



Financiële begroting

Inleiding

De raad stelt de beleidsbegroting vast op het niveau van de programma's. De raad stelt de budgetten voor 2026 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 2024 en de begrote bedragen voor 2025 opgenomen. De raad autoriseert het jaar 2026. In de overzichten maken we onderscheid in:

1. De Begroting 2026 vóór wijziging;
2. De wijzigingen in deze programmabegroting, zoals we hebben opgenomen in het hoofdstuk Begroting in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2026 ná wijziging.

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		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	-41.365	-40.204	-49.480	-49.616	-51.690	-51.486
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-10.526	-12.208	-11.992	-12.019	-11.610	-11.613
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.887	-11.891	-11.526	-12.673	-13.493	-14.407
3. Economie	-1.250	-1.526	-1.186	-1.188	-1.189	-1.190
4. Onderwijs	-10.403	-14.614	-11.439	-11.457	-11.813	-12.461
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-16.019	-17.627	-17.021	-16.986	-17.023	-17.065
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-8.544	-8.541	-8.719	-8.996	-9.780	-10.087
6A. Sociale infrastructuur	-29.185	-34.962	-20.437	-20.270	-19.924	-19.930
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-58.864	-61.398	-61.020	-61.542	-62.382	-62.891
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.794	-23.229	-23.537	-24.090	-24.719	-25.234
6D. Jeugdzorg	-30.328	-32.818	-36.175	-37.742	-37.968	-38.146
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-22.748	-25.052	-24.717	-26.478	-28.569	-29.227
8. Stadsontwikkeling	-16.951	-27.995	-10.406	-11.309	-10.491	-8.559
Totaal Lasten	-278.864	-312.066	-287.655	-294.368	-300.650	-302.297

Baten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	181.815	191.903	195.823	197.712	195.682	196.868
1. Integrale veiligheid en openbare orde	1.178	1.127	821	821	821	821
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	2.665	694	784	784	784	784
3. Economie	943	1.008	923	923	923	923
4. Onderwijs	4.370	6.498	4.489	4.489	4.489	4.489
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	6.247	6.104	5.791	5.556	5.556	5.556
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	804	913	913	913	913	913
6A. Sociale infrastructuur	12.528	14.449	1.414	1.136	1.136	1.136
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	37.204	38.015	37.920	38.021	38.144	38.218
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	584	686	1.432	1.461	1.494	1.524
6D. Jeugdzorg	1	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	16.501	17.811	18.745	20.707	22.508	23.534
8. Stadsontwikkeling	10.596	20.496	6.660	7.220	5.833	4.200
Totaal Baten	275.433	299.706	275.715	279.743	278.283	278.966

Lasten	Vóór wijziging					
Saldi	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	140.450	151.699	146.342	148.096	143.993	145.382
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-9.349	-11.080	-11.171	-11.198	-10.788	-10.791
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.222	-11.197	-10.742	-11.889	-12.709	-13.623
3. Economie	-307	-518	-263	-265	-266	-267
4. Onderwijs	-6.034	-8.116	-6.950	-6.968	-7.324	-7.972
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-9.771	-11.523	-11.230	-11.430	-11.467	-11.509
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-7.741	-7.628	-7.806	-8.083	-8.867	-9.174
6A. Sociale infrastructuur	-16.657	-20.514	-19.023	-19.134	-18.787	-18.794
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-21.660	-23.383	-23.100	-23.521	-24.239	-24.674
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.211	-22.543	-22.104	-22.629	-23.224	-23.709
6D. Jeugdzorg	-30.327	-32.818	-36.175	-37.742	-37.968	-38.146
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-6.248	-7.241	-5.972	-5.771	-6.061	-5.694
8. Stadsontwikkeling	-6.356	-7.499	-3.746	-4.090	-4.658	-4.360
Totaal saldo van baten en lasten	-3.431	-12.360	-11.940	-14.626	-22.367	-23.331
Mutaties reserves	7.304	16.386	150	0	500	500
Totaal Resultaat	3.873	4.026	-11.790	-14.626	-21.867	-22.831

Lasten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	11.498	10.684	11.135	10.787
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	-143	-229	-225	-225
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	122	29	-45	-163
3. Economie	0	0	-59	-75	-82	-88
4. Onderwijs	0	0	-15	-454	-1.289	-1.843
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	133	582	448	294
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	-150	-223	-312	-359
6A. Sociale infrastructuur	0	0	-10.027	-583	-587	-587
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	-737	-532	-929	-904
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-542	-768	-775	-769
6D. Jeugdzorg	0	0	560	792	-534	-1.981
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	413	1.763	3.820	4.088
8. Stadsontwikkeling	0	0	-7.460	-9.551	-13.160	-16.217
Totaal Lasten	0	0	-6.406	1.435	-2.534	-7.966

Baten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	1.593	2.673	2.584	2.886
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	46	46	46	46
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	33	33	33	33
3. Economie	0	0	401	567	573	579
4. Onderwijs	0	0	-14	36	36	36
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	105	105	105	105
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	77	819	89	529
6A. Sociale infrastructuur	0	0	9.299	86	86	86
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	0	0	0	0
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-754	0	0	0
6D. Jeugdzorg	0	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	1.681	1.695	1.720	2.890
8. Stadsontwikkeling	0	0	8.434	9.939	13.583	16.472

Lasten	wijziging					
Totaal Baten	0	0	20.902	16.000	18.855	23.663

Saldi	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	13.091	13.357	13.719	13.673
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	-97	-183	-179	-179
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	155	62	-11	-130
3. Economie	0	0	341	491	491	491
4. Onderwijs	0	0	-29	-418	-1.253	-1.807
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	238	687	553	399
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	-73	596	-223	170
6A. Sociale infrastructuur	0	0	-728	-497	-500	-500
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	-737	-532	-929	-904
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-1.296	-768	-775	-769
6D. Jeugdzorg	0	0	560	792	-534	-1.981
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	2.094	3.458	5.539	6.978
8. Stadsontwikkeling	0	0	974	388	423	255
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	14.496	17.435	16.321	15.697
Mutaties reserves	0	0	3.208	1.208	1.208	1.208
Totaal Resultaat	0	0	17.704	18.643	17.530	16.905

Lasten	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	-41.365	-40.204	-37.982	-38.932	-40.555	-40.699
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-10.526	-12.208	-12.135	-12.249	-11.835	-11.838
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.887	-11.891	-11.404	-12.644	-13.538	-14.571
3. Economie	-1.250	-1.526	-1.245	-1.263	-1.271	-1.278
4. Onderwijs	-10.403	-14.614	-11.454	-11.912	-13.102	-14.304
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-16.019	-17.627	-16.887	-16.404	-16.575	-16.771
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-8.544	-8.541	-8.869	-9.219	-10.092	-10.446
6A. Sociale infrastructuur	-29.185	-34.962	-30.464	-20.853	-20.510	-20.516
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-58.864	-61.398	-61.757	-62.074	-63.311	-63.796
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.794	-23.229	-24.078	-24.857	-25.493	-26.002
6D. Jeugdzorg	-30.328	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-22.748	-25.052	-24.304	-24.715	-24.749	-25.140
8. Stadsontwikkeling	-16.951	-27.995	-17.865	-20.861	-23.651	-24.776
Totaal Lasten	-278.864	-312.066	-294.061	-292.933	-303.184	-310.263

Baten	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	181.815	191.903	197.416	200.385	198.266	199.754
1. Integrale veiligheid en openbare orde	1.178	1.127	867	867	867	867
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	2.665	694	817	817	817	817
3. Economie	943	1.008	1.324	1.490	1.496	1.502
4. Onderwijs	4.370	6.498	4.475	4.525	4.525	4.525
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	6.247	6.104	5.896	5.661	5.661	5.661
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	804	913	990	1.732	1.002	1.442
6A. Sociale infrastructuur	12.528	14.449	10.714	1.222	1.222	1.222
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	37.204	38.015	37.920	38.021	38.144	38.218
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	584	686	678	1.461	1.494	1.524
6D. Jeugdzorg	1	0	0	0	0	0

Lasten	Na wijziging					
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	16.501	17.811	20.426	22.402	24.227	26.424
8. Stadsontwikkeling	10.596	20.496	15.094	17.159	19.416	20.672
Totaal Baten	275.433	299.706	296.617	295.743	297.138	302.629

Saldi	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0. Bestuur en ondersteuning	140.450	151.699	159.434	161.453	157.712	159.055
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-9.349	-11.080	-11.268	-11.382	-10.968	-10.970
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.222	-11.197	-10.587	-11.827	-12.720	-13.754
3. Economie	-307	-518	78	226	225	224
4. Onderwijs	-6.034	-8.116	-6.979	-7.386	-8.577	-9.779
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-9.771	-11.523	-10.991	-10.743	-10.914	-11.110
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-7.741	-7.628	-7.879	-7.487	-9.090	-9.004
6A. Sociale infrastructuur	-16.657	-20.514	-19.750	-19.630	-19.288	-19.294
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-21.660	-23.383	-23.837	-24.053	-25.168	-25.578
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.211	-22.543	-23.400	-23.396	-23.999	-24.478
6D. Jeugdzorg	-30.327	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-6.248	-7.241	-3.878	-2.313	-522	1.284
8. Stadsontwikkeling	-6.356	-7.499	-2.772	-3.702	-4.235	-4.104
Totaal saldo van baten en lasten	-3.431	-12.360	2.556	2.809	-6.045	-7.634
Mutaties reserves	7.304	16.386	3.358	1.208	1.708	1.708
Totaal Resultaat	3.873	4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Totaal saldo van baten en lasten		-3.431	-12.360	2.556	2.809	-6.045	-7.634
	Mutaties in reserves						
0	Algemene reserve	5.752	4.431	52.000	0	0	0
0	Reserve Doe Mee Fonds	452	910	0	0	0	0
0	Reserve eenmalige uitgaven	233	385	0	0	0	0
0	Reserve kapitaallasten	0	0	-50.000	0	0	0
1	Reserve eenmalige uitgaven	7	25	0	0	0	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	-361	1.303	0	0	0	0
2	Reserve kapitaallasten	0	0	79	79	79	79
3	Reserve eenmalige uitgaven	89	241	0	0	0	0
4	Reserve eenmalige uitgaven	163	864	0	0	0	0
4	Reserve kapitaallasten	0	0	327	327	327	327
5A	Reserve eenmalige uitgaven	55	30	0	0	0	0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	802	802	802	802
5B	Reserve eenmalige uitgaven	-110	110	0	0	0	0
5B	Reserve water	821	209	150	0	500	500
6A	Reserve eenmalige uitgaven	38	1.497	0	0	0	0
6B	Algemene reserve	384	0	0	0	0	0
6B	Reserve Sociaal Noodfonds	2	-15	0	0	0	0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	377	891	0	0	0	0
6C	Reserve Sociaal Noodfonds	-14	0	0	0	0	0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	174	0	0	0	0	0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	18	0	0	0	0	0

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
7	Reserve eenmalige uitgaven	-422	532	0	0	0	0
8	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	-200	0	0	0	0
8	Reserve eenmalige uitgaven	-352	5.173	0	0	0	0
	Totaal mutaties reserves	7.304	16.386	3.358	1.208	1.708	1.708
Totaal resultaat		3.873	4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926

Overzicht taakvelden per programma

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

Taakveld		Rekening	Begroting	Raming			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	Lasten	-4.637	-3.845	-4.272	-4.274	-4.207	-4.081
0.1 Bestuur	Baten	22	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	Saldo	-4.616	-3.845	-4.272	-4.274	-4.207	-4.081
0.10 Mutaties reserves	Lasten	-5.195	-514	-50.014	-14	-14	-14
0.10 Mutaties reserves	Baten	12.499	16.900	53.373	1.223	1.723	1.723
0.10 Mutaties reserves	Saldo	7.304	16.386	3.358	1.208	1.708	1.708
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Lasten	-3.873	-4.026	-5.914	-4.018	4.337	5.926
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	-3.873	-4.026	-5.914	-4.018	4.337	5.926
0.2 Burgerzaken	Lasten	-3.748	-3.055	-2.722	-2.968	-2.482	-2.142
0.2 Burgerzaken	Baten	1.616	1.717	1.981	2.166	1.884	1.119
0.2 Burgerzaken	Saldo	-2.132	-1.338	-741	-802	-598	-1.023
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Lasten	-170	-167	-127	-127	-127	-127
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	167	167	159	159	159	159
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Saldo	-3	0	32	32	32	32
0.4 Overhead	Lasten	-31.060	-30.258	-29.446	-29.541	-29.623	-29.516
0.4 Overhead	Baten	2.852	2.823	2.921	4.040	4.019	4.019
0.4 Overhead	Saldo	-28.208	-27.435	-26.525	-25.501	-25.604	-25.496
0.5 Treasury	Lasten	12	103	-77	25	-147	-262
0.5 Treasury	Baten	1.806	1.548	1.663	1.640	1.905	1.894
0.5 Treasury	Saldo	1.818	1.651	1.586	1.665	1.758	1.632
0.61 OZB woningen	Lasten	-668	-577	-606	-618	-618	-618
0.61 OZB woningen	Baten	8.145	9.341	10.156	10.170	10.282	10.340
0.61 OZB woningen	Saldo	7.477	8.764	9.550	9.552	9.664	9.721
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	-436	-360	-379	-388	-388	-388
0.62 OZB niet-woningen	Baten	5.462	6.560	6.731	6.731	6.731	6.731
0.62 OZB niet-woningen	Saldo	5.026	6.200	6.351	6.342	6.342	6.342
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Lasten	0	-1.067	0	0	0	0
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	161.745	169.747	173.805	175.479	173.286	175.492
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Saldo	161.745	168.680	173.805	175.479	173.286	175.492
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-574	-923	-298	-986	-2.908	-3.510
0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	Saldo	-574	-923	-298	-986	-2.908	-3.510
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	-84	-55	-55	-55	-55	-55
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Saldo	-84	-55	-55	-55	-55	-55
Progr. 0 Bestuur en ondersteuning	Saldo	143.881	164.059	156.877	158.644	163.757	166.689
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	-5.947	-6.343	-6.653	-6.661	-6.664	-6.664
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	541	409	419	419	419	419
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Saldo	-5.405	-5.934	-6.234	-6.243	-6.245	-6.245

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-4.579	-5.865	-5.481	-5.587	-5.171	-5.173
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	636	719	448	448	448	448
1.2 Openbare orde en veiligheid	Saldo	-3.943	-5.146	-5.033	-5.139	-4.723	-4.725
Progr. 1 Integrale veiligheid en openbare orde	Saldo	-9.349	-11.080	-11.268	-11.382	-10.968	-10.970
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	-10.647	-11.677	-11.159	-12.398	-13.292	-14.325
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	2.578	644	767	767	767	767
2.1 Verkeer en vervoer	Saldo	-8.069	-11.033	-10.392	-11.631	-12.524	-13.558
2.2 Parkeren	Lasten	-36	-16	-33	-33	-33	-33
2.2 Parkeren	Baten	0	0	0	0	0	0
2.2 Parkeren	Saldo	-36	-16	-33	-33	-33	-33
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	-204	-199	-213	-213	-213	-213
2.5 Openbaar vervoer	Baten	87	50	50	50	50	50
2.5 Openbaar vervoer	Saldo	-118	-149	-163	-163	-163	-163
Progr. 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Saldo	-8.222	-11.197	-10.587	-11.827	-12.720	-13.754
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-840	-804	-803	-815	-816	-817
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	452	515	915	1.065	1.065	1.065
3.1 Economische ontwikkeling	Saldo	-388	-289	112	250	249	249
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	-4	-14	-13	-13	-13	-13
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Saldo	-4	-14	-13	-13	-13	-13
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Lasten	-390	-681	-403	-409	-415	-421
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	434	438	404	420	427	433
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Saldo	44	-244	2	12	12	12
3.4 Economische promotie	Lasten	-15	-26	-27	-27	-27	-27
3.4 Economische promotie	Baten	57	55	4	4	4	4
3.4 Economische promotie	Saldo	42	29	-23	-23	-23	-23
Progr. 3 Economie	Saldo	-307	-518	78	226	225	224
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	-4.347	-6.791	-4.904	-5.343	-6.533	-7.735
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	1.036	1.720	597	647	647	647
4.2 Onderwijshuisvesting	Saldo	-3.311	-5.072	-4.308	-4.696	-5.886	-7.088
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-6.056	-7.823	-6.550	-6.569	-6.569	-6.569
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	3.334	4.779	3.878	3.878	3.878	3.878
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Saldo	-2.723	-3.044	-2.672	-2.690	-2.690	-2.690
Progr. 4 Onderwijs	Saldo	-6.034	-8.116	-6.979	-7.386	-8.577	-9.779
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	-6.465	-6.895	-6.590	-6.350	-6.350	-6.350
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	582	451	386	151	151	151
5.1 Sportbeleid en activering	Saldo	-5.883	-6.444	-6.203	-6.198	-6.198	-6.198
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	-4.603	-4.796	-4.939	-5.091	-5.254	-5.430
5.2 Sportaccommodaties	Baten	4.293	4.292	4.408	4.408	4.408	4.408
5.2 Sportaccommodaties	Saldo	-310	-504	-531	-683	-845	-1.022
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	-2.936	-3.352	-3.199	-2.791	-2.794	-2.809
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Baten	833	846	861	861	861	861
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Saldo	-2.103	-2.506	-2.337	-1.930	-1.932	-1.947
5.4 Musea	Lasten	0	-1	-1	-1	-1	-1
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	Saldo	0	-1	-1	-1	-1	-1
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	-370	-379	-321	-322	-322	-322
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	Saldo	-370	-379	-321	-322	-322	-322
5.6 Media	Lasten	-1.644	-2.205	-1.838	-1.849	-1.856	-1.859
5.6 Media	Baten	539	516	240	240	240	240
5.6 Media	Saldo	-1.105	-1.689	-1.598	-1.609	-1.615	-1.619
Progr. 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	Saldo	-9.771	-11.523	-10.991	-10.743	-10.914	-11.110
5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	-8.544	-8.541	-8.869	-9.219	-10.092	-10.446
5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	804	913	990	1.732	1.002	1.442

Taakveld		Rekening	Begroting	Raming			
5.7 Openbaar groen en recreatie	Saldo	-7.741	-7.628	-7.879	-7.487	-9.090	-9.004
Progr. 5B Openbaar Groen en (openlucht) recr.	Saldo	-7.741	-7.628	-7.879	-7.487	-9.090	-9.004
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Lasten	-25.882	-31.241	-26.773	-17.076	-16.734	-16.740
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	12.335	13.984	10.485	994	994	994
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Saldo	-13.547	-17.257	-16.288	-16.082	-15.740	-15.746
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Lasten	-3.303	0	0	0	0	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Baten	193	0	0	0	0	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Saldo	-3.110	0	0	0	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Lasten	0	-3.251	-3.251	-3.336	-3.336	-3.336
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Baten	0	64	64	64	64	64
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Saldo	0	-3.187	-3.187	-3.272	-3.272	-3.272
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Lasten	0	-470	-440	-440	-440	-440
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Baten	0	400	165	165	165	165
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Saldo	0	-70	-276	-276	-276	-276
Progr. 6A Sociale Infrastructuur	Saldo	-16.657	-20.514	-19.750	-19.630	-19.288	-19.294
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	-48.010	-48.727	-50.055	-50.446	-51.768	-52.415
6.3 Inkomensregelingen	Baten	36.669	36.706	36.896	36.997	37.120	37.194
6.3 Inkomensregelingen	Saldo	-11.341	-12.021	-13.159	-13.449	-14.648	-15.221
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	-6.135	-6.138	-6.161	-5.943	-5.706	-5.392
6.4 WSW en beschut werk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	Saldo	-6.135	-6.138	-6.161	-5.943	-5.706	-5.392
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	-4.719	-6.533	-5.540	-5.685	-5.838	-5.989
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	535	1.309	1.024	1.024	1.024	1.024
6.5 Arbeidsparticipatie	Saldo	-4.184	-5.224	-4.517	-4.661	-4.814	-4.966
Progr. 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)	Saldo	-21.660	-23.383	-23.837	-24.053	-25.168	-25.578
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Lasten	-4.035	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Baten	573	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Saldo	-3.461	0	0	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	0	-4.066	-4.270	-4.363	-4.318	-4.247
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	0	30	30	30	30	30
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Saldo	0	-4.036	-4.240	-4.333	-4.288	-4.217
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	-9.347	0	0	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	5	0	0	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Saldo	-9.342	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	Lasten	-3.477	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	Saldo	-3.477	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	Lasten	-1.135	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	Saldo	-1.135	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Lasten	-3.104	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Baten	4	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Saldo	-3.100	0	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	0	-9.842	-10.759	-11.207	-11.698	-12.127
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	0	656	648	1.431	1.464	1.494
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Saldo	0	-9.186	-10.111	-9.776	-10.234	-10.633
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	0	-2.621	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681
6.712 Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	Saldo	0	-2.621	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Lasten	0	-1.340	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Saldo	0	-1.340	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598
6.791 PGB Wmo	Lasten	0	-1.337	-907	-944	-974	-1.003
6.791 PGB Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	Saldo	0	-1.337	-907	-944	-974	-1.003

Taakveld		Rekening	Begroting	Raming			
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	-589	0	0	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Baten	1	0	0	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Saldo	-588	0	0	0	0	0
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	-107	0	0	0	0	0
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang	Saldo	-107	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	0	-252	-258	-258	-258	-258
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Saldo	0	-252	-258	-258	-258	-258
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	0	-191	150	150	150	150
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Saldo	0	-191	150	150	150	150
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	0	-3.581	-3.187	-3.238	-3.238	-3.238
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Saldo	0	-3.581	-3.187	-3.238	-3.238	-3.238
Progr. 6C Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Saldo	-21.211	-22.543	-23.400	-23.396	-23.999	-24.478
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	-1.483	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Saldo	-1.483	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	-6.705	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	Saldo	-6.705	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	-3.775	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Saldo	-3.775	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	Lasten	-1.967	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	Saldo	-1.967	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	Lasten	-1.994	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsrecht	Saldo	-1.994	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	-5.266	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Saldo	-5.266	0	0	0	0	0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Lasten	-2.092	0	0	0	0	0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Baten	0	0	0	0	0	0
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Saldo	-2.092	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	-3.091	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Baten	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Saldo	-3.091	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	0	-9.690	-10.993	-11.493	-12.042	-12.631
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Saldo	0	-9.690	-10.993	-11.493	-12.042	-12.631
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	0	-4.224	-5.237	-5.734	-6.071	-6.430
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Saldo	0	-4.224	-5.237	-5.734	-6.071	-6.430
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Lasten	0	-2.535	-2.534	-2.533	-2.533	-2.532
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Saldo	0	-2.535	-2.534	-2.533	-2.533	-2.532
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	0	-1.954	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Saldo	0	-1.954	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Lasten	0	-8.099	-8.532	-8.829	-9.505	-10.221
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Baten	0	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Saldo	0	-8.099	-8.532	-8.829	-9.505	-10.221

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Lasten	0	81	51	24	-7	-41
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Baten	0	0	0	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Saldo	0	81	51	24	-7	-41
6.792 PGB Jeugd	Lasten	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	Saldo	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	0	-3.043	-3.028	-3.028	-3.113	-3.113
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	Saldo	0	-3.043	-3.028	-3.028	-3.113	-3.113
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	-2.980	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	Saldo	-2.980	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	-973	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	Saldo	-973	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	0	-619	-619	-618	-618	-617
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	Saldo	0	-619	-619	-618	-618	-617
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	0	-1.534	-1.554	-1.612	-1.455	-1.354
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Saldo	0	-1.534	-1.554	-1.612	-1.455	-1.354
Progr. 6D Jeugdzorg	Saldo	-30.328	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
7.1 Volksgezondheid	Lasten	-5.163	-5.265	-5.306	-5.089	-5.089	-5.089
7.1 Volksgezondheid	Baten	720	394	276	51	51	51
7.1 Volksgezondheid	Saldo	-4.442	-4.872	-5.030	-5.037	-5.037	-5.037
7.2 Riolering	Lasten	-4.528	-4.869	-5.173	-5.859	-6.501	-7.026
7.2 Riolering	Baten	4.932	5.134	6.775	8.511	10.224	11.791
7.2 Riolering	Saldo	405	266	1.602	2.652	3.722	4.766
7.3 Afval	Lasten	-8.985	-9.773	-9.686	-9.838	-9.898	-9.784
7.3 Afval	Baten	9.084	10.426	11.214	12.081	12.681	13.310
7.3 Afval	Saldo	99	653	1.528	2.243	2.784	3.527
7.4 Milieubeheer	Lasten	-4.047	-4.847	-4.132	-3.923	-3.255	-3.235
7.4 Milieubeheer	Baten	1.741	1.836	2.139	1.737	1.249	1.249
7.4 Milieubeheer	Saldo	-2.306	-3.012	-1.993	-2.186	-2.006	-1.986
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	-26	-298	-7	-7	-7	-7
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	23	22	22	22	22	22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Saldo	-4	-276	15	15	15	15
Progr. 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	Saldo	-6.248	-7.241	-3.878	-2.313	-522	1.284
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	-3.362	-4.965	-3.001	-2.939	-2.789	-2.484
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	609	1.900	1.107	1.035	885	580
8.1 Ruimte en leefomgeving	Saldo	-2.753	-3.064	-1.894	-1.904	-1.904	-1.904
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Lasten	-5.929	-13.471	-3.950	-3.051	-3.241	-2.604
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	6.595	16.284	4.566	3.123	3.041	2.298
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Saldo	665	2.813	616	72	-200	-306
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	-7.660	-9.559	-10.914	-14.870	-17.620	-19.687
8.3 Wonen en bouwen	Baten	3.392	2.312	9.421	13.001	15.490	17.794
8.3 Wonen en bouwen	Saldo	-4.268	-7.247	-1.493	-1.869	-2.130	-1.894
Progr. 8 Stadsontwikkeling	Saldo	-6.356	-7.499	-2.772	-3.702	-4.235	-4.104
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	-1	0	0	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	3.873	4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	3.873	4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926

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
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	
	Programma 0									
0	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 1									
1	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 2									
2	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 3									
3	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 4									
4	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 5A									
5A	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 5B									
5B	5.7 Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)					150		500	500	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. Vooralnog wordt 2027, 2028 en 2031 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	5.7 Verkopen gronden aan Stedin					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).
	Totaal					410	990	760	1.200	
	Waarvan reservemutaties					150		500	500	
	Programma 6A									
6A	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 6B									
6B	Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 6C									
6C	6.71 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	
	Programma 6D									

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
6D	Geen incidentele lasten en baten									
Programma 7										
7	7.4 Klimaatadaptie & Biodiversiteit soortenmanagementplan	-200	-200			265				Bij bouwen, verbouwen of verduurzamen is de Wet Natuurbescherming van toepassing. Dit vraagt per project vaak veel tijd en geld voor onderzoek. Daarom is verkenning naar een Soortenmanagementplan (SMP) gedaan. Daarmee is voor een aantal diersoorten geen ontheffing meer nodig, wat geld en tijd bespaart. Dit komt de voortgang van ruimtelijke projecten ten goede.
	7.4 Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	-308				233				Om het Capels Isolatieplan (CIP) uit te voeren ontvangen wij vanuit de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie in 2023 en 2024 een bijdrage van de Rijksoverheid. Deze wordt volledig ingezet ten behoeve van het CIP. Aanvullend is in 2024 en 2025 extra budget voor adviestrajecten voor VvE's (deze worden niet vergoed door de Rijksoverheid).
Totaal		-508	-200	0	0	498	0	0	0	
Waarvan reservemutaties										
Programma 8										
8	8.1 Capelle Barbizon (VJN23 8.3)	-60	-460	-490	-200	60	460	490	200	Het Capelle Office Park kamp met leegstand en teloorgang. Onderdeel van de gebiedsaanpak is de ontsluiting. Voor het onderzoek naar en de realisatie van de verkeersmaatregelen is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
	8.1 Faciliterende projecten locatieontwikkeling	-1.047	-575	-395	-380	1.047	575	395	380	Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulier 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 (VJN24 8.8)					738	347			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 verliesgevendende complexen wordt een voorziening gevormd.
	Mutatie verliesgevendende complexen (VJN24 8.8)	2.116	393							
	Actualisatie grondexploitaties (VJN24 8.8)	-3.545	-2.907	-2.931	-1.274	951	1.722	1.242	2.188	
	Balansmutaties (VJN24 8.8)	-2.289	-152		-914	2.767	944	1.689		
	8.3 Stationsgebied Schollevaar (NJN23 8.5)	-50				50				In de omgeving van het NS-station Schollevaar en het winkelcentrum Picassopassage hebben meerdere initiatiefnemers plannen voor woningbouw. Het is noodzakelijk om een gebiedsvisie op te stellen, waarin de ambities worden vastgesteld. Hiervoor is een incidenteel budget beschikbaar.
	8.3 Gebiedsvisie Centraal Capelle 2.0 (NJN23 8.6)	-200	-300	-150	-150	150	250	100	100	Het incidentele projectbudget voor de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor het stadshart is in 2023 niet volledig benut en wordt overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven naar 2024.
	8.3 Doorschuiven budget Centrum via reserve eenmalige uitgaven(VJN23 8.1)			-87				87		Voor de ontwikkeling van het Centrum is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. We zitten in de fase van definitief ontwerp, zoals aangegeven in de VJN 2023 is dit jaar gestart met de uitvoering hiervan.
	8.3 De Linie 3, 5 en 7 (B26)	-150	-250	-100	-100	150	250	100	100	In de Omgevingsagenda worden verschillende gebieden onderscheiden waar kansen liggen voor verdichting en waar tegelijkertijd de ruimtelijke en sociaal maatschappelijke kwaliteit kan worden versterkt. Voor een aantal van deze gebieden zijn in het verleden al incidentele budgetten beschikbaar gesteld.
	8.3 Het nieuwe Rivium (B26)	-7.935	-13.666	-3.612	-25.689	7.935	13.666	3.612	25.689	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.

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
	Totaal	-13.160	-17.917	-7.765	-28.707	13.848	18.214	7.715	28.657	
	Waarvan reservemutaties									
	Totaal incidentele lasten en baten	-13.682	-18.131	-7.779	-28.721	14.770	19.218	8.489	29.871	
	Incidenteel					1.088	1.087	710	1.150	
	Eindstand Begroting					5.914	4.017	-4.337	-5.926	
	Structureel					4.826	2.930	-5.047	-7.076	

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, mede ook door zoveel mogelijk het betreffende besluit van de raad via het P&C-document te noemen.

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

Structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
Lasten exclusief mutaties reserves	-294.061	-292.933	-303.184	-310.263
Baten exclusief mutaties reserves	296.617	295.743	297.138	302.629
Geraamd saldo van baten en lasten	2.556	2.809	-6.045	-7.634
Toevoegingen reserves	-50.014	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	53.373	1.223	1.723	1.723
Geraamd resultaat	5.914	4.018	-4.337	-5.926
Elimineren incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	13.682	18.131	7.779	28.721
Elimineren incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-14.770	-19.218	-8.489	-29.871
Structureel begrotingssaldo	4.826	2.931	-5.047	-7.076

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 2026 is de laatste stand volgens de Meicirculaire 2025 verwerkt.

2. Gemeentelijke belastingen

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

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		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Algemene uitkering	0	161.745	169.747	173.805	175.479	173.286	175.492	
2. Gemeentelijke belastingen								

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting	Raming			
- ozb	0	13.607	15.901	16.887	16.901	17.013	17.070
- logiesbelasting	3	57	55	4	4	4	4
3. Commerciële contracten	3	444	511	911	1.061	1.061	1.061
4. Dividenden	0	1.681	1.418	1.101	1.101	1.211	1.101
5. Saldo financieringsfunctie	0	144	233	0	0	0	0
Totaal		177.678	187.865	192.708	194.546	192.575	194.728

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 2026 en de meerjarenraming in 2027 laat een sluitend beeld zien; de baten en lasten zijn in evenwicht, mede door de inzet van de algemene reserve. 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.

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in [programma 0 Bestuur en ondersteuning](#) een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 34. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.

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

Geprognosticeerde balans

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

Prognose meerjarenbalans Activa	Realisatie	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Vaste activa</i>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	275.898	311.099	345.688	386.798	434.934	465.030
Financiële vaste activa	22.909	22.826	22.826	22.818	22.810	22.802
Totaal vaste activa	298.807	333.925	368.514	409.616	457.744	487.832
<i>Vlottende activa</i>						
Voorraden	702	2.258	3.474	4.613	6.302	5.388
Uitzettingen	23.818	22.635	22.635	22.635	22.635	22.635
Liquide middelen	1.708	0	0	0	0	0
Overlopende activa	12.678	12.679	12.679	12.679	12.679	12.679
Totaal vlottende activa	38.906	37.572	38.788	39.927	41.616	40.702
Totaal activa	337.713	371.497	407.302	449.543	499.360	528.534

Prognose meerjarenbalans Passiva	Realisatie	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Vaste passiva</i>						
Reserves	183.816	171.302	171.969	176.675	178.985	172.939
Resultaat boekjaar	3.872	4.026	5.915	4.019	-4.337	-5.925
Voorzieningen	27.593	21.961	16.857	18.158	19.690	18.987
Vaste schuld	50.242	107.217	150.070	197.299	254.531	293.541
Totaal vaste passiva	265.524	304.506	344.811	396.152	448.869	479.543
<i>Vlottende passiva</i>						
Vlottende schuld	21.088	20.089	20.089	20.089	20.089	20.089
Overlopende passiva	51.101	46.902	42.402	33.302	30.402	28.902
Totaal vlottende passiva	72.189	66.991	62.491	53.391	50.491	48.991
Totaal passiva	337.713	371.497	407.302	449.543	499.360	528.534

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 2025 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan -14.239, 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. Een EMU-saldo van 0 is overigens de theoretisch beste situatie, als uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn.

EMU Saldo	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Berekend EMU-saldo	-24.284	-54.750	-38.353	-38.138	-54.340	-37.518

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 en de begrote negatieve resultaten.

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat	3.872	4.026	5.915	4.019	-4.337	-5.925
Afschrijvingen, afwaarderingen	9.563	10.822	12.438	14.315	15.504	17.176
Mutatie werkkapitaal						
- Mutatie voorraden	-388	-1.556	-1.216	-1.139	-1.689	914
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	1.023	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	16.714	-4.199	-4.500	-9.100	-2.900	-1.500
Mutatie reserves	-7.304	-16.386	-3.359	-1.209	-1.709	-1.709
Mutatie voorzieningen	-1.582	-5.633	-5.104	1.301	1.531	-702
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	21.897	-12.926	4.174	8.187	6.400	8.254
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	-28.786	-46.023	-47.027	-55.425	-63.640	-47.272
Desinvesteringen materiële vaste activa	341	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-28.445	-46.023	-47.027	-55.425	-63.640	-47.272
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	-6.548	-58.949	-42.853	-47.238	-57.240	-39.018
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar						
Toename verstrekte leningen	-1.000	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	0	83	0	8	8	8
Toename opgenomen leningen	5.000	61.867	47.745	51.622	61.624	43.402
Aflossing opgenomen leningen	-4.692	-4.892	-4.892	-4.392	-4.392	-4.392

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	-692	57.058	42.853	47.238	57.240	39.018
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar						
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.821	1.183	0	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	1.000	-1.000	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	8.821	183	0	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	1.581	-1.708	0	0	0	0
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren						
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	127	1.708	0	0	0	0
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	1.708	0	0	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	1.581	-1.708	0	0	0	0

Reserves en voorzieningen

De stand en het verloop van de reserves en voorzieningen zien er als volgt uit. We onderscheiden Algemene reserves, Bestemmingsreserves en Voorzieningen. In de bijlage [Reserve en voorzieningen](#) hebben we een gedetailleerd overzicht per reserve en voorziening opgenomen.

	Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	144.004	143.599	97.513	101.531	97.194	91.268
Subtotaal rubriek A:		154.004	153.599	107.513	111.531	107.194	101.268
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	11.050	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	128	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer	10	10	10	10	10	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	910	0	0	0	0	0
5	Water	1.588	1.379	1.229	1.229	729	229
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	0	38.164	36.956	35.748	34.540
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	0	10.628	10.628	10.628	10.628
Subtotaal rubriek B:		33.686	21.732	70.374	69.166	67.458	65.750
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		187.690	175.331	177.887	180.697	174.652	167.018

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2025 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 2024 is reeds onderdeel van de beginstand 2025.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
V: Voorzieningen							
1	Onderhoud	7.135	3.325	1.938	3.125	3.968	3.633
2	Diverse (verliesgevende) complexen	15.291	9.340	7.224	6.830	6.830	6.830
3	Dubieuze debiteuren	4.054	4.010	3.966	3.922	3.878	3.834
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.954	5.946	5.938	5.930	5.922	5.914
5	Rioolheffing middelen derden	2.686	2.246	1.337	472	462	391
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.984	723	115	197	286	82
7	Omgevingsvergunningen	0	0	0	1.263	1.824	1.684
8	Verlofsparen	320	420	520	620	720	820
9	Regeling Vervroegde Uittreding	223	6	-126	-146	-146	-146
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		37.647	26.016	20.912	22.213	23.744	23.042

Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
Totaal Reserves en Voorzieningen	225.337	201.347	198.799	202.910	198.396	190.060

Financiering (treasury)

In de Wet Financiering Overheden (FIDO) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Om te voldoen aan deze wet, is een tweetal instrumenten ingevoerd, te weten: het financieringsstatuut en de paragraaf financiering. In het statuut is de beleidsmatige structuur voor de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. We hebben die vastgelegd in het Financieringsstatuut Capelle aan den IJssel 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 de taken waar de gemeente als "ondernemer" in belastingtechnische zin optreedt. In onze begroting houden we rekening met te betalen Vpb over reclame-inkomsten.