

Raadsvoorstel

Onderwerp Zaakid	Raadsvoorstel Tweede Tussenbericht 2023 2023-090910
Auteur	Evelien Ording +31793469037 E.S.Ording@zoetermeer.nl
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Afdelingshoofd	Pol R. van der (Reinier)
Portefeuillehouder	Wethouder Iedema

Uiterste behandeldatum (+ reden)	
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	Perspectiefnota 2024 (inclusief Eerste Tussenbericht 2023)
Samenvatting	<p>In het Tussenbericht geeft het college aan de raad aan welke afwijkingen er zijn in de uitvoering van de Programmabegroting van het lopende jaar. De uitvoering van activiteiten die in de begroting staan opgenomen, lopen niet overal zoals gepland. Dit heeft vaak financiële gevolgen. De betreffende onderwerpen en om welke bedragen het gaat staan in dit Tweede Tussenbericht van 2023.</p> <p>Met de afwijkingen uit het Eerste Tussenbericht, raadsbesluiten die dit jaar zijn genomen die de financiën betreffen en de afwijkingen uit het Tweede Tussenbericht komt de gemeente naar schatting aan het eind van het jaar uit op € 3,4 mln. Hiervan is nog € 5 mln. nodig voor activiteiten die niet door zijn gegaan. Aan het eind van het jaar komt de gemeente € 1,6 mln. te kort.</p> <p>Het Tweede Tussenbericht is ook te lezen op de website: https://zoetermeer.begrotingsapp.nl/</p>
Bijlagen	<ol style="list-style-type: none">1. Tweede Tussenbericht 20232. Begrotingswijziging

Raadsbesluit

Raadsvoorstel Tweede Tussenbericht 2023
2023-090910

De raad van de gemeente Zoetermeer;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 september 2023

besluit

1. In te stemmen met de verwachte bijstellingen op de exploitatie met een verwacht voordeel van € 3,1 mln.
2. In te stemmen met de verwachte onder- en overschrijdingen op de investerings- en financieringsstaat van per saldo € 7,2 mln.
3. In te stemmen met de financiële uitwerking van amendement 2306-B, bestaande uit:
 - 3a. het overhevelen van € 2,5 mln. van Reserve Investeringsfonds 2030 via Programma 3 naar de reserve Duurzaamheidsfonds Zoetermeer 2040
 - 3b. de onttrekking van jaarlijks € 625.000 uit de reserve Duurzaamheidsfonds Zoetermeer 2040 in de jaren 2024 t/m 2027
 - 3c. de besteding van de gereserveerde € 2,5 mln. te verdelen voor duurzame initiatieven € 1.570.000 en voor eigenaar bewoners € 930.000
4. In te stemmen met de bijstelling van de budgetten per programma vanwege prijsstijgingen: de mutaties zijn per saldo neutraal.
Hiervoor de volgende wijzigingen op saldo niveau tussen de programma's in 2023 vast te stellen:
 - Programma 1: verhogen met € 775.000
 - Programma 2: verhogen met € 809.000
 - Programma 3: verhogen met € 2.137.000
 - Programma 4: verhogen met € 1.112.000
 - Programma 7: verhogen met € 77.000
 - Overzicht Algemene dekkingsmiddelen: verlagen met € 5.139.000
 - Overzicht Overhead: verhogen met € 229.000
5. De uit dit besluit 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.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad op 6 november 2023

de griffier,

de voorzitter,

drs. R. Blokland MCM

drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Probleemstelling en kader

Inleiding

In het Tussenbericht geeft het college aan de raad aan welke afwijkingen er zijn in de uitvoering van de Programmabegroting van het lopende jaar. De uitvoering van activiteiten die in de begroting staan opgenomen, lopen niet overal zoals gepland. Dit heeft vaak financiële gevolgen. De betreffende onderwerpen en om welke bedragen het gaat staan in dit Tweede Tussenbericht van 2023. Onderwerpen die niet worden genoemd worden uitgevoerd zoals het in de begroting staat: zoals gepland en voor het bedrag dat is begroot.

In het voorjaar is het Eerste Tussenbericht (TB1) uitgebracht. Het Eerste Tussenbericht is opgenomen in de Perspectiefnota. In het Tweede Tussenbericht staan afwijkingen die boven op de afwijkingen in het Eerste Tussenbericht zijn gekomen en nieuwe, niet eerder aan de raad gemelde afwijkingen.

Beoogd effect

De gemelde afwijkingen in de Tussenberichten gaan altijd over een doorkijk naar het hele begrotingsjaar. Met dit Tweede Tussenbericht wordt dus een prognose gegeven over het resultaat over het einde van het jaar. De afwijkingen zijn per programma van de begroting opgenomen. Per gemelde afwijking staat aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft. De financiële afwijkingen die leiden tot een meerjarig effect zijn in de tabellen aangegeven met "Meerjarig". Deze meerjarige effecten zijn verwerkt in de Programmabegroting 2024-2027. Wanneer er geen meerjarig effect wordt verwacht staat achter de afwijking "Eenmalig" opgenomen. Voor de meldingen geldt als uitgangspunt een rapportagegrens van € 100.000 per onderwerp.

Het Tweede Tussenbericht heeft ook een functie in het behouden van rechtmatigheid. Rechtmatig betekent dat de handelswijze van het college in overeenstemming is met de geldende regels en besluiten. De raad geeft, door in te stemmen met het Tussenbericht, toestemming aan het college voor de verwachte afwijkingen.

Financiële uitkomst op hoofdlijnen

De verwachting is dat de gemeente niet alles wat gepland staat in 2023 uit kan voeren in 2023. Sommige geplande activiteiten lopen vertraging op. Het budget voor deze activiteiten staat begroot in 2023 en moet dan worden meegenomen naar 2024. Dit zijn de 'budgetoverhevelingen'. Als we de bedragen voor deze activiteiten bij elkaar optellen komt dat in totaal op € 5 mln.

De budgetoverhevelingen worden aan door de raad eerder vastgestelde criteria getoetst, het resultaat van het betreffende programma moet bijvoorbeeld positief zijn (zoals staat opgenomen in de Programmabegroting, bijlage 1 spelregels begrotingsbeleid). Of de budgetoverhevelingen aan de criteria voldoen, kan pas worden bekeken bij de Jaarrekening 2023. Het besluit over het al dan niet overhevelen van budget wordt genomen bij de volgende Perspectiefnota.

In onderstaande tabel staan de activiteiten waar het om gaat.

	Bedrag in € * 1000	
Programma	Budgetoverhevelingen/resultaatbestemmingsvoorstel	
1	Arbeidsmarktregio Zuid-Holland Centraal	2.421
1	Toeslagenaffaire	370
2	Toegankelijkheid - impuls vergroten toegankelijkheid 'Open stad'	120
3	Portalen tbv verkeersregelininstallaties en bewegwijzering	200
3	Buitengym	60
4	Brede combinatiefunctionarissen	300
4	Museum de Voorde: frictiekosten stopzetten subsidierelatie	383
4	Bibliotheek: verbouwing Wijkvestigingen Oosterheem en Rokkeveen	450
6	Vorbereiding Omgevingswet	90
6	Dienstverlening	100
7	Onderzoek ontsluiting Rokkeveen en Langeland ziekenhuis met OV	70
7	Verkeersveiligheid	120
Overzicht Overhead	Inwonersberaad	100
Overzicht Overhead	Informatisering en automatisering	50
Overzicht Overhead	Flankerend beleid	150
	Totaal	4.984

Als we alle afwijkingen die in dit Tweede Tussenbericht staan bij elkaar optellen komt er een positief saldo uit van € 3,1 mln. Dit bedrag bestaat uit meerdere grote voor- en nadelen. In onderstaande tabel leest u om welke bedragen per programma het gaat.

	Bedrag in € * 1000
Per programma	
1. Onderwijs, economie en arbeidsparticipatie	-297
2. Samen leven en ondersteunen	-4.442
3. Leefbaarheid, duurzaam en groen	-2.328
4. Vrije tijd	266
5. Veiligheid	-700
6. Dienstverlening en samenspraak	-1.585
7. Inrichting van de stad	-1.115
Overzicht overhead	360
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	12.970
Totaal meldingen	3.129

Grootste voordelen in het overzicht Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Het grootste voordeel hierbij is de bijstelling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds met € 5,7 mln. voordeel. Op 22 juni 2023 heeft u hierover een memo ontvangen: dit memo informeert u over de financiële gevolgen van de meicirculaire 2023 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). In de meicirculaire worden gemeenten geïnformeerd over de middelen die zij de komende jaren ontvangen vanuit de algemene uitkering van het gemeentefonds. Deze afwijking staat in het Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen (OAD).

Voordelen in programma 1 en 2

Naar verwachting wordt € 3 mln. minder uitgegeven van het totale budget voor Wmo (programma 2). Door een gunstige vergoeding die het rijk geeft voor de opvang van Oekraïners en asielzoekers heeft de gemeente een voordeel van € 1,2 mln. Van door de gemeente ontvangen ESF-subsidie (Europees Sociaal Fonds bedoeld voor mensen met een slechte arbeidsmarktpositie) blijft € 0,8 mln. over (programma 1).

Grootste nadelen in programma's 2 tot en met 6

- Het grootste nadeel betreft de jeugdzorg. Door oplopende kosten is dit nadeel € 9,0 mln. (programma 2).
- In programma 3 staat een nadeel van € 2,7 mln. vanwege het treffen van een voorziening (verplichting) voor kunstwerken tunnelbak Europaweg en wethouder Jennétunnel.
- Voor de korting aan huurders van gemeentelijk vastgoed is geen dekking gevonden. Dit leidt tot een nadeel van € 0,8 mln. in programma 4.
- In programma 5 is een nadeel vanwege het treffen van een voorziening voor de brandweerkazerne opgenomen van € 0,7 mln.
- In programma 6 staat een nadeel van € 0,8 mln. vanwege de verkiezingen in november. En in programma 6 is een nadeel van € 0,6 mln. vanwege minder inkomsten vanuit bouwleges.

De optelling tot het totaal per programma van de meldingen die in bovenstaande samenvatting niet wordt verklaard, bestaat uit een optelling van kleinere posten en is per programma na te lezen in het Tussenbericht. Met de afwijkingen uit het Eerste Tussenbericht, raadsbesluiten die dit jaar zijn genomen die de financiën betreffen en de afwijkingen uit het Tweede Tussenbericht komt de gemeente naar schatting aan het eind van het jaar uit op € 3,4 mln. Hiervan is nog € 5 mln. nodig voor activiteiten die niet door zijn gegaan. Aan het eind van het jaar komt de gemeente € 1,6 mln. te kort.

Financiën

De financiële consequenties zijn hiervoor toegelicht en staan nader uitgewerkt in bijlage 1 Tweede Tussenbericht 2023.

Voorstel/keuzemogelijkheden/risico's

Argumenten

Onderstaand hebben we een nadere toelichtingen op de begrotingswijzigingen opgenomen:

Duurzaamheidsfonds

Het Raadsvoorstel Criteria per bestedingscategorie van het duurzaamheidsfonds 2023-007320 is 5 juni 2023 behandeld in de raad. Met het aangenomen amendement 2306-B is € 2,5 mln. toegevoegd aan de reserve duurzaamheidsfonds. Het fonds bedraagt na de toevoeging € 10 mln. Met de toevoeging beschikt de gemeente over meer mogelijkheden voor initiatieven in de stad. De financiële uitwerking van dit besluit in de begroting moet nog plaatsvinden. Met de griffie is afgestemd om deze (meerjarige) uitwerking via TB2 te laten lopen. Vanuit de reserve

Fonds Zoetermeer 2040 wordt in 2023 via programma 3 een bedrag van € 2,5 mln. overgeheveld naar de reserve Duurzaamheidsfonds Zoetermeer 2040. De besteding zal in overeenstemming met het amendement naar rato van de toekenning van het budget zoals dit in het raadsbesluit is opgenomen plaatsvinden. Dit met uitzondering van bestedingscategorie 3 gemeentelijk vastgoed. De besteding over de categorieën van de € 2,5 mln. geschiedt als volgt plaats:

1. Duurzame initiatieven € 1.570.000
2. Eigenaar bewoners € 930.000

De besteding over de jaren is van 2024 t/m 2027 jaarlijks € 625.000

Prijsstijgingen

In het Eerste Tussenbericht (Perspectiefnota 2024) is op basis van de gegevens van het Centraal Planbureau meegenomen dat de algemene prijsontwikkeling voor 2023 stijgt ten opzichte van de vastgestelde begroting met 4,6%. Deze extra kostenstijging wordt toegerekend op de budgetten waarvoor daar een noodzaak toe is en met een technische begrotingswijziging via het Tweede Tussenbericht 2023 verwerkt. Het gaat hierbij voornamelijk om hogere uitvoeringskosten vanwege de inflatie en hogere energielasten.

Controleprotocol

Niet van toepassing.

Participatie en Communicatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van Toepassing.

Toegankelijkheid en bruikbaarheid voor gehandicapten

Niet van toepassing.

Rapportage en evaluatie

Niet van toepassing.

Planning

Over het Tweede Tussenbericht wordt besloten bij het Najaarsdebat op 6 november 2023.