

Overdracht College-Raad

Datum 16 oktober 2018

onderwerp	Berap 2018-2
portefeuillehouder	Klaas Sloots
informant	Zanden, Gerdien van der (2255)
medeopstellers	
afdeling	Concernstaf
bijlagen	Voorstel: Beslisnota Berap 2018-2

Voorgesteld besluit raad

1. In te stemmen met de Berap 2018-2.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en:
 - a. het voordelig resultaat van circa € 5,26 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.
3. In te stemmen met het opheffen van de volgende reserves per 1 januari 2019:
 - a. Reserve openbaar vervoer
 - b. Reserve recreatieve voorziening
 - c. Reserve ISV
 - d. Reserve Stadsuitleg
4. Het restant uit de reserves openbaar vervoer, recreatieve voorziening, ISV en Stadsuitleg over te hevelen naar de reserve nog uit te voeren werk fysiek.



Beslisnota voor de raad

Datum 12 oktober 2018

Openbaar

Onderwerp Berap 2018-2
Versienummer -

Portefeuillehouder K. Sloots
Informant Gerdien van der Zanden / Bert Tory
Afdeling Concernstaf
Telefoon (038) 498 2255 / (038) 498 2538
Email G.van.der.Zanden@zwolle.nl / B.Tory@Zwolle.nl

Financiële gevolgen

Betreft doel 9.3.2 We ondersteunen het bestuurlijk proces
Begroting wijzigen Ja
Dekking ten laste van Diverse posten

Bijlagen

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. In te stemmen met de Berap 2018-2.
2. Akkoord te gaan met de aangegeven budgetwijzigingen per programma en:
 - a. het voordelig resultaat van circa € 5,26 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.
3. In te stemmen met het opheffen van de volgende reserves per 1 januari 2019:
 - a. Reserve openbaar vervoer
 - b. Reserve recreatieve voorziening
 - c. Reserve ISV
 - d. Reserve Stadsuitleg
4. Het restant uit de reserves openbaar vervoer, recreatieve voorziening, ISV en Stadsuitleg over te hevelen naar de reserve nog uit te voeren werk fysiek.

Datum 12 oktober 2018

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De beleidsrapportage (verder te noemen Berap) is een onderdeel van de beleidscyclus. De Berap 2018-2 heeft als peildatum 1 september 2018. Zoals alle onderdelen van de beleidscyclus wordt ook de Berap u digitaal aangeboden. Vanaf 16 oktober kunt u de Berap benaderen via de website zwolle.nl/beleidscyclus

Beoogd effect

De Berap is bedoeld om bij te sturen op de uitvoering van de Begroting 2018. De Berap is een afwijkingenrapportage: het gaat hierbij nadrukkelijk alleen om de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2018. Volledigheidshalve zijn ook de afwijkingen zoals gemeld in de Berap 2018-1 opgenomen en waar nodig voorzien van een geactualiseerde stand van zaken.

Argumenten

1.1 de Berap toont de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2018

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. Dit kunnen reeds gemelde afwijkingen uit de Berap 2018-1 zijn of nieuwe afwijkingen uit de Berap 2018-2. 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 "links" 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 de Berap 2018-2 heeft een nieuwe verschijningsvorm

Nederland heeft het VN verdrag digitale toegankelijkheid ondertekend. Het besluit digitale toegankelijkheid dat inging op 1 juli 2018, geeft ons twee jaar de tijd om onze digitale uitingen conform het verdrag toegankelijk te maken. Denk hierbij aan het geschikt maken van de website voor blinden en slechtzienden. Hiertoe zijn bijvoorbeeld afbeeldingen voorzien van alternatieve teksten, die worden voorgelezen door de speciale voorleessoftware. Om te voldoen aan de richtlijnen digitale toegankelijkheid is de vormgeving van de Berap 2018-2 aangepast.

Datum 12 oktober 2018

1.4 Beleidsmatige samenvatting Berap 2018-2

Voor wat betreft de uitvoering van de vastgestelde Begroting 2018, worden er bij de doelen geen beleidsmatige afwijkingen gerapporteerd. Op financieel vlak is er wel sprake van afwijkingen. Er is sprake van budgetverschuivingen tussen doelen; deze zijn budgettair neutraal. Daarnaast is er sprake van aanvullende inkomsten en aanvullende uitgaven ten opzichte van de Begroting. In totaal bevat de Berap aanvullende uitgaven ten opzichte van de Begroting voor een bedrag van € 15,33 miljoen. Ook bevat de Berap aanvullende inkomsten of vrijval voor een bedrag van € 20,59 miljoen. Per saldo resulteert de Berap in een voordelig resultaat van € 5,26 miljoen.

Sinds het opstellen van de Berap 2018-1 hebben zich een aantal belangrijke budgettaire ontwikkelingen voorgedaan, te weten:

- Gemeentefondsuitkering
Via de mei- en septembercirculaire heeft het Rijk de ontwikkelingen rondom het gemeentefonds bekend gemaakt, resulterend in een per saldo voordelig resultaat van € 1 miljoen. Via afzonderlijke raadsbrieven hebben wij u over de uitkomsten van de circulaires geïnformeerd. De begrotingstechnische vertaling is in deze Berap verwerkt.
- Ontwikkeling Wmo en jeugduitgaven
In het raadsvoorstel interventies sociaal domein is aangegeven dat er in 2018 een tekort van € 10,5 miljoen ontstaat. In de Berap 2018-1 is dit nadeel verwerkt. Ten opzichte van die situatie zien we dat het aantal Wmo-verstrekingen is toegenomen en verwachten wij een tekort van € 1,7 miljoen. Ook op jeugd verwachten wij op basis van de tot en met het tweede kwartaal bekend zijnde gegevens een nadeel. Deze schatten wij met de nodige aannames op € 2,1 miljoen.
- Interventieplan sociaal domein
Bij de Berap 2018-1 is de verwachte maximale opbrengst van de interventiemaatregelen à € 3,4 miljoen in afwachting van de raadsbehandeling als 'pro memorie' geraamd. De gerealiseerde opbrengst ten tijde van de Berap 2018-2 is € 3,1 miljoen. Het verschil ten opzichte van de eerdere raming ad € 0,3 miljoen brengen wij ten laste van de daarvoor ingestelde behoedzaamheidsmarge voor de transformatie in het sociaal domein. Na deze verrekening resteert € 0,7 miljoen in de behoedzaamheidsmarge. Voor nadere informatie verwijzen wij u naar de raadsbrief 'Kwartaalrapportage sociaal domein' van september 2018.
- Reservedoorlichting
In het kader van de jaarlijkse reservedoorlichting zijn diverse restantposten in de Berap 2018-2 vrijgevallen. Onderdeel van de doorlichting is ook de (half) jaarlijkse beoordeling of het surplus in de parkeerreserve kan vrijvallen aan de algemene middelen. Op basis van de huidige opbrengstrealisatie en – verwachtingen kan er € 2,5 miljoen worden afgedragen.
- Verder zien we dat de aantrekkende economie ook zijn effect heeft op een aantal conjunctuurgevoelige begrotingsposten, zoals de bijstandsuitgaven en de opbrengsten uit de OZB en de bouwleges.

1.5 Financiële samenvatting Berap 2018-2

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 € 8,5 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 250.000 zijn:

- | | |
|---|-------------|
| • Toename Wmo verstrekkingen (doel 2.1.3) | € 1.700.000 |
| • Tekort Jeugdzorg (doel 2.3.2) | € 2.100.000 |
| • Correctie rentetoevoeging aan reserves (doel 10.1.1) | € 495.000 |
| • Gemeentefondsuitkering; septembercirculaire (doel 10.1.1) | € 3.010.000 |

Datum 12 oktober 2018

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 € 13,76 miljoen in deze Berap. De afwijkingen groter dan € 250.000 zijn:

• Vrijval middelen thuisondersteuning (doel 2.1.3)	€ 465.000
• Vrijval subsidies 2017 Leger des Heils en Limor (doel 3.3.1)	€ 276.000
• Vrijval bestemmingsreserve Beschermd Wonen (doel 3.3.2)	€ 1.485.000
• Vrijval middelen Beschermd Wonen (doel 3.3.2)	€ 900.000
• Bijzondere bijstand en individuele inkomenstoeslag (doel 4.1.1)	€ 394.000
• Ontwikkeling bijstandsvolume (doel 4.1.1)	€ 400.000
• Verkoop Nniegg-gronden (doel 6.1.5)	€ 357.000
• Parkeerexploitatie (doel 6.3.3)	€ 2.500.000
• Afkoopsom Rijkswaterstaat Ruimte voor de Rivier (doel 7.1.2)	€ 431.500
• Meeropbrengst deelnemingen (doel 10.1.1)	€ 460.000
• Vennootschapsbelasting (doel 10.1.1)	€ 550.000
• Hogere OZB opbrengsten (doel 10.1.1)	€ 800.000
• Gemeentefondsuitkering; bijdrage Rijk (doel 10.1.1)	€ 6.829.000
• Inzet Behoedzaamheidsreserve transformatieopbrengsten (doel 10.1.1)	€ 263.000

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 Opheffen reserves per 1 januari 2019

Op basis van de wijziging van de BBV-regels dient een groot deel van de investeringen te worden geactiveerd. Voorheen werden deze investeringen veelal rechtstreeks uit reserves gedekt, maar dit is niet langer toegestaan. Daarom zijn de posten in de reserves overgeboekt naar speciale reserves, ter dekking van de kapitaallasten. De leeggeboekte reserves dienen vanaf dat moment geen afzonderlijk doel meer. Voorgesteld wordt om deze reserves met ingang van 1 januari 2019 op te heffen. Het gaat om de volgende reserves:

- Reserve Stadsuitleg
- Reserve openbaar vervoer
- Reserve ISV
- Reserve recreatieve voorziening

Het restant uit de reserves openbaar vervoer, recreatieve voorziening, ISV en Stadsuitleg dient te worden overgeheveld naar de reserve nog uit te voeren werk fysiek.

Risico's

Niet van toepassing.

Financiën

Wij stellen u voor om het voordelig resultaat à € 5,26 miljoen dat voortvloeit uit de verwachte afwijkingen in de begrotingsprogramma's ten gunste te brengen van de algemene concernreserve.

Communicatie

De Berap 2018-2 maakt onderdeel uit van het Najaarsmoment 2018. Over het Najaarsmoment (die naast de Berap 2018-2 ook de Begroting 2019 bevat) vindt communicatie via verschillende kanalen plaats.

Datum 12 oktober 2018

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris