GEMEENTE
DOESBURG

Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2026



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Aanbieding 2
Beslispunten en besluit 3
Financiële samenvatting 6
Inleiding en leeswijzer 8
Stand van zaken programma's 8
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat 8
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak 12
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie 16
Programma 4 Bestuur en organisatie 17
Algemene dekkingsmiddelen 19
Bijstellingen investeringskredieten 20
Algemene reserve 22
Bijlagen 22
Lasten en baten per taakveld 22

Aanbieding

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Geachte leden van de gemeenteraad,

We bieden u hierbij de integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2026 aan.

De IBB is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2026) integraal bij te stellen. Dit geldt dan voor zowel de bestaande geraamde uitgaven als ook de bestaande geraamde inkomsten. Het is niet mogelijk om middels de IBB “nieuwe” begrotingsvoorstellen te doen. Dat kan alleen via de integrale afweging die normaliter plaatsvindt bij de kadernota.

Voor het lopende begrotingsjaar 2026 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2026. Per programma wordt op taakveldniveau gerapporteerd over de afwijkingen.

Bij het opstellen van deze IBB is rekening gehouden met de feiten en omstandigheden die tot nu toe bekend zijn. Daarbij zijn de effecten van de septembercirculaire 2026 inzake de algemene uitkering uit het gemeentefonds meegenomen.

We vertrouwen er op dat wij u hiermee een goed beeld geven van de financiële uitkomsten van het voor 2026 ingezette beleid. Via de IBB wordt niet gerapporteerd over de stand van zaken van onze programmadoelen en de daaraan gekoppelde maatregelen en is puur financieel getint.

Het college van B&W van Doesburg,

de secretaris,	de burgemeester,
Peter Werkman	Rob Bats

Beslispunten en besluit

Beslispunten en besluitvorming

Omschrijving (toelichting)

Beslispunten en besluitvorming

In deze IBB zitten een aantal expliciete beslispunten voor de gemeenteraad. Hieronder worden deze in een totaaloverzicht gepresenteerd.

Exploitatie
Er wordt voorgesteld om in te stemmen met de bijstellingen van de begroting. Het saldo van de wijzigingen IBB 2026 bedraagt € 121.000 negatief. Dit is inclusief de mutaties m.b.t. de reserves.

De belangrijkste mutaties zijn:

Progr.1	Riolering (hogere inkomsten door verhoging tarief)	363
	Milieu beheer (niet benutte klimaat middelen)	259
	Wonen en bouwen (verkoop grond)	238
	Saldo overige mutaties < € 100	-44
Progr. 2	Opvang Oekraïne	180
	Inkomensregelingen (bijstand)	342
	Wijkteams	-405
	Maatwerkvoorzieningen (WMO) (hulpmiddelen/woonvoorzieningen)	-121
	Maatwerkdienstverlening 18+ (HH en begeleiding)	-235

	Maatwerkdienstverlening 18- (jeugdzorg)	-477
	Saldo overige mutaties < € 100	-96
Progr. 3	Economische promotie (toeristenbelasting)	131
	Saldo overige mutaties < € 100	-56
Progr. 4	Bestuur (wachtgeld en pensioenvoorziening)	-430
	Saldo overige mutaties < € 100	-81
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering	460
	OZB (hogere uitvoeringslasten / lagere opbrengsten)	-175
	Saldo overige mutaties < € 100	21
	Resultaat	-121
	(bedragen x € 1.000)	

Toelichting exploitatie
Voor de budgetbijstellingen wordt u verwezen naar de programma's. Hierin worden per programma de afwijkingen boven de € 25.000 nader toegelicht bij het onderdeel “Toelichting op de budgetbijstellingen” onder de financiële tabel.

Investeringskredieten

Aankoop grond Den Helder
Als gevolg van indexatie moet er meer voor de bouwgrond worden betaald dan bij de vaststelling van het krediet in 2024 is geraamd. Het gaat om een bijstelling van € 46.200.

Verbouwing Linie 2

Om te kunnen starten met de verbouwing van Linie 2 naar buurthuis is een verhoging van het krediet noodzakelijk. Het gaat om een bijstelling van € 60.000. De extra kosten worden mogelijk gedekt uit fondsenwerving door Stichting buurthuis 0313.

Gemaal de Ooi

Het gebouw van het gemaal is slechter van kwaliteit dan gedacht, er zijn extra werkzaamheden nodig om dit project te kunnen voltooien. Het krediet moet met € 15.000 worden verhoogd.

Reserves

Instemmen met de volgende mutaties op de reserves:

Reserve over te hevelen middelen

Dit betreft het doorschuiven van de niet bestede incidentele middelen die voor 2026 beschikbaar zijn gesteld in de begroting en waarvan de uitvoering plaats gaat vinden in 2027.

Van de incidentele middelen voor de WOO die voor 2026 beschikbaar zijn gesteld, blijft € 24.000 over omdat er minder WOO-taken vanuit de tranches zijn uitgevoerd dan begroot bij de allocatie van de incidentele WOO-middelen. Voor 2027 staan geen middelen meer begroot voor de WOO (alleen formatieruimte vanuit de structurele WOO-middelen). Daarom wordt verzocht om het overschot uit 2026 ad € 24.000 mee te nemen naar 2027.

Onttrekking bestemmingsreserve

De volgende mutaties zijn conform de bestemming in de begrotingsbijstelling van de IBB 2026 verwerkt:

1. Reserve Wachtgeld € 388.000. Deze gereserveerde middelen worden ingezet i.v.m. de vorming van een voorziening wachtgeld.
2. Reserve Arbeidsvoorwaardenmaatregelen € 37.000. In 2026 is geïnvesteerd in arbo voorzieningen op kantoor en elektrische fietsen. Dekking van deze lasten komt uit de gereserveerde middelen.
3. Reserve Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit € 15.000. Dit is bedoeld voor de realisatie van vervangende parkeerplaatsen. Voor uitgevoerde werkzaamheden in 2026 wordt € 15.000 onttrokken.
4. Reserve onderzoek nieuwe sporthal € 140.000. Deze reserve is bij de IBB 2025 gevormd voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2026.
5. Reserve Inspectie riolering € 200.000. Deze reserve is bij de IBB 2025 gevormd voor de dekking van de extra kosten van inspectie als gevolg van het wegwerken van achterstanden.

Het actuele begrotingsresultaat 2026

Met inbegrip van de nu in de IBB meegenomen begrotingsbijstellingen is het actuele resultaat van de begroting 2026 € 39.000 positief.

Besluit

Wij stellen u voor de IBB 2026, de bijbehorende wijziging van de begroting 2026 met inachtneming van de bovenstaande punten vast te stellen.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Resultaat per programma en taakveld IBB 2026

In onderstaande tabel vindt u op programmaniveau de afwijkingen per taakveld ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026. De toelichtingen op de afwijkingen zijn opgenomen bij de programma's.

Taakveld	Omschrijving	lasten	baten	Saldo	V/N
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat					
0.2	Burgerzaken	-65.500	-16.500	-82.000	N
0.63	Parkeerbelasting	-	55.000	55.000	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	8.000	-15.000	-7.000	N
1.2	Openbare orde en veiligheid	-30.000	-	-30.000	N
2.1	Verkeer en vervoer	-14.200	28.000	13.800	V
2.2	Parkeren	34.000	-	34.000	V
5.2	Sportaccommodaties	-240.000	45.000	-195.000	N
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7.300	-	7.300	V
7.2	Riolering	-175.000	337.000	162.000	V
7.3	Afval	80.000	-80.000		V
7.4	Milieubeheer	-387.000	786.000	399.000	V
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	4.000	-	4.000	V
8.1	Ruimtelijke ordening	7.000	-	7.000	V
8.2	Grondexplotatie (niet bedrijventerreinen)	-	-3.964	-3.964	N
8.3	Wonen en bouwen	45.000	192.150	237.150	V
0.10	Mutaties reserves	-	215.000	215.000	V
	Totaal programma 1	**-726.400**	**1.542.686**	**816.286**	V
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak					
4.1	Openbaar basisonderwijs	-6.000	0	-6.000	N
4.2	Onderwijshuisvesting	11.000	0	11.000	V
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	18.000	-	18.000	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.091.800	1.271.000	179.200	V
6.2	Wijkteams	-580.000	175.000	-405.000	N
6.3	Inkomensregelingen	-9.000	351.000	342.000	V
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	V
6.5	Arbeidsparticipatie	-29.000	-	-29.000	N
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-126.000	5.000	-121.000	N
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-255.000	-40.000	-295.000	N
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-477.000	-	-477.000	N
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-70.000	-	-70.000	N
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-15.000	-	-15.000	N

Taakveld	Omschrijving	lasten	baten	Saldo	V/N
7.1	Volksgezondheid	-	-	-	V
0.10	Mutaties reserves	110.000	-50.000	60.000	V
	Totaal programma 2	**-2.519.800**	**1.712.000**	**-807.800**	N
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie					
2.3	Recreatieve havens	1.500	-44.000	-42.500	N
3.1	Economische ontwikkeling	5.500	-	5.500	V
3.4	Economische promotie	38.000	143.000	181.000	V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-35.000	-	-35.000	N
5.5	Cultureel erfgoed	-181	17.000	16.819	V
0.10	Mutaties reserves	-	-50.000	-50.000	N
	Totaal programma 3	**9.819**	**66.000**	**75.819**	V
4. Bestuur en organisatie					
0.1	Bestuur	-1.135.000	315.000	-820.000	N
0.4	Overhead	-251.697	159.999	-91.698	N
0.5	Treasury	21.500	-48.000	-26.500	N
0.10	Mutaties reserves	-	426.400	426.400	V
	Totaal programma 4	**-1.365.197**	**853.399**	**-511.798**	N
90 Algemene dekkingsmiddelen					
0.61	OZB woningen	-132.000	45.960	-86.040	N
0.62	OZB niet-woningen	-	-75.631	-75.631	N
0.64	Belastingen Overig	-	-12.967	-12.967	N
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	460.000	460.000	V
0.8	Overige baten en lasten	21.002	-	21.002	V
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-110.998**	**417.362**	**306.364**	V
Resultaat		**-4.712.576**	**4.591.447**	**-121.129**	N

V = Voordeel

N = Nadeel

Begrotingsresultaat 2026

De onderstaande tabel geeft inzicht in het geactualiseerde begrotingsresultaat voor het jaar 2026.

Saldo begrotingsresultaat 2026	2026
Begrotingssaldo voor de IBB 2026	160.397
Resultaat IBB 2026	-121.129
Begrotingsresultaat 2026	**39.268**

Inleiding en leeswijzer

Inleiding en leeswijzer

Omschrijving (toelichting)

In november 2025 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2026-2029 vastgesteld. De programmabegroting 2026-2029 is mede opgesteld op basis van het collegeprogramma 2022-2026 “Doesburg op weg naar de toekomst!”. De programmabegroting 2026-2029 bevat een programmaplan met daarin de te realiseren programma's, zoals die door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Ook bevat het programmaplan een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, inclusief onvoorzien.

Het programmaplan van de gemeente Doesburg bevat de navolgende programma’s:

- Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat
- Verbindende en versterkende sociale aanpak
- Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie
- Bestuur en organisatie
- Algemene dekkingsmiddelen

De uitvoering van de programmabegroting is opgedragen aan het college van B&W. Eenmaal per jaar informeert het college van B&W de Raad via de IBB over het verwachte financiële resultaat van de programmabegroting. Na afloop van het begrotingsjaar vindt verantwoording plaats door middel van de jaarstukken (het jaarverslag en de jaarrekening).

In deze IBB wordt per programma ingegaan op de financiële ontwikkelingen die van invloed zijn op de lopende begroting na wijziging. Deze budgetbijstellingen worden gesaldeerd per programma weergegeven. De belangrijkste zijn per programma voorzien van een toelichting. Hierbij is gekozen om alleen posten met een afwijking > € 25.000 toe te lichten.

De stand van zaken m.b.t. de vastgestelde doelstellingen voor 2026 en de daaraan gekoppelde maatregelen kunt u volgen via de integrale voortgangsrapportage (IVR) en worden dan ook niet opgenomen in deze IBB.

Stand van zaken programma's

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Programma 1

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten					

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**486.807**	**165.579**	**321.228**	**65.500**	**552.307**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**926.038**	**900.782**	**25.256**	**-8.000**	**918.038**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**470.473**	**428.580**	**41.893**	**30.000**	**500.473**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**2.319.893**	**1.251.939**	**1.067.954**	**14.200**	**2.334.093**
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**312.349**	**113.359**	**198.990**	**-34.000**	**278.349**
TAAK2.5	**2.5 Openbaar vervoer**	**2.056**	**511**	**1.545**	**0**	**2.056**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**301.375**	**210.229**	**91.146**	**0**	**301.375**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**585.087**	**766.283**	**-181.196**	**240.000**	**825.087**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**369.716**	**354.244**	**15.472**	**0**	**369.716**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**1.093.851**	**681.738**	**412.113**	**-7.300**	**1.086.551**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.235.051**	**889.119**	**345.932**	**175.000**	**1.410.051**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.765.415**	**1.583.200**	**182.215**	**-80.000**	**1.685.415**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**982.566**	**1.106.964**	**-124.398**	**387.000**	**1.369.566**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**115.525**	**54.225**	**61.300**	**-4.000**	**111.525**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**356.757**	**141.767**	**214.990**	**-7.000**	**349.757**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**47.519**	**298.323**	**-250.804**	**0**	**47.519**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**860.213**	**654.771**	**205.442**	**-45.000**	**815.213**
Totaal Lasten		**12.230.691**	**9.601.613**	**2.629.078**	**726.400**	**12.957.091**
Baten						
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**248.688**	**223.545**	**25.143**	**-16.500**	**232.188**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**	**646.627**	**670.929**	**-24.302**	**55.000**	**701.627**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**26.871**	**2.652**	**24.219**	**-15.000**	**11.871**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**10.328**	**6.982**	**3.346**	**0**	**10.328**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**54.420**	**92.319**	**-37.899**	**28.000**	**82.420**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**83.334**	**0**	**83.334**	**0**	**83.334**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**60.955**	**62.104**	**-1.149**	**45.000**	**105.955**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**0**	**2.311**	**-2.311**	**0**	**0**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**0**	**4.000**	**-4.000**	**0**	**0**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.506.069**	**1.382.340**	**123.729**	**337.000**	**1.843.069**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**2.335.019**	**2.370.089**	**-35.070**	**-80.000**	**2.255.019**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**0**	**0**	**0**	**786.000**	**786.000**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**78.767**	**90.750**	**-11.983**	**0**	**78.767**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**899**	**799**	**100**	**0**	**899**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**3.964**	**0**	**3.964**	**-3.964**	**0**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**387.367**	**142.442**	**244.925**	**192.150**	**579.517**
Totaal Baten		**5.443.308**	**5.051.262**	**392.046**	**1.327.686**	**6.770.994**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-6.787.383**	**-4.550.351**	**-2.237.032**	**601.286**	**-6.186.097**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**1.615.113**	**0**	**1.615.113**	**0**	**1.615.113**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**2.517.154**	**0**	**2.517.154**	**215.000**	**2.732.154**
Resultaat		**902.041**	**0**	**902.041**	**215.000**	**1.117.041**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.2 Burgerzaken: € 82.000 nadeel
De baten van dit taakveld dalen met € 16.500, o.a. door het afnemende aantal huwelijken en uitgegeven rijbewijzen. In verband met het lagere aantal huwelijken zijn de loonlasten voor de Burgerlijke stand naar beneden bijgesteld. Daarnaast zijn de lasten naar boven bijgesteld voor o.a. extra automatiseringslasten voor naturalisatie en extra lasten voor de gemeenteraadsverkiezingen.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting € 55.000 voordeel
Op basis van de gerealiseerde baten over de eerste drie kwartalen van 2026 is de raming van de totale opbrengst uit parkeerbelasting naar boven bijgesteld.

Taakveld 1.2 Openbare Orde en veiligheid: € 30.000 nadeel.
De lasten voor lijkschouwing stijgen naar verwachting met € 10.000, door een hoger aantal lijkschouwingen ten laste van de gemeente. Daarnaast stijgen de personele lasten met circa € 20.000 vanwege wijzigingen in de formatie en de inhuur van toezichthouders.

Taakveld 2.2 Parkeren € 34.000 voordeel.
Doordat de digitalisering van parkeervergunningen later is ingevoerd zijn de structurele lasten voor 2026 € 90.000 lager dan begroot. De personele lasten en de lasten voor onderhoud en soft- en hardware zijn daarentegen samen € 56.000 hoger.

Taakveld 5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie: € 7.300 voordeel
De aanleg van de extra bomen in de binnenstad kan niet volledig in 2026 worden gerealiseerd. De voorbereidende werkzaamheden worden in het najaar van 2026 uitgevoerd, waarna de bomen in de eerste maanden van 2027 worden geplant. Van het hiervoor beschikbaar gestelde budget van € 100.000 dient € 80.000 beschikbaar te blijven voor afronding van de werkzaamheden in 2027. Zie tevens de mutatie in de reserves.
Door de latere realisatie van projecten, waaronder *Naar buiten in Beinum*, vindt afschrijving en rentetoerekening later plaats dan geraamd. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 18.000 op de kapitaallasten.
Als gevolg van een technische budgetcorrectie wordt € 64.000 bijgeraamd op taakveld Openbaar groen ten behoeve van het budget Uitbesteed groenonderhoud, hiervan is € 32.000 afgeraamd op taakveld Riolering.
Daarnaast is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Circulus aangepast. Door de overheveling van sociale trajecten naar het taakveld Openbaar groen nemen de lasten binnen de DVO op dit taakveld toe met € 68.000.
Tenslotte is er nog een voordeel van € 40.000 op de personeelslasten, met name door niet ingevulde vacatureruimte.

Taakveld 7.2 Riolering: € 162.000 voordeel
De kapitaallasten vallen in 2026 € 60.000 lager uit dan begroot doordat projecten later zijn afgerond dan gepland. Daarnaast leidt een technische correctie tot een verlaging van de lasten voor algemeen beheer met € 32.000.
In 2026 is een inhaalslag gemaakt met de inspectie van het rioolstelsel. Hiervoor is bij de IBB 2025 een aanvullend budget van € 200.000 beschikbaar gesteld. Dit budget is in deze begrotingswijziging verwerkt. Hier tegenover staat een onttrekking uit de reserve overgehevelde middelen. Daarnaast wordt € 70.000 aanvullend budget geraamd voor rioolinspecties. Deze hogere lasten worden gedekt door een lagere toevoeging aan de vervangingsreserve.
De personeelslasten zijn € 67.000 hoger geraamd vanwege moeilijk vervulbare vacatures. Deze hogere lasten worden gedekt door een onttrekking aan de egalisatievoorziening riolering middelen derden.
Aan de batenzijde zijn de opbrengsten uit de rioolheffing met € 270.000 naar boven bijgesteld. De tarieven voor de rioolheffing zijn voor 2026 verhoogd om de heffing zo kostendekkend mogelijk te maken. Op basis van de vastgestelde tarieven voor 2026 en de actuele gegevens over het waterverbruik is de raming van de opbrengsten uit de rioolheffing voor 2026 geactualiseerd.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo geen voor- of nadeel.
Bij de jaarrekening 2026 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld afval verrekenen met de voorziening afval.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: € 399.000 voordeel.
Voor de diverse subsidieregelingen en uitvoeringskosten van regelingen op gebied van milieubeheer wordt in totaal € 496.000 meer aan lasten begroot dan opgenomen in de initiële begroting. Deze lasten worden voornamelijk gedekt door (vooruitontvangen) Specifieke uitkeringen van het Rijk ad € 786.000 (baten). Voor een deel van deze lasten was een opname uit de bestemmingsreserve of een decentrale uitkering voorzien, deze opnames zijn niet geheel noodzakelijk, omdat er nog middelen beschikbaar waren uit vooruitontvangen Specificieke uitkeringen met een meerjarig karakter. De personele inzet op dit taakveld valt per saldo € 129.000 lager uit dan begroot, doordat een deel van de personele inzet wordt gedekt door de Specifieke uitkeringen, een ander deel ontstaat door niet ingevulde vacatureruimte.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: € 147.000 voordeel.
Op grond van de huidige rapportage van de ODGM wordt een verlaging van € 40.000 van de lasten voor bouwtaken verwacht, de kosten voor welstand zullen met € 15.000 stijgen. Op grond van de te verwachten uitgifte van vergunningen dienen de te verwachten baten voor bouwleges naar beneden te worden bijgesteld met € 50.000. We ontvangen daarentegen ook € 54.000 als kostenverhaalsbijdrage voor project Stoerwoud, die nog niet in de begroting van 2026 was opgenomen. Door de fusie van de ODRA en de overgang naar de nieuwe omgevingsdienst ODGM verwachten we een teruggave van per saldo € 22.000. Vanuit de verkoop van groenstroken en terreinen wordt € 147.000 meer ontvangen dan initieel begroot voor 2026. Daarnaast zijn er nog enkele kleinere mutaties op gebied van personele lasten en rente.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 215.000 voordeel.

Onttrekking (=baten)
Opname uit de bestemmingsreserve overgehevelde middelen voor de voorbereiding Sporthal, € 140.000 voordeel.
Lagere onttrekking aan de overgehevelde middelen voor de plaatsing van bomen in de binnenstad, € 80.000 nadeel.
Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Uitvoeringskosten klimaat voor regeling SAAK, €60.000 nadeel.
Opname uit het Mobiliteitsfonds vanwege ontvangen bijdragen voor vervangende parkeerplaatsen, € 15.000 voordeel.
Opname uit de bestemmingsreserve overgehevelde middelen voor de inspectie van de riolering, € 200.000 voordeel

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Programma 2

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**	**85.501**	**28.881**	**56.620**	**6.000**	**91.501**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**204.716**	**185.392**	**19.324**	**-11.000**	**193.716**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**1.170.558**	**1.040.390**	**130.168**	**-18.000**	**1.152.558**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**3.223.983**	**3.587.633**	**-363.650**	**1.091.800**	**4.315.783**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**1.730.583**	**712.677**	**1.017.906**	**580.000**	**2.310.583**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**6.267.125**	**4.267.825**	**1.999.300**	**9.000**	**6.276.125**
TAAK6.4	**6.4 Begeleide participatie**	**1.780.552**	**1.383.559**	**396.993**	**0**	**1.780.552**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**872.031**	**354.294**	**517.737**	**29.000**	**901.031**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**670.061**	**415.354**	**254.707**	**126.000**	**796.061**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**3.759.449**	**2.293.916**	**1.465.533**	**255.000**	**4.014.449**
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**7.352.982**	**4.073.486**	**3.279.496**	**477.000**	**7.829.982**
TAAK6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**	**174.746**	**101.872**	**72.874**	**70.000**	**244.746**
TAAK6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**	**41.226**	**-566**	**41.792**	**15.000**	**56.226**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**774.699**	**633.783**	**140.916**	**0**	**774.699**
Totaal Lasten		**28.108.212**	**19.078.496**	**9.029.716**	**2.629.800**	**30.738.012**
Baten						
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**11.300**	**13.656**	**-2.356**	**0**	**11.300**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**327.000**	**263.000**	**64.000**	**0**	**327.000**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**2.164.908**	**74.382**	**2.090.526**	**1.271.000**	**3.435.908**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**0**	**0**	**0**	**175.000**	**175.000**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**4.973.500**	**4.435.458**	**538.042**	**351.000**	**5.324.500**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**125.000**	**180.924**	**-55.924**	**0**	**125.000**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**12.340**	**0**	**12.340**	**5.000**	**17.340**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**389.690**	**327.586**	**62.104**	**-40.000**	**349.690**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**110.000**	**0**	**110.000**	**0**	**110.000**
Totaal Baten		**8.113.738**	**5.295.006**	**2.818.732**	**1.762.000**	**9.875.738**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-19.994.474**	**-13.783.490**	**-6.210.984**	**-867.800**	**-20.862.274**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**182.145**	**0**	**182.145**	**-110.000**	**72.145**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**222.567**	**0**	**222.567**	**-50.000**	**172.567**
Resultaat		**40.422**	**0**	**40.422**	**60.000**	**100.422**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 4.1 t/m 4.3 Onderwijs: per saldo € 23.000 voordeel
De kosten van het leerlingenvervoer worden wat hoger ingeschat doordat er voor enkele leerlingen vervoer geregeld moet worden buiten de regio. Hier tegenover staan lagere kosten voor de leerplicht. Per saldo € 23.000 voordeel.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: per saldo € 180.000 voordeel.
De verwachte baten en lasten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn aangepast in de begroting. Deze waren neutraal in de begroting opgenomen. We verwachten dat de lasten ca. € 320.000 lager uitkomen en de baten worden met € 87.000 naar beneden bijgesteld. Per saldo ruim € 230.000. Daarnaast zijn ook lasten die in 2026 gemaakt zijn voor de realisatie van de opvang aan de Nieuwstraat opgenomen in deze begrotingsbijstelling. Het gaat om een bedrag van ruim € 1,3 miljoen. Deze lasten worden geheel vergoed door het Rijk en zij ook aan de batenkant opgenomen. De overige aanpassingen bedragen per saldo ruim € 50.000. Vooral door het jongerenwerk. De uitvoering van het jongerenwerk is overgedragen aan een andere organisatie.

Taakveld 6.2. Wijkteams: per saldo € 405.000 nadeel.
Het nadeel is het gevolg van hogere personeelslasten van € 580.000 met name i.v.m. inhuur wegens ziektevervanging, maar ook voor projecten (verbetering toegang). Tegenover deze lasten staan ook baten voor ziekengeld en Rijksbijdragen voor projecten.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: per saldo € 342.000 voordeel.
De kosten voor de bijstandsuitkeringen zijn € 133.000 lager door een lager aantal cliënten dan begroot. De aantallen lopen echter wel weer op. Tegenover deze lagere lasten staan hogere uitvoeringslasten i.v.m. de inhuur vanwege ziektevervanging (€ 157.000). Doordat de processen moeten worden uitgevoerd is dit onvermijdelijk. Over 2026 ontvangen wij een hogere Rijksbijdrage van € 371.000.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: € 29.000 nadeel.
In de septembercirculaire 2026 zijn extra middelen opgenomen voor de spreidingswet (€ 24.000). Doesburg werkt daarin samen met de Liemerse gemeenten. In Liemers verband nemen Duiven en Zevenaar de asiel-opvangplekken van Doesburg en Westervoort over. Als tegenprestatie ondersteunen Doesburg en Westervoort de gemeenten Duiven en Zevenaar bij hun taakstelling voor de huisvesting van statushouders.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO: € 121.000 nadeel.
De kosten voor hulpmiddelen en woonvoorzieningen zijn hoger dan geraamd. Doordat mensen ouder worden en langer thuis wonen stijgt de vraag naar deze voorzieningen.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Per saldo € 295.000 nadeel.
Het nadeel op dit taakveld ontstaat vooral door hogere personeelslasten (€ 120.000) i.v.m. inhuur wegens ziektevervanging, hogere lasten voor huishoudelijke hulp door toename aantal cliënten (€ 100.000) en een stijging van de schuldhulp (€ 20.000). De baten zijn lager door een lagere bijdrage voor beschermd wonen (€ 60.000). Hier staat ook een lagere storting tegenover in de bestemmingsreserve. De eigenbijdrage voor WMO-voorzieningen wordt € 20.000 hoger geraamd door stijging van het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: € 477.000 nadeel.
Voor de jeugdzorg wordt een stijging van de lasten voorzien van ca. € 477.000. Dit wordt o.a. veroorzaakt door hogere personeelskosten voor het jeugdteam (€225.000) i.v.m. inhuur wegens ziektevervanging en extra inzet jeugdteam. De lasten voor de zorg worden ook hoger geraamd dan begroot (€ 265.000). Deels door nagekomen lasten 2025. De lasten voor 2026 zijn ongeveer gelijk aan 2025 ondanks een prijsstijging van ruim 4%. Voor het vervoer wordt een onderbesteding verwacht van € 13.000.

Taakveld 6.81 en 6.82 Geëscaleerde zorg: € 85.000 nadeel.
Het nadeel is het gevolg van hogere personeelslasten van € 85.000 door wijziging in de formatie.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 60.000 voordeel.

Stortingen (=lasten)
Vrijval storting reserve BUIG (zie TV 6.3): € 50.000 voordeel
Lagere storting beschermd wonen (zie TV 6.71): € 60.000 voordeel

Onttrekking (=baten)
Onttrekking reserve BUIG (zie TV 6.3): € 50.000 nadeel.

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Programma 3

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**135.630**	**64.958**	**70.672**	**-1.500**	**134.130**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**160.900**	**46.502**	**114.398**	**-5.500**	**155.400**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**4.710**	**5.226**	**-516**	**0**	**4.710**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**402.574**	**218.055**	**184.519**	**-38.000**	**364.574**
TAAK5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**	**61.865**	**26.033**	**35.832**	**35.000**	**96.865**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**145.367**	**145.158**	**209**	**0**	**145.367**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**235.319**	**165.331**	**69.988**	**181**	**235.500**
Totaal Lasten		**1.146.365**	**671.265**	**475.100**	**-9.819**	**1.136.546**
Baten						
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**109.246**	**63.079**	**46.167**	**-44.000**	**65.246**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**5.828**	**3.364**	**2.464**	**0**	**5.828**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**440.754**	**11.587**	**429.167**	**143.000**	**583.754**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**23.348**	**102.350**	**-79.002**	**17.000**	**40.348**
Totaal Baten		**579.176**	**180.380**	**398.796**	**116.000**	**695.176**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-567.189**	**-490.885**	**-76.304**	**125.819**	**-441.370**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**50.000**	**0**	**50.000**	**-50.000**	**0**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 2.3 Recreatieve havens: € 43.000 nadeel.
De lig-, haven- en kadegelden vallen lager uit. Door het lage water van afgelopen zomer was de haven niet bereikbaar.

Taakveld 3.4 Economische promotie: € 181.000 voordeel.
De uitvoering van het plan Next Level, ontwikkeling Turfhaven en linies loopt vertraging op en wordt niet meer gerealiseerd in 2026. Hiervoor was € 50.000 gereserveerd uit het exploitatiebudget economische promotie. Deze gelden blijven benodigd voor de uitvoering van dit plan in 2027 (zie ook mutatie reserves). De te verwachten ontvangsten uit toeristenbelasting zijn bijgesteld op basis van de gerealiseerde baten over 2025, voordeel € 143.000. Door wijzigingen in de formatie stijgen de loonkosten, € 12.000 nadeel.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie; € 35.000 nadeel
Door wijzigingen in de formatie stijgen de loonkosten op dit taakveld, € 35.000 nadeel.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed: 17.000 voordeel
Wij hebben meer rijkssubsidie ontvangen voor onze in eigendom zijnde rijksmonumenten. We zetten dit in voor de subsidieregeling instandhouding gemeentelijke monumenten.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 50.000 nadeel.

De geplande opname voor project Next Level, € 50.000 vindt niet plaats omdat de uitvoering doorschuift naar 2027, nadeel € 50.000

Programma 4 Bestuur en organisatie

Programma 4

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**1.275.098**	**1.523.571**	**-248.473**	**1.135.000**	**2.410.098**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**6.734.302**	**10.471.228**	**-3.736.926**	**251.697**	**6.985.999**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**275.603**	**256.638**	**18.965**	**-21.500**	**254.103**
Totaal Lasten		**8.285.003**	**12.251.437**	**-3.966.434**	**1.365.197**	**9.650.200**
Baten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**0**	**178.913**	**-178.913**	**315.000**	**315.000**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**75.752**	**886.743**	**-810.991**	**159.999**	**235.751**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**464.999**	**187.380**	**277.619**	**-48.000**	**416.999**
Totaal Baten		**540.751**	**1.253.036**	**-712.285**	**426.999**	**967.750**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-7.744.252**	**-10.998.401**	**3.254.149**	**-938.198**	**-8.682.450**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**5.104**	**0**	**5.104**	**0**	**5.104**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**273.480**	**445.227**	**-171.747**	**426.400**	**699.880**
Resultaat		**268.376**	**445.227**	**-176.851**	**426.400**	**694.776**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.1 Bestuur: lasten € 971.000 nadeel.
In 2026 moet er een voorziening wachtgeld worden gevormd. De lasten daarvan worden geraamd op € 630.000. Ook de pensioenvoorziening voor de wethouders moet worden verhoogd met € 120.000 vanwege de hogere dekkingsgraad bij het ABP. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de opstart van het nieuwe college (€ 20.000) en voor de herindeling (€ 50.000).

Taakveld 0.4 Overhead: per saldo € 91.698 nadeel.
1. De geraamde loonkosten voor ziektevervanging worden met € 97.917 verlaagd. De lasten van de vervanging worden verantwoord op de taakvelden waaraan de betreffende zieke medewerkers zijn verbonden.
2. De geraamde loonkosten op taakveld overhead stijgen met € 340.000 vanwege o.a. ziektevervanging en wijzigingen in de formatie.
3. Hogere lasten (€ 26.000) voor automatisering, vanwege een hoger aantal medewerkers/ingehuurde medewerkers en verplichte updates van applicaties voor o.a. Basisregistratie personen.
4. Lagere lasten (€ 26.000) voor rente op het gemeentelijk vastgoed
5. Lagere lasten (€ 24.000) voor de Wet open overheid.
6. Lagere lasten (€ 20.000) op diverse facilitaire kosten, waaronder porti en kantoorartikelen.
7. Hogere lasten voor personeelszorg (€ 13.500), waaronder de in de CAO opgenomen reiskosten.
8. Lagere lasten (€ 10.000) op algemene voorlichting.
9. Hogere baten (€ 110.000) betreft een correctie van de boekwaarde van leningen SVN

Taakveld 0.5 Treasury: lasten € 26.000 nadeel.
Het nadeel is vooral het gevolg van lagere dividendinkomsten (€ 25.000). Ook zijn er mutaties op rente maar deze hebben per saldo geen effect op dit taakveld. De rentebaten liggen fors hoger dan geraamd, met name door de vergoeding schatkistbankieren. De rentelasten op langlopende leningen ligt lager omdat we geen nieuwe leningen hebben aangetrokken. Per saldo dalen de netto rentelasten. Hierdoor wordt ook de doorbelasting aan programma’s lager is.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 426.000 voordeel.

Onttrekking (=baten)
Extra onttrekking voor ARBO-voorzieningen die nog niet in de begroting waren opgenomen (€ 37.000) en vrijval reserve wachtgeld door verplichte vorming voorziening in 2026 (€ 389.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**281.406**	**90.961**	**190.445**	**132.000**	**413.406**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**28.408**	**16.518**	**11.890**	**0**	**28.408**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**69.790**	**77.173**	**-7.383**	**0**	**69.790**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**58.540**	**2.703**	**55.837**	**-21.002**	**37.538**
TAAK0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**	**0**	**15.719**	**-15.719**	**0**	**0**
Totaal Lasten		**438.144**	**203.074**	**235.070**	**110.998**	**549.142**
Baten						
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**2.310.155**	**2.372.454**	**-62.299**	**45.960**	**2.356.115**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**539.188**	**475.300**	**63.888**	**-75.631**	**463.557**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**169.181**	**172.851**	**-3.670**	**-12.967**	**156.214**
TAAK0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**	**31.412.476**	**28.827.489**	**2.584.987**	**460.000**	**31.872.476**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**0**	**715**	**-715**	**0**	**0**
Totaal Baten		**34.431.000**	**31.848.809**	**2.582.191**	**417.362**	**34.848.362**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**33.992.856**	**31.645.735**	**2.347.121**	**306.364**	**34.299.220**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.61 OZB Woningen en 0.62 OZB niet-Woningen: Per saldo € 175.000 nadeel.
De lasten zijn hoger dan geraamd door hogere personeelslasten vanwege inhuur (€ 132.000). Bij de baten wordt een iets lagere opbrengst verwacht dan begroot (43.000).

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: € 460.000 voordeel.
Het begrote bedrag was gebaseerd op de meicirculaire 2025. De aangepaste raming is berekend op basis van de septembercirculaire 2026. De mutaties in de verschillende circulaires zijn toegelicht in de memo's die naar aanleiding van iedere circulaire wordt opgesteld. Het effect over 2026 bedraagt ca. € 460.000.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten: € 21.000 voordeel.
Op de post onvoorzien en de vrije budgetten per pijler wordt een onderbesteding verwacht van € 40.000. Deze wordt niet besteed. Op dit taakveld was ook een stelpost opgenomen i.v.m. de realisatie van de bezuiniging op subsidies. Deze is niet gerealiseerd.

Bijstellingen investeringskredieten

Overzicht bijstellingen investeringskredieten

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
71028005	**71028005 Rehabilitatieplan Koppelweg**	**-177.533**	**-47.291**	**-130.242**	**0**	**-177.533**
71028006	**71028006 Project Flora 23**	**0**	**-196.937**	**196.937**	**0**	**0**
71028007	**71028007 Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte**	**-319.147**	**-11.552**	**-307.596**	**0**	**-319.147**
71028009	**71028009 Project Flora 23 Fase 2**	**-1.432.061**	**73.995**	**-1.506.056**	**0**	**-1.432.061**
71040006	**71040006 Stadskantoor Leigraafseweg 8Installaties**	**0**	**81.646**	**-81.646**	**0**	**0**
71040008	**71040008 Stadskantoor Leigraafseweg 8Overige kosten**	**0**	**-83.529**	**83.529**	**0**	**0**
71104006	**71104006 Rehabilitatieplan oranjesingel**	**-49.184**	**-32.814**	**-16.370**	**0**	**-49.184**
71104008	**71104008 Rehabilitatieplan Kraakselaan**	**-656.608**	**-59.173**	**-597.435**	**0**	**-656.608**
71104009	**71104009 Rehabilitatieplan Didamseweg**	**-310.561**	**-28.235**	**-282.326**	**0**	**-310.561**
71104010	**71104010 Reconstructie Burg Nahuyssingl_Lindewal_Meipoortw**	**-1.198.315**	**-17.776**	**-1.180.539**	**0**	**-1.198.315**
71109001	**71109001 Vervangen utilitaire bewegwijzering**	**-42.400**	**-21.528**	**-20.872**	**0**	**-42.400**
71111002	**71111002 Beheersplan OV Masten 20212024**	**-11.740**	**-1.120**	**-10.620**	**0**	**-11.740**
71111003	**71111003 Beheersplan OV Armaturen 20212024**	**-157.523**	**-18.420**	**-139.103**	**0**	**-157.523**
71111004	**71111004 OV Binnenstad klassieke masten 2022**	**-243.941**	**0**	**-243.941**	**0**	**-243.941**
71111005	**71111005 OV Binnenstad klassieke armaturen 2022**	**79.883**	**0**	**79.883**	**0**	**79.883**
71115001	**71115001 Vervanging parkeerautomaten 2026**	**-300.000**	**-3.076**	**-296.924**	**0**	**-300.000**
71116001	**71116001 Voorzieningengebouw Turfhaven**	**-253.270**	**-2.353**	**-250.917**	**0**	**-253.270**
71116002	**71116002 Groenvoorziening nabij Turfhaven**	**-27.000**	**-4.021**	**-22.979**	**0**	**-27.000**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
71116003	**71116003 Hellingbaan nabij Turfhaven**	**-35.500**	**-5.065**	**-30.435**	**0**	**-35.500**
71124001	**71124001 Entree Lage Linie**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**0**	**-2.000**
71161001	**71161001 Aankoop grond Den Helder**	**-210.000**	**-40.647**	**-169.353**	**-46.200**	**-256.200**
71170000	**71170000 Restauratie carillon Martinitoren**	**-125.000**	**-15.538**	**-109.462**	**0**	**-125.000**
71194001	**71194001 Verbouwing Linie 2**	**0**	**-132.807**	**132.807**	**-60.000**	**-60.000**
71241023	**71241023 Vervanging riolering Kraakselaan 40 jaar**	**-473.854**	**0**	**-473.854**	**0**	**-473.854**
71241602	**71241602 Gemaal de Ooi**	**-90.320**	**0**	**-90.320**	**-15.000**	**-105.320**
71241604	**71241604 Vernieuwen elektrische installaties**	**-94.920**	**0**	**-94.920**	**0**	**-94.920**
71277020	**71277020 Rehabilitatieplan Singels**	**-1.988.197**	**-525**	**-1.987.672**	**0**	**-1.988.197**
71312000	**71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum**	**-235.685**	**-22.910**	**-212.775**	**0**	**-235.685**
71331001	**71331001 Civiele kunstwerken 2022**	**-296.070**	**-4.270**	**-291.800**	**0**	**-296.070**
72110001	**72110001 Verkeersveiligheidsplan**	**-9.900**	**0**	**-9.900**	**0**	**-9.900**
78100107	**78100107 Ontwikkelingen Turfhaven**	**-56.625**	**-16.912**	**-39.713**	**0**	**-56.625**

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

Aankoop grond Den Helder

Als gevolg van indexatie moet er meer voor de bouwgrond worden betaald dan bij de vaststelling van het krediet in 2024.

Verbouwing Linie 2

Om te kunnen starten met de verbouwing van Linie 2 naar buurthuis is een verhoging van het krediet noodzakelijk. De extra kosten worden mogelijk gedekt uit fondsenwerving door Stichting buurthuis 0313.

Gemaal de Ooi

Het gebouw van het gemaal is slechter van kwaliteit dan gedacht, er zijn extra werkzaamheden nodig om dit project te kunnen voltooien.

De projecten Kraakselaan, reconstructie LBM wegen en Rehabilitatieplan Singels zitten nog in de ontwerpfase. Wanneer de vertrekpunten van deze projecten wijzigen op basis van onderzoek, participatie of om andere redenen zullen deze kredieten moeten worden bijgesteld of moeten er keuzes worden gemaakt in de uitvoering.

Algemene reserve

Algemene reserve

Hieronder vindt u een overzicht van het verloop van de stand van de algemene reserve. In dit meerjarig overzicht wordt uitgegaan van het verwachte resultaat 2025 na bijstelling van de uitkomsten uit de IBB 2025 en de raming van het resultaat uit de programmabegroting 2026-2029.

Algemene reserve	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand	**7.573**	**9.447**	**4.871**	**3.689**	**3.722**
Resultaatbestemming jaarrekening 2025	2.085				
Looijerspark	-250				
Brug Looijerspark		-170			
Sporthal		-1.500			
Martinitoren		-1.000			
Openbare verlichting		-244			
Begrotingssaldo 2026 inclusief IBB	39				
Begrotingssaldo 2027- 2030		-1.662	-1.182	33	544
Eindstand	**9.447**	**4.871**	**3.689**	**3.722**	**4.266**

Bedragen x €1.000

Bijlagen

Lasten en baten per taakveld

Totaal exploitatie

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
Lasten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**1.275.098**	**1.523.571**	**-248.473**	**1.135.000**	**2.410.098**
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**1.802.362**	**0**	**1.802.362**	**-110.000**	**1.692.362**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**486.807**	**165.579**	**321.228**	**65.500**	**552.307**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**6.734.302**	**10.471.228**	**-3.736.926**	**251.697**	**6.985.999**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**275.603**	**256.638**	**18.965**	**-21.500**	**254.103**
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**281.406**	**90.961**	**190.445**	**132.000**	**413.406**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**28.408**	**16.518**	**11.890**	**0**	**28.408**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**69.790**	**77.173**	**-7.383**	**0**	**69.790**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**58.540**	**2.703**	**55.837**	**-21.002**	**37.538**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**	**0**	**15.719**	**-15.719**	**0**	**0**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**926.038**	**900.782**	**25.256**	**-8.000**	**918.038**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**470.473**	**428.580**	**41.893**	**30.000**	**500.473**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**2.319.893**	**1.251.939**	**1.067.954**	**14.200**	**2.334.093**
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**312.349**	**113.359**	**198.990**	**-34.000**	**278.349**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**135.630**	**64.958**	**70.672**	**-1.500**	**134.130**
TAAK2.5	**2.5 Openbaar vervoer**	**2.056**	**511**	**1.545**	**0**	**2.056**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**160.900**	**46.502**	**114.398**	**-5.500**	**155.400**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**4.710**	**5.226**	**-516**	**0**	**4.710**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**402.574**	**218.055**	**184.519**	**-38.000**	**364.574**
TAAK4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**	**85.501**	**28.881**	**56.620**	**6.000**	**91.501**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**204.716**	**185.392**	**19.324**	**-11.000**	**193.716**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**1.170.558**	**1.040.390**	**130.168**	**-18.000**	**1.152.558**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**301.375**	**210.229**	**91.146**	**0**	**301.375**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**585.087**	**766.283**	**-181.196**	**240.000**	**825.087**
TAAK5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**	**61.865**	**26.033**	**35.832**	**35.000**	**96.865**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**145.367**	**145.158**	**209**	**0**	**145.367**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**235.319**	**165.331**	**69.988**	**181**	**235.500**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**369.716**	**354.244**	**15.472**	**0**	**369.716**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**1.093.851**	**681.738**	**412.113**	**-7.300**	**1.086.551**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**3.223.983**	**3.587.633**	**-363.650**	**1.091.800**	**4.315.783**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**1.730.583**	**712.677**	**1.017.906**	**580.000**	**2.310.583**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**6.267.125**	**4.267.825**	**1.999.300**	**9.000**	**6.276.125**
TAAK6.4	**6.4 Begeleide participatie**	**1.780.552**	**1.383.559**	**396.993**	**0**	**1.780.552**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**872.031**	**354.294**	**517.737**	**29.000**	**901.031**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**670.061**	**415.354**	**254.707**	**126.000**	**796.061**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**3.759.449**	**2.293.916**	**1.465.533**	**255.000**	**4.014.449**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**7.352.982**	**4.073.486**	**3.279.496**	**477.000**	**7.829.982**
TAAK6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**	**174.746**	**101.872**	**72.874**	**70.000**	**244.746**
TAAK6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**	**41.226**	**-566**	**41.792**	**15.000**	**56.226**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**774.699**	**633.783**	**140.916**	**0**	**774.699**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.235.051**	**889.119**	**345.932**	**175.000**	**1.410.051**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.765.415**	**1.583.200**	**182.215**	**-80.000**	**1.685.415**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**982.566**	**1.106.964**	**-124.398**	**387.000**	**1.369.566**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**115.525**	**54.225**	**61.300**	**-4.000**	**111.525**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**356.757**	**141.767**	**214.990**	**-7.000**	**349.757**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**47.519**	**298.323**	**-250.804**	**0**	**47.519**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**860.213**	**654.771**	**205.442**	**-45.000**	**815.213**
Totaal Lasten		**52.010.777**	**41.805.885**	**10.204.892**	**4.712.576**	**56.723.353**
Baten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**0**	**178.913**	**-178.913**	**315.000**	**315.000**
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**3.063.201**	**445.227**	**2.617.974**	**541.400**	**3.604.601**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**248.688**	**223.545**	**25.143**	**-16.500**	**232.188**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**75.752**	**886.743**	**-810.991**	**159.999**	**235.751**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**464.999**	**187.380**	**277.619**	**-48.000**	**416.999**
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**2.310.155**	**2.372.454**	**-62.299**	**45.960**	**2.356.115**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**539.188**	**475.300**	**63.888**	**-75.631**	**463.557**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**	**646.627**	**670.929**	**-24.302**	**55.000**	**701.627**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**169.181**	**172.851**	**-3.670**	**-12.967**	**156.214**
TAAK0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**	**31.412.476**	**28.827.489**	**2.584.987**	**460.000**	**31.872.476**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**0**	**715**	**-715**	**0**	**0**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**26.871**	**2.652**	**24.219**	**-15.000**	**11.871**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**10.328**	**6.982**	**3.346**	**0**	**10.328**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**54.420**	**92.319**	**-37.899**	**28.000**	**82.420**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**109.246**	**63.079**	**46.167**	**-44.000**	**65.246**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**5.828**	**3.364**	**2.464**	**0**	**5.828**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**440.754**	**11.587**	**429.167**	**143.000**	**583.754**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**11.300**	**13.656**	**-2.356**	**0**	**11.300**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**327.000**	**263.000**	**64.000**	**0**	**327.000**

Exploitatie		Begroting 2026 na wijziging [2026]	Realisatie 2026 [2026]	Saldo 2026 [2026]	IBB_2026	Prognose 2026 inclusief bijstelling IBB [2026]
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**83.334**	**0**	**83.334**	**0**	**83.334**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**60.955**	**62.104**	**-1.149**	**45.000**	**105.955**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**23.348**	**102.350**	**-79.002**	**17.000**	**40.348**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**0**	**2.311**	**-2.311**	**0**	**0**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**0**	**4.000**	**-4.000**	**0**	**0**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**2.164.908**	**74.382**	**2.090.526**	**1.271.000**	**3.435.908**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**0**	**0**	**0**	**175.000**	**175.000**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**4.973.500**	**4.435.458**	**538.042**	**351.000**	**5.324.500**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**125.000**	**180.924**	**-55.924**	**0**	**125.000**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**12.340**	**0**	**12.340**	**5.000**	**17.340**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**389.690**	**327.586**	**62.104**	**-40.000**	**349.690**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**110.000**	**0**	**110.000**	**0**	**110.000**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.506.069**	**1.382.340**	**123.729**	**337.000**	**1.843.069**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**2.335.019**	**2.370.089**	**-35.070**	**-80.000**	**2.255.019**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**0**	**0**	**0**	**786.000**	**786.000**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**78.767**	**90.750**	**-11.983**	**0**	**78.767**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**899**	**799**	**100**	**0**	**899**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**3.964**	**0**	**3.964**	**-3.964**	**0**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**387.367**	**142.442**	**244.925**	**192.150**	**579.517**
Totaal Baten		**52.171.174**	**44.073.720**	**8.097.454**	**4.591.447**	**56.762.621**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**160.397**	**2.267.835**	**-2.107.438**	**-121.129**	**39.268**