



Beslisnota voor de raad

Datum 6 oktober 2023

Openbaar

Onderwerp	Berap 2023-2
Versienummer	1
Portefeuillehouder	P. Guldemon
Informant	Richtsje Tel / Mark Pierik
Afdeling	Concernstaf
Telefoon	(038) 498 2513 / (038) 498 2163
Email	R.Tel@zwolle.nl / m.pierik@zwolle.nl

Financiële gevolgen

Betreft doel	9.1.4 Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen
Begroting wijzigen	Ja
Dekking ten laste van	diverse posten

Bijlagen Berap 2023-2 via zwolle.nl/beleidscyclus

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

- 1 In te stemmen met de Berap 2023-2, inclusief de voortgangsrapportage projecten, halfjaarrapportage Sociaal Domein en Zwolse Energiemonitor.
- 2 Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van € 14,9 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.
- 3 De incidentele doorwerking van Berap posten, te weten € 0,2 miljoen in 2024, te verwerken in de begroting 2024 en ten laste te brengen van de algemene concernreserve.
- 4 In te stemmen met de 2e periodieke begrotingswijziging 2023.

Datum 6 oktober 2023

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2023-2 heeft als peildatum 1 september 2023. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 13 oktober 2023 is de Berap te benaderen via de website <https://zwolle2023.2ebeleidsrapportage.nl>.

Beoogd effect

De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de Begroting 2023. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023.

Argumenten

1.1 De Berap toont de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2023

In de Berap worden voor de tien in de begroting onderscheiden programma's per doel de afwijkingen aangegeven. Omdat de Berap een afwijkingenrapportage is, kunnen alleen de doelen waarop afwijkingen worden gemeld, worden geopend. Het volgende wordt in beeld gebracht:

- a Wat zijn de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen in de uitvoering van geplande activiteiten en op kredieten/projecten en welke oorzaken liggen daaraan ten grondslag.
- b Worden de afgesproken doelen gerealiseerd, of is bijstelling van doel c.q. de criteria nodig: welke beleidsinterventie wordt voorgesteld.

Projecten en kredieten zijn integraal onderdeel van de programma's, ambities en doelen. Afwijkingen hierop worden in de Berap gemeld. Indien het geen omvangrijke afwijkingen betreft kan de raad mutaties via de Berap autoriseren, waardoor geen aparte besluitvorming via een beslisnota hoeft plaats te vinden. Indien er sprake is van een omvangrijke beleidswijziging of budgetwijziging, wordt de afwijking in de Berap aangekondigd met vermelding dat hiervoor een beslisnota wordt aangeboden.

1.2 De Voortgangsrapportage Projecten, halfjaarrapportage Sociaal Domein en Zwolse energiemonitor maken onderdeel uit van de Berap

Gelijktijdig met de Berap worden de voortgangsrapportage projecten (VP) voor de complexere projecten aangeboden, als ook de halfjaarrapportage Sociaal Domein en de Zwolse energiemonitor.

1.2.1. Voortgangsrapportage Projecten

De voortgangsrapportage projecten is net als de Berap 2023-2 bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de begroting 2023. Doen zich afwijkingen voor op beleid of financiën, dan worden deze afwijkingen in de Berap bij het betreffende doel gemeld. De voortgangsrapportage projecten geeft informatie over het beoogde projectresultaat en eventueel andere relevante context. Er is beknopt beschreven in welke fase het project zich bevindt en welke resultaten het afgelopen half jaar zijn gerealiseerd. Ook wordt geduid wat naar verwachting in het komende half jaar kan worden gerealiseerd. De volledige rapportage kunt u benaderen via [deze link](#) naar de voortgangsrapportage projecten.

1.2.2. Halfjaarrapportage Sociaal Domein

In de halfjaarrapportage wordt inzicht gegeven over de bewegingen die worden gerealiseerd in de Hervormingsagenda Sociaal Domein:

Datum 6 oktober 2023

- Van apart naar gewoon;
- Van deelprobleem naar totaaloplossing;
- Van zorgen voor naar zorgen dat;
- Van individuele zorg naar samenbrengen van vragen.

In de rapportage valt te lezen welke resultaten behaald zijn en wordt een korte vooruitblik gegeven. Terwijl in alle sporen nog hard gewerkt wordt aan alle interventies om onze inwoners beter passende ondersteuning te bieden, komt het einde van het programma in zicht. Eind 2023 loopt het programma af, maar zullen de ingezette bewegingen grotendeels doorgaan. Het vervolg krijg verdere invulling in de aangescherpte Koers Sociaal Domein waar de Raad, partners en inwoners de komende tijd bij betrokken zullen worden. De volledige rapportage kunt u benaderen via [deze link](#) naar de halfjaarrapportage Sociaal Domein.

1.2.3 Zwolse Energiemonitor

De Energietransitie Monitor is een digitaal dashboard voor monitoring van de Energietransitie in Zwolle. De monitor laat zien hoever we op weg zijn naar de doelen, zoals de raad heeft vastgesteld in het Ambitiedocument 'Zwolle geeft je energie' en het 'Plan van aanpak Energietransitie 2018-2022'. In de monitor wordt beknopt inzicht gegeven in de data met betrekking tot energie, zoals de behaalde besparingen en de opgewekte duurzame energie.

Deze monitor is niet actueel, dat wil zeggen dat de cijfers van 2022 ontbreken. Dit heeft te maken met het moment van aanlevering. In het najaar komt de data beschikbaar over het voorgaande jaar, waardoor deze cijfers niet meegenomen konden worden in voorliggende monitor. Om u een monitor aan te bieden die actueler is, stellen wij voor om de monitor voor 2024 op een later moment aan te bieden dan wanneer wij u de begroting aanbieden.

De volledige monitor kunt u benaderen via [deze link](#) naar de Zwolse energiemonitor.

1.3 Het resultaat van de tussentijdse MPV is in de Berap verwerkt

Bij de jaarrekening 2020 heeft de accountant (PWC) geadviseerd het voorspellend vermogen van de begroting te vergroten door het verwachte begrotingsresultaat van de MPV in de begroting te verwerken. Daarom wordt bij de tweede berap, op basis van de tussentijdse MPV, de begroting van het lopende jaar aangepast. Op basis van de tussentijdse MPV wordt het minimale resultaat over het lopende jaar berekend, aangevuld met een inschatting (via een bandbreedte) van mogelijke aanvullende resultaten. Dit resultaat bedraagt € 12 miljoen en wordt voor 50% toegevoegd aan de algemene concernreserve en voor 50% aan het Investeringsfonds voor de strategische investeringsagenda (SIA) zoals uw raad bij de PPN 2022-2025 heeft besloten.

1.4 Samenvatting Berap 2023-2

Op financieel vlak is er sprake van afwijkingen. Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettair neutraal verloop waartoe het college reeds eerder heeft besloten. Deze aanpassingen zijn opgenomen in de periodieke begrotingswijziging (zie argument 2.1).

Daarnaast is er sprake van aanvullende inkomsten en aanvullende uitgaven ten opzichte van de begroting. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 14,9 miljoen in 2023. Een aantal bijstellingen heeft een kleine doorwerking naar latere jaren.

Datum 6 oktober 2023

Het grootste voordeel in deze Berap zit in de vrijval van de concernposten voor loon- en prijsaanpassing. Waar nodig zijn de aanvragen ingediend (o.a. bij verbonden partijen) en kan een geraamd bedrag van € 7,4 miljoen vrijvallen.

Andere grote meevallers in deze Berap zijn onder meer de hogere ozb opbrengsten hoofdzakelijk door minder verminderingen en areaaluitbreiding op het onderdeel niet woningen, hogere rente inkomsten uit het overschot aan liquide middelen omdat de rentepercentages zijn gestegen en een vrijval van het Oekraïne krediet in verband met de afrekening over 2022. Maar ook een vrijval van de stelpost kapitaalgoederen ter dekking van toekomstige onderhoudskosten na aanleiding van de nota kapitaalgoederen. Daarnaast zien we dat het afgelopen jaar een voordeel is ontstaan op thuisondersteuning. Dit is enerzijds het gevolg van de personeelstekorten bij de huishoudelijke ondersteuning anderzijds het gevolg van een verschuiving van de inzet van integrale thuisondersteuning naar nieuwe ondersteuningsvormen in het kader van beschermd thuis.

De belangrijkste tegenvallers zijn tekort BUIG in verband met bijstelling macrobudget, een nadeel op de energietoeslag 2022 onder andere door aangepaste beleidskeuzes, de vervroegde Tweedekamer verkiezingen en aanvullend krediet voor de gebiedsontwikkeling Broerenkwartier.

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties. Denk hierbij aan verschuivingen van budget tussen doelen of het verwerken van extra lasten waar bijdragen derden tegenover staan. Een totaal overzicht van alle mutaties is opgenomen in het in de Berap opgenomen overzicht "Financieel overzicht Berap 2023-2 Via de linkjes in dat overzicht kunt u rechtstreeks doorklikken naar de toelichting op de betreffende mutatie.

Op financieel vlak is er sprake van afwijkingen. Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettair neutraal verloop waartoe het college reeds eerder heeft besloten. Deze aanpassingen zijn opgenomen in de periodieke begrotingswijziging (zie argument 2.1).

Daarnaast is er sprake van aanvullende inkomsten en aanvullende uitgaven ten opzichte van de begroting. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 14,9 miljoen in 2023. Een aantal bijstellingen heeft een kleine doorwerking naar latere jaren.

Het grootste voordeel in deze Berap zit in de vrijval van de concernposten voor risicoreservering vanwege extra kostenstijgingen en geparkeerde gelden van het rijk voor loon- en prijsaanpassing. Na verrekening met hogere uitgaven bij verbonden partijen en hogere energiekosten bij de gemeente valt per saldo € 6 miljoen vrij. Het structurele effect de loon- en prijsaanpassingen is in de begroting 2024 verwerkt.

Andere grote meevallers in deze Berap zijn onder meer de hogere ozb opbrengsten hoofdzakelijk door minder verminderingen en areaaluitbreiding op het onderdeel niet woningen, hogere rente inkomsten uit het overschot aan liquide middelen en een vrijval van het Oekraïne krediet in verband met de afrekening over 2022. Maar ook een vrijval van de stelpost kapitaalgoederen ter dekking van toekomstige onderhoudskosten naar aanleiding van de nota kapitaalgoederen. Daarnaast zien we dat het afgelopen jaar een voordeel is ontstaan op thuisondersteuning. Dit is enerzijds het gevolg van de personeelstekorten bij de huishoudelijke ondersteuning anderzijds het gevolg van een verschuiving van de inzet van integrale thuisondersteuning naar nieuwe ondersteuningsvormen in het kader van beschermd thuis.

Datum 6 oktober 2023

De belangrijkste tegenvallers zijn tekort BUIG in verband met bijstelling macrobudget, een nadeel op de energietoeslag 2022 onder andere door aangepaste beleidskeuzes, de vervroegde Tweedekamer verkiezingen en aanvullend krediet voor de gebiedsontwikkeling Broerenkwartier.

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties. Denk hierbij aan verschuivingen van budget tussen doelen of het verwerken van extra lasten waar bijdragen derden tegenover staan. Een totaal overzicht van alle mutaties is opgenomen in het in de Berap opgenomen overzicht "Financieel overzicht Berap 2023-2". Via de linkjes in dat overzicht kunt u rechtstreeks doorklikken naar de toelichting op de betreffende mutatie.

Er wordt in deze Berap een viertal te activeren kredieten aangevraagd te weten:

- Aanschaf keukenapparatuur Stads Kantoor en Stadhuis, wordt gedekt uit de stelpost vervangingsinvestering Bedrijfsvoering.
- Vervanging verhardingen, wordt gedekt uit beschikbaar gesteld vervangingsbudget beheer en openbare ruimte.
- Vervangingsinvesteringen bruggen, wordt gedekt uit beschikbaar gesteld vervangingsbudget beheer en openbare ruimte.
- Vervangingsinvesteringen gemeentelijke panden, wordt gedekt uit bestaande stelpost vervangingsinvesteringen verhuurde panden.

1.5 Doorlichting projecten en reserves

Op basis van de jaarlijkse project- en reservedoorlichting zijn restantmiddelen ouder dan 3 jaar onderzocht. Deze doorlichting was nadrukkelijk geen heroverwegingsoperatie. Dat wil zeggen: er is nu niet onderzocht/in beeld gebracht of activiteiten/projecten gestopt of afgeschaald konden worden. Deze heroverwegingsoperatie maakt wel onderdeel uit van de doorontwikkeling van de P&C cyclus waarin de begrotingsprogramma's doorgelicht gaan worden.

De projectdoorlichting heeft tot resultaat dat er een incidenteel bedrag van € 1.542.305,- aan vrijval kan worden gerealiseerd ten gunste van de algemene middelen. Dit is zodanig verwerkt in deze Berap 2023-2.

2.1 2^e periodieke begrotingswijziging 2023

In de periodieke begrotingswijziging hebben wij de mutaties op de programmaprojecten opgenomen die budgettair neutraal zijn; dat wil zeggen dat er geen beslag op de algemene middelen plaatsvindt. Het betreft hier mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 3 van de Verordening 212 bevoegd is te besluiten, te weten: herschikkingen tussen begrotingsprogramma's cq. binnen een begrotingsprogramma die budgettair neutraal verlopen en die geen nieuw beleid betreffen, en herschikkingen tussen begrotingsprogramma's cq. binnen een begrotingsprogramma die budgettair neutraal verlopen en wel nieuw beleid betreffen maar waarvan het bedrag lager is dan € 50.000.

Tevens betreft het de mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 4 van de Verordening 212 bevoegd is te besluiten, te weten: onttrekkingen aan de reserves nog uit te voeren werken in verband met overlopende projecten uit het vorige begrotingsjaar.

Conform artikel 4 van de Verordening 212 dienen de mutaties te worden geautoriseerd door de raad.

Risico's

Niet van toepassing



Datum 6 oktober 2023

Financiën

Wij stellen u voor om het voordelig resultaat à € 14,9 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie

De Berap 2023-2 maakt onderdeel uit van het Najaarsmoment 2023. Over het Najaarsmoment (die naast de Berap 2023-2 ook de Begroting 2024 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

voorzitter, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer