

Onttrekking 'surplus' algemeen reserve

In het raadsvoorstel en in de eerste versie van de programmabegroting 2025 stellen wij:

" Voor 2025 is er sprake een structureel begrotingstekort van € 659.000. Om tot een positieve beoordeling te komen vanuit onze toezichthouder, maken wij gebruik van de mogelijkheid om incidenteel geld te gebruiken voor structurele uitgaven. Dit mag tot een maximum van 10% van de Algemene Reserve. Daar blijven wij ruim binnen."

De provincie heeft ons te kennen gegeven dat zij voor de beoordeling van de begroting het incidentele geld dat wij mogen gebruiken ter dekking van structurele uitgaven daadwerkelijk moeten boeken.

Hiertoe is besloten om het volledig beschikbare 'surplus' te boeken.

Dit surplus is als volgt bepaald:

	Eur * 1.000	
Beschikbare weerstandscapaciteit (o.b.v. jaarrekening 2023)*	38.272	A
Onbenutte belastingcapaciteit	8.363	B
Benodigde weerstandscapaciteit	13.561	C
totaal surplus	16.348	D = A - B - C)
Toegestane inzet 10%	1.635	10% x D

* het begrotingstekort 2025 en financiële effecten van 2024 zijn hier niet in opgenomen.

Dit betekent dat het oorspronkelijke (en werkelijke) structurele begrotingssaldo van € 659.000 (tekort) na volledige boeking van het 'surplus' van € 1.634.800 uitkomt op een 'overschot' van € 975.800

Structurele begrotingssaldo 2025	Eur * 1.000	
Oorspronkelijke (en werkelijke) structurele begrotingssaldo	€ 659	Tekort
Boeking 'surplus'	€ 1.635	Onttrekking
'Overschot'	€ 976	Overschot

Hierdoor is op de volgende punten het raadsvoorstel en de begroting aangepast:

Raadsvoorstel	
Pag.	Opmerking
2	Onderstaande tekst was: <i>In de begroting zijn de eerder door de raad genomen besluiten ten aanzien van de Kadernota en de autonome ontwikkelingen verwerkt. Voor 2025 is er sprake een structureel begrotingstekort van € 659.000. Om tot een positieve beoordeling te komen vanuit onze toezichthouder, maken wij gebruik van de mogelijkheid om incidenteel geld te gebruiken voor structurele uitgaven. Dit mag tot een maximum van 10% van de Algemene Reserve. Daar blijven wij ruim binnen.</i> Is geworden: <i>In de begroting zijn de eerder door de raad genomen besluiten ten aanzien van de Kadernota en de autonome ontwikkelingen verwerkt. De gemeente maakt gebruik van de mogelijkheid om incidenteel geld te gebruiken voor structurele uitgaven. Conform de instructies van de provincie hebben wij dit 'surplus' ook geboekt. Dit hebben wij gedaan voor het volledige bedrag van € 1.634.800. Na boeking van dit</i>

	<i>'surplus' is er sprake van een structureel begrotingssaldo van € 975.800 ('overschot').</i>
4	Aanpassing van de tabel begrotingssaldo
Pag.	Opmerking
2	Cijfers infographic aangepast voor: - overige inkomsten (was 66,0 is 67,5) - Totale begrote inkomsten(was 295,5 is 297,0) - Begrotingstekort (was 5,5 is 4,0) Doorgevoerde aanpassing is € 1,6 miljoen – verschil in totalen is i.v.m. afrondingen)
7	1 ^e Tabel – Effect begrotingsproces 2025 was 655 is 2.290 2 ^e tabel – Onttrekking Algemene Reserve o.b.v. BOFv toegevoegd – 1.635
8	Kopje en bijbehorende tekst toegevoegd: 'Onttrekking Algemene Reserve o.b.v. BOFv'
9	Tabel is aangepast. -Onttrekking reserves 2025 was 7.932 is 9.568 – inclusief aanpassing van de totalen
9	Toelichting onder de kopjes "Begrote saldo 2025" en "Baten (opbrengsten).
16	Tabel is aangepast bij onttrekking aan reserves 2025. Dit was 793 en is 2.428
17	Toelichting op tabel "Wat mag het kosten" laatste alinea aangepast conform gemaakte boeking
89	Berekening renterisiconorm is veranderd omdat deze is gekoppeld aan het gewijzigde begrotingstotaal.
90	Kasgeldlimiet is veranderd omdat deze is gekoppeld aan het gewijzigde begrotingstotaal.
124	Tabel "Overzicht baten en lasten" 'onttrekking aan reserves 2025 aangepast conform de gemaakte boeking ten laste van de algemene reserve.
130	Tabel "Uitvoeringsinformatie" aangepast met de gemaakte boeking ten laste van de algemene reserve.

Pagina: 8

Er is een tekst onder een verkeerd kopje gezet:

Opgenomen tekst in de Programmabegroting (dubbeling van tekst vorige blok):

Verwachte ontwikkeling algemene uitkering

Door het actualiseren van het meerjareninvesteringsplan zien we een verschuiving van de afschrijvingslasten. De verwachtingen is dat diverse investeringen later tot een afronding komen. De komende jaren hebben we daardoor minder afschrijvingslasten dan gepland. In latere jaren leidt dit tot hogere afschrijvingslasten.

Dit moet zijn:

Verwachte ontwikkeling algemene uitkering

Net als bij de OZB is Dijk en Waard zeer terughoudend geweest om verwachte groei aan de inkomstenkant mee te nemen in haar financiële perspectief. Aan de kostenkant nemen we de groei vaak wel mee. Op basis van groei cijfers van de afgelopen jaren hebben we een hogere algemene uitkering van het Rijk gebudgetteerd (€ 1.250.000, lineair stijgend meegenomen in de jaren na 2025).

Pagina 26: tekst op de y as grafiek

Tekst op de y-as dient te zijn: 'aantal ongelukken per 100.000 inwoners'.

Pagina 47: tekst onder indicator personen met een bijstandsuitkering niet volledig

Volledige tekst: (de vet geschreven tekst was weggevallen)

‘Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de **uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.**’

Pagina 62: tabel geraamde inkomsten

OZB inkomsten 2024 waren niet correct:

Dit moet zijn:

Totale opbrengsten x € 1.000		
Belastingen	2024	2025
OZB woningen (eigenaren)	10.125	12.550
OZB niet-woningen (eigenaren)	5.688	7.077

Totale opbrengsten x € 1.000		
Belastingen	2024	2025
OZB woningen (eigenaren)	10.702	12.550
OZB niet-woningen (eigenaren)	6.013	7.077

Pagina 77: Paragraaf weerstandsvermogen en risico's

De structurele exploitatieruimte vanaf 2025 was niet correct opgenomen.

Opgenomen tabel was:

Kengetallen									
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Indeling kengetallen provincie		
							Cat A	Cat B	Cat C
Netto schuldquote	31%	58%	26%	51%	63%	63%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30%	56%	24%	49%	62%	61%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	34%	23%	36%	28%	26%	25%	>50%	20-50%	<20%
Kengetal grondexploitatie	7%	9%	5%	7%	5%	4%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	-3%	-15%	-20%	-21%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	93%	95%	95%	93%	93%	93%	<95%	95-105%	>105%

Dit had onderstaande tabel moeten zijn. De aanpassing zit in de kengetallen voor het structurele exploitatieruimte:

Kengetallen									
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Indeling kengetallen provincie		
							Cat A	Cat B	Cat C
Netto schuldquote	31%	58%	26%	51%	63%	63%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30%	56%	24%	49%	62%	61%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	34%	23%	36%	28%	26%	25%	>50%	20-50%	<20%
Kengetal grondexploitatie	7%	9%	5%	7%	5%	4%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	-4%	-4%	-3%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	93%	95%	95%	93%	93%	93%	<95%	95-105%	>105%

Pagina 106: Bijdrage sport B.V.

Bijdragen Sport B.V. stond: € 5.075

Dit dient te zijn: € 4.675 (conform het in de begroting opgenomen bedrag)