

Naam: E. Leppink
Datum: 07 november 2019
Team/teamonderdeel: BV/Control & Audit
Telefoonnummer: 1312

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Hoofdgave
Portefeuillehouder

Programmabegroting 2020
Hoofdtakveld **Bestuur en ondersteuning**
A.L. Langius

Samenvatting raadsvoorstel

In de begroting maken we concreet wat we in 2020 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat mag kosten. We zetten de lijn voort die is ingezet bij de perspectiefnota 2019 en richten ons op het realiseren van de doelstellingen zoals we die hebben vastgelegd in de programma's. In deze begroting hebben wij hiervoor structureel middelen beschikbaar gesteld en daarnaast heeft ook het wijkgericht werken in deze begroting een degelijke financiële verankering gekregen. Wij investeren samen met onze inwoners in de stad, maar we houden wel vast aan de kaders van het financieel herstelplan. Het college maakt werk van de invulling van de nog steeds forse taakstellingen in zowel het sociale als het fysieke domein. De begroting 2020 is sluitend, het financieel perspectief laat voordelige resultaten zien.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De programmabegroting 2020 vast te stellen, met daarin:
 - a. De uitwerking voor 2020 van de programmaplannen van de programma's Zorg, Economie en Participatie, Binnenstad, Duurzaamheid, Veiligheid, Nieuwestraatkwartier en Omgevingswet.
 - b. Het totaal van baten en lasten van de hoofdtakvelden voor de begroting 2020.

| Hoofdtakveld | begroting 2020 | raming 2021 | raming 2022 | raming 2023 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| LASTEN | | | | |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 35.520 | 40.402 | 43.088 | 46.591 |
| 1 Veiligheid | 7.079 | 7.093 | 7.127 | 7.127 |
| 2 Verkeer en vervoer | 12.494 | 12.988 | 13.768 | 14.586 |
| 3 Economie | 10.565 | 10.466 | 10.160 | 9.789 |
| 4 Onderwijs | 7.770 | 7.761 | 7.890 | 8.038 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 16.430 | 16.607 | 16.567 | 16.714 |
| 6 Sociaal domein | 160.644 | 154.823 | 151.474 | 151.069 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 21.810 | 21.172 | 21.086 | 21.078 |
| 8 Volkshuisvesting, ro- stedelijke ontwikkeling | 9.630 | 9.339 | 9.050 | 8.992 |
| Totaal lasten | 281.943 | 280.651 | 280.210 | 283.984 |

| BATEN | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 0 Bestuur en ondersteuning | -204.615 | -206.678 | -207.324 | -211.625 |
| 1 Veiligheid | -45 | -45 | -45 | -45 |
| 2 Verkeer en vervoer | -780 | -780 | -780 | -780 |
| 3 Economie | -8.763 | -8.281 | -7.909 | -7.947 |
| 4 Onderwijs | -559 | -559 | -559 | -559 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | -210 | -210 | -210 | -210 |
| 6 Sociaal domein | -40.954 | -40.954 | -40.954 | -40.954 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | -19.850 | -19.850 | -19.850 | -19.850 |
| 8 Volkshuisvesting, ro- stedelijke ontwikkeling | -7.519 | -7.519 | -7.519 | -7.519 |
| Totaal baten | -283.294 | -284.876 | -285.150 | -289.489 |

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo van baten en lasten | -1.351 | -4.225 | -4.940 | -5.505 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

| Reserves | | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Storting reserves | 5.994 | 3.620 | 3.680 | 3.080 |
| Onttrekking reserves | -4.676 | | | |
| Saldo reserves | 1.318 | 3.620 | 3.680 | 3.080 |

| | | | | |
|--------------------------------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| Begrotingssaldo na bestemming | -33 | -605 | -1.259 | -2.425 |
|--------------------------------------|------------|-------------|---------------|---------------|

Bedragen * 1.000 euro

- c. Het totaal van stortingen in (5,994 miljoen euro) en onttrekkingen aan (4,676 miljoen euro) reserves voor de begroting 2020.
- d. Het meerjaren investeringsplan (MIP) 2020-2023 met bijbehorende kredieten.
- e. De openstaande taakstellingen:

| Herkomst | Maatregel | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| PN 2015 | Restant bedrijfsvoeringstaakstelling tranche 4 | 756 | 756 | 756 | 756 |
| Reorganisatie | Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen | 422 | 422 | 422 | 422 |
| PN 2015 | Openbare ruimte en groen: besparen op energie | 195 | 195 | 195 | 195 |
| PN 2015 | Systeeminnovatie fysiek domein | 750 | 750 | 750 | 750 |
| PN 2015 | Groenonderhoud | 144 | 144 | 144 | 144 |
| Coalitieakkoord | Besparen op programma economie en participatie | 0 | 1.000 | 1.550 | 1.550 |
| PN 2017 | Kostenbesparing participatiewet | 250 | 0 | 0 | 0 |
| Coalitieakkoord | Taakstelling decentraal WMO | 1.115 | 2.095 | 3.295 | 3.295 |
| Coalitieakkoord | Taakstelling Jeugdhulp tekort | 1.115 | 2.095 | 3.295 | 3.295 |
| BGR 2020 | Taakstelling vermindering subsidies | 500 | 1.000 | 1.500 | 2.000 |
| TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE | | 5.247 | 8.457 | 11.907 | 12.407 |

Bedragen * 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 2021 t/m 2023.

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 2020.

Argumenten voor

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

Dit is het niveau waarop de raad de begroting autoriseert gegeven het budgetrecht van de raad. Per hoofdtaakveld is in de basisbegroting per taakveld een nadere verdeling gemaakt. 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 resultaat 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 salarislasten 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 begroting 2017 een opslagpercentage van 50% gehanteerd. De tarieven in de begroting 2020 zijn hiermee berekend. Dit conform de uitgangspunten zoals door de raad zijn vastgesteld in de perspectiefnota 2019.

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 2019 de begroting 2020 vaststelt en kennisneemt van de meerjarenraming 2021 t/m 2023.

Kanttekeningen

2.1 Er zijn openstaande taakstellingen die moeten worden ingevuld.

De begroting 2020 is sluitend en er is in meerjarig perspectief sprake van voordelige begrotingsresultaten, die oplopen naar ruim 2,4 miljoen euro in 2023. 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 2020

De begroting 2020 dient vóór 15 november aan de provinciaal toezichthouder te worden aangeboden. Deze termijn kan niet gehaald worden als de begroting niet wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 7 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 conceptbegroting.

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. Er kan dus voor gekozen worden om een hoger overhead opslagpercentage te hanteren. De tarieven voor kostendekkende leges en heffingen, alsmede voor werken voor derden, en de toerekening van apparaatskosten aan grondexploitaties en investeringsprojecten gaan dan omhoog. Het vaststellen van een lager percentage overhead is ook mogelijk maar leidt tot een dekkingsprobleem binnen de begroting.

Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

De begroting 2020 is reëel en structureel sluitend. Na vaststelling van de begroting 2020 beoordeelt de toezichthouder of het preventief toezicht wordt voortgezet dan wel wijzigt naar het reguliere repressieve toezicht.

Vervolg

De vastgestelde begroting wordt voor 15 november 2019 naar de toezichthouder verzonden.

Bijlagen

Programmabegroting 2020 (INT – 69092).

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
F.W. van Ardenne

de burgemeester,
A.J. Gerritsen

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van;

Besluit:¹

Gedaan in de openbare vergadering van

de griffier,

de burgemeester,

drs. C.M. Steenbergen

A.J. Gerritsen

¹

De griffie plaatst hier de tekst van het raadsbesluit na de raadsbehandeling van het raadsvoorstel