

Addendum bij Programmabegroting 2022-2025

Zoals is voorgelegd in de beeldvormende en oordeelsvormende commissievergadering van 13 oktober 2021



Inhoud

Aanleiding	2
1. Financieel perspectief	2
2. Rectificatie besluitpunten	2
3. Recapitulatie	3

Aanleiding

Dit addendum vult het, op 13 oktober 2021, door het college voorgelegde Programmabegroting 2022-2025 aan. Dit addendum is tevens een aanvulling op het opgenomen raadsvoorstel met bijbehorend raadsbesluit. Gelijktijdig met de vaststelling van dit addendum is ook besloten de tegenstrijdigheid tussen besluitpunt 2 en 3 die werd benoemd in deze commissievergadering aan te passen.

Deze aanvulling is nodig om de gecorrigeerde recapitulatiestaat (begrotingsjaar 2021) en besluitpunten vast te kunnen stellen.

Naast de ZBB-methode hadden we te maken met een financiële opgave. Met deze opgave moet de gemeente Dronten voldoen aan een sluitende structurele meerjarenbegroting en zal hierop getoetst worden door de toezichthouder. Aan die opgave is gevolg gegeven.

1. Financieel perspectief

Gemeente Dronten is altijd financieel gezond geweest en dat willen we graag zo houden. Daar past bij dat we tijdig anticiperen op financiële opgaven. Daarom kunnen we de opdracht van de toezichthouder om een structurele sluitende meerjarenbegroting te presenteren niet naast ons neerleggen. Hierop wordt namelijk getoetst door onze toezichthouder (provincie Flevoland). Ondanks de positieve Septembercirculaire 2021, die door timing niet verwerkt kan worden in deze begroting, is het wenselijk de voorgestelde maatregelen door te voeren.

Door het indienen van een amendement kan een raadslid/fractie tijdens de financiële vergadering op 4 november 2021 wijzigingen voorstellen op een voorgelegde maatregel. Wanneer de raad besluit een structurele beleidsmaatregel niet in de begroting op te nemen, dan zal bij het ontstaan van een structureel 'gat' in de begroting een andere maatregel moeten worden opgenomen. Dit is ook nodig wanneer de raad besluit de voorgelegde maatregelen door te schuiven naar volgende jaren of te spreiden over meerdere jaren. Het kader is een structureel en reëel sluitende begroting.

In de Kadernota 2023 bestaat de mogelijkheid bij voldoende budgettaire ruimte de beleidsdoelen met gekoppelde maatregelen te heroverwegen of aan te vullen met nieuwe wensen. Vanuit voorzichtigheidsprincipe willen wij u er alvast wel op attenderen dat de Meicirculaire een ander beeld kan geven.

2. Rectificatie besluitpunten

Diverse vragen zijn gesteld naar aanleiding van de raadsbijeenkomst op 13 oktober 2021 over de discrepantie in de beslispunten in het raadsvoorstel. Wij stellen daarom voor het volgende aangepaste besluitpunt op te nemen in plaats van voorstel 1:

1. De Programmabegroting 2022 met de aangepaste recapitulatiestaat en opgenomen paragrafen vast te stellen;

Daarnaast vervalt voorstel 2: De meerjarenbegroting 2023-2025 voor kennisgeving aan te nemen.

3. Recapitulatie

Naar aanleiding van de vraag waar het verschil van in 2021 vandaan komt, hebben wij aanvullend onderzoek verricht. Zoals aangegeven is de tabel opnieuw opgebouwd middels de pakketten. Hierbij blijkt dat de totaalregel een ander bedrag geeft voor 2021 dan dat de tabel toont. Wij gingen uit van een verschil door de pakketindeling. Uit onderzoek blijkt dat een aantal vervallen rekeningen niet gekoppeld is geweest. Dit betreft het verschil tezamen met een verschil door afronding. Deze rekeningen hebben in 2021 nog incidenteel saldo, maar in 2022 en verder niet meer. De saldo's zijn bij de besluitvorming van begroting 2021 opgenomen. In deze begroting is het saldo 2021 een weergave van de begroting inclusief mutaties en afrondingsverschillen. Aangezien het incidentele bedragen zijn heeft het geen invloed op de saldi 2022 t/m 2025. Om de tabel volledig te maken voor 2021 is voor deze begroting een extra pakket aangemaakt voor de vervallen grootboekrekeningen met omschrijving "0X - Historische functionele indeling".

Op de volgende pagina is de Recap opgenomen inclusief bovenstaande pakket 0X.

	Recapitulatiestaat (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten *							
0A	Bestuur	-2.189	-2.341	-2.173	-2.161	-2.161	-2.161
0B	Burgerzaken	-1.660	-1.976	-2.070	-2.132	-1.897	-1.897
0D	Gemeentelijke belastingen	-581	-657	-657	-657	-657	-657
0H	Economische ontwikkeling	-52	-10	-10	-10	-10	-10
0T	Wonen en bouwen	-486	-749	-458	-478	-477	-477
0X	Historische functionele indeling**		-79				
0Z	Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	-106	-45	-35	-35	-34	-34
1E	Rampenbestrijding en crisisorganisatie	-2.240	-2.523	-2.737	-2.920	-3.085	-3.081
1F	Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde	-1.365	-1.471	-1.745	-1.543	-1.544	-1.544
2G	Verkeer en vervoer	-6.900	-7.566	-6.841	-7.166	-7.131	-7.152
3H	Economische ontwikkeling	-2.022	-2.369	-1.676	-1.663	-1.588	-1.461
3I	Vrijetijdseconomie en gebiedspromotie	-64	-76	-74	-74	29	29
4M3	Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	-48					
4P	Opgroeien en opvoeden	-6.148	-6.730	-6.001	-6.235	-6.729	-7.007
5J	(openlucht) recreatie	-425	-1.027	-631	-631	-605	-605
5K	Openbaar groen	-3.000	-3.013	-3.241	-3.261	-3.249	-3.280
5L	Leefbaarheid en veiligheid	-235	-463	-272	-272	-272	-272
5M1	Participatie - De Meerpaal	-5.208	-5.265	-5.217	-5.197	-5.177	-5.157
5M2	Participatie- Bibliotheek	-1.646	-1.667	-1.667	-1.667	-1.667	-1.667
5M5	Multifunctionele gebouwen	-819	-982	-1.168	-1.288	-1.038	-1.035
5O	Gezonde leefstijl	-5.511	-4.027	-3.741	-3.681	-3.610	-3.605
6L	Leefbaarheid en veiligheid	-44	-62	-62	-62	-62	-62
6M3	Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	-20.008	-19.670	-16.696	-16.019	-16.014	-16.014
6M4	Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders	-187	-807	-238	-240	-235	-229
6N	Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden	-11.809	-12.578	-13.001	-12.931	-12.716	-12.161
6O	Gezonde leefstijl	-77	-105	-87	-59	-29	-29
6P	Opgroeien en opvoeden	-13.839	-14.430	-13.321	-12.819	-12.819	-12.819
7O	Gezonde leefstijl	-953	-1.046	-967	-983	-999	-999
7Q	Gemeentelijke basisvoorzieningen	-6.958	-7.305	-7.059	-7.077	-7.093	-7.037
7R	(Milieu)omgevingsveiligheid	-2.059	-2.531	-2.135	-1.995	-1.425	-1.452
8S	Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet	-1.452	-2.387	-1.332	-1.192	-1.072	-1.037
8T	Wonen en bouwen	-5.003	-9.710	-3.822	-3.740	-3.603	-3.574
	Subtotaal Lasten *	-103.094	-113.671	-99.135	-98.188	-96.966	-96.485

	Recapitulatiestaat (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten *							
0A	Bestuur	64					
0B	Burgerzaken	441	709	602	592	716	741
0D	Gemeentelijke belastingen	2					50
0H	Economische ontwikkeling	472	71	204	71	71	71
0T	Wonen en bouwen	372	246	246	246	246	246
0X	Historische functionele indeling						
0Z	Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	107					
1E	Rampenbestrijding en crisisorganisatie	91	86	86	86	86	86
1F	Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde	33	38	39	39	39	39
2G	Verkeer en vervoer	375	369	212	212	212	212
3H	Economische ontwikkeling	3.353	590	575	575	575	575
4P	Opgroeien en opvoeden	1.285	1.370	1.370	1.370	1.370	1.370
5J	(openlucht) recreatie	27	26	26	26	26	26
5K	Openbaar groen	26	35	35	35	35	35
5M1	Participatie - De Meerpaal						
5M2	Participatie- Bibliotheek	38	38	38	38	38	38
5M5	Multifunctionele gebouwen			75	77	77	77
5O	Gezonde leefstijl	1.239	1.315	1.287	1.257	1.172	1.172
6M3	Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	14.870	12.552	10.202	10.202	10.202	10.202
6M4	Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders		271	150	150	150	150
6N	Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden	1.021	641	254	254	254	254
6O	Gezonde leefstijl						
6P	Opgroeien en opvoeden	51	17	17	17	17	17
7O	Gezonde leefstijl						
7Q	Gemeentelijke basisvoorzieningen	8.401	8.597	8.812	8.737	8.737	8.737
7R	(Milieu)omgevingsveiligheid	2.546	5.910	4	4	4	4
8S	Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet	54	245	4	4	4	4
8T	Wonen en bouwen	6.933	8.572	2.959	2.959	2.959	2.959
	Subtotaal Baten *	41.801	41.697	27.196	26.950	26.989	27.064
	Subtotaal van baten en lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien	-61.293	-71.973	-71.939	-71.238	-69.977	-69.421
Lasten Algemene dekkingsmiddelen							
	(Inflatie)correctie voorzieningen		-174	-141	-141	-141	-141
	Algemene uitkeringen				-350	-350	-350

	Recapitulatiestaat (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	Bespaarde rente	-172					
	Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar	-1					
	Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-24					
	Saldo van financieringsfunctie	-1.360	-593	-917	-1.104	-1.282	-1.449
	Subtotaal Lasten *	-1.556	-767	-1.058	-1.595	-1.774	-1.940
Baten Algemene dekkingsmiddelen							
	Algemene uitkeringen	65.036	67.706	68.178	66.988	67.218	66.803
	Bespaarde rente	4.642	4.677	4.862	4.862	4.862	4.862
	Dividenden	405	285	265	265	265	265
	Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	12.150	12.677	11.975	13.534	13.534	13.426
	Saldo van financieringsfunctie	738	716	678	678	678	678
	Subtotaal Baten *	82.972	86.060	85.958	86.327	86.557	86.033
	Lasten Overhead	-15.493	-18.692	-17.820	-17.086	-16.585	-16.297
	Baten Overhead	522	248	248	248	248	248
	Onvoorziene uitgaven/inkomsten		-2.321	-147	-84	-84	-84
	Vennootschapsbelasting (VpB)	5					
	Lasten en Baten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	Totale lasten exclusief reserves	-120.137	-135.451	-118.160	-116.954	-115.409	-114.807
	Totale baten exclusief reserves	125.295	128.005	113.402	113.525	113.794	113.345
	Saldo exclusief reserves	5.157	-7.446	-4.758	-3.428	-1.615	-1.461
	Toevoegingen aan reserves	-6.231	-3.476	-568	-568	-568	-568
	Onttrekkingen uit reserves	6.411	10.814	3.024	3.022	3.046	2.389
	Het geraamde c.q. gerealiseerde resultaat	5.337	-107	-2.303	-974	862	359
	Incidenteel begrotingsresultaat 2022 - 2025	5.337	354	-3.328	-1.298	-26	100
	Structureel begrotingsresultaat 2022 - 2025		-461	1.024	324	888	259

* exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves
** incidentele uitgaven specifiek voor 2021 en niet in de pakketten 2022-2025 meegenomen