



Beslisnota voor de raad

Datum 3 oktober 2022

Openbaar

Onderwerp Berap 2022-2
Versienummer -

Portefeuillehouder P. Guldemon
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 2022-2 via zwolle.nl/beleidscyclus of <https://zwolle2022.2ebeleidsrapportage.nl/>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2022-2, inclusief de voortgangsrapportage projecten.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en het voordelig resultaat van € 2,34 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 2022.



Datum 3 oktober 2022

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2022-2 heeft als peildatum 1 september 2022. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 14 oktober 2022 kunt u de Berap benaderen via de website

<https://zwolle2022.2ebeleidsrapportage.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.

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 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. Sinds vorig jaar wordt daarom 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 € 20 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.



Datum 3 oktober 2022

1.4 Ontwikkelingen 2022

De forse kostenstijgingen als gevolg van de energiemarkt, grondstofprijzen, schaarste op de arbeidsmarkt en de oorlog in Oekraïne houden aan. De gevolgen van deze ontwikkelingen op de begroting 2022 lijken mee te vallen. Er is tot op heden slechts 1 maal een beroep gedaan op het door uw raad vastgestelde Handelingsperspectief prijsstijgingen 2022. Het betreft het project Wipstrikerallee die in deze berap is opgenomen onder doel 7.2.4. In de informatienota 'Rapportage effecten extreme prijsontwikkelingen 2022 van 5 oktober 2022 is de stand zaken weergegeven omtrent het effect van de prijsstijgingen op de begroting en wordt verslag gedaan van het beroep op het handelingsperspectief. In de 1^e berap is voor stijgende energieprijzen een stelpost opgenomen van € 1,5 miljoen. In deze 2^e berap is deze stelpost ingevuld door op doel 7.1.2 het budget voor openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en het budget voor gemeentelijke huisvesting met respectievelijk € 575.000 en € 750.000 te verhogen. Het restant op de stelpost houden we beschikbaar voor gesubsidieerde instellingen die in de problemen komen door de hogere energieprijzen.

1.5 Beleidsmatige samenvatting Berap 2022-2

Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2022, wordt er bij de doelen 7.1.2 en 8.2.1 een beleidsmatige interventies voorgesteld te weten verruiming beleid voor reserveringen in de reserve nog uit te voeren werken fysiek en vertraging in de ontwikkeling van het programma dienstverlening toegankelijke stad. Tevens worden er een drietal tekortwaarschuwingen afgegeven. De tekortwaarschuwingen betreffen: anterieure overeenkomst Wijthmen, Zwartewaterallee woonimpuls en de parkeerinkomsten.

De grootste meevallers in deze Berap zijn lagere W.M.O uitgaven door minder aanvragen, fors hogere bouwleges door onverwacht aantal grote bouwplannen (hier staan overigens ook hogere uitvoeringskosten tegenover), resultaat MPV, terugontvangen bijdrage Veiligheidsregio over 2021, lagere kosten afval als gevolg van gestegen prijzen voor terug geleverde grondstoffen, vrijval uit doorgelichte projecten en een hogere gemeentefondsuitkering.

De belangrijkste tegenvallers zijn tekort BUIG in verband met bijstelling macrobudget, verstedelijkingsstrategie BO/MIRT door langere doorlooptijd, hogere plankosten gebiedsvisie Zwartewaterallee, Initiatieven Oosterenk: kosten nadere uitwerking in verband met aanvraag Woonimpuls en hogere uitgaven klimaatadaptatie door aangegane verplichtingen met rijk en EU.

Naast bovenstaande mee- en tegenvallers zijn er diverse budgetneutrale mutaties. Denk hierbij aan verschuivingen van budget tussen doelen of het verwerken van extra lasten waar bijdragen derden tegenover staan. Een totaal overzicht van alle mutaties is opgenomen in het in de Berap opgenomen overzicht "Financieel overzicht Berap 2022-2 Via de linkjes in dat overzicht kunt u rechtstreeks doorklikken naar de toelichting op de betreffende mutatie.

Er worden in deze Berap 3 te activeren kredieten aangevraagd te weten:

- Veiligheidsinstallaties schoolgebouwen; gedekt door bijdrage schoolbesturen
- Aanpassing ventilatie Stads kantoor; de kapitaallasten die met ingang van 2024 ontstaan komen voor 50% ten laste van de huurder en voor 50% ten laste van de algemene middelen
- Audiovisuele apparatuur openbare zalen; de kapitaallasten die met ingang van 2023 ontstaan kunnen worden opgevangen binnen de bestaande budgetten.

1.6 Financiële samenvatting Berap 2022-2

Op financieel vlak is er sprake van afwijkingen. Er is sprake van budgetaanpassingen met een budgettaire 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



Datum 3 oktober 2022

Begroting. In totaal bevat de Berap tegenvallers ten opzichte van de Begroting voor een bedrag van € 4,13 miljoen. Ook bevat de Berap meevallers voor een bedrag van € 6,47 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 2,34 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 € 4,13 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• Jeugdhulp en het nieuwe; woonplaatsbeginsel (doel 2.3.2)	€ 1.950.000
◦ Dekking uit Concernstelpost nieuwe woonplaatsbeginsel (doel 10.1.1)	€ -1.950.000
• Jeugdbescherming en het nieuwe woonplaatsbeginsel (doel 3.1.1)	€ 450.000
◦ Dekking uit Concernstelpost nieuwe woonplaatsbeginsel (doel 10.1.1)	€ -450.000
• Tekort BUIG (doel 4.1.1)	€ 1.170.000
• Verstedelijkingsstrategie BO/MIRT (doel 6.1.1)	€ 194.000
• Bouwleges; uitvoeringskosten (doel 6.1.3)	€ 750.000
• Investeringsagenda Wonen (doel 6.2.1)	€ 125.000
• Gebiedsvisie Zwartewaterallee (doel 6.3.1)	€ 200.000
• Initiatieven Oosterenk (doel 6.3.1)	€ 197.000
• Hogere energiekosten parkeren (doel 6.3.3)	€ 150.000
◦ Onttrekking aan reserve parkeren (doel 6.3.3)	€ -150.000
• Klimaatadaptatie (doel 6.4.4)	€ 339.000
• Herstel Schanskorven (doel 7.1.2)	€ 100.000
• Functionele verwerking stelpost energiekosten Berap 1 (doel 7.1.2)	€ 575.000
• Functionele verwerking stelpost energiekosten Berap 1 (doel 9.1.1)	€ 750.000
◦ Functionele verwerking stelpost energiekosten Berap 1 (doel 10.1.1)	€ -1.325.000
• Aanpassing Ventilatie Stads kantoor/commerciële ruimte (doel 7.1.4)	€ 115.000
◦ Vanaf 2024 huurinkomsten/kapitaallasten algemene middelen (doel 7.1.4)	€ -115.000
• Hogere energiekosten verhuurde panden (doel 7.1.4)	€ 949.000
◦ Bijdragen derden (doel 7.1.4)	€ -949.000
• Kredietoverschrijding Wipstrikkerallee (doel 7.2.4)	€ 104.000
• Hogere energiekosten riolering (doel 7.3.2)	€ 184.000
◦ Dekking voorziening riolering (doel 7.3.2)	€ -184.000
• Eikenprocessierups (doel 7.3.3)	€ 180.000
• Conversiekosten iBurgerzaken (doel 8.2.1)	€ 154.000

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 € 6,47 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 100.000 zijn:

• W.M.O (doel 2.1.3)	€ -1.000.000
• Voordeel budget kinderp participatie (doel 4.2.1)	€ -200.000
• Bouwleges; inkomsten (doel 6.1.3)	€ -2.000.000
• Resultaat MPV (doel 6.1.5)	€ -20.000.000
◦ Storting in reserve Investeringsfonds structurele investeringen (doel 6.1.5)	€ 10.000.000
◦ Storting in Algemene reserve (doel 6.1.5)	€ 10.000.000
• Veiligheidsregio; terug te ontvangen bijdrage 2021 (doel 7.2.2)	€ -713.000
• Afval/grondstoffen; lagere kosten (doel 7.3.1)	€ -508.000
◦ Storting in Voorziening afval (doel 7.3.1)	€ 508.000



Datum 3 oktober 2022

- Projectdoorlichting; vrijval reserves nutw en dekking kap. lasten (doel 10.1.1) € -983.000
- Hogere OZB opbrengst (doel 10.1.1) € -238.000
- Gemeentefondsuitkering (doel 10.1.1) € -1.000.000

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 2023.

Het totaal van de structurele en meerjarig incidentele doorwerking bedraagt € 2.150.337 in 2023, € 880.667 in 2024, € 281.297 in 2025 en vanaf 2026 € 156.297.

3.1 *2^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

Niet van toepassing.

Financiën

Wij stellen u voor om het voordelig resultaat à € 2,34 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie

De Berap 2022-2 maakt onderdeel uit van het Najaarsmoment 2022. Over het Najaarsmoment (die naast de Berap 2022-2 ook de Begroting 2023 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.



voorstel

Zwolle

Datum 3 oktober 2022

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

Voorzitter, Peter Snijders

Secretaris, Dick Emmer