Totaal overzicht Lasten en Baten

Bij de afzonderlijke programma's is een meerjarenoverzicht van de lasten en baten betreffende het programma opgenomen. Het totale meerjarenoverzicht van de lasten en bastenlasten is als volgt:

Totaaloverzicht lasten en baten (* € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Programma mens en samenleving	18.751	18.181	**19.299**	19.257	19.304	19.321
Programma kunst, cultuur en erfgoed	948	779	**827**	687	699	699
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	22.838	21.010	**23.178**	21.750	21.581	21.559
Programma economie, toerisme en recreatie	16.808	11.516	**11.905**	11.649	11.583	11.224
Programma bestuur en dienstverlening	13.733	12.566	**13.084**	13.105	13.272	13.185
Totaal lasten	**73.078**	**64.052**	**68.292**	**66.447**	**66.439**	**65.989**
Baten						
Programma mens en samenleving	1.240	946	**935**	865	890	890
Programma kunst, cultuur en erfgoed	354	264	**211**	114	115	115
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	14.099	11.299	**12.588**	11.399	11.531	11.464
Programma economie, toerisme en recreatie	12.717	6.453	**6.611**	6.508	6.664	6.573
Programma bestuur en dienstverlening	45.168	45.213	**49.190**	48.204	48.190	48.406
Totaal baten	**73.579**	**64.175**	**69.534**	**67.089**	**67.390**	**67.450**
Saldo	**501**	**123**	**1.242**	**642**	**951**	**1.461**

Structureel evenwicht begroting
De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. Op basis van onderstaand overzicht, gebaseerd op een door de provincie Noord-Brabant geadviseerd format, wordt aangetoond dat de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025, conform de uitgangspunten in het BBV, structureel en reëel in evenwicht zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat. Uit onderstaand overzicht blijkt dat alle begrotingsjaren structureel sluitend zijn. Buiten dat de incidentele baten en lasten bij de betreffende programma's inzichtelijk zijn gemaakt, is een totaaloverzicht in de bijlagen opgenomen.

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2022			Begroting 2023		
Programma's	**Lasten**	**Baten**	**saldo**	**Lasten**	**Baten**	**saldo**
Mens en samenleving	19.299	785	-18.514	19.257	785	-18.472
Kunst, cultuur en erfgoed	827	66	-761	687	102	-585
Leefomgeving en duurzaamheid	23.144	11.847	-11.297	21.720	10.779	-10.941
Economie	11.905	6.432	-5.473	11.649	6.439	-5.210
Bestuur en dienstverlening	3.953	1.153	-2.800	4.200	1.214	-2.986
Sub-totaal programma's	**59.128**	**20.283**	**-38.845**	**57.513**	**19.319**	**-38.194**
Algemene dekkingsmiddelen		**47.421**	**47.421**		**46.597**	**46.597**
Overhead	9.022		-9.022	8.766		-8.766
Heffing VPB			-			-
Onvoorzien	50		-50	50		-50
Gereal. totaal saldo baten en lasten	**68.200**	**67.704**	**-496**	**66.329**	**65.916**	**-413**
Toevoeging / onttrekking aan reserves						
Mens en samenleving	-	150	150	-	80	80
Kunst, cultuur en erfgoed		145	145		12	12
Leefomgeving en duurzaamheid	34	741	707	30	615	585
Economie	-	179	179	-	69	69
Bestuur en dienstverlening	58	615	557	89	398	309
Tot. Toev. / onttrekk. reserves	**92**	**1.830**	**1.738**	**119**	**1.174**	**1.055**
Totaal baten en lasten	**68.292**	**69.534**		**66.448**	**67.090**	
Gerealiseerd resultaat (+pos. / -neg.)			**1.242**			**642**
Incidentele baten en lasten (dekking uit reserve)			-490			-140
Structureel begrotingssaldo (+pos. / -neg.)			**752**			**502**

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2024			Begroting 2025		
Programma's	**Lasten**	**Baten**	**saldo**	**Lasten**	**Baten**	**saldo**
Mens en samenleving	19.269	784	-18.485	19.286	784	-18.502
Kunst, cultuur en erfgoed	678	102	-576	678	102	-576
Leefomgeving en duurzaamheid	21.467	10.746	-10.721	21.445	10.694	-10.751
Economie	11.582	6.594	-4.988	11.223	6.503	-4.720
Bestuur en dienstverlening	4.605	1.209	-3.396	4.540	1.208	-3.332
Sub-totaal programma's	**57.601**	**19.435**	**-38.166**	**57.172**	**19.291**	**-37.881**
Algemene dekkingsmiddelen		**46.628**	**46.628**		**46.845**	**46.845**
Overhead	8.505		-8.505	8.482		-8.482
Heffing VPB			-			-
Onvoorzien	50		-50	50		-50
Gereal. totaal saldo baten en lasten	**66.156**	**66.063**	**-93**	**65.704**	**66.136**	**432**
Toevoeging / onttrekking aan reserves						
Mens en samenleving	35	106	71	35	106	71
Kunst, cultuur en erfgoed	21	13	-8	21	13	-8
Leefomgeving en duurzaamheid	114	785	671	114	770	656
Economie	1	70	69	1	70	69
Bestuur en dienstverlening	112	353	241	112	353	241
Tot. Toev. / onttrekk. reserves	**283**	**1.327**	**1.044**	**283**	**1.312**	**1.029**
Totaal baten en lasten	**66.439**	**67.390**		**65.987**	**67.448**	
Gerealiseerd resultaat (+pos. / -neg.)			**951**			**1.461**
Incidentele baten en lasten (dekking uit reserve)			-45			-30
Structureel begrotingssaldo (+pos. / -neg.)			**906**			**1.431**

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025		2022	2023	2024	2025
Taakveld	**Toelichting**				
Lasten					
1. Programma mens en samenleving					
Overige aangelegenheden inzake lo en sport	Doorkomst Vuelta 2022	40.000			
	De Vuelta zou in 2020 in Nederland starten en zou een van de eerste etappes West-Brabant aandoen. In verband met corona is dat niet doorgegaan. Van uitstel is in				

Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025		2022	2023	2024	2025
	dit geval geen afstel gekomen. In 2022 vinds alsnog de start plaats in Nederland en komt een van de eerste etappes oa door Steenbergen. Dit willen we niet onopgemerkt laten passeren en hebben € 40.000,- opgenomen voor de organisatie van diverse activiteiten.				
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed					
Kunst-en cultuurbeleid	Viering 750 jaar bestaan Steenbergen	133.000			
	In 2022 is het 750 jaar geleden dat Steenbergen stadsrechten heeft gekregen en 25 jaar dat de gemeente Steenbergen in zijn huidige vorm bestaat. De viering hiervan moet een feest zijn voor en van de hele gemeente.				
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
4. Programma economie, recreatie en toerisme					
5. Programma bestuur en dienstverlening					
Personeel en organisatie	Incidenteel als gevolg van frictie	63.000	101.000		
	Dit zijn de kosten van maatregelen vanuit het strategisch personeelsbeleid. Om de kennis vast te houden en de continuït te waarborgen begeleidt de medewerker die uitstroomt de nieuwe medewerker gedurende een bepaalde periode. Om de "dubbele" kosten voorkomen worden de extra kosten gedekt uit de bestemmingsreserve transitie en organisatie.				
Personeel en organisatie	Benodigd voor transformatie tot 2022	93.500			
	De transitie is een omvangrijk proces en loopt t/m 2023, die financieel geleidelijk structureel wordt ingebed in de organisatie. Hiervoor is gedurende 3 jaar een inzet van tijdelijk personeel noodzakelijk.				
Personeel en organisatie	Projectkosten begeleiding	60.000			
	Voor de begeleiding van het project transitie Organisatie hebben we zelf geen capaciteit in huis. Voor het inhuren van deze capaciteit wordt voor 3 jaar een bedrag beschikbaar gesteld.				
Subtotaal lasten		**389.500**	**101.000**	**-**	**-**
Toevoegingen reserves	*Toevoegingen aan reserves zijn in principe incidenteel. De structurele toevoegingen en onttrekkingen zijn in een afzonderlijk overzicht in de bijlage "Staat van reserves en voorzieningen" opgenomen.*				
1. Programma mens en samenleving				34.673	34.673

Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025		2022	2023	2024	2025
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed				21.000	21.000
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid		33.682	29.979	114.064	114.064
4. Programma economie, recreatie en toerisme				600	600
5. Programma bestuur en dienstverlening		58.303	88.551	112.116	112.116
waarvan structureel:					
Overzicht structurele mutaties reserves		-71.050	-97.595	-205.545	-205.545
Mutaties reserves		**20.935**	**20.935**	**76.908**	**76.908**
Totaal lasten		**410.435**	**121.935**	**76.908**	**76.908**
Baten					
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
Overige gronden	Verkoop snippergroen/reststrookjes	20.250	20.250	20.250	20.250
	Wordt in de notitie incidentele baten en lasten specifiek genoemd als zijnde een post waarbij altijd sprake is van incidentele baten.				
Subtotaal baten		**20.250**	**20.250**	**20.250**	**20.250**
Onttrekkingen reserves	*Onttrekkingen aan reserves zijn in principe incidenteel. De structurele toevoegingen en onttrekkingen zijn in een afzonderlijk overzicht in de bijlage "Staat van reserves en voorzieningen" opgenomen.*				
1. Programma mens en samenleving		150.326	80.326	106.195	106.195
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed		144.911	11.911	13.426	13.426
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid		741.334	615.278	785.288	770.288
4. Programma economie, recreatie en toerisme		179.374	69.374	69.774	69.774
5. Programma bestuur en dienstverlening		614.838	398.207	352.814	352.813
Waarvan structureel:					
Overzicht structurele mutaties reserves		-950.172	-933.596	-1.226.245	-1.226.245
Mutaties reserves		**880.611**	**241.500**	**101.252**	**86.251**
Totaal baten		**900.861**	**261.750**	**121.502**	**106.501**
Incidentele baten en lasten (baten (negatief)/lasten (positief)) *		**-490.426**	**-139.815**	**-44.594**	**-29.593**
* Een batensaldo heeft een nadelig effect op het begrotingssaldo en een lastensaldo dus een voordelig.					

Overzichten algemene dekkingsmiddelen en overhead

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lokale heffingen						
Onroerende-zaakbelastingen	4.867.947	4.966.155	5.104.190	5.104.190	5.104.190	5.104.190
Roerende-zaakbelastingen	2.076	2.076	2.076	2.076	2.076	2.076
Forensenbelasting	7.084	7.084	7.084	7.084	7.084	7.084
Hondenbelasting	103.284	-	-	-	-	-
Toeristenbelasting	79.200	104.943	104.943	104.943	104.943	104.943
Reclamebelasting	83.150	83.150	83.150	83.150	83.150	83.150
	5.142.741	**5.163.408**	**5.301.443**	**5.301.443**	**5.301.443**	**5.301.443**
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	**35.681.216**	**37.952.191**	**42.074.387**	**41.251.101**	**41.282.197**	**41.498.628**
Dividenden						
nv Bank Nederlandse Gemeenten	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	19.000	**19.000**	**19.000**	**19.000**	**19.000**	**19.000**
Saldo financieringsfunctie						
Saldo rentebaten/-lasten	16.877	30.023	20.773	20.773	20.773	20.773
	16.877	**30.023**	**20.773**	**20.773**	**20.773**	**20.773**
Overige algemene dekkingsmiddelen						
Dwangsommen/boete's	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	15.000	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
.						
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**40.874.834**	**43.169.622**	**47.420.603**	**46.597.317**	**46.628.413**	**46.844.844**

Overhead

Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Voor het geven van inzicht in de totale kosten van overhead wordt hiervan een apart overzicht opgenomen. De kosten worden gecorrigeerd voor onder andere opgenomen onverdeelde kosten vanuit het primaire proces.

Overzicht overhead	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kabinet	157.763	157.763	157.763	157.763
Management/leidinggevenden	713.519	762.153	762.153	762.153
Doorbelast. overhead aan grondexpl./voorzieningen/investeringen	(275.836)	(275.836)	(275.836)	(275.836)
Communicatie	329.752	329.752	329.638	329.638
Personeel en organisatie	1.706.106	1.555.572	1.374.452	1.374.452
Concerncontrol	220.771	204.771	204.771	204.771
Regie bestuurlijke opgaven	227.492	227.492	227.492	227.492