



Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerde baten en lasten en saldo

Gerealiseerde baten en lasten en saldo

Onderstaand overzicht bevat een samenvatting van de in de programma's opgenomen rekeningcijfers.

	Begroting voor wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
0. Bestuur en Ondersteuning	-36.637	190.981	154.345	-37.291	195.733	158.441	-36.516	196.619	160.103
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	-11.867	821	-11.046	-11.463	1.140	-10.323	-11.393	1.290	-10.103
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-11.224	930	-10.293	-10.737	1.194	-9.543	-10.970	989	-9.981
3. Economie	-1.296	908	-388	-1.403	1.057	-347	-1.464	1.086	-378
4. Onderwijs	-11.211	4.489	-6.722	-13.488	5.764	-7.724	-12.608	5.724	-6.884
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-17.085	5.818	-11.267	-17.320	6.132	-11.189	-16.951	6.109	-10.842
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.453	913	-7.540	-8.362	915	-7.447	-8.271	872	-7.399
6A. Sociale Infrastructuur	-31.288	12.419	-18.869	-32.730	12.888	-19.842	-30.546	12.355	-18.191
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-60.295	35.909	-24.385	-64.096	40.096	-24.000	-61.738	39.766	-21.972
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-24.430	656	-23.774	-22.876	777	-22.099	-22.854	753	-22.101
6D. Jeugdzorg	-34.630	0	-34.630	-32.818	0	-32.818	-32.694	0	-32.694
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-24.692	17.838	-6.854	-26.332	19.522	-6.810	-26.490	19.960	-6.530
8. Stadsontwikkeling	-12.567	6.847	-5.720	-27.023	21.151	-5.872	-20.990	22.923	1.933
Totaal baten en lasten	-285.675	278.531	-7.143	-305.942	306.369	427	-293.483	308.445	14.962
Toevoegingen en onttrekkingen reserves									
0. Bestuur en Ondersteuning	40	4.520	4.560	0	5.676	5.676	-10.010	15.324	5.314
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	0	0	0	0	25	25	0	25	25
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	0	152	152	-31	819	787	-31	721	690
3. Economie	0	250	250	0	241	241	0	147	147
4. Onderwijs	0	0	0	-66	864	798	-66	576	510
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	0	0	30	30	-20	0	-20
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	149	149	0	389	389	0	280	280
6A. Sociale Infrastructuur	0	173	173	-185	1.008	823	-185	790	605
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-15	711	696	-15	891	876	-15	850	835
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-14	14	0	-14	14	0	-14	14	0
6D. Jeugdzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	0	225	225	-183	371	188	-237	242	5
8. Stadsontwikkeling	0	939	939	-361	3.152	2.791	-457	3.052	2.595
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves	11	7.133	7.144	-855	13.479	12.624	-11.035	22.022	10.987
Resultaat									
0. Bestuur en Ondersteuning	-36.597	195.501	158.905	-37.291	201.408	164.117	-46.525	211.943	165.418
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	-11.867	821	-11.046	-11.463	1.165	-10.298	-11.393	1.315	-10.078
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-11.224	1.082	-10.141	-10.768	2.013	-8.755	-11.001	1.710	-9.291
3. Economie	-1.296	1.158	-138	-1.403	1.297	-106	-1.464	1.233	-231
4. Onderwijs	-11.211	4.489	-6.722	-13.554	6.628	-6.926	-12.674	6.300	-6.373
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-17.085	5.818	-11.267	-17.320	6.162	-11.159	-16.971	6.109	-10.862
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.453	1.062	-7.391	-8.362	1.305	-7.058	-8.271	1.151	-7.119
6A. Sociale Infrastructuur	-31.288	12.591	-18.697	-32.915	13.896	-19.019	-30.730	13.145	-17.585
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-60.310	36.620	-23.689	-64.111	40.987	-23.124	-61.753	40.616	-21.137
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-24.445	671	-23.774	-22.890	791	-22.099	-22.869	767	-22.101
6D. Jeugdzorg	-34.630	0	-34.630	-32.818	0	-32.818	-32.694	0	-32.694
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-24.692	18.063	-6.629	-26.515	19.892	-6.623	-26.727	20.202	-6.525
8. Stadsontwikkeling	-12.567	7.786	-4.781	-27.384	24.303	-3.081	-21.447	25.975	4.528

	Begroting voor wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Totaal resultaat	-285.664	285.664	0	-306.797	319.849	13.051	-304.518	330.467	25.949

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

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 2025 is de raming in de begroting op basis van de diverse circulaire geactualiseerd in de Najaarsnota 2024 (jaarschijf 2025), de Kadernota 2026, de tweede Bestuursrapportage 2025 en de Slotwijziging 2025. Het resultaat in de jaarrekening is 572 voordelig. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025 (922) en verrekeningen van voorgaande jaren (-350). Via resultaatbestemming wordt 318 uit de decembercirculaire 2025 overgeheveld naar 2026.

2. Gemeentelijke belastingen

De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen we 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, BNG en Sportief Capelle BV.

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.

Aangezien er geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen is, wordt in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2025	Wijziging begroting 2025	Totale begroting 2025	Realisatie 2025	Vershil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	169.196	4.080	173.276	173.848	572
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	15.901	252	16.153	16.144	-9
- logiesbelasting	3	55	0	55	1	-54
3. Commerciële contracten	3	499	149	648	648	0
4. Dividenden	0	1.211	207	1.418	1.428	10
5. Saldo financieringsfunctie	0	233	-303	-70	182	252
Totaal		187.095	4.386	191.480	192.252	771

Overhead

De gerealiseerde kosten van de overhead zijn in 2025 € 27.271.000.

Lasten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Personeelskosten excl. inhuur	15.117	14.551	567
Personeel van derden	2.393	2.142	251
Overige goederen en diensten	6.059	5.221	838
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	464	453	11
Kapitaallasten	209	209	0
Overige inkomstenoverdrachten	6.474	6.552	-78
Doorbelasting overhead	-2.633	-1.935	-698
Communicatie	38	78	-40
Totaal lasten	28.121	27.271	850
Baten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Overige goederen en diensten	2.926	3.300	374
Totaal baten	2.926	3.300	374
Saldo Overhead	25.195	23.971	1.224

Vennootschapsbelasting

In 2025 verwachten we een winst op de buitenreclame van 587 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van afgerond 138. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief. Er is een voorlopige aanslag opgelegd van 80 in 2025 en een aanvullende voorlopige aanslag aangevraagd van 58. Samenvattend is dus grotendeels voorzien in de af te dragen Vennootschapsbelasting. Het resterende wordt betaald c.q. verrekend met de definitieve aanslag.

Reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma

Aangezien de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves formeel niet als lasten en baten worden gezien, wordt in de [bijlage reserve en voorzieningen](#) afzonderlijk het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten (per programma) zichtbaar gemaakt. Hieronder geven we de mutaties van en naar de reserves, gesaldeerd, weer. Het overzicht geeft aan op welk programma de mutaties in reserves betrekking hebben.

Resultaatverdeling		Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Saldo van baten en lasten		-7.143	7.571	427	14.962	14.535
Progr.	Mutaties in reserves					
0	Algemene reserve	4.378	53	4.431	4.422	-10
0	Reserve eenmalige uitgaven	40	295	335	335	0
0	Reserve Doe Mee Fonds	142	767	910	549	-361
0	Reserve rekenkamer	0	0	0	10	10
1	Reserve eenmalige uitgaven	0	25	25	25	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	152	635	787	690	-97
3	Reserve eenmalige uitgaven	250	-9	241	147	-94
4	Reserve eenmalige uitgaven	0	798	798	510	-288
5A	Reserve eenmalige uitgaven	0	30	30	-20	-50
5B	Reserve Water	149	130	279	169	-110
5B	Reserve eenmalige uitgaven	0	110	110	110	0
6A	Reserve eenmalige uitgaven	173	650	823	605	-218
6B	Algemene reserve	0	0	0	0	0
6B	Reserve sociaal noodfonds	-15	0	-15	-15	0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	711	180	891	850	-41
6C	Reserve sociaal noodfonds	0	0	0	0	0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0
7	Reserve eenmalige uitgaven	225	-37	188	5	-182
8	Reserve eenmalige uitgaven	939	2.053	2.991	2.795	-196
8	Vereveningreserve Sociale Woningbouw	0	-200	-200	-200	0
Totaal mutaties in reserves		7.144	5.481	12.624	10.987	-1.637
Subtotaal		0	13.051	13.051	25.949	12.898
Afrondingen		0	0	0	0	0
Resultaat		0	13.051	13.051	25.949	12.898