voorstel

Zwolle

Beslisnota voor de raad

Datum 03 juni 2019

Openbaar

Onderwerp	Berap 2019-1
Versienummer	-

Portefeuillehouder	K. Sloots
Informant	G. van der Zanden / B. Tory
Afdeling	Concernstaf
Telefoon	(038) 498 2255 / (038 498 2538
Email	G.van.der.Zanden@zwolle.nl / B.Tory@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

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2019-1, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van circa € 3,5 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.
3. In te stemmen met de 1e periodieke begrotingswijziging 2019.

Datum 03 juni 2019

Toelichting op het voorstel

Inleiding
De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2019-1 heeft als peildatum 1 april 2019. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 6 juni 2019 kunt u de Berap benaderen via de website https://zwolle2019.1ebeleidsrapportage.nl of www.zwolle.nl/beleidscyclus

Beoogd effect
De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de Begroting 2019. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij nadrukkelijk alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019.

Argumenten

1.1 de Berap toont de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2019
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 er 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 maakt onderdeel uit van de Berap
Gelijktijdig met de Berap wordt de voortgangsrapportage projecten voor de complexere projecten aangeboden. De voortgangsrapportage projecten is op de website van de Berap via de knop "bijlagen" te benaderen als achtergrondinformatie. In de voortgangsrapportage projecten wordt de voortgang van de complexe projecten gemeld. Doen zich afwijkingen voor op beleid of financiën, dan worden deze afwijkingen in de Berap bij het betreffende doel gemeld.

1.3 Beleidsmatige samenvatting Berap 2019-1
Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2019, worden er bij de doelen geen beleidsmatige afwijkingen gerapporteerd. Op financieel vlak is er wel sprake van afwijkingen. Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettair neutraal verloop. Deze aanpassingen zijn opgenomen in de periodieke begrotingswijziging (zie argument 3.1).
Daarnaast is er sprake van aanvullende inkomsten en aanvullende uitgaven ten opzichte van de Begroting. In totaal bevat de Berap tegenvallers ten opzichte van de Begroting voor een bedrag van € 2,55 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 6,08 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 3,5 miljoen.

Het voordelig resultaat van € 3,5 miljoen kenmerkt zich door een drietal ontwikkelingen, te weten:
- Uitvoering van het bestaande beleid.
- Nieuwe aanvragen, veelal gekoppeld aan meerjarige afwegingen in het kader van de Perspectiefnota 2020 – 2023.
- Vrijval van middelen vanwege project- en reservedoorlichting.

In het eerste kwartaal van 2019 zijn de projecten en reserves doorgelicht. Daaruit komt naar voren dat diverse projecten kunnen worden afgerond of dat specifieke budgetten kunnen vrijvallen omdat de uitvoering lagere kosten met zich meebrengen. In totaal kan er € 4,4 miljoen vrijvallen, waaronder niet benodigde middelen in het kader van de hoofinfrastructuur Stadshagen, 2e fase sociale woningbouw verhoogde asielinstroom, 1% regeling beeldende kunst en perspectieffonds.

In de uitvoering van het bestaande beleid zien we diverse mee- en tegenvallers. De grootste meevallers betreffen de areaalgroei in de OZB (met name doorwerking vanuit 2018) en lagere rentelasten op investeringen (‘onderuitputting kapitaallasten’). De belangrijkste tegenvaller is de doorwerking van het tekort op de jeugduitgaven 2018 naar 2019 van € 2,4 miljoen. Dit tekort vangen wij deels op door gedeeltelijke inzet vanuit de beschikbare post volumeontwikkelingen sociaal domein (€ 0,5 miljoen) en door de behoedzaamheidsmarge sociaal domein deels hiervoor gedeeltelijke in te zetten (€ 1 miljoen). Na verrekening blijft er nog € 1 miljoen in de behoedzaamheidsmarge beschikbaar om tegenvallers in de geraamde besparingen naar aanleiding van de interventiemaatregelen in het sociaal domein op te vangen. De structurele doorwerking van het tekort en de dekking daarvan is in de Perspectiefnota 2020 - 2023 opgenomen.
Overige tegenvallers zijn minder opbrengsten in het kader van spooraanpassing Zwolle - Herfte, hogere OZB-lasten schoolgebouwen, aanvullende lasten project Weezenlanden-Noord en asbestsanering ligweide Openluchtbad.

Een aantal ontwikkelingen, ambities of knelpunten leiden ertoe dat wij hiervoor in 2019 als eerste aanloop middelen beschikbaar stellen. De doorloop naar latere jaren is in de Perspectiefnota 2020 - 2023 opgenomen. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen: verhuurinkomsten sportaccommodaties, hogere OZB-lasten schoolgebouwen, inzet capaciteit bij jeugd om de transformatie verder vorm te geven, aanpak mensenhandel, geothermie, capaciteit vastgoed (onderwijshuisvesting) en capaciteit adresonderzoek en inschrijving asielzoekers in basisregistratie personen

1.5 Financiële samenvatting Berap 2019-1

<u>Aanvullende uitgaven / lagere inkomsten die ten laste van de algemene middelen komen</u>
Het totaal van de aanvullende uitgaven of lagere inkomsten ten opzichte van de Begroting bedraagt € 2,55 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 200.000 zijn:

• Diversen Jeugd; extra uitgaven (doel 2.3.2 en 10.1.1)	€ 900.000
• Uitgaven t.b.v. genereren noodzakelijke beleidsinformatie Jeugd	€ 210.000
• OZB-lasten onderwijsgebouwen	€ 200.000
• Spooraanpassing Zwolle – Herfte	€ 200.000

<u>Aanvullende inkomsten / lagere uitgaven die ten gunste van de algemene middelen komen</u>
Het totaal van de aanvullende inkomsten of lagere uitgaven ten opzichte van de Begroting bedraagt € 6,08 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 200.000 zijn:

• Voordeel uit project- en reservedoorlichting (diverse doelen)	€ 4.380.000
• Lagere kapitaallasten (doel 10.1.1)	€ 624.000
• Voordelig resultaat parkeerexploitatie (doel 6.3.3)	€ 270.000
• Hogere OZB opbrengsten (doel 10.1.1)	€ 693.000

Datum 03 juni 2019

2.1 instemmen met de verwachte afwijkingen per programma
Op de website wordt als onderdeel van 'financiën' een financiële samenvatting gepresenteerd. In dit overzicht zijn alle afzonderlijke mutaties opgenomen. De inhoudelijke toelichting op deze voorstellen vindt u bij het betreffende doel (als onderdeel van 'programma's').

3.1 1e periodieke begrotingswijziging 2019
In de periodieke begrotingswijziging hebben wij de mutaties op de programmabudgetten opgenomen die budgettair neutraal zijn; dat wil zeggen dat er geen beslag op de algemene middelen plaatsvindt.
Het betreft hier enerzijds mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 3 en 4 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 anderzijds 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.
Conform artikel 4 van de Verordening 212 dienen de mutaties te worden geautoriseerd door de raad.

Risico's
Niet van toepassing.

Financiën
Wij stellen u voor om het voordelig resultaat à € 3,5 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie
De Berap 2019-1 maakt onderdeel uit van het Voorjaarsmoment 2019. Over het Voorjaarsmoment (die naast de Berap 2019-1 ook de Perspectiefnota 2020 – 2023 en de Jaarstukken 2018 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Openbaarheid
Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris