GEMEENTE DOESBURG

Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Aanbieding 2
Beslispunten en besluit 3
Financiele samenvatting 5
Inleiding en leeswijzer 7
Stand van zaken programma's 9
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat 9
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak 13
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie 16
Programma 4 Bestuur en organisatie 18
Algemene dekkingsmiddelen 20
Algemene reserve 21
Bijlagen 22
Lasten en baten per taakveld 22

Aanbieding

Inleiding

Geachte leden van de gemeenteraad,

We bieden u hierbij de integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2023 aan. Het startpunt van het beleid voor het college is het collegeprogramma 2022-2026 “Doesburg op weg naar de toekomst!”. De komende vier jaar is dit programma ons kader en kompas bij het besturen van onze gemeente Doesburg. Samen met inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen werken we aan een vitale en krachtige gemeente, waar het goed wonen, werken en recreëren is.

De IBB is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2023) 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 2023 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2023. Per programma wordt op taakveldniveau gerapporteerd over de afwijking op financiën.

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 2023 inzake de algemene uitkering uit het gemeentefonds meegenomen.

We vertrouwen er op dat wij u hiermee een goed beeld geven van de uitkomsten van het voor 2023 ingezette beleid, met de daarbij behorende middelen. 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	Loes van der Meijs

Beslispunten en besluit

Beslispunten en besluitvorming

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

Investeringskredieten

- Het krediet voor de Leigraafseweg wordt met € 770.000 verhoogd. U bent hierover geïnformeerd via de raadsinformatienota “bijstelling krediet voor realisatie fase 2”.
- Het krediet voor de herinrichting van de Angerloseweg, Breedestraat en Bingerdenseweg moet worden verhoogd met € 200.000. Naar aanleiding van de gesprekken met bewoners worden er extra kosten gemaakt voor het verkeersveiliger maken van het gebied. Het krediet rehabilitatie wegen 2020-2023 wordt met € 200.000 verlaagd.

Reserves

Omzetten reserve afval

Bij de jaarrekening is een reserve gevormd uit het overschot in 2022. Voorstel is om deze reserve om te zetten naar een voorziening egalisatie middelen derden. In deze voorziening worden de overschotten en tekorten op afval gemuteerd en heeft als doel de het voorkomen van grote fluctuaties in de tarieven. Voor de rioolheffing hebben wij een soortgelijke voorziening.

Toelichting reserves over te hevelen middelen

In de begroting zijn diverse incidentele exploitatiebudgetten opgenomen die voor één of meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld en waarvan de uitvoering is vertraagd. In voorgaande jaren werd bij de IBB aangegeven welk bedrag nog niet was besteed en moest worden overgeheveld naar het volgende jaar. Daarbij werd bij de IBB een resultaatbestemmingsvoorstel gedaan voor dat bedrag. Bij de jaarrekening bleek echter het werkelijke bedrag af te wijken van de raming en moest er een aanvullend resultaatbestemmingsvoorstel worden gedaan. Om dit te voorkomen verzoekt het college aan de raad in te stemmen met het voorstel om bij het opstellen van de jaarrekening het te reserveren bedrag te bepalen en de toevoeging aan de reserve in de jaarrekening te verwerken. Hiermee wordt voorkomen dat de doorgeschoven middelen onderdeel uit gaan maken van het rekeningresultaat. Het gaat uitsluitend om de budgetten die in deze IBB zijn benoemd.. Voor 2023 gaat het om de volgende incidentele budgetten:

- We gaan opgave gericht werken, schatting € 25.000: Door beperkte capaciteit wordt de uitvoering doorgeschoven naar 2024.

- Planning versaasing/verbeteren van de veiligheid/bijbehorende kosten, schatting € 75.000. Budget beschikbaar gesteld in de begroting van 2023. In 2023 is in eerste instantie onderzoek gedaan naar de basis op orde bij ICT. In aanvulling hierop zullen deze middelen worden ingezet in 2024.
- Transformatie beschermd wonen/beschermd thuis, schatting € 384.000: Met deze middelen moeten wij voorzieningen opbouwen om inwoners zoveel mogelijk in de eigen gemeente een beschermd thuis te bieden. Voor deze transformatie hebben wij middelen ontvangen die niet zijn geoormerkt. Deze middelen moeten daarom worden gereserveerd.
- Centrum Beinum € 30.000: het project wordt in 2022 en 2023 uitgevoerd, de beschikbaar gestelde middelen blijven noodzakelijk om het beoogde resultaat te behalen.
- Omgevingswet € 375.000: het beschikbare bedrag wordt gebruikt voor de implementatie van de omgevingswet. In Doesburg gebeurt dit gefaseerd en gebiedsgericht. Gemeenten krijgen na invoering van de wet tot 2030 de tijd voor de transitie naar een permanent omgevingsplan.
- Onderzoek basisvoorzieningenniveau € 25.000: het onderzoek naar het basisvoorzieningenniveau start eind 2023 / begin 2024, het is noodzakelijk om de beschikbare middelen beschikbaar te hebben in 2024.
- Toeristische visie €100.000: de toekomstvisie van Doesburg heeft 3 pijlers benoemd, waarvan toerisme en natuurrecreatie er 1 van is. Voor een goed beeld van de te volgen koers is het noodzakelijk om een visie te definiëren. Dit loopt door in 2024, het is noodzakelijk om de middelen beschikbaar te houden.
- Milieubeleid € 355.000: in de algemene uitkering heeft een bedrag gezeten voor uitkeringskosten klimaatakkoord, ad € 145.000. Als gevolg van vertraging van projecten zijn de resterende middelen ter hoogte van €210.000 van 2022 overgeheveld naar 2023. Door beperkte ambtelijke capaciteit is ook in 2023 een aantal projecten getemporiseerd. Omdat de projecten doorlopen in 2024 is het noodzakelijk de middelen beschikbaar te houden.
- Nationaal isolatieprogramma € 150.000: in 2023 zijn de middelen nog niet ingezet. Het is een meerjarig uitvoeringprogramma, dat vanaf 2023 in meerdere tranches wordt aangevuld met een specifieke uitkering vanuit de rijksoverheid. Het is noodzakelijk de middelen voor 2024 beschikbaar te houden.

De voorgestelde overheveling van budgetten is getoetst aan de budgethoudersregeling van de gemeente Doesburg.

Exploitatie
Er wordt voorgesteld om in te stemmen met de bijstellingen van de exploitatiebudgetten. Het saldo van de wijzigingen IBB 2023 bedraagt 76.461 positief.

De belangrijkste mutaties zijn:

Jeugdzorg	- 638.000	N
Loonkosten	- 750.000	N

Correctie onttrekking reserve kapitaalslasten	- 420.000	N
Opvang vluchtelingen Oekraïne	900.000	V
Algemene uitkering	860.000	V
Overige mutaties per saldo	124.000	V

Het actuele begrotingsresultaat 2023
Met inbegrip van de nu in de IBB meegenomen begrotingsbijstellingen is het actuele resultaat van de begroting 2023 € 369.000 negatief.

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

Besluit
Wij stellen u voor de IBB 2023, de bijbehorende wijziging van de begroting 2023 met inachtneming van de bovenstaande punten vast te stellen.

Financiele samenvatting

Financiële samenvatting

Resultaat per programma en taakveld IBB 2023

In onderstaande tabel vindt u op programmaniveau de afwijkingen per taakveld ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023. 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	-35.000	-	-35.000	N
0.63	Parkeerbelasting	-	60.000	60.000	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-60.000	-	-60.000	N
2.1	Verkeer en vervoer	-5.933	37.000	31.067	V
5.1	Sportbeleid en activering	-	75.000	75.000	V
5.2	Sportaccommodaties	-48.000	-	-48.000	N
5.6	Media	-	-	-	V
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-100.000	-	-100.000	N
7.2	Riolering	-111.304	111.304	-	V
7.4	Milieubeheer	50.538	135.862	186.400	V
8.1	Ruimtelijke ordening	-2.000	-	-2.000	N
8.3	Wonen en bouwen	-403.158	-140.000	-543.158	N
	Totaal programma 1	**-714.857**	**279.166**	**-435.691**	N
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak					
4.2	Onderwijshuisvesting	114.993	-	114.993	V
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-376.790	376.790	-	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.601.500	2.500.000	898.500	V
6.3	Inkomensregelingen	-795.000	71.000	-724.000	N
6.5	Arbeidsparticipatie	-131.000	131.000	-	V
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-10.000	-	-10.000	N
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-174.100	247.000	72.900	V
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-638.000		-638.000	N
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	30.000		30.000	V
	Totaal programma 2	**-3.581.397**	**3.325.790**	**-255.607**	N
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie					
2.3	Recreatieve havens	-10.000	-40.000	-50.000	N
3.4	Economische promotie	-	-90.000	-90.000	N
5.4	Musea	-26.000	-	-26.000	N
	Totaal programma 3	**-36.000**	**-130.000**	**-166.000**	N
4. Bestuur en organisatie					
0.1	Bestuur	-46.000	-	-46.000	N
0.4	Overhead	-1.091.593	51.585	-1.040.008	N
0.5	Treasury	-17.000	105.000	88.000	V
0.10	Mutaties reserves	17.759	-439.256	-421.497	N
	Totaal programma 4	**-1.136.834**	**-282.671**	**-1.419.505**	N
90 Algemene dekkingsmiddelen					
0.61	OZB woningen	-	35.000	35.000	V

0.64	Belastingen Overig	15.000	-16.000	-1.000	N
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	1.740.000	1.740.000	V
0.8	Overige baten en lasten	579.264	-	579.264	V
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	**594.264**	**1.759.000**	**2.353.264**	V
Resultaat		**-4.874.824**	**4.951.285**	**76.461**	V

V = Voordeel

N = Nadeel

Begrotingsresultaat 2023

De onderstaande tabel geeft inzicht in het geactualiseerde begrotingsresultaat voor het jaar 2023.

Saldo begrotingsresultaat 2023	2023
Begrotings saldo voor de IBB 2023 incl. IA	-445.081
Resultaat IBB 2023	76.461
Begrotingsresultaat 2023	**-368.620**

Inleiding en leeswijzer

Inleiding en leeswijzer

In november 2022 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2023-2026 vastgesteld. De programmabegroting 2023-2026 is opgesteld op basis van het collegeprogramma 2022-2026 “Doesburg op weg naar de toekomst!”. De programmabegroting 2023-2026 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).
Via de IBB kunnen geen nieuwe beleidsvoorstellen worden ingebracht. Dit kan in principe uitsluitend

via de kadernota. Een uitzondering kan worden gemaakt voor beleidsvoorstellen, waarop de zogenaamde drie O-regel van toepassing is (onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar).

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 2023 en de daaraan gekoppelde maatregelen kunt u volgen via de integrale voortgangsrapportages (IVR) en worden dan ook niet opgenomen in deze IBB.

De mutaties op de reserves worden op het programma verantwoord waarop het betrekking heeft. In de primitieve begroting werden de mutaties nog verantwoord onder overhead. Ten opzichte van de primitieve begroting levert dit een verschuiving op van het programma overhead naar de overige programma's. De analyse van het verschil tussen de begrote mutaties op reserves en de verwachte werkelijke mutaties doen we eenmalig wel op overhead zodat duidelijk is wat de oorzaak van de totale afwijking op reserves is.

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**
Totaal Lasten			**10.117.384**	**8.760.794**	**1.356.590**	**714.857**	**10.832.241**
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**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**7.838**	**5.987**	**1.851**	**0**	**7.838**
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**
Totaal Baten			**4.761.144**	**4.557.721**	**203.423**	**279.166**	**5.040.310**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-5.356.240**	**-4.203.073**	**-1.153.167**	**-435.691**	**-5.791.931**
Gerealiseerd resultaat			**-5.356.240**	**-4.203.073**	**-1.153.167**	**-435.691**	**-5.791.931**

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**		**691.067**	**0**	**691.067**	**66.182**	**757.249**
Baten							
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**100.541**	**0**	**100.541**	**1.348.059**	**1.448.600**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-590.526**	**0**	**-590.526**	**1.281.877**	**691.351**
Gerealiseerd resultaat			**-590.526**	**0**	**-590.526**	**1.281.877**	**691.351**

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 ware 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 verwachten 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**
Totaal Lasten			**21.554.476**	**15.802.008**	**5.752.468**	**3.581.397**	**25.135.873**
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
Totaal Baten		**4.953.217**	**7.268.878**	**-2.315.661**	**3.325.790**	**8.279.007**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-16.601.259**	**-8.533.130**	**-8.068.129**	**-255.607**	**-16.856.866**
Gerealiseerd resultaat		**-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							
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**132.145**	**0**	**132.145**	**0**	**132.145**
Baten							
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**0**	**0**	**0**	**440.979**	**440.979**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-132.145**	**0**	**-132.145**	**440.979**	**308.834**
Gerealiseerd resultaat			**-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 geoormerkt 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**
Totaal Lasten			**1.316.716**	**1.117.555**	**199.161**	**36.000**	**1.352.716**
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**
Totaal Baten			**655.167**	**358.296**	**296.871**	**-130.000**	**525.167**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-661.549**	**-759.259**	**97.710**	**-166.000**	**-827.549**
Gerealiseerd resultaat			**-661.549**	**-759.259**	**97.710**	**-166.000**	**-827.549**

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**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten							
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**0**	**0**	**0**	**118.175**	**118.175**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**118.175**	**118.175**
Gerealiseerd resultaat			**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**
Totaal Lasten			**7.184.135**	**5.143.287**	**2.040.848**	**1.154.593**	**8.338.728**
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**
Totaal Baten			**270.168**	**499.271**	**-229.103**	**156.585**	**426.753**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-6.913.967**	**-4.644.016**	**-2.269.951**	**-998.008**	**-7.911.975**
Gerealiseerd resultaat			**-6.913.967**	**-4.644.016**	**-2.269.951**	**-998.008**	**-7.911.975**

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**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**2.381.250**	**310.798**	**2.070.452**	**-2.262.528**	**118.722**
Gerealiseerd resultaat			**2.381.250**	**310.798**	**2.070.452**	**-2.262.528**	**118.722**

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 geoormerkte 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**
Totaal Lasten			**901.848**	**270.471**	**631.377**	**-594.264**	**307.584**
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**
Totaal Baten			**28.331.203**	**27.207.791**	**1.123.412**	**1.759.000**	**30.090.203**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**27.429.355**	**26.937.319**	**492.036**	**2.353.264**	**29.782.619**
Gerealiseerd resultaat			**27.429.355**	**26.937.319**	**492.036**	**2.353.264**	**29.782.619**

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.

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 2023 na bijstelling van de uitkomsten uit de IBB 2023 en de raming van het resultaat uit de programmabegroting 2024-2027.

Algemene reserve	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand	**4.492**	**5.386**	**4.948**	**4.836**	**2.724**
Resultaatbestemming jaarrekening 2022	1.263				
Begrotingssaldo 2023 inclusief IBB	-369				
Begrotingssaldo 2024- 2027		-438	-112	-2.112	-2.132
Eindstand	**5.386**	**4.948**	**4.836**	**2.724**	**592**

Bedragen x €1.000

Bijlagen

Lasten en baten per taakveld

Totaal exploitatie

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**
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**912.257**	**0**	**912.257**	**-17.759**	**894.498**
TAAK0.11	**0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten**		**-641.656**	**0**	**-641.656**	**0**	**-641.656**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**		**299.038**	**290.805**	**8.233**	**35.000**	**334.038**
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**
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**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**		**0**	**1.812**	**-1.812**	**0**	**0**
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**
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**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**116.856**	**87.416**	**29.440**	**10.000**	**126.856**
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**
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**
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**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
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**
TAAK5.3	**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**
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**
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**
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**
Totaal Lasten			**41.345.160**	**31.094.116**	**10.251.044**	**4.874.824**	**46.219.984**
Baten							
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**2.570.836**	**310.798**	**2.260.038**	**-439.256**	**2.131.580**
TAAK0.11	**0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten**		**-196.575**	**0**	**-196.575**	**0**	**-196.575**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**		**139.917**	**122.809**	**17.108**	**0**	**139.917**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
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**
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**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**		**569.226**	**602.892**	**-33.666**	**60.000**	**629.226**
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**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**7.838**	**5.987**	**1.851**	**0**	**7.838**
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**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**114.246**	**96.257**	**17.989**	**-40.000**	**74.246**
TAAK2.4	**2.4 Economische havens en waterwegen**		**149**	**0**	**149**	**0**	**149**
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**
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**
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**
TAAK5.3	**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**
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**
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**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023	Begrotingsbijstellingen IBB 2023	Prognose 2023 inclusief bijstelling IBB
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**		**352.664**	**102.469**	**250.195**	**247.000**	**599.664**
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**
Totaal Baten			**41.345.160**	**40.202.755**	**1.142.405**	**4.951.285**	**46.296.445**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**0**	**9.108.639**	**-9.108.639**	**76.461**	**76.461**
Gerealiseerd resultaat			**0**	**9.108.639**	**-9.108.639**	**76.461**	**76.461**