gemeente Capelle aan den IJssel

018

Jaarrekening

over het boekjaar 2018

Colofon

Gemeente Capelle aan den IJssel
Rivierweg 111
2903 AR Capelle aan den IJssel

Samenstelling:
Afdeling Financiën, unit Beleid en Advies

Informatie:
Telefoonnummer: 14010
e-mail:
gemeente@capelleaandenijssel.nl
www.capelleaandenijssel.nl

Ontwerp & productie:
Afdeling Facilitaire Diensten,
Reprografie

Mei 2019

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2018

Omschrijving	pagina
Jaarrekening over het boekjaar 2018	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Balans per 31 december 2018	12
Toelichting op de balans	15
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	45
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2018	48
Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa) 2018	84
Bijlage Taakvelden	89

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1. Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de eigen vastgestelde kaders.

2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva tegen nominale waarden gewaardeerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar. Voor de gemeentefondsuitkering in de jaarrekening gaan we uit van de decembercirculaire 2018.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3. Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele

van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Voorbereidingskosten strategische gronden
Voorbereidingskosten van strategische gronden worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa en worden alsnog aan de grondexploitaties toegevoegd als deze door de gemeenteraad zijn vastgesteld. De voorbereidingskosten blijven maximaal vijf jaar onder de immateriële vaste activa staan. Na vijf jaar worden de kosten alsnog genomen.

Materiële vaste activa

Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvlak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeld de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven percelen geldt de uitgifteprijs van de eerste uitgifte als verkrijgingsprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen een geringe registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen na rato van de afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat. Op de gronden in erfpacht wordt niet afgeschreven.

Overige Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met een economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dit is in overeenstemming met de regelgeving vanuit het BBV artikel 65 lid 1.

Investeringen kleiner dan 25 worden niet geactiveerd en de last wordt volledig in het boekjaar genomen.

De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar, volgens onderstaande vastgestelde (standaard)afschrijvingstermijnen:

Inventaris	computer	4 jaar
	kantoorapparaten	5 jaar
	server	5 jaar
	meubilair	10 jaar
Materiaal	auto’s	5 jaar
	klein materiaal	5 jaar
	materiaal gladheidsbestrijding	8 jaar
	groot materiaal	10 jaar
Mobiliteitsvoorziening	rolstoelen	7 jaar
	scootmobielen	7 jaar
Sport	inrichting gymzalen, sporthallen	10 jaar

	toplaag tennisbanen	10 jaar
	toplaag sportvelden	20 jaar
	onderbouw plus sporttechnische laag	30 jaar
	accommodaties en gebouwen	40 jaar
Gebouwen	inrichting gebouwen	10 jaar
	noodlokalen	10 jaar
	semi-permanente gebouwen	25 jaar
	permanente gebouwen	40 jaar
Riool	saneringswerken	30 – 40 jaar
	gemaal overig	25 jaar
	vervangen gemaal	50 jaar
	persleidingen	50 jaar
Afval	bovengrondse container	10 jaar
	ondergrondse container – binnenbak	10 jaar
	ondergrondse container – buitenbak	20 jaar

<u>Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</u>
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook rechten op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

<u>Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut</u>
Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan. De investeringen in maatschappelijk nut in de buitenruimte hebben de onderstaande afschrijvingstermijnen.

Verkeervoorzieningen			
Verkeersregelinstallatie	-	15 jaar	

Verhardingen			
Verharding	asfalt	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
Verharding	elementen	15 – 30 jaar	
Verharding	overige	15 – 30 jaar	

Civieltechnische werken			
Brug	beton	90 jaar	Afhankelijk van het soort (constructie) materiaal
	staal	50 jaar	
	hout	25 – 40 jaar	
Visplaats	boven water met dekdelen	25 jaar	
	aan het water	30 jaar	
Afmeervoorziening	boven water met dekdelen	50 jaar	
	aan het water	50 jaar	
Geluidskerende constructies	hout	40 jaar	
	transparant	90 jaar	
	staal	50 jaar	
	granulaat	40 jaar	

Keerwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	metselwerk	100 jaar	
	elementen	90 jaar	
Damwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	staal	40 jaar	
(gefundeerde) Trap	met leuning	70 jaar	
Tunnel	beton	90 jaar	
Viaduct	beton	90 jaar	
Overkluizing	beton	90 jaar	
Portaal	staal	20 – 25 jaar	

Openbare verlichting			
Lichtmast	-	40 jaar	
Armaturen	-	20 jaar	

Speelplaatsen			
Speeltoestellen	-	15 jaar	

Water			
Duikers	-	40 jaar	

Groenvoorzieningen			
Groen	bomen	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied
	struiken	20 – 30 jaar	

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van Naamloze Vennootschappen en Besloten Vennootschappen (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt veelal ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een Naamloze Vennootschap of Besloten Vennootschap.

Vlottende activa

Voorraden

<u>Grond en hulpstoffen</u>
Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

<u>Onderhanden werk, gronden in exploitatie</u>
De als ‘onderhanden werken’ opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover de gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarde is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt na rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Verliesvoorzieningen voor bouwgronden in exploitatie zijn gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties en gewaardeerd op eindwaarde. De voorziening voor verwachte verliezen in mindering wordt gebracht op de bijbehorende balanspost. De bouwgronden in exploitatie worden jaarlijks naar actuele inzichten herzien. Mogelijke scenario's, zoals daling van opbrengsten in de toekomst, worden meegenomen als risico's en verwerkt in de benodigde weerstandscapaciteit bij de beoordeling van het weerstandsvermogen.

Gereed product
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lagere is dan de kostprijs. Dit laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening voor publiekrechtelijke vorderingen wordt dynamisch bepaald (% status per vordering) op basis van de geschatte inningskansen. Voor privaatrechtelijke vorderingen wordt de voorziening statisch bepaald op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhouds-egalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf B onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Stelselwijziging
Met ingang van de begroting 2019 brengen we de jaarlijkse wachtgeldlasten ten laste van de exploitatie. Voorheen werden deze gedekt vanuit de voorziening algemene pensioenen. Bij de voorzieningen is deze stelselwijziging verwerkt en toegelicht.

Met ingang van de jaarrekening 2018 zijn de zogenaamde slapers en pensioengerechtigden voor 2013, welke in voorgaande begrotingsjaren nog niet in de voorziening zaten, eveneens opgenomen in de voorziening APP. Hierdoor is vanaf het boekjaar 2018 de volledige pensioenverplichting voor wethouders voorzien.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

Bedragen x € 1.000

Balans per 31 december 2018

ACTIVA		31-12-2017
I. Vaste activa	**173.473**	**152.484**
Immateriële vaste activa	**0**	**141**
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	141
Materiële vaste activa	**160.564**	**145.473**
Erfpacht		219
Overige investeringen met economisch nut		109.439
Investeringen met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	25.669	20.056
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.538	15.759
Financiële vaste activa	**12.909**	**6.870**
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	243	243
- Overige verbonden partijen	11.990	6.093
Overige langlopende leningen	676	534
II. Vlottende activa	**52.450**	**35.789**
Voorraden	**4.333**	**4.416**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.333	4.416
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**44.109**	**22.544**
- Vorderingen op openbare lichamen	11.501	9.322
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	28.650	8.720
- Overige vorderingen	3.959	4.502
Liquide middelen	**906**	**430**
- Kas	23	8
- Banken	883	422
Overlopende activa	**3.102**	**8.399**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	71	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	615	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.416	8.399
Totaal generaal	**225.923**	**188.273**

Bedragen x € 1.000

Balans per 31 december 2018

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
III. Vaste passiva	**190.310**	**146.873**
Eigen vermogen	**83.554**	**86.553**
- Algemene reserve	30.892	34.633
- Overige bestemmingsreserves	48.279	48.216
Totaal reserves	**79.172**	**82.849**
- Gerealiseerd resultaat	4.382	3.704
Voorzieningen	**21.260**	**21.236**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.846	7.077
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	6.643	8.117
- Voorziening middelen derden	4.771	6.042
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	**85.496**	**39.084**
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	85.280	38.871
- Waarborgsommen	216	213
IV. Vlottende passiva	**35.614**	**41.400**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	**28.390**	**33.916**
- Overige kasgeldleningen	15.000	25.000
- Overige schulden	13.390	8.916
Overlopende passiva	**7.223**	**7.484**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	97	477
- Overige Nederlandse overheidslichamen	54	136
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	6.832	6.871
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	240	0
Totaal generaal	**225.923**	**188.273**
Gewaarborgde geldleningen	334.840	308.318

Jaarrekening

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de verschillende balansposten. De in de tabellen opgenomen bedragen zijn in duizenden euro's (x € 1.000) tenzij anders vermeld.

I Vast activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	141
Totaal	**0**	**141**

Deze post is conform de nieuwe richtlijnen van de BBV apart opgenomen. Deze kosten zijn gemaakt voor strategische gronden in voorbereiding. De voorbereidingskosten (in de betekenis van onderzoekskosten) die noodzakelijk zijn, alvorens een grondexploitatiecomplex operationeel kan worden alsook de kosten die onlosmakelijk met de grondexploitatie samenhangen zijn geactiveerd.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de strategische gronden in voorbereiding gedurende het jaar 2018:

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2017	Investeringen	Opbrengsten	Desinvesteringen / afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2018
Stadshart Noord	0	0	0	0	0
Oeverrijk	0	0	0	0	0
Blinkert	127	0	0	127	0
Capelseweg/Bermweg	0	0	0	0	0
Meeuwensingel	0	0	0	0	0
's Gravenweteringpark	0	0	0	0	0
ASVZ Floridaweg	-24	0	0	-24	0
Kanaalweg West	38	0	0	38	0
Totaal	**141**	**0**	**0**	**141**	**0**

De grondexploitaties Blinkert, Floridaweg zijn vastgesteld. De geactiveerde voorbereidingskosten uit voorgaande boekjaren zijn door het vaststellen van de grondexploitaties voor een bedrag van 141 aan de bouwgronden in exploitatie toegevoegd. De grondexploitatie Kanaalweg West is afgewaardeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
1. In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
2a. Overige investeringen met een economisch nut	109.138	109.439
2b. Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven	25.669	20.056
3. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.538	15.759
Totaal	**160.564**	**145.473**

Voor de gehanteerde afschrijvingsmethode van de materiële vaste activa verwijzen wij naar het overzicht afschrijvingstermijnen zoals is opgenomen in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

1. Erfpachtgronden
   De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

2. a. Overige investeringen met een economisch nut
   Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2018	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden [1]	Afwaar-dering [2]	Boekwaarde 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen	78.889	1.429	0	2.339	60	0	77.919
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.729	1.468	17	608	0	0	10.572
Gronden en terreinen	16.036	0	0	34	0	0	16.002
Machines, apparaten en installaties	1.878	360	0	735	0	0	1.503
Overige materiële activa	2.232	547	0	256	0	0	2.523
Vervoermiddelen	675	124	0	180	0	0	619
Totaal	**109.439**	**3.928**	**17**	**4.152**	**60**	**0**	**109.138**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2018	Netto totale uitgaven
Unilocatie IJsselcollege Rb 5a 2010	13.480	712	13.480
Hockeyveld Schenkel	437	437	437
Toplagen Voetbalveld 1 Schenkel	299	299	299
Unilocatie Comenius College Rb 5a 2010	279	279	279
Meubilair Begane grond +1e etage	655	275	275

2. b. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven.
   Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekw. 1-1-2018	Herrubri-cering	Boekw. 1-1-2018 (nieuw)	Investe-ringen	Desinve-steringen	Afschrijv-ingen	Bijdragen derden	Afwaar-dering[2]	Boekw. 31-12-2018
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	13.110	181	13.291	5.149	0	276	42	0	18.122
Machines, apparaten en installaties	1.342	0	1.342	0	0	102	0	0	1.240
Overige materiële vaste activa	5.557	0	5.557	1.224	0	504	2	0	6.276
Vervoersmiddelen	47	0	47	0	0	16	0	0	31
Totaal	**20.056**	**181**	**20.237**	**6.373**	**0**	**897**	**44**	**0**	**25.669**

[1] Onder bijdrage van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering.
[2] Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

In 2018 zijn er bij twee activa een her rubricering doorgevoerd. De desbetreffende activa waren in 2017 ten onrechte opgenomen onder post met maatschappelijk nut en zijn omgezet naar de post economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2018	Netto totale uitgaven
Riool Dansenbuurt-Zuid	2.343	1.359	1.962
Ondergrondse containers 2018 binnenbak	735	734	734
Riool Burgenbuurt-Zuid	675	597	639
Riool Dansenbuurt-Noord	409	280	418
Ondergrondse containers 2018 buitenbak	330	223	223

3. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut
   De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekw. 1-1-2018	Herrubri-cering	Boekw. 1-1-2018 (nieuw)	Investe-ringen	Desinve-steringen	Afschrijv-ingen	Bijdragen derden	Afwaar-dering[2]	Boekw. 31-12-2018
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	14.919	-181	14.738	11.065	0	318	813	0	24.672
Gronden en terreinen	200	0	200	59	0	0	0	0	259
Machines, apparaten en installaties	598	0	598	0	0	43	0	0	555
Overige materiële vaste activa	41	0	41	12	0	0	0	0	53
Totaal	**15.758**	**-181**	**15.577**	**11.136**	**0**	**361**	**813**	**0**	**25.538**

In 2018 zijn er bij twee activa een her rubricering doorgevoerd. De desbetreffende activa waren in 2017 ten onrechte opgenomen onder post met maatschappelijk nut en zijn omgezet naar de post economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2018	Netto totale uitgaven
Verhardingen centrumring 2018	10.494	2.075	4.535
Verhardingen Dansenbuurt Zuid	1.307	740	993
Verhardingen Redebuurt	1.525	683	1.646
Speelplaatsen Watervallei	550	535	535
Revitalisering De Scholver	906	455	473
Verhardingen Burgenbuurt-Z	458	414	414
Verhardingen De Baronie - De Graafschap	600	361	390

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde per 31-12-2017	Inves-teringen	Desinves-teringen	Aflossingen	Bijdragen derden ***	Afwaar-dering	Boekwaarde per 31-12-2018
1.Kapitaalverstrekking aan:							
-deelnemingen	243	0	0	0	0	0	243
-overige verbonden partijen	6.093	5.897	0	0	0	0	11.990
2.Overige langlopende							
leningen	534	250	0	108	0	0	676
Totaal	**6.870**	**6.147**	**0**	**108**	**0**	**0**	**12.909**

[1] Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Toelichting per onderdeel

1. Kapitaalverstrekking

Deelnemingen	**Boekwaarde per 31-12-2018**	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Rijksmonument Dorpsstraat 164	8	8
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
	---------	---------
Totaal	**243**	**243**

Overige verbonden partijen	**Boekwaarde per 31-12-2018**	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Aandelen B.N.G	19	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	3.295
Aandelen N.V. ENECO*	0	0
Aandelen N.V. Stedin*	2.761	2.761
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	0
	----------	----------
Totaal	**11.990**	**6.093**

* Eneco is formeel afgesplitst (carve-out) van Stedin. Eneco Holding is nl. omgevormd tot Stedin Groep. Daarna hebben de aandeelhouders gegeven de splitsing aandelen Eneco in de vorm van dividend in natura uitgekeerd gekregen.
Op 30 januari 2017 is in de Bijzondere Algemene Vergadering van Aandeelhouders uitvoering gegeven aan het besluit om onze deelneming in Eneco Holding N.V. te splitsen in Eneco Groep N.V. en Stedin Holding N.V. Op 25 september 2017 heeft u een principebesluit genomen om de aandelen in Eneco Groep N.V. te verkopen.

2. Overige langlopende leningen

	Boekwaarde per 31-12-2018	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Lening Blick (voorheen OPOCK)	9	14
Lening tennisclub Capelle	367	467
Lening CVV Zwervers	50	53
Lening PCPO	250	0
	---------	---------
Totaal	**676**	**534**

Tennisclub Capelle heeft een overeenkomst van geldlening voor de realisatie van een overkapping voor de tennisbanen. In 2018 is met Tennisclub Capelle een hernieuwd aflossingsplan overeengekomen die er toe heeft geleid dat er in 2018 een extra aflossing heeft plaatsgevonden voor een bedrag van 90 waardoor totaal 101 is afgelost in 2018.

II Vlottende Activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.230	3.812
Onderhanden werk, overig	2.604	2.544
	---------	---------
Voorziening verliesgevende complexen	3.501	1.940
	---------	---------
Totaal	**4.333**	**4.416**

Bouwgronden in exploitatie
Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2018 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2017	Investe-ringen	Opbreng-sten	Winst-uitname	Boekwaarde 31-12-2018 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boekwaarde 31-12-2018 netto
Fascinatio	1.385	2.004	1.058	78	2.409	0	2.409
Fazantstraat	-454	411		43	0	0	0
Rubenssingel	371	266	1.336	167	-532	0	-532
Couwenhoek Wonen	-1.092	1.151	3.412	659	-2.694	0	-2.694
De Mient	1.336	1.461	1.414	0	1.383	1.297	86
Stadshart	-30	1.334	519	0	785	785	0
Tennispark	98	90	1.122	603	-331	0	-331
Amandelhof Zorg	72	43	0	0	115	115	0
Meeuwensingel	40	704	0	0	744	744	0
Oeverrijk	176	926	0	0	1.102	0	1.102
Horeca Zandrak	3	-198	0	0	-195	0	-195
Capelseweg/Bermweg	669	54	0	0	723	560	163
's-Gravenweteringpark	1.238	197	0	0	1.435	0	1.435
Blinkert	0	283	0	0	283	0	283
ASVZ Floridaweg	0	27	24	0	3	0	3
Totaal	**3.812**	**8.753**	**8.885**	**1.550**	**5.230**	**3.501**	**1.729**

Complex	Boekwaarde 31-12-2018	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog terealiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (eindwaarde*)
Fascinatio	2.409	3.653	9.025	-2.963	-2.780
Fazantstraat	0	0	0	0	0
Rubenssingel	-532	428	8	-112	-115
Couwenhoek wonen	-2.694	2.171	172	-695	-705
De Mient	1.383	2.975	3.191	1.167	1.297
Stadshart	785	3.894	1.729	2.950	3.026
Tennispark	-331	191	489	-629	-636
Amandelhof Zorg	115	1.213	384	944	1.066
Meeuwensingel	744	2.855	2.433	1.166	1.395
Oeverrijk	1.102	1.562	5.240	-2.576	-2.497
Horeca Zandrak	-195	252	10	47	53
Capelseweg/Bermweg	723	262	460	525	557
's Gravenweteringpark	1.435	1.195	4.189	-1.559	-1.472
Blinkert	283	4.496	5.130	-351	-26
ASVZ Floridaweg	3	172	379	-204	-202
	5.230	**25.319**	**32.839**	**-2.290**	**-1.039**

* Capelle aan den IJssel rekent met de eindwaarde in plaats van Netto Contante Waarde (NCW). Ook de verliesvoorziening wordt gevormd tegen eindwaarde.

De plannen van de projecten Meeuwensingel, De Blinkert en Oeverrijk zijn op dit moment gebaseerd op ambities en spelregels die zijn vastgelegd in door de raad vastgestelde gebiedspaspoorten. De exacte uitwerking van de plannen door en met de ontwikkelende partijen moet nog volgen. Dat betekent dat er voor deze projecten sprake is van een mate van onzekerheid.

Voor het project Meeuwensingel geldt dat we binnen de financiële kaders gezamenlijk met de mede-eigenaar van het gebied werken aan de planuitwerking. Dit traject is net opgestart en hierover zal naar verwachting in 2019 meer duidelijkheid ontstaan. Voor het project De Blinkert zal de aanbesteding naar verwachting kort na de zomer 2019 worden opgestart. De aanbesteding is succesvol indien het leidt tot de gunning aan een partij met een plan dat voldoet aan de ambities en spelregels van het gebiedspaspoort én een bieding die aansluit op de financiële kaders. Naar verwachting is begin 2020 duidelijk of er sprake is van een financieel passende planuitwerking. Dat geldt ook voor het project Oeverrijk, met dien verstande dat de aanbesteding naar verwachting pas begin 2020 zal worden opgestart en in de loop van dat jaar kan worden afgerond.

Doordat op dit moment nog geen gedetailleerde uitwerking van de projecten bekend is, is er voor de projecten sprake van een ‘’mate van onzekerheid’’ rondom de financiële effecten die voor kunnen vallen bij een nadere uitwerking van de projecten. Ondanks deze onzekerheid zijn er op dit moment geen signalen die twijfel (doen) geven aan de waardering van de projecten Meeuwensingel, Oeverrijk en De Blinkert in de jaarrekening.

<u>Overig</u>
Onder deze post valt de strategische aangekochte Bibliotheek aan het Stadsplein. Momenteel wordt het pand verbouwd met als doel het pand te zijner tijd op de markt brengen voor verkoop aan een nieuwe eigenaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
1. Vorderingen op openbare lichamen	11.501	9.322
2. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	28.650	8.720
3. Overige vorderingen	11.310	11.459
	---	---
Voorziening dubieuze debiteuren	7.351	6.957
	---	---
Totaal	**44.109**	**22.544**

1. Vorderingen op openbare lichamen

Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
11.501	9.322

Van dit bedrag is de grootste vordering die op de belastingdienst in het kader van het BTW-compensatiefonds is 10.826, die wij als gemeente over 2018 nog terug moeten ontvangen.

2. Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar
Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de gemeente geldt een doelmatigheidsdrempel van 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van 250 en een maximum van 2.500. Per balansdatum was er een uitzetting in ’s Rijks schatkist voor een bedrag van 28.650.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten ’s Rijks schatkist gehouden middelen	417	478	514	411
Drempelbedrag	1.581	1.581	1.581	1.581
Ruimte onder drempelbedrag	1.164	1.103	1.067	1.170
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Over het geheel van 2018 is het drempelbedrag niet overschreden.

3. Overige vorderingen
Dit betreft de nog van derden te ontvangen bedragen volgens onderstaande specificatie:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Belastingdebiteuren	1.742	1.726
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	763	702
	---	---
Totaal belastingdebiteuren	**979**	**1.024**
Debiteuren Sociale Zaken	6.864	7.006
Overige debiteuren	2.703	2.727
Minus voorziening dubieuze debiteuren	6.588	6.255
	---	---
Totaal overig	**2.979**	**3.478**
	---	---
Totaal	**3.959**	**4.502**

Belastingdebiteuren
Onder de post belastingdebiteuren zijn de vorderingen op belastingdebiteuren opgenomen.

Debiteuren Sociale Zaken
De vorderingen Sociale Zaken hebben betrekking op vorderingen die op cliënten bestaan bij diverse verstrekkingen.

Overige debiteuren
De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten. Op het debiteurensaldo heeft een correctie plaatsgevonden van 151 als gevolg van een (presentatie)-correctie creditbedragen.

Voorziening dubieuze debiteuren
Voor het risico voor oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd. Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 763. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van 6.588. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken (6.207).

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2018	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Kas Publiekszaken	23	8
Totaal Kas	**23**	**8**
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	113	41
ING	751	362
Kleine kassen (Simpled Card)	19	20
	---	---
Totaal banken	**883**	**422**
	---	---
Totaal	**906**	**430**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2018	**Boekwaarde per 31-12-2017**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van overige Nederlandse overheidslichamen.	686	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.416	8.339
Totaal	**3.102**	**8.339**

Nog te ontvangen subsidie
De post van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel heeft ultimo 2018 betrekking op een door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat gewijzigde uitvoeringssubsidie Sanering Verkeerslawaai. Het ministerie heeft de uitvoeringssubsidie hoger vastgesteld. Het effect van deze wijziging is dat het voorschot hiermee voor een bedrag van 71 hoger is vastgesteld.

Verder heeft deze post nog betrekking op twee in 2018 toegekende subsidies van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag, te weten voor de projecten: kruispunten Rivierweg (447) en Fietspad Slotlaan (168).

Het verloop van nog te ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen kan als volgt worden gespecificeerd:

		Saldo 31-12-2017	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2018
Rijk	Railscherm	0	71	0	71
Overig	Kruispunten Rivierweg	0	447	0	447
	Fietspad Slotlaan	0	168	0	168
	Totaal	**0**	**686**	**0**	**686**

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen
Naast deze nog te ontvangen subsidie inkomsten. Bestaat deze post verder uit overige nog te ontvangen inkomsten 2.167 en uit vooruitbetaalde bedragen voor een bedrag van 249.

III Vaste Passiva

Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Algemene reserve	30.892	34.633
Bestemmingsreserves	48.280	48.216
Gerealiseerd resultaat	4.382	3.704
Totaal	**83.554**	**86.553**

Het verloop in 2018 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 31-12-2017	Toevoe-ging	Onttrek-king	Resultaat bestem-ming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	24.633	0	7.445	3.704	0	20.892
Totaal Algemene Reserve	**34.633**	**0**	**7.445**	**3.704**	**0**	**30.892**
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	1.072	1.636	1.529	0	0	1.179
Eenmalige uitgaven	4.412	2.312	3.975	0	0	2.749
Sociaal Noodfonds	249	14	28	0	0	235
Herstructurering Actief Grondbeleid	11.700	1.804	3.009	0	0	10.495
Grote Investeringen	3.615	1.615	5.230	0	0	0
Denk en Doe Mee-fonds	0	5.000	3	0	0	4.997
Sociaal Domein	5.816	530	3.269	0	0	3.077
Rekenkamer	4	35	0	0	0	39
Openbare Ruimte c.s.	21.348	6.105	1.944	0	0	25.509
Totaal Bestemmingsreserves	**48.216**	**19.051**	**18.987**	**0**	**0**	**48.280**
Totaal	**82.849**	**19.051**	**26.432**	**3.704**	**0**	**79.172**

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het BBV is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot een algemene reserve; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers).

Verplichtingen en verliezen, of te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen op een voorziening verantwoord te worden. Op grond van het besluit BBV mag aan voorzieningen geen rente worden toegevoegd (met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde).

In het hiernavolgende overzicht wordt derhalve opgenomen:
- Algemene reserves;
- Bestemmingsreserve;
- Voorzieningen.

Hieronder vindt een nadere toelichting per reserve:

ALGEMENE RESERVES

Naam	**ALGEMENE RESERVE MINIMUM NIVEAU 10 MILJOEN**
Budgethouder.	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitaties.
Voeding	Geen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018	10.000
- Geen mutaties	
Stand per 31-12-2018	10.000

Naam	**ALGEMENE RESERVE**
Budgethouder.	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's.
Voeding	Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			24.663
Bij:	- Saldo jaarexploitatie 2017	3.704	
			3.704
Af:	- Eropafteam (amendement Begroting 2015)	45	
	- Reserve Doe Mee fonds (Begr. 2018 – nieuw beleid)	5.000	
	- Groen en (openbare) recreatie (Begr. 2018 – nieuw beleid/ erratum)	2.350	
	- Uitvoering Cultuurnota 'Verrassend divers': Stadsfeest (NJN 2018)	50	
			7.445
Stand per 31-12-2018			20.892

BESTEMMINGSRESERVES

Naam	**EGALISATIERESERVE BEDRIJFSVOERING**
Budgethouder	Gemeentesecretaris
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2000 heeft de raad besloten tot het instellen van een egalisatiereserve voor de bedrijfsvoering. De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering over meerdere jaren te verrekenen en zo knelpunten in de bedrijfsvoering op te lossen. De algemeen directeur is gemandateerd tot het nemen van een besluit over de dotatie en onttrekking aan deze reserve (de mandatering is geregeld in artikel 11 lid 5. Financiële verordening 2017).
Voeding	De voeding van de Egalisatiereserve bedrijfsvoering, inclusief boven- en ondergrens is vastgelegd in het Bedrijfsvoeringconvenant. De bovengrens van de reserve is 5 % van het budget bedrijfsvoering in de begroting. Voor 2018 is dat 1.705, te weten 5% van 34.091 (2.251, te weten 5% van 45.012 inclusief GR IJsselgemeenten; gegevens uit Programmabegroting2018 – Paragraaf D. Bedrijfsvoering). De ondergrens is 0.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018				1.072
Bij	-	Dotatie afdeling Financiën	4	
	-	Dotatie afdeling Directie	701	
	-	Dotatie afdeling Stadsbeheer	689	
	-	Dotatie afdeling Stadsontwikkeling	242	
				1.636
Af:	-	Onttrekking afdeling BCO	366	
	-	Onttrekking afdeling Samenleving	114	
	-	Onttrekking afdeling Facilitaire Diensten	724	
	-	Onttrekking afdeling Publiekszaken	325	
				1.529
Stand per 31-12-2018				

Naam	**RESERVE EENMALIGE UITGAVEN**
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Bij de Najaarsnota 1999 is besloten tot het instellen van deze reserve om eenmalige reserveringen en bestedingen af te wikkelen (procedureel geregeld in artikel 11 Financiële verordening 2017). De reserve heeft een administratief karakter en is bedoeld om eenmalig budget dat in enig jaar niet is besteed in een volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen drie jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen. Wanneer verlenging van de termijn noodzakelijk is, wordt daarvoor een voorstel gedaan bij voor- of najaarsnota of jaarrekening.
Voeding	Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			4.412
Bij:			
Programma 0			
Weerbaar bestuur (algemene uitkering)	Jaarrekening 2018	120	
Programma 1			
Pilot wijkbrandweerfunctionaris	NJN2018 1.4.4	65	
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Slotlaan 121	NJN2018 1.4.3	35	
Actieplan Overvallen en Straatroven	NJN2018 1.4.2	101	
Programma 2			
Fietsvoorziening Slotlaan/Centrum	NJN2018 2.4.8	26	
Gemeentelijk mobiliteitsplan	NJN2018 2.4.7	175	
Vervoersknoop Rivium	VJN2018 2.4.2/2.4.8	200	
Parkeerplaats Aert van Nesstraat	NJN2016 3.4.11	45	
Wervingscampagne Buurtbus	NJN2018 2.4.6	35	
Programma 3			
BIZ Capelle-West Quick scan en uitvoeren quick wins	VJN2017 3.4.4	20	
BIZ Capelle-West	NJN2018 3.4.3	50	
Hoofdweg vak A Middellange termijn	NJN2016 5.4.2/NJN2017 3.4.4/NJN2018 3.4.1	211	
Programma 5a			
Herkomstonderzoek gemeentelijke kunstcollectie	NJN2018 5.4.2	10	

Programma 5b			
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	Wijz.voorstel Begroting 2018	43	
Rivier als getijdenpark	VJN2018 5.4.9	25	
Programma 6a			
Innovatiebudget Sociaal Domein	NJN2018 6.4.14	190	
Huizen van de Wijk	NJN2018 6.4.10	15	
Overheveling budget 2018 WOP	Jaarrekening 2018	67	
Wijklunches	VJN2016 6.4.2	42	
LPB congres	NJN2018 6.4.5	39	
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Maria Daneelserf	NJN2018 1.4.3	23	
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - MFC Fascinatio	NJN2018 1.4.3	40	
Uitvoering nulmeting toegankelijkheid	VJN2016 12.4.4	25	
Programma 6b			
Pilot Schuldenfonds Jongeren	NJN2018 6.4.18	100	
Invulling extra Rijksgelden armoede en schulden (meicirculaire 2018)	NJN2018 6.4.16	85	
Impuls Samenwerken begeleiden bijstand naar werk	NJN2018 6.4.19	140	
Pilot Inburgering Nieuwe Stijl	NJN2018 6.4.20	110	
Programma 7			
Uitvoering subsidieregeling AED	NJN2018 7.4.4	30	
Voorbereiding geluidsanering	VJN2018 7.4.2	74	
Duurzaamheidsagenda	VJN2018 7.4.2	126	
Programma 8			
Omgevingswet/omgevingsvisie	NJN2016 8.4.1 / VJN2018 8.4.1	30	
Actualiseren woonvisie	VJN2018 8.4.12	15	
			2.312
Af:			
Programma 1			
Aanvalsplan Straatroven en overvallen	NJN2018 1.4.2	120	
Controle kantoren Rivium	VJN2017 1.4.2	20	
Capels Interventieteam	1e Begr.wijz.2017 1.2.1	30	
Programma 2			
Fietsvoorziening Slotlaan/Centrum	NJN2018 2.4.8	25	
Nijverheidsstraat / Kars Wegelingpark	VJN2018 2.4.8	37	
Vervoersknoop Rivium	VJN2018 2.4.2/2.4.8	380	
Wijkontsluiting Schollevaar	VJN2018 2.4.8	29	
Parkeerplaats Aert van Nesstraat	NJN2018 2.4.8	45	
Parkeerbeleid / -tellingen	VJN2018 2.4.8	33	
Kansen aan den IJssel / VervoersKnoop	NJN2017 3.4.3	250	
Programma 3			
Aanlegsteiger / Kansen aan den IJ.(NJN16 uitstel)	NJN2017 3.4.3	22	
IJsseloever	VJN2018 3.4.6	22	
BIZ Capelle-West	NJN2018 3.4.3	50	
Hoofdweg vak A Middellange termijn	NJN2013 2.6.1 / VJN2015 2.17.7	452	
Programma 4			
Impuls peuteropvang	NJN2017 4.4.2	90	
Nieuwkomersgroep	VJN2017 4.4.4	82	
Programma 5a			
Herkomstonderzoek gemeentelijke kunstcollectie	NJN2018 5.4.2	52	
Vrijval restant opgeheven reserve nieuwe initiatieven evenementenbeleid	VJN 2017 5.4.6	12	

Programma 5b			
Erfgrenzenproject	VJN2018 5.4.12	54	
Programma 6a			
Training frontlijnwerkers	NJN2017 6.4.4	14	
Hermitage 40-42, overdracht PCPO	NJN2017 6.4.6	284	
Werklunches	NJN2013 2.13.15 / VJN2014 2.13.2	101	
Innovatiebudget Sociaal Domein	VJN2018 6.4.14	415	
Doorontwikkeling meldpunt woningontruiming	NJN2014 2.13.7	116	
Programma 6b			
Besteding armoedebeleid (NJN16)	NJN2013 2.13.15 / VJN2014 2.13.2	38	
Betaling vaste lasten (via GR IJ.)	VJN2016 6.2.1 BBV791983	98	
Activering en participatie bijstandsklanten	NJN2017 6.4.9/6.4.21	277	
Pilot Jongeren en schulden	NJN2017 6.4.9	100	
Implementatie samenwerking begeleiding bijstand naar werk	VJN2018 6.4.11	200	
Programma 6c			
Maatwerkvoorzieningen 18+	VJN2018 6.4.19	85	
Programma 7			
Opheffen reserve milieu met besteding in 2018	VJN2017 0.4.8	87	
Gezond in de stad	NJN2013 2.13.20	85	
Duurzaamheidsagenda (oplaadpunten elektrische auto's)	NJN2018 7.4.6	62	
Programma 8			
Natuurbeleid	VJN2018 8.4.14	23	
Invoering BGT	VJN2018 8.4.14	32	
PostNL Locatie	VJN2018 8.4.14	39	
Statushouders	VJN2018 8.4.14	13	
Promoten activiteiten Centraal Capelle	VJN2018 8.4.14	6	
Gebiedsaanpak Schollevaar	VJN2018 8.4.14	69	
Besteding reserve centrummarkt tgv gebiedsvisie	NJN2018 8.4.3	27	
Afronding		1	
			3.975
Stand per 31-12-2018			2.749

<u>Onderstaand volgt de specificatie van het saldo per 31-12-2018</u>

Programma 0		
Weerbaarheid bestuur	Jaarrekening 2018	120
Programma 1		
Pilot wijkbrandweerfunctionaris	VJN2018 1.4.1	65
Actieplan Overvallen en Straatroven	NJN 2018 1.4.2	101
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Slotlaan 121	NJN2018 1.4.3	35
Programma 2		
P-plaats Aert van Nesstraat	NJN2015 2.4.2 / NJN2016 3.4.11	45
Vervoersknooppunt Rivium	VJN2016 2.16.2 / NJN2016 3.4.11	200
Gemeentelijk mobiliteitsplan	NJN2018 2.4.7	175
Wervingscampagne buurtbus	NJN2018 2.4.6	35
Programma 3		
Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN2013 2.6.1 / VJN2015 2.17.7	234
BIZ Capelle-West	VJN20116 5.4.1 / NJN2016 5.4.1	70
Programma 5a		
Herkomstonderzoek gemeentelijke kunstcollectie	NJN2018 5.4.2	10
Programma 5b		
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	Wijz.voorstel Begroting 2018	43
Rivier als getijdenpark	VJN2018 5.4.9	25
Programma 6a		
Overheveling budget 2018 WOP	Jaarrekening 2018	67
Werklunches	VJN2016 6.2.1 BBV791983	42

Innovatiebudget Sociaal Domein	1e Begr.wijz.2017 1.6.1	190
Huizen van de Wijk	NJN2018 6.4.10	15
Uitvoering nulmeting toegankelijkheid	VJN2016 12.4.4	25
Programma 6b		
Pilot jongeren en schulden	NJN2017 6.4.9	100
Activering en participatie bijstandsklanten	VJN2016 6.4.2	110
LPB congres	NJN2018 6.4.5	39
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Maria Daneelserf	NJN2018 1.4.3	23
Exploitatie gemeentelijk vastgoed - MFC Fascinatio	NJN2018 1.4.3	40
Impulsbudget Samenwerkingsproject begeleiding jongeren naar werk	Jaarrekening 2017	553
Invulling extra Rijksgelden armoede en schulden (meicirculaire 2018)		85
Programma 7		
Gezond in de Stad / depressie jongeren	NJN2017 7.4.1	21
Uitvoering Subsidieregeling AED	NJN2018 7.4.4	30
Voorbereiding geluidsanering	VJN2018 7.4.2	74
Duurzaamheidsagenda	VJN2018 7.4.2	126
Programma 8		
Natuurbeleid VJN16 8.4.1	VJN2016 8.4.1	3
Omgevingswet/omgevingsvisie	NJN2016 8.4.1 / VJN2018 8.4.1	30
Actualiseren woonvisie	VJN2018 8.4.12	15
		2.746
Afronding		3
Stand per 31-12-2018		2.749

Naam	**RESERVE SOCIAAL NOODFONDS**
Budgethouder.	Afdelingshoofd Samenleving
Doel	De reserve is ingesteld ten behoeve van Capellenaren die in schulden (dreigen te) raken
Voeding	De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100. De ondergrens van de reserve is in principe bepaald op 213 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting). Er kan aanspraak gemaakt worden op het bedrag van 213 indien de Van Cappellen Stichting daarvoor toestemming verleend.
Analyse omvang	Juiste hoogte. De reserve is voor komende jaren toereikend om de geplande uitgaven te kunnen doen.

Stand 01-01-2018		249
Bij: - Dotatie (“rente” toerekening)	14	
		14
Af: - Onttrekking reserve uitgaven noodfonds	28	
		28
Stand 31-12-2018		235

Naam	**RESERVE HERSTRUCTURERING ACTIEF GRONDBELEID**
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	De reserve is bedoeld om gelden te reserveren voor de financiering van stedelijke herstructureringsprojecten. De reserve wordt ook ingezet om strategische aankopen te kunnen financieren.
Voeding	De reserve wordt gevoed met resultaten van grondexploitaties. Daarnaast kunnen incidentele baten ten gunste van de reserve worden gebracht, zoals mogelijke opbrengsten uit verkoop van aandelen, eenmalige dividenden en dergelijke. Ten aanzien van een toevoeging aan de reserve met incidentele baten zal een voorstel hiertoe aan de raad worden gedaan.
Analyse omvang	Juiste hoogte. Bestedingen ten laste van deze reserve dienen betrekking te hebben op activiteiten zoals die opgenomen zijn in de structuurvisie en de lijst van herstructureringsprojecten. Hiervoor wordt een Meerjarenprogramma Stadsontwikkeling (MPS) opgesteld, dat jaarlijks geactualiseerd wordt en door de raad wordt vastgesteld.

Stand per 01-01-2018			11.700
Bij	- Uitwerkingsvisie Capelseweg (VJN2018 8.4.9)	68	
	- Tussentijdse winstneming GREX Couwenhoek wonen (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	659	
	- Tussentijdse winstneming GREX Fascinatio (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	78	
	- Tussentijdse winstneming GREX Tennispark (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	603	
	- Tussentijdse winstneming GREX Rubenssingel (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	167	
	- PostNL locatie (VJN2018 8.4.2)	73	
	- Promoten activiteiten (VJN2018 8.4.14)	2	
	- Gebiedsaanpak Schollevaar (VJN2018 8.4.10/8.4.14)	111	
	- Eindsaldo GREX Fazantstraat (Jaarrekening 2018)	43	
			1.804
Af	- Herstructurering (1e BW 2014)	300	
	- Onderhoud kwestbare woningvoorraad (VJN2017 8.4.2)	144	
	- De Hoven II (VJN2018 8.4.4)	112	
	- Strategische panden (VJN2018 8.4.15)	32	
	- Gebiedsvisie Centraal Capelle - Doe Mee (VJN2018 8.4.7)	100	
	- Gebiedsvisie Landelijk Capelle (VJN2018 8.4.7)	170	
	- Openbare ruimte Centrumgebied (VJN2018 8.4.7 / NJN2018 8.4.5)	496	
	- Gebiedsvisie Bongerd/Wingerd (VJN2018 8.4.7)	159	
	- Het nieuwe Rivium (VJN2018 3.4.2)	172	
	- Het nieuwe Rivium Park (VJN2018 3.4.2)	200	
	- Revitalisering De Scholver (VJN2018 3.4.3)	34	
	- Leidraad (transformatie) Hoofdweggebied (VJN2018 3.4.4)	16	
	- Wormerhoek (VJN2018 8.4.3)	18	
	- Inhaalafschrijvingen projecten < 2011 (VJN2018 8.4.6)	17	
	- Voorziening verliesgevende complexen - Stadshart (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	337	
	- Voorziening verliesgevende complexen - De Mient (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	19	
	- Voorziening verliesgevende complexen - Zandrakpark (NJN2018 8.4.1 / Jaarrekening 2018)	53	
	- Voorziening verliesgevende complexen - Amandelhof (Jaarrekening 2018)	439	
	- Voorziening verliesgevende complexen - Capelseweg/Bermweg (Jaarrekening 2018)	10	
	- 's-Gravenweg 325 (VJN2018 8.4.6)	141	
	- Kanaalweg West (boekwaarde 2017 en 2018 / Jaarrekening 2018)	40	
			3.009
Stand per 31-12-2018			10.495

Een aantal projecten financieren we via deze reserve. Realisatie op deze projecten wordt uit deze reserve onttrokken. Als een deel van het budget niet uitgegeven is, blijft dit bedrag in de reserve en/of wordt dit aan de reserve toegevoegd.

Budgethouder.	Gemeentesecretaris
Doel	Bij de 1e begrotingswijziging 2007 is besloten tot het instellen van deze reserve, met als doel toekomstige grote eenmalige opbrengsten en investeringen samen te laten komen. Via deze reserve kunnen dan de afwegingen plaats vinden van zowel de opbrengsten als de uitgaven. Vernieuwing BBV: met het oog op een betere vergelijkbaarheid van de kosten, is in het nieuwe BBV de systematiek van activering en afschrijving voor alle investeringen gelijk getrokken. Evenals investeringen met een economisch nut, moeten investeringen met een maatschappelijk nut voortaan worden geactiveerd en moet er over de verwachte levensduur worden afgeschreven. Dit betekent in 2018 een vrijval van de reserve.
Voeding	Gelet op het binnen afzienbare tijd afronden van de unilocaties en sporthallen, is bij de voorjaarsnota 2015 besloten om de voeding ingaande 2019 stop te zetten. In 2018 is het resterende bedrag vrijgevallen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			3.615
Bij:	- Stelpost kapitaallasten unilocaties (VJN2014)	466	
	- Renteresultaat (VJN2015)	1.149	
			1.615
Af:	- Vrijval vanwege kapitalisatie SBWRM	2.728	
	- Renteresultaat (VJN2015)	2.502	
			5.230
Stand per 31-12-2018			

Naam	**RESERVE SOCIAAL DOMEIN**
Budgethouder	Afdelingshoofd Samenleving
Doel	Bij de VJN 2016 is besloten tot het ontschotten van de bestemmingsreserves Participatiewet, Wet maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) en Jeugdhulp en het samenvoegen van deze reserve in één Reserve Sociaal Domein. Voor zover de reservepositie het toelaat kan jaarlijks bij de voor- of najaarsnota een afweging worden gemaakt of extra gerelateerde uitgaven kunnen worden gehonoreerd.
Voeding	De initiële voeding bestaat uit de saldi van de voormalige bestemmingsreserve Participatiewet, Wmo en Jeugdhulp. Deze reserves zijn in 2016 samengevoegd tot de Reserve Sociaal Domein van 10.800 opgebouwd uit: *Participatiewet (maximale hoogte 6.800)* In 2013 is besloten om de reserve een ruimer toepassingsgebied te geven door die vanaf 2015 te koppelen aan de participatiewet. Tevens is besloten een bedrag van 2.800 aan de reserve toe te voegen, zodat deze op een maximale hoogte van 6.800 komt. *Wmo (maximale hoogte 2.000)* De voeding is ontstaan door jaarlijkse overschotten binnen het gehele Sociaal Domein. Bij de 1e begrotingswijziging 2010 is besloten om voor de voormalige reserve Wmo een plafond van 2.000 in te stellen. *Jeugdhulp (maximale hoogte 2.000)* In 2013 is de reserve ingesteld en in 2014 is eenmalig 2.000 hieraan gedoteerd en als plafond benoemd. *Ontwikkelingen* De meerjarige budgettaire consequenties in het sociaal domein hebben geleid tot onttrekkingen uit de reserve. Gedurende nog 1 jaar (2019) zal 450 aan de reserve onttrokken worden voor het zogeheten Innovatiebudget. Daarnaast zal in 2019 voorgesteld worden een restantbedrag van 115 uit 2018 in 2019 te onttrekken aan de reserve om daarmee projecten en initiatieven in het kader van de innovatie te kunnen realiseren. Voor 2019 zal er sprake zijn van onttrekkingen aan de reserve met betrekking tot de kosten van de GR Jeugdhulp Rijnmond: 1.045. Met ingang van 2020 tot en met 2022 zal er sprake zijn van dotaties aan de reserve voor resp. 292, 1.264 en 769).
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2018			5.816
Bij:	- Innovatiebudget Sociaal Domein (NJN 2018 6.4.3)	415	
	- Innovatiebudget Sociaal Domein (Jaarrekening 2018)	115	
			530
Af:	- MJB Sociaal domein (VJN2016 12.4.11)	1.961	
	- Innovatiebudget Sociaal Domein (1e BW 2017 6.1)	450	
	- GR Jeugdhulp Rijnmond (BW 9 VJN 2018 6.4.20)	429	
	- GR Jeugdhulp Rijnmond (BW 16 NJN 2018 6.4.31)	429	
			3.269
Stand per 31-12-2018			3.077

Budgethouder.	Griffier
Doel	Door verschillen in omvang en diepgang, maar ook omdat onderzoeken anders verlopen dan gepland, zal de realisatie vrijwel altijd afwijken van de begroting en zal er budget overblijven of tekort zijn. Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.
Voeding	De raad heeft op 31 mei 2016 een besluit genomen het budget van de rekenkamer te verhogen naar € 67 (1 euro per inwoner) en een egalisatiereserve te vormen van maximaal 40% van het jaarlijkse budget. De raad heeft op 9 juli 2018 via de Voorjaarsnota 2018 een besluit genomen het budget te verhogen naar € 100 (1,50 euro per inwoner). Dit betekent dat ieder jaar maximaal 40 meegenomen kan worden naar het volgend jaar. Is dit maximum bereikt, dan vloeit het resultaat terug naar de algemene middelen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			4
Bij:	- Restantbudget 2018	35	
			35

Budgethouder.	Diverse
Doel	Bij de begroting 2018 is besloten tot het instellen van deze reserve, om zo een deel van het voordelig financieel resultaat 2016 terug te laten vloeien naar de Capellenaar.
Voeding	De voeding bestaat uit een eenmalige dotatie van 5 mln. ten laste van de Algemene reserve.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			0
Bij:	- Dotatie uit resultaat Jaarrekening 2016	5.000	
			5.000
Af:	- Verstrekte subsidie	3	
			3
Stand per 31-12-2018			4.997

Budgethouder.	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	De reserve Openbare Ruimte c.s. is bedoeld als buffer voor de noodzakelijke vervangingen in de openbare ruimte. In deze reserve worden de saldi in de jaarrekening ten opzichte van de begroting bij de verschillende producten (onderhoud verhardingen, civieltechnische werken, groen, water, openbare verlichting, speelplaatsen en verkeersvoorzieningen) geëgaliseerd.
Voeding	De voeding bestaat uit jaarlijkse dotaties ten laste van de begroting.
Analyse omvang	Dotatie gewenst. In de in 2016 vastgestelde beheerplannen 2016-2020 zijn de (financiële) ontwikkelingen in de jaren, maar ook de langere termijndoorkijk opgenomen. Het voorstel is dan ook de door de raad besloten lijn te blijven volgen om de begroting te transformeren en behaalde voordelen op kapitaallasten en vastgoed in te zetten om vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte te realiseren. Hierdoor zal het budget in de komende jaren geleidelijk extra groeien en zal een dermate situatie gecreëerd worden, dat de reserve Openbare Ruimte c.s. – ook op de lange termijn – positief zal blijven. Bij de VJN 2018 is aangegeven dat de reserve zich door extra dotaties voordeliger heeft ontwikkeld dan verwacht. Daarom is er bij de VJN 2018 besloten om de dotatie aan de reserve Openbare Ruimte c.s. vanaf 2018 tot en met 2026 te verlagen met 2.104 per jaar.
Opmerking	Het saldo van deze reserve bestaat uit de volgende subreserves:

	Per 31-12-17	**Per 31-12-18**
- Onderhoud verhardingen	8.020	9.556
- Civieltechnische werken	2.884	3.204
- Groen	2.818	3.699
- Water	2.173	2.226
- Openbare verlichting	2.703	3.039
- Speelplaatsen	1.146	2.018
- Verkeersvoorzieningen	1.604	1.767
Totaal	**21.348**	**25.509**

Subreserve Onderhoud verhardingen:		
Stand per 01-01-2018		8.020
Bij: - Begrote dotatie (NJN 2018)	1.838	
- Rente (Jaarrekening 2018)	58	
- Resultaat jaarrekening 2018 Onderhoud Verhardingen	20	
		1.916
Af: - Begrote onttrekking (NJN 2018)	380	
		380
Stand per 31-12-2018		

Subreserve Civiel technische werken:		
Stand per 01-01-2018		2.884
Bij: - Begrote dotatie (NJN 2018)	965	
		965
Af - Begrote onttrekking (NJN 2018)	585	
- Resultaat jaarrekening 2018 Civieltechnische werken	60	
		645
Stand per 31-12-2018		3.204

Subreserve Groen:			
Stand per 01-01-2018			2.818
Bij:	- Begrote dotatie (NJN 2018)	1.154	
			1.154
Af	- Begrote onttrekking (NJN 2018)	139	
	- Resultaat jaarrekening 2018 Groen	134	
			273
Stand per 31-12-2018			3.699

Subreserve Water:			
Stand per 01-01-2018			2.173
Bij :	- Begrote dotatie (NJN 2018)	548	
			548
Af:	- Begrote onttrekking (NJN 2018)	457	
	- Resultaat jaarrekening 2018 Water	39	
			496

Subreserve Openbare verlichting:			
Stand per 01-01-2018			2.703
Bij :	- Begrote dotatie (NJN 2018)	292	
	- Resultaat jaarrekening 2018 Openbare Verlichting	24	
			367
Af:	- Begrote onttrekking (NJN 2018)	31	
			31
Stand per 31-12-2018			3.039

Subreserve Speelplaatsen:			
Stand per 01-01-2018			1.146
Bij:	- Begrote dotatie (NJN 2018)	902	
			902
Af:	- Begrote onttrekking (NJN 2018)	7	
	- Resultaat jaarrekening 2018 Speelplaatsen	22	
			29
Stand per 31-12-2018			

Subreserve Verkeersvoorzieningen:			
Stand per 01-01-2018			1.604
Bij:	- Begrote dotatie (NJN 2018)	180	
	- Resultaat jaarrekening 2018 Verkeersvoorzieningen	73	
			253
Af:	- Begrote onttrekking (NJN 2018)	90	
			90
Stand per 31-12-2018			1.767

VOORZIENINGEN

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn.

	Boekwaarde per 31-12-2017	Dotatie	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene pensioenen	3.176	3.852	0	380	6.648
Verliesgevende complexen	3.901	0	703	0	3.198
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	**7.077**	**3.852**	**703**	**380**	**9.846**
Onderhoud	8.095	2.709	0	4.245	6.559
Uit te voeren werken grondexploitatie	22	62	0	0	84
Egalisatievoorzieningen	**8.117**	**2.771**	**0**	**4.245**	**6.643**
Afvalstoffenheffing	3.195	70	0	1.048	2.217
Rioolrechten	2.847	278	0	571	2.554
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**6.042**	**348**	**0**	**1.619**	**4.771**
Totaal	**21.236**	**6.971**	**703**	**6.244**	**21.260**

Naam	**VOORZIENING ALGEMENE PENSIOENWET POLITIEKE AMBTSDRAGERS (APPA)**
Budgethouder	Directie
Doel	De aanspraken op pensioen voor wethouders zijn geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Als de wet Appa gaat wijzigen, zullen gemeenten verplicht moeten deelnemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De verwachting is dat eerst in 2021 zal gaan spelen. De gemeenten zullen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders moeten afdragen aan het ABP.
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële berekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. Op basis van de actuariële berekening van Raet per 31-12-2018 hebben wij bij de jaarrekening 2018 132 aan de voorziening gedoteerd.
Analyse omvang	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële berekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. Bij deelname aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP, bedraagt de verplichting per 31 december 2018 6.648. Specificatie: Voor gepensioneerde oud-wethouders of hun nabestaanden 2.992, de zogenaamde slapers 954, oud-wethouders met wachtgelduitkering 2.340 en zittende wethouders 362. In de voorziening is tevens rekening gehouden met een recht op een uitkering van de voormalig burgemeester (285).
	<u>Stelselwijziging</u> Met ingang van de begroting 2019 brengen we de jaarlijkse wachtgeldlasten ten laste van de exploitatie. Voorheen werden deze gedekt vanuit de voorziening algemene pensioenen. De wachtgeldverplichting in 2018 betrof ad circa 93.000. Deze is ten laste van de exploitatie gebracht in plaats van de voorziening. Met ingang van de jaarrekening 2018 zijn de zogenaamde slapers en pensioengerechtigden voor 2013, welke in voorgaande begrotingsjaren nog niet in de voorziening zaten, eveneens opgenomen in de voorziening APP. Hierdoor is vanaf het boekjaar 2018 de volledige pensioenverplichting voor wethouders voorzien.

Stand per 01-01-2018			3.176
Bij:	- Reguliere structurele dotatie	154	
	- Dotatie voor oud-wethouders met een wachtgelduitkering (VJN 2017 0.4.9)	866	
	- Eenmalige dotatie voor de slapers en pensioengerechtigden (Begroting 2018 0.4.6)	3.060	
	- Correctie op de dotatie voor de zogenaamde slapers en pensioengerechtigden (VJN 2018 0.4.7)	-360	
	- Dotatie vanwege actuariële waardeberekeningen (Raet)	132	
			3.852
Af:	- Uitkeringen voormalig B&W	380	
			380
Stand per 31-12-2018			

Naam	**VOORZIENING VERLIESGEVENDE COMPLEXEN**
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018			5.841
Bij:	- Verhoging voorziening verlies GREX Zandrakpark (NJN2018 8.4.1 / JRR2018)	53	
	- Verhoging voorziening verlies GREX Amandelhof (VJN 2017 8.4.7 / JRR2018)	439	
	- Verhoging voorziening verlies GREX De Mient (NJN2018 8.4.1 / JRR2018)	19	
	- Verhoging voorziening verlies GREX Capelseweg/Bermweg (NJN 2017 8.4.8 + JRR 2017)	10	
	- Verhoging voorziening verlies GREX Stadshart (NJN2018 8.4.1 / JRR2018)	337	
			858
Stand per 31-12-2018			6.699

De voorziening moet voor zover mogelijk met de boekwaarde van het betreffende grondexploitatie worden gesaldeerd. Wanneer de voorziening groter is dan de boekwaarde, dient het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, aan de passiefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd.

	Per 31-12-18
- Voorziening actiefzijde	3.501
- Voorziening passiefzijde	3.198
Stand	**6.699**

Naam	**VOORZIENING ONDERHOUD**
Budgethouder.	Afdelingshoofden Facilitaire Diensten
Doel	De voorziening heeft de volgende doelen: a. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke schoolgebouwen. b. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke welzijnsaccommodaties. *) c. (groot) onderhoud van het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk. d. Egalisatie van de kosten van onderhoud van beeldbepalende kunstwerken in de gemeente.

	e. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de brandweerkazerne. f. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan het Isala theater. g. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan binnen- en buitensportaccommodaties h. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan bezittingen actief grondbeleid *) In december 2017 is het Strategisch huisvestingsplan onderwijs (SHO) vastgesteld (raadsbesluit 949628).
Voeding	De voeding bestaat uit jaarlijkse dotaties ten laste van de begroting.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018		8.095
Bij: - Dotatie	2.709	
		2.709
Af: - Onttrekking	4.245	
		4.245
Stand per 31-12-2018		6.559

Naam	**VOORZIENING NOG UIT TE VOEREN WERKEN BOUWGRONDEXPLOITATIES**
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is ingesteld om de kosten van nog in uitvoering zijnde en nog uit te voeren werken van afgesloten exploitatieopzetten te dekken.
Voeding	Eenmalig voor de geraamde kosten van bovengenoemde werken, welke in de afgesloten exploitaties reeds waren voorzien. Bij de Jaarrekening 2016 is er 30 aan de voorziening toegevoegd voor de afronding van de werkzaamheden voor de P.C. Boutensingel. Na het opknappen van het metrostation Slotlaan en de werkzaamheden aan de centrumring zullen de werkzaamheden aan de P.C. Boutenssingel worden verricht. Saldo per 31-12-2018 22. Bij de Jaarrekening 2018 is er 62 aan de voorziening toegevoegd voor de afronding van de werkzaamheden voor de Fazantstraat.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2018		22
Bij: - Afgesloten grondexploitatie Fazantstraat (onttrekking aan reserve herstructurering actief grondbeleid)	62	
		62
Stand per 31-12-2018		84

Naam	**VOORZIENING RIOOLRECHTEN MIDDELEN DERDEN**
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, waarbij er wordt uitgegaan van kostendekkende tarifering. De inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt mogen worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte. De omvang van de voorziening wordt betrokken bij de bepaling van de tarieven bij de vaststelling van de meerjaren beheer- en onderhoudsplanning van de gemeente. De huidige omvang is beoordeeld als voldoende (zie het Verbreed Gemeentelijk

	Rioleringsplan).

Stand per 01-01-2018		2.847
Bij: - Begrote dotatie (NJN 2018)	278	
		278
Af: - Begrote onttrekking (NJN 2018)	388	
- Resultaat jaarrekening 2018	183	
		571
Stand per 31-12-2018		2.554

Budgethouder.	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval, waarbij er wordt uitgegaan van kostendekkende tarifering. De inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt mogen worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de reinigingsrechten. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Dotatie gewenst. Het saldo van de voorziening neemt de komende jaren af. In de Najaarsnota 2018 was de stand van de voorziening per ultimo 2022 3. Rekening houdend met het resultaat van de jaarrekening 2018 is de voorziening niet meer toereikend.

Stand per 01-01-2018		3.195
Bij: - Begrote dotatie (NJN 2018)	70	
		70
Af: - Begrote onttrekking (NJN 2018)	822	
- Resultaat jaarrekening 2018	226	
		1.048
Stand per 31-12-2018		2.217

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Onderhandse leningen: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	85.280	38.871
Waarborgsommen	216	213
Totaal	**85.495**	**39.084**

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2018:

	Boekwaarde per 31-12-2017	Vermeer-deringen	Aflossingen	Boekwaarde per 31-12-2018

Onderhandse leningen: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.871	55.000	8.592	85.280
Waarborgsommen	213	27	24	216
Totaal	**39.084**	**55.027**	**8.616**	**85.495**

Leningen
De “onderhandse leningen van binnenlandse banken” hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2018 zijn er drie nieuwe lening aangegaan voor een bedrag van respectievelijk 10.000, 15.000 en 30.000. Daarnaast is op de “onderhandse leningen van binnenlandse banken” voor een bedrag van 8.592 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 454.

De in 2018 te betalen aflossing (het kortlopende deel van de leningen) op de onderhandse leningen blijft tot het einde van de looptijd van de lening onderdeel uit van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

IV Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 31-12-2018	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Overige kasgeldleningen	15.000	25.000
Overige schulden	13.390	8.916
Totaal	**28.390**	**33.916**

Kasgeldleningen
Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 15.000.

Overige schulden
De overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit de post crediteuren. De crediteuren hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden aan de gemeente. De post bestaat voor een bedrag van 10.727 aan reguliere crediteuren. Dit bedrag is gecorrigeerd voor een bedrag van 151 in verband met (presentatie)correctie van debetbedragen alsook voor een dispuut met enkele leveranciers (758). Bij het samenstellen van de jaarrekening is het belangrijkste deel van deze schulden voldaan.
Verder bestaan de overige schulden nog uit de volgende verplichtingen; loonheffing (1.667), pensioenpremie (375), diverse verplichtingen Sociale Zaken (973) en overige verplichtingen (255).

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2018 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschattingen daarvan) die nog betaald moeten worden:

	Boekwaarde per 31-12-2018	**Boekwaarde per 31-12-2017**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.832	6.871
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	151	613
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	240	0

Totaal	**7.223**	**7.484**

In de balans opgenomen EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Omschrijving	**Totaal 1-1-2018**	**Bestedingen**	**Ontvangsten**	**Totaal 31-12-2018**
Rijk:					
	Veilig Wonen	20	20	0	0
	Maatsch. Begeleid. Asielgerechtigden	63	63	0	0
	Railscherm Schollevaar	248	248	0	0
	Impuls Peuteropvang	10	10	0	0
	Onderwijsachterstandenbeleid	27	1.163	1.136	0
	RMC VSV-Convenant	109	647	635	97
		477	**2.151**	**1.771**	**97**
Overig:					
	Geluidsanering wegverkeer	116	116	0	0
	Wielerronde	20	20	0	0
	ZonMw	0	43	97	54
		136	**179**	**97**	**54**
	Totaal	**613**	**2.330**	**1.868**	**151**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Juridische procedures
Procedure met een mediabedrijf die gedurende een concessieovereenkomst het recht tot het plaatsen en exploiteren van lichtmastreclames had. Op grond van deze overeenkomst dient dit mediabedrijf de gemeente jaarlijkse vergoedingen te betalen. De gemeente meent nog recht te hebben op de jaarlijkse vergoedingen over de jaren 2017 en 2018. In april 2019 is er alsnog een minnelijke oplossing gevonden waar zowel de gemeente alsook het mediabedrijf mee hebben ingestemd. Om die reden is er ten aanzien van deze procedure eind 2018 geen voorzieningen gevormd.

Vennootschapsbelasting
Per 1 januari 2016 zijn overheidsinstellingen onderworpen aan de Wet op de Vennootschapsbelasting (VPB). Samen met de fiscaal specialisten van PWC hebben we een beslisdocument opgesteld, waaruit blijkt dat de mogelijke fiscale last destijds 40 per jaar zou bedragen. Naast dit document is er een brief aan de Belastingdienst gestuurd waarin we een aantal standpunten hebben ingenomen bij het opstellen van de berekening van de aangifte. Hierop is inmiddels antwoord gekomen. De belastingdienst is van mening dat onze reclame inkomsten vennootschapsbelasting plichtig is. Wij zijn het met het antwoord niet eens en we zullen bekijken of we mogelijk bezwaar indienen op een mogelijke aanslag van de belastingdienst. In de NJN 2018 bent u hierover geïnformeerd en is de maximale last opgenomen in de begroting. Vooralsnog wordt voor de VPB bij de jaarrekening 2018 de last van 533 (NJN 2018) niet gereserveerd voor de jaren 2016-2018. Inmiddels over deze jaren nul aangiften gedaan op basis van nieuwe berekeningen voor onze fiscale beginbalans 2016. Hierdoor wordt er op dit onderdeel voor de jaren 2016 tot en met 2018 geen fiscale winst gemaakt. Het kan zijn dat de inspecteur het niet eens is met onze aangifte en dit alsnog kan leiden tot correctie. Hiervoor zijn geen middelen gereserveerd.

Naast de genoemde last blijven er onzekerheden omdat de belastingdienst zich niet duidelijk heeft uitgesproken over bijvoorbeeld de grondexploitaties. Er is dus theoretisch een kans dat de belastingdienst na een controle het niet eens is met ons standpunt dat wij hier niet de ondernemingspoort door komen en dus geen vennootschapsbelasting moeten betalen voor onze grondexploitaties.

Onzekerheid Jeugdwet lokaal – gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond
De lasten inzake de Jeugdwet kunnen nog wijzigen doordat ten tijde van de afronding van de accountantscontrole van de jaarrekening 2018, de gecontroleerde en gecertificeerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond nog niet beschikbaar zijn. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat indien er een “cashflow” tekort ontstaat in een betreffend boekjaar tekorten direct verhaald worden bij de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat de conceptcijfers alsmede in de jaarrekening verantwoorde extra last ad 1,2 miljoen nog kunnen wijziging.

Rechten participatie golfbaan
In 1985 is er een overeenkomst met Capelse Golfbaan gemaakt. Hierbij is voor 1 miljoen gulden aandelenbezit verkregen. Deze zijn in 1990 omgezet in participatiebewijzen. In de administratie is geen bezetting cq recht opgenomen voor het gemeentelijk belang in de Capelse Golfbaan. Herwaarderen van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties (pagina 43)
Door de gemeente worden garanties gegeven voor de betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2017 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 334.840. Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.
De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om een “achtervang” voor een bedrag van 322.564. In 2018 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen garantstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als garant aangesproken. Nadat de primaire zekerheid bij de corporatie zelf ligt, kan bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen de corporatie onder voorwaarden (sanerings)steun krijgen van de Autoriteit woningbouwcorporaties (Aw). Wanneer de saneringssteun niet toereikend is, zal het WSW worden aangesproken. Wanneer de primaire zekerheid van het WSW ontoereikend is, zal de gemeente als achtervang fungeren voor 50% en het Rijk voor 50% (tertiaire achtervang).

Gebeurtenissen na balansdatum
Op 10 april 2019 heeft de Rechtbank van Rotterdam uitspraak gedaan inzake een procedure met een aannemer betreffende de reconstructiewerkzaamheden in de Instrumentenbuurt. De rechtbank heeft de aannemer gelijkgesteld en de gemeente veroordeelt tot het betalen van een bedrag van 936K. Aangezien deze gebeurtenis nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum alsook relevantie is voor het inzicht is het effect van dit vonnis in de jaarrekening verwerkt.

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen per 31 december 2018

Nr.	WSW Nr.	oorspronkelijk bedrag van de geldlening	doel van de geldlening	naam van de geldnemer	Gemeenschappelijke waarborging van de geldlening: andere borgen	Gemeenschappelijke waarborging van de geldlening: Door de gemeente geborgd	rente %	restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar: totaal 1-1-2018	restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar: waarvan door de gemeente gewaarborgd	in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar: totaal 31-12-2018	restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar: waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings-datum
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
54		€ 1.134.300,00	stichtingskosten verpleeghuis	Verpleeghuis Rijckehove		100	4,6	€ 861.968,00	€ 861.968,00		€ 37.635,00	€ 824.333,00	€ 824.333,00	2-03-33
73/122		€ 6.806.703,00	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	€ 2.495.792,00	€ 2.495.792,00		€ 226.890,00	€ 2.268.902,00	€ 2.268.902,00	16-11-28
74		€ 9.075.604,00	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	€ 2.722.682,00	€ 2.722.682,00		€ 226.890,00	€ 2.495.792,00	€ 2.495.792,00	1-02-29
78		€ 9.075.604,00	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	€ 3.176.462,00	€ 3.176.462,00		€ 226.890,00	€ 2.949.572,00	€ 2.949.572,00	1-07-31
79		€ 4.537.802,00	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	€ 1.701.676,00	€ 1.701.676,00		€ 113.445,00	€ 1.588.231,00	€ 1.588.231,00	14-02-32
92		€ 150.000,00	aankoop kleed- en clubgebouw	VV Capelle		100	4,43	€ 35.000,00	€ 35.000,00		€ 10.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	1-03-20
94	23286	€ 77.142.637,00	WSW projecten 27899/27901/ 27903/27905/27907/27913	Stichting Havensteder	WSW	100	5,475	€ 42.890.828,00	€ 42.890.828,00		€ 2.944.910,00	€ 39.945.918,00	€ 39.945.918,00	1-09-28
128	37031	€ 7.900.000,00	WSW project 48144	Stichting Havensteder	WSW	100	3,745	€ 7.900.000,00	€ 7.900.000,00			€ 7.900.000,00	€ 7.900.000,00	1-11-20
132		€ 250.000,00	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,9	€ 163.450,00	€ 163.450,00		€ 7.980,00	€ 155.470,00	€ 155.470,00	31-03-37
133		€ 2.250.000,00	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,7	€ 1.993.750,00	€ 1.993.750,00		€ 25.000,00	€ 1.968.750,00	€ 1.968.750,00	1-10-37
134	39247	€ 3.000.000,00	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep	WSW	100	4,975	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00			€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	1-10-58
135	38310	€ 7.500.000,00	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep	WSW	100	4,563	€ 7.500.000,00	€ 7.500.000,00			€ 7.500.000,00	€ 7.500.000,00	3-09-35
137	39834	€ 15.000.000,00	Herfin. Proj. 89502/89506/89510	Stichting Havensteder	WSW	100	4,55	€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00			€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00	31-03-19
138	39462	€ 8.768.000,00	Project woningen "Spinoza"	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,889	€ 8.768.000,00	€ 8.768.000,00			€ 8.768.000,00	€ 8.768.000,00	13-07-29
141	40248	€ 25.000.000,00	Project " De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,695	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00			€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	15-08-58
142	40596	€ 10.000.000,00	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00			€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	26-11-48
143	40581	€ 15.000.000,00	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00			€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00	31-12-48
145	42406	€ 20.800.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,195	€ 20.800.000,00	€ 20.800.000,00			€ 20.800.000,00	€ 20.800.000,00	15-01-30
146	12246	€ 13.613.406,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	€ 8.888.360,00	€ 8.888.360,00		€ 471.972,00	€ 8.416.388,00	€ 8.416.388,00	1-04-32
147	12229	€ 8.803.336,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,29	€ 5.443.830,00	€ 5.443.830,00		€ 312.397,00	€ 5.131.433,00	€ 5.131.433,00	1-12-31
148	32269	€ 28.588.154,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,06	€ 6.556.226,00	€ 6.556.226,00		€ 356.949,00	€ 6.199.277,00	€ 6.199.277,00	1-08-31
149	12233	€ 7.578.130,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	€ 4.947.855,00	€ 4.947.855,00		€ 262.731,00	€ 4.685.124,00	€ 4.685.124,00	1-04-32
152	45612	€ 2.359.657,12	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	€ 2.359.657,12	€ 2.359.657,12			€ 2.359.657,12	€ 2.359.657,12	1-02-34
153	45684	€ 12.500.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	6 mnd E	€ 12.500.000,00	€ 12.500.000,00			€ 12.500.000,00	€ 12.500.000,00	2-03-59
154	45687	€ 10.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	6 mnd E	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00		€ 10.000.000,00	€ 0,00	€ -	1-10-58
155	45689	€ 9.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	6 mnd E	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00		€ 9.000.000,00	€ 0,00	€ -	1-02-54
157	12247	€ 10.071.042,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	€ 8.612.287,00	€ 8.612.287,00		€ 504.156,00	€ 8.108.131,00	€ 8.108.131,00	1-10-32
160	46441	€ 6.000.000,00	Diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	6 mnd E	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00		€ 6.000.000,00	€ 0,00	€ -	1-06-30
161	47474	€ 5.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,099	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00			€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	30-06-55
162	47465	€ 25.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,34	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00			€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	1-05-60
164	47468	€ 15.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,132	€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00			€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00	1-06-55
165	47467	€ 20.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,415	€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00			€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00	1-04-61
166	47925	€ 10.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,995			€ 10.000.000,00		€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	1-10-58
167	47926	€ 9.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,015			€ 9.000.000,00		€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00	1-02-54
169	48303	€ 18.250.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,608			€ 18.250.000,00		€ 18.250.000,00	€ 18.250.000,00	14-12-34
170		€ 20.000.000,00	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,903			€ 20.000.000,00		€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00	12-12-58
				Totaal geldleningen met gemeente als borg :				**€ 308.317.823,12**	**€ 308.317.823,12**	**€ 57.250.000,00**	**€ 30.727.845,00**	**€ 334.839.978,12**	**€ 334.839.978,12**	

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Samenvatting per programma (per saldo baten en lasten)

Lasten (x € 1.000)					
Programma	**Begroting 2018**	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
0. Bestuur en Ondersteuning	N 37.384	N 2.639	N 40.023	N 30.816	V 9.207
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N 6.975	N 306	N 7.281	N 7.146	V 135
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N 6.825	N 68	N 6.893	N 6.984	N 91
3. Economie	N 1.053	N 324	N 1.377	N 1.577	N 200
4. Onderwijs	N 6.373	N 314	N 6.687	N 6.278	V 409
5a. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N 10.796	V 305	N 10.491	N 10.423	V 68
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N 7.391	V 1.118	N 6.273	N 6.595	N 322
6a. Sociale Infrastructuur	N 11.560	N 562	N 12.122	N 11.654	V 468
6b. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N 56.075	V 1.403	N 54.672	N 53.815	V 857
6c. Wet Maatschappelijke Inkomen	N 11.247	N 860	N 12.107	N 12.372	N 265
6d. Jeugdhulp	N 19.614	N 1.925	N 21.539	N 21.997	N 458
7. Volksgezondheid en Milieu	N 14.405	N 1.135	N 15.540	N 16.404	N 864
8. Stadsontwikkeling	N 18.816	N 3.221	N 22.037	N 18.546	V 3.491
Totaal lasten	**N 208.514**	**N 8.528**	**N 217.042**	**N 204.607**	**V 12.435**

Baten (x € 1.000)					
Programma	**Begroting 2018**	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
0. Bestuur en Ondersteuning	V 130.242	V 700	V 130.942	V 127.783	N 3.159
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V 452	V 187	V 639	V 645	V 6
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V 387	N 10	V 377	V 604	V 227
3. Economie	V 1.152	V 61	V 1.213	V 1.444	V 231
4. Onderwijs	V 1.665	V 280	V 1.945	V 1.882	N 63
5a. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V 2.984	V 76	V 3.060	V 3.034	N 26
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V 868	V 75	V 943	V 1.022	V 79
6a. Sociale Infrastructuur	V 1.251	V 435	V 1.686	V 1.754	V 68
6b. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V 32.186	V 304	V 32.490	V 31.986	N 504
6c. Wet Maatschappelijke Inkomen	V 770	V 78	V 848	V 832	N 16
6d. Jeugdhulp	V 62	N 0	V 62	V 64	V 2
7. Volksgezondheid en Milieu	V 12.303	V 918	V 13.221	V 14.337	V 1.116
8. Stadsontwikkeling	V 12.815	V 6.897	V 19.712	V 16.218	N 3.494
Saldo van baten	**V 197.137**	**V 10.001**	**V 207.138**	**V 201.605**	**N 5.533**

Saldi (x € 1.000)					
Programma	**Begroting 2018**	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
0. Bestuur en Ondersteuning	V 92.858	N 1.939	V 90.919	V 96.967	V 6.048
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N 6.523	N 119	N 6.642	N 6.501	V 141
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N 6.438	N 78	N 6.516	N 6.380	V 136
3. Economie	V 99	N 263	N 164	N 133	V 31
4. Onderwijs	N 4.708	N 34	N 4.742	N 4.396	V 346
5a. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N 7.812	V 381	N 7.431	N 7.389	V 42
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N 6.523	V 1.193	N 5.330	N 5.573	N 243
6a. Sociale Infrastructuur	N 10.309	N 127	N 10.436	N 9.900	V 536
6b. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N 23.889	V 1.707	N 22.182	N 21.829	V 353
6c. Wet Maatschappelijke Inkomen	N 10.477	N 782	N 11.259	N 11.540	N 281
6d. Jeugdhulp	N 19.552	N 1.925	N 21.477	N 21.933	N 456
7. Volksgezondheid en Milieu	N 2.102	N 217	N 2.319	N 2.067	V 252
8. Stadsontwikkeling	N 6.001	V 3.676	N 2.325	N 2.328	N 3
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**N 11.377**	**V 1.473**	**N 9.904**	**N 3.002**	**V 6.902**
Mutaties reserves	V 11.373	N 1.472	V 9.902	V 7.381	N 2.521
Afrondingen	V 4	N 1	V 2	V 3	V 1
Gerealiseerd resultaat	**N 0**	**N 0**	**N 0**	**V 4.382**	**V 4.382**

Jaarrekening

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2018

Toelichting op gerealiseerde totaal van baten en lasten en gerealiseerd resultaat per programma

Hieronder het gedetailleerd overzicht per programma inclusief de bijdragen of stortingen van reserves

Programma 0					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 37.384	N 2.639	N 40.023	N 30.816	V 9.207
Baten	V 130.242	V 700	V 130.942	V 127.783	N 3.159
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**V 92.858**	**N 1.939**	**V 90.919**	**V 96.967**	**V 6.048**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V 450	N 164	V 286	N 140	N 426
Reserve grote investeringen	N 1.149	V 2.502	V 1.353	V 1.353	N 0
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	N 0	N 0	N 120	N 120
Reserve Herstructurering Actief Grondbeleid	N 0	V 48	V 48	V 48	N 0
Doe Mee Fonds	N 3.333	N 0	N 3.333	N 4.997	N 1.664
Algemene reserve	V 5.000	N 0	V 5.000	V 5.000	N 0
Reserve Openbare Ruimte	N 0	N 0	N 0	N 59	N 59
Reserve rekenkamer	N 0	N 0	N 0	N 35	N 35
Totaal mutaties reserves	**V 968**	**V 2.386**	**V 3.354**	**V 1.050**	**N 2.304**
Gerealiseerd resultaat	**V 93.826**	**V 447**	**V 94.273**	**V 98.017**	**V 3.744**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Dotatie aan voorziening Appa o.b.v. actuariële berekeningen	N 132		N 132		N 132
Lagere lasten college B&W	V 53		V 53		V 53
Voormalig personeel-vergoedingen; College B&W: Tekort i.v.m. hogere wachtgeldlasten	N 48		N 48		N 48
Lagere lasten rekenkamer, dotatie aan reserve rekenkamer (Raadsbesluit maximaal 40% budget)	V 35		V 35	N 35	N 0
Geen lasten eindheffing werkkostenregeling	V 28		V 28		V 28
Hogere uitvoeringskosten documenten	N 83		N 83		N 83
Voordelen rente door ontvangen negatieve rente (kort + lang)	V 34		V 34	N 34	N 0
Denk en Doe Mee Fonds door minder gehonoreerde aanvragen; overheveling naar 2019 via reserve Denk en Doe Mee Fonds	V 1.664		V 1.664	N 1.664	N 0
Geen aanspraak op budget Onvoorziene uitgaven	V 33		V 33		V 33
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren door toename volume mogelijk oninbare nota's	N 26		N 26		N 26
Saldo dienstjaar 2018	V 7.023		V 7.023		V 7.023

Hogere last VPB door Convenant NVRD en belastingdienst vpb-plicht op restafvalstromen. Betreft de last voor 2016 tot en met 2018.	N 20		N 20		N 20
Lagere last VPB voor reclame (inclusief retour reservering 2016-2017)	V 605		V 605		V 605
Nacalculatie bedrijfsvoering	V 67		V 67	N 67	N 0
Overige verschillen	N 28		N 28		N 28
	V 9.205	**N 0**	**V 9.205**	**N 1.800**	**V 7.405**
Baten					
Decembercirculaire overige mutaties		V 389	V 389		V 389
Decembercirculaire impulsgelden Weerbaar Bestuur; overheveling budget via reserve eenmalige uitgaven		V 120	V 120	N 120	N 0
Minder aanvragen overige documenten		N 31	N 31		N 31
Meer verstrekte paspoorten		V 99	V 99		V 99
Social return (voor 100% opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren)		V 106	V 106		V 106
Voordelen rente door ontvangen negatieve rente (kort + lang)		V 25	V 25	N 25	N 0
Saldo dienstjaar 2018		N 4.247	N 4.247		N 4.247
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 358	V 358	N 358	N 0
Overige verschillen		V 22	V 22		V 22
Afronding	V 2		V 2	N 1	V 1
	V 2	**N 3.159**	**N 3.157**	**N 504**	**N 3.661**
Totaal	**V 9.207**	**N 3.159**	**V 6.048**	**N 2.304**	**V 3.744**

Programma 1					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 6.975	N 306	N 7.281	N 7.146	V 135
Baten	V 452	V 187	V 639	V 645	V 6
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 6.523**	**N 119**	**N 6.642**	**N 6.501**	**V 141**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 1	V 1	V 44	V 43
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 4	V 4	N 31	N 35
Totaal mutaties reserves	**N 0**	**V 5**	**V 5**	**V 13**	**V 8**
Gerealiseerd resultaat	**N 6.523**	**N 114**	**N 6.637**	**N 6.488**	**V 149**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Energiekosten brandweerkazerne	N 43		N 43		N 43
Niet besteed budget gebonden installaties Slotlaan 121; bedrag overgeheveld naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven	V 35		V 35	N 35	N 0
Niet besteed budget mutaties huurovereenkomst Slotlaan 121	V 36		V 36		V 36
Preventieve maatregelen	N 61		N 61		N 61
Niet besteed budget aanvalsplan overvallen en straatroven - hierin zit het CIT-budget	V 38		V 38		V 38
Capels Interventie Team (CIT) - deel budget zit bij aanvalsplan overvallen en straatroven	N 38		N 38		N 38
Niet-besteed budget cameratoezicht	V 37		V 37		V 37
Niet-besteed budget KVO	V 29		V 29		V 29
Lagere lasten opvang zwerfdieren en uitvoering destructiewet, budgetten zijn miv 2019 afgeraamd met 19	V 28		V 28		V 28
Niet-besteed budget aanpak jeugdgroepen	V 27		V 27		V 27
Nacalculatie bedrijfsvoering	V 3		V 3	N 3	N 0
Overige verschillen	V 44		V 44	V 1	V 45
	V 135	**N 0**	**V 135**	**N 37**	**V 98**
Baten					
Preventieve maatregelen		V 39	V 39		V 39
Nacalculatie bedrijfsvoering		N 45	N 45	V 45	N 0
Overige verschillen		V 12	V 12		V 12
	N 0	**V 6**	**V 6**	**V 45**	**V 51**
Totaal	**V 135**	**V 6**	**V 141**	**V 8**	**V 149**

Programma 2					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 6.825	N 68	N 6.893	N 6.984	N 91
Baten	V 387	N 10	V 377	V 604	V 227
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 6.438**	**N 78**	**N 6.516**	**N 6.380**	**V 136**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 429	V 429	V 319	N 110
Algemene reserve	N 0	V 400	V 400	V 400	N 0
Reserve Openbare Ruimte	N 1.881	N 158	N 2.039	N 2.095	N 56
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 193	N 193	N 255	N 62
Totaal mutaties reserves	**N 1.881**	**V 478**	**N 1.403**	**N 1.631**	**N 228**
Gerealiseerd resultaat	**N 8.319**	**V 400**	**N 7.919**	**N 8.011**	**N 92**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Onderhoud verhardingen (zie baten)	N 137		N 137	V 137	N 0
Hogere lasten door herberekening belastbaarheid diverse bruggen in verband met nieuwe wetgeving	N 97		N 97	V 36	N 61
Niet-besteed budget Gemeentelijk Mobiliteitsplan; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 75		V 75	N 75	N 0
Achterstand in werkzaamheden door capaciteitsproblemen bij NdB (onderhoud ANWB borden), uitvoering 2019	V 72		V 72	N 73	N 1
Hogere lasten Kars Wegelingpad	N 39		N 39		N 39
Niet-besteed budget Wevingscampagne vrijwilligers buurtbus; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 35		V 35	N 35	N 0
Hogere lasten kleine verkeersvoorzieningen	N 26		N 26		N 26
Niet-besteed budget vervoersknooppunt Rivium; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 9		V 9		V 9
Niet-besteed budget Fietsvoorziening Centrum; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	N 4		N 4		N 4
Nacalculatie bedrijfsvoering	V 41		V 41	N 41	N 0
Overige verschillen	N 19		N 19		N 19
Afronding	N 1		N 1	V 1	N 0
	N 91	**N 0**	**N 91**	**N 50**	**N 141**
Baten					
Onderhoud verhardingen		V 157	V 157	N 157	N 0
Hogere baten door herberekening belastbaarheid diverse bruggen in verband met nieuwe wetgeving		V 10	V 10		V 10
Hogere baten brandstofverkooppunten		V 35	V 35		V 35
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 21	V 21	N 21	N 0
Overige verschillen		V 4	V 4		V 4
	N 0	**V 227**	**V 227**	**N 178**	**V 49**
Totaal	**N 91**	**V 227**	**V 136**	**N 228**	**N 92**
Programma 3					

	Begroting 2018	Wijziging Begroting 2018	Totaal begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Lasten	N 1.053	N 324	N 1.377	N 1.577	N 200
Baten	V 1.152	V 61	V 1.213	V 1.444	V 231
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**V 99**	**N 263**	**N 164**	**N 133**	**V 31**
Mutaties reserves:					
Reserve Herstructurering Actief Grondbeleid	N 0	V 474	V 474	V 475	V 1
Reserve Openbare Ruimte	N 0	N 200	N 200	N 200	N 0
Reserve eenmalige uitgaven	V 252	V 67	V 319	V 264	N 55
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	V 47	V 47
Totaal mutaties reserves	**V 252**	**V 341**	**V 593**	**V 586**	**N 7**
Gerealiseerd resultaat	**V 351**	**V 78**	**V 429**	**V 453**	**V 24**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Aangepaste fasering Het nieuwe Rivium	N 80		N 80		N 80
Hogere lasten commerciële contracten door juridische advisering en hogere baten	N 27		N 27		N 27
Aangepaste fasering grondexploitatie Horeca Zandrak	N 132		N 132		N 132
Niet-besteed budget opstellen leidraad Hoofdweg; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid	V 44		V 44	N 44	N 0
Niet-besteed budget Hoofdweggebied; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 35		V 35	N 35	N 0
Lagere lasten en baten BedrijfinvesteringsZone CapelleXL en Capelle West; overheveling budget Quick scan en quick wins naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 52		V 52	N 20	V 32
Mutatie voorziening verliesgevend complex Zandrakpark	N 45		N 45	V 45	N 0
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 47		N 47	V 47	N 0
Overige verschillen	V 1		V 1		V 1
Afronding	N 1		N 1		N 1
	N 200	**N 0**	**N 200**	**N 7**	**N 207**
Baten					
Aangepaste fasering Het nieuwe Rivium		V 80	V 80		V 80
Lagere lasten en baten BedrijfinvesteringsZone CapelleXL en Capelle West; overheveling budget Quick scan en quick wins naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 27	N 27		N 27
Aangepaste fasering grondexploitatie Horeca Zandrak		V 132	V 132		V 132
Hogere baten standplaatsvergoeding door toename aanvragen		V 29	V 29		V 29
Hogere lasten commerciële contracten door juridische advisering en hogere baten		V 12	V 12		V 12
Overige verschillen		V 5	V 5		V 5
	N 0	**V 231**	**V 231**	**N 0**	**V 231**
Totaal	**N 200**	**V 231**	**V 31**	**N 7**	**V 24**

Programma 4					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 6.373	N 314	N 6.687	N 6.278	V 409
Baten	V 1.665	V 280	V 1.945	V 1.882	N 63
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 4.708**	**N 34**	**N 4.742**	**N 4.396**	**V 346**
Mutaties reserves:					
Reserve grote investeringen	V 2.262	N 0	V 2.262	V 2.261	N 1
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 172	V 172	V 172	N 0
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 77	V 77	N 84	N 161
Totaal mutaties reserves	**V 2.262**	**V 249**	**V 2.511**	**V 2.349**	**N 162**
Gerealiseerd resultaat	**N 2.446**	**V 215**	**N 2.231**	**N 2.047**	**V 184**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Fascinatio: Voordeel op de huurlasten t.o.v. een nadeel op de huurbaten door latere ingebruikname	V 120		V 120		V 120
Voordeel lasten door minder uitgaven voor peuteropvang (toerekening GOA)	V 89		V 89		V 89
Eenmalig voordeel afrekening nieuwkomersgroep door hogere rijksbekostiging aan de scholen	V 79		V 79		V 79
ROC Zadkine (Weekendschool), betreft een eenmalig project	N 69		N 69		N 69
Minder uitgaven specifiek vervoer	V 54		V 54		V 54
Hogere uitgave vervoer CTC/Silo	N 41		N 41		N 41
Nacalculatie bedrijfsvoering	V 161		V 161	N 161	N 0
Overige verschillen	V 14		V 14		V 14
Afronding	V 2		V 2	N 1	V 1
	V 409	**N 0**	**V 409**	**N 162**	**V 247**
Baten					
Fascinatio: Voordeel op de huurlasten t.o.v. een nadeel op de huurbaten door latere ingebruikname		N 143	N 143		N 143
ROC Zadkine (Weekendschool), betreft een eenmalig project		V 69	V 69		V 69
Overige verschillen		V 11	V 11		V 11
	N 0	**N 63**	**N 63**	**N 0**	**N 63**
Totaal	**V 409**	**N 63**	**V 346**	**N 162**	**V 184**

Programma 5a					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 10.796	V 305	N 10.491	N 10.423	V 68
Baten	V 2.984	V 76	V 3.060	V 3.034	N 26
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 7.812**	**V 381**	**N 7.431**	**N 7.389**	**V 42**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 52	V 52	V 54	V 2
Reserve grote investeringen	V 2.502	N 2.502	N 0	N 0	N 0
Reserve Herstructurering Actief Grondbeleid	N 0	N 0	N 0	N 39	N 39
Algemene reserve	N 0	V 50	V 50	V 50	N 0
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 15	V 15	V 104	V 89
Totaal mutaties reserves	**V 2.502**	**N 2.385**	**V 117**	**V 169**	**V 52**
Gerealiseerd resultaat	**N 5.310**	**N 2.004**	**N 7.314**	**N 7.220**	**V 94**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Sportaccommodaties; grotendeels lagere onderhoudslasten	V 106		V 106		V 106
Lagere lasten herkomstonderzoek gemeentelijke kunstcollectie (via reserve eenmalig)	V 10		V 10	N 10	N 0
Vrijval reserve nieuwe initiatieven	N 0		N 0	V 12	V 12
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 88		N 88	V 88	N 0
Overige verschillen	V 42		V 42	N 38	V 4
Afronding	N 2		N 2		N 2
	V 68	**N 0**	**V 68**	**V 52**	**V 120**
Baten					
Sportaccommodaties; grotendeels lagere onderhoudslasten		V 7	V 7		V 7
Lagere baten door latere ingebruikname Stadsplein 39		N 49	N 49		N 49
Overige verschillen		V 16	V 16		V 16
	N 0	**N 26**	**N 26**	**N 0**	**N 26**
Totaal	**V 68**	**N 26**	**V 42**	**V 52**	**V 94**

Programma 5b					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 7.391	V 1.118	N 6.273	N 6.595	N 322
Baten	V 868	V 75	V 943	V 1.022	V 79
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 6.523**	**V 1.193**	**N 5.330**	**N 5.573**	**N 243**
Mutaties reserves:					
Reserve Openbare Ruimte	N 3.747	V 1.746	N 2.001	N 1.807	V 194
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 54	V 54	N 14	N 68
Algemene reserve	V 4.694	N 2.744	V 1.950	V 1.950	N 0
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 164	N 164	V 6	V 170
Totaal mutaties reserves	**V 947**	**N 1.108**	**N 161**	**V 135**	**V 296**
Gerealiseerd resultaat	**N 5.576**	**V 85**	**N 5.491**	**N 5.438**	**V 53**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Onderhoud groenvoorziening	N 115		N 115	V 115	N 0
Lagere lasten kwaliteitsimpuls openbare ruimte; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 43		V 43	N 43	N 0
Hogere lasten door stortkosten slootvuil; ontvangstplicht HHSK	N 39		N 39	V 39	N 0
Voordeel recreatieschap Hitland door compensabele btw	V 33		V 33		V 33
Hogere lasten en opbrengsten verkoop / verhuur gemeentelijke gronden	N 32		N 32		N 32
Niet-besteed budget Rivier als getijdenpark; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 25		V 25	N 25	N 0
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 201		N 201	V 201	N 0
Overige verschillen	N 36		N 36	V 22	N 14
	N 322	**N 0**	**N 322**	**V 309**	**N 13**
Baten					
Onderhoud groenvoorziening		N 18	N 18	V 18	N 0
Hogere lasten en opbrengsten verkoop / verhuur gemeentelijke gronden		V 60	V 60		V 60
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 31	V 31	N 31	N 0
Overige verschillen		V 6	V 6		V 6
	N 0	**V 79**	**V 79**	**N 13**	**V 66**
Totaal	**N 322**	**V 79**	**N 243**	**V 296**	**V 53**

Programma 6a					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 11.560	N 562	N 12.122	N 11.654	V 468
Baten	V 1.251	V 435	V 1.686	V 1.754	V 68
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 10.309**	**N 127**	**N 10.436**	**N 9.900**	**V 536**
Mutaties reserves:					
Algemene reserve	V 45	N 0	V 45	V 45	N 0
Reserve eenmalige uitgaven	V 116	V 609	V 725	V 489	N 236
Reserve Sociaal Domein	V 450	N 415	V 35	N 80	N 115
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 143	V 143	V 66	N 77
Totaal mutaties reserves	**V 611**	**V 337**	**V 948**	**V 520**	**N 428**
Gerealiseerd resultaat	**N 9.698**	**V 210**	**N 9.488**	**N 9.380**	**V 108**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Innovatiebudget Sociaal domein: restantbudget, 115, overhevelen naar 2019 via Reserve Sociaal domein. Veel projecten die gehonoreerd zijn in 2018 kennen een startdatum in 2019.	V 121		V 121	N 115	V 6
Algemeen wijkleefbaarheid: Niet begrote uitvoeringskosten MaakCapelle en aanleggen trapveld de Uiver	N 90		N 90		N 90
Verschillende accommodaties: lagere lasten en hogere baten	V 88		V 88		V 88
Niet besteed budget WOP; bedrag grotendeels overgeheveld naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven	V 76		V 76	N 67	V 9
Personen met verward gedrag: lagere lasten, lagere baten. In 2018 is deel van een subsidie voor 3 jaar vooruit ontvangen. Aan de subsidie is ook een bestedingsplan gekoppeld voor 3 jaar. In 2018 was er een onderbesteding omdat het project in het 4e kwartaal van 2018 van start is gegaan. Het overschot op het subsidiebedrag 2018 zal in 2019 besteed worden.	V 54		V 54		V 54
Hogere lasten en hogere baten Wijkwinkel. De gebruikers hebben langer gebruik gemaakt van de locatie dan was gepland.	N 42		N 42		N 42
Niet-besteed budget Werklunches (VJN2016 6.4.2.1), spreiding van uitvoering over meerdere jaren; bedrag overgeheveld naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven	V 42		V 42	N 42	N 0
Niet-besteed budget LPB-congres; budget naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven	V 39		V 39	N 39	N 0
Uitvoering nulmeting toegankelijkheid; bedrag overgeheveld naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven	V 25		V 25	N 25	N 0

Lagere lasten sociale wijkteams: het budget voor wijkverpleegkundige inzet is wegens vertraging in de gespreken met partners niet aangesproken.	V 25		V 25		V 25
Nacalculatie bedrijfsvoering	V 74		V 74	N 74	N 0
Overige verschillen	V 55		V 55		V 55
Afronding	N 1		N 1		N 1
	V 468	**N 0**	**V 468**	**N 362**	**V 105**
Baten					
Bijdragen derden (Educatusstraat, Maria Danneelserf)		V 204	V 204	N 63	V 141
Lagere huurbaten; Educatusstraat, Maria Danneelserf, Wiekslag		N 172	N 172		N 172
Personen met verward gedrag: lagere lasten, lagere baten. In 2018 is deel van een subsidie voor 3 jaar vooruit ontvangen. Aan de subsidie is ook een bestedingsplan gekoppeld voor 3 jaar. In 2018 was er een onderbesteding omdat het project in het 4e kwartaal van 2018 van start is gegaan. Het overschot op het subsidiebedrag 2018 zal in 2019 besteed worden.		N 54	N 54		N 54
Hogere lasten en hogere baten Wijkwinkel. De gebruikers hebben langer gebruik gemaakt van de locatie dan was gepland.		V 16	V 16		V 16
Algemeen wijkleefbaarheid: Niet begrote uitvoeringskosten MaakCapelle en aanleggen trapveld de Uiver		V 21	V 21		V 21
Verschillende accommodaties: lagere lasten en hogere baten		V 25	V 25		V 25
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 3	V 3	N 3	N 0
Overige verschillen		V 25	V 25		V 25
		V 68	**V 68**	**N 66**	**V 2**
Totaal	**V 468**	**V 68**	**V 536**	**N 428**	**V 108**

Programma 6b					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 56.075	V 1.403	N 54.672	N 53.815	V 857
Baten	V 32.186	V 304	V 32.490	V 31.986	N 504
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 23.889**	**V 1.707**	**N 22.182**	**N 21.829**	**V 353**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V 260	N 260	N 0	V 4	V 4
Reserve Sociaal Domein	N 189	N 0	N 189	N 189	N 0
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 278	V 278	V 278	N 0
Totaal mutaties reserves	**V 71**	**V 18**	**V 89**	**V 93**	**V 4**
Gerealiseerd resultaat	**N 23.818**	**V 1.725**	**N 22.093**	**N 21.736**	**V 357**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Lagere lasten uitkeringen, lagere bijdrage van het Rijk	V 594		V 594		V 594
Lagere vordering debiteuren Sociale Zaken t.o.v. de prognose NJN 2018	N 223		N 223		N 223
Lagere lasten en baten Bijzondere Bijstand: Vanwege de daling van het aantal mensen in de bijstand is er sprake van een voordeel van per saldo 40.	V 55		V 55		V 55
Lagere lasten en hogere baten re-integratie	V 441		V 441		V 441
Lagere lasten bekostiging werktrajecten Promen. De werktrajecten zijn in het 2e halfjaar van start gegaan, waardoor een deel van het budget niet besteed is.	V 72		V 72		V 72
Hogere besteding begeleiding naar werk: de overschrijding bestaat vooral uit de uitgaven van ingekochte trajecten voor de begeleiding van klanten met een beperking. Mede door de overheveling van budget uit 2017 zijn de uitgaven 2018 voor impuls begeleiding naar werk wel binnen het budget gebleven.	N 63		N 63		N 63
Hogere lasten en hoger baten Kinderopvang: de uitgaven voor de voor de kinderopvang zijn flink gestegen, mede omdat daar meer gebruik van wordt gemaakt.	N 54		N 54		N 54
Lagere lasten participatie bijstandsklanten	V 26		V 26		V 26
Lagere lasten en hogere baten maatschappelijke begeleiding asielgerechtigden: Op voorhand zijn de kosten niet te ramen omdat niet duidelijk is welk percentage van de taakstelling 'huisvesting statushouders' inburgeringsplichting is. De taakstelling voor 2018 was 92. Nadat de Najaarsnota 2018 gereed was bleek een vooruitontvangen bedrag uit 2017 nog als bate beschikbaar te zijn. Hierdoor is er een overschot op de baten ontstaan.	N 8	V 77	V 69		V 69
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 3		N 3	V 3	N 0
Overige verschillen	V 20		V 20		V 20
	V 857	**V 77**	**V 934**	**V 3**	**V 937**

Baten					
Lagere lasten uitkeringen, lagere bijdrage van het Rijk		N 610	N 610		N 610
Lagere lasten en baten Bijzondere Bijstand: Vanwege de daling van het aantal mensen in de bijstand is er sprake van een voordeel van per saldo 40.		N 15	N 15		N 15
Verlaging van de voorziening dubieuze debiteuren t.o.v. de prognose NJN 2018		V 35	V 35		V 35
Lagere lasten en hogere baten re-integratie		V 31	V 31		V 31
Voorschot BUIG inzake statushouders		N 32	N 32		N 32
Hogere lasten en hoger baten Kinderopvang: de uitgaven voor de voor de kinderopvang zijn flink gestegen, mede omdat daar meer gebruik van wordt gemaakt.		V 6	V 6		V 6
Nacalculatie bedrijfsvoering		N 1	N 1	V 1	N 0
Overige verschillen		V 5	V 5		V 5
		N 581	**N 581**	**V 1**	**N 580**
Totaal	**V 857**	**N 504**	**V 353**	**V 4**	**V 357**

Programma 6c					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 11.247	N 860	N 12.107	N 12.372	N 265
Baten	V 770	V 78	V 848	V 832	N 16
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 10.477**	**N 782**	**N 11.259**	**N 11.540**	**N 281**
Mutaties reserves:					
Reserve Sociaal Domein	N 1.052	N 0	N 1.052	N 1.052	N 0
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 85	V 85	V 85	N 0
Noodfonds	N 0	N 0	N 0	V 14	V 14
Reserve bedrijfsvoering	N 0	V 15	V 15	V 240	V 225
Totaal mutaties reserves	**N 1.052**	**V 100**	**N 952**	**N 713**	**V 239**
Gerealiseerd resultaat	**N 11.529**	**N 682**	**N 12.211**	**N 12.253**	**N 42**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Meer herverstrekkingen/reparaties rolstoelen& scootmobielen	N 55		N 55		N 55
Hogere uitgaven woningaanpassingen	N 22		N 22		N 22
Minder uitgaven voor begeleiding	V 140		V 140		V 140
Hogere uitgaven huishoudelijke ondersteuning	N 119		N 119		N 119
Mindere uitvoeringskosten	V 59		V 59		V 59
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 234		N 234	V 234	N 0
Overige verschillen	N 34		N 34	V 14	N 20
	N 265	**N 0**	**N 265**	**V 248**	**N 17**
Baten					
Minder ontvangst Eigen Bijdrage CAK		N 28	N 28		N 28
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 9	V 9	N 9	N 0
Overige verschillen		V 3	V 3		V 3
		N 16	**N 16**	**N 9**	**N 25**
Totaal	**N 265**	**N 16**	**N 281**	**V 239**	**N 42**

Programma 6d					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 19.614	N 1.925	N 21.539	N 21.997	N 458
Baten	V 62	N 0	V 62	V 64	V 2
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 19.552**	**N 1.925**	**N 21.477**	**N 21.933**	**N 456**
Mutaties reserves					
Reserve Sociaal Domein	V 3.202	V 858	V 4.060	V 4.060	N 0
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	V 4	V 4
Totaal mutaties reserves	**V 3.202**	**V 858**	**V 4.060**	**V 4.064**	**V 4**
Gerealiseerd resultaat	**N 16.350**	**N 1.067**	**N 17.417**	**N 17.869**	**N 452**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Overschrijding Jeugdhulp GRJR	N 557		N 557		N 557
Overschrijding Jeugdhulp CJG	N 416		N 416		N 416
Lagere bestedingen PGB	V 236		V 236		V 236
Onderschrijding niet diverse niet bestede budgetten	V 213		V 213		V 213
Lagere lasten Jeugdbescherming/Jeugdreclassering. Het betreft hier een incidentele resultaat.	V 82		V 82		V 82
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 7		N 7	V 7	N 0
Overige verschillen	N 9		N 9		N 9
	N 458	**N 0**	**N 458**	**V 7**	**N 451**
Baten					
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 2	V 2	N 2	N 0
		V 2	**V 2**	**N 2**	**N 0**
Totaal	**N 458**	**V 2**	**N 456**	**V 5**	**N 451**

Programma 7					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 14.405	N 1.135	N 15.540	N 16.404	N 864
Baten	V 12.303	V 918	V 13.221	V 14.337	V 1.116
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 2.102**	**N 217**	**N 2.319**	**N 2.067**	**V 252**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V 151	V 53	V 204	V 4	N 200
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 111	N 111	N 162	N 51
Totaal mutaties reserves	**V 151**	**N 58**	**V 93**	**N 158**	**N 251**
Gerealiseerd resultaat	**N 1.951**	**N 275**	**N 2.226**	**N 2.225**	**V 1**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Overschot op de besteding van GIDS-gelden. Het bestedingsplan 2018 bleek lager dan het beschikbare budget. Daardoor is niet het volledige budget is besteed. Voor 2019 is nieuw budget beschikbaar waardoor het restantbudget niet wordt overgeheveld naar 2019.	V 57		V 57		V 57
Hogere lasten gronddepot en bijdrage Centrum	N 509		N 509		N 509
Lagere lasten Rioolbeheer	V 282		V 282		V 282
Lagere lasten rioolgemalen	V 149		V 149		V 149
Lagere lasten grondwatervoorziening door incidentele onderhoud i.p.v. structureel onderhoud vanwege tijdsgebrek.	V 67		V 67		V 67
Lagere lasten persleidingen door incidentele onderhoud i.p.v. structureel onderhoud vanwege tijdsgebrek.	V 44		V 44		V 44
Voorbereiding IBOR 2021-2025 en diverse evaluaties	N 27		N 27		N 27
Reinigingskosten	N 1.028		N 1.028		N 1.028
Afrekening Railscherm Schollevaar	V 152		V 152		V 152
Niet-besteed budget Duurzaamheidsagenda; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 126		V 126	N 126	N 0
Niet-besteed budget Geluidsanering wegverkeer; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 74		V 74	N 74	N 0
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 309		N 309	N 51	N 360
Overige verschillen	V 58		V 58		V 58
	N 864	**N 0**	**N 864**	**N 251**	N 1.115
Baten					
Onttrekking nadelig resultaat uit Voorziening riolering middelen derden		V 183	V 183		V 183
Reinigingskosten		V 684	V 684		V 684
Onttrekking nadelig resultaat uit Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden		V 225	V 225		V 225
Meer inkomsten afvalstoffenheffing door gunstiger aantal belastte huishoudens		V 61	V 61		V 61
Afrekening Railscherm Schollevaar		N 74	N 74		N 74
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 32	V 32		V 32
Overige verschillen		V 5	V 5		V 5
	N 0	**V 1.116**	**V 1.116**	**N 0**	**V 1.116**
Totaal	**N 864**	**V 1.116**	**V 252**	**N 251**	**V 1**

Programma 8					
	Begroting 2018	**Wijziging Begroting 2018**	**Totaal begroting 2018**	**Rekening 2018**	**Verschil 2018**
Lasten	N 18.816	N 3.221	N 22.037	N 18.546	V 3.491
Baten	V 12.815	V 6.897	V 19.712	V 16.218	N 3.494
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**N 6.001**	**V 3.676**	**N 2.325**	**N 2.328**	**N 3**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N 0	V 212	V 212	V 163	N 49
Reserve Herstructurering Actief Grondbeleid	V 3.339	N 2.905	V 434	V 720	V 286
Reserve bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	V 20	V 20
Totaal mutaties reserves	**V 3.339**	**N 2.693**	**V 646**	**V 903**	**V 257**
Gerealiseerd resultaat	**N 2.662**	**V 983**	**N 1.679**	**N 1.425**	**V 254**

Analyse van het verschil:

Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo van baten en lasten**	**Mutatie Reserves**	**Resultaat**
Lasten					
Aangepaste fasering PostNL; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid	V 223		V 223	N 223	N 0
Lagere lasten kwetsbare woningvoorraad; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 55		V 55	N 55	N 0
Niet-besteed budget Omgevingswet; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 30		V 30	N 30	N 0
Niet-besteed budget natuurbeleid; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 3		V 3	N 3	N 0
Aangepaste fasering grondexploitaties	V 3.174		V 3.174	N 3.174	N 0
Mutaties voorziening Verliesgevende projecten, dekking reserve herstructurering actief grondbeleid	N 282		N 282	V 282	N 0
Aangepaste fasering De Hoven Fase 2; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 64		V 64	N 64	N 0
Afboeken grond in voorbereiding; Kanaalweg West; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 18		V 18	N 18	N 0
Definitieve winstneming Fazantstraat (inclusief dotatie aan Voorziening nog uit te voeren werkzaamheden)	N 19		N 19		N 19
Hogere lasten en geen baten 's-Gravenweg 325/kinderboerderij; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	N 141		N 141	V 141	N 0
Gebiedsaanpak Schollevaar; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid	V 111		V 111	N 111	N 0
Lagere lasten voorbereiding Bongerd/Wingerd; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 107		V 107	N 107	N 0
Lagere lasten en lagere baten transformatieopgaaf; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 68		V 68	N 68	N 0
Lagere lasten en hogere baten taskforce statushouders	V 45		V 45		V 45
Lagere lasten en hogere baten gebiedsvisie Centraal Capelle; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	V 38		V 38	N 38	N 0

Lagere lasten Wormerhoek; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid	V 33		V 33	N 33	N 0
Hogere lasten Landelijk Capelle; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid	N 16		N 16	V 16	N 0
Niet-besteed budget Actualiseren woonvisie; budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven	V 15		V 15	N 15	N 0
Promoten activiteiten; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid	V 2		V 2	N 2	N 0
Nacalculatie bedrijfsvoering	N 26		N 26	V 26	N 0
Overige verschillen	N 10		N 10		N 10
	V 3.492	**N 0**	**V 3.492**	**N 3.476**	**V 16**
Baten					
Aangepaste fasering PostNL; budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid		N 145	N 145	V 145	N 0
Aangepaste fasering grondexploitaties		N 3.052	N 3.052	V 3.052	N 0
Aangepaste fasering De Hoven Fase 2; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		V 73	V 73	N 73	N 0
Afboeken grond in voorbereiding; Kanaalweg West; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		N 58	N 58	V 58	N 0
Hogere lasten en geen baten 's-Gravenweg 325/kinderboerderij; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		N 381	N 381	V 381	N 0
Lagere lasten voorbereiding Bongerd/Wingerd; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		V 11	V 11	N 11	N 0
Lagere lasten en lagere baten transformatieopgaaf; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		N 252	N 252	V 252	N 0
Lagere lasten en hogere baten taskforce statushouders		V 9	V 9		V 9
Hogere lasten en baten gebiedsvisie Centraal Capelle; mutatie reserve herstructurering actief grondbeleid		V 64	V 64	N 64	N 0
Hogere baten omgevingsvergunningen		V 253	V 253		V 253
Nacalculatie bedrijfsvoering		V 6	V 6	N 6	N 0
Overige verschillen		N 22	N 22	N 1	N 23
Afronding	N 1		N 1		N 1
	N 1	**N 3.494**	**N 3.495**	**V 3.733**	**V 238**
Totaal	**V 3.491**	**N 3.494**	**N 3**	**V 257**	**V 254**

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds
2. Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
3. Overige algemene dekkingsmiddelen
4. Dividenden
5. Saldo van de financieringsfunctie (rente)

De financiële uitkomsten per aandachtsgebied kan als volgt worden gepresenteerd:

Dekkingsmiddel	Raming 2018	Wijziging raming 2018	Totale raming 2018	Rekening 2018	Verschil 2018 t.o.v. raming
1. Algemene uitkering	V 108.444	V 352	V 108.796	V 109.305	V 509
2.Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	V 11.957	N 92	V 11.865	V 11.865	N 0
3.Overige algemene dekkingsmiddelen	V 660	N 0	V 660	V 672	V 12
4.Dividenden	V 2.475	N 65	V 2.410	V 2.410	N 0
5.Saldo van de financieringsfunctie	N 10	V 89	V 79	V 152	V 73
Totaal	**V 123.526**	**V 284**	**V 123.810**	**V 124.404**	**V 594**

Toelichting op de afwijking ten opzichte van de raming per onderdeel:

Ad 1 Algemene uitkering:
De belangrijkste verklaring voor het voordelig saldo (509) in de jaarrekening is de extra middelen (V389) die wij ontvingen in de Decembercirculaire 2018, voornamelijk omdat macrogegevens van verdeelmaatstaven aangepast zijn en omdat diverse landelijke voorzieningen minder uitgaven benodigd hadden. Een tweede belangrijke verklaring is dat we naast het hiervoor beschreven ook in de Decembercirculaire een impuls voor weerbaar bestuur hebben ontvangen (V120). De middelen zijn bedoeld voor innoverende, domein overstijgende initiatieven voor weerbaar bestuur: versterken politieke integriteit & veiligheid, versterken bestuurlijke preventie en tegengaan van ondemocratische beïnvloeding.

Ad 2 Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
Op de gemeentelijke belastingen is de realisatie conform de begroting. Op de verschillende onderdelen hiervan zitten welk kleine verschillen: Ozb woningen N 1, Ozb niet-woningen N 7, hondenbelasting V 4 en logiesbelasting V 4

Ad 3 Overige algemene dekkingsmiddelen
Geen toelichting noodzakelijk.

Ad 4 Dividenden
Geen toelichting noodzakelijk.

Ad 5 Saldo van de financieringsfunctie
In de Voorjaarsnota 2018 hebben we de op basis van renteontwikkeling de begroting 2018 naar beneden bijgesteld. De rentevoordelen vallen gunstiger uit dan dat wij bij de Voorjaarsnota 2018 hadden voorzien. Ook hebben we meer kortlopende leningen afgesloten. Dit was gunstig vanwege het negatieve rentetarief in 2018. Voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf financiering.

Kosten overhead

	Raming 2018	Wijziging raming 2018	Totale raming 2018	Rekening 2018	Verschil 2018 t.o.v. raming
Lasten	N 22.268	V 1.006	N 21.261	N 21.320	N 59
Baten	V 2.391	N 170	V 2.221	V 2.618	V 397
Overhead	**N 19.877**	**V 836**	**N 19.040**	**N 18.702**	**V 338**

Heffing vennootschapsbelasting

	Raming 2018	Wijziging raming 2018	Totale raming 2018	Rekening 2018	Verschil 2018 t.o.v. raming
Vennootschapsbelasting	N 40	N 533	N 573	V 12	V 585

De begroting van N 573 was gebaseerd op de verwachting dat we vennootschapsbelasting voor reclame inkomsten zouden moeten betalen. Inmiddels hebben we op basis van nieuwe inzichten een nul aangifte ingediend voor dit onderdeel. Hierdoor is er een voordeel van V 573. Ook de in 2016 en 2017 gereserveerde bedragen van respectievelijk V 32 en V 40 kunnen vrijvallen. Het totale voordeel is daarmee V 645. Tegelijkertijd is er een bedrag van N 60 gereserveerd voor mogelijke vennootschapsbelasting op restafval. De bedragen V 645 en N 60 bij elkaar opgeteld geven het resultaat van V 585.

Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van 33. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van 0,50 per inwoner. In het begrotingsjaar zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht:

	Raming 2018	Wijziging raming 2018	Totale raming 2018	Rekening 2018	Verschil 2018 t.o.v. raming
Onvoorzien	N 33	N 0	N 33	N 0	V 33

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.

Van de post onvoorzien is in zijn geheel onbenut gelaten en valt vrij in de jaarrekening.

Overzicht van incidenteel baten en lasten in de begroting en rekening 2018

Door de hierna opgenomen vergelijking van de realisatie van incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot en om wat alsnog – na einde van het begrotingsjaar – bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel als last is gesignaleerd.

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	**Omschrijving**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**
0	Dotatie aan de Voorziening Appa			N 0		N 4.002	V 360	N 3.642	N 3.774
0	Lagere lasten rekenkamer met dotatie aan reserve rekenkamer			N 0	N 35			N 0	V 35
0	Social return (voor 100% opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren)			N 0	V 106			N 0	N 106
0	Storting rentevoordelen aan de reserve grote investeringen			N 0		N 1.149		N 1.149	N 1.149
0	Vrijval kapitaallast zwembad Alkenlaan; reserve grote investeringen (herziening BBV)	V 2.502		V 2.502	V 2.502			N 0	N 0
0	Rentevoordelen, dotatie aan reserve Openbare Ruimte			N 0	V 59			N 0	N 59
0	Algemene uitkering Decembercirculaire impulsgelden Weerbaar bestuur, dotatie aan reserve eenmalige uitgaven			N 0	V 120			N 0	N 120
0	Dotatie vanuit Algemene reserve aan Denk & Doe Mee! Fonds (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	V 5.000		V 5.000	V 5.000	N 5.000		N 5.000	N 5.000
0	Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve Doe Mee Fonds (vanuit Algemene Reserve); minder gehonoreerde aanvragen in 2018 en overheveling restantbudget naar 2019 via reserve Doe Mee Fonds	V 1.667		V 1.667	V 3	N 1.667		N 1.667	N 3
0	Vennootschapsbelasting (NJN2018 0.4.4) voor verhuur reclamedisplays; voorzichtigheidshalve in de begroting opgenomen, niet eens met het standpunt van de belastingdienst (533); in realisatie niet opgenomen inclusief retour reservering 2016-2017 (-/-72) en Vpb-plicht op restafvalstromen 2016 tot en met 2018 (20)			N 0			N 533	N 533	V 52
1	Pilot wijkbrandweerfunctionaris, budgetoverheveling naar 2019 door dotatie aan reserve eenmalige uitgaven			N 0			N 65	N 65	N 65
1	Afrekening bijdrage voor FLO 2014-2017			N 0			N 111	N 111	N 111
1	Controle kantoren, budget uit vorig jaar via reserve eenmalige uitgaven		V 20	V 20	V 20		N 20	N 20	N 20
1	Installaties brandweerkazerne Slotlaan 121, budgetoverheveling naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	V 35			N 0	N 35

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	**Omschrijving**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**
1	Actieplan overval en straatroof, via reserve eenmalige uitgaven		V 19	V 19	V 19		N 19	N 19	N 19
1	Capels Interventieteam, via reserve eenmalige uitgaven		V 30	V 30	V 30		N 30	N 30	N 30
2	Eenmalig budget in 2018 Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (Wijzigingsvoorstel begroting 2018), verlaging budget 2018 metbudgetoverheveling naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven					N 175	V 100	N 75	N 0
2	Eenmalig budget in 2018 Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (Wijzigingsvoorstel begroting 2018), budgetoverheveling naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven						N 100	N 100	N 175
2	Fietsvoorzieningen metro, budget via reserve eenmalige uitgaven		N 25	N 25	N 25		V 25	V 25	V 25
2	Vervoersknoop Rivium		V 250	V 250	V 250		N 222	N 222	N 222
2	Nijverheid / Kars Wegeling (VJN2018 2.4.8), budget via reserve eenmalige uitgaven		V 37	V 37	V 37		N 37	N 37	N 76
2	Vervoersknooppunt Rivium (VJN2018 2.4.8) budget via reserve eenmalige uitgaven		V 380	V 380	V 380		N 380	N 380	N 380
2	Vervoersknooppunt Rivium (NJN2018 2.4.7) overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 200	N 200	N 200		V 200	V 200	V 200
2	Wijkontsluiting Schollevaar (VJN2018 2.4.8) - reserve eenmalige uitgaven		V 29	V 29	V 29		N 29	N 29	N 29
2	Wervingscampagne Buurtbus, budgetoverheveling naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	V 35		N 35	N 35	N 35
2	Parkeertellingen, budget via reserve eenmalige uitgaven		V 33	V 33	V 33		N 33	N 33	N 33
2	Onttrekking Algemene reserve vrijbesteedbaar voor krediet Revitalisering bedrijfsterreinen (wijzigingsvoorstel begroting 2018)	V 400		V 400	V 400			N 0	N 0
2	Pilot nachtmetro			N 0			N 28	N 28	N 28
3	Kansen aan den Ijssel, met dekking reserve eenmalige uitgaven		V 44	V 44	V 44		N 0	N 0	
3	Het Nieuwe Rivium, met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 172	V 172	V 172		N 172	N 172	N 172
3	Hogere lasten en baten Nieuwe Rivium (anterieure overeenkomst)			N 0	V 80			N 0	N 80
3	Subsidie gebiedspaspoort Rivium		V 25	V 25	V 25			N 0	N 0

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat
3	Het nieuwe Riviumpark, onttrekking aan reserve herstructurering actief grondbeleid en dotatie aan reserve Openbare Ruimte		V 200	V 200	V 200		N 200	N 200	N 200
3	Revitalisering De Schover met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 34	V 34	V 34		N 34	N 34	N 34
3	Leidraad Hoofdweggebied, budgetoverheveling naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid		V 60	V 60	V 16		N 60	N 60	N 16
3	Eenmalig budgetten Hoofdweggebied met dekking reserve eenmalige uitgaven (restantbudget in 2019)	V 252	V 23	V 275	V 241	N 65		N 65	N 30
3	Zandrakpark - voorziening verliesgevende complexen, met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 8	V 8	V 53		N 8	N 8	N 53
3	Quick scan en quick wins BIZ CapelleXL en Capelle West; budgetoverheveling naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 0	N 0	N 20		N 0	N 0	V 25
4	Stelpost kapitaallasten/vinexbijdrage; Dotatie aan reserve grote investeringen			N 0	N 0	N 466		N 466	N 467
4	Vrijval kapitaallast Pelikaanweg 1e fase; dekking reserve grote investeringen (herziening BBV)	V 2.728		V 2.728	V 2.728			N 0	N 0
4	Onderwijshuisvesting Fascinatio (Amendement begroting 2018); voordeel op huurlasten en nadeel op huurbaten door latere ingebruikname			N 0	N 143	N 400		N 400	N 259
4	Convenant onderwijs aan nieuwkomers			N 0		N 26		N 26	N 26
4	Budget Impuls Peuteropvang via reserve eenmalige uitgaven		V 90	V 90	V 90		N 90	N 90	N 94
4	Nieuwkomersgroep, via reserve eenmalige uitgaven; eenmalig voordeel afrekening nieuwkomersgroep door hogere rijksbekostiging aan scholen		V 82	V 82	V 82		N 82	N 82	N 3
4	Eenmalig project ROC Zadkine (weekendschool)			N 0	N 69			N 0	V 69
5	Strategische panden met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 48	V 48	V 9		N 48	N 48	N 9
5	Cultuurnota evenementen			N 0			N 50	N 50	N 50
5	Cultuurnota "verrassend divers" Stadsfeest, dekking Algemene reserve		V 50	V 50	V 50		N 50	N 50	N 50
5	Herkomstonderzoek gemeentelijke kunstcollectie (NJN2018 5.4.2), overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		V 10	V 10	N 0		N 10	N 10	N 0
5	Vrijval reserve eenmalige utigaven (restant reserve kunstaankopen en reserve nieuwe initiatieven)		V 42	V 42	V 54			N 0	N 0

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	**Omschrijving**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**
5	Dotatie aan Reserve Openbare Ruimte vanuit Algemene reserve voor kwaliteitsimpuls (Wijzigingsvoorstel begroting 2018 / Erratum) voor budget (100) binnen taakveld 5.7	V 1.950	N 0	V 1.950	V 1.950	N 100		N 100	N 57
5	Dotatie aan Reserve Openbare Ruimte vanuit Algemene reserve voor kwaliteitsimpuls (Wijzigingsvoorstel begroting 2018 / Erratum) voor diverse kredieten (1.850)			N 0		N 1.850		N 1.850	N 1.850
5	Kwaliteitsimpuls entree groen (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) met dekking vanuit Algemene reserve; Erratum Begroting 2018; restantbudget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0				N 0	N 43
5	Rivier als getijdenpark, overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0			N 25	N 25	N 25
5	Erfgrenzenproject, budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 54	V 54	V 54		N 54	N 54	N 87
6a	Eenmalig budget doorontwikkeling Meldpunt woningontuiming met dekking reserve eenmalige uitgaven (vanuit IAU 2011)	V 116		V 116	V 116	N 116		N 116	N 116
6a	Bijdrage Havensteder Meldpunt Woningontruiming	V 30	V 30	V 60	V 60		N 0	N 0	N 0
6a	Innovatiebudget Sociaal Domein met dekking reserve Sociaal Domein; restantbudget overgeheveld naar 2019	V 450		V 450	V 450	N 450		N 450	N 329
6a	Besteding budget training frontlijnwerkers met dekking reserve eenmalige uitgaven		V 14	V 14	V 14		N 14	N 14	N 14
6a	Verkoop Freesiastraat 1		V 250	V 250	V 250			N 0	N 0
6a	Huisvestingslasten SWC (Addendum NJN2017)			N 0			N 59	N 59	N 59
6a	Buurtcentrum Fascinatio / huis van de wijk			N 0			N 286	N 286	N 306
6a	Overheveling budget Huizen van de Wijk		N 15	N 15	N 15		V 15	V 15	V 15
6a	Innovatiebudget Sociaal Domein (zie 6d)			N 0			N 415	N 415	
6a	Hermitage 40-42, overdracht PCPO	V 284	N 0	V 284	V 284		N 284	N 284	N 284
6a	Project sociale wijkteams / personen met verward gedrag		V 97	V 97			N 97	N 97	
6a	Overheveling innovatiebudget Sociaal Domein naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 190	N 190	N 190		V 190	V 190	V 190
6a	Onttrekkking reserve eenmalige uitgaven (innovatiebudget Sociaal Domein) met storting in reserve Sociaal domein		N 415	N 415	N 530		V 415	V 415	V 415
6a	LPB-dagen/congres; overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 39		N 40	N 40	N 1

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat
6a	Niet-besteed budget Wijkcentrum Schollevaar; budget overgeheveld naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 23	N 23	N 23			N 0	V 23
6a	Niet-besteed budget WOP; overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 67			N 0	V 76
6a	Niet-besteed budget Werklunches; overheveling budget naar 2019 via de reserve eenmalige uitgaven		V 101	V 101	V 59		N 101	N 101	V 42
6a	Niet-besteed budget MFC Fascinatio; overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 40			N 0	V 40
6a	Uitvoering nulmeting toegankelijkheid; budget overgeheveld naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 25			N 0	V 25
6a	Vrijval niet-bestede middelen Wmo collectief - wijkteams			N 0			V 23	V 23	V 23
6a	Eropafteam (amendement begroting 2015); dekking Algemene reserve	V 45		V 45	V 45			N 0	
6b	Eenmalig budget betaling vaste lasten, via reserve eenmalige uitgaven (vanuit IAU2011)	V 98		V 98	V 98	N 98		N 98	N 98
6b	Budget Armoedebeleid met dekking reserve eenmalige uitgaven	V 38		V 38	V 38	N 38		N 38	N 38
6b	Vrijval budget Jeugdfonds. Sport & Cultuur			N 0			V 35	V 35	V 35
6b	Inv.middelen armoed en schulden			N 0			N 85	N 85	N 0
6b	Inv.middelen armoed en schulden		N 85	N 85	N 85		V 65	V 65	V 65
6b	Dotatie aan Reserve Sociaal Domein			N 0		N 189		N 189	N 189
6b	Eenmalig budget verbetering participatie en eff.activering, in 2017 via reserve eenmalige uitgaven (vanuit IAU2011)	V 147		V 147	V 147	N 147		N 147	N 141
6b	Overhevelen budget activeren bijstandsklanten (NJN2017 6.4.21) via reserve eenmalige uitgaven		V 110	V 110	V 110		N 110	N 110	N 110
6b	Pilot inburgering nieuwe stijl (NJN2018 6.4.20), overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 110	N 110	N 110		V 110	V 110	V 110
6b	Impuls beleiding naar werk (VJN2018 6.4.11), dekking reserve eenmalige uitgaven		V 200	V 200	V 200		N 200	N 200	N 147
6b	Overheveling deel Impulsbudget (NJN2018 6.4.19), overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 140	N 140	N 140		V 140	V 140	V 140
6b	Eenmalig budget verbetering participatie en eff.activering, in 2017 via reserve eenmalige uitgaven (vanuit IAU2011)		V 20	V 20	V 20		N 20	N 20	V 6
6b	Maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtige statushouders (SWC) (NJN2018 6.4.22)			N 0	V 77		N 90	N 90	N 98
6c	Wmo Individueel en collectief, dotatie aan reserve Sociaal Domein			N 0		N 1.052		N 1.052	N 1.052

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	**Omschrijving**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**
6c	Maatwerkvoorzieningen, dekking met Reserve eenmalig		V 85	V 85	V 85		N 85	N 85	N 85
6d	6. GR Jeugdhulp Rijnmond (VJN2018 6.4.20), met dekking reserve eenmalige uitgaven		V 429	V 429	V 429		N 429	N 429	N 429
6d	Jeugd GR (NJN2017 6.4.32)			N 0			V 298	V 298	V 298
6d	GR Jeugdhulp Rijnmond, reserve SD		V 429	V 429	V 429		N 726	N 726	N 1.283
6d	Innovatiebudget Sociaal Domein, storting reserve Sociaal Domein voor tekort GR Jeugdhulp Rijnmond			N 0	V 415			N 0	N 415
6d	7. Centrum voor jeugd en gezin (VJN2018 6.4.21)			N 0			N 113	N 113	N 113
6d	Stichting CJG, reserve SD	V 303		V 303	V 303			N 0	N 0
6d	GR Jeugdhulp Rijnmond, reserve SD	V 2.899		V 2.899	V 2.899	N 1.570		N 1.570	N 1.570
6d	Eenmalig lagere lasten Jeugdbescherming/Jeugdreclassering			N 0				N 0	V 82
7	Eenmalig budget Gezond in de stad; dekking reserve eenmalige uitgaven	V 64		V 64	V 64	N 64		N 64	N 7
7	Overheveling budget GIDS-middelen, naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		V 21	V 21	V 21		N 21	N 21	N 21
7	Uitvoering subsidieregeling AED, budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven		N 30	N 30	N 30		V 30	V 30	V 30
7	Duurzaamheidsagenda (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)			N 0		N 278		N 278	N 278
7	Voorbereiding geluidsanering wegverkeer (VJN2016 9.4.6), restant		V 116	V 116	V 116		N 116	N 116	N 116
7	Geluidsanering wegverkeer (VJN2018 7.4.2)			N 0			N 100	N 100	N 26
7	Geluidsanering wegverkeer (VJN2018 7.4.2), budget overgeheveld naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven						N 0	N 0	N 74
7	Meerkosten uitvoering geluidsscherm Schollevaar (NJN2016 9.4.1)		V 248	V 248	V 174		N 248	N 248	N 96
7	Duurzaamheidsagenda (VJN2018 7.4.1)			N 0			N 148	N 148	N 22
7	Duurzaamheidsagenda (VJN2018 7.4.1), overheveling budget naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0				N 0	N 126
7	Besteding reserve eenmalige uitgaven (Opheffen reserve milieu)		V 87	V 87	V 87			N 0	N 0

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat	Begroting 2018	Wijziging	Totaal begroting	Jaarreke-ning resultaat
7	Vrijval budget Oplaadpunten electrische auto's (NJN2018 7.4.6), budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 45	V 45	V 45		N 45	N 45	N 0
7	Uitvoering duurzaamheidsagenda (NJN2018 7.4.6), budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 17	V 17	V 17		N 17	N 17	N 17
8	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie, restantbudget overgeheveld naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 30	N 190	V 110	N 80	N 50
8	Structureel budget Onderhoud kwetsbare woningvoorraad met incidentele dekking reserve herstructurering actief grondbeleid	V 199		V 199	V 144			N 0	V 55
8	Faciliterend project - PostNL locatie		V 145	V 145	N 0		N 184	N 184	N 0
8	PostNL locatie, dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 5	V 5	N 73			N 0	N 0
8	PostNL locatie, budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 39	V 39	V 39		N 39	N 39	N 0
8	Natuurbeleid, budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 26	V 26	V 23		N 26	N 26	N 23
8	Invoering BGT, budget in 2018 via reserve eenmalige uitgaven		V 32	V 32	V 32		N 32	N 32	N 32
8	De Hoven II met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid	V 2.064	N 1.812	V 252	V 112	N 2.064	V 1.812	N 252	N 111
8	Tussentijdse winstnemingen Bouwgronden in exploitatie met dotatie aan reserve herstructurering actief grondbeleid	V 373	V 1.118	V 1.491	V 1.550	N 373	N 1.118	N 1.491	N 1.550
8	Voorziening verliesgevende Bouwgronden in exploitatie - dotatie aan voorziening en onttrekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 568	V 568	V 805		N 568	N 568	N 805
8	Afboeken boekwaarde Kanaalweg West, met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid				V 40				N 40
8	Verkoop 's-Gravenweg 325 / kinderboerderij met terugstorting reserve herstructurering actief grondbeleid	V 675	N 294	V 381	N 0	N 675	V 294	N 381	N 0
8	Lasten 's-Gravenweg 325 / kinderboerderij met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid			N 0	V 141			N 0	N 141
8	Budget Gebiedsvisies met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid	V 1.824	N 593	V 1.231	V 1.027	N 1.824	V 593	N 1.231	N 1.086
8	Hogere baten gebiedsvisies			N 0	V 75			N 0	N 0
8	Inhaalafschrijvingen projecten <2011 met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 17	V 17	V 17		N 17	N 17	N 17
8	Uitwerkingsvisie Capelseweg, overheveling budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid		N 68	N 68	N 68		V 68	V 68	V 68
8	Kansen aan den Ijssel/Ijsseloever			N 0	N 0		N 23	N 23	N 23

		Incidentele baten				Incidentele lasten			
Pr.	**Omschrijving**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**	**Begroting 2018**	**Wijziging**	**Totaal begroting**	**Jaarreke-ning resultaat**
8	Wormerhoek, met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		V 51	V 51	V 18		N 51	N 51	N 18
8	Gebiedsaanpak Schollevaar, dekking reserve herstructurering actef grondbeleid		V 38	V 38	N 0		N 38	N 38	N 0
8	Gebiedsaanpak Schollevaar, met dekking reserve eenmalige uitgaven		V 69	V 69	V 69		N 69	N 69	N 0
	Gebiedsaanpak Schollevaar, overheveling budget naar 2019 via reserve herstructurering actief grondbeleid			N 0	N 0			N 0	N 111
8	Transformatieopgave		V 284	V 284	V 32		N 100	N 100	N 32
8	Transformatieopgave, dekking reserve herstructurering actief grondbeleid		N 184	N 184	N 0			N 0	
8	Actualisatie woonvisie, restantbudget overgeheveld naar 2019 via reserve eenmalige uitgaven			N 0	N 15		N 30	N 30	N 15
8	Statushouders, budget via reserve eenmalige uitgaven		V 13	V 13	V 13		N 13	N 13	N 13
8	Promoten activiteiten centraal Capelle, budget via reserve eenmalige uitgaven/herstructurering actief grondbeleid		V 6	V 6	V 4		N 6	N 6	N 4
8	Besteding reserve centrummarkt		V 27	V 27	V 27		N 27	N 27	N 27
8	Opbrengsten bouwleges door diverse bouwprojecten, renovaties en transformaties		V 723	V 723	V 976			N 0	
8	Strategische panden met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid			N 0	V 23			N 0	N 23
	TOTAAL	**V 24.108**	**V 3.016**	**V 27.124**	**V 25.187**	**N 24.028**	**N 3.832**	**N 27.860**	**N 24.711**
						V 80	**N 816**	**N 736**	**V 476**

Het structurele resultaat in de jaarrekening bedraagt 3.906 voordelig. Het resultaat na bestemming bedraagt 4.382. Het saldo van de incidentele baten en lasten (25.187 -/- 24.711) corrigeert per saldo het resultaat na bestemming met 476 tot 3.906 voordelig.

Gerealiseerd resultaat	V 4.382
Correctie Saldo Incidentele baten en lasten	V 476
Gerealiseerd resultaat na correctie Incidentele baten en lasten	V 3.906

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:

		Onttrekkingen 2018				Toevoegingen 2018			
Pr.	Reserve	Begroting	Wijziging begroting	Totaal begroting	Jaarrekening resultaat	Begroting	Wijziging begroting	Totaal begroting	Jaarrekening resultaat
0	Herstructurering actief grondbeleid	V 48	N 0	V 48	V 48	N 0	N 0	N 0	N 0
0	Bedrijfsvoering	V 1.297	V 1.449	V 2.746	V 2.905	N 812	N 1.648	N 2.460	N 3.045
1	Bedrijfsvoering	N 0	V 45	V 45	V 54	N 0	N 44	N 44	N 10
2	IBOR	V 1.085	N 0	V 1.085	V 1.126	N 3.124	N 0	N 3.124	N 3.221
2	Bedrijfsvoering	N 0	N 23	N 23	N 30	N 0	N 169	N 169	N 225
3	Bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	V 47	N 0	N 0	N 0	N 0
4	Bedrijfsvoering	N 0	V 77	V 77	N 0	N 0	N 0	N 0	N 84
5a	Bedrijfsvoering	V 22	V 10	V 32	V 130	N 0	N 17	N 17	N 26
5b	IBOR	V 603	N 0	V 603	V 798	N 755	N 0	N 755	N 755
5b	Bedrijfsvoering	N 22	N 44	N 66	N 77	N 0	N 98	N 98	V 83
6a	Bedrijfsvoering	N 0	V 143	V 143	V 66	N 0	N 0	N 0	N 0
6b	Bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	V 4
6c	Noodfonds	V 14	N 0	V 14	V 28	N 14	N 0	N 14	N 14
6c	Bedrijfsvoering	N 0	V 15	V 15	V 15	N 0	N 0	N 0	V 225
7	Bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	N 11	N 35	N 76	N 111	N 151
8	Herstructurering actief grondbeleid	V 300	N 102	V 198	V 198	N 0	N 0	N 0	N 0
8	Bedrijfsvoering	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	V 20
		V 3.347	**V 1.570**	**V 4.917**	**V 5.297**	**N 4.740**	**N 2.052**	**N 6.792**	**N 7.199**
						N 1.393	**N 482**	**N 1.875**	**N 1.902**

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Onderstaand overzicht geeft een overzicht van de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de ramingen (na wijziging) uit de begroting 2018. De laatste kolom geeft aan of er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. In het vervolg van deze paragraaf worden deze verschillen toegelicht.

Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot	Geboekt	Saldo van baten en lasten	Begrotings-recht-matigheid
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Lasten T	N 37.384	N 2.639	N 40.021	N 30.816	V 9.205	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Baten T	V 130.242	V 700	V 130.942	V 127.783	N 3.159	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Saldo	**V 92.858**	**N 1.939**	**V 90.921**	**V 96.967**	**V 6.046**	
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Lasten T	N 6.975	N 306	N 7.281	N 7.146	V 135	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Baten T	V 452	V 187	V 639	V 645	V 6	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Saldo	**N 6.523**	**N 119**	**N 6.642**	**N 6.501**	**V 141**	
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Lasten T	N 6.825	N 68	N 6.894	N 6.984	N 90	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Baten T	V 387	N 10	V 377	V 604	V 227	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Saldo	**N 6.438**	**N 78**	**N 6.517**	**N 6.380**	**V 137**	
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Lasten T	N 1.053	N 324	N 1.378	N 1.577	N 199	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Baten T	V 1.152	V 61	V 1.213	V 1.444	V 231	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Saldo	**V 99**	**N 263**	**N 165**	**N 133**	**V 32**	
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Lasten T	N 6.373	N 314	N 6.686	N 6.278	V 408	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Baten T	V 1.665	V 280	V 1.945	V 1.882	N 63	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Saldo	**N 4.708**	**N 34**	**N 4.741**	**N 4.396**	**V 345**	
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Lasten T	N 10.796	V 305	N 10.492	N 10.423	V 69	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Baten T	V 2.984	V 76	V 3.060	V 3.034	N 26	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Saldo	**N 7.812**	**V 381**	**N 7.432**	**N 7.389**	**V 43**	
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Lasten T	N 7.391	V 1.118	N 6.273	N 6.595	N 322	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Baten T	V 868	V 75	V 943	V 1.022	V 79	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Saldo	**N 6.523**	**V 1.193**	**N 5.330**	**N 5.573**	**N 243**	
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Lasten T	N 11.560	N 562	N 12.121	N 11.654	V 467	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Baten T	V 1.251	V 435	V 1.686	V 1.754	V 68	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Saldo	**N 10.309**	**N 127**	**N 10.435**	**N 9.900**	**V 535**	
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Lasten T	N 56.075	V 1.403	N 54.672	N 53.815	V 857	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Baten T	V 32.186	V 304	V 32.490	V 31.986	N 504	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Saldo	**N 23.889**	**V 1.707**	**N 22.182**	**N 21.829**	**V 353**	
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Lasten T	N 11.247	N 860	N 12.107	N 12.372	N 265	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Baten T	V 770	V 78	V 848	V 832	N 16	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Saldo	**N 10.477**	**N 782**	**N 11.259**	**N 11.540**	**N 281**	
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Lasten T	N 19.614	N 1.925	N 21.539	N 21.997	N 458	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Baten T	V 62	N 0	V 62	V 64	V 2	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Saldo	**N 19.552**	**N 1.925**	**N 21.477**	**N 21.933**	**N 456**	
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Lasten T	N 14.405	N 1.135	N 15.540	N 16.404	N 864	Nee
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Baten T	V 12.303	V 918	V 13.221	V 14.337	V 1.116	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Saldo	**N 2.102**	**N 217**	**N 2.319**	**N 2.067**	**V 252**	
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Lasten T	N 18.816	N 3.221	N 22.038	N 18.546	V 3.492	Ja
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Baten T	V 12.815	V 6.897	V 19.711	V 16.218	N 3.493	n.v.t.
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Saldo	**N 6.001**	**V 3.676**	**N 2.327**	**N 2.328**	**N 1**	

<u>Analyse voor de begrotingsrechtmatigheid</u>
Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsrechtmatigheid wil zeggen dat er op programmaniveau geen kostenoverschrijding is. Overschrijdingen op programmaniveau zijn altijd onrechtmatig, maar in een aantal gevallen hoeven ze niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Toetsing hiervan heeft plaatsgevonden aan de hand van de in paragraaf 4.2.3. van Kadernota Rechtmatigheid 2018 opgenomen overzicht.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	*Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel*	*Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel*
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		x
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		x
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	x *)	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	x *)	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen		x
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		x
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar	x	
- geconstateerd na verantwoordingsjaar		
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		x
- jaar van investeren	x	
- afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren		

* Voor dit type begrotingsoverschrijdingen doet de commissie BBV aan gemeenteraden de suggestie om regels vast te leggen over de vraag of de accountant deze moet meewegen in zijn oordeel. Deze kostenoverschrijdingen zijn strikt formeel onrechtmatig. Er zijn echter verschillende situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid zijn gebleven. Overeenkomstig het BADO is het dan niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijding betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven.

In de Kadernota Rechtmatigheid is bepaald, dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en investeringen altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Dit laatste is het geval als:

1. Kostenoverschrijdingen zijn direct gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Kostenoverschrijdingen passen binnen het beleid;
3. Kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen.

Uit het hierboven opgenomen overzicht valt op te maken, dat de lasten bij programma's 2, 3, 5b, 6c, 6d en 7 hoger zijn dan begroot. Hieronder geven we een korte toelichting.

Begrotings-afwijking	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Programma 2, Verkeer, vervoer en waterstaat	90	0	Het nadeel is met name veroorzaakt door: - N 137 voor onderhoud verhardingen. Tegenover de hogere lasten staan ook hogere baten (V 157). Door de compensatie van direct gerelateerde opbrengsten, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Programma 3. Economie	199	0	De twee grootste afwijkingen op het taakveld worden veroorzaakt door een aangepaste fasering van projecten. Hierbij zijn zowel de lasten als de baten eerder gerealiseerd dan verwacht. Het betreft allereerst het project 'Het nieuwe Rivium' (taakveld 3.1) met N 80 lasten en V 80 baten vanwege een bijdrage van derden in een anterieure overeenkomst. En ten tweede het project 'Horeca Zandrak' (taakveld 3.2) met N 132 lasten en V 132 baten vanwege grondverkoop. De overschrijding wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Door de compensatie van direct gerelateerde opbrengsten, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Programma 5b. Openbaar groen	322	0	Het nadeel is vooral veroorzaakt door: - N 115 meer onderhoud groenvoorziening. Dit past binnen het bestaande beleid, zoals vastgelegd in de Groenvisie 2011 (hoofdstuk 4.1). Er is in 2018 een inhaalslag op achterstallig onderhoud van bomen gemaakt. De overschrijding wordt gedekt vanuit de reserve IBOR; - N 32 hogere lasten voor de verkoop en verhuur van gemeentelijke gronden. Deze zijn echter gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten van V 60. - N 201 nacalculatie bedrijfsvoering. Dit nadeel wordt vooral veroorzaakt door inhuur in de unit uitvoering. Er is extra personeel benodigd geweest in 2018 om de achterstanden weg te werken. Dit past binnen het bestaande beleid, zoals vastgelegd in de Groenvisie 2011 (hoofdstuk 4.1) en wordt gedekt vanuit de reserve bedrijfsvoering De overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Omdat de overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Programma 6c, WMO	265	0	Het nadeel is vooral veroorzaakt door: - N 119 hogere uitgaven huishoudelijke ondersteuning. De uiteindelijke verzilvering van de geïndiceerde huishoudelijke ondersteuning is hoger dan ingeschat ten tijde van de Najaarsnota 2018. De overschrijding past binnen het bestaand beleid; - N 234 nacalculatie bedrijfsvoering. Dit wordt (met name) veroorzaakt door een overschrijding in de lasten van de afdeling Publiekszaken. Bij de Najaarsnota 2018 zijn de verwachte resultaten voor Publiekszaken niet op de juiste wijze verdeeld over de programma's. Hierdoor is een voordeel ontstaan binnen programma 0 voor Publiekszaken. Deze overschrijding wordt gedekt vanuit de reserve bedrijfsvoering. De kostenoverschrijding passen deels binnen het bestaand beleid (N 119) en is deels onderdeel van het oordeel van de accountant (N 234).

			Door de raad actief, voor vaststelling van de jaarstukken, middels collegebrief 2019/054 te informeren over deze kostenoverschrijdingen die, op basis van de kadernota rechtmatigheid, (deels) mee zouden moeten wegen in het oordeel van de accountant, worden deze kostenoverschrijdingen niet meegenomen in de oordeelsvorming van de accountant voor de rechtmatigheid over de jaarstukken 2018.
Programma 6d, Jeugdhulp	458	0	Het nadeel op programma 6d ontstaat door hogere lasten GR Jeugdhulp (N 557) en een overschrijding van de zorgkosten van het CJG (N 416). De GR Jeugdhulp presenteert in haar concept jaarrekening 2018 een tekort. Een negatief resultaat is niet toegestaan. Conform de vlaktaks is deze verdeeld over de deelnemende gemeenten. Het tekort is ontstaan door hogere uitgave voor de Jeugdhulp als gevolg van een hogere aantal afgegeven indicaties voor de Jeugdhulp. Bestaand beleid is om iedereen waar een indicatie voor wordt afgegeven, ook van hulp te voorzien. De overschrijding van de zorgkosten bij het CJG worden veroorzaakt door een hogere verzilvering van de indicaties. In de eerste periode van 2019 is er over 2018 nog een groter bedrag aan zorg verzilverd. De overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en er sprake is van een openeinderegeling omdat wij een wettelijke zorgplicht hebben, derhalve hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Programma 7, Volksgezondheid en Milieu	864	0	Het nadeel op programma 7 ontstaat met name door hogere reinigingskosten (N 1.028). Deze overschrijding wordt deels gecompenseerd door hogere baten (V 664). De hogere baten zijn hoofdzakelijk ontstaan door de vergoedingen die wij hebben ontvangen van NedVang vanwege de nascheiding bij Omrin (papier, kunststof en glas). Voor het resterende nadeel is de verklaring als volgt: • In de begroting van Irado is per abuis geen rekening gehouden met de kosten voor het inzamelen en verwerken van drankenkartons wat heeft geresulteerd in N 79. Dit is in de Begroting 2019 reeds aangepast; • Er heeft in samenwerking met Irado een campagne plaatsgevonden over de nieuwe manier van afval scheiden, de niet begrootte (éénmalige) kosten bedroegen N 54; • In de begroting was rekening gehouden met een efficiency door sensoren in de afvalcontainers (150K). Deze is niet geheel gerealiseerd, doordat het inleren van de sensoren langer duurt dan vooraf ingeschat en door het overgaan op een nieuwe afvalinzamelaar. De kostenoverschrijding wordt deels gecompenseerd door direct gerelateerde baten (N 664) en is deels onderdeel van het oordeel van de accountant (N 200, dit betreft de totale overschrijding op het programma (N 864) minus de daaraan gerelateerde baten (V 664)). Door de raad actief, voor vaststelling van de jaarstukken, middels collegebrief 2019/054 te informeren over deze kostenoverschrijdingen die, op basis van de kadernota rechtmatigheid, (deels) mee zouden moeten wegen in het oordeel van de accountant, worden deze kostenoverschrijdingen niet meegenomen in de oordeelsvorming van de accountant voor de rechtmatigheid over de jaarstukken 2018.

Toelichting overschrijding kredieten (investeringen)

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's moeten we ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2018, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren we hierover in 2018 en verder.

Afwijking investeringskrediet	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Rolstoelen 2018	21	0	In 2018 was het aantal aanvragen hoger dan verwacht. Daarnaast was een her-verstrekking vanuit het depot veelal niet mogelijk, maatwerkvoorziening voldeed niet aan de specifieke eisen voor de cliënt, waardoor de aanschaf van een nieuwe elektrische rolstoel of scootermobiel noodzakelijk was. De uitvoering van de Wmo is een open einderegeling; d.w.z. is een begrotingsbesluit waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend. Aangezien hier sprake is van een kostenoverschrijdingen (onrechtmatigheid) bij een openeinderegeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Scootermobielen 2018	39	0	In 2018 was het aantal aanvragen hoger dan verwacht. Daarnaast was een her-verstrekking vanuit het depot veelal niet mogelijk, maatwerkvoorziening voldeed niet aan de specifieke eisen voor de cliënt, waardoor de aanschaf van een nieuwe elektrische rolstoel of scootermobiel noodzakelijk was. De uitvoering van de Wmo is een open einderegeling; d.w.z. is een begrotingsbesluit waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend. Aangezien hier sprake is van een kostenoverschrijdingen (onrechtmatigheid) bij een openeinderegeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Verandering voorrangssituaties rotondes	82	0	De kosten van het project zijn 82 hoger uitgevallen o.a. door het verbeteren van de fietsveiligheid. Voor dit project is eveneens van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag een subsidie "uniforme voorrangsregels fietsers op rotondes" ontvangen voor een bedrag van 139. Omdat de overschrijding op dit project gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen.
Schoolplein Fascinatio	59	0	Er is geen krediet gevoteerd. Er was een budget beschikbaar gesteld voor de huizen van de wijk. Tijdens de uitvoering hebben we geconstateerd dat wij deze kosten moeten activeren conform het BBV. De kostenoverschrijding is daarmee op basis van de kadernota rechtmatigheid onderdeel van het oordeel van de accountant. Door de raad actief, voor vaststelling van de jaarstukken, middels collegebrief 2019/054 te informeren over deze kostenoverschrijdingen die, op basis van de kadernota rechtmatigheid, (deels) mee zouden moeten wegen in het oordeel van de accountant, worden deze kostenoverschrijdingen niet meegenomen in de oordeelsvorming van de accountant voor de rechtmatigheid over de jaarstukken 2018.
Vervanging toplagen sportvelden, lichtmasten, hekwerken e.d.	108	0	De overschrijding op dit krediet pas inzichtelijk na afrekening Sportief Capelle (begin 2019). De kostenoverschrijding is daarmee op basis van de kadernota rechtmatigheid onderdeel van het oordeel van de accountant. Door de raad actief, voor vaststelling van de jaarstukken,

			middels collegebrief 2019/054 te informeren over deze kostenoverschrijdingen die, op basis van de kadernota rechtmatigheid, (deels) mee zouden moeten wegen in het oordeel van de accountant, worden deze kostenoverschrijdingen niet meegenomen in de oordeelsvorming van de accountant voor de rechtmatigheid over de jaarstukken 2018.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2018
Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018: 189.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	**Dhr. A.R. Ruijmgaart**	**Dhr. A de Baat**	**Mevr. T.A. de Mik**
Functiegegevens	**Loco gemeentesecretaris en plaatsvervangend directeur**	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.500,99	135.167,77	104.680,80
Beloningen betaalbaar op termijn	18.257,60	18.568,32	17.467,20
Subtotaal	**143.758,59**	**153.736,09**	**122.148,00**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**143.758,59**	**153.736,09**	**122.148,00**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.720,32	130.241,85	105.811,57
Beloningen betaalbaar op termijn	16.952,49	17.233,08	16.218,72
Subtotaal	**141.672,81**	**147.474,93**	**122.030,29**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000	181.000
Totale bezoldiging	**141.672,81**	**147.474,93**	**122.030,29**

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2018 hebben de maximaal toegestane WNT-bezoldiging niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Jaarrekening

Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa) 2018

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019							
OCW	**D9**	**Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB)** **Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2018** **Gemeenten**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 04*	
			€ 83.496	€ 474.440	€ 553.611	€ 27.314	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D9 / 05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D9 / 07*	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 08*	Eindverantwoording Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: D9 / 09*
		1	060502 Gemeente Capelle Aan Den Ijssel	€ 0	060502 Gemeente Capelle Aan Den Ijssel	€ 0	Ja

IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding t/m jaar T	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: E3 / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 02*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 03*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 04*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 05*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 06*
		1	BSV 2011057263	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 344	€ 0
		2	BSK-2012/209868 + BSK-2014/11765	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	IenM/BSK-2016/236038	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.820	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail t/m jaar T	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: E3 / 07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 10*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 12*
		1	BSV 2011057263	€ 0	€ 0	€ 888.550	€ 0	Ja
		2	BSK-2012/209868 + BSK-2014/11765	€ 4.747.409	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
		3	IenM/BSK-2016/236038	€ 14.820	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2018** **Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 06*
			€ 29.303.178	€ 1.223.113	€ 1.905.758	€ 11.275	€ 92.563	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 11*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 12*
			€ 84.909	€ 21.506	€ 0	€ 253.882	€ 0	Nee

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2018** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** **Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.**	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06*
			€ 77.628	€ 4.800	€ 55.598	€ 30.977	€ 29.710	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3 / 09*			
			€ 0	€ 0	Nee			

Bijlage Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakvelden

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TKV 0.1 Bestuur	Lasten	N 6.636	V 375	N 6.261	N 0	N 6.312	N 51
TKV 0.1 Bestuur	Baten	N 0	N 0	N 0	N 0	V 2	V 2
Totaal TKV 0.1 Bestuur	**Saldo**	**N 6.636**	**V 375**	**N 6.261**	**N 0**	**N 6.310**	**N 49**
TKV 0.10 Mutaties reserves	Lasten	N 14.482	N 5.078	N 19.560	N 0	N 21.057	N 1.497
TKV 0.10 Mutaties reserves	Baten	V 25.855	V 3.606	V 29.462	N 0	V 28.438	N 1.024
Totaal TKV 0.10 Mutaties reserves	**Saldo**	**V 11.373**	**N 1.472**	**V 9.902**	**N 0**	**V 7.381**	**N 2.521**
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Lasten	N 4.043	N 2.981	N 7.023	N 0	N 0	V 7.023
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Baten	V 3.540	V 707	V 4.247	N 0	N 0	N 4.247
Totaal TKV 0.11 Resultaat B en L	**Saldo**	**N 503**	**N 2.274**	**N 2.776**	**N 0**	**N 0**	**V 2.776**
TKV 0.2 Burgerzaken	Lasten	N 1.992	N 208	N 2.200	N 0	N 2.142	V 58
TKV 0.2 Burgerzaken	Baten	V 1.370	N 90	V 1.280	N 0	V 1.374	V 94
Totaal TKV 0.2 Burgerzaken	**Saldo**	**N 622**	**N 298**	**N 920**	**N 0**	**N 768**	**V 152**
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Lasten	N 0	N 6	N 6	N 0	N 5	V 1
Totaal TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	**Saldo**	**N 0**	**N 6**	**N 6**	**N 0**	**N 5**	**V 1**
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Lasten	N 22.268	V 1.006	N 21.261	N 0	N 21.320	N 59
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Baten	V 2.391	N 170	V 2.221	N 0	V 2.618	V 397
Totaal TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	**Saldo**	**N 19.877**	**V 836**	**N 19.040**	**N 0**	**N 18.702**	**V 338**
TKV 0.5 Treasury	Lasten	N 40	V 31	N 9	N 0	V 29	V 38
TKV 0.5 Treasury	Baten	V 2.505	N 7	V 2.498	N 0	V 2.533	V 35
Totaal TKV 0.5 Treasury	**Saldo**	**V 2.465**	**V 24**	**V 2.489**	**N 0**	**V 2.562**	**V 73**
TKV 0.61 OZB woningen	Lasten	N 354	N 21	N 376	N 0	N 367	V 9
TKV 0.61 OZB woningen	Baten	V 6.954	N 161	V 6.793	N 0	V 6.811	V 18
Totaal TKV 0.61 OZB woningen	**Saldo**	**V 6.600**	**N 182**	**V 6.417**	**N 0**	**V 6.444**	**V 27**
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N 220	N 0	N 220	N 0	N 220	N 0
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Baten	V 4.707	V 99	V 4.806	N 0	V 4.823	V 17
Totaal TKV 0.62 OZB niet-woningen	**Saldo**	**V 4.487**	**V 99**	**V 4.586**	**N 0**	**V 4.603**	**V 17**
TKV 0.64 Belastingen overig	Lasten	N 91	N 0	N 91	N 0	N 88	V 3
TKV 0.64 Belastingen overig	Baten	V 331	N 30	V 301	N 0	V 317	V 16
Totaal TKV 0.64 Belastingen overig	**Saldo**	**V 240**	**N 30**	**V 210**	**N 0**	**V 229**	**V 19**
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Lasten	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Baten	V 108.444	V 352	V 108.796	N 0	V 109.305	V 509
Totaal TKV 0.7 Alg uitk gemeentefonds	**Saldo**	**V 108.444**	**V 352**	**V 108.796**	**N 0**	**V 109.305**	**V 509**

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N 1.700	N 302	N 2.001	N 0	N 403	V 1.598
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Baten						N 0
Totaal TKV 0.8 Overige baten en lasten	**Saldo**	**N 1.700**	**N 302**	**N 2.001**	**N 0**	**N 403**	**V 1.598**
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	N 40	N 533	N 573	N 0	V 12	V 585
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten						N 0
Totaal TKV 0.9 Vennootschapsbelasting	**Saldo**	**N 40**	**N 533**	**N 573**	**N 0**	**V 12**	**V 585**
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Lasten T	N 51.866	N 7.717	N 59.581	N 0	N 51.873	V 7.708
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Baten T	V 156.097	V 4.306	V 160.404	N 0	V 156.221	N 4.183
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Saldo	**V 104.231**	**N 3.411**	**V 100.823**	**N 0**	**V 104.348**	**V 3.525**
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N 4.047	N 202	N 4.249	N 0	N 4.227	V 22
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V 139	V 187	V 326	N 0	V 325	N 1
Totaal TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**Saldo**	**N 3.908**	**N 15**	**N 3.923**	**N 0**	**N 3.902**	**V 21**
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N 2.928	N 104	N 3.032	N 0	N 2.919	V 113
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V 313	N 0	V 313	N 0	V 320	V 7
Totaal TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	**Saldo**	**N 2.615**	**N 104**	**N 2.719**	**N 0**	**N 2.599**	**V 120**
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Lasten T	N 6.975	N 306	N 7.281	N 0	N 7.146	V 135
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Baten T	V 452	V 187	V 639	N 0	V 645	V 6
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Saldo	**N 6.523**	**N 119**	**N 6.642**	**N 0**	**N 6.501**	**V 141**
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N 6.815	N 9	N 6.825	N 0	N 6.912	N 87
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V 387	N 10	V 377	N 0	V 604	V 227
Totaal TKV 2.1 Verkeer en vervoer	**Saldo**	**N 6.428**	**N 19**	**N 6.448**	**N 0**	**N 6.308**	**V 140**
TKV 2.2 Parkeren	Lasten	N 10	N 31	N 41	N 0	N 44	N 3
TKV 2.2 Parkeren	Baten						N 0
Totaal TKV 2.2 Parkeren	**Saldo**	**N 10**	**N 31**	**N 41**	**N 0**	**N 44**	**N 3**
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N 0	N 28	N 28	N 0	N 28	N 0
Totaal TKV 2.5 Openbaar vervoer	**Saldo**	**N 10**	**N 59**	**N 69**	**N 0**	**N 72**	**N 3**
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Lasten T	N 6.825	N 68	N 6.894	N 0	N 6.984	N 90
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Baten T	V 387	N 10	V 377	N 0	V 604	V 227
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Saldo	**N 6.438**	**N 78**	**N 6.517**	**N 0**	**N 6.380**	**V 137**
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N 505	N 163	N 669	N 0	N 845	N 176
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V 664	V 25	V 689	N 0	V 826	V 137
Totaal TKV 3.1 Economische ontwikkeling	**Saldo**	**V 159**	**N 138**	**V 20**	**N 0**	**N 19**	**N 39**
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N 89	N 161	N 250	N 0	N 348	N 98
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	V 49	V 36	V 85	N 0	V 217	V 132
Totaal TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Saldo**	**N 40**	**N 125**	**N 165**	**N 0**	**N 131**	**V 34**

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Lasten	N 434	N 0	N 434	N 0	N 370	V 64
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Baten	V 391	N 0	V 391	N 0	V 349	N 42
Totaal TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	**Saldo**	**N 43**	**N 0**	**N 43**	**N 0**	**N 21**	**V 22**
TKV 3.4 Economische promotie	Lasten	N 25	N 0	N 25	N 0	N 14	V 11
TKV 3.4 Economische promotie	Baten	V 48	N 0	V 48	N 0	V 52	V 4
Totaal TKV 3.4 Economische promotie	**Saldo**	**V 23**	**N 0**	**V 23**	**N 0**	**V 38**	**V 15**
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Lasten T	N 1.053	N 324	N 1.378	N 0	N 1.577	N 199
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Baten T	V 1.152	V 61	V 1.213	N 0	V 1.444	V 231
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Saldo	**V 99**	**N 263**	**N 165**	**N 0**	**N 133**	**V 32**
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N 3.149	N 97	N 3.245	N 0	N 3.148	V 97
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	N 0	V 192	V 192	N 0	V 50	N 142
Totaal TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	**Saldo**	**N 3.149**	**V 95**	**N 3.053**	**N 0**	**N 3.098**	**N 45**
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N 3.224	N 217	N 3.441	N 0	N 3.130	V 311
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V 1.665	V 88	V 1.753	N 0	V 1.832	V 79
Totaal TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**Saldo**	**N 1.559**	**N 129**	**N 1.688**	**N 0**	**N 1.298**	**V 390**
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Lasten T	N 6.373	N 314	N 6.686	N 0	N 6.278	V 408
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Baten T	V 1.665	V 280	V 1.945	N 0	V 1.882	N 63
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Saldo	**N 4.708**	**N 34**	**N 4.741**	**N 0**	**N 4.396**	**V 345**
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N 4.076	N 13	N 4.089	N 0	N 4.080	V 9
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Baten						N 0
Totaal TKV 5.1 Sportbeleid en activering	**Saldo**	**N 4.076**	**N 13**	**N 4.089**	**N 0**	**N 4.080**	**V 9**
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N 3.010	V 241	N 2.770	N 0	N 2.748	V 22
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Baten	V 2.372	V 27	V 2.399	N 0	V 2.406	V 7
Totaal TKV 5.2 Sportaccommodaties	**Saldo**	**N 638**	**V 268**	**N 371**	**N 0**	**N 342**	**V 29**
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Lasten	N 2.327	N 51	N 2.378	N 0	N 2.334	V 44
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Baten	V 368	N 0	V 368	N 0	V 383	V 15
Totaal TKV 5.3 Cultuurpresent.	**Saldo**	**N 1.959**	**N 51**	**N 2.010**	**N 0**	**N 1.951**	**V 59**
TKV 5.4 Musea	Lasten	N 2	N 21	N 23	N 0	N 24	N 1
TKV 5.4 Musea	Baten	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0
Totaal TKV 5.4 Musea	**Saldo**	**N 2**	**N 21**	**N 23**	**N 0**	**N 24**	**N 1**
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N 112	N 35	N 147	N 0	N 147	N 0
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Baten						N 0
Totaal TKV 5.5 Cultureel erfgoed	**Saldo**	**N 112**	**N 35**	**N 147**	**N 0**	**N 147**	**N 0**

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TKV 5.6 Media	Lasten	N 1.269	V 184	N 1.085	N 0	N 1.090	N 5
TKV 5.6 Media	Baten	V 244	V 49	V 293	N 0	V 245	N 48
Totaal TKV 5.6 Media	**Saldo**	**N 1.025**	**V 233**	**N 792**	**N 0**	**N 845**	**N 53**
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Lasten T	N 10.796	V 305	N 10.492	N 0	N 10.423	V 69
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Baten T	V 2.984	V 76	V 3.060	N 0	V 3.034	N 26
TOTAAL PROGRAMMA 5a VRIJETIJDSBEST.	Saldo	**N 7.812**	**V 381**	**N 7.432**	**N 0**	**N 7.389**	**V 43**
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Lasten	N 7.391	V 1.118	N 6.273	N 0	N 6.595	N 322
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Baten	V 868	V 75	V 943	N 0	V 1.022	V 79
Totaal TKV 5.7 Openbaar groen en recr	**Saldo**	**N 6.523**	**V 1.193**	**N 5.330**	**N 0**	**N 5.573**	**N 243**
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Lasten T	N 7.391	V 1.118	N 6.273	N 0	N 6.595	N 322
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Baten T	V 868	V 75	V 943	N 0	V 1.022	V 79
TOTAAL PROGRAMMA 5b OPENBAAR GROEN	Saldo	**N 6.523**	**V 1.193**	**N 5.330**	**N 0**	**N 5.573**	**N 243**
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Lasten	N 11.512	N 585	N 12.096	N 0	N 11.654	V 442
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Baten	V 1.251	V 435	V 1.686	N 0	V 1.754	V 68
Totaal TKV 6. Samenkracht en burgerparticipatie	**Saldo**	**N 10.261**	**N 150**	**N 10.410**	**N 0**	**N 9.900**	**V 510**
TKV 6.2 Wijkteams	Lasten	N 48	V 23	N 25	N 0	N 0	V 25
TKV 6.2 Wijkteams	Baten						N 0
Totaal TKV 6.2 Wijkteams	**Saldo**	**N 48**	**V 23**	**N 25**	**N 0**	**N 0**	**V 25**
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Lasten T	N 11.560	N 562	N 12.121	N 0	N 11.654	V 467
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Baten T	V 1.251	V 435	V 1.686	N 0	V 1.754	V 68
TOTAAL PROGRAMMA 6a SOC.INFRASTRUCTUUR	Saldo	**N 10.309**	**N 127**	**N 10.435**	**N 0**	**N 9.900**	**V 535**
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N 45.564	V 2.027	N 43.537	N 0	N 43.138	V 399
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Baten	V 32.186	V 304	V 32.490	N 0	V 31.871	N 619
Totaal TKV 6.3 Inkomensregelingen	**Saldo**	**N 13.378**	**V 2.331**	**N 11.047**	**N 0**	**N 11.267**	**N 220**
TKV 6.4 Begeleide participatie	Lasten	N 6.825	N 309	N 7.134	N 0	N 7.114	V 20
TKV 6.4 Begeleide participatie	Baten	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0
Totaal TKV 6.4 Begeleide participatie	**Saldo**	**N 6.825**	**N 309**	**N 7.134**	**N 0**	**N 7.114**	**V 20**
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N 3.686	N 315	N 4.001	N 0	N 3.563	V 438
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	N 0	N 0	N 0	N 0	V 115	V 115
Totaal TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	**Saldo**	**N 3.686**	**N 315**	**N 4.001**	**N 0**	**N 3.448**	**V 553**
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Lasten T	N 56.075	V 1.403	N 54.672	N 0	N 53.815	V 857
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Baten T	V 32.186	V 304	V 32.490	N 0	V 31.986	N 504
TOTAAL PROGRAMMA 6b WERK EN INKOMEN	Saldo	**N 23.889**	**V 1.707**	**N 22.182**	**N 0**	**N 21.829**	**V 353**

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	N 1.322	N 97	N 1.419	N 0	N 1.505	N 86
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	V 5	N 0	V 5	N 0	N 0	N 5
Totaal TKV 6.6 Maatwerkvoorz. (WMO)	**Saldo**	**N 1.317**	**N 97**	**N 1.414**	**N 0**	**N 1.505**	**N 91**
TKV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	N 9.925	N 763	N 10.688	N 0	N 10.867	N 179
TKV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	V 765	V 78	V 843	N 0	V 832	N 11
Totaal TKV 6.71 Maatwerkdienstverl.18+	**Saldo**	**N 9.160**	**N 685**	**N 9.845**	**N 0**	**N 10.035**	**N 190**
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Lasten T	N 11.247	N 860	N 12.107	N 0	N 12.372	N 265
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Baten T	V 770	V 78	V 848	N 0	V 832	N 16
TOTAAL PROGRAMMA 6c WMO	Saldo	**N 10.477**	**N 782**	**N 11.259**	**N 0**	**N 11.540**	**N 281**
TKV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	N 18.958	N 1.925	N 20.883	N 0	N 21.414	N 531
TKV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	V 62	N 0	V 62	N 0	V 64	V 2
Totaal TKV 6.72 Maatwerkdienstverl.18-	**Saldo**	**N 18.896**	**N 1.925**	**N 20.821**	**N 0**	**N 21.350**	**N 529**
TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	N 656	N 0	N 656	N 0	N 583	V 73
TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Baten						N 0
Totaal TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**Saldo**	**N 656**	**N 0**	**N 656**	**N 0**	**N 583**	**V 73**
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Lasten T	N 19.614	N 1.925	N 21.539	N 0	N 21.997	N 458
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Baten T	V 62	N 0	V 62	N 0	V 64	V 2
TOTAAL PROGRAMMA 6d JEUGDHULP	Saldo	**N 19.552**	**N 1.925**	**N 21.477**	**N 0**	**N 21.933**	**N 456**
TKV 7.1 Volksgezondheid	Lasten	N 3.288	V 9	N 3.279	N 0	N 3.205	V 74
TKV 7.1 Volksgezondheid	Baten	N 0	N 0	N 0	N 0	V 2	V 2
Totaal TKV 7.1 Volksgezondheid	**Saldo**	**N 3.288**	**V 9**	**N 3.279**	**N 0**	**N 3.203**	**V 76**
TKV 7.2 Riolering	Lasten	N 3.621	N 48	N 3.670	N 0	N 3.958	N 288
TKV 7.2 Riolering	Baten	V 4.429	V 97	V 4.526	N 0	V 4.737	V 211
Totaal TKV 7.2 Riolering	**Saldo**	**V 808**	**V 49**	**V 856**	**N 0**	**V 779**	**N 77**
TKV 7.3 Afval	Lasten	N 6.314	N 431	N 6.744	N 0	N 7.802	N 1.058
TKV 7.3 Afval	Baten	V 7.854	V 457	V 8.311	N 0	V 9.285	V 974
Totaal TKV 7.3 Afval	**Saldo**	**V 1.540**	**V 26**	**V 1.567**	**N 0**	**V 1.483**	**N 84**
TKV 7.4 Milieubeheer	Lasten	N 1.150	N 696	N 1.846	N 0	N 1.428	V 418
TKV 7.4 Milieubeheer	Baten	N 0	V 364	V 364	N 0	V 291	N 73
Totaal TKV 7.4 Milieubeheer	**Saldo**	**N 1.150**	**N 332**	**N 1.482**	**N 0**	**N 1.137**	**V 345**
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N 32	V 31	N 1	N 0	N 11	N 10
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V 20	N 0	V 20	N 0	V 22	V 2
Totaal TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**Saldo**	**N 12**	**V 31**	**V 19**	**N 0**	**V 11**	**N 8**

Product	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot incl. NJN18	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Lasten T	N 14.405	N 1.135	N 15.540	N 0	N 16.404	N 864
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Baten T	V 12.303	V 918	V 13.221	N 0	V 14.337	V 1.116
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Saldo	**N 2.102**	**N 217**	**N 2.319**	**N 0**	**N 2.067**	**V 252**
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	N 1.608	N 137	N 1.745	N 0	N 1.302	V 443
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	N 0	V 145	V 145	N 0	V 1	N 144
Totaal TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	**Saldo**	**N 1.608**	**V 8**	**N 1.600**	**N 0**	**N 1.301**	**V 299**
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	N 13.480	N 3.896	N 17.377	N 0	N 14.452	V 2.925
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Baten	V 11.734	V 6.238	V 17.972	N 0	V 14.944	N 3.028
Totaal TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerr.)	**Saldo**	**N 1.746**	**V 2.342**	**V 595**	**N 0**	**V 492**	**N 103**
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N 3.728	V 812	N 2.916	N 0	N 2.792	V 124
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Baten	V 1.081	V 514	V 1.594	N 0	V 1.273	N 321
Totaal TKV 8.3 Wonen en bouwen	**Saldo**	**N 2.647**	**V 1.326**	**N 1.322**	**N 0**	**N 1.519**	**N 197**
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Lasten T	N 18.816	N 3.221	N 22.038	N 0	N 18.546	V 3.492
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Baten T	V 12.815	V 6.897	V 19.711	N 0	V 16.218	N 3.493
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Saldo	**N 6.001**	**V 3.676**	**N 2.327**	**N 0**	**N 2.328**	**N 1**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	Lasten T	N 222.996	N 13.606	**N 236.602**	N 0	N 225.664	V 10.938
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	Baten T	V 222.992	V 13.607	**V 236.599**	N 0	V 230.043	N 6.556
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	Saldo	N 4	V 1	**N 3**	N 0	V 4.379	V 4.382

Verdelingsprincipe: Op 4 juli 2016 is besloten tot het omvormen van de programmastructuur naar de nieuwe landelijke indeling na aanleiding vernieuwing BBV. Hierdoor is er vanaf 2017 sprake van een nieuwe programma-indeling (van 16 naar 9 programma's) en liggen de 53 verplichte voorgeschreven taakvelden ten grondslag aan de verdeling over de 9 programma's.