GEMEENTE DOESBURG

Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgavein 2
Aanbieding 2
Beslispunten en besluit 3
Financiële samenvatting 5
Inleiding en leeswijzer 7
Stand van zaken programma's 8
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat 9
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak 14
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie 18
Programma 4 Bestuur en organisatie 20
Algemene dekkingsmiddelen 23
Algemene reserve 24
Bijlagen 25
Lasten en baten per taakveld 25

Aanbieding

Inleiding

Geachte leden van de gemeenteraad,

We bieden u hierbij de integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2024 aan.

De IBB is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2024) 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 2024 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2024. 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 2024 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 2024 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	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.

1. Exploitatie

Er wordt voorgesteld om in te stemmen met de bijstellingen van de begroting. Het saldo van de wijzigingen IBB 2024 bedraagt €17.000 positief. Dit is inclusief de resultaatbestemmingsvoorstellen.

De belangrijkste mutaties zijn:

Hogere parkeerbelasting	133	V
Inhuur BOA's	-235	N
ODRA (technische correctie begroting)	-200	N
Omgevingsvergunning	-230	N
Lager storting reserve Rehabilitatie wegen	225	V
Opvang Oekraïne	600	V
Lagere kosten WSW	180	V
Hogere kosten jeugdzorg door hogere tarieven	-1.732	N
Hogere kosten arbeidsparticipatie	-285	N
Treasury: hoger dividend en rente	143	V
Algemene uitkering	988	V
Saldo overige mutaties < € 100	430	V

(bedragen x € 1,000)

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.

2. Investeringskredieten

Instemmen met het verhogen van het krediet voor het kantoor aan de Leigraafseweg met € 1.362.000. Dit betreft het deel dat gedekt wordt door de voorziening onderhoud. Dit is met name een technische correctie van de verwerking van de raadsinformatiebief van november 2023 over de bijstelling van het krediet.

3. Reserves

Instemmen met de volgende mutaties op de reserves:

<u>Inzetten van de vrijval reserve kapitaalslasten t.b.v. Leigraafseweg</u>

Het inzetten van de vrijval reserve kapitaalslasten ter dekking van de extra kapitaalslasten van de investeringen in het kantoor aan de Leigraafseweg. In de raadsinformatiebrief over het extra

benodigde extra krediet is aangegeven dat een deel van de dekking uit de voorziening onderhoud gebouwen zou komen. Deze voorziening zou naast de reguliere jaarlijkse storting ook gedekt worden door de verkoopopbrengst van€ 925.000 uit de verkoop van 2 panden. Nu de verkoop nog niet gerealiseerd is en later gaat plaatsvinden is de voorziening te laag om in te kunnen zetten als dekking. Daarom stellen we voor de vrijval van de reserve kapitaalslasten (zie toelichting programma 4) in te zetten voor de kapitaalslasten van het krediet voor de Leigraafseweg. De verkoopopbrengst van de 2 panden komt t.z.t. ten gunste van de algemene middelen. In 2025 wordt het MJOP geactualiseerd. Doordat gepland onderhoud voor de Leigraafseweg niet meer nodig is door de extra investeringen zal de jaarlijkse storting lager worden.

Reserve over te hevelen middelen

Dit betreft het doorschuiven van de niet bestede incidentele middelen die voor 2024 beschikbaar zijn gesteld in de begroting of beschikbaar zijn gekomen via het gemeentefonds en waarvan de uitvoering plaats vindt in 2025.

Praktijkondersteuner huisarts (POH) € 61.000. Het heeft tijd gekost om de POH-er te werven. De POH-er start begin 2025.

Alleenverdienersproblematiek (€ 40.000) : Deze middelen zijn in de septembercirculaire 2024 opgenomen en bestemd om alleenverdienende huishoudens te ondersteunen die door een samenloop van sociale zekerheid, toeslagen, en fiscaliteit een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden in de bijstand. Als gevolg van overheidsbeleid moeten de alleenverdienende huishoudens rondkomen van minder dan het bestaansminimum. De gemiste huur- en zorgtoeslag kan met deze uitkering worden gecompenseerd vanuit de individuele bijzondere bijstand. De uitvoering start begin 2025.

Het actuele begrotingsresultaat 2024

Met inbegrip van de nu in de IBB meegenomen begrotingsbijstellingen is het actuele resultaat van de begroting 2024 € 421.000 negatief.

Besluit

Wij stellen u voor de IBB 2024, de bijbehorende wijziging van de begroting 2024 met inachtneming van de bovenstaande punten vast te stellen.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Resultaat per programma en taakveld IBB 2024

In onderstaande tabel vindt u op programmaniveau de afwijkingen per taakveld ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024. 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	-100.000	100.000	-	V
0.63	Parkeerbelasting		133.372	133.372	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-12.000		-12.000	N
1.2	Openbare orde en veiligheid	-254.500		-254.500	N
2.1	Verkeer en vervoer	-49.509	74.000	24.491	V
2.2	Parkeren	-19.802	30.000	10.198	V
5.1	Sportbeleid en activering	-75.000	100.000	25.000	V
5.2	Sportaccommodaties	-35.000	41.000	6.000	V
5.6	Media	-231.540	231.540	-	V
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-68.942		-68.942	N
7.2	Riolering	-70.024	70.024	-	V
7.4	Milieubeheer	31.000	694.000	725.000	V
8.1	Ruimtelijke ordening	5.517	20.000	25.517	V
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-15.000		-15.000	N
8.3	Wonen en bouwen	143.030	-230.000	-86.970	N
0.10	Mutaties reserves	195.000	-1.008.235	-813.235	N
	Totaal programma 1	**-556.770**	**255.701**	**-301.069**	N
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak					
4.2	Onderwijshuisvesting	-24.000	-	-24.000	N
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-398.000	330.800	-67.200	N
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.808.000	2.618.000	810.000	V
6.2	Wijkteams	-129.000		-129.000	N
6.3	Inkomensregelingen	-574.500	503.750	-70.750	N
6.4	Begeleide participatie	180.000		180.000	V
6.5	Arbeidsparticipatie	-285.000	100.500	-184.500	N
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	45.000		45.000	V
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	19.000		19.000	V
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.757.000	25.000	-1.732.000	N
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	40.000		40.000	V
7.1	Volksgezondheid	-40.000	40.000	-	V
0.10	Mutaties reserves	-216.000	24.000	-192.000	N
	Totaal programma 2	**-4.947.500**	**3.642.050**	**-1.305.450**	V

3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie					
2.3	Recreatieve havens		-30.000	-30.000	N
3.1	Economische ontwikkeling	76.000	17.000	93.000	V
3.4	Economische promotie	130.000	-11.965	118.035	V
5.4	Musea	-121.150		-121.150	N
0.10	Mutaties reserves		-138.000	-138.000	N
	Totaal programma 3	**84.850**	**-162.965**	**-78.115**	N
4. Bestuur en organisatie					
0.1	Bestuur	15.500	-	15.500	V
0.4	Overhead	521.542	-77.000	443.542	V
0.5	Treasury	-50.000	193.000	143.000	V
0.10	Mutaties reserves	-1.362.000	1.489.000	127.000	V
	Totaal programma 4	**-876.042**	**1.605.000**	**728.958**	V
90 Algemene dekkingsmiddelen					
0.61	OZB woningen	-	60.000	60.000	V
0.62	OZB niet-woningen		-75.000	-75.000	N
0.64	Belastingen Overig			-	V
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	988.000	988.000	V
0.8	Overige baten en lasten		-	-	V
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-**	**973.000**	**973.000**	V
Resultaat		**-6.295.462**	**6.312.786**	**17.324**	V

V = Voordeel

N = Nadeel

Begrotingsresultaat 2024

De onderstaande tabel geeft inzicht in het geactualiseerde begrotingsresultaat voor het jaar 2024.

Saldo begrotingsresultaat 2024	2024
Begrotingssaldo voor de IBB 2024	-438.110
Resultaat IBB 2024	17.324
Begrotingsresultaat 2024	**-420.786**

Inleiding en leeswijzer

Inleiding en leeswijzer

In november 2023 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2024-2027 vastgesteld. De programmabegroting 2024-2027 is mede opgesteld op basis van het collegeprogramma 2022-2026 “Doesburg op weg naar de toekomst!”. De programmabegroting 2024-2027 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 2024 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		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**389.989**	**388.013**	**1.976**	**100.000**	**489.989**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**832.920**	**826.942**	**5.978**	**12.000**	**844.920**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**442.420**	**312.469**	**129.951**	**254.500**	**696.920**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**1.558.713**	**1.219.102**	**339.611**	**49.509**	**1.608.222**
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**98.323**	**101.430**	**-3.107**	**19.802**	**118.125**
TAAK2.5	**2.5 Openbaar vervoer**	**2.056**	**844**	**1.212**	**0**	**2.056**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**243.636**	**292.565**	**-48.929**	**75.000**	**318.636**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**643.280**	**647.577**	**-4.297**	**35.000**	**678.280**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**240.186**	**471.330**	**-231.144**	**231.540**	**471.726**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**907.861**	**889.483**	**18.378**	**68.942**	**976.803**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**971.859**	**789.123**	**182.736**	**70.024**	**1.041.883**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.386.468**	**1.249.240**	**137.228**	**0**	**1.386.468**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**1.018.899**	**807.113**	**211.786**	**-31.000**	**987.899**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**97.286**	**59.691**	**37.595**	**0**	**97.286**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**385.527**	**268.500**	**117.027**	**-5.517**	**380.010**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**12.163**	**59.299**	**-47.136**	**15.000**	**27.163**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**1.137.073**	**855.330**	**281.743**	**-143.030**	**994.043**
Totaal Lasten		**10.368.659**	**9.238.049**	**1.130.610**	**751.770**	**11.120.429**
Baten						
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**139.917**	**228.611**	**-88.694**	**100.000**	**239.917**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**	**593.048**	**641.395**	**-48.347**	**133.372**	**726.420**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**7.838**	**10.377**	**-2.539**	**0**	**7.838**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**10.057**	**12.551**	**-2.494**	**0**	**10.057**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**33.330**	**4.891**	**28.439**	**74.000**	**107.330**

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**30.000**
TAAK2.4	**2.4 Economische havens en waterwegen**	**149**	**0**	**149**	**0**	**149**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**83.334**	**14.500**	**68.834**	**100.000**	**183.334**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**61.131**	**44.748**	**16.383**	**41.000**	**102.131**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**0**	**231.540**	**-231.540**	**231.540**	**231.540**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**3.633**	**407**	**3.226**	**0**	**3.633**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.486.855**	**871.634**	**615.221**	**70.024**	**1.556.879**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.878.946**	**1.348.720**	**530.226**	**0**	**1.878.946**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**0**	**0**	**0**	**694.000**	**694.000**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**75.781**	**63.596**	**12.185**	**0**	**75.781**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**847**	**28.630**	**-27.783**	**20.000**	**20.847**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**3.964**	**0**	**3.964**	**0**	**3.964**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**367.341**	**248.794**	**118.547**	**-230.000**	**137.341**
Totaal Baten		**4.746.171**	**3.750.393**	**995.778**	**1.263.936**	**6.010.107**
Gerealiseerd resultaat		**-5.622.488**	**-5.487.655**	**-134.833**	**512.166**	**-5.110.322**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**691.067**	**0**	**691.067**	**-195.000**	**496.067**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**1.407.158**	**0**	**1.407.158**	**-1.008.235**	**398.923**
Gerealiseerd resultaat		**716.091**	**0**	**716.091**	**-813.235**	**-97.144**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: € 133.172 voordeel.

Op basis van de ontvangen parkeerheffingen in de eerste 3 kwartalen van 2024 wordt verwacht een hoger bedrag aan parkeerheffingen te ontvangen.

Taakveld 1.2 Openbare Orde en veiligheid: € 254.500 nadeel.
De lasten voor de inzet van de inhuur van BOA's van de gemeente Rheden voor het jaar 2024 waren niet op de juiste manier in de begroting 2024 verwerkt, dat is hier gecorrigeerd. De te verwachten lasten over 2024 bedragen € 175.000. Daarnaast worden er nog afrekeningen over 2022 en 2023 verwacht die hoger uitvallen dan begroot, samen circa € 60.000.
De lasten voor een woninguitzetting zullen naar verwachting € 20.000 bedragen. Er wordt ingezet op het verhalen van deze lasten.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: € 25.000 voordeel.
Binnen onderhoud wegen zijn er meer lasten voor Circulus ad € 87.000 vanwege hogere lasten voor machinaal vegen en doorbelaste algemene lasten. De kapitaallasten vallen € 71.000 lager uit doordat projecten later zijn uitgevoerd dan verwacht. De beheerskosten voor het openbaar toilet ad € 22.000 waren niet begroot.
Zowel de leges als vergoeding voor degeneratie kosten voor ondergrondse infrastructuur vallen hoger uit.

Taakveld 5.1 sportbeleid en activering: per saldo geen voor- of nadeel.
Met ingang van 2023 ontvangen we een specifieke uitkering voor deze activiteiten. Deze middelen zaten voorheen in de algemene uitkering.

Taakveld 5.2 sportaccommodaties: € 35.000 nadeel.
Met name de energiekosten voor de binnensportaccommodaties vallen fors hoger uit., een nadeel van circa € 53.000. De lasten voor klein onderhoud en belastingen vallen daarentegen lager uit.

Taakveld 5.6 Media: per saldo geen voor- of nadeel.
De extra lasten ad € 231.540 voor versterking van de bibliotheek en digitale ondersteuning worden gedekt door specifieke uitkeringen.

Taakveld 5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie: € 68.942 nadeel.
De kosten voor het onderhoud van het openbaar groen vallen hoger uit. Dit is mede het gevolg van het feit dat Circulus haar algemene kosten doorbelast. Daarnaast zijn nu de kapitaallasten opgenomen voor "Groen, spelen, water, naar buiten in Beinum". De afschrijving (€ 34.942) van dit project start in 2025.

Taakveld 7.2 Riolering: per saldo geen voor- of nadeel.
De kapitaallasten vallen in 2024 lager uit dan begroot, omdat projecten later worden afgerond. De energiekosten vallen hoger uit. Daarnaast vallen de onderhoudskosten circa € 45.000 hoger uit. Door hogere grondwaterstanden en veel regenval zijn er meer verzakkingen van het riool. De personele kosten vallen circa € 20.000 hoger uit vanwege inhuur voor verwerken van gegevens in de beheersystemen en uitbestede installatieverantwoordelijkheid. Wat betreft de opbrengsten uit heffing verwachten we lager uit te komen dan begroot. Bij de jaarrekening 2024 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld riolering verrekenen met de voorziening riolering.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo geen voor- of nadeel.
Bij de jaarrekening 2024 zullen we een tekort of een overschot op het taakveld afval verrekenen met de voorziening afval.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: € 725.000 voordeel.
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. Ook voor de projecten aardgasvrije wijk De Ooi en het Energiearmoede beleid zijn de te verwachte baten en lasten in 2024 nu opgenomen, de lasten worden gedekt door vooruit ontvangen specifieke uitkeringen. De lasten voor algemeen milieubeleid kunnen in 2024 gedekt worden door een subsidie van de Provincie.
Deze subsidie van de Provincie voor het Soorten Management Plan is opgenomen (€ 83.000)onder de baten. Het project Nationaal Isolatie Programma/Landelijke Aanpak Isolatie is in het najaar 2024 gestart, de hiervoor bestemde middelen zullen voor een klein deel in 2024 worden besteed(€ 10.000), dit is een meerjarig project waarvoor het restant van de middelen (€ 140.000) in komende jaren nodig zal zijn.

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening: € 25.000 voordeel.
De lasten voor de Groene Metropool regio worden naar beneden bijgesteld met circa € 20.000, en zal er € 5.000 minder worden uitgegeven aan basisregistratie. Er wordt € 20.000 meer ontvangen aan leges voor bestemmingswijzigingen dan begroot, dit bedrag zal nodig zijn voor deskundigenkosten inzake de bestemming van de gymzaal aan de Armgardstraat.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: € 87.000 nadeel.
Eind 2022 zijn de bouwtaken naar de ODRA overgedragen. De daar aan gerelateerde loonkosten zijn abusievelijk niet meegenomen in de vaststelling van het budget voor bouwtaken. Dit is hersteld in de begroting van 2025, maar dit moet in 2024 nog éénmalig worden gecorrigeerd. Het gaat hierbij om een bedrag van €165.000. Het restant van het tekort wordt veroorzaakt door een overschrijding van het werkpakket. De meerkosten ontstaan o.a. doordat er met de komst van de Omgevingswet bij vergunningaanvragen meer uren in vooroverleg en in de behandeling van de aanvragen geïnvesteerd moeten worden. De werkzaamheden inzake het opstellen van een omgevingsvisie zijn nog in aanvang, de begrote lasten voor de invoering van de Omgevingsweg ad € 355.000 zullen maar voor een zeer klein deel worden besteed in 2024. Daarom worden de begrote lasten voor 2024 naar beneden bijgesteld met € 348.000.
Gezien het kleine aantal aanvragen voor grotere projecten dat is ontvangen moet de opbrengst aan bouwleges worden verlaagd. In 2024 zijn geen grote projecten gestart.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 813.000 nadeel.
Naar aanleiding van het Raadsbesluit inzake het MIP wegen plus, wordt er € 225.000 minder gedoteerd aan de reserve wegen, vanuit het Parapluplan parkeren wordt er € 30.000 extra toegevoegd aan de bestemmingsreserve Mobiliteitsfonds. Omdat er geen of minder uitgaven gedaan zijn inzake algemeen milieubeleid (€ 495.000), Omgevingswet (€ 348.000) en Nationaal Isolatie Plan (€ 140.000) worden de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ten behoeven van de exploitatie voor deze doelen verlaagd. De middelen blijven gereserveerd in de bestemmingsreserve voor uitgaven in volgende jaren.

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Programma 2

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**	**47.410**	**67.008**	**-19.598**	**0**	**47.410**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**150.942**	**145.121**	**5.821**	**24.000**	**174.942**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**666.959**	**947.220**	**-280.261**	**398.000**	**1.064.959**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**1.253.804**	**2.243.997**	**-990.193**	**1.808.000**	**3.061.804**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**1.201.145**	**641.623**	**559.522**	**129.000**	**1.330.145**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**5.651.970**	**4.547.664**	**1.104.306**	**574.500**	**6.226.470**
TAAK6.4	**6.4 Begeleide participatie**	**1.774.610**	**1.332.651**	**441.959**	**-180.000**	**1.594.610**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**833.767**	**885.531**	**-51.764**	**285.000**	**1.118.767**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**691.732**	**458.482**	**233.250**	**-45.000**	**646.732**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**3.822.587**	**2.441.708**	**1.380.879**	**-19.000**	**3.803.587**
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**5.771.843**	**4.747.210**	**1.024.633**	**1.757.000**	**7.528.843**
TAAK6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**	**168.015**	**95.398**	**72.617**	**-40.000**	**128.015**
TAAK6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**	**106.755**	**47.346**	**59.409**	**0**	**106.755**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**575.793**	**548.242**	**27.551**	**40.000**	**615.793**
Totaal Lasten		**22.717.332**	**19.149.201**	**3.568.131**	**4.731.500**	**27.448.832**
Baten						
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**11.300**	**0**	**11.300**	**0**	**11.300**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**5.000**	**275.709**	**-270.709**	**330.800**	**335.800**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**0**	**2.556.485**	**-2.556.485**	**2.618.000**	**2.618.000**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**4.389.979**	**3.914.821**	**475.158**	**503.750**	**4.893.729**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**67.093**	**307.899**	**-240.806**	**100.500**	**167.593**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**17.340**	**5.487**	**11.853**	**0**	**17.340**
TAAK6.71	**6.71**	**331.850**	**116.785**	**215.065**	**0**	**331.850**

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
	Maatwerkdienstverlening 18+					
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**0**	**25.328**	**-25.328**	**25.000**	**25.000**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**0**	**8.788**	**-8.788**	**40.000**	**40.000**
Totaal Baten		**4.822.562**	**7.211.302**	**-2.388.740**	**3.618.050**	**8.440.612**
Gerealiseerd resultaat		**-17.894.770**	**-11.937.899**	**-5.956.871**	**-1.113.450**	**-19.008.220**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**132.145**	**0**	**132.145**	**216.000**	**348.145**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**610.979**	**0**	**610.979**	**24.000**	**634.979**
Gerealiseerd resultaat		**478.834**	**0**	**478.834**	**-192.000**	**286.834**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: € 24.000 nadeel.
Er wordt een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld voor het de onderwijs. De lasten worden gedekt uit de gereserveerde middelen voor het IHP.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken: per saldo € 78.000 nadeel.
De baten en lasten voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 320.000) en het nationaal programma onderwijs (€ 11.000) die ten laste komen van een specifieke uitkering zijn verwerkt in de begroting. Dit betreft geoormerkt geld van het Rijk. Daarnaast is er een stijging (€ 28.000) te zien in de kosten van voor- en vroegschoolse educatie vanwege de opvang van Oekraïense vluchtelingen, zijn de kosten van het leerlingenvervoer € 20.000 hoger en wordt er € 30.000 meer uitgegeven aan peuteropvang vanwege kinderen met een sociaal medische indicatie (SMI).

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: per saldo € 810.000 voordeel.
De verwachte baten en lasten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn nog niet in de begroting opgenomen. Op basis van de norm- en transitievergoeding verwachten we een uitkering van ca. € 2,6 miljoen. De directe lasten worden geraamd op bijna € 1,8 miljoen. Daarnaast zijn er ook indirecte kosten, denk aan overhead, extra kosten onderwijs en zorg. Het werkelijke resultaat voor de opvang is daarom wat lager. Deze indirecte kosten worden op het betreffende taakveld verantwoord. De baten en lasten moeten verder worden verhoogd met € 38.000 i.v.m. de versterking van de wijkraden. Hiervoor is een subsidie van de provincie ontvangen.

Taakveld 6.2 Wijkteams: € 129.000 nadeel.
Het nadeel is het gevolg van hogere personeelslasten door inhuur € 240.000. Dit wordt gedekt uit het centraal gereserveerde bedrag voor ziektevervanging en frictiekosten. In de begroting 2024 zijn ook middelen begroot voor de praktijkondersteuner huisartsen (€ 61.000) en de vraagbaak. De werving van de praktijkondersteuner heeft wat langer geduurd en deze start pas in 2025. Daarom moeten deze middelen worden gereserveerd voor 2025. Voor de vraagbaak worden in 2024 € 50.000 minder kosten gemaakt. Vanwege het project "doorontwikkeling toegang" zijn projecten niet uitgevoerd.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: per saldo € 71.000 nadeel.
De kosten voor de bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidie zijn € 518.000 hoger. Hier staat een hogere Rijksbijdrage tegenover (€ 514.000). Doordat de baten en lasten in evenwicht zijn is de begrote storting in de reserve BUIG niet nodig (zie mutatie reserves). De begroting 2024 wordt ook aangepast vanwege de kosten voor de compensatie voor de kinderopvangtoeslag (€ 50.000). Dit bedrag krijgen we terug van het Rijk. De overige wijziging bedragen per saldo € 67.000 nadelig en bestaan uit hogere personeelslasten (€ 85.000), technische correctie van te hoog geraamde baten BBZ (75.000), lagere lasten armoedebeleid vanwege incidenteel ontvangen afrekening (€ 30.000), lagere lasten voor de Wtcg en CER (€ 40.000) en overheveling budget bijzondere bijstand naar peuteropvang voor kinderen met een sociaal medische indicatie (€30.000).

Taakveld 6.4 Begeleide participatie: € 180.000 voordeel.
Door een afname van het aantal WSW-ers zijn de lasten ca. € 134.000 lager dan begroot. Ook zijn de lasten voor Scalabor m.b.t. het aanwijsbesluit € 46.000 lager mede door een afrekening over 2023. Met het aanwijsbesluit wordt Scalabor gecompenseerd voor de verminderde productiviteit en hogere inzet op begeleiding.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: € 184.000 nadeel.
De kosten voor de Linie 4 zijn bijgesteld met € 120.000 omdat het huurcontract nog doorloopt. De lasten voor participatie zijn € 65.000 hoger dan geraamd vanwege de extra inzet om inwoners te laten participeren. Daarnaast zijn de baten en lasten voor inburgering opgenomen in de begroting. Dit betreft lasten die gedekt worden door een specifieke uitkering.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO: € 45.000 voordeel.
De kosten voor het vraagafhankelijk vervoer zijn lager mede doordat er meer gebruik wordt gemaakt van de Plusbus.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Per saldo € 19.000 voordeel.
De lasten voor de huishoudelijke hulp zijn ca. € 350.000 hoger, vooral door de hogere tarieven. De lasten voor begeleiding zijn € 150.000 lager door minder gebruik.
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 2026 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 toe te voegen aan de bestemmingsreserve bescherm wonen. Voor 2024 gaat het om ongeveer € 215.000 dat nog niet is besteed (zie ook mutatie reserve)

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: € 1.732.000 nadeel.
Voor de jeugdzorg wordt een stijging van de lasten voorzien van ca. € 1.732.000 door met name de forse stijging van de tarieven.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+: € 40.000 voordeel.
Mede door een afrekening over voorgaande jaren is er een voordeel van € 40.000.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid: per saldo geen voor- of nadeel.
De baten en de lasten zijn verhoogd met € 40.000. 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 € 202.000 nadeel.
Stortingen (=lasten)
Vrijval storting reserve BUIG (zie TV 6.3) € 100.000 voordeel
Storting reserve beschermd wonen (zie TV 6.71) € 215.000 nadeel
Storting i.v.m. overheveling budget POH-er (zie TV 6.2) € 61.000 nadeel
Storting i.v.m. alleenverdienersproblematiek € 40.000 nadeel

Onttrekking (=baten)
Onttrekking t.b.v. het opstellen van een IHP (zie TV 4.2) € 24.000 voordeel

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Programma 3

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**87.584**	**69.338**	**18.246**	**0**	**87.584**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**331.451**	**234.939**	**96.512**	**-76.000**	**255.451**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**4.473**	**5.921**	**-1.448**	**0**	**4.473**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**468.869**	**254.187**	**214.682**	**-130.000**	**338.869**
TAAK5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**	**28.328**	**20.806**	**7.522**	**0**	**28.328**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**129.665**	**221.185**	**-91.520**	**121.150**	**250.815**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**189.740**	**136.372**	**53.368**	**0**	**189.740**
Totaal Lasten		**1.240.110**	**942.749**	**297.361**	**-84.850**	**1.155.260**
Baten						
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**114.246**	**90.897**	**23.349**	**-30.000**	**84.246**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**0**	**17.010**	**-17.010**	**17.000**	**17.000**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**5.828**	**4.829**	**999**	**0**	**5.828**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**429.910**	**11.392**	**418.518**	**-11.965**	**417.945**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**6.840**	**11.885**	**-5.045**	**0**	**6.840**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**30.348**	**15.513**	**14.835**	**0**	**30.348**
Totaal Baten		**587.172**	**151.527**	**435.645**	**-24.965**	**562.207**
Gerealiseerd resultaat		**-652.938**	**-791.222**	**138.284**	**59.885**	**-593.053**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**1**	**0**	**1**	**0**	**1**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**138.001**	**0**	**138.001**	**-138.000**	**1**
Gerealiseerd resultaat		**138.000**	**0**	**138.000**	**-138.000**	**0**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 2.3 Recreatieve havens: € 30.000 nadeel.
De lig-, haven- en kadegelden vallen lager uit. De baten liggen in lijn met de realisatie in voorgaande jaren.

Taakveld 3.1 Economische Ontwikkeling: € 89.000 voordeel.
Een bedrag van € 38.000 was bestemd voor het het opstellen van een Economische Visie. Deze is niet opgepakt omdat we daarvoor onvoldoende capaciteit hebben. Daarnaast is er nog € 20.000 aan begrote deskundigenkosten niet besteed vanuit capaciteitsgebrek. Vanuit de KN 2024 was er een bedrag van € 35.000 bestemd om te komen tot planvorming voor bedrijventerrein Beinum - Oost. Dit is opgepakt maar de verwachting is dat dit niet in 2024 kan worden afgerond. Een bedrag dat in 2023 was ontvangen van de Provincie voor subsidie aan ondernemers (Winterfonds) is met toestemming van de Provincie in 2024 alsnog in een tweede subsidieronde uitgekeerd (€ 17.000).

Taakveld 3.4 Economische promotie: € 118.000 voordeel.
De navolgende projecten zijn in 2024 gestart en zullen in 2025 worden afgerond, de lasten hiervoor zullen niet meer in 2024 vallen. Het betreft: geschiedenisfilmpje Doesburg (€ 30.000), uitstallingsbeleid actualiseren (€ 17.000), onderzoek Passantenhaven (€ 20.000), eigen risico Passie d'Oro beeldje kade (€ 8.000), en het aantrekkelijker maken van de toegang tot de Linie (€ 55.000) Omdat er in 2024 geen pacht wordt ontvangen van de kermis, worden deze ontvangsten uit de begroting geschrapt.

Taakveld 5.4 Musea: € 121.000 nadeel.
De lasten voor het streekarchivariaat worden verhoogd met € 26.000 vanwege kosten voor een projectleider e-depot en de doorberekening van indexaties en cao-verhogingen. Tevens zijn extra kosten gemaakt voor het uitvoeren van archiveringswerkzaamheden. Voor wat betreft de Nieuwstraat 2-4 zijn kosten gemaakt voor inhuur deskundigen ten behoeve van de verkoop ad € 50.000, deze lasten waren niet begroot. Daarnaast vallen de energielasten hoger uit en dient er een vergoeding aan de huurder te worden betaald voor het beëindigen van het huurcontract (€ 33.000). Dit was niet voorzien.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: € 138.000 nadeel.
Omdat de uitvoering van enkele projecten nog niet heeft plaatsgevonden, zijn de lasten nog niet ten laste van de exploitatie gebracht. De reserves waaruit deze uitgaven gedekt waren zullen daarom ook

niet gemuteerd worden ten goede van de exploitatie.

Programma 4 Bestuur en organisatie

Programma 4

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**1.110.669**	**908.409**	**202.260**	**-15.500**	**1.095.169**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**7.037.392**	**5.479.012**	**1.558.380**	**-520.458**	**6.516.934**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**48.196**	**67.437**	**-19.241**	**50.000**	**98.196**
Totaal Lasten		**8.196.257**	**6.454.857**	**1.741.400**	**-485,958**	**7.710.299**
Baten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**70.000**	**81.463**	**-11.463**	**0**	**70.000**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**135.529**	**94.884**	**40.645**	**-77.000**	**58.529**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**231.623**	**385.575**	**-153.952**	**193.000**	**424.623**
Totaal Baten		**437.152**	**561.923**	**-124.771**	**116.000**	**553.152**
Gerealiseerd resultaat		**-7.759.105**	**-5.892.934**	**-1.866.171**	**601.958**	**-7.157.147**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**5.104**	**0**	**5.104**	**1.362.000**	**1.367.104**
Baten						
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**193.304**	**427.728**	**-234.424**	**1.489.000**	**1.682.304**
Gerealiseerd resultaat		**188.200**	**427.728**	**-239.528**	**127.000**	**315.200**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.4 Overhead: per saldo € 443.000 voordeel.

1. De centraal geraamde loonkosten worden verlaagd met € 467.000. Deze worden o.a. ingezet voor de hogere personeelslasten op de programma 1 en programma 2.
2. Hogere lasten (€ 30.000) voor bezwaar en beroep.
3. Hogere lasten (€ 71.000) voor de huisvesting met name vanwege de hogere energielasten en lagere huuropbrengsten (€ 77.000) omdat de huur later is ingegaan dan geraamd.
4. Lagere kosten (€ 74.000) voor de Wet open overheid.

5. In de begroting van automatisering was rekening gehouden met de inzet van de gereserveerde middelen uit 2023 voor de versaasing (€ 75.000). De uitvoering is wat vertraagd. Hierdoor kunnen de lasten neerwaarts worden bijgesteld. Hier staat tegenover dat de onttrekking aan de reserve ook niet nodig is (zie toelichting reserves).

Taakveld 0.5 Treasury: per saldo € 143.000 voordeel.
Het saldo betreft een hogere dividend uitkering (€ 108.000) en per saldo positief renteresultaat € 35.000 doordat de rente op de rekening schatkistbankieren over het 4e kwartaal 2023 in 2024 wordt verantwoord.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 127.000 voordeel.

Stortingen (=lasten)
In de raadsinformatiebrief van november 2023 over het extra benodigde extra krediet voor de Leigraafseweg is aangegeven dat een deel van de dekking uit de voorziening onderhoud gebouwen zou komen. Technisch wordt dit geregeld door een toevoeging van de reserve kapitaalslasten ten laste van de voorziening. De storting bedraagt € 1.362.000.

Onttrekking (=baten)
Vrijval reserve kapitaalslasten € 1.564.000. Er was in 2019 € 6 miljoen gereserveerd voor de dekking van kapitaalslasten. Hieraan zijn de investeringen in de vitale binnenstad en “Naar buiten in Beinum” gekoppeld. Voor € 1.4 miljoen zijn er geen investeringsverplichtingen. Ook het gereserveerde bedrag (€ 164.000) voor de dekking kapitaalslasten huisvesting stadsarchief kan vrijvallen. I.v.m. de gewijzigde bestemming is deze reserve niet meer nodig voor de dekking van kapitaalslasten.

Lagere onttrekking (€ 75.000) door vertraging project versaasing.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**262.277**	**165.904**	**96.373**	**0**	**262.277**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**27.077**	**14.203**	**12.874**	**0**	**27.077**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**59.821**	**51.383**	**8.438**	**0**	**59.821**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**85.000**	**-3.639**	**88.639**	**0**	**85.000**
TAAK0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**	**0**	**29.710**	**-29.710**	**0**	**0**
Totaal Lasten		**434.175**	**257.562**	**176.613**	**0**	**434.175**
Baten						
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**1.896.878**	**1.962.689**	**-65.811**	**60.000**	**1.956.878**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**508.314**	**426.995**	**81.319**	**-75.000**	**433.314**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**157.503**	**139.317**	**18.186**	**0**	**157.503**
TAAK0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**	**27.841.546**	**25.303.293**	**2.538.253**	**988.000**	**28.829.546**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**0**	**186**	**-186**	**0**	**0**
Totaal Baten		**30.404.241**	**27.832.480**	**2.571.761**	**973.000**	**31.377.241**
Gerealiseerd resultaat		**29.970.066**	**27.574.919**	**2.395.147**	**973.000**	**30.943.066**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.61 OZB Woningen/0.62 OZB niet woningen: € 15.000 nadeel.
Er heeft een verschuiving plaats gevonden van OZB niet-woningen naar OZB woningen. Dit betreft een technische correctie. De heffingsgrondslag is juist.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: € 988.000 voordeel.
Het begrote bedrag was gebaseerd op de meicirculaire 2023. De aangepaste raming is berekend op basis van de septembercirculaire 2024. Dit is een voordelige bijstelling van € 988.000. De mutaties tussen de verschillende circulaires betreffen 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. In de hogere uitkering uit het gemeentefonds is ook de decentralisatie uitkering alleenverdienersproblematiek meegenomen in de septembercirculaire 2024. Dit zijn middelen die bestemd zijn om alleenverdienende huishoudens te ondersteunen die door een samenloop van sociale zekerheid, toeslagen, en fiscaliteit een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden in de bijstand. Deze middelen dienen daarom gereserveerd te worden (zie programma 2).

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 2024 na bijstelling van de uitkomsten uit de IBB 2024 en de raming van het resultaat uit de programmabegroting 2025-2028.

Algemene reserve	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand	**5.754**	**6.139**	**5.351**	**4.358**	**3.931**
Resultaatbestemming jaarrekening 2023	836				
Bestuurskracht onderzoek	-30				
Kosten onderzoek sporthal/accommodatie		-100			
Amendement “De Bloemetjes buiten zetten”		-10			
Begrotingssaldo 2024 inclusief IBB	-421				
Begrotingssaldo 2025- 2028 (na bezuinigingen)		-678	-993	-427	-109
Eindstand	**6.139**	**5.351**	**4.358**	**3.931**	**3.822**

Bedragen x €1.000

Bijlagen

Lasten en baten per taakveld

Totaal exploitatie

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
Lasten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**1.110.669**	**908.409**	**202.260**	**-15.500**	**1.095.169**
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**828.317**	**0**	**828.317**	**1.383.000**	**2.211.317**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**389.989**	**388.013**	**1.976**	**100.000**	**489.989**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**7.037.392**	**5.479.012**	**1.558.380**	**-520.458**	**6.516.934**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**48.196**	**67.437**	**-19.241**	**50.000**	**98.196**
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**262.277**	**165.904**	**96.373**	**0**	**262.277**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**27.077**	**14.203**	**12.874**	**0**	**27.077**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**59.821**	**51.383**	**8.438**	**0**	**59.821**
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**85.000**	**-3.639**	**88.639**	**0**	**85.000**
TAAK0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**	**0**	**29.710**	**-29.710**	**0**	**0**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**832.920**	**826.942**	**5.978**	**12.000**	**844.920**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**442.420**	**312.469**	**129.951**	**254.500**	**696.920**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**1.558.713**	**1.219.102**	**339.611**	**49.509**	**1.608.222**
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**98.323**	**101.430**	**-3.107**	**19.802**	**118.125**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**87.584**	**69.338**	**18.246**	**0**	**87.584**
TAAK2.5	**2.5 Openbaar vervoer**	**2.056**	**844**	**1.212**	**0**	**2.056**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**331.451**	**234.939**	**96.512**	**-76.000**	**255.451**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**4.473**	**5.921**	**-1.448**	**0**	**4.473**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**468.869**	**254.187**	**214.682**	**-130.000**	**338.869**
TAAK4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**	**47.410**	**67.008**	**-19.598**	**0**	**47.410**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**150.942**	**145.121**	**5.821**	**24.000**	**174.942**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**666.959**	**947.220**	**-280.261**	**398.000**	**1.064.959**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**243.636**	**292.565**	**-48.929**	**75.000**	**318.636**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**643.280**	**647.577**	**-4.297**	**35.000**	**678.280**
TAAK5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**	**28.328**	**20.806**	**7.522**	**0**	**28.328**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**129.665**	**221.185**	**-91.520**	**121.150**	**250.815**

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**189.740**	**136.372**	**53.368**	**0**	**189.740**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**240.186**	**471.330**	**-231.144**	**231.540**	**471.726**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**907.861**	**889.483**	**18.378**	**68.942**	**976.803**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**1.253.804**	**2.243.997**	**-990.193**	**1.808.000**	**3.061.804**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**1.201.145**	**641.623**	**559.522**	**129.000**	**1.330.145**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**5.651.970**	**4.547.664**	**1.104.306**	**574.500**	**6.226.470**
TAAK6.4	**6.4 Begeleide participatie**	**1.774.610**	**1.332.651**	**441.959**	**-180.000**	**1.594.610**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**833.767**	**885.531**	**-51.764**	**285.000**	**1.118.767**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**691.732**	**458.482**	**233.250**	**-45.000**	**646.732**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**3.822.587**	**2.441.708**	**1.380.879**	**-19.000**	**3.803.587**
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**5.771.843**	**4.747.210**	**1.024.633**	**1.757.000**	**7.528.843**
TAAK6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**	**168.015**	**95.398**	**72.617**	**-40.000**	**128.015**
TAAK6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**	**106.755**	**47.346**	**59.409**	**0**	**106.755**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**575.793**	**548.242**	**27.551**	**40.000**	**615.793**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**971.859**	**789.123**	**182.736**	**70.024**	**1.041.883**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.386.468**	**1.249.240**	**137.228**	**0**	**1.386.468**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**1.018.899**	**807.113**	**211.786**	**-31.000**	**987.899**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**97.286**	**59.691**	**37.595**	**0**	**97.286**
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**385.527**	**268.500**	**117.027**	**-5.517**	**380.010**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**12.163**	**59.299**	**-47.136**	**15.000**	**27.163**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**1.137.073**	**855.330**	**281.743**	**-143.030**	**994.043**
Totaal Lasten		**43.784.850**	**36.042.417**	**7.742.433**	**6.295.462**	**50.080.312**
Baten						
TAAK0.1	**0.1 Bestuur**	**70.000**	**81.463**	**-11.463**	**0**	**70.000**
TAAK0.10	**0.10 Mutaties reserves**	**2.349.442**	**427.728**	**1.921.714**	**366.765**	**2.716.207**
TAAK0.2	**0.2 Burgerzaken**	**139.917**	**228.611**	**-88.694**	**100.000**	**239.917**
TAAK0.4	**0.4 Overhead**	**135.529**	**94.884**	**40.645**	**-77.000**	**58.529**
TAAK0.5	**0.5 Treasury**	**231.623**	**385.575**	**-153.952**	**193.000**	**424.623**
TAAK0.61	**0.61 OZB woningen**	**1.896.878**	**1.962.689**	**-65.811**	**60.000**	**1.956.878**
TAAK0.62	**0.62 OZB niet-woningen**	**508.314**	**426.995**	**81.319**	**-75.000**	**433.314**
TAAK0.63	**0.63 Parkeerbelasting**	**593.048**	**641.395**	**-48.347**	**133.372**	**726.420**
TAAK0.64	**0.64 Belastingen Overig**	**157.503**	**139.317**	**18.186**	**0**	**157.503**
TAAK0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**	**27.841.546**	**25.303.293**	**2.538.253**	**988.000**	**28.829.546**

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
TAAK0.8	**0.8 Overige baten en lasten**	**0**	**186**	**-186**	**0**	**0**
TAAK1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**	**7.838**	**10.377**	**-2.539**	**0**	**7.838**
TAAK1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**	**10.057**	**12.551**	**-2.494**	**0**	**10.057**
TAAK2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**	**33.330**	**4.891**	**28.439**	**74.000**	**107.330**
TAAK2.2	**2.2 Parkeren**	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**30.000**
TAAK2.3	**2.3 Recreatieve havens**	**114.246**	**90.897**	**23.349**	**-30.000**	**84.246**
TAAK2.4	**2.4 Economische havens en waterwegen**	**149**	**0**	**149**	**0**	**149**
TAAK3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**	**0**	**17.010**	**-17.010**	**17.000**	**17.000**
TAAK3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**	**5.828**	**4.829**	**999**	**0**	**5.828**
TAAK3.4	**3.4 Economische promotie**	**429.910**	**11.392**	**418.518**	**-11.965**	**417.945**
TAAK4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**	**11.300**	**0**	**11.300**	**0**	**11.300**
TAAK4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**	**5.000**	**275.709**	**-270.709**	**330.800**	**335.800**
TAAK5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**	**83.334**	**14.500**	**68.834**	**100.000**	**183.334**
TAAK5.2	**5.2 Sportaccommodaties**	**61.131**	**44.748**	**16.383**	**41.000**	**102.131**
TAAK5.4	**5.4 Musea**	**6.840**	**11.885**	**-5.045**	**0**	**6.840**
TAAK5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**	**30.348**	**15.513**	**14.835**	**0**	**30.348**
TAAK5.6	**5.6 Media**	**0**	**231.540**	**-231.540**	**231.540**	**231.540**
TAAK5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**	**3.633**	**407**	**3.226**	**0**	**3.633**
TAAK6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**	**0**	**2.556.485**	**-2.556.485**	**2.618.000**	**2.618.000**
TAAK6.2	**6.2 Wijkteams**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TAAK6.3	**6.3 Inkomensregelingen**	**4.389.979**	**3.914.821**	**475.158**	**503.750**	**4.893.729**
TAAK6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**	**67.093**	**307.899**	**-240.806**	**100.500**	**167.593**
TAAK6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**	**17.340**	**5.487**	**11.853**	**0**	**17.340**
TAAK6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**	**331.850**	**116.785**	**215.065**	**0**	**331.850**
TAAK6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**	**0**	**25.328**	**-25.328**	**25.000**	**25.000**
TAAK7.1	**7.1 Volksgezondheid**	**0**	**8.788**	**-8.788**	**40.000**	**40.000**
TAAK7.2	**7.2 Riolering**	**1.486.855**	**871.634**	**615.221**	**70.024**	**1.556.879**
TAAK7.3	**7.3 Afval**	**1.878.946**	**1.348.720**	**530.226**	**0**	**1.878.946**
TAAK7.4	**7.4 Milieubeheer**	**0**	**0**	**0**	**694.000**	**694.000**
TAAK7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**	**75.781**	**63.596**	**12.185**	**0**	**75.781**

Exploitatie		BGR 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024	Begrotingsbijstellingen IBB 2024	Prognose 2024 inclusief bijstelling IBB
TAAK8.1	**8.1 Ruimtelijke ordening**	**847**	**28.630**	**-27.783**	**20.000**	**20.847**
TAAK8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**	**3.964**	**0**	**3.964**	**0**	**3.964**
TAAK8.3	**8.3 Wonen en bouwen**	**367.341**	**248.794**	**118.547**	**-230.000**	**137.341**
Totaal Baten		**43.346.740**	**39.935.354**	**3.411.386**	**6.312.786**	**50.097.636**
Gerealiseerd resultaat		**-438.110**	**3.892.937**	**3.454.827**	**17.324**	**-420.786**