



Beslisnota voor de raad

Datum 12 oktober 2021

Openbaar

Onderwerp Berap 2021-2
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 2021-2 via zwolle.nl/beleidscyclus of <https://zwolle2021.2ebeleidsrapportage.nl/>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2021-2, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van € 4,24 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 2021.



Datum 12 oktober 2021

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2021-2 heeft als peildatum 1 september 2021. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 15 oktober 2021 kunt u de Berap benaderen via de website

<https://zwolle2021.2ebeleidsrapportage.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.

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 Het minimale resultaat van de tussentijdse MPV is in de Berap verwerkt

Bij de jaarrekening 2020 heeft de accountant (PWC) geadviseerd het voorspellend vermogen van de begroting te vergroten door het verwachte begrotingsresultaat van de MPV in de begroting te verwerken. Met ingang van dit jaar wordt jaarlijks bij de tweede berap, op basis van de tussentijdse MPV, de begroting van het lopende jaar aangepast. Op basis van de tussentijdse MPV wordt het minimale resultaat over het lopende jaar berekend, aangevuld met een inschatting (via een bandbreedte) van mogelijke aanvullende resultaten. Dit resultaat bedraagt € 24 miljoen en wordt voor 50% toegevoegd aan de algemene concernreserve en voor 50% aan het Investeringsfonds voor de strategische investeringsagenda (SIA) zoals uw raad bij de PPN 2022-2025 heeft besloten.

1.4 Beleidsmatige samenvatting Berap 2021-2



Datum 12 oktober 2021

Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2021, wordt er bij de doelen 7.1.2/7.1.3 één beleidsmatige wijziging vermeldt waarin uw raad verzocht wordt om een onderhoudsreserve beheer openbare ruimte in te stellen. Tevens wordt er een tekortwaarschuwing afgegeven en wordt er één vooraankondiging gedaan. De tekortwaarschuwing betreft een mogelijke tegenvaller op de inkomsten van de reclamebelasting. De vooraankondiging heeft betrekking op het verbetertraject 'samen toekomstbestendig' dat de Omgevingsdienst momenteel uitvoert en waarvan de uitkomsten nog onbekend zijn.

Op financieel vlak is er wel sprake van afwijkingen.

Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettair neutraal verloop (geen beslag op de algemene middelen) en budgetaanpassingen waarbij er sprake is 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 € 2,26 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 6,5 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 4,24 miljoen in 2021. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

Het voordelig resultaat van € 4,24 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 het voordelig resultaat Maatwerkvoorzieningen WMO als gevolg van minder aanvragen; lagere loonkosten WSW door minder WSW-ers in dienst; ontvangen compensatie van UWV voor betaalde transitievergoedingen aan WSW personeel; lager beroep op BUIG omdat het aantal inwoners dat een beroep doet op ondersteuning van levensonderhoud minder is dan verwacht; lagere uitgaven op de open einde regeling bijzondere bijstand en kinderopvang; een ontvangen entrance fee tankstations voor verhuurde grond; positief resultaat Veiligheidsregio over het jaar 2020; een hogere uitkering Gemeentefonds i.v.m. actuele gegevens over de toe te passen verdeelmaatstaven (aantallen) van de uitkering; een hogere OZB opbrengst als gevolg van een lager bedrag aan verminderingen en een iets hogere realisatie van op te leggen objecten en de vrijval van de stelpost behoedzaamheidsmarge Sociaal Domein.

De belangrijkste tegenvallers zijn aanvullende hogere uitgaven in de jeugdzorg die we opvangen uit de ontvangen rijks gelden voor aanpak problematiek jeugdzorg, een hoger beroep op bijzondere bijstand voor beschermingsbewind door groei van het aantal cliënten; extra kosten herinrichting winkelgebied Diezerbrink door onvoorziene tegenvallers; hogere kosten gladheidsbestrijding en een lagere dividendopbrengst.

Een aantal ontwikkelingen, ambities of knelpunten heeft geleid tot nieuwe aanvragen waarvoor wij u vragen in 2021 middelen beschikbaar stellen.

De onderwerpen groter dan € 0,1 miljoen zijn: implementatie inkoopmodel jeugd; verhoging voorbereidingskrediet Anno (Melkmarkt 41); voorbereidingskrediet De Wheeme en herijking/vernieuwing Algemene Subsidie Verordening (ASV).

Daarnaast worden er 2 kredieten aangevraagd waarvan de structurele lasten pas vanaf 2023 een beroep doen op de Algemene middelen. Het betreft hier de volgende kredieten: asbestsanering pand Diezerstraat 80 (€ 160.000) en verhoging krediet herbestemming Luttekestraat 35 (€ 111.000).

1.5 Financiële samenvatting Berap 2021-2



Datum 12 oktober 2021

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 € 2,26 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• Hogere uitgaven jeugdzorg (doel 2.3.2)	€ 1.700.000
◦ Dekking uit rijks gelden aanpak problematiek jeugdzorg	€ -1.700.000
• Implementatie inkoopmodel Jeugd (doel 2.2.1)	€ 108.750
• Bijstand voor beschermingsbewind (doel 4.3.2)	€ 318.000
• Winkelgebied Diezerbrink (doel 5.2.1)	€ 110.000
• Gladheidsbestrijding (doel 7.1.2)	€ 245.000
• ANNO (Melkmarkt 41); verhoging voorbereidingskrediet (doel 7.1.4)	€ 311.500
• Voorbereidingskrediet De Wheeme (doel 7.1.4)	€ 100.000
• Herijking / vernieuwing Algemene Subsidieverordening (ASV) (doel 9.1.4)	€ 197.000
• Dividendopbrengsten deelnemingen (doel 10.1.1)	€ 198.000

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 € 6,5 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• Resultaat maatwerkvoorzieningen WMO (doel 2.1.3)	€ 1.700.000
• Budget loonkosten WSW (doel 2.2.1)	€ 258.000
• Compensatie voor betaalde transitievergoeding (doel 2.2.1)	€ 241.000
• BUIG (doel 4.1.1)	€ 750.000
• Voordeel open einde regeling bijz. bijstand en kinderopvang (doel 4.1.1)	€ 300.000
• Entrance fee tankstations (doel 7.1.4)	€ 300.000
• Veiligheidsregio; positief resultaat (doel 7.2.2)	€ 299.000
• Gemeentefonds (doel 10.1.1)	€ 600.000
• Lokale heffingen; OZB (doel 10.1.1)	€ 750.000
• Vrijval concernstelpost Behoedzaamheidsmarge SD (doel 10.1.1)	€ 1.250.000

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').

2.2 De structurele en meerjarig incidentele doorwerking van Berap posten wordt verwerkt in de begroting

Bij diverse in de Berap opgenomen posten is er sprake van structurele of meerjarig incidentele doorwerking. De structurele of meerjarig incidentele doorwerking is verwerkt in de besluitvorming over de begroting 2022.

Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt in € 1.861.625 in 2022, € 2.015.270 in 2023 en vanaf 2024 € 515.270.

3.1 2e periodieke begrotingswijziging 2021

In de periodieke begrotingswijziging hebben wij de mutaties op de programmabudgetten opgenomen waarover het college reeds eerder heeft besloten en die budgettair neutraal zijn; dat wil zeggen dat er geen beslag op de algemene middelen plaatsvindt.



Datum 12 oktober 2021

Het betreft hier 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 die budgettair neutraal verlopen en die geen nieuw beleid > € 50.000 betreffen en budgetverhogingen/verlagingen op een doel als gevolg van inkomsten van derden.

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 € 4,24 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie

De Berap 2021-2 maakt onderdeel uit van het Najaarsmoment 2021. Over het Najaarsmoment (dat naast de Berap 2021-2 ook de Begroting 2022 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

Voorzitter, Peter Snijders

Interim-secretaris, Liesbeth Borsboom