

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 491252
Documentnummer: 493029

Indiener: College
Datum: 14 november 2023
Portefeuille(s): Financiën
Portefeuillehouder(s): S.J. Lap
Begrotingsprogramma: Diverse
Begrotingsdoel: Begrotingsrechtmatigheid
Contactpersoon: R. Meijkamp
Tel.nr.: 06 – 8687 9923
Emailadres: r.meijkamp@dronten.nl

Onderwerp: Decemberwijziging 2023

Samenvatting

Jaarlijks wordt in december een decemberwijziging aan de Raad voorgelegd om:

1. De nog gewijzigde budgetten voor 2023 aan te passen en hiermee aan de begrotingsrechtmatigheid te voldoen voor deze onderdelen;
2. Bij de jaarrekening 2023 geen verschillen te hoeven toelichten op deze onderdelen;
3. De Raad een besluit te laten nemen over de wijzigingen van het begrotingstotaal overeenkomstig haar bevoegdheid.

Voorstel

De Raad besluit:

- 1) De mutaties voortvloeiend uit de Septembercirculaire 2023, de wijzigingen bijstandsuitkeringen 2023 en 2024 alsmede de overige mutaties in de decemberwijziging 2023 vast te stellen.

Inleiding

In deze decemberwijziging gaat het om onderstaande zaken:

- Met de toezichthouder is afgesproken hoe om te gaan met de wijzigingen welke voortkomen uit de septembercirculaire. Voor het hanteren van een bestendige gedragslijn wordt jaarlijks in december in een afzonderlijk voorstel een begrotingswijziging ter vaststelling voorgelegd aan de Raad.
- Jaarlijks worden eind september de definitieve budgetten voor de gebundelde uitkering Bijstandsuitkeringen (BUIG) bekend gemaakt. De beschikking voor het definitieve budget voor het jaar 2023 is gedateerd 29 september 2023. De bestendige lijn is de beschikking te verwerken in de decemberwijziging.

Tevens is het voorlopige budget Bijstandsuitkeringen 2024 (BUIG) bekend geworden. De bestendige lijn is de mutatie budgettair neutraal te verwerken in de december-wijziging.

Bijlage(n):

- Overige mutaties:
Tussen het meer-jaren-saldo van de programmabegroting 2024 en het opstellen van deze decemberwijziging 2023 zijn er nog een aantal wijzigingen geweest die, in het kader van begrotingsrechtmatigheid, aan de Raad dienen te worden voorgelegd. Het betreft budgettair neutrale mutaties door wijzigingen die taakveld overschrijdend zijn en mutaties na het opstellen van de programmabegroting die consequenties hebben voor het meer-jaren-begrotingssaldo.
- De tabel “ontwikkeling begrotingssaldo” voor de septembercirculaire 2023 en de daarop volgende tabel voor de decemberwijziging 2023 vindt u onder het kopje “financiële gevolgen”. De detailuitwerking van beide onderdelen zijn toegevoegd als aparte bijlage.

Argumenten

- 1.1 Door de budgetten voor 2023 aan te passen wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid voor deze onderdelen;
- 1.2 Bij de jaarrekening 2023 hoeven er geen verschillen te worden toegelicht op deze onderdelen;
- 1.3 Een wijziging van het begrotingstotaal is een bevoegdheid van de raad. Dit is vastgelegd in de financiële verordening.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

Het zou een alternatief kunnen zijn om de budgetten niet aan te passen. Dit alternatief is niet wenselijk in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Straks bij de rechtmatigheidscontrole 2023 vormt het begrotingscriterium ook een belangrijk toetsingscriterium voor ons. Het is de bedoeling om zover mogelijk begrotingswijzigingen die gedurende het jaar bekend zijn tijdens het jaar zelf nog aan de raad voor te leggen.

Participatie

Niet van toepassing

Financiële gevolgen

Septembercirculaire 2023

De effecten en verwerking van de septembercirculaire 2023 leiden tot onderstaande geactualiseerde meerjarenbegroting:

Ontwikkeling begrotingssaldo (in € x 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo Programmabegroting 2024 VOOR VASTSTELLING	2.174	291	3.891	-1.767	-2.025
waarvan incidenteel	-910	-3.589	-348	-454	-316
Structureel begrotingssaldo Programmabegroting 2024 VOOR VASTSTELLING	3.084	3.880	4.239	-1.313	-1.709
Totaal effect septembercirculaire 2023	-58	346	183	39	1.399
Mutatie budgettair neutraal septembercirculaire 2023	-38	-1.166	-1.032	-842	-922
Lagere inkomsten Hervormingsagenda jeugd (stelpost)				-150	-16
Lagere raming Jeugd besparingen Rijk HVA (stelpost)			1.000	1.000	1.000
Advies raming onder BCF plafond (stelpost)		600	300		
waarvan incidenteel effect	778	600	300	0	0
Effect op structureel begrotingssaldo na mutaties	-874	-820	151	47	1.461
Begrotingssaldo na mutaties	2.078	71	4.342	-1.720	-564
waarvan incidenteel	-132	-2.989	-48	-454	-316
Structureel begrotingssaldo na mutaties	2.210	3.060	4.390	-1.266	-248

- De detailuitwerking is bijgevoegd als bijlage.



Mutaties decemberwijziging 2023 na septembercirculaire 2023

De effecten en verwerking van de decemberwijziging 2023 leiden tot onderstaande geactualiseerde meerjarenbegroting:

Ontwikkeling begrotingssaldo (in € x 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo na verwerking septembercirculaire 2023	2.078	71	4.342	-1.720	-564
waarvan incidenteel	-132	-2.989	-48	-454	-316
Structureel begrotingssaldo na verwerking septembercirculaire 2023	2.210	3.060	4.390	-1.266	-248
Decemberwijziging 2023:					
aframing budget IHP 2023	359				
actualisatie budget noodopvanglocatie Biddinghuizen	55	28			
Correctie journaal Zorglandschap van incidenteel naar structureel saldo			-50	-50	-50
Correctie journaal Zorglandschap van incidenteel naar structureel saldo			50	50	50
Amendement Cultuurfonds	47	-47			
Bijstelling kosten elektra 2023 Gemeentehuis	-80				
Overheveling inhuur naar juiste teamcode	-18	-18			
Tekst artikel 1 Grondwet aanpassen op lamp raadzaal		-30			
Vervroegde Tweede Kamerverkiezing 22-11-2023	-120		120		
Minder inkomsten begraaf(plaats)rechten	-90				
Regionaal overschot Beschermd Wonen ontvangen 2023	77				
Stormschade Poly d.d. 05-07-2023	-87				
Bijstelling budgetten vanuit jaarrekening 2022 Huisvesting	-54	-54	-54	-54	-54
Aanpassing opbrengsten OZB aan hand van kerncijfers oktober 2023 GBLT	239	432	432	432	432
Vervallen stelpost korting OZB windmolens	350	350	350	350	350
Richtlijn toezichthouder uitvoeringsmiddelen klimaat- en energiebeleid	264	264	264	264	264
Bijstellingen motorrijtuigenbelasting en watersysteemheffingen	-92	-92	-92	-92	-92
Bijstellen prognose aantal huishoudens afvalstoffenheffing	492	253	253	253	253
Definitieve BUIG 2023	394				
Tekort regionale jeugd 2023	-490				
waarvan incidenteel effect	143	-67	70	-50	-50
Effect op structureel begrotingssaldo na mutaties	1.103	1.153	1.203	1.203	1.203
Begrotingssaldo na mutaties	3.324	1.157	5.615	-567	589
waarvan incidenteel	11	-3.056	22	-504	-366
Structureel begrotingssaldo na mutaties	3.313	4.213	5.593	-63	955

- De detailuitwerking is bijgevoegd als bijlage.

Begrotingssaldi onder voorbehoud van eventuele wijzigingen bij de behandeling van de Programmabegroting 2024 door de Raad.

Budgettair neutrale wijzigingen:

Hiernaast zijn er nog een aantal budgettair neutrale wijzigingen verwerkt die door hun aard opgenomen zijn in de decemberwijziging 2023. Dit betreft neutrale ophoging van het begrotingstotaal, neutrale wijziging tussen taakvelden en een wijziging van een bestemmingsreserve naar een voorziening. Deze wijzigingen zijn uitgewerkt in de bijlage decemberwijziging 2023.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Communicatie en vervolgproces

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

Samenhang met regio en andere beleidsdoelen

Niet van toepassing



Bevoegdheid gemeenteraad

De raad is bevoegd om over dit voorstel een besluit te nemen op grond van:

1. Begroting (191 Gemeentewet)

Bijlagen**Bijlage(n) bij dit voorstel:**

1. Detailuitwerking septembercirculaire 2023 (nummer 492980)
2. Detailuitwerking decemberwijziging 2023 (nummer 492982)

De Secretaris,

De Burgemeester,

