

Bijlage: Mutaties decemberwijziging 2023 na septembercirculaire 2023

Budgettair neutrale wijzigingen:

Brede SPUK GALA

Het bestedingsplan Brede SPUK gezond en actief leven akkoord (GALA) 2023-2026 wordt aan de begroting toegevoegd. Omdat het geoormerkt geld van het rijk is, verloopt het budgettair neutraal.

Mutatie groot onderhoud 2023 (van BR naar VZ)

Het jaarrekeningresultaat van 2022 is per abuis op de reserve geboekt in plaats van op de voorziening. Betreft een budgettair neutrale overboeking.

Ophogen investeringskredieten wagenpark 2023-2024

Een drietal vervoersmiddelen stond in 2023 op de vervangingslijst. Deze konden in 2023 niet geleverd worden en zijn doorgeschoven naar 2024. Uit de offertes blijkt dat de aanschafwaarde van deze vervoersmiddelen in 2024 € 18.000 hoger is.

Subsidie-aanvraag routekaart woonzorglocaties Dronten

Zilveren Kruis zorgkantoor stelt een deel van de 'transitiemiddelen scheiden wonen en zorg' beschikbaar voor de zogenaamde 'regionale routekaart' als methode om de woonzorgopgave te realiseren, specifiek om te komen tot een concrete uitvoeringsagenda met betrekking tot passende woningen voor de doelgroep ouderen. Van gemeenten wordt 1/3 deel co-financiering gevraagd. Voor Dronten betekent dit € 39.295 aan co-financiering te dekken uit het budget Coalitie-akkoord 2022-2026. Totaal beschikbaar voor Dronten is derhalve € 117.885.

Verhoging Lokaal Toezicht WMO GGD

Het bedrag voor lokaal toezicht WMO GGD neemt toe door intensivering van de wettelijke taak en indexering. Binnen Beschermd wonen is structurele ruimte die hiervoor ingezet kan worden. Betreft € 18.166 structureel.

Voorlopige BUIG 2024 e.v.

De doeluitkering ten behoeve van de bijstandsuitkeringen 2024 is voorlopig vastgesteld op € 11.345.799. De verwachte uitgaven 2024 zijn met 5% verhoogd tot € 10.471.782. Het resultaat 2024 komt hiermee op € 874.017 positief. Van dit resultaat is reeds € 800.000 opgenomen in de programmabegroting 2024 e.v. Omdat het om een voorlopige vaststelling gaat hebben wij het verschil van € 74.017 toegevoegd aan de uitgaven waardoor e.e.a. budgettair neutraal verloopt.

WMO diverse herverdelingen

Op aangeven van administratie sociale zaken zijn diverse WMO budgetten herverdeeld. Vooral van persoonsgebonden budget (PGB) naar zorg in natura (ZIN).

Op één post na valt alles binnen het taakveld. Herverdeling van € 70.000 tussen rolstoelen en collectief vervoer is taakveld-overstijgend en wordt derhalve gemeld in deze decemberwijziging.

Wijzigingen met budgettaire gevolgen:

Aframen budget IHP 2023 (incidenteel)

In de kadernota 2022 is een ingroeimodel qua kapitaallasten voor de onderwijshuisvesting meegenomen. Voor 2023 betekende dit een last van € 325.000. Er is nog geen start gemaakt, dus de lasten zijn niet aanwezig in 2023 en kunnen voor 2023 derhalve vervallen.

Actualisatie budget noodopvanglocatie Biddinghuizen (incidenteel)

Ten aanzien van de "Noodopvanglocatie Biddinghuizen" is in het eerste kwartaal van 2023 € 54.920 meer ontvangen dan uitgegeven is. Dit positieve saldo komt ten gunste van het begrotingssaldo 2023. Voor Q4 2023 en Q1 2024 wordt opnieuw noodopvang in Biddinghuizen aangeboden. Dit verloopt naar verwachting budgettair neutraal. Voor de inzet van ambtelijke uren wordt een declaratie ingediend bij het COA. De ambtelijke uren zijn aan de uitgavenkant reeds in de begroting 2024 verwerkt. Hierdoor ontstaat in 2024 nu een incidenteel positief saldo van € 28.000. Bij de afrekening in 2024 zal duidelijk worden of dit resultaat gerealiseerd is. De geraamde financiële effecten (de inkomsten en de uitgaven) worden aan de begroting toegevoegd.

Correctie journaal zorglandschap (structureel)

Een journaal aangaande salariskosten Zorglandschap WMO was niet structureel doorgevoerd. Betreft een wijziging van incidenteel naar structureel saldo zonder budgettair gevolg.

Overhevelen restant amendement instellen Cultuurfonds (incidenteel).

Bij de besluitvorming programmabegroting 2023 is via een amendement een cultuurfonds ingesteld van € 75.000 incidenteel totdat er een nieuwe cultuurvisie van kracht is. In 2023 is € 27.659 uitgegeven ten laste van het cultuurfonds. Verzocht wordt om het restant van € 47.341 voor 2024 beschikbaar te stellen conform het amendement.

Bijstelling kosten elektra 2023 Gemeentehuis (incidenteel)

In juli 2023 is gesignaleerd dat de omvormer van de zonnepanelen niet goed functioneert. De verwachting is dat wij hierdoor in 2023 het beschikbare budget incidenteel met +/- € 80.000 gaan overschrijden.

Overheveling inhuur naar juiste teamcode (incidenteel)

Een eerdere correctie tussen incidentele en structurele kosten is niet juist verwerkt. De overbrenging naar de juiste teamcodes geschiedt, met uitzondering van de begraafplaats, binnen de posten. Bij de begraafplaats heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo voor de jaren 2023 en 2024 van € 18.078 per jaar.

Tekst artikel 1 Grondwet aanpassen op lamp raadzaal (incidenteel)

In de lamp boven de raadszaal staat de tekst uit artikel 1 van de grondwet. Deze tekst is recentelijk gewijzigd waardoor de lamp vervangen moet worden. De lasten zijn € 30.000 en vallen in 2024 wanneer de lamp geleverd wordt.

Vervroegde Tweede Kamerverkiezing 22-11-2023 (incidenteel)

Het kabinet is op 7 juli 2023 gevallen waardoor vervroegde verkiezingen moeten worden gehouden. De Tweede Kamerverkiezing stond gepland en geraamd in 2025. In 2023 zijn de lasten verkiezingen hierdoor € 119.600 hoger. Wij hebben de verkiezingen van 2025 afgeraamd voor hetzelfde bedrag.

Minder inkomsten begraaf(plaats)rechten (incidenteel)

Gemeld wordt dat de inkomsten begraafplaats in 2023 ongeveer € 90.000 achter zullen blijven bij de raming. Uitgangspunt is geweest 2 begrafenissen per week. Dat lijkt nu 1 begrafenis per week te zijn. In hoeverre dit als structureel kan worden aangemerkt wordt nader onderzocht.

Regionaal overschot Beschermd Wonen ontvangen 2023 (incidenteel)

Wij hebben het overzicht afrekening overschot Beschermd Wonen (BW) 2022, Transformatiefonds (TF) 2022 en capaciteitsvergoeding inzet beleid 2023 ontvangen welke bedragen in 2023 uitbetaald worden. Het te ontvangen bedrag voor BW en TF, totaal € 930.816, wordt gestort in de bestemmingsreserve Zorglandschap WMO conform besluitvorming bij het instellen van deze reserve. De capaciteitsvergoeding 2023 van € 77.172 komt ten gunste van het begrotingssaldo 2023.

Stormschade Poly dd. 5-7-2023 (incidenteel)

Op 5 juli 2023 heeft storm Poly schade aangericht aan openbaar groen, dorpsbossen en sportvelden. De hiermee gemoeide extra kosten zijn € 87.260 in 2023.

Bijstelling budgetten vanuit jaarrekening 2022 Huisvesting (structureel)

Vanuit de jaarrekening 2022 bleek dat de begrote kosten huisvesting niet toereikend waren. In de voortgangsrapportage had dit voor 2023 en verder bijgesteld moeten worden. Dit is niet gebeurd vandaar dat het nu in de decemberwijziging wordt meegenomen. De uitbestede werkzaamheden dienen met een bedrag van respectievelijk € 40.000 en € 14.000 structureel te worden verhoogd.

Aanpassing opbrengsten OZB aan hand van kerncijfers oktober 2023 GBLT (structureel).

Bij het opstellen van de primitieve begroting 2024 zijn de kerncijfers van april 2023 meegenomen welke in juni 2023 zijn ontvangen. Uit de kerncijfers van oktober 2023 van GBLT blijkt dat er meer opbrengsten OZB zullen zijn dan op basis van de kerncijfers van april 2023 was voorzien voor het jaar 2023. Dit heeft ook invloed op de opbrengsten uit OZB voor 2024. De accountant geeft in de managementletter aan dat een mogelijkheid is om de wijzigingen op basis van de kerncijfers van oktober al bij het behandelen van de begroting mee te nemen als begrotingswijziging. Met deze decemberwijziging verwerken wij deze mutatie. De ontvangen kerncijfers van het GBLT van oktober 2023 geven aan dat de OZB opbrengsten in 2023 € 239.000 hoger zullen zijn. Vanaf 2024 is sprake van structureel hogere inkomsten van € 432.000 per jaar en daarmee een positieve invloed op het meerjarensaldo. In het raadsvoorstel 464862 wordt u gevraagd de verordening onroerende zaakbelastingen vast te stellen. Zie ook het vervallen van de stelpost korting OZB windmolens in deze decemberwijziging 2023.

Bijstellen prognose aantal huishoudens afvalstoffenheffing (structureel)

Voorgaande verantwoording voor de aanpassing van de OZB opbrengsten en de opmerking van de accountant in de managementletter werkt ook door in de afvalstoffenheffing. De ontvangen kerncijfers van het GBLT van oktober 2023 geven aan dat in 2023 de ontvangen afvalstoffenheffing € 512.378 hoger zal zijn. Op basis van deze kerncijfers zijn ook de te verwachten ontvangsten voor 2024 e.v. in positieve zin bijgesteld. Daarnaast is de toerekening van de personele lasten naar beneden bijgesteld met € 195.000 ten laste van programma 2 verkeer, vervoer en waterstaat. Omdat wij niet geheel kostendekkend begroot hebben kan voor 2023 € 492.295 en voor 2024 e.v. € 252.538 aan het meer-jaren-begrotingssaldo worden toegevoegd.

Vervallen stelpost korting OZB windmolens (structureel)

Bij de kadernota 2020 zijn opbrengsten geraamd ingaande 2023 voor OZB windmolens. Doordat er windmolens bijkomen die opbrengst OZB “niet woningen” genereren is in de kadernota 2020 rekening gehouden met een structurele daling van € 350.000 in de Algemene Uitkering (AU) vanaf 2023. In de Algemene Uitkering vindt een korting plaats voor de OZB die wij kunnen heffen. Doordat de maatstaven voor de OZB zijn aangepast is de korting inmiddels verwerkt in de Algemene Uitkering en kan de opgenomen stelpost vervallen. Het meer-jaren-saldo wordt hiermee structureel € 350.000 positiever.

Richtlijn toezichthouder uitvoeringsmiddelen klimaat- en energiebeleid (structureel)

De toezichthouder heeft aangegeven dat de personele lasten voor klimaat- en energiebeleid gefinancierd mogen worden vanuit de klimaatgelden structureel t/m 2027. De reeds begrote structurele personele lasten bedragen € 263.750 wat resulteert in een positief effect op het begrotingssaldo t/m 2027 voor dit bedrag.

Bijstellingen motorrijtuigenbelasting en watersysteemheffingen (structureel)

Naar nu blijkt zijn de lasten motorrijtuigenbelasting en watersysteemheffing respectievelijk € 36.000 en € 56.000 hoger dan begroot. Deze aanslagen worden ons opgelegd door het GBLT en zijn niet beïnvloedbaar.

Definitieve BUIG 2023 (structureel)

De doeluitkering ten behoeve van de bijstandsuitkeringen 2023 is vastgesteld op € 11.166.763. De verwachte uitgaven 2023 zijn € 9.973.126. Het resultaat 2023 komt hiermee op € 1.193.637 positief. Van dit resultaat is reeds € 800.000 opgenomen in de begroting. Door de definitieve vaststelling neemt het resultaat 2023 met € 393.637 toe. Voor 2024 e.v. hebben wij dit resultaat toegevoegd aan de uitgaven vanwege verwachte hogere lasten. Zie ook het kopje “Voorlopige BUIG 2024” bij de budgettaire neutrale wijzigingen.

Tekort regionale jeugd 2023 (structureel)

Uit de regionale impactanalyse ten aanzien van de aanbesteding inkoop jeugdzorg vanaf 2024 blijkt dat voor 2023 sprake is van een tekort van € 489.797. De oorzaak ligt enerzijds in de uitgestelde aanbesteding waardoor voor 2023 een open-house aanbesteding heeft moeten plaatsvinden en anderzijds bij de invoering van het woonplaatsbeginsel. Wij waren van mening dat door de daling van het aantal cliënten wij de kostenstijgingen zouden kunnen opvangen. Gebleken is dat er weliswaar minder cliënten zijn maar dat dit hoofdzakelijk cliënten waren die lichtere en daarmee goedkopere vormen zorg kregen. Het aantal cliënten met zwaardere en duurdere zorg is daardoor fors minder afgenomen dan wij verwacht hadden. De tekorten voor 2024 e.v. zijn opgenomen in de programmabegroting 2024.

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

Ontwikkeling begrotingssaldo					
<i>(in € x 1.000)</i>					
	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	4.213	5.593	-567	589
waarvan incidenteel	11	-3.056	22	-504	-366
Structureel begrotingssaldo na mutaties	3.313	4.213	5.593	-63	955

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