

**GEMEENTE
DOESBURG**



Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Aanbieding.....	2
Beslispunten en besluit.....	3
Financiële samenvatting	6
Inleiding en leeswijzer	8
Stand van zaken programma's	9
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	9
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak.....	15
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	20
Programma 4 Bestuur en organisatie	21
Algemene dekkingsmiddelen	23
Bijstellingen investeringskredieten	25
Algemene reserve	26
Bijlagen.....	26
Lasten en baten per taakveld.....	26

Aanbieding

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Geachte leden van de gemeenteraad,

We bieden u hierbij de integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2025 aan.

De IBB is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2025) 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 2025 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2025. 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 2025 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 2025 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 Arco Hofland

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 2025 bedraagt € 868.000 positief. Dit is inclusief de resultaatbestemmingsvoorstellen m.b.t. de reserves.

De belangrijkste mutaties zijn:

Bouwleges en Omgevingswet	-109
Onderhoud wegen en verkeer	-128
Opvang Oekraïne (na reservering)	-130
Inkomensregelingen	-201
Riolering	-200
Arbeidsparticipatie	-200
Overhead, centrale loonkosten	352
Onderzoek sporthal (2e fase)	-140
Huisvestingslasten	-95

Algemene uitkering	2.060
Saldo overige mutaties < € 100	-341
Resultaat	868

(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

Skatebaan jongeren

Verhoging krediet met € 30.000. Door latere realisatie van het project zijn de lasten toegenomen vanwege algehele kostenstijgingen van materialen en personele inzet. Dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking van € 30.000 aan de bestemmingsreserve Vervanging speeltoestellen.

Uitvoeringsplan spelen, bewegen en ontmoeten

Verhoging krediet met € 6.378. De realisatie van de speeltuin Waterstraat kon niet geheel worden gefinancierd uit het restant van het krediet Uitvoering beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten. Er wordt een bijstelling van het krediet gevraagd van € 6.378, dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking aan de bestemmingsreserve vervanging speeltoestellen.

Project Flora 23, fase 1 en 2

Verhoging krediet met € 500.000 en overhevelen restant krediet Fase I naar Fase II. Het project Flora 23 bestaat uit 2 fases, van het beschikbaar gestelde budget resteert na afronding van fase 1 nog € 901.986. Dit saldo wordt overgeheveld naar Project Flora 2. Voor het project Flora 2 blijkt op basis van het voorlopig ontwerp en het beschikbare restant krediet een tekort van € 500.000. Dit tekort is ontstaan doordat de bijdragen van derden lager uitvallen dan was voorzien bij de start van dit project. Uitvoering van deze fase vindt plaats in 2026. De hieruit voortvloeiende extra afschrijvingslasten zullen worden opgenomen in de begroting van 2027 en worden gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.

Krediet vervangen riolering Kraakselaan en relinen Kraakselaan.

Overhevelen kredieten riolering. Bij aanvang van het project riolering Kraakselaan is er een splitsing in het krediet gemaakt tussen vervangen en relinen van de riolering. In de uitvoering is gebleken dat slechts een klein deel van het riool vervangen hoeft te worden. Het aandeel relinen is groter dan vooraf ingeschat. Het krediet relinen wordt met € 77.000 verhoogd en het krediet vervangen wordt met € 77.000 verlaagd.

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 2025 beschikbaar zijn gesteld in de begroting of via resultaatbestemming 2024 en waarvan de uitvoering plaats gaat vinden in 2026.

Beschrijving/ vernieuwing functiehuis ambt organisatie € 75.000. Dit budget is beschikbaar gesteld uit de resultaatbestemming 2024. Het project wordt in 2026 uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld het budget beschikbaar te houden voor 2026.

Planten extra bomen € 100.000: Dit budget is beschikbaar gesteld uit de resultaatbestemming 2024. Om hittestress tegen te gaan moeten extra bomen worden geplant in de binnenstad. Het project wordt in 2026 uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld het budget beschikbaar te houden voor 2026.

Incidenteel budget energietransitie € 40.000: Om de energietransitie te realiseren is in 2025 extra geld beschikbaar gesteld (€ 100.000). Hiervan is € 40.000 nog niet besteed. De plannen voor de diverse initiatieven op het gebied van klimaat en energie lopen door tot 2030. Voorgesteld wordt om deze middelen te reserveren voor uitvoering in de planperiode.

Project Next level € 50.000: De uitvoering van het plan Next level (haven) is vertraagd. Hiervoor was € 50.000 ter beschikking gesteld uit het exploitatiebudget van 2025. Voorgesteld wordt deze middelen te reserveren voor de uitvoering van het project in 2026.

Vrij budget per pijler: In de begroting was een vrij budget van € 10.000 per pijler/programma opgenomen. Voorgesteld wordt dit budget (totaal €40.000) te reserveren voor het 1e jaar van het nieuwe college.

Bestemmingsreserve wegen:

In aanvulling op het raadsbesluit van 2 juli 2025 wordt voorgesteld om € 50.000 extra ter beschikking te stellen uit de bestemmingsreserve wegen voor het groot onderhoud van wegen dat in 2025 wordt uitgevoerd. De lasten voor 2025 zijn hoger dan voorzien.

Reserve vervanging speeltoestellen. De bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van de kapitaallasten van de skateban en de investering uit het beleidsplan bewegen en ontmoeten. Het gaat om een bedrag van € 36.378. Zie ook de toelichting bij kredieten)

Reserve kapitaallasten. De reserve wordt verhoogd met € 36.378 door een overheveling van de reserve vervanging speeltoestellen.

Toevoeging aan bestemmingsreserves ter dekking van nog niet in de begroting opgenomen noodzakelijke uitgaven ten laste van het resultaat 2025:

Onderzoek nieuwe sporthal: Er is een brede wens voor de realisatie van een nieuwe sporthal in Doesburg. Voor het verdere onderzoek en uitwerking van de varianten zijn aanvullende middelen nodig. De kosten worden geschat op € 140.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag daarvoor te reserveren.

Huisvesting Oekraïne opvang: Voor de oplossing van de problemen met de huisvesting aan de Begoniastraat zijn extra middelen nodig. Daarnaast blijken de kosten voor de verbouw van de Nieuwstraat na aanbesteding hoger dan de vergoeding die wij daarvoor krijgen. Voorgesteld wordt om hiervoor € 500.000 te reserveren. Dit kan grotendeels worden gedekt uit het voordeel in 2025.

Reservering tbv inspecties riolering: De afgelopen jaren is er achterstand ontstaan in de uitvoering van inspecties riolering. Daardoor ontstaan er verschillende risico's, b.v. verzakkingen en een niet meer werkend systeem van afvalwater afvoer. Door de te lage opbrengsten in voorgaande jaren is de egalisatie voorziening nagenoeg uitgeput. Daarom wordt voorgesteld € 200.000 te reserveren voor uitvoering van inspecties in 2026.

Het actuele begrotingsresultaat 2025

Met inbegrip van de nu in de IBB meegenomen begrotingsbijstellingen is het actuele resultaat van de begroting 2025 € 493.000 positief.

Besluit

Wij stellen u voor de IBB 2025, de bijbehorende wijziging van de begroting 2025 met inachtneming van de bovenstaande punten vast te stellen.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Resultaat per programma en taakveld IBB 2025

In onderstaande tabel vindt u op programmaniveau de afwijkingen per taakveld ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025. 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	-121.000	88.000	-33.000	N
0.63	Parkeerbelasting			-	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.500	20.000	22.500	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	-105.000	16.000	-89.000	N
2.1	Verkeer en vervoer	-134.200	28.500	-105.700	N
2.2	Parkeren	-6.000	50.000	44.000	V
5.1	Sportbeleid en activering	-30.000	30.000	-	V
5.2	Sportaccommodaties	8.000		8.000	V
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	102.500		102.500	V
7.2	Riolering	40.000	-22.400	17.600	V
7.4	Milieubeheer	-396.500	555.000	158.500	V
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	17.000		17.000	V
8.1	Ruimtelijke ordening	-151.200	100.000	-51.200	N
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-		-	V
8.3	Wonen en bouwen	171.700	-250.000	-78.300	N
0.10	Mutaties reserves	-462.000	-215.500	-677.500	N
Totaal programma 1		-1.064.200	399.600	-664.600	N

2. Verbindende en versterkende sociale aanpak

4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-61.000		-61.000	N
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	412.000	-20.000	392.000	V
6.2	Wijkteams	-347.000	347.000	-	
6.3	Inkomensregelingen	-539.000	500.000	-39.000	N
6.4	Begeleide participatie	-85.000		-85.000	N
6.5	Arbeidsparticipatie	-325.000	125.000	-200.000	N
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-35.000		-35.000	N
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	140.850	-180.000	-39.150	N
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-37.000	50.000	13.000	V
7.1	Volksgezondheid	-83.000	83.000	-	V
0.10	Mutaties reserves	-450.000	-212.000	-662.000	N
Totaal programma 2		-1.409.150	693.000	-716.150	N

3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

2.3	Recreatieve havens	-7.000	-10.000	-17.000	N
3.4	Economische promotie	50.000	33.500	83.500	V
5.5	Cultureel erfgoed	-3.500		-3.500	N
0.10	Mutaties reserves	-50.000		-50.000	N
Totaal programma 3		-10.500	23.500	13.000	V

4. Bestuur en organisatie

0.1	Bestuur	-135.000	60.000	-75.000	N
0.4	Overhead	388.370	-44.000	344.370	V

Taakveld	Omschrijving	lasten	baten	Saldo	V/N
0.5	Treasury	-117.000	51.300	-65.700	N
0.10	Mutaties reserves		-59.400	-59.400	N
Totaal programma 4		136.370	7.900	144.270	V

90 Algemene dekkingsmiddelen

0.61	OZB woningen	-52.000	82.000	30.000	V
0.62	OZB niet-woningen		-19.000	-19.000	N
0.64	Belastingen Overig		7.949	7.949	V
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	2.060.000	2.060.000	V
0.8	Overige baten en lasten	12.400	-	12.400	V
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-39.600	2.130.949	2.091.349	V

Resultaat	-2.387.080	3.254.949	867.869	V
------------------	-------------------	------------------	----------------	----------

V = Voordeel

N = Nadeel

Begrotingsresultaat 2025

De onderstaande tabel geeft inzicht in het geactualiseerde begrotingsresultaat voor het jaar 2025.

Saldo begrotingsresultaat 2025	2025
Begrotingssaldo voor de IBB 2025	-374.692
Resultaat IBB 2025	867.869
Begrotingsresultaat 2025	493.177

Inleiding en leeswijzer

Inleiding en leeswijzer

Omschrijving (toelichting)

In november 2024 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2025-2028 vastgesteld. De programmabegroting 2025-2028 is mede opgesteld op basis van het collegeprogramma 2022-2026 "Doesburg op weg naar de toekomst!". De programmabegroting 2025-2028 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 2025 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 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken	402.826	385.216	17.610	121.000	523.826
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	905.460	887.912	17.548	-2.500	902.960
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	561.368	418.143	143.225	105.000	666.368
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer	1.937.628	1.605.680	331.948	134.200	2.071.828
TAAK2.2	2.2 Parkeren	99.434	91.809	7.625	6.000	105.434
TAAK2.5	2.5 Openbaar vervoer	2.056	554	1.502	0	2.056
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering	270.823	284.433	-13.610	30.000	300.823
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties	778.828	676.397	102.431	-8.000	770.828
TAAK5.6	5.6 Media	349.093	361.630	-12.537	0	349.093
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.123.352	932.894	190.458	-102.500	1.020.852
TAAK7.2	7.2 Riolering	1.106.636	885.974	220.662	-40.000	1.066.636
TAAK7.3	7.3 Afval	1.495.777	1.826.023	-330.246	0	1.495.777
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer	503.591	688.464	-184.873	396.500	900.091
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	92.203	70.658	21.546	-17.000	75.203
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	245.023	326.143	-81.120	151.200	396.223
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	12.823	158.443	-145.620	0	12.823
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen	1.097.131	923.189	173.942	-171.700	925.431
Totaal Lasten		10.984.052	10.523.560	460.492	602.200	11.586.252
Baten						
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken	156.535	234.630	-78.095	88.000	244.535
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting	643.048	577.285	65.763	0	643.048
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7.838	26.210	-18.372	20.000	27.838
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	10.057	7.202	2.856	16.000	26.057
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer	53.330	64.348	-11.018	28.500	81.830
TAAK2.2	2.2 Parkeren	0	50.000	-50.000	50.000	50.000
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering	83.334	14.750	68.584	30.000	113.334
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties	61.131	45.188	15.943	0	61.131

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
TAAK5.6	5.6 Media	0	13.717	-13.717	0	0
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	133	8.264	-8.131	0	133
TAAK7.2	7.2 Riolering	1.682.401	1.356.503	325.898	-22.400	1.660.001
TAAK7.3	7.3 Afval	2.009.646	2.211.580	-201.934	0	2.009.646
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer	0	10.000	-10.000	555.000	555.000
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	78.231	67.651	10.580	0	78.231
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	875	105.509	-104.634	100.000	100.875
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.964	0	3.964	0	3.964
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen	367.367	101.525	265.842	-250.000	117.367
Totaal Baten		5.157.890	4.894.361	263.529	615.100	5.772.990
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-5.826.162	-5.629.199	-196.963	12.900	-5.813.262

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	466.067	0	466.067	462.000	928.067
Baten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	1.084.074	0	1.084.074	-215.500	868.574
Resultaat		618.007	0	618.007	-677.500	-59.493

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.2 Burgerzaken: € 33.000 nadeel

De baten van dit taakveld dalen o.a. door het afnemende aantal huwelijken en uitgegeven rijbewijzen. Het aantal uitgegeven reisdocumenten is aanzienlijk hoger dan begroot, tegenover de extra baten hiervoor staan ook extra lasten voor rijksleges van de reisdocumenten en de extra inzet van personeel. Door de extra tweede kamer verkiezingen in oktober 2025 worden de lasten voor verkiezingen met € 15.000 naar boven bijgesteld.

Taakveld 1.2 Openbare Orde en veiligheid: € 89.000 nadeel.

De lasten voor de inzet van BOA's van o.a. de gemeente Rheden waren niet op de juiste manier in de begroting 2025 verwerkt, dat is hier gecorrigeerd. De te verwachten extra lasten voor o.a. personele inzet over 2025 bedragen per saldo € 55.000. Door vandalisme is schade ontstaan aan o.a. een aantal scholen, een deel van deze lasten is niet te verhalen of wordt niet vergoed door verzekeringen, per saldo een nadeel van € 34.000.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: € 105.700 nadeel.

De lasten voor groot onderhoud aan wegen zijn € 50.000 hoger dan voorzien, hiervoor wordt een onttrekking aan de reserve groot onderhoud wegen gevraagd. De kapitaallasten vallen € 74.000 lager uit doordat projecten later zijn uitgevoerd dan verwacht. De lasten voor personele inzet voor verkeer en vervoer (waaronder inhuur van personeel) worden € 122.000 hoger begroot. Zowel de leges als vergoeding voor degeneratie kosten voor ondergrondse infrastructuur vallen hoger uit, samen € 28.500 voordelig. De overige verschillen (€ 37.000 nadelig) betreffen meerdere kleinere posten.

Taakveld 2.2 Parkeren € 44.000 voordeel.

De baten voor parkeren zijn met € 50.000 bijgesteld vanwege ontvangen bijdragen uit verleende omgevingswetvergunningen voor nog te realiseren parkeerplaatsen, deze bijdragen worden door een mutatie op de reserves toegevoegd aan de bestemmingsreserve Mobiliteitsfonds. Hier worden t.z.t. vervangende parkeerplaatsen uit gerealiseerd. Daarnaast is voor € 6.000 aan extra lasten voor het incasseren van naheffingen.

Taakveld 5.1 sportbeleid en activering: per saldo geen voor- of nadeel.

De extra lasten voor Buursportcoach worden gedekt door extra ontvangsten uit een Specifieke uitkering van het Rijk.

Taakveld 5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie: € 102.500 voordeel.

De geplande extra bomen voor de binnenstad kunnen niet in 2025 worden gerealiseerd. Het hiervoor begrote bedrag ad € 100.000 dient beschikbaar te blijven voor de uitvoering van dit plan in 2026. Zie ook mutatie reserves. Voor het reguliere onderhoud aan bomen is € 20.000 extra benodigd in verband met de Essentaksterfte. Door latere realisatie dan gepland van projecten zoals Naar buiten in Beinum wordt er later afgeschreven op deze projecten, hierdoor ontstaat een voordeel van € 28.500 op kapitaallasten.

Taakveld 7.2 Riolering: € 17.600 voordeel

De kapitaallasten vallen in 2025 € 39.000 lager uit dan begroot omdat projecten later zijn afgerond dan gepland. De onderhoudskosten vallen wat hoger uit. Door hogere grondwaterstanden en veel regenval zijn er meer verzakkingen van het riool. In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking aan de egalisatievoorziening omdat de opbrengsten nog niet kostendekkend waren. Door grote opnamen uit deze voorziening de afgelopen jaren is het verwachte saldo eind 2025 nihil en kan het tekort in de exploitatie mogelijk niet volledig gedekt worden. Daarnaast is gebleken dat er ook bij de inspecties grote achterstanden zijn. Hier moet het komend jaar extra op ingezet worden om een goed beeld te krijgen van de staat van de riolering. Hiervoor wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve te vormen.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo geen voor- of nadeel.

Bij de jaarrekening 2025 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld afval verrekenen met de voorziening afval.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: € 158.500 voordeel.

Voor de diverse subsidieregelingen en uitvoeringskosten van regelingen op gebied van milieubeheer wordt in totaal € 405.000 meer aan lasten begroot dan opgenomen in de initiële begroting. Deze lasten worden voornamelijk gedekt door (vooruitontvangen) Specifieke uitkeringen van het Rijk ad € 555.000 (baten). Voor een deel van deze lasten was een opname uit de bestemmingsreserve voorzien, deze opnames zijn niet geheel noodzakelijk. Omdat het meerjarige regelingen betreft worden deze middelen noodzakelijk geacht voor uitvoering van de regelingen in de komende jaren. De personele inzet op dit taakveld valt per saldo € 33.500 lager uit dan begroot, o.a. omdat ook een deel van de personele inzet wordt gedekt door de Specifieke uitkeringen. Voor uitvoering van milieutaken door de ODRA, die voornamelijk op verzoek worden uitgevoerd is in 2025 € 25.000 meer benodigd, het betreft een verschuiving van bouwtaken naar milieutaken, waardoor per saldo niet meer wordt besteed in het werkpakket van de ODRA.

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening: € 51.200 nadeel.

Een ontvangen subsidie van de Provincie ad € 100.000 is uitgekeerd, zowel de last als de bate was niet opgenomen in de begroting. Voor de ontwikkeling van de voormalige gymzaal Armgardstraat wordt in 2025 € 23.200 aan kosten gemaakt, deze lasten zullen in de toekomst gedekt worden door de opbrengsten bij verkoop van deze locatie. Voor de uitbesteding van werkzaamheden voor de basisregistratie (BAG/BGT) wordt € 28.000 uitgegeven die niet begroot was.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: € 78.300 nadeel.

Op grond van de huidige rapportage van de ODRA wordt een verlaging van € 40.000 van de lasten voor bouwtaken verwacht. De werkzaamheden voor de invoering van de Omgevingswet worden deels uitgesteld in afwachting van de ontwikkelingen met betrekking tot de bestuurlijke toekomst van Doesburg. Hierdoor zijn de lasten in 2025 € 31.000 lager, de werkzaamheden zullen echter later alsnog dienen te worden uitgevoerd. De opname uit de bestemmingsreserve Omgevingswet wordt overeenkomstig aangepast (zie mutatie reserves). De personele lasten op taakveld 8.3 worden verlaagd met € 100.000 door niet vervulde vacature ruimte en doordat werkzaamheden die werden begroot op dit taakveld zijn vergoed in een Specifieke uitkering onder taakveld 7.4 Milieubeheer. Op grond van de te verwachten uitgifte van vergunningen dienen de te verwachten baten voor bouwleges naar beneden te worden bijgesteld met € 250.000.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 677.500 nadeel.

Stortingen (=lasten)

Storting in de bestemmingsreserve wegen wegens degeneratievergoedingen, € 32.000 nadeel.

Storting in het Mobiliteitsfonds vanwege ontvangen bijdragen voor vervangende parkeerplaatsen, € 50.000 nadeel.

Storting in de bestemmingsreserve Uitvoeringskosten klimaatregelingen t.b.v. uitvoering van de regeling SAAK in komende jaren, € 40.000 nadeel.

Storting reserve kapitaalslasten uit de reservering vervanging speeltoestellen, € 36.378 nadeel.

Storting in bestemmingsreserve t.b.v. onderzoek nieuwbouw sporthal, € 140.000 nadeel.

Storting in bestemmingsreserve t.b.v. onderzoek en inspectie riolering, € 200.000 nadeel.

Onttrekking (=baten)

Lagere onttrekking aan de overgehevelde middelen voor de plaatsing van bomen in de binnenstad
€ 100.000 nadeel.

Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve voor de invoering van de Omgevingswet, € 31.000
nadeel.

Lagere onttrekking aan de kapitaallastenreserve vanwege latere realisatie projecten, € 24.500 nadeel.

Extra onttrekking van € 50.000 aan de bestemmingsreserve Onderhoud wegen, € 50.000 voordeel.

Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nationaal isolatieprogramma, €50.000 nadeel.

Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Uitvoeringskosten klimaat, €60.000 nadeel.

Onttrekking reserve vervanging speeltoestellen i.v.m. overheveling naar reserve kapitaallasten,
€ 36.378 voordeel.

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Programma 2

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	83.838	84.558	-720	0	83.838
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	154.872	158.930	-4.058	0	154.872
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	992.758	998.317	-5.559	61.000	1.053.758
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.118.879	1.902.448	1.216.431	-412.000	2.706.879
TAAK6.2	6.2 Wijkteams	1.267.477	925.802	341.675	347.000	1.614.477
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen	6.002.825	4.155.179	1.847.646	539.000	6.541.825
TAAK6.4	6.4 Begeleide participatie	1.642.909	1.452.523	190.386	85.000	1.727.909
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	889.113	838.690	50.423	325.000	1.214.113
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	695.682	520.526	175.156	35.000	730.682
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.900.468	2.585.127	1.315.341	-140.850	3.759.618
TAAK6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.654.593	4.458.456	3.196.137	37.000	7.691.593
TAAK6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	171.469	140.071	31.398	0	171.469
TAAK6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	45.112	30.834	14.278	0	45.112
TAAK7.1	7.1 Volksgezondheid	618.104	666.316	-48.212	83.000	701.104
Totaal Lasten		27.238.099	18.917.777	8.320.322	959.150	28.197.249
Baten						
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	11.300	13.336	-2.036	0	11.300
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	305.000	273.371	31.629	0	305.000
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.205.000	2.983.338	-778.338	-20.000	2.185.000
TAAK6.2	6.2 Wijkteams	0	0	0	347.000	347.000
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen	4.597.729	4.118.297	479.432	500.000	5.097.729
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	11.000	248.714	-237.714	125.000	136.000
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	17.340	0	17.340	0	17.340
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	331.850	559.156	-227.306	-180.000	151.850
TAAK6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	50.000	50.000
TAAK7.1	7.1 Volksgezondheid	0	90.707	-90.707	83.000	83.000

Exploitatie	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Totaal Baten	7.479.219	8.286.918	-807.699	905.000	8.384.219
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-19.758.880	-10.630.859	-9.128.021	-54.150	-19.813.030

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten					
TAAK0.10 0.10 Mutaties reserves	82.145	0	82.145	450.000	532.145
Baten					
TAAK0.10 0.10 Mutaties reserves	448.979	0	448.979	-212.000	236.979
Resultaat	366.834	0	366.834	-662.000	-295.166

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken: per saldo € 61.000 nadeel

De kosten van het leerlingenvervoer worden ca. € 50.000 hoger ingeschat doordat er voor enkele leerlingen vervoer moet worden geregeld buiten de regio. Daarnaast wordt er € 10.000 meer uitgegeven aan peuteropvang voor kinderen met een sociaal medische indicatie (SMI).

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: per saldo € 392.000 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. € 400.000 lager uitkomen, de baten worden met € 20.000 naar beneden bijgesteld. Bij de opvang op de Begoniastraat zijn er echter serieuze problemen met de huisvesting. Dit zal nog aanzienlijke kosten met zich meebrengen om dit op te lossen. Daarom wordt voorgesteld om € 500.000 te reserveren. Per saldo zal daardoor een negatief resultaat ontstaan op de opvang. Daar staan grote voordelen in voorgaande jaren tegenover.

Taakveld 6.2. Wijkteams: per saldo geen voor- of nadeel.

Het nadeel is het gevolg van hogere personeelslasten door inhuur € 347.000 t.b.v. projecten (verbetering toegang WMO, beschermd thuis). Dit wordt gedekt uit Rijksbijdragen.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: per saldo € 39.000 nadeel.

De kosten voor de bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidie zijn € 279.000 hoger. Hier staat een hogere Rijksbijdrage tegenover (€ 500.000). Door de bijstelling van de baten en lasten is de begrote mutatie in de reserve BUIG niet nodig (per saldo € 162.000 nadeel, zie mutatie reserves). Vanwege ziektevervanging zijn ook de personeelskosten op dit taakveld met € 300.000 gestegen. Doordat de processen moeten worden uitgevoerd is dit onvermijdelijk. Daarnaast wordt de begroting 2025 ook aangepast vanwege lagere lasten voor de Wtcg (€ 40.000).

Taakveld 6.4 Begeleide participatie: € 85.000 nadeel.

Zoals gemeld in de kadernota 2026 is in de begroting van de MGR een fout opgenomen m.b.t. de salariskosten die structureel doorwerkt. Voor 2025 leidt dit tot een bijstelling van het budget met € 85.000.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: € 200.000 nadeel.

De kosten voor de Linie 4 zijn bijgesteld met € 80.000 in verband met de afwikkeling van het huurcontract dat nog doorliep. De personeelslasten voor participatie zijn € 120.000 hoger dan geraamd vanwege ziektevervanging. Daarnaast zijn de baten en lasten voor inburgering opgenomen in de begroting (€125.000). Dit betreft lasten die gedekt worden door een specifieke uitkering.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO: € 35.000 voordeel.

De kosten voor hulpmiddelen en woonvoorzieningen zijn hoger dan geraamd.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Per saldo € 40.000 nadeel.

Het nadeel op dit taakveld ontstaat vooral door hogere personeelslasten in het begin van het jaar i.v.m. her-indicaties. Daarnaast zijn de lasten voor huishoudelijke hulp en begeleiding wat hoger maar daar staat ook een hogere eigenbijdrage tegenover. Op taakveld 6.71 stonden de baten en lasten begroot voor de transformatie van Beschermd Wonen (BW) naar Beschermd Thuis (BT). Deze middelen zijn overgeheveld naar taakveld 6.2.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: € 13.000 voordeel.

Voor de jeugdzorg wordt een stijging van de lasten voorzien van ca. € 95.000. Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten voor het jeugdteam. De lasten voor de zorg zelf laten een lichte daling zien ten opzichte van voorgaande jaren. Voor het vervoer wordt een onderbesteding verwacht van € 58.000. In de begroting 2026 is dit budget ook naar beneden bijgesteld. Aan de inkomsten kant verwachten we € 50.000 uit een Rijksbijdrage. Deze was niet begroot.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid: per saldo geen voor- of nadeel.

De baten en de lasten zijn verhoogd met € 83.000. Dit betreffen middelen voor het "Gezond en Actief Leven Akkoord". De middelen zijn bestemd voor het bevorderen van de gezondheid van inwoners en het verbeteren van de leefomgeving.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 662.000 nadeel.

Stortingen (=lasten)

Vrijval storting reserve BUIG (zie TV 6.3) € 50.000 voordeel

Toevoeging ivm Oekraïne opvang (zie TV 6.1) € 500.000 nadeel

Onttrekking (=baten)

Onttrekking reserve BUIG (zie TV 6.3) € 212.000 nadeel.

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Programma 3

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	88.482	63.380	25.102	7.000	95.482
TAAK3.1	3.1 Economische ontwikkeling	285.528	184.096	101.432	0	285.528
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.513	1.971	2.542	0	4.513
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	442.224	329.898	112.326	-50.000	392.224
TAAK5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	32.405	19.582	12.823	0	32.405
TAAK5.4	5.4 Musea	152.164	157.216	-5.052	0	152.164
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	237.585	141.617	95.968	3.500	241.085
Totaal Lasten		1.242.901	897.760	345.141	-39.500	1.203.401
Baten						
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	114.246	97.490	16.756	-10.000	104.246
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.828	3.320	2.508	0	5.828
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	443.374	474.556	-31.182	33.500	476.874
TAAK5.4	5.4 Musea	0	-1.719	1.719	0	0
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	67.595	61.092	6.503	0	67.595
Totaal Baten		631.043	634.739	-3.696	23.500	654.543
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-611.858	-263.021	-348.837	63.000	-548.858

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	50.000	50.000
Baten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	168.000	0	168.000	0	168.000
Resultaat		168.000	0	168.000	-50.000	118.000

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 2.3 Recreatieve havens: € 17.000 nadeel.

De lig-, haven- en kadegelden vallen lager uit. De baten liggen in lijn met de realisatie in voorgaande jaren. Door een voornamelijk sterke stijging van personeelslasten stijgen de schoonmaaklasten, die voorheen als onderdeel van de overige goederen en diensten werden opgenomen, nadeel € 7.000.

Taakveld 3.4 Economische promotie: € 83.500 voordeel.

De uitvoering van het plan Next Level, ontwikkeling Turfhaven en linies loopt vertraging op en wordt niet meer gerealiseerd in 2025. Hiervoor was € 50.000 gereserveerd uit het exploitatiebudget economische promotie. Deze gelden blijven benodigd voor de uitvoering van dit plan in 2026 (zie ook mutatie reserves). De te verwachten ontvangsten uit toeristenbelasting zijn bijgesteld op basis van de gerealiseerde baten over 2024, voordeel € 40.000. De te ontvangen baten voor pacht kermis zijn bijgesteld naar de realisatie in 2025, nadeel € 11.500.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 50.000 nadeel.

Storting i.v.m. de uitvoering van het project Next Level, € 50.000 nadeel.

Programma 4 Bestuur en organisatie

Programma 4

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.1	0.1 Bestuur	1.154.680	366.927	787.753	135.000	1.289.680
TAAK0.4	0.4 Overhead	6.996.898	-969.987	7.966.885	-388.370	6.608.528
TAAK0.5	0.5 Treasury	118.196	31.647	86.549	117.000	235.196
Totaal Lasten		8.269.774	-571.413	8.841.187	-136.370	8.133.404
Baten						
TAAK0.1	0.1 Bestuur	0	0	0	60.000	60.000
TAAK0.4	0.4 Overhead	139.009	154.770	-15.761	-44.000	95.009
TAAK0.5	0.5 Treasury	373.584	272.487	101.097	51.300	424.884
Totaal Baten		512.593	427.257	85.336	67.300	579.893
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-7.757.181	998.670	-8.755.851	203.670	-7.553.511

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	5.104	0	5.104	0	5.104
Baten						
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	193.071	440.622	-247.551	-59.400	133.671
Resultaat		187.967	440.622	-252.655	-59.400	128.567

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.1 Bestuur: € 75.000 nadeel.

Vanwege de vervanging van de burgemeester moet het budget bijgesteld worden. Daarnaast zijn de lasten € 60.000 hoger vanwege de voorbereidingskosten op de herindeling. Hier staat ook een hogere bate van € 60.000 tegenover.

Taakveld 0.4 Overhead: per saldo € 344.370 voordeel.

1. De centraal geraamde loonkosten worden verlaagd met € 427.417. Deze worden o.a. ingezet voor de hogere personeelslasten op programma 2.
2. Hogere lasten (€ 35.000) voor bezwaar en beroep.
3. Hogere lasten (€ 111.047) voor de huisvesting met name vanwege de hogere kapitaallasten die grotendeels gedekt worden uit de reserve kapitaallasten en hogere lasten voor schoonmaak door met name sterk gestegen loonkosten.
4. Lagere lasten (€ 12.000) voor de Wet open overheid, algemene voorlichting (€ 15.000)
5. Hogere baten (€16.000) voor ontvangen verzekeringsuitkeringen voor schades (niet zijnde vandalisme)
6. Lagere lasten (€ 20.000) voor automatisering door lagere kapitaallasten vanwege vertraging in de de latere overgang naar andere software voor belastingen.

Taakveld 0.5 Treasury: per saldo € 66.000 nadeel.

Het saldo betreft een lagere dividend uitkering (€ 63.000) en een per saldo negatief renteresultaat van € 3.000.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 59.000 nadeel.

Onttrekking (=baten)

Lagere onttrekking (€ 75.000 nadeel) door vertraging project voor het nieuwe functiehuis. Deze middelen worden in 2026 ingezet.

Hogere onttrekking (€ 15.600 voordeel) reserve kapitaalslasten. Op basis van de werkelijke afschrijvingslasten wordt het bedrag aan onttrekking bijgesteld.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	273.695	263.442	10.253	52.000	325.695
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	28.233	33.056	-4.823	0	28.233
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	67.290	69.337	-2.047	0	67.290
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	51.400	24.477	26.923	-12.400	39.000
TAAK0.9	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	15.719	-15.719	0	0
Totaal Lasten		420.618	406.031	14.587	39.600	460.218
Baten						
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	2.249.475	2.337.540	-88.065	82.000	2.331.475
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	525.088	504.620	20.468	-19.000	506.088
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	161.988	173.744	-11.756	7.949	169.937
TAAK0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	29.722.648	27.709.581	2.013.067	2.060.000	31.782.648
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	0	2.699	-2.699	0	0
Totaal Baten		32.659.199	30.728.183	1.931.016	2.130.949	34.790.148
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		32.238.581	30.322.152	1.916.429	2.091.349	34.329.930

Toelichting op de budgetbijstellingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.61 OZB Woningen en 0.62 OZB niet-Woningen: Per saldo € 10.000 voordeel.

De lasten zijn hoger dan geraamd door hogere personeelslasten vanwege inhuur (€ 52.000). Bij de baten wordt een iets hogere opbrengst verwacht dan begroot (28.000).

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: € 2.060.000 voordeel.

Het begrote bedrag was gebaseerd op de meicirculaire 2024. De aangepaste raming is berekend op basis van de septembercirculaire 2025. De uitkering uit het gemeentefonds is in die tussentijd diverse keren aangepast, bv. bij de miljoenennota en de voorjaarsnota van het Rijk. De mutaties in de verschillende circulaires zijn toegelicht in de memo's die naar aanleiding van iedere circulaire wordt opgesteld. Het effect over 2025 bedraagt ca. € 1,6 miljoen. Dit zijn vooral mutaties die betrekking hebben op de jeugdzorg. Daarnaast hebben wij nog nabetalingsontvangsten ontvangen over voorgaande jaren (€ 460.000). Dit is vrij hoog maar komt door aanpassing van 1 maatstaf die een grote invloed heeft op de uitkering..

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten: € 12.000 voordeel.

Op de post onvoorzien en de vrije budgetten per pijler wordt een onderbesteding verwacht van € 40.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag te reserveren voor 2026 voor het nieuwe college. Op dit taakveld was ook een stelpost opgenomen i.v.m. de realisatie van de bezuiniging op subsidies. Zoals eerder toegelicht in de rapportage over de voortgang van de bezuiniging wordt deze niet gerealiseerd in 2025.

Bijstellingen investeringskredieten

Overzicht bijstellingen investeringskredieten

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
71028004	71028004 Skatebaan jongeren	138.372	34.354	104.018	30.000	168.372
71028006	71028006 Project Flora 23	991.812	-86.826	1.078.638	-901.986	89.826
71028009	71028009 Project Flora 23 Fase 2	55.000	18.120	36.881	1.404.986	1.459.986
71179000	71179000 Uitv.beleidsplan spelenbewegen en ontmoeten	25.597	31.975	-6.378	6.378	31.975
71241023	71241023 Vervanging riolering Kraakselaan (40 jaar)	546.000	0	546.000	-77.000	469.000
71241601	71241601 Kraakselaan relinen	236.984	275.283	-38.299	77.000	313.984

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

Skatebaan jongeren

Door latere realisatie van het project zijn de lasten toegenomen vanwege algehele kostenstijgingen van materialen en personele inzet. Dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking van € 30.000 aan de bestemmingsreserve Vervanging speeltoestellen.

Project Flora 23, fase 1 en 2

Het project Flora 23 bestaat uit 2 fases, van het beschikbaar gestelde budget resteert na afronding van fase 1 nog € 901.986. Dit saldo wordt overgeheveld naar Project Flora 2. Voor het project Flora 2 blijkt op basis van het voorlopig ontwerp en het beschikbare restant krediet een tekort van € 500.000. Dit tekort is ontstaan doordat de bijdragen van derden lager uitvallen dan was voorzien bij de start van dit project. Uitvoering van deze fase vindt plaats in 2026, de geraamde uitvoeringskosten en de daarmee gepaarde VAT kosten vragen om bijstelling van het krediet of aanpassingen in de uitvoering. De hieruit voortvloeiende extra afschrijvingslasten zullen worden opgenomen in de begroting van 2027 en worden gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.

Uitvoeringsplan spelen, bewegen en ontmoeten

De realisatie van de speeltuin Waterstraat kon niet geheel worden gefinancierd uit het restant van het krediet Uitvoering beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten. Er wordt een bijstelling van het krediet gevraagd van € 6.378, dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking aan de bestemmingsreserve vervanging speeltoestellen.

Vervanging riolering Kraakselaan en Kraakselaan relinen

Bij aanvang van het project riolering Kraakselaan is er een splitsing in het krediet gemaakt tussen vervangen en relinen van de riolering. In de uitvoering is gebleken dat slechts een klein deel van het riool vervangen hoeft te worden. Het aandeel relinen is groter dan vooraf ingeschat. Het krediet relinen wordt met € 77.000 verhoogd en het krediet vervangen wordt met € 77.000 verlaagd.

De projecten Kraakselaan, Didamseweg en Rehabilitatieplan Singels zitten nog in de ontwerpfasen. 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	2025	2026	2027	2028	2029
Beginstand	6.560	7.459	7.649	8.067	7.828
Resultaatbestemming jaarrekening 2024	516				
Bestuurskracht onderzoek					
Kosten onderzoek sporthal/accommodatie	-100				
Amendement "De Bloemetjes buiten zetten"	-10				
Begrotingssaldo 2025 inclusief IBB	493				
Begrotingssaldo 2026- 2029 (na bezuinigingen)		190	418	-239	128
Eindstand	7.459	7.649	8.067	7.828	7.956

Bedragen x €1.000

Bijlagen

Lasten en baten per taakveld

Totaal exploitatie

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Lasten						
TAAK0.1	0.1 Bestuur	1.154.680	366.927	787.753	135.000	1.289.680
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	553.316	0	553.316	962.000	1.515.316
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken	402.826	385.216	17.610	121.000	523.826
TAAK0.4	0.4 Overhead	6.996.898	-969.987	7.966.885	-388.370	6.608.528
TAAK0.5	0.5 Treasury	118.196	31.647	86.549	117.000	235.196
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	273.695	263.442	10.253	52.000	325.695
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	28.233	33.056	-4.823	0	28.233
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	67.290	69.337	-2.047	0	67.290
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	51.400	24.477	26.923	-12.400	39.000
TAAK0.9	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	15.719	-15.719	0	0
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	905.460	887.912	17.548	-2.500	902.960
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	561.368	418.143	143.225	105.000	666.368
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer	1.937.628	1.605.680	331.948	134.200	2.071.828
TAAK2.2	2.2 Parkeren	99.434	91.809	7.625	6.000	105.434
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	88.482	63.380	25.102	7.000	95.482
TAAK2.5	2.5 Openbaar vervoer	2.056	554	1.502	0	2.056
TAAK3.1	3.1 Economische ontwikkeling	285.528	184.096	101.432	0	285.528
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.513	1.971	2.542	0	4.513
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	442.224	329.898	112.326	-50.000	392.224
TAAK4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	83.838	84.558	-720	0	83.838
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	154.872	158.930	-4.058	0	154.872
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	992.758	998.317	-5.559	61.000	1.053.758
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering	270.823	284.433	-13.610	30.000	300.823
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties	778.828	676.397	102.431	-8.000	770.828
TAAK5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	32.405	19.582	12.823	0	32.405
TAAK5.4	5.4 Musea	152.164	157.216	-5.052	0	152.164
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	237.585	141.617	95.968	3.500	241.085
TAAK5.6	5.6 Media	349.093	361.630	-12.537	0	349.093
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.123.352	932.894	190.458	-102.500	1.020.852

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.118.879	1.902.448	1.216.431	-412.000	2.706.879
TAAK6.2	6.2 Wijkteams	1.267.477	925.802	341.675	347.000	1.614.477
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen	6.002.825	4.155.179	1.847.646	539.000	6.541.825
TAAK6.4	6.4 Begeleide participatie	1.642.909	1.452.523	190.386	85.000	1.727.909
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	889.113	838.690	50.423	325.000	1.214.113
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	695.682	520.526	175.156	35.000	730.682
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.900.468	2.585.127	1.315.341	-140.850	3.759.618
TAAK6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.654.593	4.458.456	3.196.137	37.000	7.691.593
TAAK6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	171.469	140.071	31.398	0	171.469
TAAK6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	45.112	30.834	14.278	0	45.112
TAAK7.1	7.1 Volksgezondheid	618.104	666.316	-48.212	83.000	701.104
TAAK7.2	7.2 Riolering	1.106.636	885.974	220.662	-40.000	1.066.636
TAAK7.3	7.3 Afval	1.495.777	1.826.023	-330.246	0	1.495.777
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer	503.591	688.464	-184.873	396.500	900.091
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	92.203	70.658	21.546	-17.000	75.203
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	245.023	326.143	-81.120	151.200	396.223
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	12.823	158.443	-145.620	0	12.823
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen	1.097.131	923.189	173.942	-171.700	925.431
Totaal Lasten		48.708.760	30.173.715	18.535.045	2.387.080	51.095.840
Baten						
TAAK0.1	0.1 Bestuur	0	0	0	60.000	60.000
TAAK0.10	0.10 Mutaties reserves	1.894.124	440.622	1.453.502	-486.900	1.407.224
TAAK0.2	0.2 Burgerzaken	156.535	234.630	-78.095	88.000	244.535
TAAK0.4	0.4 Overhead	139.009	154.770	-15.761	-44.000	95.009
TAAK0.5	0.5 Treasury	373.584	272.487	101.097	51.300	424.884
TAAK0.61	0.61 OZB woningen	2.249.475	2.337.540	-88.065	82.000	2.331.475
TAAK0.62	0.62 OZB niet-woningen	525.088	504.620	20.468	-19.000	506.088
TAAK0.63	0.63 Parkeerbelasting	643.048	577.285	65.763	0	643.048
TAAK0.64	0.64 Belastingen Overig	161.988	173.744	-11.756	7.949	169.937
TAAK0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	29.722.648	27.709.581	2.013.067	2.060.000	31.782.648
TAAK0.8	0.8 Overige baten en lasten	0	2.699	-2.699	0	0

Exploitatie		Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
TAAK1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7.838	26.210	-18.372	20.000	27.838
TAAK1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	10.057	7.202	2.856	16.000	26.057
TAAK2.1	2.1 Verkeer en vervoer	53.330	64.348	-11.018	28.500	81.830
TAAK2.2	2.2 Parkeren	0	50.000	-50.000	50.000	50.000
TAAK2.3	2.3 Recreatieve havens	114.246	97.490	16.756	-10.000	104.246
TAAK3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.828	3.320	2.508	0	5.828
TAAK3.4	3.4 Economische promotie	443.374	474.556	-31.182	33.500	476.874
TAAK4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	11.300	13.336	-2.036	0	11.300
TAAK4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	305.000	273.371	31.629	0	305.000
TAAK5.1	5.1 Sportbeleid en activering	83.334	14.750	68.584	30.000	113.334
TAAK5.2	5.2 Sportaccommodaties	61.131	45.188	15.943	0	61.131
TAAK5.4	5.4 Musea	0	-1.719	1.719	0	0
TAAK5.5	5.5 Cultureel erfgoed	67.595	61.092	6.503	0	67.595
TAAK5.6	5.6 Media	0	13.717	-13.717	0	0
TAAK5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	133	8.264	-8.131	0	133
TAAK6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.205.000	2.983.338	-778.338	-20.000	2.185.000
TAAK6.2	6.2 Wijkteams	0	0	0	347.000	347.000
TAAK6.3	6.3 Inkomensregelingen	4.597.729	4.118.297	479.432	500.000	5.097.729
TAAK6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	11.000	248.714	-237.714	125.000	136.000
TAAK6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	17.340	0	17.340	0	17.340
TAAK6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	331.850	559.156	-227.306	-180.000	151.850
TAAK6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	50.000	50.000
TAAK7.1	7.1 Volksgezondheid	0	90.707	-90.707	83.000	83.000
TAAK7.2	7.2 Riolerings	1.682.401	1.356.503	325.898	-22.400	1.660.001
TAAK7.3	7.3 Afval	2.009.646	2.211.580	-201.934	0	2.009.646
TAAK7.4	7.4 Milieubeheer	0	10.000	-10.000	555.000	555.000
TAAK7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	78.231	67.651	10.580	0	78.231
TAAK8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	875	105.509	-104.634	100.000	100.875
TAAK8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.964	0	3.964	0	3.964
TAAK8.3	8.3 Wonen en bouwen	367.367	101.525	265.842	-250.000	117.367

Exploitatie	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]	Begrotingsbijstellingen IBB 2025 [2025]	Prognose 2025 inclusief bijstelling IBB [2025]
Totaal Baten	48.334.068	45.412.080	2.921.988	3.254.949	51.589.017
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-374.692	15.238.365	-15.613.057	867.869	493.177

