Raadsvoorstel

Onderwerp	Tweede Tussenbericht 2021
Zaakid	0637745493
Auteur	de.Wit, I i.j.de.wit@zoetermeer.nl 079 – 346.88.15
Gemeentesecretaris	Huykman, B.J.D.
Directeur	A. Quentin
Portefeuillehouder	Wethouder Rosier
Medeverantwoordelijke(n)	

Uiterste behandeldatum (+ reden)	
Programma(s)	Alle
Eerdere besluitvorming	Raadsvoorstel Perspectiefnota 2022 (inclusief Eerste Tussenbericht 2021)
Samenvatting	Eind mei is de Perspectiefnota 2022 gepresenteerd met het Eerste Tussenbericht van € 4,909 mln. negatief. Op basis van de huidige inschattingen in het Tweede Tussenbericht inclusief de meicirculaire is de verwachting dat het jaarresultaat voor 2021 uitkomt op € 0,7 mln. positief. Dit jaar is het Tweede Tussenbericht voor het eerst via een digitaal portaal beschikbaar. Qua vormgeving van dit tussenbericht is het portaal vanaf nu leidend. Aandachtspunt is dat de digitale techniek van het publiceren van de webversie en daarna uitdraaien van de printversie in pdf of docx de presentatie beïnvloedt. De printversie is niet te vergelijken met de versies die in voorgaande jaren werden uitgebracht. Het adres voor de website/digitaal portaal is: https://zoetermeer.begrotingsapp.nl/
Bijlagen	1. Tweede Tussenbericht 2021 2. Begrotingswijziging

Raadsbesluit 0637745493

Raadsvoorstel Tweede Tussenbericht 2021

De raad van de gemeente Zoetermeer;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2021

besluit

1. In te stemmen met de verwachte bijstellingen op de exploitatie met een verwacht voordeel van € 6,012 mln.

2. In te stemmen met de verwachte onder- en overschrijdingen op de investerings- en financieringsstaat van per saldo -/- € 11,561 mln.

3. Ten aanzien van de volgende technische begrotingswijzigingen 2021 als volgt te besluiten:
   a. Jeugdhulp
   - Op programma 2 € 2 mln. beschikbaar te stellen voor hogere tarieven in de Jeugdzorg
   - Hier tegenover het budget op OAD dat hiervoor gereserveerd was met € 2 mln. te verlagen.

   b. Renovaties beeldende kunstwerken
   - Ten behoeve van renovaties aan beeldende kunstwerken op programma 4 € 38.000 beschikbaar te stellen
   - Hier tegenover op programma 4 een onttrekking te doen van € 38.000 uit de reserve beeldende kunst in de openbare ruimte

   c. Versterkingsgelden radicalisering
   - Op programma 5 € 342.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van bestrijding radicalisering.
   - De baten op programma 5 met € 342.000 te verhogen vanwege de ontvangen specifieke uitkering van het rijk “versterkingsgelden” ter dekking hiervoor.

   d. Subsidie integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA)
   - Op programma 5 € 39.000 beschikbaar te stellen voor IPTA
   - De baten op programma 5 met € 39.000 te verhogen vanwege ontvangen specifieke uitkering van het rijk hiervoor.

   e. Aanschaf preferente aandelen Stedin
   - Het investeringsbudget voor de aanschaf van € 8.901.418 mln. aan preferente aandelen Stedin in de begroting te verwerken.

   f. Efficiencyverbetering
   - De maatregelen uit ombuigen en vernieuwen met betrekking tot efficiency in de begroting te verwerken door de lasten op Overhead te verhogen met € 288.000
   - Daar tegenover de budgetten op programma 1 te verlagen met € 88.000, programma 2 te verlagen met € 50.000 en op programma 3 te verlagen € 150.000.

4. 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 1 november 2021

de griffier,	de voorzitter,
drs. R. Blokland MCM	drs. M.J. Bezuijen

Toelichting

Inleiding
In het voorjaar is – in de Perspectiefnota – het Eerste Tussenbericht uitgebracht. Daarin zijn de afwijkingen in de uitvoering van de begroting 2021 opgenomen.
In het nu voorliggende Tweede Tussenbericht zijn meldingen opgenomen ten opzichte van de informatie in het Eerste Tussenbericht. Een deel van de meldingen in dit tussenbericht zijn eerder bij afzonderlijk raadsmemo onder de aandacht van de raad gebracht. Zoals kostenontwikkeling jeugdzorg en de gevolgen van de meicirculaire 2021. Ter wille van het totaaloverzicht op de begrotingsuitvoering maken die onderdelen deel uit van het Tweede Tussenbericht en wordt in de toelichtingen verwezen naar de eerdere berichtgeving.
De gemelde afwijkingen in de Tussenberichten hebben altijd betrekking op een doorkijk voor het gehele begrotingsjaar. De afwijkingen zijn per programma opgenomen, waarbij corona gerelateerde afwijkingen apart zijn weergegeven. 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 2022-2025. Wanneer er geen meerjarig effect wordt verwacht staat achter de afwijking "Eenmalig" opgenomen. Voor de meldingen geldt als uitgangspunt een rapportagegrens van € 100.000 op postniveau. De financiële uitkomst van het tussenbericht geeft een indicatie van het verwachte rekeningresultaat met de kennis van de peildatum van het Tweede Tussenbericht (augustus 2021).[1]
Als subdoel heeft het Tweede Tussenbericht ook een functie in het behouden van rechtmatigheid. De raad geeft, door in te stemmen met het Tussenbericht, autorisatie aan de verwachte bijstellingen op de exploitatie, reserves en kredieten. De accountant zal in het kader van de controle op de jaarrekening 2021 overschrijdingen op programmaniveau of kapitaalskredieten niet als begrotingsonrechtmatigheid beschouwen als de raad hierover tijdig is geïnformeerd.

Financiële uitkomst op hoofdlijnen
Onderstaande tabel geeft de financiële prognose voor de jaarrekening 2021 op hoofdlijnen.

Eindejaarsprognose 2021	*€ 1.000
Financieel perspectief TB1	-4.909
inschatting extra bijdrage rijk WMO vervalt	-400
afwijkingen TB2	6.012
Prognose 2021	**703**
waarvan budgetoverhevelingen	650
Prognose exclusief budgetoverhevelingen	**53**

[1] In het Tussenbericht is geen rekening gehouden met de gevolgen van de septembercirculaire. Zie voor de korte duiding daarvan de Inleiding van de Programmabegroting 2022.

Financiële afwijkingen Tweede Tussenbericht

Afwijkingen per programma		* € 1.000
1	Onderwijs, economie en arbeidsparticipatie	3.699
2	Samen leven en ondersteunen	-698
3	Leebaarheid, duurzaam en groen	-795
4	Vrije tijd	-483
5	Veiligheid	-525
6	Dienstverlening en samenspraak	520
7	Inrichting van de stad	-400
	Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	4.544
	Overzicht overhead	150
		6.012

Toelichting op hoofdlijnen

Het geprognosticeerde resultaat verbetert met € 6,012 mln. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de bijdrage van het rijk voor Jeugdzorg van € 4 mln. dat bij de meicirculaire is toegezegd (overzicht OAD). In de meicirculaire is ook een voordeel opgenomen vanwege herverdeeleffecten en vrijval vanuit BTW compensatiefonds van in totaal € 1,3 mln. Het grootste nadeel in dit tussenbericht wordt veroorzaakt door hogere uitgaven aan de Jeugdzorg van € 2,4 mln. op programma 2. Op de uitvoering van Wmo worden op hetzelfde programma voordelen gemeld.

Op verschillende programma's zijn de budgettaire gevolgen van Corona zichtbaar. Zo is op programma 1 is sprake van minder uitgaven aan de TONK regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) van 2,5 mln. Programma 4 laat een nadeel zien voor noodsteun corona van ruim € 1 mln. En op programma 3 is een verdere tegenvaller in de parkeeropbrengst opgenomen.

Het totaal budgettair effect van de gevolgen van Corona is in het tussenbericht budgettair neutraal opgenomen. Dit vanuit de verwachting dat er budgettaire dekking is uit rijksbijdragen of dat een beroep op de in de begroting gereserveerde middelen mogelijk is.

Budgetoverhevelingen

Het verwachte financieel resultaat 2021 van € 703.000 positief wordt deels beïnvloed door lagere kosten omdat voor 2021 geplande activiteiten om diverse redenen nog niet kunnen plaatsvinden maar waarvan de verwachting is dat deze activiteiten doorschuiven naar 2022. Dit betreft onderwerpen waarvoor bij het bestemmen van het rekeningresultaat mogelijk een voorstel tot budgetoverheveling zal worden gedaan (zie onderstaande tabel voor de onderwerpen). In totaliteit is met deze uitgestelde activiteiten in 2021 een bedrag van € 650.000 aan lagere kosten gemoeid.

Budgetoverhevelingen		* € 1.000
4	Wijkvestiging bibliotheek Rokkeveen	200
overhead	Flankerend beleid	250
overhead	citymarketing	200
		650

Financiën
De financiele consequenties zijn hiervoor toegelicht en staan nader uitgewerkt in bijlage 1 Tweede Tussenbericht 2021. Hier staan ook de nadere toelichtingen op de begrotingswijzigingen.

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.