Raadsvoorstel

Onderwerp	Raadsvoorstel Beheerbegroting 2022-2025
Zaakid	2022-033641
Auteur	Irma de Wit +31793468815 I.J.de.Wit@zoetermeer.nl
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Directeur	A. Quentin
Portefeuillehouder	Wethouder Iedema
Medeverantwoordelijke(n)	

Uiterste behandeldatum (+ reden)	
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting	De beheerbegroting 2022-2025 is een herijking van de programmabegroting. Als gevolg van gedetailleerde voorcalculatie van de voornemens uit de programmabegroting vindt een aantal wijzigingen plaats tussen programma's.
Bijlagen	Bijlage 1. Tabel verschillen per programma Bijlage 2. Ramingen per product Bijlage 3. Begrotingswijziging

Raadsbesluit 2022-033641

Raadsvoorstel Beheerbegroting 2022-2025

De raad van de gemeente Zoetermeer;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 10 mei 2022

Besluit

1. De volgende wijzigingen op saldo niveau tussen de programma's in 2022 vast te stellen
   - Programma 1: verhogen met € 93.000
   - Programma 2: verhogen met € 852.000
   - Programma 3: verhogen met € 37.000
   - Programma 4: verhogen met € 13.000
   - Programma 5: verlagen met € 142.000
   - Programma 6: verhogen met € 31.000
   - Programma 7: verlagen met € 37.000
   - Overzicht Algemene dekkingsmiddelen: verlagen met € 926.000
   - Overzicht Overhead: verhogen met € 78.000

   De mutaties in de meerjarenbegroting 2023-2025 zijn ter kennisname.

2. De mutaties van een aantal reserves en voorzieningen op basis van verbeterde calculaties vast te stellen ten behoeve van:
   - het waarde vasthouden van bepaalde reserves en voorzieningen die door de raad hiervoor zijn aangewezen;
   - het inzetten van de reserve beeldende kunst in 2022 voor € 88.000, in 2023 voor € 32.000 en in 2024 voor € 25.000;
   - het inzetten van de brede bestemmingsreserve voor een bedrag van € 690.000 voor het uitvoeren van nazorg op de grondexploitaties.

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

Over dit besluit geen referendum mogelijk te maken, omdat het een begrotingswijziging betreft.
Dit besluit treedt in werking de dag na de bekendmaking daarvan.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op 13 juni 2022

de griffier, de voorzitter,

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

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding
Op 1 november 2021 heeft de gemeenteraad de programmabegroting 2022-2025 vastgesteld. Hierna is een meer gedetailleerde raming gemaakt van alle afzonderlijke budgetten. Dit wordt gedaan om een zo actueel mogelijke financiële begroting te hebben waarop de Planning & Control-cyclus verder wordt gebaseerd. Hierbij valt te denken aan de precieze inzet van personele uren op de verschillende producten en de gedetailleerde planning van onderhoud. Deze gedetailleerde voorcalculaties leiden tot veelal kleine verschuivingen van budgetten. In sommige gevallen leidt dit om financieel technische redenen ook tot een verschuiving tussen programma's. De beheerbegroting is puur een technische begrotingswijziging. Het totaal van de aanpassingen heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Beoogd effect
Met de meer gedetailleerde voorcalculatie wordt beoogd een goede gedetailleerde begroting te hebben, waardoor het analyseren van afwijkingen ten behoeve van de overige documenten uit de Planning & Control-cyclus (Tussenberichten en Jaarrekening) eenvoudiger is. Hiermee maakt de beheerbegroting onderdeel uit van de P&C-cyclus.

Voorstel/keuzemogelijkheden/risico's

1. De volgende wijzigingen op saldo niveau tussen de programma's in 2022 vast te stellen
   - Programma 1: verhogen met € 93.000
   - Programma 2: verhogen met € 852.000
   - Programma 3: verhogen met € 37.000
   - Programma 4: verhogen met € 13.000
   - Programma 5: verlagen met € 142.000
   - Programma 6: verhogen met € 31.000
   - Programma 7: verlagen met € 37.000
   - Overzicht Algemene dekkingsmiddelen: verlagen met € 926.000
   - Overzicht Overhead: verhogen met € 78.000

   De mutaties in de meerjarenbegroting 2023-2025 zijn ter kennisname.
2. De mutaties van een aantal reserves en voorzieningen op basis van verbeterde calculaties vast te stellen ten behoeve van:
   – het waarde vasthouden van bepaalde reserves en voorzieningen die door de raad hiervoor zijn aangewezen;
   – het inzetten van de reserve beeldende kunst in 2022 voor € 88.000, in 2023 voor € 32.000 en in 2024 voor € 25.000;
   - het inzetten van de brede bestemmingsreserve voor een bedrag van € 690.000 voor het uitvoeren van nazorg op de grondexploitaties.
3. De uit dit voorstel voortvloeiende begrotingswijziging vast te stellen.

Argumenten
1.1 De geactualiseerde ramingen vereenvoudigen de bewaking van de begroting en maken een betere analyse bij afwijkingen ten opzichte van de begroting mogelijk
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 maakt de bewaking van de begroting eenvoudiger en ook de analyse bij afwijkingen ten opzichte van de begroting.

In de tabel hieronder wordt zichtbaar welke verschuivingen er tussen de programma's zijn. De grote verschuivingen (vanaf ongeveer € 100.000) worden hieronder toegelicht.

* € 1.000

prgr	Beheerbegroting				Programmabegroting				Saldo			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
1	48.756	46.533	46.408	46.141	48.662	46.445	46.319	46.053	-93	-88	-88	-88
2	112.346	107.058	104.754	103.075	111.494	106.343	104.140	102.493	-852	-715	-614	-582
3	21.696	19.771	19.952	20.488	21.659	19.857	19.904	20.438	-37	86	-48	-50
4	15.636	16.657	16.731	16.785	15.623	16.651	16.717	16.776	-13	-6	-13	-9
5	15.780	15.140	15.232	15.231	15.922	15.274	15.378	15.365	142	134	146	134
6	7.747	9.603	9.386	9.342	7.716	9.597	9.380	9.326	-31	-5	-5	-16
7	2.869	3.904	3.989	4.382	2.906	3.941	4.025	4.416	37	37	36	34
OAD	-266.238	-248.258	-245.089	-244.067	-265.312	-247.630	-244.383	-243.373	926	628	706	694
Venn Bel	1.395	327	-	161	1.395	327	-	161	-	-	-	-
Overhead	40.976	40.496	40.644	40.683	40.897	40.427	40.524	40.566	-78	-70	-119	-118
	963	**11.233**	**12.006**	**12.221**	**963**	**11.233**	**12.006**	**12.221**	-	-	-	-

Programma 1
De hogere lasten op programma 1 worden veroorzaakt doordat de BTW op het leerlingenvervoer kostenverhogend is en niet gedeclareerd kan worden bij het BTW Compensatiefonds. Hierover is duidelijkheid gekomen in 2021. Hiervoor zijn de budgetten verhoogd. De dekking hier tegenover komt vanuit het overzicht Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (OAD) uit de daarvoor opgenomen reservering voor prijsontwikkelingen.

Programma 2
De contractlonen in het zorgdomein zijn mede op aandringen van het rijk met 1,13% extra gestegen. De tarieven voor Jeugdhulp en voor WMO zijn hieraan aangepast. Hiervoor heeft het rijk de gemeenten gecompenseerd via de Algemene uitkering in het gemeentefonds. In deze beheerbegroting zijn de budgetten voor Jeugd en WMO hiermee verhoogd. De inkomsten uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn hiermee ook verhoogd (OAD). Per saldo is dit budgettair neutraal.

Programma 5
De lasten voor de VRH zijn lager dan het budget dat hiervoor in de programmabegroting was opgenomen. Dit heeft te maken met verschillende methoden van het toekennen van prijscompensatie. De gemeente Zoetermeer hanteert een ander indexcijfer dan de VRH; in dit jaar hanteert de VRH een lager tarief. Hierdoor ontstaat in deze beheerbegroting een voordeel op programma 5. Verschillen in prijsindexering tussen gemeente en gemeenschappelijke regelingen zijn over een reeks van jaren als regel aan elkaar gelijk; in een individueel jaar kan sprake zijn van een verschil. Deze verschillen worden verrekend met de op OAD opgenomen concernbrede reservering voor prijsontwikkeling. De verschuiving tussen OAD en programma 5 is budgettair neutraal.

OAD (Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien)
Op OAD staat een reservering opgenomen voor prijsstijgingen. Daarnaast staan de inkomsten uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds hier opgenomen. Dit vormt dekking voor de hierboven genoemde afwijkingen.

Formeel wordt alleen het eerste begrotingsjaar (2022) vastgesteld. De overige jaren zijn ter kennisname; omdat deze de basis vormen voor de perspectiefnota en de Programmabegroting 2023 wordt dit ter kennisname aangeboden.

2.1 De benodigde stortingen en onttrekkingen uit reserves en voorzieningen ten behoeve van de uitvoering van de vastgestelde doelen, behoeven een raadsbesluit.

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. Het betreft reserves en voorzieningen die volledig bestemd zijn. In onderstaande tabel staat de waardetoevoeging van de betreffende reserves en voorzieningen in 2022.

waarde aanpassingen reserves en voorzieningen	2022
reserve egalisatie investeringen schoolgebouwen	71.706
voorziening afvalstoffenheffing	14.670
voorziening onderhoud schoolgebouwen	3.432
voorziening riolering	12.873
voorziening afkoopsommen onderhoud graven	1.499
voorziening wethouderspensioenen	29.136
voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	41.474

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. Het bestedingsplan is geactualiseerd. De hogere uitgaven voor de jaren 2022, 2023 en 2024 worden gedekt uit de reserve en zijn daarmee budgettair neutraal.

c) Wordt de nazorg van grondexploitaties die afgerond zijn, uitgevoerd. Hiervoor zijn middelen gereserveerd in de brede bestemmingsreserve. Door dit beschikbaar te stellen kan het onderhoud worden uitgevoerd.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Financiën
De voorgestelde wijzigingen van dit voorstel zijn per saldo budgettair neutraal. Dit wordt zichtbaar in bijlage 1 waar zowel de saldi van de programmabegroting als die van de voorgestelde 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.

Controleprotocol
Niet van toepassing.

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

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

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten
Omdat het een begrotingswijziging betreft en er geen inhoudelijke besluiten worden genomen, is samenspraak 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.

Planning
Behandeling gelijktijdig aan of voor de behandeling van de perspectiefnota, omdat de beheerbegroting de basis is voor de perspectiefnota en het vervolg van de P&C-cyclus.
Eventuele bespreking in de commissie van 7 juni.
Vaststelling in de raadsvergadering van 13 juni.