



Voorjaarsnota 2023

gemeente
beverwijk



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Leeswijzer	5
3 Voorjaarsnota 2023	6
3.1 Financiële ontwikkelingen	6
3.2 Programma's	7
3.3 Kredieten	21
4 Bijlagen	22
4.1 Begroting per programma	22

1 Inleiding

Hierbij ontvangt u de voorjaarsnota. Deze nota is het eerste moment waarop gerapporteerd wordt over het lopende jaar. Per taakveld worden (verwachte) afwijkingen van € 25.000 of hoger bij de baten of lasten toegelicht. Ook worden afwijkingen die groter zijn dan 10% van het budget op taakveldniveau toegelicht.

In sommige gevallen heeft een afwijking betrekking op verschillende programma's en lijkt door de verdeling kleiner dan € 25.000 maar is dat niet. Het kan ook al eerder besloten zijn om een afwijking te melden lager dan € 25.000. De mutatie is dan toch opgenomen. De voorjaarsnota wordt ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Ontbrekende zaken:

De resultaatbestemmingen en budgetoverhevelingen die na vaststelling van de jaarrekening 2022 worden verwerkt zijn niet opgenomen in deze voorjaarsnota. Dit komt omdat de vaststelling van de jaarrekening op een later tijdstip dit jaar plaatsvindt. Daarnaast ontbreekt de bij de kadernota 2024-2027 aangekondigde eerste stap om te komen tot een verhoging van de loonsom met € 3 mln. in samenhang met een vermindering van inhuurlasten voor eenzelfde bedrag. Deze mutaties worden als apart document, mede afhankelijk van de uitkomst bij de kadernota als 3e begrotingswijziging voorgelegd aan de Raad.

Wat keurt de raad goed (budgetrecht):

De raad keurt de mutaties betreffende de jaarschijf 2023 goed. De jaarschijven 2024 t/m 2027 niet. Dit vindt plaats bij het vaststellen van de begroting voor dat betreffende jaar.

Andere lay-out:

Deze voorjaarsnota heeft een ander uiterlijk dan voorheen. Dat komt doordat er wordt gewerkt aan het verder digitaliseren van de P&C cyclus door middel van software. Door het werken hieraan is er beter inzicht in de actuele stand van de begroting tijdens het jaar.

In de voorjaarsnota is het lopende jaar geactualiseerd aan de hand van:

- eerste begrotingswijziging;
- decembercirculaire;
- al genomen besluiten met financiële consequenties;
- geconstateerde budget afwijkingen, zoals hierboven beschreven.

Als een afwijking structureel is en autonoom, is de mutatie ook opgenomen in de jaren na 2023. Andere wijzigingen worden alleen incidenteel opgenomen. Structurele afwijkingen die niet autonoom zijn worden meegenomen in de begroting. De cijfers worden per programma gepresenteerd. In de voorjaarsnota worden ook kredieten afgesloten, geactualiseerd en aangevraagd.

In onderstaande tabel is te zien hoe het meerjarenbeeld zich ontwikkelt. Wat opvalt is dat voor het jaar 2026 (zogenaamde 'ravijnjaar') het saldo zich negatief ontwikkelt a.g.v. de door het Rijk veranderde bekostigingswijze (geldt voor iedere gemeente). Het huidige kabinet heeft aangegeven niet over haar regeerperiode heen te willen regeren en laat de oplossing aan een volgend kabinet na. Wel heeft het Rijk eenmalig voor het jaar 2026 middelen beschikbaar gesteld.

	2023	2024	2025	2026
Originele begroting	4.700	6.977	8.250	1.452
Raadsbesluiten voor kadernota	-275	-292	-292	-292
Kadernota		-5.859	-4.945	-4.535
Raadsbesluiten tot VJN	-75	-30	-30	-30
Stand tot voorjaarsnota	4.350	795	2.983	-3.405
Mutaties voorjaarsnota	-4.152	-1.153	-1.312	725
Begrotingssaldo t/m voorjaarsnota	198	-357	1.671	-2.680

2 Leeswijzer

De voorjaarsnota is als volgt opgebouwd:

Voorjaarsnota

In de voorjaarsnota wordt de begroting van het lopende jaar (2023) geëvalueerd. Afwijkingen worden per programma gemeld en toegelicht. Ook wordt er op pagina 4 in de tabel op de regel Begrotingsaldo t/m voorjaarsnota een eindejaarsprognose gegeven. Het actuele beeld over uitputting gevoteerde (toegekende) kredieten is ook onderdeel van de voorjaarsnota.

Bedragen in dit document

Alle bedragen in de tabellen van deze voorjaarsnota zijn afgerond. Ze moeten gelezen worden als maal € 1.000.

Soorten mutaties

In dit document zijn een viertal mutatiesoorten te onderkennen.

- **Nieuw beleid:** dit betreft alle budgettaire mutaties die niet passen binnen het bestaand beleid. Tevens is een belangrijk kenmerk dat het altijd gaat om endogene mutaties, dus mutaties die beïnvloedbaar zijn voor de budgethouder. Nieuw beleid kan alleen worden opgevoerd in de stand 'Originele begroting'. De mutaties die we onder dit kopje opvoeren hebben een rechtstreeks verband met de aangeboden kadernota 2024-2027 en zijn als het ware de eerste jaarschijf daarvan.
- **Onontkoombaar beleid:** Dit zijn mutaties waarop je als raad geen invloed hebt. Het betreft ontwikkelingen die te maken hebben met consequenties van wet- en regelgeving, rijksbesluiten, gemeentefonds e.d. Het gaat dus om ontwikkelingen die niet-beïnvloedbaar zijn voor de budgethouder, maar wel een gegeven zijn.
- **Bestaand beleid:** Betreft mutaties die passen binnen bestaand beleid maar die meer of minder middelen vragen.
- **Loon- en prijsontwikkelingen:** Dit zijn mutaties waarop je als raad geen invloed hebt en specifiek over niet-beïnvloedbare loon en of prijsontwikkelingen gaan.
- **Technische mutaties:** Mutaties die het beleid niet wijzigen maar wel volgens wet en regelgeving (BBV) een andere presentatie behoeven.

Mutaties met saldo € 0.

Het kan voorkomen dat er mutaties worden opgevoerd waarbij het saldo € 0 is. Dit is een gevolg van het opvoeren van zowel een baat als een last waarbij het saldo € 0 is. Dit is een verplichting die voortkomt uit wet en regelgeving (extern BBV) als intern (Financiële verordening)

Tabellen in dit document.

De tabellen in dit document zijn anders dan u gewend bent. Per programma hebben we de onderliggende mutaties per soort mutatie gegroepeerd. Daarnaast hebben we per mutatie meerjarig de budget verandering ten opzichte van de primaire (huidige) begroting aangegeven. Een goed voorbeeld is de mutatie a.g.v. hogere lasten leerlingenvervoer. Deze neemt t.o.v. primaire begroting 2023 met € 100.000 toe. In 2024 neemt het bedrag nog eens met € 25.000 toe.

Onder deze tabellen staat per mutatie toegelicht waarom deze is opgevoerd.

3 Voorjaarsnota 2023

3.1 Financiële ontwikkelingen

In onderstaande tabel is het totaal van alle afwijkingen per programma weergegeven die betrekking hebben op het lopende jaar en de jaren erna. De gedetailleerde uitwerking vindt u in de volgende hoofdstukken.

Mutaties per programma

	2023	2024	2025	2026
0 Bestuur en ondersteuning	-2.159	853	789	2.941
1 Veiligheid	-317	-305	-305	-305
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-66	-66	-66	-66
3 Economie	-150	0	0	0
4 Onderwijs	-213	-188	-188	-188
5 Sport, cultuur en recreatie	-138	-82	-82	-82
6 Sociaal domein	-656	-904	-999	-1.114
7 Volksgezondheid en milieu	-142	-325	-325	-325
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-311	-136	-136	-136
Totaal	-4.152	-1.153	-1.312	725

In onderstaande tabel zijn de mutaties per categorie aangegeven. De details hiervan vindt u ook terug bij de programma's.

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
Nieuw beleid	-831	-3	-3	-3
Onontkoombaar beleid	-2.012	-2.123	-2.220	-274
Bestaand beleid	0	0	0	0
Loon- en prijsontwikkelingen	-1.309	974	911	1.002
Totaal	-4.152	-1.153	-1.312	725

3.2 Programma's

Bestuur en ondersteuning

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Nieuw beleid</i>				
Kindvriendelijk, participatie door jongeren	-47	0	0	0
Instellen bestemmingsreserve ten behoeve van stijgende energieprijzen organisaties	-300	0	0	0
Onderzoek verduurzaming vastgoed	-50	0	0	0
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Actualiseren ICT-budgetten	-141	-141	-141	-141
Verwerken decembercirculaire 2022	62	12	10	7
Actualiseren budget facilitaire taken	-91	-91	-91	-91
Terugdraaien taakstelling subsidies	-666	0	0	0
Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen	-6	-6	-6	-6
Bijstelling dividend BNG 2022	105	105	105	105
BCF ontvangsten suppleties IJmond werkt 2014-2020	284	0	0	0
Enmalige rijksbijdrage ravijnjaar	0	0	0	2.065
<i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>				
Cao effect jaar 2023	-2.312	0	0	0
Vrijvallen van stelpost voor dekking van hogere indexatie kosten	1.003	974	911	1.002
Totaal	-2.159	853	789	2.941

Toelichting per jaargroep

Nieuw beleid

Kindvriendelijk, participatie door jongeren **-47**

Het college wil jongeren actief een podium bieden om mee te denken over alle beleidsvormen. We willen vorm geven aan participatie door jongeren. De structurele lasten van deze activiteit/functie zijn opgenomen in de kadernota 2024-2027.

Instellen bestemmingsreserve ten behoeve van stijgende energieprijzen organisaties **-300**

In raadmemo over 'Jaarlijkse subsidies sociaal domein in relatie tot de energiecrisis' heeft het college de raad geïnformeerd over de gevolgen van de stijgende energiekosten bij onze maatschappelijke en culturele organisaties. Het college stelt voor een bestemmingsreserve in te stellen, die ingezet kan worden voor het leveren van maatwerk aan organisaties die in de problemen komen door de stijgende energiekosten.

Onderzoek verduurzaming vastgoed -50

In aanvulling op de verduurzaming van het vastgoed via het meerjarenonderhoud, onderzoeken we in 2023 de mogelijkheden en ontwikkelen we scenario's om maatregelen treffen, die niet via het meerjarenonderhoudsplan kunnen worden uitgevoerd.

Onontkoombaar beleid

Actualiseren ICT-budgetten -141

Uit een inventarisatie is gebleken dat de kosten voor software hoger zijn dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. De verhoging kan slechts ten dele worden opgevangen binnen het bredere budget voor ICT.

Verwerken decembercirculaire 2022 62

De raad is in januari geïnformeerd over het financiële effect van de decembercirculaire 2022. Hierbij worden de effecten administratief verwerkt.

Actualiseren budget facilitaire taken -91

Dit betreft bijstelling voor taken op het gebied van archief en postregistratie.

Terugdraaien taakstelling subsidies -666

Bij de kadernota 2024-2027 is de taakstelling op subsidies vanaf 2024 teruggedraaid. In deze voorjaarsnota wordt de taakstelling voor het jaar 2023 uit de begroting gehaald.

Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen -6

Diverse budgetten binnen vastgoed moeten worden verhoogd. De begrote indexatie is onvoldoende om de kostenstijgingen van derden op te vangen.

Bijstelling dividend BNG 2022 105

Het dividend van de BNG 2022 is bekend. Gemeente Beverwijk heeft 86.505 aandelen en er wordt € 2,50 per aandeel uitgekeerd. Dit is totaal 214.000. In de begroting was rekening gehouden met een lager bedrag. De dividendverantwoording loopt een jaar achter. Het dividend over 2022 wordt verantwoord in 2023.

BCF ontvangsten suppleties IJmond werkt 2014-2020 284

De Belastingdienst is akkoord gegaan met het ingediende bezwaar waardoor de BTW die op kosten voor re-integratietrajecten bij IJmond Werkt! drukt komen te vervallen. Hierdoor ontvangen wij een teruggaaf uit het btw-compensatiefonds voor de jaren 2014 tot en met 2020.

Eenmalige rijksbijdrage ravijnjaar 0

In de septembercirculaire 2022 is een bedrag toegekend via het gemeentefonds om gemeenten tegemoet te komen in het tekort wat ontstaat door de nieuwe financieringssystematiek. Het effect van de toekenning in 2022 zal zich in het jaar 2026 laten zien.

Loon- en prijsontwikkelingen

Cao effect jaar 2023 -2.312

Op 5 april 2023 is de nieuwe cao voor gemeenteambtenaren vastgesteld. In deze voorjaarsnota wordt het effect voor 2023 opgenomen. Het effect vanaf 2024 is reeds opgenomen bij de kadernota 2024-2027. Over de compensatie van het Cao effect door het Rijk aan de gemeenten wordt nog onderhandeld.

Vrijvallen van stelpost voor dekking van hogere indexatie kosten**1.003**

Bij de begroting is een stelpost opgenomen omdat er een dekkingstekort werd verwacht voor kosten van derden. Op sommige taakvelden bleek dat de de begrote indexatie onvoldoende was om de gestegen kosten voor derden te kunnen dekken. Dit is de reden waarom we hiervoor de stelpost binnen diverse taakvelden hebben ingezet.

Veiligheid

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-280	-305	-305	-305
Overdracht brandweerkazerne Wijk aan Duin aan Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-37	0	0	0
Totaal	-317	-305	-305	-305

Toelichting per jaarnaal

Onontkoombaar beleid

Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) -280

In de ontwerpbegroting 2024 VRK wordt de bijdrage voor de begroting 2023 en voor 2024 en verder verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie en autonome ontwikkelingen.

Overdracht brandweerkazerne Wijk aan Duin aan Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) -37

De overdracht brandweerkazerne Wijk aan Duin naar de VRK is door het langdurig traject van afstemming tussen de gemeente en de VRK niet in 2022 uitgevoerd en zal in 2023 worden overgedragen. De boekwaarde van deze brandweerkazerne wordt bij de overdracht afgeboekt.

Verkeer vervoer en waterstaat

Mutaties per journaalgroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Indexeren contracten beheer openbare ruimte	-106	-106	-106	-106
<i>Bestaand beleid</i>				
Actualiseren begroting zwerfafval	0	0	0	0
<i>Technische wijziging</i>				
Verschuiving personeelsbudget	40	40	40	40
Totaal	-66	-66	-66	-66

Toelichting per journaal

Onontkoombaar beleid

Indexeren contracten beheer openbare ruimte -106

Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met indexatiecijfers gepubliceerd in de meicirculaire 2022 (3%). In de praktijk blijkt dat voor diverse contracten hogere indexatiecijfers worden toegepast waardoor het budget niet toereikend is. Betreft o.a. onderhoud groen, wegen en riool.

Bestaand beleid

Actualiseren begroting zwerfafval 0

In 2023 verwachten we, net als in eerdere jaren, een subsidie van € 90.000 te ontvangen voor het voorkomen en verminderen van zwerfafval in de openbare ruimte. De werkzaamheden voor de gemeente Beverwijk bestaan onder andere uit het coördineren en faciliteren van diverse activiteiten gericht op het terugdringen van zwerfafval. Dit is per saldo een budgetneutrale mutatie. Mochten de inkomsten niet gerealiseerd worden dan zullen we ook de werkzaamheden niet uitvoeren.

Technische wijziging

Verschuiving personeelsbudget 40

Werkzaamheden voor Wmo gehandicaptenparkeren dienen in Programma 6 Sociaal Domein verwerkt te worden. Dit stond in de begroting onjuist. Voor dit personeelsbudget wordt een budgetneutrale wijziging voorgesteld van Programma Verkeer, vervoer en waterstaat (2) naar Programma Sociaal Domein (6), zodat de salarislasteren op het juiste taakveld worden begroot.

Economie

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Nieuw beleid</i>				
Verhogen bijdrage Techport	-25	0	0	0
Beschikbaar stellen budget toeristische promotie- en campagnemiddelen	-50	0	0	0
Verruimen subsidiebudget voor initiatieven en evenementen	-75	0	0	0
Totaal	-150	0	0	0

Toelichting per jaarnaal

Nieuw beleid

Verhogen bijdrage Techport **-25**

De ambitie van Techport is om in 2030 dé excellente economische regio van de Nederlandse maak- en onderhoudsindustrie te zijn. In samenwerking met alle partners wordt gewerkt aan een gezonde arbeidsmarkt, een actueel en uitdagend opleidingsaanbod en aan voldoende talent.

Het (technisch) bedrijfsleven in de regio staat voor verschillende opgaven, maar signaleert ook grote economische kansen. Denk aan de realisatie van de energietransitie, de verduurzaming van onze samenleving en het daarbij behorende personeelsvraagstuk.

Techport speelt hierin een belangrijke rol en die rol wordt in de komende jaren alleen maar groter. Dit uit zich in een hogere ambitie en ruimere begroting. Techport werkt aan een nieuwe meerjarenagenda 2023-2026 en een bijbehorend activiteitenprogramma die in het voorjaar 2023 wordt vastgesteld. Dit resulteert in een aanvraag vanuit Techport voor een verhoogde structurele financiële bijdrage aan alle Techport-partners. De verhoging van de bijdrage is als structurele last opgenomen in de kadernota 2024-2027.

Beschikbaar stellen budget toeristische promotie- en campagnemiddelen **-50**

Het budget wordt ingezet om concreet invulling te geven aan de economische-toeristische identiteit van de gemeente Beverwijk. Dit budget is als structurele last opgenomen in de kadernota 2024-2027.

Verruimen subsidiebudget voor initiatieven en evenementen **-75**

We bieden een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor ondernemers, bijvoorbeeld door ruimte te maken voor initiatieven en evenementen die Beverwijk versterken. We stellen voor om het budget voor subsidiebijdragen te verruimen. De verhoging van de bijdrage is als structurele last opgenomen in de kadernota 2024-2027.

Onderwijs

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Nieuw beleid</i>				
Begeleiding actualisatie Integraal Huisvestingsprogramma (IHP)	-50	0	0	0
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Hogere lasten leerlingenvervoer	-100	-125	-125	-125
Aanpassen bijdrage Rijk onderwijsachterstandenbeleid, OAB	0	0	0	0
Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen	-63	-63	-63	-63
Totaal	-213	-188	-188	-188

Toelichting per jaarnaal

Nieuw beleid

Begeleiding actualisatie Integraal Huisvestingsprogramma (IHP) -50

Het huidige IHP is in 2019 vastgesteld. Gelet op nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot onderwijshuisvesting is een actualisatie nodig. Dat willen we doen met alle schoolbesturen. Hiervoor willen we een bureau inhuren om ons daarin te begeleiden. We willen de actualisatie starten in Q3/Q4 van dit jaar.

Onontkoombaar beleid

Hogere lasten leerlingenvervoer -100

Het leerlingenvervoer wordt in regionaal verband uitgevoerd door Regiorijder. De prognose voor 2023 is ontvangen na het vaststellen van de gemeentelijke begroting 2023. De geactualiseerde prognose 2023 en de prognose voor 2024 is recent ontvangen. Er worden in deze prognoses hogere lasten voor het leerlingenvervoer verwacht. Dit komt deels door een hoger aantal verwachte leerlingen, en deels door de contractueel overeengekomen prijsindexatie die hoger is dan de gehanteerde index van 3% in de gemeentelijke begroting.

Aanpassen bijdrage Rijk onderwijsachterstandenbeleid, OAB 0

De voorlopige bijdrage voor onderwijsachterstanden voor 2023 is verhoogd met € 129.000 naar € 2,0 mln. Als deze middelen niet gebruikt worden voor onderwijsachterstanden, moet dat deel van de bijdrage terugbetaald worden. Daarom wordt voorgesteld zowel de uitgaven als de inkomsten met dit bedrag te verhogen.

Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen -63

Diverse budgetten binnen vastgoed moeten worden verhoogd. De begrote indexatie is onvoldoende om de kostenstijgingen van derden op te vangen.

Sport cultuur en recreatie

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Nieuw beleid</i>				
Beverwijk beweegt; stimuleren sport, bewegen en cultuur	-50	0	0	0
Uitvoeren motie Blauwe loper	-9	-3	-3	-3
Schoonmaken speelplaatsen Beverwijk	0	0	0	0
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Indexeren contracten beheer openbare ruimte	-25	-25	-25	-25
Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen	-54	-54	-54	-54
Totaal	-138	-82	-82	-82

Toelichting per jaarnaal

Nieuw beleid

Beverwijk beweegt; stimuleren sport, bewegen en cultuur -50

We willen een breed en toegankelijk sport- en activiteiten aanbod waarin mensen worden uitgenodigd en gestimuleerd om te sporten, bewegen en gebruik te maken van het cultuuraanbod. Daarvoor versterken wij binnen- en buiten sportfaciliteiten en verbinden wij verenigingen, (commerciële) sportaanbieders en maatschappelijke organisaties met elkaar én de samenleving. De structurele lasten zijn opgenomen in de kadernota 2024 - 2027.

Uitvoeren motie Blauwe loper -9

Op 11 november 2021 heeft de raad de motie Verlengen blauwe loper aangenomen. In de motie is verzocht de eventuele kosten te dekken binnen het taakveld sport, cultuur en recreatie. Dit blijkt echter niet mogelijk omdat als gevolg van de gestegen prijzen het budget op het taakveld voor het schoonhouden/onderhoud van het strand al onder druk staat.

Schoonmaken speelplaatsen Beverwijk 0

De raad heeft ingestemd met het voorstel speelplaatsen in Beverwijk te laten reinigen als depositie wordt geconstateerd. Hiervoor wordt een structureel budget opgenomen van € 30.000. Het besluit is vastgesteld met inachtneming van het amendement dat geprobeerd moet worden de kosten te verhalen op Tata Steel.

Onontkoombaar beleid

Indexeren contracten beheer openbare ruimte -25

Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met indexatiecijfers gepubliceerd in de meicirculaire 2022 (3%). In de praktijk blijkt dat voor diverse contracten hogere indexatiecijfers worden toegepast waardoor het budget niet toereikend is. Betreft o.a. onderhoud groen, wegen en riool.

Verhoging vastgoedbudgetten als gevolg van indexeringen -54

Diverse budgetten binnen vastgoed moeten worden verhoogd. De begrote indexatie is onvoldoende om de kostenstijgingen van derden op te vangen.

Sociaal domein

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Hogere lasten wmo-voorzieningen	-765	-970	-1.035	-1.115
Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-46	-69	-69	-69
Inschatting aflossingen tozo bedrijfskredieten en tozo uitkeringen	100	80	50	15
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhoging bijstandsbudget door stijging wettelijk minimumloon	0	0	0	0
Specifieke uitkering (SPUK) inburgering	0	0	0	0
<i>Technische wijziging</i>				
Verplaatsen formatiebudget van taakveld 6.1 naar 8.3	95	95	95	95
Wijzigen budgetten door verplichte verfijning taakvelden	0	0	0	0
Verschuiving personeelsbudget	-40	-40	-40	-40
<i>Administratieve wijziging</i>				
Inhuurbudget re-integratie	0	0	0	0
Totaal	-656	-904	-999	-1.114

Toelichting per jaarnaal

Onontkoombaar beleid

Hogere lasten wmo-voorzieningen **-765**

De budgetten voor wmo-voorzieningen zijn opgesteld op basis van het VNG wmo voorspelmodel. Dit model voorspelt het aantal gebruikers per wmo-voorziening voor het huidige jaar en de komende 3 jaren (2023 - 2026). Dit voorspelmodel is geactualiseerd.

Uit de prognose die gemaakt is met dit geactualiseerde voorspelmodel en de huidige uitgaven, blijken de huidige budgetten te laag te zijn. Daarnaast zijn voor het jaar 2023 de contractueel overeengekomen prijsindexaties hoger dan de in de gemeentelijke begroting gehanteerde indexatie van 3%. Door deze ontwikkelingen worden de budgetten verhoogd. Met hogere indexaties is in de begroting 2023 rekening gehouden in het programma Bestuur en Ondersteuning.

Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) **-46**

In de ontwerpbegroting 2024 VRK wordt de bijdrage voor de begroting 2023 en voor 2024 en verder verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie en autonome ontwikkelingen.

Inschatting aflossingen tozo bedrijfskredieten en tozo uitkeringen **100**

Tijdens corona konden zelfstandig ondernemers met behulp van de 'tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandige ondernemers (TOZO)' aanvullende inkomensondersteuning krijgen of een lening (bedrijfskrediet) afsluiten. De terugbetalingsverplichting van de verstrekte bedrijfskredieten bedraagt 6

jaar die gemeenten jaarlijks weer terugbetalen aan het Rijk. De verwachte aflossing bedraagt voor 2023 € 140.000 per jaar aflopend naar € 50.000 in 2028. Daarnaast worden ten onrechte verstrekte uitkeringen de komende jaren afgelost. Naar schatting een bedrag van € 100.000 aflopend naar € 15.000 in 2026.

Bestaand beleid

Verhoging bijstandsbudget door stijging wettelijk minimumloon 0

Per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon (WML) met 10,15% gestegen. De aan het minimumloon gekoppelde Bijstandsbudget, wat een specifieke uitkering is van het Rijk, stijgt hierin mee. Hoewel de loon- en prijsontwikkelingen pas bij vaststelling van het definitieve bijstandsbudget in september verwerkt zullen worden zijn gemeenten wel al door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op de hoogte gebracht op hoeveel budget er gerekend kan worden. Voor gemeente Beverwijk is de huidige inschatting per saldo een stijging van € 1,5 mln.

Dit bedrag is nodig om de hogere uitkeringen door stijging van het WML op te kunnen vangen. Daarnaast krijgen gemeenten, door verruiming van de normen die samenhangen met het WML, een bredere doelgroep van inwoners die nu gebruik kunnen gaan maken van gemeentelijke voorzieningen en minimaregelingen.

Verder wordt een bredere visie op (verborgen) armoede en een bredere aanpak hiervan ontwikkelt, zoals opgenomen in de kadernota. Waarbij ook huishoudens met een inkomen tussen de 110% en 130% van het sociaal minimum zoveel mogelijk worden gevonden, geïnformeerd en begeleid naar voor hen beschikbare hulpbronnen.

Om dit uit te voeren en de te verwachten toename van het gebruik van gemeentelijke voorzieningen te verwerken, zullen middelen uit het bijstandsbudget worden ingezet voor vaste en tijdelijke FTE.

Daarnaast wordt een deel van het bijstandsbudget incidenteel ingezet voor de hogere kosten van schuldhulpverlening.

De fluctuaties in de bijstandsbudgetten zijn lastig te voorspellen en worden 3 keer per jaar aangepast. Per jaar zal dan ook worden bekeken of de te verwachte hogere kosten van schuldhulpverlening en gemeentelijke voorzieningen, naast de bijstandsuitkeringen, uit het bijstandsbudget gedekt kunnen worden.

Specifieke uitkering (SPUK) inburgering 0

De voorlopige specifieke uitkering voor de Wet inburgering bedraagt voor 2023 € 447.000. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen.

Technische wijziging

Verplaatsen formatiebudget van taakveld 6.1 naar 8.3 95

Door een wijziging van functie van worden de salarislasten op een ander taakveld begroot. Het betreft een wijziging van gebieds-/wijkcoördinatie naar volkshuisvesting.

Wijzigen budgetten door verplichte verfijning taakvelden 0

Door een verplichte verfijning van de taakvelden met ingang van 1 januari 2023 van met name Wmo en Jeugd, dient de begroting aangepast te worden. Door deze begrotingswijziging worden de budgetten verplaatst naar de juiste taakvelden.

Verschuiving personeelsbudget -40

Werkzaamheden voor Wmo gehandicaptenparkeren dienen in Programma 6 Sociaal Domein verwerkt te worden. Dit stond in de begroting onjuist. Voor dit personeelsbudget wordt een budgetneutrale wijziging voorgesteld van Programma Verkeer, vervoer en waterstaat (2) naar Programma Sociaal Domein (6), zodat de salarislasten op het juiste taakveld worden begroot.

Volksgezondheid en milieu

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-93	-276	-276	-276
Ontvangen specifieke uitkering preventieakkoord	0	0	0	0
Verhogen deelnemersbijdrage Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)	-43	-43	-43	-43
Indexeren contracten beheer openbare ruimte	-6	-6	-6	-6
<i>Bestaand beleid</i>				
Uitvoeringsplan Programma Duurzaamheid 2023	0	0	0	0
Totaal	-142	-325	-325	-325

Toelichting per jaargroep

Onontkoombaar beleid

Verhogen bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) -93

In de ontwerpbegroting 2024 VRK wordt de bijdrage voor de begroting 2023 en voor 2024 en verder verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie en autonome ontwikkelingen.

Ontvangen specifieke uitkering preventieakkoord 0

Gemeente Beverwijk heeft voor het jaar 2023 € 30.000 ontvangen voor het preventieakkoord. Als deze middelen niet gebruikt worden voor dat doel, moeten deze terugbetaald worden. Door deze budget-neutrale mutatie worden de ontvangen middelen en verwachte uitgaven begroot.

Verhogen deelnemersbijdrage Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) -43

Omgevingsdienst IJmond heeft een eerste begrotingswijziging 2023 opgesteld waarin de wijziging impact omgevingswet en de uitwerking cao-akkoord is verwerkt. Dit leidt tot een structurele verhoging van de deelnemersbijdrage.

Indexeren contracten beheer openbare ruimte -6

Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met indexatiecijfers gepubliceerd in de meicirculaire 2022 (3%). In de praktijk blijkt dat voor diverse contracten hogere indexatiecijfers worden toegepast waardoor het budget niet toereikend is. Betreft o.a. onderhoud groen, wegen en riool.

Bestaand beleid

Uitvoeringsplan Programma Duurzaamheid 2023 0

Het Programma Duurzaamheid is in februari 2022 vastgesteld door de raad, waarbij € 300.000 structureel beschikbaar is gesteld. Daarnaast vindt financiële dekking van het uitvoeringsplan 2023 plaats via een drietal specifieke uitkeringen, te weten:

- de tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) uitvoeringsmiddelen; voor 2023 kan Beverwijk een bedrag van € 805.806 tegemoet zien. Voor de jaren daarna kunnen vergelijkbare bedragen worden aangevraagd. Minister Jetten heeft in zijn brief van oktober 2022 aangekondigd dat deze bedragen tot en met 2030 worden toegekend.

- Het Rijk heeft in 2022 via de SU Aanpak Energiearmoede € 633.000 toegekend. De bestedingstermijn van deze gelden is ondertussen verlengd tot 31 december 2024. In 2022 is € 46.000 besteed, wat betekent dat voor de resterende periode nog € 587.000 beschikbaar is.

Met de specifieke uitkering Lokale aanpak isolatie kunnen gelden voor het Nationaal isolatieprogramma aangevraagd worden. In 2023 kan € 287.620 aangevraagd worden. In 2024 en 2025 kunnen ook bedragen worden aangevraagd. Het totaalbedrag voor Beverwijk zal naar schatting oplopen tot € 0,9 mln.

Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Mutaties per jaargroep

	2023	2024	2025	2026
<i>Nieuw beleid</i>				
Beschikbaar stellen budget toekomstperspectief woonboten.	-150	0	0	0
Ontwikkelen bouwagenda woningcorporaties	-25	0	0	0
<i>Onontkoombaar beleid</i>				
Uitbesteden taken aan Omgevingsdienst IJmond	-41	-41	-41	-41
<i>Bestaand beleid</i>				
Uitwerken gebiedsvisie Kuenenpleinbuurt	0	0	0	0
<i>Technische wijziging</i>				
Verplaatsen formatiebudget van taakveld 6.1 naar 8.3	-95	-95	-95	-95
Totaal	-311	-136	-136	-136

Toelichting per jaarnaal

Nieuw beleid

Beschikbaar stellen budget toekomstperspectief woonboten. -150

Er wordt gewerkt aan beleid voor toekomstperspectief woonboten. Het gevraagde budget zal worden ingezet voor juridisch onderzoek, omgevingsonderzoek en participatie.

Ontwikkelen bouwagenda woningcorporaties -25

In het College uitvoeringsprogramma staat dat we inzetten op het toevoegen van meer beschikbare woningen en het versnellen van woningbouw. Met corporaties ontwikkelen we een bouwagenda voor afstemming van de woningbouwopgave, renovatie, verduurzaming, de energietransitie en de sociale wijkversterking.

Onontkoombaar beleid

Uitbesteden taken aan Omgevingsdienst IJmond -41

Vanaf 1 juli 2022 voert de Omgevingsdienst IJmond (hierna: ODIJ) niet alleen de milieutaken voor de gemeente Beverwijk uit, maar ook een aantal taken binnen de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en vanaf inwerkingtreding te Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Het gaat om de uitplaatsen van de reguliere vergunningstaak, bouwtechnisch en constructief advies en bouw gerelateerde toezichttaken. Aanleiding hiervoor is het kunnen waarborgen van continuïteit en kwaliteit door schaalvergroting en bundeling van expertise.

Bestaand beleid

Uitwerken gebiedsvisie Kuenenpleinbuurt 0

In de gebiedsvisie en nota van uitgangspunten voor de Kuenenpleinbuurt zijn ambities vastgelegd om de leefbaarheid van de wijk te verbeteren. Voor de verder uitwerking wordt ook in 2023 externe projectbegeleidingscapaciteit ingezet. Voorgesteld wordt, om net al in 2021 en 2022, de kosten van € 70.000 te dekken uit de bestemmingsreserve grondexploitaties. Dit past binnen het bestedingsdoel van deze reserve.

Verplaatsen formatiebudget van taakveld 6.1 naar 8.3

-95

Door een wijziging van functie van worden de salarislasten op een ander taakveld begroot. Het betreft een wijziging van gebieds-/wijkcoördinatie naar volkshuisvesting.

3.3 Kredieten

In dit hoofdstuk wordt een overzicht van de lopende kredieten getoond. Er worden geen kredieten gewijzigd of afgesloten.

Overzicht kredieten

Omschrijving	Gevoteerd bruto krediet	Uitputting t/m maart 2023	Rest-krediet	Bijdragen derden (inkom-sten)
Investerings infrastructuur				
Wegreconstructies	12.213,4	344,7	11.868,7	0,0
Openbare verlichting	461,5	183,7	277,8	0,0
Verkeers regel installaties (VRI's)	1.126,7	47,6	1.079,1	0,0
Doorfietsroute	2.406,0	1.315,1	1.090,9	1.576,0
Riolering; planperiode 2023-2027	5.000,0	197,2	4.802,8	5.000,0
Aanleg HOV Busbaan	3.200,0	468,1	2.731,9	3.200,0
Investerings overig openbre ruimte				
Speelplekken	175,0	98,9	76,1	109,7
Sportaccommodaties/ MGOIP				
Landgoed Adrichem incl. openbare ruimte	2.460,8	144,8	2.316,0	418,7
Overig MGOIP	1.249,0	570,2	678,8	218,6
Vastgoed				
Onderwijshuisvesting	905,2	713,0	192,2	207,3
Vastgoed overig	100,0	3,1	96,9	0,0
Programma's				
Vorbereidingskrediet Spoorzone	3.632,2	1.940,0	1.692,2	538,1
Overige investeringen				
Verwerven grond HOV busbaan	80,0	0,0	80,0	0,0
Bedrijfsvoerings investeringen				
Hardware en software	1.160,5	0,0	1.160,5	0,0
Vervoermiddelen	285,6	161,9	123,7	0,0
Machines, apparaten en installaties	469,5	0,0	469,5	0,0
Inventaris en meubilair	671,0	29,4	641,6	0,0

4 Bijlagen

4.1 Begroting per programma

Bestuur en ondersteuning

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
0.1 Bestuur	-2.146	-2.133	-2.133	-2.143
0.2 Burgerzaken	-1.248	-1.248	-1.248	-1.248
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.169	-2.324	-2.070	-2.052
0.4 Overhead	-13.345	-13.102	-12.980	-12.928
0.5 Treasury	935	1.031	1.354	1.322
0.61 OZB woningen	-258	-258	-258	-258
0.62 OZB niet-woningen	-250	-250	-250	-250
0.63 Parkeerbelasting	-2	-2	-2	-2
0.64 Belastingen overig	-92	-92	-92	-92
0.8 Overige baten en lasten	-3.444	-11.517	-12.869	-14.351
Totaal Lasten	-22.021	-29.896	-30.549	-32.002
<i>Baten</i>				
0.1 Bestuur	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	563	563	563	563
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.817	1.817	1.817	1.817
0.4 Overhead	44	44	44	44
0.5 Treasury	780	780	780	780
0.61 OZB woningen	5.073	5.073	5.073	5.073
0.62 OZB niet-woningen	4.966	4.616	4.616	4.616
0.63 Parkeerbelasting	1.292	1.292	1.292	1.292
0.64 Belastingen overig	380	380	380	380
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	86.464	93.155	96.819	94.016
0.8 Overige baten en lasten	659	598	820	820
Totaal Baten	102.039	108.318	112.205	109.401
Saldo voor resultaatbestemming	80.017	78.422	81.656	77.400
0.10 Onttrekking aan reserve	1.281	0	0	0
0.10 Toevoeging aan reserve	-1.590	-1.290	-1.290	-1.290
Totaal mutaties reserves	-309	-1.290	-1.290	-1.290
Saldo na resultaatbestemming	79.708	77.132	80.366	76.110

Veiligheid

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-3.778	-3.763	-3.761	-3.760
1.2 Openbare orde en veiligheid	-3.267	-2.920	-2.945	-2.908
Totaal Lasten	-7.045	-6.683	-6.706	-6.667
<i>Baten</i>				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	50	50	50	50
Totaal Baten	50	50	50	50
Saldo voor resultaatbestemming	-6.995	-6.632	-6.656	-6.617
0.10 Onttrekking aan reserve	333	333	333	333
Totaal mutaties reserves	333	333	333	333
Saldo na resultaatbestemming	-6.662	-6.299	-6.322	-6.284

Verkeer, vervoer en waterstaat

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
2.1 Verkeer en vervoer	-7.686	-7.839	-8.299	-8.438
2.2 Parkeren	-1.112	-1.057	-1.051	-1.008
2.4 Economische havens en waterwegen	-710	-761	-603	-599
Totaal Lasten	-9.507	-9.656	-9.953	-10.046
<i>Baten</i>				
2.1 Verkeer en vervoer	417	327	327	327
2.2 Parkeren	239	239	239	239
2.4 Economische havens en waterwegen	511	511	511	511
Totaal Baten	1.168	1.078	1.078	1.078
Saldo voor resultaatbestemming	-8.340	-8.579	-8.876	-8.968
0.10 Onttrekking aan reserve	774	771	769	728
0.10 Toevoeging aan reserve	-540	-115	0	0
Totaal mutaties reserves	234	656	769	728
Saldo na resultaatbestemming	-8.106	-7.922	-8.107	-8.240

Economie

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
3.1 Economische ontwikkeling	-1.013	-638	-669	-638
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-128	-128	-128	-128
3.4 Economische promotie	-232	-107	-107	-107
Totaal Lasten	-1.373	-873	-904	-873
<i>Baten</i>				
3.1 Economische ontwikkeling	195	195	195	195
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	63	63	63	63
3.4 Economische promotie	161	161	161	161
Totaal Baten	420	420	420	420
Saldo voor resultaatbestemming	-953	-453	-484	-453
0.10 Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
0.10 Toevoeging aan reserve	-180	-180	-180	-180
Totaal mutaties reserves	-180	-180	-180	-180
Saldo na resultaatbestemming	-1.133	-633	-664	-633

Onderwijs

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
4.2 Onderwijshuisvesting	-3.128	-3.188	-3.148	-3.105
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.659	-3.502	-3.505	-3.506
Totaal Lasten	-6.787	-6.689	-6.653	-6.611
<i>Baten</i>				
4.2 Onderwijshuisvesting	87	87	87	87
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.224	2.039	2.040	2.041
Totaal Baten	2.311	2.126	2.127	2.128
Saldo voor resultaatbestemming	-4.476	-4.563	-4.525	-4.483
0.10 Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
0.10 Toevoeging aan reserve	-805	-160	0	0
Totaal mutaties reserves	-805	-160	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-5.281	-4.723	-4.525	-4.483

Sport, cultuur en recreatie

	2023	2024	2025	2026
Lasten				
5.1 Sportbeleid en activering	-1.012	-987	-987	-987
5.2 Sportaccommodaties	-1.653	-1.678	-1.969	-1.736
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-1.570	-1.522	-1.545	-1.522
5.4 Musea	-53	-53	-53	-53
5.5 Cultureel erfgoed	-113	-113	-113	-113
5.6 Media	-1.043	-1.043	-1.043	-1.043
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.533	-4.490	-4.473	-4.466
Totaal Lasten	-9.979	-9.887	-10.183	-9.921
Baten				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	0	0	0	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	96	96	96	96
Totaal Baten	96	96	96	96
Saldo voor resultaatbestemming	-9.882	-9.791	-10.087	-9.825
0.10 Onttrekking aan reserve	0	0	184	0
0.10 Toevoeging aan reserve	-129	-106	0	-47
Totaal mutaties reserves	-129	-106	184	-47
Saldo na resultaatbestemming	-10.012	-9.897	-9.903	-9.872

Sociaal domein

	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-5.292	-4.803	-4.834	-4.828
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.603	-2.603	-2.603	-2.603
6.3 Inkomensregelingen	-22.337	-22.327	-22.317	-22.307
6.4 WSW en beschut werk	-3.801	-3.787	-3.772	-3.755
6.5 Arbeidsparticipatie	-2.299	-2.302	-2.304	-2.333
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.192	-3.344	-3.357	-3.384
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-4.599	-4.810	-5.002	-5.189
6.71B Begeleiding (WMO)	-2.446	-2.529	-2.602	-2.650
6.71C Dagbesteding (WMO)	-1.193	-1.248	-1.298	-1.331
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-299	-299	-299	-299
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-284	-284	-284	-284
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-131	-131	-131	-131
6.72B Jeugdhulp behandeling	-6.876	-6.876	-6.876	-6.876
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-197	-197	-197	-197
6.73A Pleegzorg	-50	-50	-50	-50
6.73B Gezinsgericht	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-1.530	-1.530	-1.530	-1.530
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-370	-137	-137	-137
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-995	-1.019	-1.020	-1.022
6.82B Jeugdreclassering	-50	-50	-50	-50
Totaal Lasten	-61.043	-60.825	-61.162	-61.455
<i>Baten</i>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	450	3	3	3

6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	17.465	17.435	17.395	17.350
6.4	WSW en beschut werk	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	20	20	20	20
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	336	336	336	336
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	-168	-168	-168	-168
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
Totaal Baten		18.103	17.626	17.586	17.541
Saldo voor resultaatbestemming		-42.940	-43.199	-43.576	-43.914
0.10	Onttrekking aan reserve	800	800	0	0
0.10	Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		800	800	0	0
Saldo na resultaatbestemming		-42.140	-42.399	-43.576	-43.914

Volksgezondheid en milieu

	2023	2024	2025	2026
Lasten				
7.1 Volksgezondheid	-2.167	-2.169	-2.169	-2.169
7.2 Riolering	-3.212	-3.205	-3.198	-3.191
7.3 Afval	-6.212	-6.212	-6.212	-6.212
7.4 Milieubeheer	-3.508	-1.846	-1.865	-1.800
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-817	-812	-795	-793
Totaal Lasten	-15.915	-14.245	-14.239	-14.165
Baten				
7.1 Volksgezondheid	30	0	0	0
7.2 Riolering	4.282	4.282	4.282	4.282
7.3 Afval	6.306	6.306	6.306	6.306
7.4 Milieubeheer	1.680	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	703	703	703	703
Totaal Baten	13.001	11.291	11.291	11.291
Saldo voor resultaatbestemming	-2.914	-2.954	-2.949	-2.874
0.10 Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
0.10 Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-2.914	-2.954	-2.949	-2.874

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

	2023	2024	2025	2026
Lasten				
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.663	-1.210	-1.208	-1.060
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-5.171	-4.628	-916	-916
8.3 Wonen en bouwen	-2.213	-1.996	-1.986	-1.975
Totaal Lasten	-9.047	-7.834	-4.110	-3.951
Baten				
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	0	0	0
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.386	5.932	822	822
8.3 Wonen en bouwen	544	544	544	544
Totaal Baten	5.930	6.477	1.366	1.366
Saldo voor resultaatbestemming	-3.117	-1.358	-2.744	-2.585
0.10 Onttrekking aan reserve	1.252	166	174	174
0.10 Toevoeging aan reserve	-1.397	-1.470	-79	-79
Totaal mutaties reserves	-145	-1.304	95	95
Saldo na resultaatbestemming	-3.262	-2.662	-2.650	-2.490