

Financiële tussenrapportage 2

Jaargang 2024



Gemeente Dronten,

Definitieve besluitvorming
College:
Raad:

10 september 2024
26 september 2024



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Financiële hoofdlijnen	4
Bijlagen	8
Bijlage 1 Overzicht Begroting en wijzigingen op programmaniveau	8
Bijlage 2 Mutaties reserves.....	9
Bijlage 3 Samenvatting begrotingswijzigingen	12

Inleiding

Nieuw P&C-document

Vanaf 2024 en 2025 werken we met drie financiële tussenrapportages in plaats van één Voortgangsrapportage. Dit is een andere manier van werken, met hier voor u een nieuw soort P&C-document. De hoofdreden voor deze wijziging is om effectief en efficiënt de lopende begroting te kunnen bijstellen en de rechtmatigheid te kunnen blijven waarborgen. De Financiële tussenrapportage kent daarbij enkele verplichte onderdelen van de door uw raad vastgestelde Financiële verordening 2024. In de toelichting lichten wij de opvallende financiële ontwikkelingen uit en leggen de focus op de impact voor 2024.

Verder schetsen we in een bijlage per programma alle financiële ontwikkelingen in de periode tussen de eerste tussenrapportage en deze tweede tussenrapportage. In dit overzicht maken wij onderscheid tussen wijzigingen waar u al over heeft besloten en de wijzigingen die in deze tussenrapportage centraal staan. Veel van de besloten wijzigingen zijn het gevolg van de nieuwe Nota Reserves en voorzieningen. In de tweede tussenrapportage zijn deze gevolgen dus meegenomen. De overige wijzigingen in deze tussenrapportage leggen we ter besluitvorming aan u voor.

Getal notatie

In alle tabellen is de onderstaande notatie gehanteerd:

- Een positief saldo (overschot) is plus;
- Een negatief saldo (tekort) is een min;
- Voordelen door lagere uitgaven of hogere inkomsten worden positief genoteerd;
- Nadelen door hogere uitgaven of lagere inkomsten worden negatief neergezet.

Alle bedragen in de tabellen worden in 1.000-tallen weergegeven, tenzij anders is aangegeven. Door deze weergave kan het voorkomen dat totalen een (minimale) afwijking door afronding laten zien. De getallen in de tekst zijn afgerond op duizendtallen.

Financiële hoofdlijnen

Structureel begrotingsresultaat

Financieel is het beleid gericht op een meerjarig structureel sluitend begrotingsresultaat. Dat is het saldo van onze jaarlijks terugkomende structurele inkomsten en uitgaven. Het is verplicht dit in de tussenrapportage zichtbaar te maken. In onderstaande tabel presenteren we het aangepaste meerjarige begrotingsresultaat op basis van de huidige doorgevoerde wijzigingen.

Financieel perspectief 2024-2027				
(x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Stand na Tussenrapportage 1 Structureel	4.373	5.573	-274	807
Stand na Tussenrapportage 1 Incidenteel	-4.113	-912	-504	-366
Begrotingssaldo na Tussenrapportage 1	260	4.661	-778	440
Meicirculaire 2024 Structureel	631	35	4.153	4.141
Meicirculaire 2024 Incidenteel	1.964	1.412	293	206
Totaal wijzigingen reeds besloten	-325	-222	-222	-222
Totaal overige wijzigingen Tussenrapportage 2	1.239	141	15	-53
Subtotaal wijzigingen Tussenrapportage 2	3.509	1.366	4.239	4.072
Begrotingssaldo na Tussenrapportage 2	3.769	6.027	3.462	4.512
Waarvan Structureel	5.236	5.336	3.558	4.576
Waarvan Incidenteel	-1.467	690	-97	-64
Begrotingssaldo na Tussenrapportage 2	3.769	6.027	3.462	4.512

De tabel start vanuit het begrotingssaldo van € 260.000 van de eerste financiële tussenrapportage 2024. De impact van de Meicirculaire 2024 is structureel € 631.000 en incidenteel € 1.964.000. Per saldo hebben de achterliggende besluiten van de raad beperkte impact op het begrotingssaldo. De overige wijzigingen in deze tussenrapportage zijn € 1.239.000 die hierna worden toegelicht. Na deze wijzigingen is het begrotingssaldo voor 2024 € 3.769.000, waarvan het structurele saldo € 5.236.000 is.

Het totaal van de wijzigingen van deze tussenrapportage is € 3.509.000 voor 2024. De wijzigingen uit de Meicirculaire worden nader toegelicht. Van de overige wijzigingen worden alleen de wijzigingen met een grote (financiële) impact toegelicht. Voor een compleet overzicht van de wijzigingen verwijzen we naar bijlage 3.

Meicirculaire

Zoals bekend is de uitkomst van de Meicirculaire 2024 positief. Wel blijkt uit de circulaire dat het gemeentefonds op een andere wijze geïndexeerd zal worden vanaf 2024. Het Rijk spreekt over een stabielere en beheersbare financiering van de medeoverheden. De methodiek trap op – trap af wordt niet meer toegepast. In plaats daarvan zal het gemeentefonds aangepast worden op basis van de indexatie van het bbp (bruto binnenlands product) (prijs deel) en het acht jaars (historisch) gemiddelde van het bbp (volume deel, volgt de groei van de omvang van het bbp). De combinatie van volume en prijs zou moeten zorgen voor minder fluctuatie in de omvang van het gemeentefonds. De vraag of hiermee ook de toekomstige prijsstijgingen op basis van indexatie gedekt kunnen worden, blijft onbeantwoord. Het Rijk kijkt overigens ook naar andere mogelijkheden van fondsen hiervoor. Iets dergelijks wordt bijvoorbeeld toegepast bij WMO. De nieuwe systematiek betekent voor gemeente Dronten in 2024 € 1,8 miljoen minder inkomsten uit het gemeentefonds.

Op basis van de verwachte groei van het bruto binnenlands product ontvangt gemeente Dronten vanaf 2026 jaarlijks afgerond € 2,6 miljoen. Voor de versnelde invoer van de systematiek op basis van het bbp worden gemeenten incidenteel gecompenseerd tot en met 2028. Voor Dronten betekent dit in 2024 afgerond € 1,6 miljoen aflopend tot in 2028 afgerond € 200.000.

De oploep van de opschalingskorting wordt vanaf 2026 geschrapt. Voor gemeente Dronten betekent dit een voordeel van bijna € 1,5 miljoen. De opschalingskorting zou schaalvoordeel en minder gemeenten moeten opleveren (alle gemeenten zouden 100.000+ gemeenten moeten worden). Dit is echter niet doorgezet. De al ingegane opschalingskorting van totaal € 300 miljoen blijft gehandhaafd. Hiermee moeten we helaas concluderen dat het Rijk een bezuiniging heeft ingeboekt waar geen voordeel tegenover staat voor gemeenten.

Het Rijk heeft in het coalitieakkoord van Rutte IV opgenomen dat er een besparing zal worden gerealiseerd op de jeugdkosten en dat dit niet voor rekening komt van gemeenten. De beoogde besparing kan in 2025 niet gerealiseerd worden. De gemeenten worden hiervoor in 2025 gecompenseerd. Voor 2025 ontvangt gemeente Dronten eenmalig afgerond € 1,1 miljoen.

Overige wijzigingen

Van het saldo van € 1.239.000 van de overige wijzigingen worden een aantal wijzigingen in het bijzonder toegelicht voor een gezamenlijke waarde van € 1.152.000. Hiermee is de grootste impact op het begrotingsaldo toegelicht. Dit betreft de volgende wijzigingen:

Wijziging begrotingsaldo	Lasten	Baten
1) Bijstellen stelpost loon- en prijsstijgingen (exclusief meicirculaire)	-839	272
2) Actualisatie rente en vennootschapsbelasting	350	1.550
3) Bijstellen lasten strategisch vastgoedplan (SVP)	616	
4) Bijstellen huuropbrengsten strategische gronden		-130
5) Actualisatie lasten gebouwen op basis van beheerplan (onderhoud en voorziening)	-50	
6) Bijstellen opbrengsten afval		-305
7) Bijstellen opbrengsten regioplan wind		305
8) Afwikkeling voorbereidingskredieten en niet te verhalen projectkosten	-617	
Totaal	-540	1.692
Per saldo		1.152

1) Bijstellen stelpost loon- en prijsstijgingen

De actualisatie van de gemeentelijke belastingen (OZB, reclame) is toegevoegd aan de stelpost loon- en prijsstijgingen. Daarnaast is na het ontvangen van de Meicirculairegelden de balans opgemaakt voor het saldo van de loon- en prijsstijgingen. Om die reden is incidenteel het saldo negatief bijgesteld met € 839.000.

2) Actualisatie rente en vennootschapsbelasting

De rente opbrengsten in 2024 zijn gezien de huidige liquiditeitspositie positief bijgesteld met € 1.550.000. Een groot deel van het huidige hogere kasgeld is gekoppeld aan ontvangen incidentele middelen voor (toekomstige) projecten. De extra rentebaten dienen deels gebruikt te worden om mogelijke indexaties binnen deze projecten te kunnen opvangen.

De vennootschapsbelasting is bijgesteld naar € 0 voor 2024 en de komende jaren.

3) Bijstellen lasten strategisch vastgoedplan (SVP)

In de begroting van 2024 is rekening gehouden met structurele lasten voor het strategisch vastgoedplan. Deze structurele last is opgevoerd om te voorkomen dat dit saldo structureel anders besteed zou worden. Op basis van de huidige planning is duidelijk dat deze lasten niet gemaakt zullen worden in 2024 en zijn ze om die reden bijgesteld naar € 0. Vanaf de begroting 2025 worden deze lasten op een andere manier in de begroting uitgewerkt.

4) Bijstellen huuropbrengsten strategische gronden

In verband met de verkoop van grond zijn de begrote huuropbrengsten bijgesteld. Dit betreft een structurele wijziging.

5) Actualisatie lasten gebouwen (beheerplan)

De onderhoudslasten van gebouwen zijn op basis van het beheerplan 'gemeente accommodaties 2024-2028' geactualiseerd. Dit heeft zowel voor jaarrond (regulier) onderhoud als groot onderhoud plaatsgevonden. Voor groot onderhoud is de voorziening weer opgebouwd en is hiervoor € 2.500.000 uit de bestemmingsreserve Algemeen onderhoud gem. gebouwen onttrokken. De jaarlijkse dotatie voor gebouwen die niet op de lijst van sloop of desinvesteren staan is € 665.000. De bestemmingsreserve heeft na onttrekking nog € 1.764.000 over om de totale onderhoudslasten te dekken voor gemeentelijke gebouwen die op de lijst van sloop of desinvesteren staan.

Voor het jaarrond onderhoud zijn de jaarlijkse lasten met ongeveer € 50.000 opgehoogd.

6) Bijstellen opbrengsten afval

De opbrengsten van de afvalstoffenheffing zijn voor 2024 bijgesteld. In de belastingverordening van 2024 is abusievelijk administratief een tarief voor meerpersoonshuishoudens van €357,57 vastgesteld in plaats van het beoogde tarief van €375,57. In het lopende begrotingsjaar is dat niet te herstellen. Voor 2025 willen wij als vertrekpunt het oorspronkelijk vastgestelde bedrag van € 375,57 gebruiken. En eenmalig een bedrag van 18 euro te heffen om deze administratieve omissie te herstellen.

Het gevolg voor de begroting van 2024 is dat de opbrengsten naar beneden zijn bijgesteld met € 231.000. In de laatste prognose van het GBLT is daarnaast ook rekening gehouden met een minder snelle areaalgroei, waardoor de totaalopbrengsten met € 305.000 naar beneden zijn bijgesteld.

7) Bijstellen opbrengsten regioplan wind

In de jaarrekening van 2023 is via de budgetoverhevelingen € 305.000 aan lasten overgeheveld naar 2024. Het dekken van de lasten in 2024 kan echter plaatsvinden door opbrengsten vanuit de anterieure overeenkomsten van het regioplan wind. Deze opbrengsten waren echter nog niet geraamd en zijn in de tweede tussenrapportage alsnog begroot.

8) Afwikkeling voorbereidingskredieten

Voor diverse projecten zijn resterende kosten die vanuit voorbereidingskredieten zijn gefinancierd inmiddels financieel afgewikkeld. Conform BBV-regels mogen kosten die in de ontwerpfasen worden gemaakt maximaal 5 jaar worden geactiveerd. Indien de ontwikkeling na deze periode niet is gestart of (volledig) kan worden verhaald, moeten deze kosten worden afgeboekt.

Dit is gedaan voor de volgende projecten: Ketelhaven (€ 269.976), De Boeg (€ 113.448), Landgoed Vossemeer (€ 4.960) en het Hanzekwartier (€ 228.777).

Meerjarig perspectief 2025-2027

Door de Meicirculaire 2024 verandert ook het begrotingsaldo 2025-2027. De overige wijzigingen hebben per saldo een beperkte impact. Het is met name de aanpassing van de Nota reserves en voorzieningen die het structurele saldo met € 222.000 heeft verminderd.

Post onvoorzien

Het college is zelfstandig bevoegd om onvoorziene incidentele uitgaven te doen ten laste van de stelpost éénmalig onvoorzien. De stelpost is na de eerste financiële tussenrapportage niet weer benut. Van de stelpost is dus tot op heden in 2024 éénmaal gebruik gemaakt. In de onderstaande tabel is het overzicht weergegeven van de stelpost éénmalig onvoorzien.

Eénmalig onvoorzien (x € 1.000)	Kenmerk besluitstuk	Bedrag
Stand post éénmalig onvoorzien 2024	Programmabegroting	84
Tegemoetkoming straatnaamwijziging	482104	-3
Stand post éénmalig onvoorzien na Tussenrapportage 2		81

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht Begroting en wijzigingen op programmaniveau

In dit overzicht worden de wijzigingen tussen de eerste en tweede financiële tussenrapportage getoond. Daarbij tonen we ook de realisatie van 2024. Dit is een verplicht onderdeel van de tussenrapportage, maar heeft beperkte informatiewaarde in de eerste en tweede financiële tussenrapportage. Om die reden is hierop geen extra toelichting of analyse.

Lasten en Baten inclusief mutaties reserves en voorzieningen	Stand van de Financiële tussenrapportage 1	Wijzigingen op de stand van de Financiële tussenrapportage 1	Stand van de Financiële tussenrapportage 2	Realisatie 2024
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning	-29.589	-2.511	-32.101	-16.019
1 Veiligheid	-6.373	-180	-6.552	-3.999
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.209	-410	-8.619	-1.813
3 Economie	-2.597	303	-2.293	-788
4 Onderwijs	-7.785	613	-7.172	-3.751
5 Sport, cultuur en recreatie	-18.973	-850	-19.823	-10.677
6 Sociaal domein	-56.633	-746	-57.379	-30.417
7 Volksgezondheid en milieu	-12.197	-520	-12.717	-4.413
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-8.520	-5.373	-13.894	-5.051
Totaal Lasten	-150.875	-9.674	-160.550	-76.928
Baten				
0 Bestuur en ondersteuning	106.867	3.812	110.678	102.003
1 Veiligheid	287	152	438	231
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	242	341	583	209
3 Economie	2.954	0	2.954	1.118
4 Onderwijs	1.902	0	1.902	44
5 Sport, cultuur en recreatie	1.544	183	1.726	894
6 Sociaal domein	17.887	-676	17.211	10.802
7 Volksgezondheid en milieu	11.848	213	12.061	10.238
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	4.638	644	5.282	-891
Totaal Baten	148.168	4.668	152.836	124.648
Saldo van baten en lasten	-2.707	-5.006	-7.714	47.720
Stortingen	-685	-4.954	-5.639	-2.876
Onttrekkingen	3.652	13.470	17.122	9.496
Mutaties reserves	2.967	8.516	11.483	6.620
Begrotingssaldo	260	3.509	3.769	54.340

Bijlage 2 Mutaties reserves

De reserves kennen mutaties ten opzichte van de eerste financiële tussenrapportage. Dit betreft voornamelijk mutaties die al zijn vastgesteld door de raad.

In de volgende tabel zijn de mutaties van de reserves per programma weergegeven. Dit zijn alle mutaties na de eerste financiële tussenrapportage. De mutaties uit de Nota reserves en voorzieningen 2024 zijn hier niet in opgenomen, aangezien het een apart besluit is. Zie voor deze mutaties de Nota reserves en voorzieningen 2024. Onder de tabel worden de mutaties toegelicht.

Mutaties reserves		
(x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Mutaties reserves programma 0	-	-5.337
Mutaties reserves programma 2	-	24
Mutaties reserves programma 4	-	-31
Mutaties reserves programma 5	2.837	-710
Mutaties reserves programma 6	-	-1.567
Mutaties reserves programma 7	-	-305
Mutaties reserves programma 8	-	-3.751
Totaal	2.837	-11.677

Mutaties reserves programma 0

Investerings in Biddinghuizen en Swifterbant

De bestemmingsreserves voor de investeringen in de dorpen Biddinghuizen en Swifterbant zijn gevoed conform raadsbesluit 489652. Voor beide reserves is € 1.432.872 onttrokken aan de algemene reserve.

Groot onderhoud

Uit de bestemmingsreserve Algemeen onderhoud gem. gebouwen is een bedrag van € 2.500.000 onttrokken om de voorziening Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen te voeden. De voeding is op basis van het nieuw vastgestelde beheerplan.

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 570.135.

De budgetoverheveling van 2022 naar 2024 zijn voor € 128.000 gecorrigeerd van programma 0 naar programma 5.

De budgetoverheveling van 2022 naar 2024 zijn voor € 442.135 gecorrigeerd van programma 0 naar programma 6.

Mutaties reserves programma 2

Her allocatie middelen naar juiste programma's

Er is voor € 24.000 aan structurele middelen gecorrigeerd. Dit betrof een oude onjuiste allocatie op het programma. Omdat het een correctie is, is het positief weergegeven in de tabel bij de onttrekkingen.

Mutaties reserves programma 4

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 45.000.

Her allocatie middelen naar juiste programma's

Er is voor € 14.137 aan structurele middelen gecorrigeerd. Dit betrof een oude onjuiste allocatie op het programma.

Mutaties reserves programma 5

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 581.850.

De budgetoverheveling van 2022 naar 2024 zijn voor € 128.000 gecorrigeerd van programma 0 naar programma 5. In programma 5 betreft het een verruiming van het budget en dient de bate geboekt te worden. Het is enkel een correctie naar het juiste programma.

Her allocatie middelen naar juiste programma's

Er is voor afgerond € 28.600 aan structurele middelen gecorrigeerd. Dit betrof een oude onjuiste allocatie op het programma.

Investeringsreserves in Biddinghuizen en Swifterbant

De bestemmingsreserves voor de investeringen in de dorpen Biddinghuizen en Swifterbant zijn gevoed conform raadsbesluit 489652. In beide reserves is € 1.432.872 gestort.

Mutaties reserves programma 6

Amendement nadere invulling coronareserve

Voor het amendement "Nadere invulling coronareserve" is een bedrag van € 81.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Corona om de sociale ontmoeting van jongeren te bevorderen.

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 477.842

De budgetoverheveling van 2022 naar 2024 zijn voor € 442.135 gecorrigeerd van programma 0 naar programma 6. In programma 6 betreft het een verruiming van het budget en dient de bate geboekt te worden. Het is enkel een correctie naar het juiste programma.

Resultaat 2023

Het resultaat van 2023 is geboekt op basis van raadsbesluit 558116. Voor Programma 6 betreft dit € 267.460 wat bestemd is voor de uitkering energietoeslag.

Bestemmingsreserve Sociaal Domein

De bestemmingsreserve loopt tot en met 2024. Voor de verlengde beleidsperiode wordt de reserve ingezet, waarbij tot op heden maar een deel van het bedrag begroot is voor onttrekking. Voor de rechtmatigheid van onttrekking wordt het restant bedrag begroot in 2024. Dit betreft totaal € 298.401.

Mutaties reserves programma 7

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 305.000.

Mutaties reserves programma 8

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2023 zijn verwerkt ter grootte van € 809.888.

Resultaat 2023

Het resultaat van 2023 is geboekt op basis van raadsbesluit 558116. Voor Programma 8 betreft dit € 454.752, wat bestemd is voor de kosten van de invoering van de omgevingswet. Daarnaast is vanuit het resultaat € 2.488.000 ter beschikking gesteld voor het afwickelen van de omgevingsvergunningen die aangevraagd zijn aan het einde van 2023.

Correctie onttrekking bestemmingsreserve Bovenwijkse voorziening kostenverhaal

De structurele onttrekking uit de reserve is naar 0 bijgesteld. De begrote onttrekking van jaarlijks € 1.667 moet niet plaatsvinden.

De totale mutaties reserves 2024 worden per programma hieronder weergegeven. De weergave is inclusief de mutaties die voortkomen uit de Nota Reserves en voorzieningen 2024.

Mutaties reserves (x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Mutaties reserves programma 0	938	-8.791
Mutaties reserves programma 1	-	-256
Mutaties reserves programma 2	-	-57
Mutaties reserves programma 4	579	-55
Mutaties reserves programma 5	4.108	-1.638
Mutaties reserves programma 6	-	-2.267
Mutaties reserves programma 7	-	-305
Mutaties reserves programma 8	15	-3.753
Totaal	5.639	-17.122

Bijlage 3 Samenvatting begrotingswijzigingen

Alle begrotingswijzigingen tussen de stand van de eerste financiële tussenrapportage en de stand van de tweede tussenrapportage zijn in onderstaande tabel toegevoegd. De wijzigingen zijn kort omschreven en er is aangegeven welk soort wijziging het betreft. We gebruiken de volgende afkortingen:

TR2 Tussenrapportage 2

LR Los raadsbesluit

Per wijziging is aangegeven of het een structurele (S) of incidentele (I) wijziging betreft.

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 0 Bestuur en ondersteuning				
Meicirculaire 2024: aframing algemene uitkering	TR2		-410	S
Meicirculaire 2024: aframing stelpost loon- en prijsstijgingen	TR2	1.117		S
Meicirculaire 2024: overig	TR2	-4	242	S
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	12		S
Beheerplan: onderhoud gebouwen	TR2	-82		S
Bijstelling: aframen voorziening dubieuze debiteuren AD	TR2	51		S
Bijstelling: aframen huuropbrengsten strategische gronden	TR2		-130	S
Bijstelling: opbrengsten OZB	TR2		311	S
Bijstelling: opbrengsten reclamebelasting	TR2		-39	S
Bijstelling (budgetneutraal): kapitaallasten Trekkerwand De Meerpaal (bespaarde rente)	TR2	125		S
Programmawijziging (P3>P0): bijdrage regio Zwolle	TR2	-103		S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		-252	S
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	14	-292	S
Indexatie: gebruik van stelpost loon- en prijsstijgingen	TR2	194		S
Overig	TR2	0	0	S
Reserve: vrijval reserve t.b.v. voorziening gebouwen (conform beheerplan)	TR2	-2.500	2.500	I
Reserve: investeringen dorpen	LR		2.866	I
Meicirculaire 2024: overig	TR2	2	2.276	I
Bijstelling: rente opbrengsten	TR2		1.550	I
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		-115	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	-937	1.674	I
Bijstelling: vennootschapsbelasting	TR2	350		I
Bijstelling: stelpost loon- en prijsstijgingen	TR2	-839		I
Budgetoverheveling: 2023 > 2024	LR	-644	516	I
Budgetoverheveling: 2023 > 2024 (van programma 4)	LR	-45	0	I
Programmawijziging (P3>P0): bijdrage regio Zwolle	TR2	-200		I
Bijstelling: baten en lasten leges	TR2	-11	11	I
Overig	TR2	65	18	I
Subtotaal Programma 0 Bestuur en ondersteuning		-3.435	10.726	

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 1 Veiligheid				
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	-103		S
Indexatie: rampenbestrijding	TR2	-16	16	S
Overig	TR2	-21	0	S
Bijstelling: noodopvang Biddinghuizen	TR2	-32	135	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR		115	I
Overig	TR2	-7	0	I
Subtotaal Programma 1 Veiligheid		-180	267	

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat				
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	-27		S
Beheerplan: onderhoud gebouwen	TR2	-11		S
Indexatie: bermbeheer en waterzuivering	TR2	-22		S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		-24	S
Overig	TR2	-10	0	S
Rijksgelden: verbeteren veiligheid wegen	TR2	-341	341	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	0	8	I
Overig	TR2	0	0	I
Subtotaal Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		-410	325	

Programma 3 Economie				
Programmawijziging (P3>P0): bijdrage regio Zwolle	TR2	103		S
Programmawijziging (P3>P0): bijdrage regio Zwolle	TR2		200	I
Subtotaal Programma 3 Economie		103	200	

Programma 4 Onderwijs				
Bijstelling: aframes reservering Strategisch Vastgoedplan	TR2	616		S
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	6		S
Beheerplan: onderhoud gebouwen	TR2	5		S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		-14	S
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	33		S
Overig	TR2	-13	0	S
Budgetoverheveling: 2023 > 2024 (naar programma 0)	LR	0	45	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	0	4	I
Subtotaal Programma 4 Onderwijs		647	35	

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie				
Programmawijziging (P5>P6): budget MFC Swifterbant	TR2	92		S
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	156		S
Beheerplan: onderhoud gebouwen	TR2	49		S
Bijstelling: ingebruikname MFC	TR2	-26	5	S
Indexatie: groentechnisch beheer	TR2	-144		S
Indexatie: huuropbrengsten	TR2	-59	70	S
Bijstelling (budgetneutraal): kapitaallasten Trekkerwand De Meerpaal (bespaarde rente)	TR2	-125		S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2	29		S
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	20	-250	S
Overig	TR2	-22	0	S
Programmawijziging (P5>P6): budget MFC Swifterbant	TR2	115		I
Programmawijziging (P6>P5): personeelslasten beleidsmedewerker cultuur	TR2	-125		I
Reserve: investeringen dorpen	LR	-2.866		I
Budgetoverheveling: 2023 > 2024	LR	-582	710	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	-1.232	338	I
Rijksgelden: onderhoud dorpsbossen	TR2	-27	27	I
Provinciegelden: actieplan biodiversiteit	TR2	-35	35	I
Rijksgelden: Inzet buurtsportcoach bij opvang asielzoekers	TR2	-45	45	I
Bijstelling: plan van aanpak Hitteplan	TR2	-40		I
Motie: veilige en vitale vakantieparken	TR2	-15		I
Overig	TR2	-18	0	I
Subtotaal Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		-4.899	980	
Programma 6 Sociaal domein				
Programmawijziging (P5>P6): budget MFC Swifterbant	TR2	-92		S
Bijstelling: ingebruikname MFC	TR2	11		S
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	10		S
Rijksgelden: BUIG budget	TR2	174	-174	S
Meicirculaire 2024: divers (o.a. jeugdhulp, armoedebestrijding)	TR2	-315		S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		442	S
Overig	TR2	12	0	S
Programmawijziging (P5>P6): budget MFC Swifterbant	TR2	-115		I
Programmawijziging (P6>P5): personeelslasten beleidsmedewerker cultuur	TR2	125		I
Budgetoverheveling: 2023 > 2024	LR	-478	478	I
Meicirculaire 2024: Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen	TR2	-6		I
Bijstelling: noodopvang Oekraïne	TR2	400	-590	I
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR		298	I
Reserve: inzet op armoede / corona	TR2	-348	348	I
Rijksgelden: samenkracht & burgerparticipatie	TR2	-79	79	I
Bijstelling: herverdeling huurlasten de Kans (budgetneutraal 2024-2026)	TR2	-34		I
Overig	TR2	-11	10	I
Subtotaal Programma 6 Sociaal domein		-746	891	

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 7 Volksgezondheid en milieu				
Bijstelling: riolering o.b.v. voortgangsrapportage GBLT	TR2	16	71	S
Bijstelling: afval o.b.v. voortgangsrapportage GBLT	TR2		-305	S
Beheerplan: voorziening gebouwen	TR2	-54		S
Beheerplan: onderhoud gebouwen	TR2	-11		S
Overig	TR2	26	0	S
Budgetoverheveling: 2023 > 2024	LR	-305	305	I
Bijstelling: regio wind	TR2		305	I
Bijstelling: riolering klimaatadaptieve maatregelen (deels SPUK)	TR2	-117	67	I
Bijstelling: afval (o.a. cofinanciering ambachtscentrum)	TR2	-74	74	I
Overig	TR2	-1	1	I
Subtotaal Programma 7 Volksgezondheid en milieu		-520	518	

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Bijstelling: welstandtoezicht	TR2	-35	35	S
Bijstelling: reserve boekingen	TR2		-2	S
Bijstelling: Nota reserves en voorzieningen	LR	-15		S
Overig	TR2	1	0	S
Budgetoverheveling: 2023 > 2024	LR	-810	810	I
Bijstelling: impact piek omgevingsvergunningen 2023	TR2	-2.488	2.488	I
Reserve: implementatie omgevingswet	TR2	-455	455	I
Meicirculaire 2024: omgevingswet	TR2	-314		I
Bijstelling: sluiten voorbereidingskredieten en niet te verhalen projectkosten	TR2	-616		I
Rijksgelden: diverse projecten ruimtelijke ontwikkeling (o.a. woningbouw / IKC)	TR2	-614	596	I
Bijstelling: bouw- en woningtoezicht (ondermijningsbudget)	TR2	-26		I
Overig	TR2	-16	13	I
Subtotaal Programma 8 Volksgezondheid en milieu		-5.388	4.395	
Totaal		-14.828	18.337	

Totale per type wijziging	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Wijzigingen reeds besloten (structureel)	LR	52	-645	S
Wijzigingen reeds besloten (incidenteel)	LR	-7.899	8.167	I
Totaal wijzigingen reeds besloten	LR	-7.847	7.522	
Wijzigingen tussenrapportage 2 (structureel)	TR2	1.510	-54	S
Wijzigingen tussenrapportage 2 (incidenteel)	TR2	-8.491	10.870	I
Totaal wijzigingen tussenrapportage 2	TR2	-6.981	10.815	
Totaal		-14.828	18.337	