

## Overdracht College-Raad

Datum 13 oktober 2017

onderwerp            Beleidsrapportage 2017-2 (Berap)  
portefeuillehouder   Jan Brink  
informant            Zanden, Gerdien van der (2255)  
medeopstellers  
afdeling              Advisering Concernstaf  
bijlagen              Voorstel: Beslisnota Berap 2017-2

## Voorgesteld besluit raad

### De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2017-2.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en:
  1. het nadelig resultaat van €. 561.000 dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.
  2. de 2e periodieke begrotingswijziging op basis van collegebesluiten.

Een Dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen.

## Beslisnota voor de raad

Datum 12 oktober 2017

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Onderwerp          | Berap 2017-2     |
| Versienummer       | 1                |
| Portefeuillehouder | J.E. Brink       |
| Informant          | B.Tory           |
| Eenheid/Afdeling   | CS               |
| Telefoon           | 2538             |
| Email              | b.tory@zwolle.nl |
| Bijlagen           | Berap 2017 – 2   |

### De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2017-2.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en:
  - a. het nadelig resultaat van €. 561.000 dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.
  - b. de 2e periodieke begrotingswijziging op basis van collegebesluiten.
3. Een Dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen.

Datum 12 oktober 2017

## Toelichting op het voorstel

### **Inleiding**

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. Met de nieuwe opzet van de begroting voor 2017, heeft ook de Berap in 2017 een nieuwe opzet gekregen. De Berap 2017-2 wordt u vanaf 13 oktober online aangeboden via de website [zwolle2017.2ebeleidsrapportage.nl/](http://zwolle2017.2ebeleidsrapportage.nl/). Ten behoeve van de aantekenfunctie heeft u hiervoor een inlogcode ontvangen.

### **Beoogd effect**

De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de begroting 2017. In de Berap 2017-2 wordt per programma een tussenstand gegeven van de uitvoering van de begroting per 1 september 2017. De Berap is een afwijkingen-rapportage: het gaat hierbij nadrukkelijk **alleen** om de beleidsmatige en financiële **afwijkingen** ten opzichte van de begroting.

### **Argumenten**

#### ***1.1 De Berap heeft een opzet die aansluit op de nieuwe begroting 2017***

De begroting 2017 kent 10 programma's, 33 ambities en 92 doelen:

- Sociaal Domein: 4 programma's, 14 ambities, 42 doelen.
- Fysiek domein: 3 programma's, 12 ambities, 31 doelen.
- Bestuur en organisatie: 3 programma's, 7 ambities, 19 doelen.

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 aangeklikt.

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.

#### ***1.2 Afwijkingen op kredieten en projecten zijn integraal opgenomen in de Berap***

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 voorbereid.

Gelijktijdig met de Berap wordt de Voortgangsrapportage projecten (VP) voor de complexere projecten gemaakt. De VP wordt op de website van de Berap via de knop "links" ter achtergrondinformatie aan de raad aangeboden. In de VP wordt de voortgang van de complexe projecten gemeld. Doen zich afwijkingen voor (op doel, planning of financiën) dan worden deze afwijkingen in de Berap gemeld.

#### ***1.3 Beleidsinterventies op doelen&criteria is een groeimodel***

We willen niet alleen de afwijkingen rapporteren op activiteiten en projecten, maar ook of er afwijkingen ontstaan in de afspraken die we hebben gemaakt over onze doelen&criteria. Afwijking in een activiteit of project hoeven niet direct gevolgen te hebben voor het realiseren van het doel, maar het kan zijn dat afwijkingen zorgen dat een beleidsinterventie op het doel nodig is.

Hieraan invulling geven zal voor 2017 nog niet geheel mogelijk zijn. De opzet van de begroting is nog in ontwikkeling. In de begroting 2017 is een mooie basis gelegd. Voor de begroting 2018 ligt er de opdracht om de begroting meer Zwols karakter te geven, de doelen voor 2018 te concretiseren en een begrotingsbrede indicatorenset te ontwikkelen. Dat betekent dat ook de Berap nog niet zijn definitieve vorm heeft.

Datum 12 oktober 2017

### **2.1 De uitvoering van de begroting 2017 als geheel tot 1 september 2017 ligt op koers.**

Majeure beleidsinterventies om zaken bij te stellen zijn op dit moment niet aan de orde. Wel worden bij diverse programma's financiële mee- dan wel tegenvallers verwacht ten aanzien van de in de begroting aangegeven te realiseren doelen.

#### **2.1a akkoord te gaan met de verwachte afwijkingen per programma**

Wij stellen u voor om het nadelig resultaat van € 561.000 dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten laste te brengen van de algemene concernreserve.

Bij diverse doelen zijn aanvullende middelen benodigd. Naast deze tegenvallers treden ook meevallers op.

Deels is er sprake van budgettair neutrale wijzigingen door verschuiving van budgetten tussen doelen en wijziging van budgetten waar rechtstreekse dekking aan gekoppeld is. Deze moeten eveneens door de raad worden geautoriseerd.

Wij stellen voor de budgetten te muteren door begrotingswijzigingen via autorisatie door de raad. Onder de knop 'programma's' worden deze mee- en tegenvallers gespecificeerd en onder de knop 'financiën' is een samenvatting opgenomen.

#### **2.1b akkoord te gaan met de 2<sup>e</sup> periodieke begrotingswijziging**

Door het college zijn budgetneutrale besluiten genomen, die formeel nog door de raad moeten worden geautoriseerd. Deze wijzigingen zijn samengevat in het overzicht 2e periodieke begrotingswijziging 2017. Dit overzicht is in de Berap opgenomen onder de knop 'Financiën'.

### **3. Een Dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen**

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut (bv. wegen) met ingang van 2017 geactiveerd moeten worden, waarna de kapitaallasten van de investeringen in de jaarlijkse begroting worden opgenomen gedurende de levensduur van de objecten. Ter dekking van deze kapitaallasten is een Dekkingsreserve kapitaallasten ingesteld. De via eerdere besluitvorming door de raad beschikbaar gestelde middelen voor deze investeringen worden bij deze Berap in de reserve gestort, waarna jaarlijks de dekking van de kapitaallasten aan de reserve worden onttrokken. In deze nieuwe reserve zijn tevens de reeds bestaande reserves voor dekking van kapitaallasten opgenomen. In het bijlagenboek van de begroting 2018 is een actueel overzicht van de reserve opgenomen.

De bevoegdheid tot het instellen van een reserve berust bij de raad (artikel 11 Verordening 212).

### **Risico's**

n.v.t.

### **Openbaarheid**

Dit voorstel is openbaar

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw I. Geveke, secretaris

Datum 12 oktober 2017

## Besluit

Jaargang xx  
Nummer xx  
Onderwerp Beleidsrapportage 2017-2

De raad van de gemeente Zwolle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. xx

besluit:

xx

Aldus besloten in de openbare vergadering van xx

de voorzitter,

de griffier,