

1^e Financiële rapportage 2008

Inhoudsopgave 1^e Financiële rapportage 2008

Inleiding	4
Samenvatting en voorstel	6
1. Tussentijdse autonome ontwikkelingen per programma.....	8
Programma 0 Algemeen bestuur	8
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	8
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	9
Programma 3 Economische zaken	9
Programma 4 Onderwijs	10
Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn	10
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	10
Programma 7 Volksgezondheid	12
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.....	13
Programma 9 Algemeen	14
Programma 10 Accommodatiebeleid en –beheer	14
Paragraaf bedrijfsvoering	15
Algemene dekkingsmiddelen	17
2. Financiële gevolgen uit bestuursrapportage 2008.....	20
3. Verloop van de algemene reserve vrij aanwendbaar	22
4. Monitor taakstellingen gemeente	24
Financiële bijlage.....	26

Inleiding

In juli 2007 heeft de raad bij de vaststelling van de voorjaarsnota 2007 een motie aangenomen waarin is gevraagd het proces en de inhoud van de begrotingscyclus te verbeteren door onder andere meer aandacht te geven aan speerpunten van beleid.

In februari 2008 heeft de raad naar aanleiding van deze motie de begrotingscyclus nieuwe stijl aangenomen. Deze financiële rapportage is één van de producten uit de nieuwe begrotingscyclus.

De plaats van de financiële rapportage binnen de nieuwe begrotingscyclus

In de vorige begrotingscyclus bestond de voorjaarsnota uit een kadernota voor het komende begrotingsjaar, een tussentijdse rapportage over het vastgestelde beleid en financieel over de eerste 4 maanden van het huidige begrotingsjaar. In de nieuwe begrotingscyclus is de voorjaarsnota uitsluitend de kadernota voor het komende begrotingsjaar. Dit is het moment voor de raad om beleidskeuzes voor het komende jaar te maken.

De najaarsnota (tussentijdse rapportage over de eerste 8 maanden) werd in de vorige cyclus behandeld na de begroting voor het komende jaar. In de voor- en najaarsnota 'oude stijl' was de ervaring dat de rapportage over de voortgang van het vastgestelde beleid in deze producten onderbelicht bleef. De tussentijdse rapportages over het vastgestelde beleid (uit voor- en najaarsnota) zijn vervangen door één tussentijdse rapportage, de bestuursrapportage. Deze bestuursrapportage gaat over de voortgang van het vastgestelde beleid over de 1^e 5 maanden van het jaar.

Daarnaast komen er jaarlijks 2 financiële rapportages. De eerste financiële rapportage gaat over de eerste vijf maanden van het jaar. Deze wordt gelijktijdig met de bestuursrapportage behandeld. De eventuele financiële effecten van de bestuursrapportage worden dan ook verwerkt in de eerste financiële rapportage. In december wordt dan nog een tweede financiële rapportage aan de raad aangeboden waarin onder andere de consequenties van de septembercirculaire worden opgenomen.

Indeling/ leeswijzer van de 1^e financiële rapportage 2008

In deze 1^e financiële rapportage van 2008 gaan we in op:

- Tussentijdse autonome ontwikkelingen per programma
- Financiële gevolgen uit bestuursrapportage 2008
- Verloop van de algemene reserve vrij aanwendbaar
- Monitor voortgang taakstellingen.

Samenvatting en voorstel

Nieuw begrotingsresultaat 2008 - 2013

Na verwerking van de financiële effecten uit de kadernota 2009, bestuursrapportage 2008 en de 1^e financiële rapportage 2008, ziet het nieuwe begrotingsresultaat 2008 – 2013 er als volgt uit:

- = voordeel, + = nadeel						
omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Jaarschijf 2008 uit programmabegroting 2008-2012	-581.464					
Jaarschijven 2009 tot en met 2013 voor kadernota 2009		172.002	-131.777	-337.740	-310.716	-212.938
Tussentijdse bijstellingen	-209.554					
Meerjarenbeeld actueel exclusief kadernota 2009	-791.018	172.002	-131.777	-337.740	-310.716	-212.938
<u>Financiële gevolgen kadernota 2009</u>						
- Nieuw beleid kadernota 2009	0	280.400	285.350	766.278	1.178.493	1.170.493
- Dekkingsvoorstellen kadernota 2009	0	-539.736	-595.736	-475.236	-439.236	-463.236
Meerjarenbeeld actueel inclusief kadernota 2009	-791.018	-87.334	-442.163	-46.698	428.541	494.319
<u>Amendementen raad juni 2008</u>						
- amendementen op nieuw beleid		-78.000	-158.000	-54.000	-108.000	-108.000
- amendementen op dekkingsvoorstellen		0	0	0	0	0
<u>Moties raad juni 2008</u>						
- financieel effect moties		222.458	132.458	39.958	39.958	39.958
<u>Tussentijdse bijstellingen na kadernota:</u>						
- bijstelling begroting: structurele effecten urenrekening en BTW compensatie 2009 -2013 kapitaaldienst, afval en riool	0	-81.617	-81.023	-135.047	-135.047	-135.047
- Nieuwbouw I&M	54.987	54.987	54.987	54.987	49.171	49.171
Meerjarenbeeld actueel inclusief bijstelling na kadernota 2009	-736.031	30.494	-493.741	-140.800	274.623	340.401
Totaal autonome ontwikkelingen financiële rapportage 2008:	-1.278.746	-634.054	-403.254	-86.065	-222.568	-577.761
Totaal financiële gevolgen bestuursrapportage 2008	68.781	53.750	11.719	11.688	11.656	11.625
Nieuw Begrotingssaldo 2008 - 2013	-1.945.996	-549.810	-885.276	-215.177	63.711	-225.735

Amendementen en moties raad juni 2008

Om het financiële beeld zo volledig mogelijk te presenteren zijn de financiële effecten van de amendementen en de moties uit de raad van juni 2008 in het financiële beeld meegenomen. De inhoudelijke behandeling van de moties en amendementen zal plaatsvinden bij de behandeling van de programmabegroting 2009 in november 2008. Voor een nadere specificatie van de financiële effecten van de verwerking van de amendementen en moties verwijzen wij u naar het financiële overzicht achter in deze financiële rapportage.

Autonome ontwikkelingen

In hoofdstuk 1 treft u de autonome ontwikkelingen per programma aan. De autonome ontwikkelingen leiden in 2008 tot een fors éénmalig voordeel van € 1.279.000,00, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Hoger ontvangst dividend € 979.000,00 (voordeel), bestaande uit NUON € 873.000,00 en Vitens € 106.000,00;
- Éénmalige opbrengst in verband met verkoop perceel waterskivereniging De Harder € 183.000,00 (voordeel)
- Éénmalig hogere opbrengst bouwleges van € 300.000,00 (voordeel);
- Éénmalige storting in de voorziening afvalstoffenheffing in verband met aanzuivering € 300.000,00 (nadeel)
- Éénmalig effect op afschrijvingen 2008 op investeringen van € 280.000,00 (voordeel);
- Uitkering in verband met liquidatie Openbaar Lichaam Bouwsubsidiëring Flevoland € 417.000,00 (voordeel);
- Negatieve renteontwikkelingen, éénmalig nadeel in 2008 van € 506.000,00 (nadeel)
- Diversen € 74.000,00 (nadeel).

Voor de jaren 2009 – 2013 hebben de autonome ontwikkelingen een positieve invloed op het begrotingssaldo. In onderstaande tabel wordt aangegeven wat hiervan de belangrijkste oorzaken zijn:

- = voordeel, + = nadeel					
omschrijving	2009	2010	2011	2012	2013
Hogere dividend NUON	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Tekort aangepast leerlingenvervoer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Bijstellingen ramingen Besluit Zelfstandigen	50.583	50.583	50.583	50.583	50.583
Gevolgen meilcirculaire Algemene Uitkering	-632.626	-411.666	-94.317	-220.661	-574.949
Overige structurele effecten (nadelen)	47.989	57.829	57.669	47.510	46.605
autonome ontwikkelingen financiële rapportage 2008 vanaf 20	-634.054	-403.254	-86.065	-222.568	-577.761

Overige onderwerpen in deze financiële rapportage

In hoofdstuk 2 worden de financiële gevolgen uit de bestuursrapportage meegenomen. In hoofdstuk 3 komt het verloop van de algemene reserve aan de orde en in hoofdstuk 5 de monitor taakstelling. De financiële rapportage sluit af met de financiële bijlage.

Voorstel

Ons voorstel is de mutaties in deze financiële rapportage, inclusief de financiële mutaties uit de bestuursrapportage, middels de 40^e begrotingswijziging van 2008 goed te keuren en de structurele effecten vanaf 2009 mee te nemen bij de opstelling van de programmabegroting 2009 – 2013.

Wij achten het noodzakelijk om de financiële paragraaf, en meer in het bijzonder de dekkingsparagraaf, voor het thema rondom onderwijshuisvesting nog eens kritisch door te nemen. Op dit moment zijn de financiële effecten van deze nadere beschouwing nog onvoldoende duidelijk. Daarom stellen we voor om hiervoor een stelpost structureel onvoorzien te creëren van € 225.000,00. De resterende begrotingssaldi van 2009 - 2013 zullen gestort of onttrokken worden aan de algemene reserve vrij aanwendbaar. Zie onderstaand schema:

- = voordeel, + = nadeel						
omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Nieuw Begrotingssaldo 2008 - 2013	-1.945.996	-549.810	-885.276	-215.177	63.711	-225.735
Dekkingsvoorstel						
Creëren van een stelpost structureel onvoorzien	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
Storten in de algemene reserve vrij aanwendbaar	1.720.996	324.810	660.276	0	0	735
Onttrekken aan de algemene reserve vrij aanwendbaar	0	0	0	-9.823	-288.711	0
Nieuw begrotingssaldo 2008 - 2013 na dekkingsvoorstel	0	0	0	0	0	0

1. Tussentijdse autonome ontwikkelingen per programma

In het hierna volgende beschrijven wij per programma de financiële impact van de autonome ontwikkelingen.

Programma 0 Algemeen bestuur

Rechtspositie raadsleden en wethouders

In de raadsvergadering van 20 december 2007 is de verordening rechtspositie raadsleden en wethouders vastgesteld. In deze verordening is een regeling opgenomen voor een vergoeding aan raadsleden voor het gebruik van een aangeschafte eigen pc. Deze regeling kost de gemeente Dronten structureel € 19.400,00 per jaar, voorgesteld wordt om dit bedrag met ingang van 2009 structureel bij te ramen. Voor 2008 is dit bedrag al geraamd door de vastgestelde vijfde begrotingswijziging.

Verplaatsingskosten wethouder

In verband met de wethouderswisseling zijn er op grond van de verordening rechtspositie raadsleden en wethouders c.q. op basis van de regeling rechtspositie wethouders verplaatsingskosten betaald. Deze waren niet geraamd. De kosten bedragen € 9.170,00 (eenmalig).

Citymarketing

Een van de speerpunten van de gemeente Dronten is het beter verkopen van de plaats Dronten, hiervoor is een plan citymarketing opgesteld. Op basis van dit plan is binnen de algemene dienst van de gemeente Dronten een structureel budget beschikbaar van € 160.000,00 voor Citymarketing. Dit bedrag wordt gedekt uit een structurele bijdrage van de grondexploitatie (bedrijventerreinen en De Gilden). Tevens vervallen door het creëren van een structureel budget voor citymarketing de jaarlijkse bijdrage voor acquisitiedoeleinden vanuit grondexploitatie (ad € 89.848,- inkomst) en het reguliere acquisitie- en promotiebudget van Economische zaken (ad € 50.000,- uitgaaf). Wij stellen voor om het per saldo resterende tekort van € 39.848,00 structureel bij te ramen.

Contributie VNG.

De contributie van de VNG is door het algemeen bestuur voor de gemeente Dronten vastgesteld op € 47.400,00. Er is € 43.700,00 geraamd. Het verschil, ad € 3.700,00 moet structureel worden bijgeraamd.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Lagere subsidie Veiligheidsregio Flevoland

Met ingang van 1 januari 2008 is de Hulpverleningsdienst Flevoland formeel opgeheven. Dit betekent dat de GGD Flevoland en de Veiligheidsregio Flevoland nu apart hun ontwerp programmabegroting 2009 en meerjarenraming 2010 tot en met 2012 bij de gemeente indienen.

Op basis van de ingediende begroting 2009 van de Veiligheidsregio komt het gemeentelijke aandeel uit op € 334.937,00. Dit is € 13.142,00 lager dan is geraamd, wij stellen voor om dit voordeel structureel af te ramen.

Waarschuwings- en alarmeringsstelsel (WAS-sirenes)

In 2006 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken het waarschuwingsbeleid bij incidenten, rampen en crisis gewijzigd. De wijziging houdt in dat het ministerie stopt met de financiering

van het bijplaatsen van zogenaamde WAS-sirenes omdat het ministerie zich op andere manieren van alarmering wil gaan richten.

Door de beleidswijziging van het ministerie van Binnenlandse Zaken is er beleidsruimte voor de gemeenten ontstaan op dit onderwerp. Om te voorkomen dat alle gemeenten hun eigen beleid gaan schrijven, heeft de regionale brandweer een notitie gemaakt met daarin voorstellen tot de plaatsing en beheer van sirenes voor de gehele regio.

Op basis van deze notitie worden er nog twee locaties genoemd waar een sirene geplaatst zou moeten worden, het gaat om de locaties Muntmeesterdreef en de Golfresidentie. De investering voor de plaatsing van de twee WAS-sirenes worden geraamd op € 80.000,00 (€ 40.000,00 per sirene), die in 10 jaar worden afgeschreven.

Jaar	Kapitaallast	Jaar	Kapitaallast
2008	€ 10.000,00	2013	€ 10.000,00
2009	€ 11.600,00	2014	€ 9.600,00
2010	€ 11.200,00	2015	€ 9.200,00
2011	€ 10.800,00	2016	€ 8.800,00
2012	€ 10.400,00	2017	€ 8.400,00

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Verhuur parkeerplaatsen parkeerterrein "Tussendek"

Bewoners van het appartementencomplex "Kop van het Ruim" kunnen een parkeerplaats huren op het parkeerterrein "Tussendek". Per bewoner bestaat de mogelijkheid om één afgesloten parkeerplaats met parkeerbeugel te huren voor € 378,15 (excl. BTW) per jaar, zes bewoners maken gebruik van deze mogelijkheid. Wij stellen voor om structureel een raming op te nemen van € 2.269,00 per jaar voor de opbrengst uit verhuur van de zes parkeerplaatsen.

Programma 3 Economische zaken

Dividend NUON

Gedurende de afgelopen jaren is het beleid gevolgd, om de grote fluctuaties die zich voordoen in de uitkering van het dividend van de NV NUON, om een vijfjaarlijks gemiddelde te ramen. Op basis hiervan is een structureel dividend in de begroting 2008 geraamd van € 600.000,00. De uitkering 2007, verantwoord in het jaar 2008 op basis van het recent ontvangen uitkeringsbericht bedraagt € 1.472.900,00. Op basis hiervan kan voor dit jaar € 872.900,00 worden bij geraamd. In de reeks van gemiddeld goede resultaten afgewisseld met enkele mindere jaren achten wij het verantwoord om in de komende begrotingen (vanaf 2009) uit te gaan van een structureel hogere raming, namelijk € 750.000,00.

Dividend Vitens

In de aandeelhoudersvergadering van juni heeft Vitens het definitieve dividend vastgesteld voor 2007. Voor de gemeente Dronten komt het dividend voor 2007 uit op een bedrag van € 297.300,00, dit is € 105.600,00 hoger dan geraamd. Wij stellen voor om de raming dividend Vitens voor 2008 éénmalig te verhogen met € 105.600,00, gezien de schommelingen in de afgelopen jaren.

Verkoop gronden Hanzelijn

In 2007 was er in de beheersbegroting een opbrengst geraamd van € 41.000 voor de verkoop van gronden aan Prorail ten behoeve van het plaatsen van spoorviaducten. Deze verkopen zijn toen niet gerealiseerd en zijn bij de jaarrekening 2007 als verliespost opgenomen. Het is de verwachting dat de verkoop van de gronden in 2008 afgerond zal

worden. Wij stellen voor om éénmalig de verwachte opbrengst uit de verkoop van gronden van € 41.000,00 in 2008 bij te ramen.

Programma 4 Onderwijs

Leerlingenvervoer.

Op basis van de jaarrekening 2007 en de trend over de afgelopen jaren zullen de componenten openbaar vervoer & aangepast vervoer niet binnen de huidige financiële kaders kunnen worden gerealiseerd.

Voor aangepast vervoer is het geraamde tekort € 50.000,00 (structureel). Het aangepast vervoer moet komende periode opnieuw worden aanbesteed. Of dit consequenties heeft voor de kosten is op dit moment nog niet aan te geven, daarom voorlopig een PM post voor openbaar vervoer.

Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn

Regioplan en sociale structuurschets.

Regioplan heeft in 2007 de sociale structuurschets uitgevoerd. April 2008 is van dit project een factuur nagekomen. Bij de jaarrekening was deze begrotingspost afgesloten met een onderschrijving van € 16.600,00. De nagekomen factuur valt binnen de gemaakte afspraken en zal dus in 2008 betaald moeten worden, daarom wordt voorgesteld deze post eenmalig op te hogen met een bedrag van € 15.800,00.

Subsidie Erfgoedcentrum Nieuw Land

De conceptbegroting 2009 van het Erfgoedcentrum Nieuw Land is vastgesteld. De jaarlijkse bijdrage en subsidie van de gemeente Dronten is voor 2009 vastgesteld op € 80.122,00. Op dit moment is er echter een bedrag geraamd van € 73.000,00 voor 2009. Wij stellen voor om de raming van de subsidie aan het Erfgoedcentrum Nieuw Land vanaf 2009 structureel te verhogen met € 7.122,00.

Verkoop perceel aan waterskivereniging De Harder

Een perceel grenzend aan het Harderstrand is verkocht aan de waterskivereniging De Harder. Verhuur van grond wordt niet meer gerekend tot de core business van de gemeente. De verkoop levert de gemeente een éénmalige bate op van € 182.609,75. Door de verkoop vervallen de jaarlijkse huurinkomsten van het verkochte perceel, daarom wordt voorgesteld de jaarlijkse huurinkomsten van € 2.679,57 structureel af te ramen.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk

Doeluitkering WWB inkomensdeel

De doeluitkering voor het WWB inkomensdeel is voor 2008 € 295.114,00 hoger dan geraamd. Omdat deze uitkering is gebaseerd op de formule T-2, dat wil zeggen dat de situatie 2 jaar geleden de uitkering over het huidige jaar bepaald, gaan we ervan uit dat het hier om een éénmalig voordeel gaat en we de ramingen aan de uitgavenkant niet hoeven aan te passen. We stellen voor dit éénmalige voordeel toe te voegen aan de bestemmingsreserve WWB inkomensdeel om toekomstige tegenvallers op het WWB inkomensdeel op te kunnen vangen.

Bijstelling ramingen besluit zelfstandigen

De afgelopen jaren is gebleken dat de aflossingen op de verstrekte kredieten achterblijft bij de huidige ramingen. We stellen voor deze met structureel € 95.000,00 af te ramen. Aangezien deze lagere inkomsten onze kosten voor het besluit zelfstandigen structureel verhogen, kunnen we de geraamde doeluitkering met € 71.250,00 verhogen (€ 95.000,00 x 75%). Dit betekent dat er door deze verlaging van de inkomsten op de aflossingen een structureel nadeel ontstaat van € 23.750,00. Daarnaast ontvangen we jaarlijks een vaste component doeluitkering. Deze vaste component doeluitkering is voor 2008 naar beneden bijgesteld waardoor een structureel nadeel ontstaat van € 26.833,00. Per saldo ontstaat door de bijstelling van de ramingen besluit zelfstandigen een structureel nadeel van € 50.583,00.

Rijksbijdrage Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)

De modernisering WSW is in 2008 ingegaan. Het Rijk heeft de rijksbijdrage verhoogd met € 560.966,00. Zowel aan de uitgavenkant als aan de inkomstenkant zullen de ramingen met dit bedrag worden verhoogd. Deze wijziging is budgettair neutraal.

Doeluitkering WWB werkdeel

De doeluitkering voor het WWB werkdeel is met € 288.209,00 verhoogd. De raming voor uitgaven van het WWB werkdeel worden eveneens met dit bedrag verhoogd waardoor deze wijziging budgettair neutraal verloopt.

Declarabele uren WWB werkdeel 2008

In 2007 zijn we voor het eerst in staat geweest uren van de eigen organisatie ten laste te brengen van het WWB werkdeel. In de jaarrekening 2007 was al aangegeven dat dit een structurele opbrengst zou zijn. In deze financiële rapportage wordt deze opbrengst van € 150.000,00 voor 2008 éénmalig meegenomen. Voor 2009 en verder is deze opbrengst al meegenomen in de opstelling van de primitieve begroting 2009 – 2013 (kadernota 2009).

Bijstelling raming uitkering krachtens IOAW

Afgelopen jaren is gebleken dat de uitgaven voor de IOAW achterblijven bij de raming in onze begroting. We stellen voor deze uitgaven structureel met € 90.000,00 te verlagen. Aangezien van deze uitgaven 75% declarabel is, is het structurele voordeel van deze bijstelling € 22.500,00. Daarnaast heeft het Rijk de vaste component doeluitkering verlaagd wat een structureel nadeel betekent van € 2.660,00. Per saldo ontstaat er door deze bijstellingen een voordeel van structureel € 19.840,00.

Bijstelling raming doeluitkering IOAZ

Jaarlijks ontvangen we van het Rijk een vaste component doeluitkering. Deze doeluitkering is verhoogd met € 7.305,00. Dit betekent een structureel voordeel.

Indicatiestelling

In de jaarrekening 2007 was de post voor indicatiestelling WMO overschreden. Ook voor 2008 ontstaat hier een overschrijding. Het was de bedoeling dat deze indicatiestellingen door eigen personeel gedaan werden, echter door personele onderbezetting worden deze indicaties door een externe uitgevoerd. De meerkosten voor 2008 worden geraamd op € 115.000,00. Hiervan wordt € 60.000,00 gedekt uit de bestemmingsreserve WMO, omdat dit indicaties voor huishoudelijke verzorging betreft. Per saldo ontstaat hier een éénmalig nadeel van € 55.000,00.

Bijstelling ramingen WMO hulpmiddelen

In de jaarrekening 2007 was al melding gemaakt van het structurele nadeel op de inkomsten met betrekking tot grote woningaanpassingen. De mogelijkheid om deze woningaanpassingen te declareren bij het Rijk is met invoering van de WMO komen te vervallen. Door een herschikking van de ramingen binnen de posten van de WMO hulpmiddelen is het

voor ons mogelijk gebleken dit structurele nadeel op te vangen. Deze bijstelling heeft geen budgettaire effecten.

Friciekosten RIO Flevoland

De gemeenten waren tot 1 januari 2005 verantwoordelijk voor de indicatiestelling AWBZ. De gemeenten Noordoostpolder, Urk, Zeewolde, Dronten en Lelystad hadden deze taak ondergebracht bij het RIO Flevoland, een onderdeel van de GGD Flevoland.

Per 1 januari 2005 is de indicatiestelling voor de AWBZ gecentraliseerd en ondergebracht bij het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ). De gemeente Lelystad heeft eind 2004 als centrumgemeente het ministerie verantwoordelijke gesteld voor de frictiekosten die het gevolg waren van het weghalen van deze taak bij het RIO Flevoland.

Het ministerie van VWS heeft uiteindelijk de claim van de gemeente Lelystad gehonoreerd en een bedrag van € 258.071,00 beschikbaar gesteld. Dit bedrag zal op basis van het inwonertal verdeeld over de deelnemende gemeenten, voor Dronten komt dit neer op een éénmalig voordeel in 2008 van € 52.082,00.

Programma 7 Volksgezondheid

Hogere subsidie GGD

Met ingang van 1 januari 2008 is de Hulpverleningsdienst Flevoland formeel opgeheven. Dit betekent dat de GGD Flevoland en de Veiligheidsregio Flevoland nu apart hun ontwerp programmabegroting 2009 en meerjarenraming 2010 tot en met 2012 bij de gemeente indienen.

Op basis van de ingediende begroting van de GGD komt het gemeentelijke aandeel uit op € 630.801,00. Dit is € 50.208,00 hoger dan geraamd, dit nadeel wordt veroorzaakt door een risico-opslag op de bestuurskosten 2008. Dit betreft een afdekking van de kosten vanuit de regeling FLO ambulance (CAO akkoord). Dit zijn kosten die nu al daadwerkelijk door de GGD worden gemaakt. Over de financiering van de FLO loopt een rechtzaak. Afhankelijk van de uitkomst van die procedure, kan het zijn dat de GGD deze kosten geheel of gedeeltelijk bij externen (zorgverzekeraars) kan neerleggen. We moeten er echter serieus rekening mee houden dat de gemeenten deze kosten zelf moeten blijven betalen. Wij stellen daarom voor om dit nadeel van € 50.208,00 structureel bij te ramen.

De Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin (BDU JGZ)

Voor 2008 tot en met 2011 ontvangt de gemeente Dronten van het Rijk de brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin (BDU JGZ). Deze brede doeluitkering is ten behoeve van de jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning en afstemming jeugd en gezin evenals ten behoeve van het realiseren van ten minste een centrum voor jeugd en gezin in de periode 2008 tot en met 2011. Verdere doelstellingen van de BDU JGZ zijn:

- in de loop van de periode waarvoor de brede doeluitkering wordt verstrekt voldoende gemakkelijk te bereiken fysieke inlooppunten realiseren om jeugdigen en ouders in die gemeente toegang te verschaffen tot een centrum voor jeugd en gezin;
- de centra voor jeugd en gezin herkenbaar en laagdrempelig zijn voor jeugdigen en ouders;
- de afstemming jeugd en gezin gericht is op een sluitend aanbod aan jeugdigen en ouders van jeugdgezondheidszorg en maatschappelijke ondersteuning jeugd, de provinciale jeugdzorg en de zorg in en om het onderwijs;
- ten behoeve van de afstemming jeugd en gezin en het geïntegreerde aanbod van jeugdgezondheidszorg en maatschappelijke ondersteuning jeugd in ieder geval samenwerking wordt gezocht met het bureau jeugdzorg;
- de afstemming jeugd en gezin wordt neergelegd in het schriftelijke sluitende afspraken tussen de betrokken organisaties.

Krediet riolering Havenkom Educalaan

Door het combineren van werkzaamheden kunnen er kosten worden bespaard, hierdoor kan het krediet riolering Havenkom Educalaan met € 50.000,00 worden afgeraamd. Dit leidt tot lagere kapitaallasten en een lagere onttrekking uit de voorziening rioolbeheer in de komende jaren, per saldo budgettair neutraal in verband met relatie voorziening rioolbeheer.

Aansluitingen rioleringen

Tot en met mei 2008 zijn er 11 bedrijven en 115 woningen aangesloten. De verwachting is dat in 2008 uiteindelijk zeker 22 bedrijven en 230 woningen aangesloten zullen worden. Op basis van het huidige kostenverloop is er in 2008 per saldo een éénmalig voordeel van € 24.617,00.

Containerrechten begraafplaats.

Al een aantal jaren wordt de kosten voor containerrechten (afvoer van vuil van de begraafplaats) van de begraafplaats overschreden. Dit zijn vaste kosten die niet beïnvloedbaar zijn en elk jaar weer terugkomen, daarom wordt voorgesteld de containerrechten structureel met € 3.000,00 bij te ramen.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Liquidatie Openbaar Lichaam bouwsubsidiering

Begin jaren '90 is door de Rijksoverheid het BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies) in het leven geroepen. Onder het BWS werden diverse woningbouwsubsidies verstrekt. Voor de uitvoering werden afzonderlijke uitvoeringsorganen in het leven geroepen. De gemeente Dronten is destijds samen met andere Flevolandse gemeenten toegetreten tot het Openbaar Lichaam Bouwsubsidiëring Regio Flevoland.

In 2007 heeft het algemeen bestuur van het Openbaar Lichaam besloten zichzelf op te heffen vanwege de sterke afname van de werkzaamheden. Dit is in 2008 formeel bekrachtigd doordat alle deelnemende gemeenten hiermee hebben ingestemd. Binnen het openbaar lichaam blijven financiële middelen over die weer worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Doordat bestaande verplichtingen nog wel tot en met 2014 doorlopen, worden de resterende financiële middelen gefaseerd uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Dronten levert dit naar verwachting in 2008 een éénmalig voordeel op van € 417.000,00. De financiële voordelen voor 2009 en verder waren voor een deel al meegenomen in de kadernota 2009. Na totstandkoming van de kadernota is bekend geworden dat de bedragen voor 2009 en verder hoger uitvallen. Dit betekent dat we in deze financiële rapportage nog de volgende voordelen in kunnen boeken: 2009 € 20.000,00 2010 € 10.000,00 2011 € 10.000,00 2012 € 20.000,00 en in 2013 € 13.000,00.

Woonwagencentrum Ganzendreef

De kosten voor beheer en onderhoud van de standplaatsen voor woonwagens aan de Ganzendreef laten een overschrijding zien in de afgelopen jaren door de uitbreiding van het aantal standplaatsen en hogere onderhoudskosten. De raming van de kosten voor beheer en onderhoud zijn echter nooit aangepast naar de nieuwe situatie. Wij stellen dan ook voor om de raming voor beheer en onderhoud van de standplaatsen voor woonwagens aan de Ganzendreef structureel te verhogen met € 5.900,00. Er is een inventarisatie gestart die moet leiden tot een antwoord op de vraag of het beheer aan OFW kan worden overgedragen.

Opbrengst bouwleges

De verwachting is dat de opbrengst leges bouwvergunningen in 2008, evenals in 2007, hoger zullen uitkomen dan de geraamde opbrengst leges bouwvergunningen. In de kadernota 2009 is al een structurele verhoging opgenomen voor leges bouwvergunningen

van € 100.000,00 met ingang van 2009. We stellen voor om de raming opbrengst leges bouwvergunningen voor 2008 éénmalig met € 300.000,00 te verhogen.

Programma 9 Algemeen

Eénmalige storting in de voorziening afvalstoffenheffing in verband met aanzuivering

De laatste jaren is er aan de voorziening afvalstoffenheffing meer onttrokken dan waar begrotingstechnisch rekening mee was gehouden. De oorzaak van de hogere onttrekkingen ligt vooral in een hogere toerekening van personeelskosten. Deze hogere onttrekkingen resulteerden bij de jaarrekening 2007 in een negatieve voorziening. Rekening houdend met deze negatieve stand en de geraamde onttrekkingen in 2008 en 2009 stellen wij voor deze voorziening éénmalig aan te zuiveren met € 300.000,00 zodat de stand van de voorziening nu en in de toekomst positief zal blijven. Vanaf 2010 worden er weer reguliere stortingen in de voorziening afvalstoffenheffing verwacht.

Afhandeling bezwaarschriften Wet Onroerende Zaken (WOZ).

De afhandeling van bezwaarschriften tegen de WOZ-beschikking bracht altijd een piek in de werkzaamheden te weeg. Nu met ingang van 2008 sprake is van een jaarlijkse waardering blijkt uit de binnenkomst van het aantal bezwaarschriften, dat dit behoorlijk minder is dan in voorgaande jaren. Op basis daarvan is het verantwoord om het inhuurbudget voor inzet van capaciteit in verband met de afhandeling van bezwaarschriften naar beneden bij te stellen. Zoals in de kadernota 2009 al is aangegeven kan de raming vanaf 2009 structureel worden verlaagd met € 25.000,00. Voor 2008 kan incidenteel ook een verlaging worden doorgevoerd.

Bijdragen derden in verband met uitvoering Wet WOZ.

De vergoeding van het rijk voor de uitvoering van de Wet WOZ wordt gebaseerd op het aantal objecten, waarvoor een waardering moet plaats vinden. Via een landelijk toegepaste verdeelsleutel wordt de vergoeding verdeeld over de gemeenten. Over 2008 is de vergoeding € 11.000,00 hoger dan geraamd. Dit is een incidentele verhoging gezien de opname van de doeluitkering in de algemene uitkering.

Programma 10 Accommodatiebeleid en –beheer

Tijdelijke huisvesting school Zevensprong (Dronten-West)

Basisschool De Zevensprong groeit in Dronten west sneller dan verwacht. Eind mei heeft de school aangegeven het nieuwe schooljaar met 512 leerlingen te zullen starten. Tegen kerstmis zal men op de 540 leerlingen zitten. Op dit moment worden er al 4 lokalen bijgehuurd in het Groenhorst college. Voor de start in augustus zal men nog 2 lokalen extra nodig hebben om de groei van leerlingen te kunnen huisvesten. Deze extra lokalen zijn niet beschikbaar in het huidige gebouw aan het beursplein, deze extra lokalen kunnen worden gehuurd in het Groenhorst College. Kosten huur en gebruiksklaar maken van ruimte bedragen € 25.000,- per jaar tot het moment dat de uitbreiding van school Dronten-West gereed is (planning augustus 2012).

Paragraaf bedrijfsvoering

Krediet vrachtauto

Voor het krediet van de vrachtauto is een Volkswagen LT aangeschaft ten behoeve van de stratenmakers. Hiervoor zijn 2 Nissans verkocht die niet voldeden, deze stonden voor vervanging in 2009. De vrachtauto kon gemakkelijk doorschuiven naar 2009 en is als zodanig nu ook in de lijst vervangingsinvesteringen 2009-2013 opgenomen. Het huidige resterende krediet kan hierdoor komen te vervallen, dit levert tot en met 2013 de volgende voordelen op:

Jaar	Kapitaallast
2008	€ -13.565,00
2009	€ -13.081,00
2010	€ -12.596,00
2011	€ -12.112,00
2012	€ -11.627,00
2013	€ -11.143,00

Te betalen BPM bij aanschaf auto's

Door het vervallen van het grijze kenteken voor busjes van particulieren moest ook de gemeente BPM gaan betalen bij aanschaf van auto's. In de najaarsnota 2007 is een bedrag opgenomen voor de afrekening van de alsnog te betalen BPM over het wagenpark van de gemeente Dronten, hiermee is ook rekening gehouden bij de vervangingsinvesteringen. In de begroting waren op dat moment de kapitaallasten van de te vervangen auto's opgenomen exclusief de te betalen BPM. Van deze auto's waren de investeringskredieten toen niet aangepast. Wij stellen voor om de desbetreffende kredieten alsnog te verhogen, dit leidt tot en met 2012 tot een verhoging van de kapitaallasten met de onderstaande bedragen:

Jaar	Kapitaallast
2008	€ 8.113,00
2009	€ 9.127,00
2010	€ 8.789,00
2011	€ 8.451,00
2012	€ 8.113,00

Vervangingskrediet auto 21

Voor 2008 is in de begroting rekening gehouden met een vervangingskrediet van € 23.200,00 voor de aanschaf van een nieuwe auto. Ten laste van dit vervangingskrediet is geen nieuwe auto aangeschaft maar een gebruikte auto van de provincie overgenomen voor een bedrag van € 7.500,00. Hierdoor kan het krediet worden afgeraamd met € 15.000,00 rekeninghoudend met € 700,00 voor benodigde aanpassingen (zoals bestikking). Gezien de staat van onderhoud is het de verwachting dat de auto in acht jaar kan worden afgeschreven conform de financiële verordening. Deze overname zorgt voor lagere kapitaallasten, wij stellen voor om de kapitaallasten te verlagen met de onderstaande bedragen:

Jaar	Kapitaallast
2008	€ -2.625,00
2009	€ -2.531,00
2010	€ -2.438,00
2011	€ -2.344,00
2012	€ -2.250,00
2013	€ -2.156,00

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Recentelijk hebben wij u bij brief uitgebreid geïnformeerd over de meicirculaire 2008 algemene uitkering gemeentefonds. De ontwikkelingen zoals deze zijn gepresenteerd in de circulaire hebben aanzienlijke positieve financiële gevolgen. De positieve ontwikkelingen worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de door het rijk verwachte ontwikkelingen in het accres (groei). De gemeente profiteert hiervan mee. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de hiervoor genoemde brief. In deze financiële rapportage gaan wij in op de financiële hoofdlijnen zoals in onderstaande tabel gepresenteerd.

Omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Positief effect meicirculaire	- 180.457	- 1.019.411	- 892.768	- 595.555	- 742.090	- 1.116.591
Afoming positieve effect :						
a. het opnemen van een algemene stelpost voor de invulling van de nog nader uit te werken beleidsmatige effecten zoals deze genoemd zijn in de meicirculaire 2008	111.870	116.785	11.102	11.238	11.429	11.642
b. verhogen van de stelpost onderwijshuisvesting met € 20.000,- cumulatief	0	20.000	40.000	60.000	80.000	100.000
c. opnemen van een taakstelling vermindering aantal raadsleden	0	0	-20.000	- 20.000	- 20.000	- 20.000
d. verhogen stelpost loon-/prijscompensatie ivm hoogconjunctuur accres	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000
e. opnemen stelpost ontwikkelingen algemene uitkering (zoals mogelijke aanpassing van het accres naar beneden, het achterblijven van de geraamde woningbouw)	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Totaal budgettair effect zoals verwerkt in deze 1^e financiële rapportage	- 68.587	- 632.626	- 411.666	- 94.317	- 220.661	- 574.949

NB: Naar verwachting zal de nu opgenomen taakstelling vermindering aantal raadsleden bij de verwerking van de septembercirculaire 2008 algemene uitkering gemeentefonds weer komen te vervallen.

Onroerende zaakbelastingen zakelijk gebruik niet-woningen

De opbrengst onroerende zaakbelastingen gebruikers niet-woningen blijft € 130.000,00 achter bij de raming (geraamd was € 1.216.000,00). De oorzaak hiervoor is dat in het stadium van de tariefberekening 2008 voor de heffing van de onroerende zaakbelastingen de niet-woningen nog geen definitieve waardering hadden gekregen. Op grond van de huurwaarde van de objecten in het winkelcentrum Dronten moest de waarde neerwaarts worden aangepast. Daarnaast moest een aantal incurante objecten in neerwaartse zin worden gewaardeerd. Op grond van de afwikkeling van een bezwaar met doorwerking voor meerdere agrarische objecten over 2007, was er een behoorlijk aantal agrarische objecten dat lager moest worden gewaardeerd. Tevens is van invloed de relatief hoge leegstand van objecten op het industrieterrein c.q. winkelcentrum Dronten, waardoor geen opbrengst worden gegenereerd.

De waardering t.b.v. de Wet WOZ werd het vorige jaar nogal beïnvloed door een relatief hoog aantal bezwaren, terwijl ondertussen de waardering voor 2008 moest plaatsvinden. Het aantal bezwaren in 2008 is gehalveerd ten opzichte van 2007, waardoor de waardering t.b.v. het komende jaar vroeger kan starten en ook kan worden afgerond. Daarmee is een beter inzicht te verkrijgen in de te realiseren opbrengst.

De effecten van de mutatie in de onroerende zaakbelastingen worden grotendeels verevend met de algemene uitkering waar een lagere waarde voor de heffing van onroerende zaakbelastingen leidt tot een lagere aftrek wegens de eigen belastingcapaciteit. Wij stellen voor om de raming met een bedrag van € 130.000,00 structureel naar beneden bij te stellen.

Onroerende zaakbelastingen zakelijk recht woningen + niet-woningen.

De hiervoor staande toelichting is ook van toepassing bij de opbrengst zakelijk recht woningen en niet-woningen met dien verstande, dat leegstand geen invloed heeft op de te realiseren opbrengst. Ook het achterblijven van het aantal woningen bij de prognose heeft gevolgen voor de opbrengst onroerende zaakbelastingen zakelijk recht. Per saldo bedraagt de opbrengst voor eigenaren van de woningen en niet-woningen € 50.000,00 (structureel) minder.

De effecten van de mutatie in de onroerende zaakbelastingen worden grotendeels verevend met de algemene uitkering waar een lagere waarde voor de heffing van onroerende zaakbelastingen leidt tot een lagere aftrek wegens de eigen belastingcapaciteit.

Forensenbelasting.

Het waardebestand forensenbelasting (gerelateerd aan de WOZ-waardering) bedraagt minder dan verwacht. Daardoor ontstaat een structureel lagere opbrengst van € 11.000,00.

Verhuur twee percelen grond aan KPN voor plaatsing zendmasten

In overleg tussen de gemeente en KPN zijn twee locaties bepaald voor de plaatsing van UMTS-zendmasten. Het gaat om een locatie nabij het volkstuintencomplex de Fazantendreef en om een locatie nabij de gemeentewerf aan De Reest. De locaties worden door middel van een recht van opstal in gebruik gegeven. De gemeente blijft eigenaar van de grond, waarbij KPN de mogelijkheid krijgt om de masten te plaatsen op de desbetreffende stukken grond. KPN betaalt € 7.803,00 aan huur per perceel per jaar, daarom wordt voorgesteld om een structurele huuropbrengst van € 15.606,00 bij te ramen.

Renteontwikkelingen 2008

In de rente 2008 zit een negatieve ontwikkeling. Deze ontwikkelingen kunnen we splitsen naar ontwikkelingen binnen de algemene dienst en ontwikkelingen binnen het grondbedrijf.

Renteontwikkelingen algemene dienst (€ 248.000,00 nadeel)

Dit nadeel ontstaat door een hogere rentetoerekening aan de reserves en door een correctie op de langlopende geldleningen. De reserves hebben per 31-12-2007 een hogere stand dan bij de begroting rekening mee was gehouden. Door deze hogere standen moet er ook meer rente aan deze reserves worden toegevoegd. Met name de aan de algemene reserve vrij aanwendbaar (zie ook kadernota 2009), de nieuwe bestemmingsreserves WMO en onderwijsstation hogere rente toerekening zorgen uiteindelijk voor dit éénmalige nadeel.

Renteontwikkelingen grondbedrijf (€ 258.000,00 nadeel)

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere boekwaarde binnen het grondbedrijf. Geraamd was een boekwaarde van € 57,0 miljoen, de werkelijke boekwaarde in 2008 is € 38,2 miljoen. Van het verschil ad.: 18,8 mln. wordt de rente niet doorberekend aan het grondbedrijf. In directe relatie hiermee staat de rekening courant verhouding met de algemene dienst en de lagere rentetoerekening aan de reserves van het grondbedrijf door de lagere waarderingen per 31-12-2007. Deze lagere waarderingen zijn het gevolg van het afwikkelen van een aantal complexen (zie jaarrekening 2007). Ook hier is sprake van een éénmalig nadeel (zie kadernota 2009).

Per saldo hebben de renteontwikkelingen in deze financiële rapportage een éénmalig nadelig effect van € 506.000,00

Afschrijvingen 2008 op investeringen

Voor deze financiële rapportage is een tussentijdse analyse gemaakt met betrekking tot de afschrijvingen. Aangezien het éénmalige effect vaak een behoorlijke omvang heeft, heeft de

accountant er op aangedrongen dit zoveel mogelijk tussentijds te beoordelen. Dit resulteert dan in een geringer verschil bij de jaarrekening. Het éénmalige voordeel ad. € 280.000,00 in deze financiële rapportage kan volledig worden toegerekend aan het niet of niet ten volle omvang tot uitvoering komen van de geplande investeringen. Voorbeelden hiervan zijn investeringen voor automatisering, onderwijshuisvesting en diverse kredieten buitensport.

2. Financiële gevolgen uit bestuursrapportage 2008

De financiële gevolgen uit de bestuursrapportage 2008 zijn in onderstaande tabel weergegeven. Voor een nader toelichting verwijzen wij u naar de bestuursrapportage 2008.

omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Reclameborden i.k.v. onderhoudabri's	15.000	0	0	0	0	0
Toonkamermodel ism CWI, UWV, Urk en NOP	52.000	52.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontwikkeling GRP nieuwe stijl	50.000	0	0	0	0	0
- dekking: onttrekking voorziening rioolbeheer	-50.000	0	0	0	0	0
Nieuwbouw brandweerpost Swifterbant	1.781	1.750	1.719	1.688	1.656	1.625
Uitbesteden catering	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Dekking: uitbesteding catering	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal financiële gevolgen bestuursrapportage 2008	68.781	53.750	11.719	11.688	11.656	11.625

3. Verloop van de algemene reserve vrij aanwendbaar

Voor de bepaling van de financiële positie van de gemeente is het van belang om inzicht te hebben in het verloop van de vrij besteedbare ruimte vanuit de reserves. Vandaar dat wij in deze financiële rapportage ingaan op de algemene reserve vrij.

Het verloop van de algemene reserve vrij aanwendbaar is als volgt:

Algemene reserve vrij aanwendbaar.		
Stand algemene reserve vrij aanwendbaar per 31-12-2007		8.965.402
<i>Stortingen:</i>		
Storting rekeningssaldo 2007 (na verwerking van claims)	1.499.745	
Storting conform begroting 2008	307.203	
Rente 2008 (5 procent)	448.270	
		2.255.218
<i>Claims:</i>		
Dekking éénmalige wensen 2008	-658.500	
Vergoeding PC's raadsleden	-19.400	
Storting fases speelplan	-881.600	
Ontwikkelen nieuwe website	-45.000	
Realisatie niet geplande werkzaamheden 2007	-246.000	
Geautomatiseerd contractenbeheerssysteem	-24.000	
Visie Oostkant 2e fase	-50.000	
Bageren Bisontocht	-143.000	
Verplaatsing Nirwana (alg voorstel maart 2008)	-125.000	
Extra inzet Sociaal raadslieden (alg voorstel april 2008)	-43.500	
Creëren voorziening Bestuurscommissie (BWN 34 2008)	-455.000	
Creëren bestemmingsreserve EGEM-I (BWN 46 2008)	-100.000	
		-2.791.000
<i>Onttrekkingen kadernota 2009-2013:</i>		
- jaarschijf 2009	-1.042.574	
- jaarschijf 2010	-760.039	
- jaarschijf 2011	-97.253	
- jaarschijf 2012	-850.935	
- jaarschijf 2013	0	
		-2.750.801
<i>Stortingen/ onttrekkingen 1e financiële rapportage 2008 (incl amendementen)</i>		
- jaarschijf 2008	1.720.996	
- jaarschijf 2009	-303.190	
- jaarschijf 2010	637.276	
- jaarschijf 2011	21.177	
- jaarschijf 2012	-396.711	
- jaarschijf 2013	-107.265	
		1.572.285
Stand algemene reserve vrij aanwendbaar		7.251.104
Norm algemene reserve vrij (5 procent van exploitatiesaldo = 5 % van € 82.000.000,--)		4.100.000
<i>Te gebruiken</i>		3.151.104

Uit bovenstaande opsomming kunnen wij constateren dat er op dit moment een vrije ruimte van € 3.150.000,00 zonder dat de gemeente geweld doet aan de norm welke gesteld is in de notitie reserves en voorzieningen.
Het betreft hier vrije ruimte welke in beginsel ingezet kan worden voor eenmalige zaken.

4. Monitor taakstellingen gemeente

Bij de vaststelling van het collegeprogramma 2006-2010 en de programmabegroting 2007-2011 zijn de taakstellingen herzien en bijgesteld naar een reëel niveau. De monitoring voor het realiseren van de taakstellingen is ondergebracht bij het project SMB. Binnen het project wordt de voortgang van de taakstellingen maandelijks gemonitord. De nieuw te realiseren taakstellingen per 1 januari 2008 zijn:

Bedragen x € 1.000,--

	Omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	Bestaand beleid :						
1	Meerpaal (oude taakstellingen):						
	- op subsidie algemeen	24	24	24	24	24	24
	- inhoud Meerpaal	58	58	58	58	58	58
	- inhoud CKV	54	54	54	54	54	54
	Nieuwe c.q. aangepaste taakstellingen :						
2	Centrale inkoopfunctie (incl. wegen)	210	260	337	337	337	337
3	Bedrijfsvoering	250	400	500	500	500	500
	Totaal te realiseren taakstellingen	596	796	973	973	973	973

Na 5 maanden is de stand als volgt:

Bedragen x € 1.000,--

	Omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	Bestaand beleid:						
1	Meerpaal (oude taakstellingen):						
	- op subsidie algemeen	24	24	24	24	24	24
	- inhoud Meerpaal	58	58	58	58	58	58
	- inhoud CKV	54	54	54	54	54	54
	Nieuwe c.q. aangepaste taakstellingen:						
2	Centrale inkoopfunctie (incl. wegen)	26	81	158	174	174	174
3	Bedrijfsvoering	35	146	246	252	252	252
	Totaal te realiseren taakstellingen	197	363	540	562	562	562

De algemene conclusie is dat, dankzij de inspanningen van de organisatie in het kader van SMB, er serieuze voortgang wordt geboekt ten aanzien van de invulling van de taakstellingen. De taakstellingen over "De Meerpaal" kunnen ondanks gunstige verwachtingen nog niet als gerealiseerd worden ingeboekt omdat de subsidiebeschikking 2007 nog moet worden afgerekend.

Stand 1e financiële rapportage 2008

- = voordeel, + = nadeel

omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Wethouder	Diversen
Jaarschijf 2008 uit programmabegroting 2008-2012	-581.464							
Jaarschijven 2009 tot en met 2013 uit kadernota 2009		172.002	-131.777	-337.740	-310.716	-212.938		
<i>Tussentijdse bijstellingen:</i>								
Structurele doorwerking begrotingswijzigingen 2007 (bgwnr 02 / 2008)	339.594							
Geaccordeerde wensen raad behandeling begroting 2008 (bgwnr 03 / 2008)	56.500							
- Gevolgen sept circulaire 2007 algemene uitkering GF (bgwnr 04/2008)	-142.018							
- Gevolgen najaarsnota 2007 (bgwnr 08/2008)	-446.589							
- Diverse kleine aanpassingen	-17.041							
Meerjarenbeeld actueel exclusief kadernota 2009	-791.018	172.002	-131.777	-337.740	-310.716	-212.938		
Ontwikkelingen kadernota 2009								
- Nieuw beleid kadernota 2009	0	280.400	285.350	766.278	1.178.493	1.170.493		
- Dekkingsvoorstellen kadernota 2009	0	-539.736	-595.736	-475.236	-439.236	-463.236		
Meerjarenbeeld actueel inclusief kadernota 2009	-791.018	-87.334	-442.163	-46.698	428.541	494.319		
Amendementen op nieuw beleid								Amendementen/Moties uitvoeren
Amendement EGEM-I :							Mr. A.B.L. de Jonge	Ja
- structurele personeelskosten incidenteel (dekking algemene reserve vrij)		-108.000	-108.000	-54.000	-108.000	-108.000		
- kosten flankerend beleid)		-50.000	-50.000					
Amendement 2 Kadernota Aanpassing rotondes Gangboord		210.000	0	0	0	0	J.Ph. Engelvaart	Ja
- dekking: 50% BDU		-105.000	0	0	0	0		
- dekking 50% algemene reserve		-105.000	0	0	0	0		
Amendement 4 stimulering arbeidsplaatsen dmv terugbetaling m2prijs grond							F.M. van As	Ja, afwijkende dekking tov amendement
- jaarlijks budget voor de duur van 5 jaar		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000		
- storting in/ onttrekking uit een nieuw te vormen bestemmingsreserve stimulering arbeidsplaatsen		400.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000		
- dekking uit de algemene reserve vrij		-500.000	0	0	0	0		
Amendement 5 Economische injectie gebied rondom Kwintus Nova vervallen		-85.000	-85.000	-85.000	0	0	J.Ph. Engelvaart	Ja
- vervallen dekking algemene reserve vrij		85.000	85.000	85.000	0	0		
Amendement 6 Verlengen pilot zorgcoördinatie t/m 2009		80.000	0	0	0	0	H.A. Langeweg	Ja
Amendement 12 Voorzieningenniveau Biddinghuizen (breder dan realiseren 3 scholen)		0	0	0	0	0	F.M. van As	Ja, niet meer middelen dan aangegeven in kadernota 2009
Amendementen op dekkingsvoorstellen								
- Amendement 9 Geen verlaging subsidie maatsch werk, schuldhulpverlening en sociaal raadslieden		0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	Ja
Moties								
Motie 3 Onderzoek behoefte categorie 5 bedrijfsterein		0	0	0	0	0	H. Koning	Ja
Motie 7 Stimuleren en ondersteunen nieuwe en bestaande initiatieven op het gebied van Brede Scholen.		70.000	50.000	0	0	0	F.M. van As	Ja
Motie 8 Gedeeltelijk continueren activiteiten uit BSI in 2009		50.000	0	0	0	0	J.Ph. Engelvaart	Ja
Motie 10 De inzet van een evenwichtig straatwerker op onregelmatige tijden voor de duur van twee jaar		50.000	50.000	0	0	0	H.A. Langeweg	Ja
Motie 13 Terugdraaien diverse bezuinigingsvoorstellen uit dekkingsplan kadernota 2009, alternatief invalidenparkeerkaart en lagere raming voor onderhoud openbare ruimte		27.458	32.458	39.958	39.958	39.958	Diversen	Ja, lagere raming openbare ruimte wordt nader onderzocht (nu Pm gesteld)
Motie 14 Met meer voortvarendheid de vereiste intergemeentelijke samenwerking tot stand brengen op de daarvoor geëigende beleidsterreinen		Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	Mr. A.B.L. de Jonge	Ja
Motie 15 Opstellen van een plan van aanpak om een besparing te realiseren op de kosten van vernielingen		Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	Mr. A.B.L. de Jonge	Ja, de financiële kant wordt noder onderzocht (nu Pm gesteld)
Motie 16 Het instellen van een opslag op de prijs per m ² verkochte grond (grondbedrijf)		0	0	0	0	0	F.M. van As	Nee, motivatie bij programmabegroting 2009

Stand 1e financiële rapportage 2008

- = voordeel, + = nadeel

omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Wethouder	Diversen
Motie 17 De mogelijkheid onderzoeken om structureel € 100.000,- op de voorgestelde meerkosten van het onderwijsstation te bezuinigen		0	0	0	0	0	F.M. van As	Nee, motivatie bij programmabegroting 2009
Motie 19 Aanbieden van gratis cursussen ten behoeve van energie-, water- en afvalbesparing		Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	F.M. van As	Ja, nader onderzoek
Motie 20 Het verhogen van de ambitie om de afname van het aantal huishoudingen met een WWB-uitkering te vergroten		0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	Nee, motivatie bij programmabegroting 2009
Motie 23 Invulling geven aan de gemeentelijke regierol betreffende het Integraal Jeugdbeleid.		Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	H.A. Langeweg	Ja
Motie 24 Een beter duurzaamheidsbeleid in de gemeente Dronten		25.000	Pm	Pm	Pm	Pm	F.M. van As	Ja
Motie 27 Levensloopbestendig bouwen		0	0	0	0	0	H. Koning	Ja
Motie 28 Woonvisie zo spoedig mogelijk afronden		0	0	0	0	0	H. Koning	Ja
Motie 29 Ontwikkeling Hanzekwartier (grondbedrijf)		0	0	0	0	0	H. Koning	Ja
Meerjarenbeeld actueel inclusief amendementen en moties raad juni 2008	-791.018	57.124	-467.705	-60.740	360.499	426.277		
Tussentijdse bijstellingen na kadernota:								
- bijstelling begroting: structurele effecten urenrekening en BTW compensatie 2009-2013 kapitaaldienst, afval en riool	0	-81.617	-81.023	-135.047	-135.047	-135.047		
- Nieuwbouw I&M	54.987	54.987	54.987	54.987	49.171	49.171		
Meerjarenbeeld actueel inclusief bijstelling na kadernota 2009	-736.031	30.494	-493.741	-140.800	274.623	340.401		
Autonome ontwikkelingen financiële rapportage 2008:								Afdeling
<u>Programma 0 Algemeen bestuur</u>								
Vergoeding PC gebruik raadsleden	0	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	Mr. A.B.L. de Jonge	CD
Verplaatsingskosten wethouder	9.170	0	0	0	0	0	Mr. A.B.L. de Jonge	CD
Citymarketing	39.848	39.848	39.848	39.848	39.848	39.848	Mr. A.B.L. de Jonge	OA
Hogere contributie VNG	3.700	0	0	0	0	0	Mr. A.B.L. de Jonge	CD
<u>Programma 1 Openbare orde en veiligheid</u>								
Plaatsing 2 WAS-sirenes (investering € 80.000,00/ 10 jaar)	10.000	11.600	11.200	10.800	10.400	10.000	Mr. A.B.L. de Jonge	BRW
Lagere subsidie Veleighedsregio	-13.142	-13.142	-13.142	-13.142	-13.142	-13.142	Mr. A.B.L. de Jonge	BRW
<u>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</u>								
Verhuur parkeerplaatsen parkeerterrein "Tussendek"	-2.269	-2.269	-2.269	-2.269	-2.269	-2.269	J.Ph. Engelvaart	VHV
<u>Programma 3 Economische zaken</u>								
Hogere dividend NUON	-872.900	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	F.M. van As	CD
Hogere dividend Vitens	-105.600	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Verkoop gronden Hanzelijn (aan Prorail)	-41.000	0	0	0	0	0	J.Ph. Engelvaart	REO
<u>Programma 4 Onderwijs</u>								
Tekort aangepast leerlingenvervoer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	F.M. van As	MO
Tekort openbaar leerlingenvervoer (PM, wordt opnieuw aanbesteed)	pm	pm	pm	pm	pm	pm	F.M. van As	MO
<u>Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn</u>								
Nagekomen factuur Regioplan i.v.m. uitvoering sociale structuurschets	15.800	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	MO
Hogere subsidie Erfgoedcentrum Nieuw Land	0	7.122	7.122	7.122	7.122	7.122	Mr. A.B.L. de Jonge	O&A
Dekking: stelpost indexering subsidies	0	-7.122	-7.122	-7.122	-7.122	-7.122		
Verkoop perceel waterskivereniging De Harder	-182.610	0	0	0	0	0	H. Koning	RIB

Stand 1e financiële rapportage 2008

- = voordeel, + = nadeel

omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Wethouder	Diversen
Aframing derving huurinkomsten i.v.m. verkoop perceel aan waterskivereniging De Harder	2.680	2.680	2.680	2.680	2.680	2.680	H. Koning	RIB
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk								
Doeluitkering WWB inkomensdeel	-295.114	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Storting in de bestemmingsreserve WWB inkomensdeel	295.114	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Friciekosten RIO Flevoland	-52.082	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	MO
Bijstellingen ramingen Besluit Zelfstandigen	50.583	50.583	50.583	50.583	50.583	50.583	H.A. Langeweg	PSZ
Rijksbijdrage Wet Sociale Werkvoorziening	0	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Doeluitkering WWB werkdeel	0	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Declarabele uren WWB werkdeel (2008)	-150.000	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Bijstelling raming uitkering krachtens IOAW	-19.840	-19.840	-19.840	-19.840	-19.840	-19.840	H.A. Langeweg	PSZ
Bijstelling raming doeluitkering IOAZ	-7.305	-7.305	-7.305	-7.305	-7.305	-7.305	H.A. Langeweg	PSZ
Indicatiestelling WMO	115.000	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Dekking: bestemmingsreserve WMO	-60.000	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	PSZ
Bijstelling ramingen WMO hulpmiddelen	0	0	0	0	0	0	H.A. Langeweg	0
Programma 7 Volksgezondheid								
Hogere subsidie GGD	50.208	50.208	50.208	50.208	50.208	50.208	H.A. Langeweg	MO
Uitgaven Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin (BDU JGZ)	618.798	658.924	710.181	768.616	0	0	H.A. Langeweg	MO
Dekking: Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin (BDU JGZ)	-618.798	-658.924	-710.181	-768.616	0	0	H.A. Langeweg	MO
Aframing krediet riolering Havenkom Educalaan	-3.393	-3.348	-3.304	-3.259	-3.214	-3.170	J.Ph. Engelvaart	RIB
Storting voorziening rioolbeheer	3.393	3.348	3.304	3.259	3.214	3.170	J.Ph. Engelvaart	RIB
Minder aansluitingen rioleringen	-24.617	0	0	0	0	0	J.Ph. Engelvaart	RIB
Hogere containerrechten begraafplaats	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	J.Ph. Engelvaart	WB
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting								
Uitkering a.g.v. liquidatie openbaar lichaam bouwsubsidiering Flevoland	-417.000	-20.000	-10.000	-10.000	-20.000	-13.000	H. Koning	REO
Hogere beheer en onderhoudskosten woonwagencentrum Ganzendreef	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	H. Koning	REO
Verhogen opbrengst bouwleges	-300.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	VHV
Programma 9 Algemeen								
Eénmalige storting in de voorziening afvalstoffenheffing tbv aanzuivering	300.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Lagere kosten inhuur voor afhandeling bezwaarschriften WOZ-beschikking	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	F.M. van As	CD
Hogere rijksbijdrage voor uitvoering Wet WOZ	-11.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Programma 10 Accommodatiebeleid								
Tijdelijke huisvesting school Zevensprong	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	F.M. van As	A&A
Paragraaf Bedrijfsvoering								
Vervallen krediet vrachtauto (doorgeschoven naar 2009)	-13.565	-13.081	-12.596	-12.112	-11.627	-11.143	J.Ph. Engelvaart	A&A
Hogere kapitaallasten ivm aanpassing investeringkredieten voor te betalen BPM	8.113	9.127	8.789	8.451	8.113	0	J.Ph. Engelvaart	A&A
Lagere kapitaallasten vervangingskrediet auto 21 i.v.m. overname auto provincie	-2.625	-2.531	-2.438	-2.344	-2.250	-2.126	J.Ph. Engelvaart	A&A
Algemene dekkingsmiddelen								
Gevolgen meircirculaire Algemene Uitkering	-68.587	-632.626	-411.666	-94.317	-220.661	-574.949	F.M. van As	CD
Lagere opbrengst onroerende zaakbelasting gebruik niet-woningen	130.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Lagere opbrengsten onroerende zaakbelastingen zakelijk recht woningen + niet-woningen	50.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD

Stand 1e financiële rapportage 2008

- = voordeel, + = nadeel

omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Wethouder	Diversen
Lager waardebestand forensenbelasting (gerelateerd aan WOZ-waardering)	11.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Verhuur twee percelen grond aan KPN voor plaatsing zendmasten	-15.606	-15.606	-15.606	-15.606	-15.606	-15.606	F.M. van As	CD
Éénmalig rente nadeel 2008	506.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Effect afschrijvingen	-280.000	0	0	0	0	0	F.M. van As	CD
Totaal autonome ontwikkelingen financiële rapportage 2008:	-1.278.746	-634.054	-403.254	-86.065	-222.568	-577.761		
Financiële gevolgen bestuursrapportage 2008								
Reclameborden i.k.v. onderhoudabri's	15.000	0	0	0	0	0	H. Koning	
Toonkamermodel ism CWI, UWV, Urk en NOP	52.000	52.000	10.000	10.000	10.000	10.000	H.A. Langeweg	
Ontwikkeling GRP nieuwe stijl	50.000	0	0	0	0	0	H. Koning	
- dekking: onttrekking voorziening rioolbeheer	-50.000	0	0	0	0	0	H.Koning	
Nieuwbouw brandweerpost Swifterbant (investering € 25.000,00/ 40 jaar)	1.781	1.750	1.719	1.688	1.656	1.625	A.B.L. de Jonge	
Uitbesteden catering	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	A.B.L. de Jonge	
Dekking: verhoging taakstelling	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	A.B.L. de Jonge	
Totaal financiële gevolgen bestuursrapportage 2008	68.781	53.750	11.719	11.688	11.656	11.625		
Totaal financiële rapportage 2008 (incl bestuursrapportage 2008)	-1.209.965	-580.304	-391.535	-74.377	-210.912	-566.136		
Recap:								
Meerjarenbeeld actueel inclusief bijstelling na kadernota 2009	-736.031	30.494	-493.741	-140.800	274.623	340.401		
Totaal financiële rapportage 2008 (incl bestuursrapportage 2008)	-1.209.965	-580.304	-391.535	-74.377	-210.912	-566.136		
Nieuw Begrotingssaldo 2008 - 2013	-1.945.996	-549.810	-885.276	-215.177	63.711	-225.735		
Dekkingsvoorstel								
Creëren van een stelpost structureel onvoorzien	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000		
Storten in de algemene reserve vrij aanwendbaar	1.720.996	324.810	660.276	0	0	735		
Onttrekken aan de algemene reserve vrij aanwendbaar	0	0	0	-9.823	-288.711	0		
Nieuw begrotingssaldo 2008 - 2013 na dekkingsvoorstel	0	0	0	0	0	0		