Raadsvoorstel

Onderwerp	Beheerbegroting 2021-2024
Zaakid	0637668259
Auteur	Irma de Wit 079 – 346.88.15 i.j.de.wit@zoetermeer.nl
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Directeur	A. Quentin
Portefeuillehouder	Wethouder Rosier
Medeverantwoordelijke(n)	

Uiterste behandeldatum (+ reden)	
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	Raadsvoorstel Programmabegroting 2021-2024
Samenvatting	De beheerbegroting 2021-2024 is een herijking van de programmabegroting. Als gevolg van gedetailleerde voorcalculatie van de voornemens uit de programmabegroting, vindt er een aantal wijzigingen plaats tussen programma's. Deze budgettair neutrale wijziging heeft geen inhoudelijke gevolgen. In deze beheerbegroting zit ook de overgang naar het werkbedrijf de Binnenbaan opgenomen.
Bijlagen	Bijlage 1. Tabel verschillen per programma Bijlage 2. Ramingen per product Bijlage 3. Begrotingswijziging

Raadsbesluit

Beheerbegroting 2021-2024

De raad van de gemeente Zoetermeer;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 2 februari 2021

besluit

1. De volgende wijzigingen op saldo niveau tussen de programma's in 2021 vast te stellen
   - Programma 1 : verhogen met € 993.000,-
   - Programma 2: verhogen met € 300.000,-
   - Programma 3: verlagen met € 247.000,-
   - Programma 4: verlagen met € 123.000,-
   - Programma 5: verlagen met € 3.000,-
   - Programma 6: verhogen met € 4.000,-
   - Programma 7: verlagen met € 134.000,-
   - Overzicht Overhead: verlagen met € 589.000,-
   - Overzicht Algemene dekkingsmiddelen: verlagen met € 201.000,-

2. Kennis te nemen van de mutaties in de meerjarenbegroting 2022-2024

3. De mutaties van een aantal reserves en voorzieningen op basis van verbeterde calculaties vast te stellen ten behoeve van:
   – het waarde vasthouden van de reserves en voorzieningen waarvoor dit is vastgelegd;
   – het inzetten van de reserve beeldende kunst in 2021 voor € 45.000,- en in 2022 voor € 40.000,-;
   - de gewijzigde inzet van de voorziening onderhoud gebouwen vanwege actualisatie van de onderhoudsplanning.

4. Het raadsbesluit d.d. 9 november 2020 betreffende de “Programmabegroting 2021-2024” (0637630298) sub 5.m., waarbij voor de jaren 2021, 2022 en 2023 middelen beschikbaar zijn gesteld voor de visie Vernedepark en Paltelaan, in te trekken en hiervoor in de plaats te besluiten een exploitatiebudget beschikbaar te stellen op programma 7 van € 75.000,- voor 2021 en dit bedrag op programma 7 te dekken ten laste van de Reserve Investeringsfonds 2030.

5. De uit dit voorstel voortvloeiende begrotingswijziging vast te stellen.

Over onderdeel 5 van dit besluit geen referendum mogelijk te maken, omdat het een begrotingswijziging betreft. Dit besluit treedt in werking twee weken na de bekendmaking daarvan. Tenzij over de overige onderdelen van dit besluit een inleidend verzoek tot het houden van een referendum wordt gedaan.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op 15 maart 2021

de griffier, de voorzitter,

drs. R. Blokland MCM drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding
Op 9 november 2020 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2021-2024 vastgesteld. Hierna is een meer gedetailleerde voorcalculatie gemaakt van alle afzonderlijke budgetten. Dit leidt tot verschuivingen van budgetten. In sommige gevallen leidt dit ook tot een verschuiving tussen programma's. Alle aanpassingen blijven binnen de totale begroting neutraal. Hieronder staat in hoofdlijn toegelicht welke wijzigingen er zijn en waar deze door veroorzaakt worden.

Voorstel/keuzemogelijkheden/risico's

Argumenten

1. Voorgesteld wordt de wijziging op saldo niveau tussen programma's vast te stellen omdat het een actualisatie van de ramingen betreft die geen inhoudelijke aspecten bevat. Het enige aspect dat inhoudelijk is, is de start van het werkbedrijf de Binnenbaan. Deze is inhoudelijk bekend en vastgesteld door de raad. Hieronder staat kort uitgewerkt welke aspecten de verschuiving tussen de programma's veroorzaakt.
   Deze wijziging tussen programma's maakt een betere bewaking van de budgetten binnen de P&C-cyclus mogelijk.

Korte toelichting op de verschuivingen tussen programma's.
In onderstaande tabel staan de verschillen per programma opgenomen op saldo niveau.

	Beheerbegroting				Programmabegroting				Saldo			
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
1	44.806	44.783	44.818	44.643	43.812	43.663	44.165	43.943	-993	-1.120	-653	-701
2	106.099	101.973	98.738	97.646	105.799	101.694	98.458	97.367	-300	-279	-280	-279
3	19.785	20.294	18.484	18.465	20.032	20.560	18.749	18.725	247	267	264	260
4	16.324	16.134	16.273	16.339	16.447	16.233	16.275	16.294	123	99	2	-46
5	15.348	15.309	14.986	15.088	15.351	15.313	14.989	15.091	3	3	3	3
6	6.846	6.700	10.308	9.241	6.842	6.715	10.350	9.267	-4	15	42	26
7	4.168	4.680	4.561	4.414	4.302	4.898	4.782	4.729	134	219	220	315
OAD	-244.588	-242.300	-241.870	-239.603	-244.388	-242.066	-241.235	-238.855	201	234	635	749
Venn bel	175	175	175	175	175	175	175	175	0	0	0	0
Overhead	40.203	39.079	38.598	38.734	40.792	39.640	38.364	38.406	589	562	-234	-329
Begr saldo	-9.166	-6.826	-5.071	-5.142	-9.166	-6.826	-5.071	-5.142	0	0	0	0

Programma 1 en 2
De hogere lasten op programma 1 en 2 hebben grotendeels te maken met de start van het werkbedrijf "de Binnenbaan" per 1 januari 2021. Vanaf die datum wordt een aantal taken niet meer door de gemeente of de Gemeenschappelijke Regeling DSW uitgevoerd, maar – in opdracht van de gemeente – door De Binnenbaan. In financieel technische zin betekent dit dat er personeelsbudget en daarmee verband houdende overheadtaken/budgetten worden verlaagd met als tegenhanger een bijdrage aan De Binnenbaan.
De technische herschikking van budgetten betekent een verhoging van budget op programma 1 met € 840.000,- voor de bijdrage aan De Binnenbaan. Hiertegenover staat een verlaging van het budget op de programma's Overhead en OAD waar de budgetten met betrekking tot de overheadtaken zijn geraamd. Daarnaast is door de herschikking van (uitvoerings- en beleids-) taken binnen het totaal Sociaal Domein als gevolg van de start van de Binnenbaan sprake van een technische verschuiving van budget tussen de programma's 1 en 2 (€ 300.000,- in 2021).

De herschikking van budgetten is de financieel technische uitwerking van de inhoudelijke besluitvorming van het Organisatie Inrichtingsplan van de Binnenbaan.

Overzicht per programma begrotingswijziging de Binnenbaan

	2021	2022	2023	2024
P1	843.155	925.937	554.341	578.786
P2	300.942	279.637	279.718	279.718
Overhead	-989.467	-950.524	-929.150	-842.051
OAD	-154.630	-255.050	95.091	-16.453

Het restant verschil op programma 1 wordt voornamelijk veroorzaakt door verschuiving van loonbudget naar programma 4 vanwege herschikking van taken en functies.
In de begrotingswijziging (bijlage 3) is zichtbaar dat zowel de lasten als de baten op programma 1 verhoogd worden in deze beheerbegroting. Dit betreft een actualisatie van de raming van de bijstandsuitkeringen.

Programma 3
De belangrijkste verschuiving op programma 3 heeft betrekking op herschikking van formatie naar het overzicht Overhead door herschikking van taken en functies.

Programma 4
Het verschil op programma 4 wordt voornamelijk veroorzaakt door verschuiving van loonbudget naar programma 1 vanwege herschikking van taken en functies.

Programma 7
Op programma 7 vindt er een verschuiving van formatie plaats naar het overzicht overhead, omdat deze formatie op het verkeerde programma was opgenomen.

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen (OAD)
Er vindt een verschuiving plaats van OAD naar programma 1 en 2 vanwege de start van de Binnenbaan. Zie toelichting onder programma 1 en 2.
De in de begrotingswijziging zichtbare verschillen van de lasten en baten in 2021 op OAD betreffen een correctie. De raming stond als een negatieve last opgenomen terwijl het een baat betreft.
In de jaren 2023 en 2024 vindt er een verschuiving plaats tussen OAD en overhead. Het betreft lasten op gebied van overhead die per abuis op OAD geraamd stonden.

Overzicht Overhead
Er vindt een verschuiving plaats van budgetten van Overhead naar programma 1 en 2 van € 989.000,-. Zie toelichting bij programma 1 en 2.
Daarnaast is er formatie verschoven van de programma's 3 en 7 naar overhead.
Voor de jaren 2023 en 2024 verschuiven overheadslasten die per abuis op OAD geraamd stonden.

2. Formeel wordt alleen het eerste begrotingsjaar (2021) vastgesteld. De overige jaren zijn ter kennisname.

3. Door het vaststellen van de belangrijkste mutaties in de reserves en voorzieningen worden:
    a. de reserves en voorzieningen waarvoor dit nodig is waardevast gehouden zodat er voldoende middelen beschikbaar blijven voor de bestemming van deze reserves en voorzieningen.
    b. kunstobjecten gerealiseerd waarvoor middelen gereserveerd zijn. De reserve beeldende kunst wordt gevoed volgens de zogenaamde 1% regeling die bepaalt

dat 1% van de bouwkosten of van het groot onderhoud besteed moet worden aan kunst. Deze 1% wordt in de reserve beeldende kunst gestort in afwachting van de realisatie van het kunstobject.
Voor het realiseren van kunst bij Terra (2021: € 5.000,-), Moerbeigaarde (2021: € 20.000,-) en de Balij in Rokkeveen (2021: € 25.000,- en 2022: € 40.000,-) zijn middelen gereserveerd in de reserve beeldende kunst.

c. De beschikbare middelen uit de voorziening overige accommodaties zijn aangepast aan een geactualiseerde onderhoudsplanning van de gemeentelijke accommodaties. Het betreft een wijziging in de fasering.

4. In het raadsvoorstel bij de programmabegroting stond 1 beslispunt verkeerd opgenomen. Het betreft beslispunt 5m. Visie Vernedepark en Paltelaan en omgeving (programma 7): € 33.000,- voor 2021, 2022 en 2023 en te dekken uit het RIF. Het genoemde bedrag en de genoemde jaren zijn niet correct opgenomen in het besluit. Het is niet in overeenstemming met de bedragen die staan opgenomen in de programmabegroting. Daarom wordt gevraagd het besluit dat genomen is bij de programmabegroting in te trekken en het nieuwe besluit te nemen.

Financiën
De mutaties van de beheerbegroting zijn per saldo nul. Dit wordt zichtbaar in bijlage 1 waar zowel de programmabegroting als de beheerbegroting zijn opgenomen, met daarbij de verschillen die leiden tot de begrotingswijziging. Ter informatie is in bijlage 2 een overzicht opgenomen per product.

De begrotingswijziging (bijlage 3) laat de verschuivingen zien over de verschillende programma's en is budgettair neutraal.

Participatie en communicatie
Omdat het een begrotingswijziging betreft en er geen inhoudelijke besluiten worden genomen, is participatie niet van toepassing.

Duurzaamheid
Omdat het een begrotingswijziging betreft en er geen inhoudelijke besluiten worden genomen, is duurzaamheid niet van toepassing.

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten
Omdat het een begrotingswijziging betreft en er geen inhoudelijke besluiten worden genomen, is toegankelijkheid niet van toepassing.

Rapportage en evaluatie
Deze begrotingswijziging is een aanpassing op de programmabegroting en loopt qua rapportage mee in de "normale" P&C-cyclus en bijbehorende documenten.

Begrotingswijziging
De begrotingswijziging (bijlage 3) laat de verschuivingen zien over de verschillende programma's en is budgettair neutraal.