



DECEMBERWIJZIGING 2023

GEMEENTE
**WEST
BETUWE**

1. Inleiding

Voor u ligt de decemberwijziging 2023. Na het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2023 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben voor de begrotingspositie van het jaar 2023. Dit betreft veelal technische wijzigingen. Vooruitlopend op de jaarrekening zijn deze technische wijzigingen financieel vertaald in deze decemberwijziging. In deze decemberwijziging is nog geen rekening gehouden met budgetoverschotten. Bij de jaarrekening 2023 volgt een voorstel voor budgetten die overgeheveld worden. Door het vaststellen van deze begrotingswijziging heeft uw raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën en wordt tevens voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

2. Financiële effecten van de wijziging

Het saldo van de tweede bestuursrapportage 2023 liet een nadelig saldo zien van 463.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2023 hebben een nadelig effect van 797.000 euro, waardoor het verwachte tekort voor 2023 1.260.000 euro bedraagt. Hierin is nog geen rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die niet in 2023 zijn afgerond. Deze budgetverhevelingen betreffen we bij het opstellen van de jaarstukken en leggen wij bij de behandeling van de jaarstukken aan de raad voor.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen ten opzichte van de tweede bestuursrapportage opgenomen:

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>	
Effect op begrotingsjaar	2023
	Saldo
Mee- en tegenvallers Programma 1-10	-797
Mutaties in decemberwijziging 2023	-797
Saldo na tweede bestuursrapportage 2022	-463
Actueel saldo begroting 2023 na decemberwijziging	-1.260

3. Toelichting mee- en tegenvallers

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>	
Effect op begrotingsjaar	2023
	Saldo
1. Bestuursrapportage Werkzaam Rivierenland 2023	-705
2. Indexering project (T)huisvesting	-1.100
Stelpost Loon- en prijsontwikkelingen	1.100
3. Vrijval restant stelpost Loon- en prijsontwikkelingen	9
4. Extra kosten voorzieningen raadzaal	0
5. Werving en selectie	-14
6. Kosten voormalig personeel	-38
7. Leerlingenvervoer	55
8. Werkzaam Rivierenland/uitvoering Tozo 2022	-28
9. Regiotaxi Versis	115
10. Vergoeding verhaalde kosten regiotaxi	68
11. Ziektevervangings	-23
12. Bijdrage Burcht van Haeften	-237
Totaal	-797

VERBONDEN PARTIJEN

1. Werkzaam rapportage

Na verwerking van de definitieve rijksbijdragen uit de Septembercirculaire 2023 en het definitieve BUIG-budget 2023 bedragen de extra lasten ten opzichte van onze begroting 705.000 euro. Het overgrote deel kan worden toegeschreven aan indexeringen en cao ontwikkelingen. Daarnaast zien we ook dat de verwachte afname van uitkeringsgerechtigden tegenvalt. Dit heeft alles te maken met de toename van het aantal statushouders dat instroomt. We zien het aantal statushouders in Nederland toenemen en het is dan ook logisch dat we dat terug zien in de uitkeringscijfers. Ook zien we in de bestuursrapportage de effecten van de uitstroom van WSW-doelgroep op belangrijke (begeleidings)functies en deze gaten worden opgevangen met de uitbreiding van ambtelijke formatie. Deze ontwikkeling schetsten we al bij de Programmabegroting 2024 van Werkzaam en doet zich ook al voor in 2023. Werkzaam geeft aan dat dit noodzakelijk is om de dienstverlening te handhaven. De kosten hiervoor zijn hoger en dat zorgt voor een stijging in de bijdrage van de gemeente.

INDEXERINGEN

2. Project (T)huisvesting

Het raadskrediet voor het project (T)huisvesting bedraagt 12,8 miljoen euro, exclusief indexering en BTW.

Tijdens de bouwfase zijn we geconfronteerd met excessieve prijsstijgingen als gevolg van met name corona, de oorlog in Oekraïne en de daarmee samenhangende markt- en prijsontwikkelingen. In de decemberwijziging 2022 en jaarrekening 2022 schetsten we deze ontwikkeling al en hevelde we een bedrag van 713.000 euro over naar 2023. Met de hoofdaannemer hebben we overeenstemming bereikt over een kostenverdeling wat betreft de bouwkosten uit de aannemingsovereenkomst. We hebben als bestuurlijke lijn ervoor gekozen om de indexering ten laste te brengen van de stelpost indexeringen; een en ander, in nauw overleg met de Klankbordgroep (T)huisvesting van de Raad. Op landelijk niveau bedraagt de indexering voor de bouwsector rond de twintig procent (CBS); in dit project komen wij uit op een percentage van twaalf procent. We stellen u voor de gereserveerde stelpost 2022 (713.000 euro) en het restant van 2023 (387.000 euro) voor de genoemde prijsstijgingen te benutten. In het eerste halfjaar van 2024 volgt de definitieve afrekening, waaruit zal blijken welk bedrag er resteert uit de post onvoorzien. Het krediet wordt hierdoor met 1,1 miljoen euro opgehoogd. Dekking vindt plaats door 1,1 miljoen euro vanuit de stelpost prijsstijgingen toe te voegen aan de bestaande bestemmingsreserve Afschrijvingslasten (T)huisvesting. Uit deze toevoeging kunnen de extra afschrijvingslasten worden opgevangen.

3. Vrijval restant stelpost LPO 2023

Vanuit het gemeentefonds wordt de compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen (LPO) geraamd op een afzonderlijke stelpost. Het restant in deze stelpost voor 2023 (9.200 euro) valt vrij ten gunste van het resultaat.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

4. Extra kosten voorzieningen raadzaal

In december 2022 stelde de Raad een budget van 250.000 euro beschikbaar voor (bouwkundige) bijkomende kosten AV-voorzieningen Raad. De bijbehorende raming van deze kosten is ontoereikend gebleken om aan alle AV-eisen voor de raadzaal en de voorrondezalen te voldoen. Tevens zijn -met instemming van de Klankbordgroep van de Raad- de extra kosten voor de raadstoelen ten laste van dit budget gebracht. We stellen voor een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van 200.000 euro. De jaarlijkse extra afschrijvingslasten bedragen vanaf 2024 14.500 euro.

5. Werving en selectie

De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan, wat er toe leidt dat er meer en andere inzet nodig is voor werving en selectie. Hierdoor is het budget voor werving en selectie in 2023 niet (meer) toereikend en dient het budget naast de ophoging in de tweede bestuursrapportage 2023 nog eenmalig met 13.500 euro te worden verhoogd.

6. Kosten voormalig personeel

Voor de ww-verplichtingen van voormalig personeel is in de begroting geen budget opgenomen. Voor 2023 verwachten we een nadeel van 38.000 euro.

7. Leerlingenvervoer

De Regio Rivierenland heeft de prognose voor dit jaar geactualiseerd met recente informatie. De geprognosticeerde uitgaven bedragen 1.434.000 euro. In de begroting 2023 is 1.489.000 opgenomen. Het verwachte (incidentele) voordeel voor dit jaar bedraagt 55.000 euro.

8. Werkzaam Tozo (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers)

We hebben in 2022 van Werkzaam 28.000 euro aan baten ontvangen voor Tozo. De ontvangsten van de Tozo dienen 100 procent terugbetaald te worden aan het Rijk. Onlangs heeft het Ministerie van Sociale Zaken dit bedrag teruggevorderd. Deze terugbetalingsverplichting was niet opgenomen in de jaarrekening, waardoor het nu een nadeel is.

9. Regiotaxi

De Regio Rivierenland heeft de prognose voor dit jaar geactualiseerd met recente informatie. De geprognosticeerde uitgaven bedragen 521.000 euro. In de begroting 2023 is 636.000 euro opgenomen. Het verwachte voordeel voor dit jaar bedraagt incidenteel 115.000 euro.

10. Vergoeding verhaalde kosten regiotaxi

Onlangs heeft de rechtbank uitspraak gedaan in de zaak omtrent de bestuurdersaansprakelijkheid van de bestuurder van Brachium BV/Willemsen de Koning. Dit als gevolg van het stoppen van het uitvoeren van de werkzaamheden voor de Regiotaxi Gelderland in 2015 door het achterblijven van de gerealiseerde vervoersvolumes. Voor onze gemeente betekent dit een terugbetaling van 68.400 euro.

11. Ziektevervanging

Na het opstellen van de 2e bestuursrapportage was extra ziektevervanging noodzakelijk. Voorgesteld wordt het bestaande budget incidenteel met 23.000 euro op te hogen.

12. Burcht van Haeften

Er is de afgelopen jaren verzuimd de instandhoudingsbijdrage vanaf 2017 te indexeren. Omdat er een nieuwe overeenkomst wordt gesloten wordt een kostprijsdekkende huurprijs in rekening gebracht. De kostprijsdekkende huurprijs per 1 januari 2023 bedraagt 273.373 euro en de instandhoudingsbijdrage 283.732 euro. Omdat de bedragen niet juist in de begroting 2023 stonden is een aanvullend budget van 97.292 euro nodig voor de periode 2023 tot en met 2025. Daarnaast worden tijdelijk financiële middelen verstrekt aan het bestuur van MFC De Burcht van Haeften om een reserve te vormen en als bijdrage voor de ondersteuning bij sociaal-culturele/opbouwwerkactiviteiten en als bijdrage in de energiekosten (vanwege het niet functioneren van de zonnepanelen). In totaal is hiervoor een incidenteel aanvullend budget nodig van 139.996 euro voor 2023.

4. Budgetneutrale wijzigingen

GGD

In de vergadering van 7 september jl. is het AB van de GGD akkoord gegaan met de begrotingswijziging 2023. Deze bestaat uit twee onderdelen. Te weten Looncompensatie en Prijsstijgingen. Ten aanzien van het onderdeel prijsstijgingen heeft het AB besloten om, conform zienswijzen van de gemeenten, deze kosten (incidenteel) voor 2023 te financieren uit de algemene reserve. Voor West Betuwe betekent dit een voordeel van 47.500 euro voor de stelpost loon- en prijsstijgingen. Vanaf 2024 zal het bedrag opgenomen worden in de gemeentelijke bijdrage.

Vervroegd afschrijven werkplekken/apparatuur en voorzieningen raadzaal

Met het opnieuw in het gebruik nemen van het gemeentehuis, dienen een aantal investeringen vervroegd te worden afgeschreven, omdat deze in het vernieuwde gebouw niet meer gebruikt worden. Het gaat hierbij om een bedrag van 39.720 euro voor werkplekken en apparatuur (10.639 euro) en voorzieningen in de oude raadzaal (29.081 euro). Omdat de afschrijvingslasten van deze (oude) investeringen ten laste van de bestemmingsreserve Dekking afschrijving Facilitaire Zaken komen, zijn deze extra afschrijvingen per saldo budget neutraal.

Bestemmingsreserve ICT

Bij de decemberwijziging 2021 is besloten om de komende jaren overschotten op het ICT-budget te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT om daarna te kunnen aanwenden voor de hogere lasten voor onder andere projecten van BWB. Om het besluit (budgetneutraal) uit te voeren wordt nu voorgesteld om het (reguliere) jaarbudget van 53.253 euro zowel toe te voegen en te onttrekken aan de betreffende bestemmingsreserve. Bij de jaarrekening zullen de werkelijke lasten worden onttrokken.

Bestemmingsreserve Wegen

Maatregelplan 2022-2023

Het totaal van de maatregelenkosten voor het groot onderhoud asfalt en elementen bedraagt dit jaar 6.344.000 euro. In de begroting is standaard het jaarbedrag van 4.867.000 euro opgenomen. Hierdoor dient er een extra onttrekking gedaan te worden aan de bestemmingsreserve wegen van 1.477.000 euro.

Aanleg glasvezel buitengebied

De gemeente voert toezicht op de aanleg van glasvezel in het buitengebied. De kosten hiervoor bedragen 75.000 euro. Voorgesteld wordt dit te onttrekken aan de bestemmingsreserve Glasvezel buitengebied.

Bestemmingsreserve Spoortraject Geldermalsen-Tricht

Voor werkzaamheden in de openbare ruimte rondom het spoorproject Tricht worden kosten gemaakt. Voorgesteld wordt om 190.000 euro te onttrekken aan de bestemmingsreserve Spoorproject Geldermalsen-Tricht.

Inhuur Projectleider Spoor

Voor het Programma Hoogfrequent Spoor is 1,3 miljoen euro gereserveerd voor hinderbeperkende maatregelen bij de spoorbrug in Waardenburg. In 2023 maken we kosten voor de inhuur van een projectleider. Voorgesteld wordt om 23.000 euro te onttrekken aan de bestemmingsreserve Precariobelasting.

School maatschappelijk werk

Vanuit het Transformatiefonds hebben de gemeenten in Regio Rivierenland financiële middelen ontvangen om het jeugdbeleid en de voorzieningen efficiënter en effectiever te maken. Het ontvangen bedrag van 68.800 euro is ingezet voor uitbreiding en versteviging van het schoolmaatschappelijk werk in het voortgezet onderwijs om hiermee een betere aansluiting tussen jeugdhulp en voortgezet onderwijs te krijgen. Zowel de inkomsten als de uitgaven moeten nog in de begroting worden opgenomen, waardoor het voor de begroting budget neutraal is.

Meerkosten energie openbare zwembaden

We hebben van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering van 220.000 euro ontvangen die doorbetaald wordt aan Laco. De specifieke uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die het openbaar zwembad had in 2022 en de meerkosten die het zal hebben over het jaar 2023. Deze kosten zijn het gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt. Zowel de inkomsten als de uitgaven moeten nog in de begroting worden opgenomen, waardoor het voor de begroting budget neutraal is.

Laaggeletterdheid

Jaarlijks ontvangt de gemeente Tiel als penvoerder van de arbeidsregio Rivierenland van het Rijk een vergoeding voor Volwasseneneducatie en bestrijding van laaggeletterdheid. Een klein deel van deze middelen ontvangen de gemeenten in Regio Rivierenland van de gemeente Tiel voor de lokale aanpak van laaggeletterdheid die zij naar eigen inzicht kunnen inzetten. Wij hebben dit jaar 22.000 euro ontvangen. Zowel de inkomsten als de uitgaven moeten nog in de begroting worden opgenomen, waardoor het voor de begroting budget neutraal is.

Landschapsontwikkeling

De totale kosten voor het uitvoeren van projecten in het kader van landschapsontwikkeling bedragen 150.000 euro. Voor een aantal projecten hebben we dit jaar 201.000 euro subsidie van de provincie ontvangen. Voorgesteld wordt 150.000 euro te onttrekken en 202.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Landschapsbeleid.

Verduurzamen dorpshuizen

Overeenkomstig de perspectiefnota 2023 wordt er geïnvesteerd in verduurzaming van de dorpshuizen, aansluitend op het geplande onderhoud. De kosten hiervan bedragen in totaal 2 miljoen euro en zijn verdeeld over de jaren 2023 tot en met 2026. Het beschikbaar gestelde bedrag van 600.000 euro voor 2023 wordt niet volledig uitgegeven. Daarom wordt het restant toegevoegd aan de bestemmingsreserve Steengoed, zodat het in de volgende jaren kan worden uitgegeven.

Project Leeflab (Sociale kracht)

We hebben van de provincie Gelderland een subsidie van 100.000 euro ontvangen voor het project Leeflab Gemeente West Betuwe. Deze subsidie aanvraag hebben we ingediend voor het bevorderen van inwonersparticipatie in kwetsbare wijken en dorpen. Zowel de inkomsten als de uitgaven van de provinciale subsidie moeten nog in de begroting worden opgenomen, waardoor het voor de begroting budget neutraal is. Zelf brengen we voor dit project het reeds begrote bedrag van 275.000 euro in, namelijk een bijdrage van 140.000 euro uit het programma Sociale kracht, 60.000 euro vanuit sport en 75.000 euro vanuit bestaanszekerheid.

Opvang ontheemden Oekraïne

Van het Ministerie van Justitie en Veiligheid hebben we 12.193.700 euro ontvangen als vergoeding voor de kosten die worden gemaakt ten behoeve van het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne in de gemeentelijke opvang en de particuliere opvang. Zowel de inkomsten als de uitgaven moeten nog in de begroting worden opgenomen, waardoor het voor de begroting budget neutraal is.

Personeelslasten

Vanaf augustus zijn er interne besluiten genomen met betrekking tot inhuur en personeel. Deze besluiten zijn budgetneutraal waarbij ook inkomsten ingezet worden als dekking. Alhoewel deze rapportage alleen de jaarschijf 2023 omvat, wijzigen we de begroting op deze onderdelen toch meerjarig omdat ze budgetneutraal zijn. De wijziging die hieruit voortvloeit is programmaoverstijgend. Net zoals in 2022 willen we bij de jaarrekening 2023 het saldo van de niet uitgegeven salaris- en inhuurbudgetten samen met alle personeelsgerelateerde budgetten toevoegen aan de Egalisatiereserve Flexibele kern personeel.

KREDIETEN

Van de onderstaande onderwerpen is het krediet van de investering nog niet geautoriseerd door de raad. Via deze decemberwijziging vindt de formele autorisatie plaats. De kapitaallasten van deze kredietvotingen worden bij alle onderwerpen opgevangen binnen reeds bestaande budgetten of bestemmingsreserves.

Aankoop pand

Vanuit strategisch oogpunt is er een pand gekocht voor 737.000 euro. Het aangekochte pand wordt direct na aankoop tegen een kostprijsdekkende huur verhuurd.

Verleiding Openbare Verlichting

Voor de verduurzaming van de buitenruimte, het toepassen van LED-verlichting ontvangt de gemeente een subsidie van de provincie van 542.000 euro. Voorgesteld wordt het krediet met dit bedrag te verhogen.

Herinrichting Hellow

Vanuit diverse disciplines is 1,5 miljoen euro beschikbaar binnen huidige budgetten om de herinrichting uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt het krediet van 1,5 miljoen euro te autoriseren.

Korte Woerden

Voor de herinrichting van Korte Woerden hebben we een DPRA impulssubsidie ontvangen van 423.000 euro. Vanuit diverse disciplines is 725.000 euro beschikbaar voor dit project. Voorgesteld wordt het krediet te verhogen met 1.148.000 euro.

Vervangingsinvesteringen tractie buitendienst

Gladheid

In het schema vervangingsinvesteringen zijn de vervangingen van de sneeuwschuivers en -ploegen met een totale waarde van 411.000 euro opgenomen in de jaarschijven 2023 tot en met 2029. Aanbestedingstechnisch en in verband met het inregelen van de nieuwe apparatuur was het effectiever en kostenbesparend om al het gladheidsmaterieel in 2023 te vervangen binnen het bestaande budget (2 strooiers en 2 schuiven worden begin 2024 geleverd). Dit past binnen de reserve vervangingsinvesteringen tractie.

Vrachtwagen

In het schema vervangingsinvesteringen is in 2023 de vervanging van de vrachtwagen opgenomen voor een waarde van 230.000 euro. De aanbesteding is door marktwerking en prijsstijgingen hoger uitgevallen ad 270.000 euro. Deze kosten hebben betrekking op het chassis, de laadkraan, het haakarmsysteem en de laadbak. Dit past binnen de reserve vervangingsinvesteringen tractie.

5. Overzicht mutaties reserves decemberwijziging 2023

De voorstellen uit deze wijziging resulteren in de volgende aanpassingen van de toevoegingen en onttrekkingen aan de (bestemmings)reserves voor 2023:

Bedragen x 1.000 euro

Toevoegingen aan reserves 2023 (decemberwijziging 2023)	Programma	Budget-	Totaal
<i>Programma/naam reserve</i>	1-10	neutraal	2023
1. BR Dekking afschrijving ICT	0	53	53
1. BR Afschrijvingslasten (t)huisvesting	1.100	0	1.100
1. BR Flexibele kern personeel	0	143	143
3. BR Zwerfafval	0	61	61
6. BR Landschapsbeleid/LOP	0	202	202
7. BR Steengoed	0	600	600
7. BR Kerngericht werken	0	14	14
8. BR Zwerfafval	0	-61	-61
Totaal	1.100	1.012	2.112

Bedragen x 1.000 euro

Onttrekkingen aan reserves 2023 (decemberwijziging 2023)	Programma	Budget-	Totaal
<i>Programma/naam reserve</i>	1-10	neutraal	2023
1. BR Dekking afschrijving Facilitaire Zaken	0	40	40
1. BR Dekking afschrijving ICT	0	53	53
1. BR Flexibele kern personeel	0	683	683
3. BR Wegen	0	1.477	1.477
3. BR Glasvezel buitengebied (UBR)	0	75	75
3. BR Spoorproject Geldermalsen-Tricht	0	190	190
6. BR Landschapsbeleid/LOP	0	150	150
7. BR Steengoed	0	600	600
8. BR Duurzaamheid	0	-565	-565
8. BR Programmaplan Duurzaamheid	0	565	565
10. BR Precariobelasting	0	23	23
Totaal	0	3.291	3.291

6. Overzicht mutaties reserves 2023

In het kader van rechtmatigheid en transparantie worden in onderstaande totaaloverzichten inzicht gegeven in de mutaties van de verschillende (bestemmings)reserves voor het begrotingsjaar 2023. Dit betreft de besluiten vanaf de vaststelling van de begroting 2023 in november 2022 tot en met de voorgestelde wijzigingen in de decemberwijziging 2023.

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>			
Toevoegingen aan reserves 2023 (na decemberwijziging 2023)	Stand na 2e	December-	Totaal
Programma/naam reserve	berap 2023	wijziging	2023
1. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	53		53
5. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	109		109
6. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	110		110
7. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	97		97
10. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	70		70
1. BR Verkiezingen	133		133
1. BR Dekking afschrijving Facilitaire Zaken	69		69
1. BR Dekking afschrijving ICT	325	53	379
1. BR Revolverend MVI en duurzaamheid	10		10
1. BR Afschrijvingslasten (t)huisvesting	0	1.100	1.100
1. BR Flexibele kern personeel	908	143	1.051
3. BR Dekking afschrijving Openbare Verlichting	68		68
3. BR Rehabilitatie wegen	258		258
3. BR Dijkversterking Gastvrije Waaldijk	450		450
3. BR Civiele Kunstwerken	54		54
3. BR Wegen	3.258		3.258
3. BR Zwerfafval	0	61	61
3. BR Openbare verlichting	113		113
4. BR Gebiedsfonds	38		38
5. BR Manifest van Lingewaal	202		202
5. BR Buitenkant schoolgebouwen	90		90
6. BR Dekking afschrijving sportterreinen	613		613
6. BR Afschrijvingslasten vervanging inventaris gymlokalen	14		14
6. BR Landschapsbeleid/LOP	12	202	214
6. BR Opstellen Beheerplan groen	5		5
6. BR Dekking afschrijving Tractie	123		123
6. BR Speelplekvoorzieningen	96		96
6. BR Afschrijvingslasten vervanging bomen en beplanting	294		294
6. BR Watergangen	325		325
7. BR Kernenbeleid	25		25
7. BR Steengoed	169	600	769
7. BR Leefbaarheid	133		133
7. BR Kerngericht werken	600	14	614
8. BR Duurzaamheid	130		130
8. BR Programmaplan Duurzaamheid	1.080		1.080
8. BR Zwerfafval	61	-61	0
8. BR Groenonderhoud begraafplaatsen	54		54
8. BR Begraafplaatsen	744		744
10. BR Budgetoverhevelingen	26		26
Totaal	10.917	2.112	13.030

Bedragen x 1.000 euro

Onttrekkingen aan reserves 2023 (na decemberwijziging 2023) Programma/naam reserve	Stand na 2e berap 2023	December- wijziging	Totaal 2023
10. Algemene reserve	7.388		7.388
1. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	715		715
5. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	387		387
6. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	106		106
7. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	138		138
10. BR Onderhoud gemeentelijke gebouwen	59		59
1. BR Vorming gemeente West Betuwe	483		483
1. BR Verkiezingen	159		159
1. BR Dekking afschrijving Facilitaire Zaken	9	40	49
1. BR Dekking afschrijving ICT	437	53	491
1. BR Dekking afschrijving noodstroomvoorziening	7		7
1. BR Afschrijvingslasten (t)huisvesting	266		266
1. BR Flexibele kern personeel	420	683	1.103
2. BR Dekking afschrijving brandweer	66		66
3. BR Dekking afschrijving K&R fietspad Leeuwenstein	3		3
3. BR Dekking afschrijving Openbare Verlichting	19		19
3. BR Dekking afschrijving Dorpsplein Beesd	8		8
3. BR Dekking afschrijving R&R Wegen	16		16
3. BR Rehabilitatie wegen	127		127
3. BR Dekking afschrijving parkeerplaatsen De Pluk	5		5
3. BR Grote infrastructurele projecten	205		205
3. BR Dijkversterking Gastvrije Waaldijk	675		675
3. BR Civiele Kunstwerken	127		127
3. BR Wegen	5.195	1.477	6.672
3. BR Openbare verlichting	127		127
3. BR Glasvezel buitengebied (UBR)	0	75	75
3. BR Spoorproject Geldermalsen-Tricht	0	190	190
4. BR Gebiedsfonds	29		29
5. BR Manifest van Lingewaal	247		247
5. BR Dekking afschrijving MFC Haften	21		21
6. BR Dekking afschrijving sportterreinen	150		150
6. BR Buitensportaccommodaties	316		316
6. BR Afschrijvingslasten vervanging inventaris gymlokalen	8		8
6. BR Landschapsbeleid/LOP	13	150	163
6. BR Dekking afschrijving Tractie	72		72
6. BR Speelplekvoorzieningen	173		173
6. BR Watergangen	636		636
7. BR Dekking afschrijving MFC De Pluk	22		22
7. BR Sociaal domein	1.386		1.386
7. BR Kernenbeleid	42		42
7. BR Steengoed	112	600	712
7. BR Leefbaarheid	133		133
7. BR Kerngericht werken	827		827
8. BR Duurzaamheid	1.478	-565	913
8. BR Programmaplan Duurzaamheid	0	565	565
8. BR Klimaatadaptatie	490		490
8. BR Groenonderhoud begraafplaatsen	79		79
8. BR Begraafplaatsen	831		831
10. BR Precariobelasting	1.872	23	1.895
10. BR Budgetoverhevelingen	7.435		7.435
Totaal	33.520	3.291	36.811