

Twaalfde begrotingswijziging 2023



Datum: 21 december 2023
Dossiernr.: 2023-254468

Inhoudsopgave

1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
3 Onvoorzien	8
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	8
3.2 Onvoorzien structureel	9
3.3 Onvoorzien met bestemming	10
4 Wijziging op programmaniveau	12
5 Bijlage	13
5.1 Wijziging op taakveldniveau	13

1 Inleiding

De raad heeft in de (gewijzigde) begroting 2023 budgetten beschikbaar gesteld voor activiteiten. Als deze activiteiten nog niet (geheel) zijn uitgevoerd én er nog (restant)budgetten over zijn is het wenselijk om deze over te hevelen naar 2024.

Hiermee wordt voorkomen dat ze in het saldo van de jaarrekening terecht komen en pas na vaststelling van de jaarrekening via resultaatbestemming opnieuw door de raad beschikbaar kunnen worden gesteld. Dan is het inmiddels juli 2024 en dit is niet wenselijk voor de voortgang in activiteiten.

Proces

In principe hanteren we een minimum van € 20.000 per aanvraag. Tevens moet er een gegronde reden voor het niet (geheel) uitvoeren van activiteiten met een goed onderbouwde inschatting van het niet bestede budget zijn. Dit is de enige mogelijkheid om de (deel)budgetten over te boeken naar volgend jaar. Deze overheveling moet via een begrotingswijziging worden verwerkt.

Enkele onderdelen voldoen niet aan de criteria voor budgetoverheveling maar zijn wel meegenomen, te weten:

- resultaat op Personeelsbegroting (€ 122.000 voor gehele organisatie)
- inhuur personeel voor vergunningverlening onder de Omgevingswet (€ 100.000)

In feite gaat het hier om resultaatbestemming vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening. Ook rijksmiddelen voor taken waaraan nog geen uitvoering is gegeven zijn meegenomen.

Na besluitvorming door de raad worden de budgetten daadwerkelijk overgeheveld naar de reserve jaarovergang. Via één van de eerste begrotingswijzigingen in 2024 worden de budgetten uit de reserve jaarovergang weer in de begroting opgenomen waarna ze weer in de reguliere P&C-cyclus meelopen.

Inhoudelijk

Sommige budgetten worden jaar op jaar overgeheveld. Een overzicht van de reserve jaarovergang 2020 t/m 2023 is ter informatie aan het raadsvoorstel toegevoegd.

Dit kan te maken hebben met te weinig capaciteit om de activiteit uit te voeren, het zoeken naar of wachten op cofinanciering, lange voorbereiding door procedures en dergelijke.

Alternatief is om meer bestemmingsreserves in te stellen waardoor budgetten voor meerdere jaren beschikbaar zijn. Maar ook dan moeten de uitgaven en jaarlijkse onttrekkingen aan de reserves jaarlijks worden begroot. Wij zullen in 2024 nagaan in hoeverre dit een verbetering is.

Streven is echter om met zo weinig mogelijk bestemmingsreserves te werken en de activiteiten zo snel en adequaat mogelijk uit te voeren.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

Per activiteit is het over te hevelen budget voorzien van een korte toelichting op het bedrag en de reden. Dit is op volgorde van taakveld. In totaal gaat het om een bedrag van afgerond € 5.789.546.

Automatisering afdeling BOR : € 144.000

Automatiseringskosten GBI: de overgang van GBI naar GBI world en het maken van koppelingen als BGT en GBI. De werkzaamheden zijn opgestart er ligt een concept offerte voor de eerste stap. De grootste (financiële) inzet bestaat uit het uitbreiden van koppelingen. Dit kan pas na de eerste stap van het overzetten van GBI naar GBI world. Dit zal pas in 2024 plaats vinden. Verwachting is dus dat de hele financiële afwikkeling in 2024 zal zijn.

Inhuurbudget vergunningen : € 100.000

Vanaf 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Daarbij is het noodzakelijk om de nieuwe aanvragen onder de Omgevingswet af te handelen en tegelijkertijd de oude aanvragen conform oude wetgeving af te handelen. Om dit gelijktijdig te doen is extra inzet en capaciteit nodig door middel van tijdelijke externe inhuur.

Personeelsdossiers volledig digitaliseren : € 25.000

In 2023 zouden de PD's (personeelsdossiers) volledig gedigitaliseerd en op orde gebracht worden. Deze werkzaamheden konden niet worden uitgevoerd in 2023, maar moeten nog wel uitgevoerd worden. In 2024 is hier geen budget voor beschikbaar, daarom wordt er voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2024 zodat de werkzaamheden alsnog uitgevoerd kan worden.

Personeelsbegroting : € 122.000

In 2023 verwachten we een klein positief saldo op de gehele personeelsbegroting 2023 van de ambtelijke organisatie. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2024 en toe te voegen aan het zogenaamde knelpuntenbudget voor de ambtelijke organisatie. Hiermee ontstaat er in 2024 meer financiële ruimte om ziekteverzuim en dergelijke op te vangen en de werkdruk te verminderen.

Ontwikkellijnen en regiodeal: € 110.000 plus € 150.000

Er zal € 110.000 aan incidenteel budget niet besteed meer besteed worden in 2023. Daarnaast wordt het beschikbaar gestelde budget van € 150.000 voor de voorbereiding van de regiodeal niet besteed, mede omdat het rijk eind 2023 een voorschot beschikbaar heeft gesteld waaruit de kosten gedekt worden. Voor de verdere uitvoering van het programma ontwikkellijnen is het wenselijk dat beide (restant)budgetten naar 2024 over worden geheveld.

Onderzoek pachtovereenkomsten: € 25.000

In verband met de invoering nieuwe software voor huren en pachten is hieraan nog geen uitvoering gegeven. Het budget is bedoeld voor en harmonisatie en actualisatie van de pachttarieven en pachtvoorwaarden.

Sloop gebouw Ockingahiem en aanleg parkeerplaatsen: € 52.000

Het gebouw aan de Ockingahiem is eind 2020 aangekocht. De stukken voor de aanvraag omgevingsvergunning (sloop en inrichting) liggen klaar. Er is overleg gepleegd met de aangrenzende eigenaren aan de Voorstraat (ook om bezwaren te voorkomen). Op verzoek van de ondernemers zal de sloop begin 2024 plaats vinden.

Restant budget fiscale advisering : € 20.000

Het budget voor fiscale advisering voor de doorontwikkeling van het horizontaal toezicht met de

belastingdienst van € 66.100 is deels besteed in 2023. Het is gelukt om tot een nieuw convenant met de belastingdienst te komen maar de begeleiding van de organisatie voor de doorontwikkeling is nog niet afgerond en loopt door in 2024. Daarvoor is het restantbudget nodig.

Onvoorzien met bestemming: € 1.317.076

Op onvoorzien met bestemming staan incidentele bedragen gereserveerd die in 2024 ingezet zullen worden. Het betreft hier zowel rijksmiddelen als eigen budgetten, te weten:

- kerkenvisies € 75.000
- nieuwe wet Kwaliteitsborging bouwen (WKB) € 88.468
- taal voor ontheemden uit Oekraïne € 28.198
- maatwerk adviezen € 180.000
- energiecoaches € 270.000
- versterking dienstverlening gemeenten € 236.000
- Co2-ladder € 25.810
- vervanging tractie € 183.200
- flankerend beleid energiearmoede € 128.000
- aanpak armoede en schulden € 102.400.

Handhaving recreatieparken: € 76.000

In 2023 is gestart met het werven van een projectleider. Het plan van aanpak voor uitvoering is in concept klaar. De kosten voor de uitvoering van het project zullen in 2024 en uiterlijk 2025 worden gerealiseerd. De eerste kosten van € 4.000 zijn reeds gemaakt in 2023, voor 2024 ligt aan dit budget een verplichting ten gronde (extra inzet eigen medewerker).

Aanpak niet actief beveiligde spoorwegovergang (NABO): € 400.000

De aanpak van de NABO Deinum is in voorbereiding en in juni 2024 zal de tunnel worden gebouwd. De bijdrage van de gemeente aan dit project ter grootte van € 400.000 moet daarom naar 2024 overgeheveld worden.

Verkeersmaatregelen, bruggetje en parkeerplaatsen Zwarte Haan: € 21.000

De werkzaamheden zijn in verband met het niet uit mogen voeren van werkzaamheden in het stormseizoen stopgezet en zullen na het stormseizoen in 2024 worden uitgevoerd. Het in 2023 beschikbare budget was € 140.000.

Mobiliteitsvisie: € 730.000

Voor uitvoering van de Mobiliteitsvisie is in 2023 een budget van € 750.000 beschikbaar. Dit is bedoeld voor uitvoering in meerdere jaren. Tot dusver zijn er € 20.000 aan uitgaven geweest. Andere kleinere uitgaven zijn ten laste van het verruimde werkbudget gebracht.

Herstructurering Spoardykje Tzummarum: € 79.215

De asfalteringswerkzaamheden zijn uitgevoerd maar de groenvoorziening en dergelijke zal in 2024 afgerond worden. De meeste werkzaamheden zijn uitgevoerd. Echter de gesprekken met de ondernemers over met name het groen en de verlichting verlopen moeizaam. Het in 2023 beschikbare budget overhevelen naar 2024.

Realisatie Toeristische Overstap Punten (TOP's): € 52.000

De voorbereidingen zijn in 2023 getroffen en de realisatie door Marrekrite zal in 2024 plaatsvinden. In dit bedrag zit ook het restantbudget voor de informatiezuilen € 20.000 (zie raadsmemo over afronding informatiezuilen).

Aanvullen en modernisering gymmaterialen: € 100.000

Het is niet gelukt de geplande vervangingen te realiseren in 2023. Dit heeft niet geleid tot grote problemen. De vervanging is doorgeschoven naar 2024.

Bijdrage gymmateriaal Sexbierum: € 80.000

Het bedrag voor het gymmateriaal in de gymzaal MFA Sexbierum is nog niet uitbetaald vanwege de nog lopende bouwwerkzaamheden. Dit wordt naar verwachting 2024.

Advieskosten duurzame zwemvoorzieningen: € 50.000

Onderzoek naar duurzame zwemvoorziening is nog maar net opgestart. Hierdoor zijn er dit jaar geen uitgaven geweest. Het onderzoek zal in Q1 2024 afgerond worden.

Bijdrage verduurzaming sportcentrum Bildtse Slag: € 432.514

Het krediet is op 9 november 2023 door de raad beschikbaar gesteld. De activiteiten zullen in 2024 starten en de bijdrage voor verduurzaming wordt in 2024 uitbetaald.

Plan verduurzamen maatschappelijk vastgoed: € 100.000

Dit budget is bedoeld voor een visie op de maatschappelijke accommodaties (accommodatiebeleid). De verschuiving van de werkzaamheden is veroorzaakt door prioritering. Inmiddels is de raad heeft de LTA 2024 vastgesteld. De startnotitie accommodatiebeleid komt in Q1 2024.

De regeling verduurzaming maatschappelijk vastgoed komt in de raad van december. Aan het opzetten van de regeling waren geen kosten verbonden.

Restantbudget bijdrage sportpark Ouwesyl: € 213.241

De uitvoering gebeurt gefaseerd. Fase 1 is afgerond. In de 2e fase wordt de kantine/het clubgebouw gerealiseerd bij het gymnastieklokaal. De vereniging/sportstichting werkt aan verder planvorming fase 2. In 2023 is vooroverleg gevoerd over de omgevingsvergunning. We hebben dit jaar een voorschot uitgekeerd voor de kosten architect van € 16.759.

Restantbudget De Koornbeurs: € 345.000

Extra budget voor onderhoud (vloer en trekkenwand). De uitvoering trekkenwand van Koornbeurs is vertraagd in verband met leveringsproblemen van de onderdelen.

Gemeentelijke archeologische inventarisatiekaart: € 50.000

Start in 2024.

Herstel stormschade 2022: € 70.000

Na de storm begin 2022 zijn er direct maatregelen genomen in de zin van kappen en opruimen. Voor herplanting is meer tijd nodig (bestellen, overleg aanwonenden en juiste plantseizoen) en daarom is via de reserve jaarovergang het resterende budget uit 2022 overgeheveld naar 2023.

Afronding zal niet in geheel lukken in 2023 en naar begin 2024 doorlopen.

Ecologisch bermbeheer en biodiversiteit: € 160.000

In de raad van 20 juli 2023 is het beheerplan Openbaar Groen 2023-2026 vastgesteld en is onder meer besloten om in de jaren 2023 -2026 jaarlijks gemiddeld € 190.000 in te zetten voor uitvoering van het Biodiversiteitsactieplan. Omdat dit midden in het seizoen was loopt de uitvoering niet meer volgens planning 2023 en is het wenselijk om € 160.000 over te hevelen naar 2024.

Restantbudget realisatie speel-, sport- en ontmoetingsplek Schalsumerplan: € 70.000

In 2023 is gestart met de uitvoering en worden er voorbereidingskosten gemaakt voor concretisering van het plan en inhuur van een projectleider. Het resterende budget van € 70.000 is in 2024 nodig voor de uitvoering.

(Her)inrichten speeltuinen en beweegtuinen: € 110.000

Er is € 40.000 gelabeld voor Franeker West. De uitvoering laat nog op zich wachten. Van de € 90.000 voor het 1 op 1 vervangen van speeltoestellen wordt dit jaar naar verwachting € 20.000 uitgegeven. De resterende uitgaven vallen in 2024. In totaal moet dus € 40.000 plus € 70.000 is € 110.000 mee naar 2024.

Mantelzorg: € 25.000

Het lag in de bedoeling de extra financiële middelen die in 2022 door het ministerie van VWS zijn toegekend in 2023 in te zetten voor betere informatievoorziening en regelingen voor mantelzorgers conform het raadsmemo van 23 mei 2023. In 2023 is een aanzet gemaakt, maar uitvoering is nog niet geconcretiseerd in verband met prioriteitsstelling. Uitvoering vindt plaats in 2024.

Sociale inclusie : € 150.000

De Sociale Inclusie Agenda wordt uitgebreid met de thema's 'jeugd' en 'gezondheid'. In verband met het op- en vaststellen van de gezondheidsnota hebben we in 2023 hoofdzakelijk gefocust op laatstgenoemde. Momenteel wordt gewerkt aan een uitvoeringsprogramma gezondheid voor volgend jaar. In 2024 starten we daarom met de daadwerkelijke uitvoering. Overigens is het budget bedoeld als € 50.000 per jaar voor 3 jaren. Voorgesteld wordt (per 2024) het deel voor 2025 en 2026 over te hevelen naar de reserve eenmalige wensen.

Restantbudget aanschaf AED's: € 24.000

Het beschikbare budget is grotendeels ingezet voor de aanschafkosten van AED's. De laatste aanvragen worden in 2024 verwacht.

Warmte- en energietransitie en uitvoering klimaat- en energiebeleid: € 304.000

In 2023 was er € 484.000 aan rijksmiddelen beschikbaar voor warmte- en energietransitie en voor uitvoering klimaat- en energiebeleid. Van deze rijksmiddelen zal in 2023 € 160.000 besteed worden zodat er nog € 304.000 resteert. De uitvoering loopt over meerdere jaren.

Herbestemmingsverkenning Oude Smidse Franeker: € 52.500

Hiervoor is in 2023 € 72.500 beschikbaar gesteld en naar verwachting zal in 2023 € 20.000 besteed worden. Het herbestemmingsonderzoek loopt door tot in 2024.

Inventarisatie behoudenswaardige panden/objecten: € 40.000

De inventarisatie wordt door Steunpunt Monumentenzorg Fryslân uitgevoerd. In 2022 is begonnen maar de uitvoering wordt verspreid over meerdere jaren en loopt dan ook door in 2024.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	1.048.446	1.048.446	0
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	Berap I 2023		110.000		
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(7.01) Correctie thuiswerkvergoeding (6.01)		60.000		
	<i>Mutaties 8e begrotingswijziging</i>				
	(8.10) Contributieverhoging vereniging Waddenzeegemeenten			15.111	
	<i>Mutaties 9e begrotingswijziging</i>				
	Berap II 2023		463.446		
	<i>Mutaties 10e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 11e begrotingswijziging</i>				
	(11.01) Belastingen en leges		140.000		
	(11.02) Rente kort geld		275.000		
	(11.03) Rente en provisie RC			55.000	
	(11.06) Betreft vervanging/inhuur griffie			17.300	
	(11.09) Betreft toevoeging saldo onvoorzien eenmalig aan het resultaat			961.035	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		767.248	1.587.146	2.354.394	0
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte			529.018	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Algemene ruimte - Septembecirculaire 2022		1.068.990		
	(3.03) Vervallen bezuiniging leerplichtambtenaar			30.000	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe			515.151	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.09) Tractieplan 2023-2026			40.000	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.08) Duurzaamheidsleningen via SVN			15.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Berap I 2023		518.156		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Nieuwe cao gemeenteambtenaren			1.000.000	
	(7.04) Beheerplan gebouwen			77.000	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				
	(11.09) Betreft toevoeging saldo onvoorzien structureel aan het resultaat			148.225	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.024.773	1.884.845	5.909.618	0
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		591.610		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		771.353		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Asiel (inburgering) - Septembercirculaire 2022		110.498		
	(3.01) WKB - Septembercirculaire 2022		41.645		
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - loon & prijscompensatie			1.205.038	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - inburgering personeel			62.840	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.01) Extra formatie BOA			36.926	
	(4.07) Beheerplan wegen 2023-2026			55.894	
	(4.08) Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2026			106.741	
	(4.09) Tractieplan 2023-2026		40.000		
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Betreft begrotingswijziging 2023 FUMO (L&P)			30.171	
	(5.03) Betreft wijzigingen na opstellen PB 2023 (11.04)			2.903	
	(5.03) Betreft wijzigingen na opstellen PB 2023 (13.01)			16.801	
	(5.05) Subsidie 2023 Connexa			90.156	
	(5.11) Aanvullende subsidie St Bestemming Noordwest			7.242	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Berap I 2023			155.573	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Nieuwe cao gemeentebesturen			617.131	
	(7.01) Correctie thuiswerkvergoeding (6.01)			60.000	
	(7.04) Beheerplan gebouwen			153.000	
	(7.06) Indexering subsidies			100.028	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.03) Mantelzorg			25.000	
	(8.12) Beheerplan groenbeheer			1.145.051	
	(8.13) Uitvoering klimaat- en energiebeleid (DU dec 2022)			303.957	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Berap II 2023 - Wet kwaliteitsborging voor het bouwen			70.000	
	(9.01) Berap II 2023 - Septembercirculaire 2023		329.739		
	(9.01) Berap II 2023 - Vrijval ivm Versterking dienstverlening en Vroegsignalering			177.509	
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				

	(11.07) Bijdrage centrumgemeente			23.000	
	(11.10) Betreft toevoeging saldo onvoorzien met bestemming(deels) aan het resultaat			147.581	
	Mutaties 12e begrotingswijziging				
	(12.01) Toevoeging aan reserve jaarovergang			1.317.076	

Totaal	Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)	4.792.021	4.520.437	9.312.458	0
	Saldo onvoorzien na 11e wijziging				1.317.076
	Mutaties 12e wijziging				-1.317.076

4 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 11e wijziging)	Wijziging (12e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.951.388	5.222.266	-260.000	4.962.266
2	Veiligheid	4.302.112	4.437.538	-76.000	4.361.538
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	8.878.995	14.764.450	-1.151.000	13.613.450
4	Economie	2.367.819	1.758.911	-126.215	1.632.696
5	Onderwijs	6.591.531	6.838.193	-180.000	6.658.193
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.701.035	13.929.666	-1.600.755	12.328.911
7	Sociaal Domein	63.231.406	78.981.092	-175.000	78.806.092
8	Volksgezondheid en Milieu	14.343.518	15.909.955	-328.000	15.581.955
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.007.372	5.269.691	-192.500	5.077.191
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	20.508.762	20.335.769	-1.700.076	18.635.693
	Mutatie reserves	0	24.232.923	5.789.546	30.022.469
Totaal Lasten		137.883.939	191.680.455	0	191.680.455
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>4.792.021</i>	<i>1.317.076</i>	<i>-1.317.076</i>	<i>0</i>
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	585.820	530.820	0	530.820
2	Veiligheid	56.355	66.355	0	66.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	2.068.352	0	2.068.352
4	Economie	1.472.459	934.594	0	934.594
5	Onderwijs	1.182.119	1.626.544	0	1.626.544
6	Sport, Cultuur en Recreatie	815.021	1.488.307	0	1.488.307
7	Sociaal Domein	14.873.098	26.659.290	0	26.659.290
8	Volksgezondheid en Milieu	13.054.026	13.485.142	0	13.485.142
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.910.620	1.773.620	0	1.773.620
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	108.606.666	113.348.927	0	113.348.927
	Mutatie reserves	485.724	30.955.345	0	30.955.345
Totaal Baten		143.176.736	192.937.296	0	192.937.296
Resultaat		6.292.797	1.256.841	0	1.256.841

5 Bijlage

5.1 Wijziging op taakveldniveau

12.01 Reserve jaarovergang						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	-260.000	0	260.000
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	-76.000	0	76.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	-1.151.000	0	1.151.000
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	-79.215	0	79.215
4	3.4	Economische promotie	I	-47.000	0	47.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	-180.000	0	180.000
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	-50.000	0	50.000
6	5.2	Sportaccommodaties	I	-745.755	0	745.755
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	-345.000	0	345.000
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	-50.000	0	50.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-410.000	0	410.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	-25.000	0	25.000
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	I	-150.000	0	150.000
8	7.1	Volksgezondheid	I	-24.000	0	24.000
8	7.4	Milieubeheer	I	-304.000	0	304.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	-192.500	0	192.500
AD	0.10	Mutaties reserves	I	5.789.546	0	-5.789.546
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	-72.000	0	72.000
AD	0.4	Overhead	I	-291.000	0	291.000
AD	0.5	Treasury	I	-20.000	0	20.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-1.317.076	0	1.317.076
Totaal				0	0	0