GEMEENTE DOESBURG

Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Aanbieding 2
Beslispunten en besluit 3
Financiele samenvatting 5
Inleiding en leeswijzer 7
Stand van zaken programma's 9
Programma 1 Bestuur en Veiligheid in Doesburg 9
Programma 2 Leefbaar en duurzaam Doesburg 10
Programma 3 Wonen, werken en recreëren in Doesburg 14
Programma 4 Zorg in Doesburg 16
Programma 5 Algemene dienst en financiën 19
Algemene dekkingsmiddelen 20
Algemene reserve 22
Bijlagen 23
Lasten en baten per taakveld 23

Aanbieding

Inleiding

Geachte leden van de gemeenteraad,

We bieden u hierbij de integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2022 aan. Het startpunt van het beleid voor het college is het collegeprogramma 2018-2022 “Vol energie!”. Dit programma staat in het teken van samenwerking. Samenwerking in de vorm van de betrokkenheid van burgers en van bedrijven. Onze ambities om samen te investeren in de toekomst van Doesburg hebben wij eerder ontvouwd in onze begroting.

De IBB is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2022) 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 2022 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2022. Per programma wordt op taakveldniveau gerapporteerd over de uitvoering en de afwijking op beleid en financiën.

Bij het opstellen van deze IBB is rekening gehouden met de feiten en omstandigheden die tot nu toe bekend zijn. Daarbij zijn de effecten van de septembercirculaire 2022 inzake de algemene uitkering uit het gemeentefonds meegenomen.

We vertrouwen er op dat wij u hiermee een goed beeld geven van de uitkomsten van het voor 2022 ingezette beleid, met de daarbij behorende middelen. Via de IBB wordt niet gerapporteerd over de

stand van zaken van onze programmadoelen en de daaraan gekoppelde maatregelen en is puur financieel getint.

Het college van B&W van Doesburg,

de secretaris,	de burgemeester,
Peter Werkman	Loes van der Meijs

Beslispunten en besluit

Beslispunten en besluitvorming

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

Investeringskredieten

Er worden geen voorstellen gedaan met betrekking tot investeringskredieten.

Toelichting investeringskredieten

Deze IBB geeft geen aanleiding om nieuwe investeringskredieten aan te vragen en / of om bestaande investeringskredieten te verhogen.

Reserves

Er wordt voorgesteld om een bedrag van €1.094.000 over te hevelen van begrotingsjaar 2022 naar begrotingsjaar 2023. Dit door het genoemde bedrag te doteren aan de bestemmingsreserve overgehevelde middelen in 2022. En door hetzelfde bedrag in 2023 weer aan deze bestemmingsreserve te onttrekken**.**

Toelichting reserves

De voorgestelde overheveling van budgetten zijn getoetst aan de budgethoudersregeling van de gemeente Doesburg. Bij het onderdeel Financiële samenvatting zijn deze budgetoverhevelingen in een tabel weergegeven. Het gaat om de volgende overhevelingen:

€ 30.000 Centrum Beinum: het project wordt in 2022 en 2023 uitgevoerd. De beschikbaar gestelde middelen blijven noodzakelijk om het beoogde resultaat te behalen;
€ 375.000 Omgevingswet: het beschikbare bedrag wordt gebruikt voor de implementatie van de omgevingswet. In Doesburg gebeurt dit gefaseerd en gebiedsgericht. Gemeenten krijgen na invoering van de wet tot 2030 de tijd voor de transitie naar een permanent omgevingsplan.
€ 16.000 Halve Maanweg: het project en daarmee de kosten lopen door in 2023. Vandaar deze gedeeltelijke overheveling.
€ 100.000 Parkeeronderzoek. Er liggen een aantal forse opgaven tav het verkeer in Doesburg. Er is een tekort aan parkeervoorzieningen, we willen graag de snelheid van de wegen verlagen, en de

strategische agenda met mobiliteitsopgaven in Doesburg moet afgerond worden. Voor deze 3 onderzoeken is inhuur nodig, De kosten hiervoor zijn ingeschat op € 100.000 en zullen voornamelijk in 2023 worden uitgegeven.
€ 30.000: Locatieonderzoek sportaccommodatie. Eind 2020, heeft er een second opinion plaatsgevonden over de mogelijke locatie van de bouw voor een sporthal. Uit dit onderzoek kwam de voorkeurslocatie Den Helder. Hierbij werden echter ook wat kanttekeningen geplaatst: is het haalbaar? Wat zijn de kosten? Is het ruimtelijk inpasbaar? Om uiteindelijk een keuze te kunnen maken over de toekomst van de sporthal, willen we een verdiepend onderzoek naar de mogelijkheden van een sporthal op locatie Den Helder, al dan niet samen met het zwembad. Hierbij is het ook van belang om de mogelijke exploitatie-voordelen van een eventuele samenvoeging in beeld te krijgen. Project loopt door in 2023.
€100.000 Toeristische visie: de toekomstvisie van Doesburg heeft 3 pijlers benoemd waarmee aan de slag wordt gegaan. Toerisme en natuurrecreatie is er 1 van. Om een goed beeld te krijgen welke koers we willen gaan varen, is het noodzakelijk om een visie hiervoor te definiëren.
€ 355.000 Milieubeleid.: in de Algemene uitkering (septembercirculaire) zit een bedrag voor uitkeringskosten klimaatakkoord, ad € 145.000. Daarnaast door vertraging van projecten wordt voorgesteld om de resterende middelen ter hoogte van €210.000 over te hevelen naar het jaar 2023. Door beperkte ambtelijke capaciteit zijn een aantal projecten getemporiseerd. De kosten daarvoor komen deels in 2023 of later.
€ 88.000 Wet Open Overheid: op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Deze wet verplicht overheden in een vroegtijdig stadium zo veel mogelijk informatie actief openbaar te maken. Overheidsinformatie moet goed voor alle burgers goed worden ontsloten en goed en volledig worden gearchiveerd. Alle inwoners hebben gelijke toegang waarbij geen sprake is van (onbewuste) uitsluiting of discriminatie. Gezien de omvang en reikwijdte van de invoering van de WOO heeft de rijksoverheid hiervoor in de meicirculaire 2021 geld ter beschikking gesteld voor 2022. De overgebleven middelen worden overgeheveld naar 2023.

Voorzieningen
voor de mutaties op de voorzieningen wordt u verwezen naar de stand van zaken programma's.

Exploitatie
Er wordt voorgesteld om in te stemmen met de bijstellingen van de exploitatiebudgetten. Het verwachte saldo van de IBB 2022 bedraagt € 786.918. Na overheveling van de budgetten ad €1.094.000 komt het resultaat van de IBB uit op -€.307.082. Het begrotingsresultaat voor het jaar 2022 komt hiermee uit op -€185.874.

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 de onderdelen Financiële samenvatting, Stand van zaken programma's, Overzicht algemene dekkingsmiddelen van deze IBB wordt nader ingegaan op de budgetbijstellingen. Voor een nadere toelichting wordt daar kortheidshalve naartoe verwezen.

Besluit

Wij stellen u voor de IBB 2022 , de bijbehorende wijziging van de begroting 2022 en 2023 met inachtneming van de bovenstaande punten vast te stellen.

Financiele samenvatting

Financiële samenvatting

Overgehevelde middelen

In onderstaande tabel vindt u de middelen die van het jaar 2022 worden overgeheveld naar het begrotingsjaar 2023.

PR	Programma	IU	TV	Taakveld	Toelichting bij mutatie	Over te hevelen budget
2	Leefbaar en duurzaam Doesburg	u	2.2	Parkeren	Parkeeronderzoeken	100.000
2	Leefbaar en duurzaam Doesburg	u	5.2	Sportaccommodaties	Locatieonderzoek sporthal	30.000
2	Leefbaar en duurzaam Doesburg	u	7.4	Milieubeheer	Energie- en klimaatbeleid	355.000
3	Wonen, werken en recreëren in Doesburg	u	8.1	Ruimte en leefomgeving	Centrum Beinum	30.000
3	Wonen, werken en recreëren in Doesburg	u	8.3	Wonen en bouwen	Omgevingswet	375.000
3	Wonen, werken en recreëren in Doesburg	u	8.1	Ruimte en leefomgeving	Halve Maanweg	16.000
3	Wonen, werken en recreëren in Doesburg	u	3.4	Economische promotie	Toeristische visie	100.000
5	Algemene dienst en financiën	u	0.4	Overhead	Wet Open Overheid	88.000
						1.094.000

Resultaat per programma en taakveld IBB 2022

In onderstaande tabel vindt u op programmaniveau de afwijkingen per taakveld ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022.

PR	Programma	IU	TV	Taakveld	2022	N(-/-)/V(+/+)
01	**Bestuur en veiligheid in Doesburg**	I	**1.1**	Crisisbeheersing en brandweer	125.000	V
		U	**0.1**	Bestuur	-3.400	N
			1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-125.000	N
Totaal 01					**-3.400**	**N**
02	**Buitenruimte van Doesburg**	I	**0.63**	Parkeerbelasting	-43.000	N
			2.1	Verkeer en vervoer	239.000	V
			5.5.	Cultureel erfgoed	18.800	V
			7.4	Milieubeheer	-240.000	N
		U	**2.1**	Verkeer en vervoer	563.113	V
			2.2	Parkeren	100.000	V
			5.2	Sportaccommodaties	30.000	V
			5.5	Cultureel erfgoed	-28.800	N
			5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21.100	V
			7.2	Riolering	47.200	V
			7.4	Milieubeheer	540.000	V
Totaal 02					**1.247.413**	**V**
03	**Economie, promotie en ruimtelijke ordening van Doesburg**	I	**3.4**	Economische promotie	-21.900	N
			8.3	Wonen en bouwen	-250.000	N
		U	**3.4**	Economische promotie	90.000	V
			8.1	Ruimtelijke ordening	62.000	V
			8.3	Wonen en bouwen	413.100	V
Totaal 03					**293.200**	**V**
04	**Zorg in Doesburg**	I	**4.3.**	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	135.000	V
			6.3	Inkomensregelingen	-443.500	N
			6.5	Arbeidsparticipatie	37.000	V
			6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	30.000	V
		U	**4.3**	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-120.000	N
			6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	50.000	V
			6.3	Inkomensregelingen	-1.300.000	N
			6.4	WSW & beschut werk	200.000	V
			6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-25.000	N
			6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	100.000	V
			6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-920.000	N
			6.81	Geëscaleerde zorg 18+	30.000	V
Totaal 04					**-2.226.500**	**N**
05	**Algemene dienst en financiën**	I	**0.4**	Overhead	33.000	V
		U	**0.4**	Overhead	-360.300	N
Totaal 05					**-327.300**	**N**
90	**Algemene dekkingsmiddelen**	I	**0.10**	Mutaties reserves	-106.000	N
			0.61	OZB woningen	80.000	V
			0.64	Belastingen Overig	-25.000	N
0.70			**0.7**	Algemene uitkering & overige uitkeringen	2.260.000	V
		U	**0.10**	Mutaties reserves	-425.495	N

		0.8	Overige baten en lasten	40.000	V
		0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-20.000	N
Totaal 90				**1.803.505**	**V**
Eindtotaal				**786.918**	**V**

Begrotingsresultaat 2022

Onderstaande tabel geeft inzicht in het totaal begrotingsresultaat voor het jaar 2022. Naast de over te hevelen middelen en het resultaat van de IBB 2022 wordt ook rekening gehouden met het formele begrotingssaldo voor de IBB 2022.

Saldo begrotingsresultaat 2022		**2022**
Formeel begrotings saldo voor de IBB 2022 incl. IA		121.208
Resultaat IBB 2022	786.918	
Over te hevelen middelen	-1.094.000	
		-307.082
Begrotingsresultaat 2022		**-185.874**

Inleiding en leeswijzer

Inleiding en leeswijzer

In november 2021 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2022-2025 vastgesteld. De programmabegroting 2022-2025 was de laatste begroting die is opgesteld op basis van het collegeakkoord "Vol energie!" De programmabegroting 2022-2025 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 beschikbare algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene uitgaven.

Het programmaplan van de gemeente Doesburg bevat de navolgende programma’s:

Bestuur en Veiligheid in Doesburg
Leefbaar en duurzaam Doesburg
Wonen, werken en recreëren in Doesburg
Zorg in Doesburg
Algemene dienst en financiën

Deze programma’s worden in het programmaplan verder uitgewerkt aan de hand van de drie ‘W–vragen’:

Wat willen we met het betreffende programma bereiken?
Bij de beantwoording van deze vraag gaat het om de beoogde maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid. Een beoogd maatschappelijk effect zou bijvoorbeeld kunnen zijn “Een veilig gevoel voor alle inwoners van de gemeente Doesburg”.
Wat gaan we doen om het beschreven doel te bereiken?
Nadat de te bereiken maatschappelijke effecten zijn benoemd, wordt bij dit onderdeel vervolgens

uiteengezet wat in het begrotingsjaar gedaan moet worden om de beoogde maatschappelijke effecten (op termijn) te kunnen realiseren.
Wat mag het kosten?
Bij de beantwoording van deze vraag geeft de Raad aan wat de uitvoering van het betreffende programma mag kosten.

De uitvoering van de programmabegroting is opgedragen aan het college van B&W. Eenmaal per jaar informeert het college van B&W de Raad tussentijds over de uitvoering van de programmabegroting. Na afloop van het begrotingsjaar vindt verantwoording plaats door middel van de jaarstukken (het jaarverslag en de jaarrekening).

Via de IBB kunnen geen nieuwe beleidsvoorstellen worden ingebracht. Dit kan in principe uitsluitend via de kadernota. Een uitzondering kan worden gemaakt voor beleidsvoorstellen, waarop de zogenaamde drie O-regel van toepassing is (onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar).

In deze IBB wordt per programma o.a. 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 2022 en de daaraan gekoppelde maatregelen kan u volgen via de IVR rapportages en worden dan ook niet opgenomen in deze IBB.

Stand van zaken programma's

Programma 1 Bestuur en Veiligheid in Doesburg

Programma 1

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV0.1	**0.1 Bestuur**		**928.596**	**655.579**	**273.017**	**3.400**
TV0.2	**0.2 Burgerzaken**		**297.813**	**297.799**	**14**	**0**
TV1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**819.920**	**1.093.263**	**-273.343**	**125.000**
TV1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**		**293.776**	**252.528**	**41.248**	**0**
Totaal Lasten			**2.340.105**	**2.299.168**	**40.937**	**128.400**
Baten						
TV0.2	**0.2 Burgerzaken**		**137.081**	**137.468**	**-387**	**0**
TV1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**7.838**	**0**	**7.838**	**125.000**
TV1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**		**14.648**	**2.258**	**12.390**	**0**
Totaal Baten			**159.567**	**139.726**	**19.841**	**125.000**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-2.180.538**	**-2.159.442**	**-21.096**	**-3.400**
Gerealiseerd resultaat			**-2.180.538**	**-2.159.442**	**-21.096**	**-3.400**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.1 Bestuur: hogere lasten € 3.400 (nadeel)

Lasten:

De hogere last in 2022 ontstaat vooral door hogere accountantskosten van € 30.000. Als gevolg van meerwerk, prijsindexatie accountantsdiensten, werkzaamheden Tozo-regeling en de verhoging van het aantal SiSa-regelingen, moet het budget worden bijgeraamd. Daarnaast zal dit jaar ook een voorschotfactuur voor de controle van de jaarrekening 2022 in rekening worden gebracht. Daarnaast is er een hogere last voor loonkosten van € 3.400. Er wordt een lagere last voor representatie begroot van € 30..000.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer: hogere lasten € 125.000 (nadeel) en hogere baten € 125.000 (voordeel)

Lasten en baten:

Het Rijk heeft geld beschikbaar gesteld voor de opvang van Oekraïners. De lasten en baten worden toegevoegd aan de begroting 2022.

Programma 2 Leefbaar en duurzaam Doesburg

Programma 2

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**		**1.680.928**	**1.045.900**	**635.028**	**-563.113**
TV2.2	**2.2 Parkeren**		**167.367**	**64.059**	**103.308**	**-100.000**
TV2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**114.289**	**75.448**	**38.841**	**0**
TV2.5	**2.5 Openbaar vervoer**		**1.234**	**645**	**589**	**0**
TV5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**		**261.111**	**297.513**	**-36.402**	**0**
TV5.2	**5.2 Sportaccommodaties**		**666.357**	**598.283**	**68.074**	**-30.000**
TV5.4	**5.4 Musea**		**139.128**	**122.235**	**16.893**	**0**
TV5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**		**190.506**	**167.463**	**23.043**	**28.800**
TV5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**		**1.066.565**	**1.038.381**	**28.184**	**-21.100**
TV7.2	**7.2 Riolering**		**560.542**	**572.246**	**-11.704**	**-47.200**
TV7.3	**7.3 Afval**		**1.234.232**	**1.159.345**	**74.887**	**0**
TV7.4	**7.4 Milieubeheer**		**1.462.817**	**646.147**	**816.670**	**-540.000**
TV7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**		**143.546**	**143.524**	**22**	**0**
Totaal Lasten			**7.688.622**	**5.931.191**	**1.757.431**	**-1.272.613**
Baten						
TV0.63	**0.63 Parkeerbelasting**		**541.439**	**440.995**	**100.444**	**-43.000**
TV2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**		**42.341**	**157.492**	**-115.151**	**239.000**
TV2.2	**2.2 Parkeren**		**0**	**42.277**	**-42.277**	**0**
TV2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**64.246**	**70.314**	**-6.068**	**0**
TV2.4	**2.4 Economische havens en waterwegen**		**149**	**0**	**149**	**0**
TV5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**		**8.334**	**54.551**	**-46.217**	**0**
TV5.2	**5.2 Sportaccommodaties**		**66.719**	**69.902**	**-3.183**	**0**
TV5.4	**5.4 Musea**		**20.725**	**5.157**	**15.568**	**0**
TV5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**		**11.529**	**22.313**	**-10.784**	**18.800**
TV5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**		**133**	**407**	**-274**	**0**
TV7.2	**7.2 Riolering**		**1.229.415**	**904.487**	**324.928**	**0**
TV7.3	**7.3 Afval**		**1.783.821**	**1.256.218**	**527.604**	**0**
TV7.4	**7.4 Milieubeheer**		**314.984**	**320.433**	**-5.449**	**-240.000**
TV7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**		**68.781**	**71.415**	**-2.634**	**0**

Exploitatie	Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Totaal Baten		**4.152.616**	**3.415.960**	**736.656**	**-25.200**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-3.536.006**	**-2.515.231**	**-1.020.775**	**1.247.413**
Gerealiseerd resultaat		**-3.536.006**	**-2.515.231**	**-1.020.775**	**1.247.413**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting baten € -43.000 (nadelig)

Baten:

De onderschrijding heeft voornamelijk 2 oorzaken, het betreft een niet beïnvloedbaar budget wat al een aantal jaren te hoog geraamd wordt, anderzijds is er sprake van een lager aantal parkeerplaatsen vanwege/als gevolg van de herinrichting van de binnenstad.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer lasten € 563.113 (voordelig) / baten € 239.000 (voordelig)

Lasten:

De lagere kapitaallasten betreffen € 296.500 als gevolg van uitgestelde investeringen.
Op de aanleg van glasvezel in geheel Doesburg zou met de reguliere inzet onvoldoende toezicht kunnen worden gehouden, daarom is er geïnvesteerd in externe capaciteit t.a.v. toezicht op werkzaamheden aan de ondergrondse infrastructuur, extra kosten €30.000. Daarnaast zijn bij het realiseren van het openbaar toilet ten onrechte de beheerkosten begroot tot en met 2021. Het toilet is blijvend en dus moeten de beheerkosten structureel worden opgevoerd, vanaf 2022, extra kosten €19.500.

Vanwege de vervangingen, zoals vastgesteld in beleids- en beheerplan, is het areaal openbare verlichting veel jonger geworden. Dit heeft tot gevolg dat er minder storingen en meldingen zijn. Dit heeft lagere lasten tot gevolg, een voordeel van € 35.000.
De energieleverancier heeft correcties uitgevoerd over de jaren 2021 en 2022 op de openbare verlichting, waardoor de gemeente een deel van de eerder betaalde middelen terugkrijgt, een voordeel van € 41.000.

Bij jaarrekening 2021 is de voorziening wegen opgeheven en is het restant in een reserve gestort. Storting in voorziening wordt nu storting in reserve wegen. Dit zorgt voor een lagere last in programma 2 van € 240.000. De last in programma Algemene dekkingsmiddelen wordt hiermee € 240.000 hoger.

Baten:

Aanleg ondergrondse infrastructuur is een niet beïnvloedbaar budget. De aanleg van glasvezel in 2022 in geheel Doesburg betreft vele meters graafwerkzaamheden. De vergoeding degeneratiekosten is afgestemd op de omvang van een werk. Daardoor zijn de inkomsten aanzienlijk hoger dan verwacht, een voordeel van €211.000. Aan leges is €28.000 meer ontvangen door de aanleg van glasvezel alsmede door het verstrekken van meer vergunningen.

Taakveld 2.2 Parkeren lasten € 100.000 (voordelig)

Lasten:

De onderschrijding zijn de beschikbaar gestelde middelen voor een parkeeronderzoek bij de vaststelling van de jaarrekening 2021. De verwachting is dat dit onderzoek in 2023 wordt uitgevoerd. Voorgesteld wordt om deze middelen naar 2023 over te hevelen.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties lasten € 30.000 (voordelig)

Lasten

Er is € 50.000,- bij dit budget geraamd voor locatieonderzoek sporthal Den Helder (vanuit de jaarrekening 2021). Voorgesteld wordt om van dit bedrag € 30.000 over te hevelen naar 2023 voor afronding van dit onderzoek.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed: hogere lasten € 28.800 (nadeel) /baten €18.800 (voordelig)

Lasten:

Bij de integrale afweging 2021-2024 is een besparing doorgevoerd op deskundigenkosten van € 4.822. Vanwege een dreigend te kort op deze post is bij de Integrale begroting bijstelling 2021 (IBB) het bedrag incidenteel met € 10.000 verhoogd. Op grond van de lopende verplichtingen en het feit dat de loonkosten voor deze deskundigen zijn gestegen is een structurele verhoging van € 10.000 vereist. Deze is bij de Integrale afweging bij de begroting 2023 opgevoerd. Voor 2022 wordt deze eenmalig bij de IBB opgenomen. De kosten voor de subsidie coördinator komen voor zover betrekking op monumentenzorg ook ten laste van deze post. De lopende verplichtingen hebben te maken met de samenwerking met de gemeente Zutphen met betrekking tot de Archeologie.

Baten:

De subsidie die wordt ontvangen van het restauratiefonds ad € 18.800 wordt gestort in de voorziening onderhoud gebouwen.

Taakveld 5.7 Openbaar groen: hogere lasten € 21.100 (nadeel)

Lasten:

Het budget Openbaar groen is een verzameling van verschillende soorten kosten die worden gemaakt voor het openbaar groen. Hiervan wordt o.a. betaald: het onderhoud van natuurgrasveld SC Doesburg, kleine beplantingsprojecten, budget omvorming adoptiegroen, hanging baskets, verwerking groenafval buitenruimte, waterschapsbelasting groen. Op al deze onderdelen zien we jarenlang een toename van kosten zonder dat het budget voldoende mee beweegt. Meermalen is incidenteel hier op bijgeplust. Tijd om dit budget structureel bij te stellen, zodat ook waar nodig de kosten gedekt zijn voor het afsluiten van meerjaren contracten die op dit budget van toepassing zijn.

Daarnaast zijn de kapitaallasten afgeraamd met € 46.100 als gevolg van uitgestelde investeringen.

Taakveld 7.2 Riolering: lagere lasten € 47.200 (voordeel)

Lasten:

Dit betreft de hogere kosten ad. €13.000 voor serviceabonnementen. Dit betreft een niet beïnvloedbaar budget, het is afhankelijk van wijzigingen in de openbare ruimte.
Daarnaast zijn de kapitaallasten afgeraamd met € 60.200 als gevolg van uitgestelde investeringen.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: lasten € 540.000 voordeel / baten € 240.000 (nadeel)

Lasten:

De lasten omgevingsdienst worden met € 110.000 verhoogd. De taken voor vergunningverlening,

handhaving en toezicht (VTH) zijn ondergebracht bij de Odra. Bij de vaststelling van de begroting 2023-2026 zijn deze middelen structureel beschikbaar gesteld voor de extra inzet van de Odra. De kosten voor VTH taken binnen de gemeente vallen in 2022 nog niet weg omdat er sprake is van overdracht van werkzaamheden met onder andere ICT kosten en het aanhouden van eigen inhuur om de overdracht goed te regelen.

De lasten voor Milieubeheer worden met € 210.000 verlaagd. Door vertraging van projecten wordt voorgesteld om de resterende middelen ter hoogte van €210.000 over te hevelen naar het jaar 2023. Door beperkte ambtelijke capaciteit zijn een aantal projecten getemporiseerd. De kosten daarvoor komen later.

De gemeentelijke middelen voor energie-armoede worden met € 200.000 verlaagd in programma 2. In programma 4 wordt de last met € 200.000 verhoogd voor beschikbaar stellen van energie-toeslag aan mensen met lagere inkomens (motie SP).

Lasten en baten
Het Rijk heeft geld beschikbaar gesteld voor energie-armoede. De lasten en baten worden met € 240.000 verlaagd, omdat restant uitvoering in 2023 plaats vindt.

Daarnaast is in de Algemene uitkering (septembercirculaire 2022) € 145.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten klimaatakkoord. Voorgesteld wordt deze middelen over te hevelen naar 2023 voor uitvoering van dit programma.

Programma 3 Wonen, werken en recreëren in Doesburg

Programma 3

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**		**150.044**	**125.844**	**24.200**	**0**
TV3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**		**12.372**	**11.795**	**577**	**0**
TV3.4	**3.4 Economische promotie**		**313.034**	**167.985**	**145.049**	**-90.000**
TV5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**		**69.540**	**42.543**	**26.997**	**0**
TV5.6	**5.6 Media**		**243.350**	**260.225**	**-16.875**	**0**
TV8.1	**8.1 Ruimte en leefomgeving**		**295.927**	**413.950**	**-118.023**	**-62.000**
TV8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**		**0**	**308.836**	**-308.836**	**0**
TV8.3	**8.3 Wonen en bouwen**		**830.368**	**393.997**	**436.371**	**-413.100**
Totaal Lasten			**1.914.635**	**1.725.175**	**189.460**	**-565.100**
Baten						
TV3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**		**0**	**10.000**	**-10.000**	**0**
TV3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**		**7.828**	**6.674**	**1.154**	**0**
TV3.4	**3.4 Economische promotie**		**429.910**	**10.712**	**419.198**	**-21.900**
TV8.1	**8.1 Ruimte en leefomgeving**		**29.044**	**238.152**	**-209.108**	**0**
TV8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**		**3.964**	**1.369.007**	**-1.365.043**	**0**
TV8.3	**8.3 Wonen en bouwen**		**347.448**	**91.587**	**255.861**	**-250.000**
Totaal Baten			**818.194**	**1.726.131**	**-907.937**	**-271.900**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-1.096.441**	**956**	**-1.097.397**	**293.200**
Gerealiseerd resultaat			**-1.096.441**	**956**	**-1.097.397**	**293.200**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 3.4. Economische promotie lasten € 90.000 (voordelig) € 21.900 (nadelig)

Lasten:

Op deze post gaat meer uitgegeven worden dan begroot omdat besloten is deel te nemen aan het project Hanzesteden jubileum jaar en beperkte deelname aan het Rampenjaar. Dit zal uiteindelijk een overschrijding van 10.000 euro te zien geven. Binnen Doesburg wordt grote nadruk gelegd op het zijn van een Hanzestad en het belang hiervan voor het toerisme. Deelname hieraan achtte het college dan ook van groot belang. Bij de jaarrekening 2021 is geld vrijgemaakt voor het opstellen van een toeristische visie. Dit project loopt door in 2023. Daarom wordt een verzoek tot overheveling van € 100.000 gedaan naar 2023, waarmee de last in 2022 lager wordt.

Baten:
In 2022 zijn er geen baten uit pachtgelden. De kermis is in 2022 na corona weer opgestart en er zijn geen pachtgelden in rekening gebracht.

Taakveld 8.1. Ruimte en leefomgeving lasten € 62.000 (voordelig)
Lasten:
Het project Centrum Beinum wordt in 2022 en 2023 uitgevoerd. De beschikbaar gestelde middelen blijven noodzakelijk om het beoogde resultaat te behalen. Vandaar een verzoek tot overheveling van € 30.000 naar 2023.
Daarnaast zijn de kapitaallasten verlaagd met € 16.000 wegens uitgestelde investeringen. Het project Halve Maanweg loopt nog een stukje door in 2023. Vandaar een verzoek tot gedeeltelijke overheveling van € 16.000 naar 2023.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen lasten € 413.100 (voordelig) /baten € 250.000 (nadelig)
Lasten
De kapitaallasten zijn verlaagd met € 173.000 wegens uitgestelde investeringen. Voor de implementatie van de Omgevingswet zijn middelen beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. Binnen dit budget wordt gefaseerd en gebiedsgericht gewerkt aan de komst van deze nieuwe wet. Voor het restant van € 240.000 wordt een verzoek tot overheveling naar 2023 gedaan.

Baten
De opbrengsten aan inkomsten bouwleges is afhankelijk van het aantal aanvragen en de omvang van de aanvragen. In 2022 zijn er nagenoeg geen grote bouwplannen in aanvraag genomen waardoor er ook minder leges in rekening gebracht kan worden. Deze trend zal zich de komende jaren doorzetten waardoor het budget structureel verlaagd wordt met 250.000.

Programma 4 Zorg in Doesburg

Programma 4

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**		**600**	**569**	**31**	**0**
TV4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**		**164.612**	**172.537**	**-7.925**	**0**
TV4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**		**1.034.926**	**1.168.443**	**-133.517**	**120.000**
TV6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**		**1.115.608**	**921.807**	**193.801**	**-50.000**
TV6.2	**6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**		**671.010**	**500.836**	**170.174**	**0**
TV6.3	**6.3 Inkomensregelingen**		**5.877.047**	**4.852.672**	**1.024.375**	**1.300.000**
TV6.4	**6.4 WSW en beschut werk**		**1.749.435**	**1.383.909**	**365.526**	**-200.000**
TV6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**		**930.605**	**807.778**	**122.827**	**0**
TV6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**		**561.229**	**472.336**	**88.893**	**25.000**
TV6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**		**3.279.825**	**2.315.001**	**964.824**	**-100.000**
TV6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**		**5.154.699**	**3.951.540**	**1.203.159**	**920.000**
TV6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**		**103.344**	**65.341**	**38.004**	**-30.000**
TV6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**		**28.070**	**24.070**	**4.000**	**0**
TV7.1	**7.1 Volksgezondheid**		**375.384**	**371.927**	**3.457**	**0**
Totaal Lasten			**21.046.394**	**17.008.767**	**4.037.627**	**1.985.000**
Baten						
TV4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**		**11.300**	**10.337**	**963**	**0**
TV4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**		**350.000**	**307.956**	**42.044**	**135.000**
TV6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**		**0**	**5.566**	**-5.566**	**0**
TV6.3	**6.3 Inkomensregelingen**		**4.389.979**	**3.307.031**	**1.082.948**	**-443.500**
TV6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**		**180.978**	**82.539**	**98.439**	**37.000**
TV6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**		**8.296**	**159**	**8.137**	**0**
TV6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**		**92.170**	**100.334**	**-8.164**	**30.000**
Totaal Baten			**5.032.723**	**3.813.921**	**1.218.802**	**-241.500**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-16.013.671**	**-13.194.846**	**-2.818.825**	**-2.226.500**
Gerealiseerd resultaat			**-16.013.671**	**-13.194.846**	**-2.818.825**	**-2.226.500**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken lasten € 135.000 (nadelig) / baten € 135.000 (voordelig)

Lasten en baten:

Het Rijk heeft geld beschikbaar gesteld voor het Onderwijsachterstandenbeleid 2018-2022. Er zijn in 2022 meer activiteiten uitgevoerd dan begroot. De begrote baten en lasten worden elk met € 135.000 verhoogd.

Overige Lasten:

De lasten worden met € 35.000 verlaagd i.v.m. incidenteel ontvangen NPO middelen, waardoor het gemeentelijke budget niet ingezet hoeft te worden. Een onderdeel van het NPO plan is de regeling Sociaal Medische Indicatie (SMI). De kosten van de kinderopvang voor ouders die niet onder de wet kinderopvang vallen. Verder worden de lasten met € 20.000 verhoogd voor de uitbestede administratieve werkzaamheden voor het leerlingenvervoer in 2022.

Taakveld 6.1 Burgerparticipatie € 50.000 (voordelig)

Lasten:

De lasten worden met € 20.000 verlaagd in verband met lagere lasten mantelzorgondersteuning. Dit is met name een lager vastgestelde subsidie over 2021. Daarnaast is er een verlaging van de lasten van € 30.000 inzake jongerenwerk.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen lasten € 1.300.000 (nadelig) / baten € 443.500 (nadelig)

Lasten:

De lasten worden met € 1.300. 000 verhoogd als gevolg van de verstrekte energietoeslag aan bijstandsgerechtigden. Het Rijk heeft hiervoor € 830.000 beschikbaar gesteld in de Algemene Uitkering (programma algemene dekkingsmiddelen).
De gemeentelijke middelen voor energie-armoede worden met € 200.000 verhoogd in programma 4. In programma 2 wordt de last met € 200.000 verlaagd. Deze middelen zijn bestemd voor het beschikbaar stellen van energie-toeslag aan mensen met lagere inkomens (motie SP).
De lasten voor bijzondere bijstand worden verhoogd met € 70.000. Het Rijk heeft hiervoor € 25.000 beschikbaar gesteld in de Algemene Uitkering (decembercirculaire 2021: schuldenbeleid en bijzondere bijstand) (programma algemene dekkingsmiddelen).
De lasten worden daarnaast met € 270.000 verlaagd. Dit betreft enerzijds de uitkeringslasten (Buig middelen) voor € 150.000. Daarnaast zijn de lasten uit hoofde van de Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten (WTCG) € 120.000 lager dan geraamd.

Baten:

De baten van de Buig worden met € 468.500 verlaagd op basis van de definitieve beschikking 2022. De begrote bate uit verhaal op verleende bijstand is € 25.000 hoger dan geraamd.

Taakveld 6.4 WSW en beschut werk lasten € 200.000 (voordelig)

Lasten:

De lasten worden met € 200.000 verlaagd in verband met afname van het aantal mensen in het WSW bestand.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie € 37.000 (voordelig)

Baten:

De Rijksbijdrage voor de Wet inburgering is hoger dan geraamd.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) 18+ lasten € 25.000 (nadelig)

Lasten

Er zijn hogere begrote lasten voor woonvoorzieningen van € 35.000. De lasten voor indicatie advies zijn € 10.000 lager dan begroot.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ lasten € 100.000 (voordelig) / baten € 30.000 (voordelig)

Lasten

Er zijn hogere begrote lasten van huishoudelijke hulp van € 200.000. De lasten voor begeleiding zijn € 200.000 lager dan begroot. Het voordeel op de lasten ontstaat door lagere WMO lasten in het Persoonsgebonden budget van € 100.000.

Baten

Er is een voordeel op de baten van € 30.000. De eigenbijdrage voor de WMO is hoger dan oorspronkelijk begroot.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- lasten € 960.000 (nadelig)

Lasten

Er is een nadeel op de lasten van € 960.000. Er is enerzijds een voordeel van € 40.000 door lagere lasten voor het persoonsgebonden budget Jeugd van € 40.000. De lasten voor de individuele voorzieningen van de Jeugd zijn € 960.000 hoger. Dit bestaat voor € 360.000 hogere lasten vanwege het woonplaatsbeginsel. Daarnaast zijn er hogere lasten van € 60.000 aan later gedeclareerde zorgkosten over 2021. De overige hogere lasten ad € 540.000 zijn het gevolg van hogere indicatiestellingen over 2022 dan in de begroting was opgenomen.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ lasten € 30.000 (voordelig)

Lasten

Er is een voordeel op de lasten van € 30.000 vanwege lagere lasten Veilig Thuis.

Programma 5 Algemene dienst en financiën

Programma 5

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV0.4	**0.4 Overhead**		**5.286.392**	**3.814.254**	**1.472.138**	**360.300**
TV0.5	**0.5 Treasury**		**3.398**	**9.014**	**-5.616**	**0**
Totaal Lasten			**5.289.790**	**3.823.268**	**1.466.522**	**360.300**
Baten						
TV0.4	**0.4 Overhead**		**692**	**137.865**	**-137.173**	**33.000**
TV0.5	**0.5 Treasury**		**274.366**	**224.628**	**49.738**	**0**
Totaal Baten			**275.058**	**362.493**	**-87.435**	**33.000**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**-5.014.732**	**-3.460.775**	**-1.553.957**	**-327.300**
Gerealiseerd resultaat			**-5.014.732**	**-3.460.775**	**-1.553.957**	**-327.300**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.4 Overhead: hogere lasten € 320.300 (nadeel)

Lasten:

De salariskosten zijn als gevolg van de CAO 2022 te laag geraamd. Rekening was gehouden met 1,2%. De uiteindelijke verhoging is 3,6% hoger. Dit betekent een nadeel van € 242.200. Daarnaast heeft uitbreiding plaatsgevonden met een WMO consulent (€ 76.400). Daarnaast is de last inhuur personeel verhoogd met € 33.000 welke gedekt is uit een hogere bate uit de werknemersverzekeringen.

De lagere last in 2022 ontstaat door lagere kosten voor de verzekeringen. Lagere taxatie leidt tot lagere kosten voor de brandverzekering van € 10.000 en een lagere WA verzekering van € 5.000 en all rsik verzekering wagenpark €2.500. .

De kapitaallasten zijn € 76.800 lager dan geraamd wegens uitgestelde investeringen. Het contract onderhoud op het stadhuis is € 40.000 lager dan geraamd. De lasten voor Onderhoud software zijn verhoogd met € 30.000.

De kosten voor bezwaar en beroep zijn in 2022 hoger dan geraamd (€ 70.000) vanwege een toename van bezwaarprocedures. Dit is een landelijke trend.

Inkoop:

Vanuit deze middelen is inkoopadvies ingehuurd. Deze inhuur is geintensiveerd in de maanden oktober, november en december 2022 i.v.m. een te krappe bemensing in verhouding tot de hoeveelheid werk (zie ook beperkende verklaring accountant op inkoop) . In 2022 zal daarom het budget dat gebaseerd was op een kleine deeltijd inzet, niet toereikend zijn. Verwacht tekort € 43.000. De resultaten van de inzet zijn te lezen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Baten

In het kader van de uitvoering van de werknemersverzekeringen wordt een bedrag van € 33.000 meer ontvangen dan is begroot. Deze middelen zijn ingezet bij de inhuur van personeel.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**2.183.480**	**2.274.044**	**-90.564**	**425.495**
TV0.61	**0.61 OZB woningen**		**167.023**	**154.045**	**12.978**	**0**
TV0.62	**0.62 OZB niet-woningen**		**5.475**	**2.986**	**2.489**	**0**
TV0.64	**0.64 Belastingen overig**		**101.560**	**51.864**	**49.696**	**0**
TV0.8	**0.8 Overige baten en lasten**		**331.203**	**16.700**	**314.503**	**-40.000**
TV0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**		**0**	**18.707**	**-18.707**	**20.000**
Totaal Lasten			**2.788.741**	**2.518.347**	**270.394**	**405.495**
Baten						
TV0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**4.042.468**	**2.792.968**	**1.249.500**	**-106.000**
TV0.61	**0.61 OZB woningen**		**1.712.436**	**1.795.265**	**-82.829**	**80.000**
TV0.62	**0.62 OZB niet-woningen**		**458.889**	**458.332**	**557**	**0**
TV0.64	**0.64 Belastingen overig**		**169.445**	**127.264**	**42.181**	**-25.000**
TV0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**		**24.246.891**	**24.015.602**	**231.289**	**2.260.000**
TV0.8	**0.8 Overige baten en lasten**		**0**	**7.342**	**-7.342**	**0**
Totaal Baten			**30.630.129**	**29.196.772**	**1.433.357**	**2.209.000**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**27.841.388**	**26.678.425**	**1.162.963**	**1.803.505**
Gerealiseerd resultaat			**27.841.388**	**26.678.425**	**1.162.963**	**1.803.505**

Toelichting op de budgetbijstellingen

Taakveld 0.10 Mutaties reserves: lasten € 425.495 (nadeel) / baten € 106.000 (nadeel)

Lasten:

De hogere last bestaat voor € 240.000 uit een storting in de reserve wegen. Bij jaarrekening 2021 is de voorziening wegen opgeheven en is het restant in een reserve gestort. Storting in de voormalige voorziening wordt nu storting in reserve wegen. Dit zorgt voor een lagere last in programma 2 van € 240.000. De last in programma Algemene dekkingsmiddelen wordt hiermee € 240.000 hoger. Daarnaast is er een hogere last als gevolg van de dotatie aan de reserve openbare verlichting van € 85.000. Tegenover deze hogere last staat ook een hogere bate. Deze bate uit de de reserve Openbare verlichting middelen wordt gestort in de reserve kapitaallasten, waarmee de last wordt verhoogd met € 85.000. De overige hogere last van € 15.000 bestaat uit diverse kleine verschillen.

Baten:

De baten worden met € 410.000 verlaagd i.v.m. een lagere bijdrage uit de reserve kapitaallasten.

omdat een aantal investeringen zijn uitgesteld. Daarnaast is er een verlaging van de bate van € 75.000 uit de reserve Wegen vanwege uitgestelde investeringen. Daarnaast is er een hogere bate inzake de reserve openbare verlichting van € 85.000. Tegenover deze hogere bate van € 85.000 staat ook een hogere last.
De baten worden met € 294.000 verhoogd door een onttrekking uit de bestemmingsreserve BUIG. Dit is gebaseerd op de definitief ontvangen Buig beschikking van het Rijk voor 2022 en de prognose van baten en lasten van de uitkeringen die hieruit gedekt worden. (programma 4 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen).

Taakveld 0.61 OZB woningen baten € 80.000 (voordeel)
Baten
De begrote opbrengst OZB is € 80.000 hoger dan oorspronkelijk geraamd. Dit is gebaseerd op de verzonden aanslagen.

Taakveld 0.64 Belastingen overig lagere baten € 25.000 (nadeel)
Baten
De baten die met aanmaningen worden ontvangen zijn lager dan begroot.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds baten € 2.260.000 (voordeel)
Baten
Dit betreft de extra opbrengsten uit het gemeentefonds die bij de decembercirculaire 2021 en de mei- en septembercirculaire 2022 beschikbaar zijn gekomen. Hierin zit een bijdrage voor de te verstrekken energietoeslag aan bijstandsgerechtigden van € 830.000. Deze middelen zijn toegevoegd aan de lastenbegroting in programma 4, taakveld 6.3 Inkomensregelingen.

Daarnaast is er een bijdrage voor uitvoeringskosten klimaatakkoord van € 145.000, een bijdrage voor de implementatie van de omgevingswet van € 135.000 en een bijdrage ten behoeve van de Wet Openbare Overheid van € 88.000. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2023.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten € 40.000 (voordeel)
Lasten
De algemene stelpost kan met € 40.000 naar beneden worden bijgesteld.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) € 20.000 (nadeel)
Lasten:
De kosten voor de voorlopige aangifte VPB 2022 worden nu meegenomen in de begroting.

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 formele saldo uit de programmabegroting 2023-2026 incl. 1e wijz. Om u een zo goed beeld te geven is in dit overzicht rekening gehouden met het effect uit de IBB 2022/. Bij de jaarrkening 2022 zal pas definitief bekend zijn wat het resultaat is over het jaar 2022.

Algemene reserve	2022	2023	2024	2025	2026
Beginstand	**3.574**	**6.069**	**4.530**	**5.011**	**5.621**
Resultaat jaarrekening 2021 incl bestemmingsvoorstel	1.707				
lopende verplichtingen					
- herontwikkeling centrum Beinum (3e wijz. 2022)	-120				
Formeel saldo 2022	908				
Bestemmingvoorstel IBB 2022		-1.094			
formele begrotingssaldi 2023-2026 + 1e wijziging		-445	481	610	-1.282
Eindstand	**6.069**	**4.530**	**5.011**	**5.621**	**4.339**
Bedragen x €1.000					

Bijlagen

Lasten en baten per taakveld

Totaal exploitatie

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
Lasten						
TV0.1	**0.1 Bestuur**		**928.596**	**655.579**	**273.017**	**3.400**
TV0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**2.183.480**	**2.274.044**	**-90.564**	**425.495**
TV0.2	**0.2 Burgerzaken**		**297.813**	**297.799**	**14**	**0**
TV0.4	**0.4 Overhead**		**5.286.392**	**3.814.254**	**1.472.138**	**360.300**
TV0.5	**0.5 Treasury**		**3.398**	**9.014**	**-5.616**	**0**
TV0.61	**0.61 OZB woningen**		**167.023**	**154.045**	**12.978**	**0**
TV0.62	**0.62 OZB niet-woningen**		**5.475**	**2.986**	**2.489**	**0**
TV0.64	**0.64 Belastingen overig**		**101.560**	**51.864**	**49.696**	**0**
TV0.8	**0.8 Overige baten en lasten**		**331.203**	**16.700**	**314.503**	**-40.000**
TV0.9	**0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)**		**0**	**18.707**	**-18.707**	**20.000**
TV1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**819.920**	**1.093.263**	**-273.343**	**125.000**
TV1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**		**293.776**	**252.528**	**41.248**	**0**
TV2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**		**1.680.928**	**1.045.900**	**635.028**	**-563.113**
TV2.2	**2.2 Parkeren**		**167.367**	**64.059**	**103.308**	**-100.000**
TV2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**114.289**	**75.448**	**38.841**	**0**
TV2.5	**2.5 Openbaar vervoer**		**1.234**	**645**	**589**	**0**
TV3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**		**150.044**	**125.844**	**24.200**	**0**
TV3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**		**12.372**	**11.795**	**577**	**0**
TV3.4	**3.4 Economische promotie**		**313.034**	**167.985**	**145.049**	**-90.000**
TV4.1	**4.1 Openbaar basisonderwijs**		**600**	**569**	**31**	**0**
TV4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**		**164.612**	**172.537**	**-7.925**	**0**
TV4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**		**1.034.926**	**1.168.443**	**-133.517**	**120.000**
TV5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**		**261.111**	**297.513**	**-36.402**	**0**
TV5.2	**5.2 Sportaccommodaties**		**666.357**	**598.283**	**68.074**	**-30.000**
TV5.3	**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**		**69.540**	**42.543**	**26.997**	**0**
TV5.4	**5.4 Musea**		**139.128**	**122.235**	**16.893**	**0**
TV5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**		**190.506**	**167.463**	**23.043**	**28.800**
TV5.6	**5.6 Media**		**243.350**	**260.225**	**-16.875**	**0**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
TV5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**		**1.066.565**	**1.038.381**	**28.184**	**-21.100**
TV6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**		**1.115.608**	**921.807**	**193.801**	**-50.000**
TV6.2	**6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**		**671.010**	**500.836**	**170.174**	**0**
TV6.3	**6.3 Inkomensregelingen**		**5.877.047**	**4.852.672**	**1.024.375**	**1.300.000**
TV6.4	**6.4 WSW en beschut werk**		**1.749.435**	**1.383.909**	**365.526**	**-200.000**
TV6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**		**930.605**	**807.778**	**122.827**	**0**
TV6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**		**561.229**	**472.336**	**88.893**	**25.000**
TV6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**		**3.279.825**	**2.315.001**	**964.824**	**-100.000**
TV6.72	**6.72 Maatwerkdienstverlening 18-**		**5.154.699**	**3.951.540**	**1.203.159**	**920.000**
TV6.81	**6.81 Geëscaleerde zorg 18+**		**103.344**	**65.341**	**38.004**	**-30.000**
TV6.82	**6.82 Geëscaleerde zorg 18-**		**28.070**	**24.070**	**4.000**	**0**
TV7.1	**7.1 Volksgezondheid**		**375.384**	**371.927**	**3.457**	**0**
TV7.2	**7.2 Riolering**		**560.542**	**572.246**	**-11.704**	**-47.200**
TV7.3	**7.3 Afval**		**1.234.232**	**1.159.345**	**74.887**	**0**
TV7.4	**7.4 Milieubeheer**		**1.462.817**	**646.147**	**816.670**	**-540.000**
TV7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**		**143.546**	**143.524**	**22**	**0**
TV8.1	**8.1 Ruimte en leefomgeving**		**295.927**	**413.950**	**-118.023**	**-62.000**
TV8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**		**0**	**308.836**	**-308.836**	**0**
TV8.3	**8.3 Wonen en bouwen**		**830.368**	**393.997**	**436.371**	**-413.100**
Totaal Lasten			**41.068.287**	**33.305.915**	**7.762.372**	**1.041.482**
Baten						
TV0.10	**0.10 Mutaties reserves**		**4.042.468**	**2.792.968**	**1.249.500**	**-106.000**
TV0.2	**0.2 Burgerzaken**		**137.081**	**137.468**	**-387**	**0**
TV0.4	**0.4 Overhead**		**692**	**137.865**	**-137.173**	**33.000**
TV0.5	**0.5 Treasury**		**274.366**	**224.628**	**49.738**	**0**
TV0.61	**0.61 OZB woningen**		**1.712.436**	**1.795.265**	**-82.829**	**80.000**
TV0.62	**0.62 OZB niet-woningen**		**458.889**	**458.332**	**557**	**0**
TV0.63	**0.63 Parkeerbelasting**		**541.439**	**440.995**	**100.444**	**-43.000**
TV0.64	**0.64 Belastingen overig**		**169.445**	**127.264**	**42.181**	**-25.000**
TV0.7	**0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**		**24.246.891**	**24.015.602**	**231.289**	**2.260.000**
TV0.8	**0.8 Overige baten en lasten**		**0**	**7.342**	**-7.342**	**0**

Exploitatie		Organisatieonderdeel	BGR 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo 2022	Begrotingsbijstellingen IBB 2022
TV1.1	**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**		**7.838**	**0**	**7.838**	**125.000**
TV1.2	**1.2 Openbare orde en veiligheid**		**14.648**	**2.258**	**12.390**	**0**
TV2.1	**2.1 Verkeer en vervoer**		**42.341**	**157.492**	**-115.151**	**239.000**
TV2.2	**2.2 Parkeren**		**0**	**42.277**	**-42.277**	**0**
TV2.3	**2.3 Recreatieve havens**		**64.246**	**70.314**	**-6.068**	**0**
TV2.4	**2.4 Economische havens en waterwegen**		**149**	**0**	**149**	**0**
TV3.1	**3.1 Economische ontwikkeling**		**0**	**10.000**	**-10.000**	**0**
TV3.3	**3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**		**7.828**	**6.674**	**1.154**	**0**
TV3.4	**3.4 Economische promotie**		**429.910**	**10.712**	**419.198**	**-21.900**
TV4.2	**4.2 Onderwijshuisvesting**		**11.300**	**10.337**	**963**	**0**
TV4.3	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**		**350.000**	**307.956**	**42.044**	**135.000**
TV5.1	**5.1 Sportbeleid en activering**		**8.334**	**54.551**	**-46.217**	**0**
TV5.2	**5.2 Sportaccommodaties**		**66.719**	**69.902**	**-3.183**	**0**
TV5.4	**5.4 Musea**		**20.725**	**5.157**	**15.568**	**0**
TV5.5	**5.5 Cultureel erfgoed**		**11.529**	**22.313**	**-10.784**	**18.800**
TV5.7	**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**		**133**	**407**	**-274**	**0**
TV6.1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**		**0**	**5.566**	**-5.566**	**0**
TV6.3	**6.3 Inkomensregelingen**		**4.389.979**	**3.307.031**	**1.082.948**	**-443.500**
TV6.5	**6.5 Arbeidsparticipatie**		**180.978**	**82.539**	**98.439**	**37.000**
TV6.6	**6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**		**8.296**	**159**	**8.137**	**0**
TV6.71	**6.71 Maatwerkdienstverlening 18+**		**92.170**	**100.334**	**-8.164**	**30.000**
TV7.2	**7.2 Riolering**		**1.229.415**	**904.487**	**324.928**	**0**
TV7.3	**7.3 Afval**		**1.783.821**	**1.256.218**	**527.604**	**0**
TV7.4	**7.4 Milieubeheer**		**314.984**	**320.433**	**-5.449**	**-240.000**
TV7.5	**7.5 Begraafplaatsen en crematoria**		**68.781**	**71.415**	**-2.634**	**0**
TV8.1	**8.1 Ruimte en leefomgeving**		**29.044**	**238.152**	**-209.108**	**0**
TV8.2	**8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**		**3.964**	**1.369.007**	**-1.365.043**	**0**
TV8.3	**8.3 Wonen en bouwen**		**347.448**	**91.587**	**255.861**	**-250.000**
Totaal Baten			**41.068.287**	**38.655.003**	**2.413.284**	**1.828.400**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten			**0**	**5.349.087**	**-5.349.087**	**786.918**
Gerealiseerd resultaat			**0**	**5.349.087**	**-5.349.087**	**786.918**