

Raadsbesluit**Onderwerp: Programmabegroting 2021****Samenvatting raadsvoorstel**

De gemeenteraad ontvangt de programmabegroting voor het kalenderjaar 2021. Het college biedt deze programmabegroting aan tegen een maatschappelijk en economische achtergrond zoals we niet eerder hebben meegemaakt: een pandemie met verstrekende gevolgen. Desalniettemin ligt een begroting voor waaruit de financiële degelijkheid spreekt van de afgelopen jaren zodat ook volgend jaar consistent wordt gewerkt aan een gezonde toekomst voor Almelo waarbij moeilijke keuzes niet uit de weg worden gegaan. In deze programmabegroting maken we concreet wat we in 2021 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat mag kosten. De begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zijn zowel incidenteel als structureel financieel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten in deze jaren worden afgedekt met structurele baten. In de periode 2021-2023 wordt er in totaal ruim 8 miljoen euro bijgedragen aan het financieel herstel.

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. De programmabegroting 2021 vast te stellen, met daarin:
 - a. De uitwerking voor 2021 van de programmaplannen van de programma's Zorg, Economie en Participatie, Binnenstad, Duurzaamheid, Veiligheid, Nieuwstraatkwartier en Omgevingswet.
 - b. Het totaal van lasten (293,757 miljoen euro) baten (298,721 miljoen euro) van de hoofdtaakvelden voor de begroting 2021.

Lasten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	40.670	42.247	46.850	50.785
1 Veiligheid	6.999	7.033	7.033	7.033
2 Verkeer en vervoer	13.687	14.027	14.651	14.946
3 Economie	14.364	13.803	13.500	13.473
4 Onderwijs	7.842	8.241	8.396	8.555
5 Sport, cultuur en recreatie	17.023	17.064	16.826	16.679
6 Sociaal domein	162.501	161.049	160.772	160.401
7 Volksgezondheid en milieu	21.522	21.451	21.172	21.139
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw	9.149	8.874	8.416	8.416
Totaal lasten	293.757	293.789	297.615	301.426

Baten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	-211.831	-214.571	-218.142	-220.690
1 Veiligheid	-45	-45	-45	-45
2 Verkeer en vervoer	-791	-791	-791	-791
3 Economie	-12.725	-11.545	-11.586	-11.530
4 Onderwijs	-559	-559	-559	-559
5 Sport, cultuur en recreatie	-209	-209	-209	-209
6 Sociaal domein	-45.954	-45.954	-45.954	-45.954
7 Volksgezondheid en milieu	-19.917	-19.917	-19.900	-19.900
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-6.690	-6.690	-6.690	-6.690
Totaal baten	-298.721	-300.280	-303.875	-306.367

Saldo van baten en lasten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	-171.161	-172.324	-171.292	-169.905
1 Veiligheid	6.954	6.988	6.988	6.988
2 Verkeer en vervoer	12.896	13.236	13.860	14.155
3 Economie	1.639	2.258	1.914	1.943
4 Onderwijs	7.283	7.682	7.837	7.996
5 Sport, cultuur en recreatie	16.814	16.855	16.617	16.470
6 Sociaal domein	116.547	115.095	114.818	114.447
7 Volksgezondheid en milieu	1.605	1.534	1.272	1.239
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	2.459	2.184	1.726	1.726
Totaal saldo van baten en lasten	-4.965	-6.491	-6.260	-4.941

Reserves	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Stortingen reserves	7.224	6.004	6.004	3.754
Onttrekkingen reserves	-2.390	-18	-18	-18
Totaal reserves	4.833	5.986	5.986	3.737

Begrotingssaldo	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Begrotingssaldo	-131	-505	-273	-1.204

bedragen * 1.000 euro

c. Het totaal van stortingen in (7,224 miljoen euro) en onttrekkingen aan (2,390 miljoen euro) reserves voor de begroting 2021.

d. Het meerjaren investeringsplan (MIP) 2021-2024 met bijbehorende kredieten.

e. De openstaande taakstellingen:

Herkomst	Maatregel	2021	2022	2023	2024
Reorganisatie	Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen	0	431	431	431
PN 2015	Besparen op energie	185	185	185	185
PN 2015	Systeeminnovatie fysiek domein	200	200	200	200
BGR 2021	Inrichtingsplan concernzaken	0	280	280	280
TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE		385	1.096	1.096	1.096

Bedragen x 1.000 euro

2. Het percentage overhead dat wordt doorberekend in de legestarieven en gemeentelijke heffingen te handhaven op 50%.

3. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2022 t/m 2024.

4. De voorgestelde bezuinigingen op de budgetsubsidie van de bibliotheek, Stadsmuseum en Almelo Sociaal als volgt vast te stellen:

a. De bezuiniging op de budgetsubsidie van de Bibliotheek Almelo bedraagt voor het jaar 2021 €100.000 en voor 2022 en volgende jaren €200.000.

b. De bezuiniging op de budgetsubsidie van het Stadsmuseum Almelo bedraagt voor het jaar 2021 €15.000, voor 2022 €35.000 en voor 2023 en volgende jaren €50.000.

c. De bezuiniging op de budgetsubsidie van Almelo Sociaal bedraagt voor het jaar 2021 en volgende jaren €15.000.

5. De incidentele kosten van de bijstelling bezuiniging op de budgetsubsidie van de bibliotheek, Stadsmuseum en Almelo Sociaal zijnde voor 2021 €145.000 en voor 2022 €25.000 als volgt te dekken:

a. De structurele verhoging van de wijkbudgetten oplopend van €150.000 in 2020 tot €300.000 in 2023 waar toe is besloten met het vaststellen van de Programmabegroting 2020 voor 2021 eenmalig te verlagen met €145.000. De verhoging van de wijkbudgetten bedraagt voor 2021 dan €55.000, in 2022 €250.000 en 2023 €300.000 additioneel.

b. Verzoekt het college de incidentele kosten voor 2022 zijnde €25.000 te betrekken en te verwerken in de Programmabegroting 2022.

Gedaan in de openbare vergadering van 10 en 12 november 2020,

de griffier,

de burgemeester,

drs. C.M. Steenberg

A.J. Gerritsen

Naam: E. Leppink
Datum: 12 november 2020
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit
Telefoonnummer: 1312

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Hoofdtakveld
Portefeuillehouder

Programmabegroting 2021
Bestuur en ondersteuning
A.L. Langius

Samenvatting raadsvoorstel

De gemeenteraad ontvangt de programmabegroting voor het kalenderjaar 2021. Het college biedt deze programmabegroting aan tegen een maatschappelijk en economische achtergrond zoals we niet eerder hebben meegemaakt: een pandemie met verstrekende gevolgen. Desalniettemin ligt een begroting voor waaruit de financiële degelijkheid spreekt van de afgelopen jaren zodat ook volgend jaar consistent wordt gewerkt aan een gezonde toekomst voor Almelo waarbij moeilijke keuzes niet uit de weg worden gegaan. In deze programmabegroting maken we concreet wat we in 2021 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat mag kosten. De begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zijn zowel incidenteel als structureel financieel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten in deze jaren worden afgedekt met structurele baten. In de periode 2021-2023 wordt er in totaal ruim 8 miljoen euro bijgedragen aan het financieel herstel.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De programmabegroting 2021 vast te stellen, met daarin:
 - a. De uitwerking voor 2021 van de programmaplannen van de programma's Zorg, Economie en Participatie, Binnenstad, Duurzaamheid, Veiligheid, Nieuwstratkwartier en Omgevingswet.
 - b. Het totaal van lasten (293,757 miljoen euro) baten (298,721 miljoen euro) van de hoofdtakvelden voor de begroting 2021.

 Lasten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	40.525	42.247	46.850	50.785
1 Veiligheid	6.999	7.033	7.033	7.033
2 Verkeer en vervoer	13.687	14.027	14.651	14.946
3 Economie	14.364	13.803	13.500	13.473
4 Onderwijs	7.842	8.241	8.396	8.555
5 Sport, cultuur en recreatie	17.023	17.064	16.826	16.679
6 Sociaal domein	162.646	161.049	160.772	160.401
7 Volksgezondheid en milieu	21.522	21.451	21.172	21.139
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	9.149	8.874	8.416	8.416
Totaal lasten	293.757	293.789	297.615	301.426

Bedragen * 1.000 euro

Baten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	-211.831	-214.571	-218.142	-220.690
1 Veiligheid	-45	-45	-45	-45
2 Verkeer en vervoer	-791	-791	-791	-791
3 Economie	-12.725	-11.545	-11.586	-11.530
4 Onderwijs	-559	-559	-559	-559
5 Sport, cultuur en recreatie	-209	-209	-209	-209
6 Sociaal domein	-45.954	-45.954	-45.954	-45.954
7 Volksgezondheid en milieu	-19.917	-19.917	-19.900	-19.900
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-6.690	-6.690	-6.690	-6.690
Totaal baten	-298.721	-300.280	-303.875	-306.367

Saldo van baten en lasten	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0 Bestuur en ondersteuning	-171.306	-172.324	-171.292	-169.904
1 Veiligheid	6.954	6.988	6.988	6.988
2 Verkeer en vervoer	12.896	13.236	13.860	14.155
3 Economie	1.639	2.259	1.914	1.943
4 Onderwijs	7.282	7.681	7.836	7.995
5 Sport, cultuur en recreatie	16.814	16.856	16.617	16.470
6 Sociaal domein	116.692	115.095	114.819	114.447
7 Volksgezondheid en milieu	1.605	1.534	1.273	1.239
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	2.460	2.184	1.726	1.726
Totaal saldo van baten en lasten	-4.965	-6.491	-6.260	-4.941

Reserves	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Stortingen reserves	7.224	6.004	6.004	3.754
Onttrekkingen reserves	-2.390	-18	-18	-18
Totaal reserves	4.833	5.986	5.986	3.737

Begrotingssaldo	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Begrotingssaldo	-131	-505	-273	-1.204

Bedragen * 1.000 euro

- a- c. Het totaal van stortingen in (7,224 miljoen euro) en onttrekkingen aan (2,390 miljoen euro) reserves voor de begroting 2021.
- b- d. Het meerjaren investeringsplan (MIP) 2021-2024 met bijbehorende kredieten.
- e- e. De openstaande taakstellingen:

Herkomst	Maatregel	2021	2022	2023	2024
Reorganisatie	Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen	0	431	431	431
PN 2015	Besparen op energie	185	185	185	185
PN 2015	Systeeminnovatie fysiek domein	200	200	200	200
BGR 2021	Inrichtingsplan concernzaken	0	280	280	280
TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE		385	1.096	1.096	1.096

Bedragen x 1.000 euro

3. 2. Het percentage overhead dat wordt doorberekend in de legestarieven en gemeentelijke heffingen te handhaven op 50%.
4. 3. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2022 t/m 2024.

Inleiding

Jaarlijks besluit de raad over de programmabegroting. In de programmabegroting stelt de raad de inhoudelijke en financiële kaders voor het komende jaar vast.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de programmabegroting bepaalt de raad het beleid en de bijbehorende middelen voor de jaarschijf 2021.

Argumenten voor

1.1 De gemeenteraad autoriseert de begroting op het niveau van hoofdtakveld.

Dit is het niveau waarop de raad de begroting autoriseert gegeven het budgetrecht van de raad. Per hoofdtakveld is in de basisbegroting een nadere verdeling gemaakt, de takvelden. Dit is het autorisatieniveau voor het college.

1.2 De gemeenteraad autoriseert de stortingen en onttrekkingen aan de reserves.

1.3 De taakstellingen zijn betrokken bij het opstellen van deze begroting.

Dit resulteert in een geactualiseerd overzicht van openstaande taakstellingen.

2.1 Jaarlijks wordt bij de begroting een percentage overheadopslag berekend en vastgesteld.

In artikel 13 lid 4 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2017 is bepaald dat voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken, diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, jaarlijks in de (programma)begroting een percentage overheadopslag over de salarislaster wordt berekend en vastgesteld.

2.2 Het huidige opslagpercentage voor overhead bedraagt 50%.

Voor de toerekening van overhead aan tarieven voor leges, heffingen en werken voor derden wordt sinds de programmabegroting 2017 een opslagpercentage van 50% gehanteerd. De tarieven in de programmabegroting 2021 zijn hiermee berekend. Het maximaal toe te rekenen percentage overheadopslag bedraagt op basis van een voor de begroting geactualiseerde berekening overigens 75%. In voorgaande jaren was dit percentage ongeveer hetzelfde.

3.1 De meerjarenraming wordt niet door de gemeenteraad geautoriseerd.

Het college biedt jaarlijks, conform artikel 190 van de Gemeentewet, de raad een begroting aan en een meerjarenraming met toelichting voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren. De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient (artikel 191 Gemeentewet). Dit betekent dat de raad in 2020 de begroting 2021 vaststelt en kennisneemt van de meerjarenraming 2022 t/m 2024.

Kanttekeningen

2.1 Er zijn openstaande taakstellingen die moeten worden ingevuld.

De begroting 2021 is sluitend en er is in meerjarig perspectief sprake van voordelige begrotingssaldi, die oplopen naar ruim 1,2 miljoen euro in 2024. Hiervoor is het wel noodzakelijk dat de taakstellingen in de begroting en het meerjarenperspectief volledig ingevuld worden en er zich geen tegenvallers of risico's voordoen. De ruimte om eventuele tegenvallers op te vangen is ook de komende jaren beperkt.

Alternatieven

1. Niet vaststellen van de programmabegroting 2021

De programmabegroting 2021 dient vóór 15 november aan de provinciaal toezichthouder te worden aangeboden. Deze termijn kan niet gehaald worden als de programmabegroting niet wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 12 november.

2. Gewijzigd vaststellen van de programmabegroting

Het gewijzigd vaststellen van de begroting heeft consequenties voor het financieel en beleidsmatig kader zoals omschreven in de ontwerpbegroting.

3. Een hoger opslagpercentage voor de overhead vast te stellen.

Het maximaal toe te rekenen percentage overheadopslag bedraagt op basis van een voor de begroting geactualiseerde berekening 75%. Dit was in voorgaande jaren een vergelijkbaar percentage. Het vaststellen van een lager percentage overhead is ook mogelijk maar leidt tot een dekkingsprobleem binnen de begroting.

Kosten, opbrengsten, dekking

De begroting 2021 is reëel en structureel sluitend. Na vaststelling van de programmabegroting 2021 beoordeelt de toezichthouder de begroting.

Vervolg

De vastgestelde programmabegroting wordt voor 15 november 2020 naar de toezichthouder verzonden.

Gelijktijdig met het aanbieden van de programmabegroting 2021 zal ook een deel van de belastingverordeningen worden aangeboden. Onderstaande verordeningen vormen daarop een uitzondering en worden op een later moment aangeboden.

1. Verordening afvalstoffenheffing i.v.m. uitwerking woonlastendifferentiatie naar huishoudensomvang.
2. Verordening rioolheffing i.v.m. uitwerking woonlastendifferentiatie naar huishoudensomvang.
3. Verordening OZB i.v.m. aanpassing waarderingsgrondslag WOZ-waarde.
4. Verordening reclamebelasting i.v.m. invoering BIZ.

Bijlagen

Programmabegroting 2021 (INT-73635)

Visuals begroting in 1 oogopslag (INT-73776 & 73777)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
F.W. van Ardenne

de burgemeester,
A.J. Gerritsen
