

GEMEENTE  
DOESBURG



## Stand van zaken programma's



# Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

## Programma 1

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten							
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken		299.038	290.805	8.233	35.000	334.038
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting		0	1.812	-1.812	0	0
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer		693.756	727.651	-33.895	60.000	753.756
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid		277.026	256.514	20.512	0	277.026
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer		1.268.438	1.136.587	131.851	5.933	1.274.371
TAAK2.2	2.2 Parkeren		168.841	176.670	-7.829	0	168.841
TAAK2.4	2.4 Economische havens en waterwegen		0	0	0	0	0
TAAK2.5	2.5 Openbaar vervoer		2.056	669	1.387	0	2.056
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering		266.111	306.117	-40.006	0	266.111
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties		722.509	449.732	272.777	48.000	770.509
TAAK5.6	5.6 Media		240.890	242.027	-1.137	0	240.890
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		1.087.466	1.132.236	-44.770	100.000	1.187.466
TAAK7.2	7.2 Riolering		702.266	562.225	140.041	111.304	813.570
TAAK7.3	7.3 Afval		1.234.232	1.353.275	-119.043	0	1.234.232
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer		1.626.577	971.353	655.224	-50.538	1.576.039
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria		144.383	129.625	14.758	0	144.383
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening		430.615	353.691	76.924	2.000	432.615
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		3.227	137.238	-134.011	0	3.227
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen		949.953	532.568	417.385	403.158	1.353.111
<b>Totaal Lasten</b>			<b>10.117.384</b>	<b>8.760.794</b>	<b>1.356.590</b>	<b>714.857</b>	<b>10.832.241</b>
Baten							
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken		139.917	122.809	17.108	0	139.917
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting		569.226	602.892	-33.666	60.000	629.226
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer		7.838	5.987	1.851	0	7.838

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid		15.213	11.937	3.276	0	15.213
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer		42.965	54.662	-11.697	37.000	79.965
TAAK2.4	2.4 Economische havens en waterwegen		149	0	149	0	149
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering		8.334	44.334	-36.000	75.000	83.334
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties		66.719	61.620	5.099	0	66.719
TAAK5.6	5.6 Media		11.540	231.540	-220.000	0	11.540
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		3.633	3.907	-274	0	3.633
TAAK7.2	7.2 Riolering		1.302.527	953.423	349.104	111.304	1.413.831
TAAK7.3	7.3 Afval		1.875.006	1.399.683	475.323	0	1.875.006
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer		277.144	750.570	-473.426	135.862	413.006
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria		68.781	69.080	-299	0	68.781
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening		847	132	715	0	847
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		3.964	0	3.964	0	3.964
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen		367.341	245.145	122.196	-140.000	227.341
<b>Totaal Baten</b>			<b>4.761.144</b>	<b>4.557.721</b>	<b>203.423</b>	<b>279.166</b>	<b>5.040.310</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>			<b>-5.356.240</b>	<b>-4.203.073</b>	<b>-1.153.167</b>	<b>-435.691</b>	<b>-5.791.931</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>			<b>-5.356.240</b>	<b>-4.203.073</b>	<b>-1.153.167</b>	<b>-435.691</b>	<b>-5.791.931</b>

## Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>691.067</b>	<b>0</b>	<b>691.067</b>	<b>66.182</b>	<b>757.249</b>
Baten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>100.541</b>	<b>0</b>	<b>100.541</b>	<b>1.348.059</b>	<b>1.448.600</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>-590.526</b>	<b>0</b>	<b>-590.526</b>	<b>1.281.877</b>	<b>691.351</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-590.526</b>	<b>0</b>	<b>-590.526</b>	<b>1.281.877</b>	<b>691.351</b>

## Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.2 Burgerzaken: nadeel € 35.000

### Lasten

Als gevolg van de val van het kabinet worden in november 2023 verkiezingen gehouden voor de Tweede Kamer. Voor zover nu bekend worden hier vanuit de rijksoverheid geen extra middelen voor beschikbaar gesteld.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: voordeel € 60.000

### Baten

Naar verwachting wordt een hoger bedrag aan parkeerheffingen ontvangen.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer: nadeel € 60.000

### Lasten

De energiekosten voor de brandweerkazerne zijn fors gestegen na de overstap van Gazprom naar Eneco doordat het tarief verdubbelde (€ 20.000). De bijdrage VGGM voor 2023 valt op basis van de begrotingswijziging € 40.000 hoger uit.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: nadeel lasten € 5.933 en voordeel baten € 37.000.

### Lasten

Binnen onderhoud wegen is meer klein onderhoud uitgevoerd door wortelopdruk. Bij de openbare verlichting zijn de energiekosten hoger dan begroot, de servicekosten vallen lager uit. Binnen de verkeersmaatregelen vallen de overige kosten lager uit en is er sprake van inkomsten uit RVV-ontheffingen, welke niet waren begroot. De beheerskosten voor het openbaar toilet waren niet begroot.

### Baten

Zowel de leges als vergoeding voor degeneratie vallen hoger uit.

Taakveld 5.1 sportbeleid en activering:

Met ingang van 2023 ontvangen we een specifieke uitkering voor deze activiteiten. Deze middelen zaten voorheen in de algemene uitkering.

Taakveld 5.2 sportaccommodaties: nadeel € 48.000

### Lasten

De energiekosten voor de binnensportaccommodaties vallen fors hoger uit. De overstap van Gazprom naar Eneco betekende een verdubbeling van het tarief.

Taakveld 5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie: nadeel € 100.000

#### Lasten

De kosten voor het onderhoud van het openbaar groen vallen ruim hoger uit. Dit is mede het gevolg van het feit dat Circulus nu ook haar algemene kosten doorbelast.

Taakveld 7.2 Riolering: geen voor-of nadeel

De kapitaallasten vallen in 2023 lager uit dan begroot, omdat projecten later worden afgerond. De energiekosten vallen hoger uit. Voor wat betreft de opbrengsten uit heffing verwachten we lager uit te komen. Dit wordt voor een deel gecompenseerd doordat een aantal kostenbudgetten niet volledig wordt ingezet. Bij de jaarrekening 2023 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld riolering verrekenen met de voorziening riolering. Daarnaast is de mutatie op de voorziening aangepast, deze was als saldo verwerkt. De mutatie in de voorziening betreft echter een storting in de voorziening vervangingsinvesteringen en een onttrekking aan de egalisatievoorziening. Per saldo heeft dit geen effect.

Taakveld 7.3 Afval: geen voor- of nadeel

Begin vierde kwartaal 2023 is duidelijk geworden dat in voorgaande jaren te veel in rekening is gebracht bij de gemeente Rheden voor het gebruik van het recycleplein. Er zijn extra kosten gemaakt voor een bewustwordingscampagne (DOESbewust), opgezet rondom diverse thema's in de openbare ruimte, waaronder afval. De kosten hiervoor waren ongeveer € 10.000, een overschrijding van de begroting voor deze kosten. Het is een eenmalige uitgave die de komende jaren voor meerdere thema's in de openbare ruimte ingezet kan worden. De inkomsten uit heffing zullen naar verwachting wat lager uitvallen dan begroot. Vanuit het Afvalfonds/Nedvang zullen de inkomsten naar verwachting verdubbelen ten opzichte van het begrote bedrag. Bij de jaarrekening 2023 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld afval verrekenen met de in te stellen voorziening afval.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: voordeel lasten € 186.400

#### Lasten

Onder de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) is een uitkering aangevraagd en ontvangen, de inkomsten en uitgaven voor deze regeling waren niet begroot. Het project aardgasvrije wijk De Ooi kent een herstart. De middelen hiervoor zijn al ontvangen. Het budget voor de milieutaken van de Omgevingsdienst is verlaagd met het deel van de kosten voor bouwtoezicht. Dit budget wordt toegevoegd aan taakveld 8.3 Wonen en bouwen.

#### Baten

De baten voor de CDOKE-regeling en de aardgasvrije wijk zijn toegevoegd. De baten zijn gelijk aan de toegevoegde lasten.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: nadeel lasten € 403.158 en nadeel baten € 140.000

#### Lasten

De lasten stijgen vooral door overheveling van het budget voor de bouwtaken vanuit taakveld 7.4 Milieubeheer en taakveld 0.4 Overhead (per saldo € 360.000). Daarnaast heeft de Omgevingsdienst haar begroting 2023 aangepast, waardoor de kosten voor Doesburg ca. € 44.000 hoger uitvallen.

#### Baten

Gezien het kleine aantal aanvragen voor grotere projecten dat is ontvangen moet de opbrengst aan bouwleges worden verlaagd.

# Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

## Programma 2

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten							
TAAK4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs		600	10.246	-9.646	0	600
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting		156.670	209.013	-52.343	-114.993	41.677
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		768.769	1.013.209	-244.440	376.790	1.145.559
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		1.137.496	1.780.653	-643.157	1.601.500	2.738.996
TAAK6.2	6.2 Wijkteams		719.010	487.762	231.248	0	719.010
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen		6.207.047	4.411.025	1.796.022	795.000	7.002.047
TAAK6.4	6.4 Begeleide participatie		1.685.335	1.511.627	173.708	0	1.685.335
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie		965.439	777.036	188.403	131.000	1.096.439
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		561.229	417.357	143.872	10.000	571.229
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		3.622.819	1.799.068	1.823.751	174.100	3.796.919
TAAK6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		5.169.764	2.862.393	2.307.371	638.000	5.807.764
TAAK6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+		103.344	64.218	39.126	-30.000	73.344
TAAK6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-		28.070	24.070	4.000	0	28.070
TAAK7.1	7.1 Volksgezondheid		428.884	434.331	-5.447	0	428.884
<b>Totaal Lasten</b>			<b>21.554.476</b>	<b>15.802.008</b>	<b>5.752.468</b>	<b>3.581.397</b>	<b>25.135.873</b>
Baten							
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting		11.300	12.986	-1.686	0	11.300
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		30.000	280.108	-250.108	376.790	406.790
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		0	3.268.584	-3.268.584	2.500.000	2.500.000
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen		4.369.979	3.411.921	958.058	71.000	4.440.979
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie		180.978	192.810	-11.832	131.000	311.978
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		8.296	0	8.296	0	8.296
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		352.664	102.469	250.195	247.000	599.664

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
<b>Totaal Baten</b>		4.953.217	7.268.878	- 2.315.661	3.325.790	8.279.007
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		16.601.259	- 8.533.130	8.068.129	-255.607	16.856.866
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		16.601.259	- 8.533.130	8.068.129	-255.607	16.856.866

## Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	132.145	0	132.145	0	132.145
Baten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	0	0	0	440.979	440.979
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		-132.145	0	-132.145	440.979	308.834
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		-132.145	0	-132.145	440.979	308.834

## Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: € 115.000 voordeel

Het gebouw de Ooij aan de Begoniastraat maakt geen onderdeel meer uit van onderwijshuisvesting maar wordt gebruikt voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken: neutraal

De baten en lasten voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 333.000) en het nationaal programma onderwijs (€ 44.000) die ten laste komen van een specifieke uitkering zijn verwerkt in de begroting. Dit betreft geormerkt geld van het Rijk.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: per saldo een voordeel van € 900.000.

De baten en lasten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn nog niet in de begroting opgenomen. Op basis van de normvergoeding verwachten bedraagt de te ontvangen uitkering ca. € 2,5 miljoen. De lasten worden geraamd op € 1,6 miljoen. Het voordelige saldo kan op basis van de huidige regelgeving net als in 2022 ten gunste van de algemene middelen worden gebracht.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: per saldo een nadeel van € 724.000

De begrote lasten zijn met € 880.000 verhoogd vanwege de energietoeslag. Inclusief de in 2022 ontvangen middelen voor 2023 is daarmee € 1.185.000 voor de energietoeslag beschikbaar (verstrekkingen en uitvoering). Daarnaast zijn de kosten voor uitkeringen € 15.000 hoger. Hier staat

een hogere Rijksbijdrage tegenover (€ 71.000). De lasten voor de Wtcg en CER zijn te hoog in de begroting opgenomen. Dit budget wordt met € 100.000 verlaagd.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: neutraal

De baten en lasten voor inburgering die ten laste komen van een specifieke uitkering zijn verwerkt in de begroting.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Per saldo een voordeel van € 73.000

De lasten voor de WMO zijn ca. € 50.000 lager. Het gaat hierbij om de kosten voor huishoudelijke hulp en begeleiding. Ook is de eigenbijdrage hoger dan begroot (€ 25.000).

Op taakveld 6.71 staan ook de baten en lasten begroot voor de transformatie van Beschermd Wonen (BW) naar Beschermd Thuis (BT). Per 1 januari 2025 is het woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen van toepassing, waarbij gemeenten zelf verantwoordelijk zijn voor de toewijzing naar beschermd wonen. Voor de transformatie ontvangen wij middelen uit het regiobudget dat de gemeente Arnhem ontvangt van Rijk. Met deze middelen moeten wij voorzieningen opbouwen om inwoners zoveel mogelijk in de eigen gemeente een beschermd thuis te bieden. De ontvangen middelen moeten, voor zover niet besteed, beschikbaar blijven om de transformatie vorm te geven. Dit doen we door voor de niet bestede middelen een bestemmingsreserve te vormen.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: € 640.000 nadeel

Voor de jeugdzorg wordt een stijging van de lasten voorzien van ca. € 640.000 door met name een grotere vraag naar zorg ten opzichte van de begroting.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+: € 30.000 voordeel

Door beperkte capaciteit worden er minder activiteiten uitgevoerd in het kader van training, scholing en voorlichting. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 30.000 op dit budget. In 2024 wordt dit weer opgepakt.



# Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

## Programma 3

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	116.856	87.416	29.440	10.000	126.856
TAAK3.1	3.1 Economische ontwikkeling	227.154	162.510	64.644	0	227.154
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	13.372	13.281	91	0	13.372
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	451.212	284.276	166.936	0	451.212
TAAK5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	53.040	48.280	4.760	0	53.040
TAAK5.4	5.4 Musea	187.839	191.053	-3.214	26.000	213.839
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	267.243	330.740	-63.497	0	267.243
<b>Totaal Lasten</b>		<b>1.316.716</b>	<b>1.117.555</b>	<b>199.161</b>	<b>36.000</b>	<b>1.352.716</b>
Baten						
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	114.246	96.257	17.989	-40.000	74.246
TAAK3.1	3.1 Economische ontwikkeling	52.110	55.453	-3.343	0	52.110
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	7.828	4.631	3.197	0	7.828
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	429.910	-1.470	431.380	-90.000	339.910
TAAK5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
TAAK5.4	5.4 Musea	20.725	17.243	3.482	0	20.725
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	30.348	186.182	-155.834	0	30.348
<b>Totaal Baten</b>		<b>655.167</b>	<b>358.296</b>	<b>296.871</b>	<b>-130.000</b>	<b>525.167</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>-661.549</b>	<b>-759.259</b>	<b>97.710</b>	<b>-166.000</b>	<b>-827.549</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-661.549</b>	<b>-759.259</b>	<b>97.710</b>	<b>-166.000</b>	<b>-827.549</b>

## Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	0	0	0	0	0
Baten						
<b>TAAK0.10</b>	<b>0.10 Mutaties reserves</b>	0	0	0	118.175	118.175
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		0	0	0	118.175	118.175
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		0	0	0	118.175	118.175

## Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 2.3 Recreatieve havens: nadeel lasten € 10.000 en baten € 40.000

### Lasten

De kosten voor onderhoud, schoonmaak en dergelijke komen ruim boven het begrote bedrag.

### Baten

De lig-, haven- en kadegelden vallen lager uit. De baten liggen in lijn met de realisatie in voorgaande jaren. Er moet nog een bedrag aan btw en toeristenbelasting gecorrigeerd worden op nu de in de boekhouding geregistreerde inkomsten.

Taakveld 3.4 Economische promotie: nadeel € 90.000

### Baten

Over het jaar 2023 zijn geen voorlopige aanslagen opgelegd, in 2024 worden gelijk de definitieve aanslagen opgelegd. De verwachting is dat er voor een bedrag van ongeveer € 295.000 aan aanslagen opgelegd kan worden. Daarnaast wordt nog ongeveer € 20.000 aan toeristenbelasting vanuit de liggelden passantenhaven overgeboekt.

Taakveld 5.4 Musea: nadeel € 26.000

### Lasten

De kosten voor energie voor Nieuwstraat 2 en 4 vallen fors hoger uit.

# Programma 4 Bestuur en organisatie

## Programma 4

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.1	0.1 Bestuur	933.154	769.645	163.509	46.000	979.154
TAAK0.4	0.4 Overhead	6.247.583	4.355.848	1.891.735	1.091.593	7.339.176
TAAK0.5	0.5 Treasury	3.398	17.794	-14.396	17.000	20.398
<b>Totaal Lasten</b>		<b>7.184.135</b>	<b>5.143.287</b>	<b>2.040.848</b>	<b>1.154.593</b>	<b>8.338.728</b>
Baten						
TAAK0.4	0.4 Overhead	733	167.266	-166.533	51.585	52.318
TAAK0.5	0.5 Treasury	269.435	332.005	-62.570	105.000	374.435
<b>Totaal Baten</b>		<b>270.168</b>	<b>499.271</b>	<b>-229.103</b>	<b>156.585</b>	<b>426.753</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>-6.913.967</b>	<b>-4.644.016</b>	<b>-2.269.951</b>	<b>-998.008</b>	<b>-7.911.975</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-6.913.967</b>	<b>-4.644.016</b>	<b>-2.269.951</b>	<b>-998.008</b>	<b>-7.911.975</b>

## Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	89.045	0	89.045	-83.941	5.104
Baten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	2.470.295	310.798	2.159.497	-2.346.469	123.826
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>2.381.250</b>	<b>310.798</b>	<b>2.070.452</b>	<b>-2.262.528</b>	<b>118.722</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>2.381.250</b>	<b>310.798</b>	<b>2.070.452</b>	<b>-2.262.528</b>	<b>118.722</b>

## Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.1 Bestuur: € 46.000 nadeel

De verwachte lasten stijgen vooral door hogere accountantskosten (€ 40.000). De overige wijzigingen bedragen per saldo € 6.000.

Taakveld 0.4 Overhead: per saldo een nadeel van € 1.040.000

De personeelskosten van de ambtelijke organisatie worden verantwoord onder overhead. Over 2023

verwachten we een tekort van ca. € 750.000. Dit komt o.a. doordat de salarislasten 2023 niet juist aangepast zijn met de indexering (1,2% i.p.v. 6,9%). Ook is er veel ingehuurd wat tot extra kosten heeft geleid. Doordat er in het 2e halfjaar veel vacatures zijn ingevuld daalt het aandeel inhuur wel. De kosten voor de huisvesting zijn € 220.000 hoger dan geraamd. Dit wordt o.a. veroorzaakt door hogere energielasten. Daarnaast zijn de besparingen die nodig zijn voor de dekking van de kosten van de Leigraafseweg nog niet gerealiseerd.

Het budget voor bezwaar en beroep moet met € 50.000 worden bijgesteld. Dit heeft vooral te maken met de inkoop van externe juridische expertise voor complexe en specialistische vraagstukken in zaken.

In 2022 zijn middelen ontvangen van de provincie voor de versterking van de wijkraden. Het restant van die geormerkte middelen is toegevoegd aan de begroting 2023. De baten en de lasten muteren daardoor met € 52.000.

De overige afwijkingen op taakveld 0.4 bedragen per saldo € 20.000.

Taakveld 0.5 Treasury: per saldo een voordeel van € 88.000.

De verwachte baten zijn per saldo ca. € 105.000 hoger door de rentevergoeding over het saldo schatkistbankieren. Het rentetarief is behoorlijk gestegen waardoor we een hogere vergoeding ontvangen. De rentelasten zijn € 17.000 hoger op dit taakveld. Deze stonden begroot op taakveld 0.4 Overhead.

Taakveld 0.10 Reserves: € 420.000 nadeel

De mutaties op de reserves zijn nu opgenomen bij het programma waarop het betrekking heeft. In de primitieve begroting zijn de mutaties opgenomen onder overhead. Ten opzichte van de primitieve begroting levert dit een budgettair neutrale verschuiving op van het programma bestuur en organisatie naar de overige programma's. De toelichting op het verschil tussen de begrote mutaties op reserves en de verwachte werkelijke mutaties doen we eenmalig wel op overhead. De verklaring voor het verschil is dat de onttrekking aan de reserve kapitaalslasten (=dekking afschrijvingslasten) veel te hoog in de begroting is verwerkt. Bij de raming van de onttrekking is geen rekening gehouden met vertraging in de uitvoering van de desbetreffende investeringen. Bij de raming van de afschrijvingslast is daar wel rekening mee gehouden. Dit levert een nadeel op van € 420.000.

# Algemene dekkingsmiddelen

## Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	167.023	165.176	1.847	0	167.023
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	5.475	6.669	-1.194	0	5.475
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	76.560	59.782	16.778	-15.000	61.560
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	652.790	21.258	631.532	-579.264	73.526
TAAK0.9	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	17.586	-17.586	0	0
<b>Totaal Lasten</b>		<b>901.848</b>	<b>270.471</b>	<b>631.377</b>	<b>-594.264</b>	<b>307.584</b>
Baten						
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	1.814.326	1.852.199	-37.873	35.000	1.849.326
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	486.193	484.542	1.651	0	486.193
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	175.684	151.031	24.653	-16.000	159.684
TAAK0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	25.855.000	24.719.414	1.135.586	1.740.000	27.595.000
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	0	605	-605	0	0
<b>Totaal Baten</b>		<b>28.331.203</b>	<b>27.207.791</b>	<b>1.123.412</b>	<b>1.759.000</b>	<b>30.090.203</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>27.429.355</b>	<b>26.937.319</b>	<b>492.036</b>	<b>2.353.264</b>	<b>29.782.619</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>27.429.355</b>	<b>26.937.319</b>	<b>492.036</b>	<b>2.353.264</b>	<b>29.782.619</b>

### Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.61 OZB Woningen: € 35.000 voordeel

Dat gerealiseerde baten zijn hoger dan geraamd. In de begroting was de areaal uitbreiding niet verwerkt.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: € 1.740.000 voordeel

Het begrote bedrag was gebaseerd op de meicirculaire 2022. De aangepaste raming is berekend op basis van de septembercirculaire 2023. Dit is een voordelige bijstelling van € 645.000. De mutaties tussen de verschillende circulaires betreft voornamelijk loon- en prijsontwikkelingen en de compensatie van de ruimte onder het plafond van het BTW compensatiefonds. De ruimte onder het plafond betreft de niet gedeclareerde BTW uit het BTW compensatiefonds. Dit wordt toegevoegd aan de algemene uitkering. Daarnaast ontvangen wij in 2023 ook weer energietoeslag. De bedragen zijn al wel bekend maar worden pas opgenomen in de decembercirculaire. Het gaat om een bedrag van € 880.000 voor 2023 en een nabetaling over 2022 van € 215.000. De nabetaling over 2022 betreft de compensatie van het tekort in 2022 op de energietoeslag.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten: € 579.000 voordeel

De mutatie in de lasten betreft de vrijval van stelposten loon- en prijsbijstelling 2023. Deze vrijval komt ten goede aan de dekking van de gestegen loonkosten (programma 4) en de prijsindexatie op overige programma's.