



Beslisnota voor de raad

Datum 11 oktober 2019

Openbaar

Onderwerp Berap 2019-2
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

Berap 2019-2 via zwolle.nl/beleidscyclus of <https://zwolle2019.2ebeleidsrapportage.nl/>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2019-2, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van circa € 3,7 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 2^e periodieke begrotingswijziging 2019.



Datum 11 oktober 2019

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2019-2 heeft als peildatum 1 september 2019. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 14 oktober 2019 kunt u de Berap benaderen via de website <https://zwolle2019.2ebeleidsrapportage.nl>

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 2019-2

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 waartoe het college al eerder dit jaar heeft besloten. 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 € 16,0 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 19,7 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 3,7 miljoen.



Datum 11 oktober 2019

Het voordelig resultaat van € 3,7 miljoen kenmerkt zich door een tweetal ontwikkelingen, te weten:

- Uitvoering van het bestaande beleid.
- Nieuwe aanvragen.

In de uitvoering van het bestaande beleid zien we diverse mee- en tegenvallers. De grootste meevallers betreffen de areaalgroei in de OZB, een voordelig resultaat van de GGD over 2018, een hogere rijksbijdrage voor beschermd wonen, lagere kosten voor Wmo thuisondersteuning en een hogere gemeentefondsuitkering in de meicirculaire als gevolg van de compensatie van het Rijk voor de toenemende jeugduitgaven, actualisatie van de verdeelmaatstaven en een lager accres van het gemeentefonds.

De belangrijkste tegenvallers zijn de lagere accresraming in de septembercirculaire van het gemeentefonds, de lagere opbrengstraming inzake het btw-compensatiefonds, een lager exploitatieresultaat Tiem over 2019 dat gedekt wordt door een onttrekking van € 0,36 miljoen uit de risicoreserve Wezo en een hoger tekort op de bijstandsuitgaven van € 0,45 miljoen. Verder is er sprake van een volumestijging wmo-verstrekingen van € 1,12 miljoen. De kosten als gevolg van de volumestijging worden voor € 0,4 miljoen gedekt uit de beschikbare begrotingspost volumeontwikkeling en voor € 0,3 miljoen uit de beschikbare stelpost voor verwachte volumegroei als gevolg van de invoering van het abonnementstarief Wmo.

Tenslotte houden we rekening met een verwachte volumestijging in de uitgaven jeugdhulp in 2019. Het RSJ heeft een globale inschatting gemaakt van de uitgaven op jeugd, waarin ze inschatten dat de uitgaven binnen een bandbreedte van € 0,4 tot € 2,2 miljoen zullen stijgen. Omdat sprake is van een grote mate van onzekerheid voegen we 50% van de bandbreedte toe aan het budget voor jeugd, zijnde € 1,3 miljoen. Hiervan vangen we € 0,4 miljoen op vanuit de concernpost volumeontwikkeling en € 0,9 miljoen zetten we in vanuit de behoedzaamheidsmarge sociaal domein. Het risico op hogere jeugduitgaven in 2019 wordt afgedekt via het algemeen weerstandsvermogen. Indien de uitgaven lager uitvallen dan vindt bij de jaarrekening verrekening met de algemene middelen plaats. Daarnaast is sprake van nadelige verrekeningen over de afgelopen jaren in de jeugdhulp van € 0,4 miljoen. In 2019 kunnen deze uitgaven worden opgevangen binnen het lokale jeugdbudget.

Een aantal ontwikkelingen, ambities of knelpunten hebben geleid tot nieuwe aanvragen waarvoor wij in 2019 als eerste aanloop middelen beschikbaar stellen. De doorloop naar latere jaren wordt verwerkt in de begroting 2020 en de Perspectiefnota 2021 – 2024. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Regionale aanpak LHBTI (Lesbisch-, Homo-, Bi-, Transgender, Intersekse-beleid), meerkosten renovatie toplagen kunstgrasvelden, lagere huurinkomsten Brede School, analyse en evaluatie Sociaal Wijkteam, herindicatie Topsegment Jeugd, hogere kosten beschermingsbewind en kosten van het programma aanpak stikstof,

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties. Denk hierbij aan verrekeningen met het gemeentefonds voor beschermd wonen, die Zwolle als centrumgemeente ontvangt en toegevoegd worden aan het budget beschermd wonen of de kosten van de definitieve bushaltes in Stadshagen die bekostigd worden vanuit een provinciale subsidie. Een totaal overzicht van alle mutaties is opgenomen in het in de Berap opgenomen overzicht "Financieel overzicht Berap 2019-2".

1.5 Financiële verklaring voordelig resultaat Berap 2019-2

In totaal bevat de Berap ten opzichte van de Begroting tegenvallers voor een bedrag van € 16,0 miljoen en meevallers voor een bedrag van € 19,7 miljoen. Veel van deze tegenvallers en meevallers zijn budgetneutraal. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 3,7 miljoen.



Datum 11 oktober 2019

De verklaring op hoofdlijnen voor het voordelig resultaat van € 3,7 miljoen is hieronder opgenomen.

Aanvullende uitgaven / lagere inkomsten

De afwijkingen groter dan € 200.000 zijn:

• Lagere Gemeentefondsuitkering septembercirculaire	€ 0,82 miljoen
• Verlaging opbrengstraming btw-compensatiefonds	€ 1,40 miljoen
• Plaatsen noodlokalen onderwijs	€ 0,20 miljoen
• Volumestijging WMO verstrekkingen	€ 0,43 miljoen
• Hoger tekort op bijstandsuitgaven	€ 0,45 miljoen

Aanvullende inkomsten / lagere uitgaven

De afwijkingen groter dan € 200.000 zijn:

• Hogere OZB-opbrengsten door areaalgroei	€ 0,75 miljoen
• Voordelig resultaat GGD over 2018	€ 0,40 miljoen
• Vrijval subsidie opvoedondersteuning	€ 0,20 miljoen
• Voordelig resultaat Veiligheidsregio over 2018	€ 0,25 miljoen
• Hogere rijksbijdrage beschermd wonen	€ 0,50 miljoen
• Lagere kosten Wmo thuisondersteuning	€ 1,00 miljoen
• Hogere Gemeentefondsuitkering mei circulaire	€ 2,66 miljoen
• Positieve bijstelling verdeelmaatstaven gemeentefonds	€ 1,50 miljoen

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 2^e periodieke begrotingswijziging 2019

In de periodieke begrotingswijziging hebben wij de mutaties op de programmabudgetten opgenomen waartoe wij eerder dit jaar al hebben besloten.

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 c.q. binnen een begrotingsprogramma die budgettair neutraal verlopen en die geen nieuw beleid betreffen en anderzijds herschikkingen tussen begrotingsprogramma's c.q. 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 € 3,7 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie

De Berap 2019-2 maakt onderdeel uit van het Najaarsmoment 2019. Over het Najaarsmoment (die naast de Berap 2019-2 ook de Begroting 2020 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.



voorstel

Zwolle

Datum 11 oktober 2019

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer P.H. Snijders, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris