



Beslisnota voor de raad

Datum 18 mei 2021

Openbaar

Onderwerp Berap 2021-1
Versienummer -

Portefeuillehouder D.S. de Jong
Informant B. Tory
Afdeling Concernstaf
Telefoon (038 498 2538
Email 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 2021-1 via zwolle.nl/beleidscyclus of <https://zwolle2021.1ebeleidsrapportage.nl/>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2021-1, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het nadelig resultaat van € 3,73 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.
3. De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten, te weten € 0,59 miljoen in 2022 en vanaf 2023 € 0,33 miljoen, verwerken in de begroting 2022 en verder.
4. In te stemmen met de 1^e periodieke begrotingswijziging 2021.



Datum 18 mei 2021

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2021-1 heeft als peildatum 1 april 2021. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 28 mei 2021 kunt u de Berap benaderen via de website

<https://zwolle2021.1ebeleidsrapportage.nl>

Beoogd effect

De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de Begroting 2021. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2021. Eventuele structurele of meerjarig incidentele doorwerking van de opgenomen financiële afwijkingen maakt nu echter ook deel uit van de Berap besluitvorming nu de Perspectiefnota een strategisch document is geworden.

Argumenten

1.1 De Berap toont de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2021

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 2021-1

Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2021, worden er bij de doelen geen beleidsmatige afwijkingen gerapporteerd. Wel worden er een aantal tekortwaarschuwingen afgegeven en wordt er één vooraankondiging gedaan. De tekortwaarschuwingen betreffen: bijstandsuitgaven, plankosten Weezenlanden Noord, woonimpulsaanvraag Spoorzone, gladheidsbestrijding en wijziging rechtspositie vrijwilligers Veiligheidsregio. De vooraankondiging heeft betrekking op de collectieve zorgverzekering (gemeentepolis) vanaf 2022.



Datum 18 mei 2021

Op financieel vlak is er wel 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 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 € 5,70 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 1,97 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een nadelig resultaat van € 3,73 miljoen in 2021. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

Het nadelig resultaat van € 3,73 miljoen kenmerkt zich door een drietal ontwikkelingen, te weten:

- Uitvoering van het bestaande beleid.
- Nieuwe aanvragen
- Vrijval van middelen vanwege project- en reservedoorlichting.

In de uitvoering van het bestaande beleid zien we diverse mee- en tegenvallers.

De grootste meevallers betreffen een hogere OZB opbrengst als gevolg van doorwerking voordeel 2020 naar 2021 en hogere WOZ waarden, lagere rentelasten en lagere kapitaallasten vanwege vertraging van investeringen. De belangrijkste tegenvaller is de hogere premie brandverzekering gemeentelijke panden. De structurele doorwerking van de hogere OZB opbrengst en de hogere premie brandverzekering is in het financieel perspectief van de Perspectiefnota 2022 - 2025 opgenomen.

Een aantal ontwikkelingen, ambities of knelpunten heeft geleid tot nieuwe aanvragen waarvoor wij in 2021 als eerste aanloop middelen beschikbaar stellen. Bij de begroting 2022 wordt afgewogen of vervolgfianciering nodig is. De onderwerpen groter dan € 0,1 miljoen zijn: resterende bezuiniging Sport, extra middelen passende jeugdhulp, formatie-uitbreiding inkomensondersteuning/bijstandsverlening, lagere inkomsten door stopzetting wettelijk traject schulddienstverlening, afronding omgevingsvisie, winterschade aan asfaltverhardingen, aanpak eikenprocessierups en versterking strategisch management.

Daarnaast worden er 4 kredieten aangevraagd waarvan de structurele lasten pas in de komende jaren een beroep doen op de Algemene middelen. Het betreft hier de volgende kredieten: vervanging slagbomen parkeren, aanvullend voorbereidingskrediet Stilohal, brandveiligheid schouwburg Odeon en restauratie attiek Drostenhuis.

In het eerste kwartaal van 2021 zijn de projecten en reserves doorgelicht. Daaruit komt naar voren dat een aantal projecten kunnen worden afgerond of dat specifieke budgetten kunnen vrijvallen omdat de uitvoering lagere kosten met zich meebrengen. In totaal kan er bijna € 1,3 miljoen vrijvallen, waaronder niet benodigde middelen in het kader van de hoofnfastructuur Stadshagen, Beter Benutten en afronding functiewaardering HR21. Een groot deel van deze vrijval is al verwerkt in het jaarrekeningresultaat 2020 en een deel, € 463.000, is verwerkt in deze Berap.

1.5 Financiële samenvatting Berap 2021-1

Aanvullende uitgaven / lagere inkomsten die ten laste van de algemene middelen komen

Het totaal van de aanvullende uitgaven of lagere inkomsten ten opzichte van de Begroting bedraagt € 5,70 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

- | | |
|---|-------------|
| • Resterende bezuiniging Sport (doel 1.2.3/1.2.2) | € 126.000 |
| • Extra middelen passende jeugdhulp (doel 2.3.2) | € 3.000.000 |
| • Formatieuitbreiding inkomensondersteuning/bijstandsverlening (doel 4.1.1) | € 358.000 |
| • Stopzetting wettelijk traject schulddienstverlening (doel 4.3.2) | € 114.000 |



Datum 18 mei 2021

• Afronding omgevingsvisie (doel 6.1.1)	€ 200.000
• Winterschade aan asfaltverhardingen (doel 7.1.2)	€ 300.000
• Aanpak eikenprocessierups (doel 7.3.3)	€ 230.000
• Versterking strategisch management (doel 9.1.4)	€ 300.000
• Premie brandverzekering (doel div.)	€ 127.000

Aanvullende inkomsten / lagere uitgaven die ten gunste van de algemene middelen komen Het totaal van de aanvullende inkomsten of lagere uitgaven ten opzichte van de Begroting bedraagt € 1,97 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• Voordeel uit project- en reservedoorlichting (diverse doelen)	€ 463.000
• Lagere kapitaallasten (diverse doelen)	€ 762.000
• Lagere rentelasten (doel 10.1.1)	€ 228.000
• Hogere OZB opbrengsten (doel 10.1.1)	€ 516.000

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 De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten verwerken in de begroting

Bij diverse in de Berap opgenomen posten is er sprake van structurele of meerjarig incidentele doorwerking. In voorgaande jaren werd deze doorwerking opgenomen in de Perspectiefnota en vond daar de besluitvorming plaats. Nu de Perspectiefnota een strategisch karakter heeft gekregen vindt deze besluitvorming daar niet meer plaats. Dat betekent dat de besluitvorming over de structurele of meerjarig incidentele doorwerking nu bij de Berap plaatsvindt, waarna deze verwerkt wordt in de begroting. Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt in 2022 € 587.150 en vanaf 2023 € 328.650.

Inzicht in welke posten het betreft, treft u aan in de financiële samenvatting die als onderdeel van "Financiën" op de website is opgenomen.

4.1 1^e periodieke begrotingswijziging 2021

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 nadelig resultaat à € 3,73 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve en de structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten te verwerken in de begroting 2022 en verder.



Datum 18 mei 2021

Communicatie

De Berap 2021-1 maakt onderdeel uit van het Voorjaarsmoment 2021. Over het Voorjaarsmoment (die naast de Berap 2021-1 ook de Perspectiefnota 2022 – 2025 en de Jaarstukken 2020 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

Voorzitter, Peter Snijders

Interim-secretaris, Liesbeth Borsboom