

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 baten is als volgt:

Totaaloverzicht lasten en baten (* € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Programma mens en samenleving	21.019	19.586	21.469	20.739	20.753	20.774
Programma kunst, cultuur en erfgoed	1.141	805	882	782	782	782
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	24.174	22.209	22.708	23.954	24.365	19.897
Programma economie, toerisme en recreatie	13.393	12.265	12.939	12.377	12.114	11.957
Programma bestuur en dienstverlening	14.280	15.549	16.459	16.645	16.096	16.384
Totaal lasten	74.007	70.413	74.458	74.496	74.109	69.794
Baten						
Programma mens en samenleving	2.993	881	990	990	982	980
Programma kunst, cultuur en erfgoed	505	116	137	137	137	137
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	14.363	11.504	10.521	12.359	12.900	8.450
Programma economie, toerisme en recreatie	5.812	5.935	5.842	5.613	5.612	5.612
Programma bestuur en dienstverlening	52.927	52.107	57.802	58.046	53.972	54.253
Totaal baten	76.600	70.542	75.292	77.145	73.604	69.433
Saldo	2.593	129	835	2.649	-505	-362

Structureel evenwicht begroting

De gemeenteraad moet ervoor zorgen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is, zoals wettelijk vereist. Het onderstaande overzicht, gebaseerd op een geadviseerd format van de provincie Noord-Brabant, laat zien dat de begroting voor 2024 voldoet aan de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en structureel en reëel in evenwicht is. Dit wil zeggen dat we structurele lasten ook met structurele middelen kunnen afdekken, zoals het hoort bij solide financiën. Naast het inzichtelijk maken van incidentele inkomsten en uitgaven bij de betreffende programma's, is er ook een totaaloverzicht te vinden in de bijlagen.

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma's						
Mens en samenleving	21.469	909	-20.559	20.739	909	-19.829
Kunst, cultuur en erfgoed	882	125	-757	782	125	-656
Leefomgeving en duurzaamheid	22.678	10.043	-12.635	23.924	11.897	-12.027
Economie, recreatie en toerisme	12.939	5.773	-7.166	12.377	5.544	-6.833
Bestuur en dienstverlening	4.308	956	-3.352	4.453	838	-3.615
Sub-totaal programma's	62.277	17.808	-44.469	62.274	19.314	-42.960
Algemene dekkingsmiddelen		56.472	56.472		56.835	56.835
Overhead	12.101	158	-11.943	11.712	158	-11.555

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2024			Begroting 2025		
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	50	-	-50	50	-	-50
Gereal. totaal saldo baten en lasten	74.428	74.437	10	74.036	76.306	2.270
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Mens en samenleving	-	80	80	-	80	80
Kunst, cultuur en erfgoed	-	12	12	-	12	12
Leefomgeving en duurzaamheid	30	477	447	30	462	432
Economie, recreatie en toerisme	-	69	69	-	69	69
Bestuur en dienstverlening	-	216	216	430	215	-215
Tot. Toev./onttrekk.reserves	30	855	825	460	839	379
Totaal baten en lasten	74.458	75.292		74.496	77.145	
Gerealiseerd resultaat (+ pos./- neg.)			835			2.649
Incidentele baten en lasten			147			-58
Structureel begrotingssaldo (+ pos./- neg.)			982			2.591

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma's						
Mens en samenleving	20.753	909	-19.843	20.774	909	-19.864
Kunst, cultuur en erfgoed	782	125	-657	782	125	-657
Leefomgeving en duurzaamheid	24.335	12.488	-11.847	19.867	8.049	-11.818
Economie, recreatie en toerisme	12.114	5.543	-6.571	11.957	5.543	-6.414
Bestuur en dienstverlening	4.676	821	-3.856	4.964	641	-4.324
Sub-totaal programma's	62.660	19.887	-42.773	58.345	15.268	-43.077
Algemene dekkingsmiddelen		52.565	52.565		53.027	53.027
Overhead	11.369	158	-11.212	11.370	158	-11.212
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	50	-	-50	50	-	-50
Gereal. totaal saldo baten en lasten	74.079	72.609	-1.470	69.764	68.452	-1.312
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Mens en samenleving	-	72	72	-	70	70
Kunst, cultuur en erfgoed	-	12	12	-	12	12
Leefomgeving en duurzaamheid	30	412	382	30	401	371
Economie, recreatie en toerisme	-	69	69	-	69	69
Bestuur en dienstverlening	-	429	429	-	428	428

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2026			Begroting 2027		
Tot. Toev./onttrekk.reserves	30	995	965	30	980	950
Totaal baten en lasten	74.109	73.604		69.794	69.433	
Gerealiseerd resultaat (+ pos./- neg.)			-505			-362
Incidentele baten en lasten			-20			-20
Structureel begrotingssaldo (+ pos./- neg.)			-525			-382

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2024-2027		2024	2025	2026	2027
Taakveld	Toelichting				
Lasten					
1. Programma mens en samenleving					
Sportbeleid en activering	NK tijdrijden	15.000			
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed					
Cultuurprestatie, - productie en -participatie	Samen blijvend herdenken/80 jaar bevrijding	75.000			
	<i>Samen Blijven(d) Herdenken/80 jaar vrijheid. In 2024 is het 80 jaar geleden dat het zuiden van Nederland werd bevrijd en een einde kwam aan de bezetting. Samen Blijven(d) Herdenken zorgt ervoor dat deze gebeurtenissen en de mensen die zich hiervoor, wel of niet ten koste van hun eigen leven, hebben ingezet, ook in de toekomst niet zullen worden vergeten.</i>				
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
Milieubeheer	Onderzoek innovatieve alternatieven duurzame energieopwekking	15.000			
Milieubeheer	Onderzoek stimulatie energiebesparende maatregelen	10.000			
Milieubeheer	Campagne bewustwording houtstook voor milieu	10.000			
Ruimte en leefomgeving	Onderzoek kleine windmolens	75.000			
	<i>Er is een toenemende behoefte aan het plaatsen "kleine" windmolens. Op dit moment wordt hierin een restrictief beleid op gevoerd. Een onderzoek moet duidelijkheid brengen in de (technische) mogelijkheden en de randvoorwaarden waaronder deze toch kunnen worden gerealiseerd.</i>				
4. Programma economie, recreatie en toerisme					

Overzicht incidentele baten en lasten 2024-2027		2024	2025	2026	2027
Economische ontwikkeling	Pilot particuliere beveiliging bedrijventerrein Reinierpolder	20.000			
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Deelname aan Hoge Nood	12.500	12.500		
5. Programma bestuur en dienstverlening					
Subtotaal lasten		232.500	12.500	-	-
Toevoegingen reserves	<i>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.</i>				
1. Programma mens en samenleving					
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed					
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
4. Programma economie, recreatie en toerisme					
5. Programma bestuur en dienstverlening					
waarvan structureel:					
Overzicht structurele mutaties reserves		-29.979	-29.979	-29.979	-29.979
Mutaties reserves		-	-		
Totaal lasten		232.500	12.500	-	-
Baten					
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
Overige gronden	Verkoop snippergroen/reststrookjes	20.250	20.250	20.250	20.250
		<i>Wordt in de notitie incidentele baten en lasten specifiek genoemd als zijnde een post waarbij altijd sprake is van incidentele baten.</i>			
Subtotaal baten		20.250	20.250	20.250	20.250
Onttrekkingen reserves	<i>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.</i>				
1. Programma mens en samenleving					
2. Programma kunst, cultuur en erfgoed					
3. Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid					
4. Programma economie, recreatie en toerisme					
5. Programma bestuur en dienstverlening					
Waarvan structureel:					
Overzicht structurele mutaties reserves		-789.853	-788.777	-779.648	-765.340
Mutaties reserves		65.000	50.000	-	-

Overzicht incidentele baten en lasten 2024-2027		2024	2025	2026	2027
Totaal baten		85.250	70.250	20.250	20.250
Incidentele baten en lasten (baten (negatief)/lasten (positief)) *		147.250	-57.750	-20.250	-20.250
* Een batensaldo heeft een nadelig effect op het begrotingssaldo en een lastensaldo dus een voordelig.					

Overzichten algemene dekkingsmiddelen en overhead

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lokale heffingen						
Onroerende-zaakbelastingen	5.286.628	5.327.274	5.614.274	5.614.274	5.614.274	5.614.274
Roerende-zaakbelastingen	1.590	2.076	2.076	2.076	2.076	2.076
Forensenbelasting	7.950	7.084	7.084	7.084	7.084	7.084
Toeristenbelasting	29.782	109.753	114.523	114.523	114.523	114.523
Reclamebelasting	66.500	83.150	94.150	94.150	94.150	94.150
	5.392.450	5.529.337	5.832.107	5.832.107	5.832.107	5.832.107
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	45.908.717	45.427.552	50.865.837	51.219.683	46.940.655	47.393.289
Dividenden						
nv Bank Nederlandse Gemeenten	26.409	26.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	26.409	26.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Saldo financieringsfunctie						
Saldo rentebaten/-lasten	44.745	-138.137	-254.730	-245.649	-236.651	-227.650
	44.745	-138.137	-254.730	-245.649	-236.651	-227.650
Overige algemene dekkingsmiddelen						
Dwangsommen/boete's	5.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	5.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	51.378.071	50.849.752	56.477.214	56.840.141	52.570.111	53.031.746

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal taakveld 0.4 Overhead	11.943.432	11.554.817	11.211.836	11.212.151
<i>waarvan niet overhead:</i>				
Collegeactieprogramma	651.880	651.880	316.880	316.880
Regie bestuurlijke opgaven	381.000	381.000	381.000	381.000
Overige	299.236	62.009	62.321	62.612