



Beslisnota voor de raad

Datum 9 mei 2022

Openbaar

Onderwerp Berap 2022-1
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 2022-1 via zwolle.nl/beleidscyclus of <https://zwolle2022.1ebeleidsrapportage.nl/>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2022-1, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het nadelig resultaat van € 4,69 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 € 0,08 miljoen in 2023 en vanaf 2024 € 0,09 miljoen, verwerken in de begroting 2023 en verder.
4. In te stemmen met de 1^e periodieke begrotingswijziging 2022.



Datum 9 mei 2022

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2022-1 heeft als peildatum 1 april 2022. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 25 mei 2021 kunt u de Berap benaderen via de website

<https://zwolle2022.1ebeleidsrapportage.nl>

Beoogd effect

De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de Begroting 2022. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022. Eventuele structurele of meerjarig incidentele doorwerking van de opgenomen financiële afwijkingen maakt ook deel uit van de Berap besluitvorming.

Argumenten

1.1 De Berap toont de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2022

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 Ontwikkelingen 2022

Op het moment van opstellen van de berap hebben we te maken met forse kostenstijgingen als gevolg van de energiemarkt, grondstofprijzen, schaarste op de arbeidsmarkt en de oorlog in Oekraïne. De gevolgen van deze ontwikkelingen op de begroting 2022 en verder zijn thans nog niet goed in te schatten, mede omdat er geen sprake is van een stabiele situatie. De consequenties van deze ontwikkelingen zijn we aan het inventariseren en zullen we u te zijner tijd meedelen c.q. voorleggen. Vanwege de onzekerheid over de financiële risico's van deze ontwikkelingen houden we extra weerstandsvermogen aan in de algemene concernreserve. Zie de paragraaf weerstandsvermogen van de jaarrekening 2021. Daarnaast anticiperen we in deze berap op de stijgende energieprijzen die de gemeentelijke begroting



Datum 9 mei 2022

direct zal raken door het opnemen van een stelpost van € 1,5 miljoen. De invulling van de stelpost zullen we bij de tweede berap in het najaar meenemen.

1.4 Beleidsmatige samenvatting Berap 2022-1

Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2022, worden er bij de doelen geen beleidsmatige interventies voorgesteld. Wel worden er een tweetal tekortwaarschuwingen afgegeven en worden er twee vooraankondigingen gedaan. De tekortwaarschuwingen betreffen: Grip op zorg en Verkenning Stadsbroek/IJsselvizier. De vooraankondigingen betreffen Grof restafval en Woningbouwproductie.

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

De grootste meevallers betreffen een ontvangen afkoopsom voor de onderhoudskosten voortvloeiend uit de overdracht van een deel van de N35 bij Wijthmen en lagere kapitaallasten vanwege vertraging van investeringen. De belangrijkste tegenvallers zijn de volumegroei passende jeugdhulp en de tariefstijging daarvan, kosten stormschade aan bomen, uitvoering buurt voor buurt onderzoek en hogere rentekosten. De structurele doorwerking van de hogere onderhoudskosten als gevolg van de overdracht van een deel van de N35 bij Wijthmen zal in de begroting 2023 en verder worden verwerkt.

Een aantal ontwikkelingen, ambities of knelpunten heeft geleid tot nieuwe aanvragen waarvoor wij in 2022 in eerste aanloop middelen beschikbaar stellen. Bij de begroting 2023 wordt afgewogen of vervolgfianciering nodig is. De onderwerpen groter dan € 0,1 miljoen zijn: NOVI gebied regio Zwolle, statushouders en vluchtelingen, Holtenbroek, programmeren/prioriteren van het Meerjaren Opgave Programma (MJOP), vernieuwing participatieaanpak en hogere kosten als gevolg van stijgende energieprijzen.

Daarnaast worden er 4 kredieten aangevraagd te weten: Herbestemming Luttekestraat 35, Inrichtingskosten Diezerstraat 80, Verbouwing stadskantoor tbv Boa's en Vervanging dienstauto's. De structurele (kapitaal)lasten van het krediet Herbestemming Luttekestraat 35 komen in de komende jaren ten laste van de Algemene middelen.

1.5 Financiële samenvatting Berap 2022-1

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 € 6,72 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 2,03 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een nadelig resultaat van € 4,69 miljoen in 2022. Een aantal bijstellingen heeft doorwerking naar latere jaren.

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 € 6,72 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

- | | |
|--|-------------|
| • Statushouders en vluchtelingen (doel 1.1.2) | € 220.000 |
| • Afwijking op kosten Jeugdzorg (doel 2.3.2) | € 2.900.000 |
| • NOVI gebied Regio Zwolle; capaciteitsinzet (doel 6.1.1) | € 100.000 |
| • Holtenbroek; inzet omgevingsmanager (doel 6.1.2) | € 134.000 |
| • Programmeren/prioriteren van het Meerjaren Opgave Programma (doel 7.1.2) | € 115.000 |



Datum 9 mei 2022

• Stormschade aan bomen, openbare ruimte en begraafplaatsen (doel 7.1.3)	€ 284.000
• Vernieuwing participatieaanpak (doel 8.1.2)	€ 100.000
• Buurt voor Buurt onderzoek (doel 9.1.3.)	€ 150.000
• Externe rente/rente-verrekeningen (doel 10.1.1)	€ 131.000
• Kosten als gevolg van stijging energieprijzen (doel 10.1.1)	€ 1.500.000

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 € 2,03 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• Afkoopsom onderhoudskosten overdracht deel N35 (doel 7.1.2)	€ 1.500.000
• Lagere kapitaallasten door vertraging van investeringen (doel 10.1.1)	€ 474.000

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. De besluitvorming over de structurele of meerjarig incidentele doorwerking vindt ook bij deze Berap plaats, waarna deze verwerkt wordt in de begroting 2023 en verder..

Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt in 2023 € 78.250 en vanaf 2024 € 93.000.

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 2022

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 mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 3 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 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. Tevens betreft het de mutaties waartoe het college op basis van artikel 4 lid 4 van de Verordening 212 bevoegd is te besluiten, te weten: onttrekkingen aan de reserves nog uit te voeren werken in verband met overlopende projecten uit het vorige begrotingsjaar.

Conform artikel 4 van de Verordening 212 dienen de mutaties te worden geautoriseerd door de raad.

Risico's

Naast de reeds genoemde risico's omtrent de economische ontwikkelingen hebben we ook te maken met de onvoorspelbaarheid van de rijksfinanciën en de gevolgen daarvan voor de gemeenten. Vooral de onduidelijkheid voor de lange termijn geeft veel onrust onder de gemeenten. Vanaf 2026 heeft het kabinet de accresraming beduidend lager geraamd dan de jaren ervoor, omdat het dan voornemens is het gemeentelijk belastinggebied te verruimen. De invulling vergt nadere uitwerking. Het kabinet heeft een procesbegeleider aangesteld om de contouren van een mogelijke verruiming van het gemeentelijk belastinggebied in beeld te brengen.



Datum 9 mei 2022

Financiën

Wij stellen u voor om het nadelig resultaat à € 4,69 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 2023 en verder.

Communicatie

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

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

Voorzitter, Peter Snijders

Secretaris, Dick Emmer