Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000058249
Datum:	12 mei 2021
Opsteller:	G.J. van Lohuizen
Portefeuillehouder:	Wethouder De Jong
Onderwerp:	Jaarrekening 2020

Het college van B&W besluit:

1. De raad voor te stellen over te gaan tot vaststelling van de jaarrekening en resultaat bestemming en:
   a. De lasten en de baten van de jaarrekening 2020 als volgt vast te stellen:

Baten	€	186.197.000,-	
Lasten	€	183.524.000,-	-/-
Het voordelig saldo **voor** resultaatbestemming	€	2.673.000,-	
Het voordelig saldo van dotaties en onttrekkingen reserves	€	8.024.000,-	
Het voordelig bruto saldo **na** resultaatbestemming	€	10.697.000,-	
Doorschuiven budget onderhanden werk	€	3.713.000,-	-/-
Onttrekking aan reserve sociaal domein	€	2.167.000,-	
Toevoeging aan reserve duurzaamheid	€	706.000,-	-/-
Toevoeging aan reserve geluidwerende maatregelen A-28	€	147.000,-	-/-
Toevoeging aan reserve implementatie omgevingswet	€	29.000,-	-/-
Toevoeging aan reserve organisatieontwikkeling Meerinzicht	€	774.000,-	-/-
Reserveren voor invoering VANG strategie	€	280.000,-	-/-
Netto voordelig resultaat	€	7.214.000,-	

   b. De activa en passiva van de balans per 31 december 2020 als volgt vast te stellen:

Activa	€	303.648.000,-
Passiva, waaronder het voordelig rekeningsaldo 2020	€	303.648.000,-

   Het positieve resultaat na bestemming ad € 10.697.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve.
   c. De specifieke uitkeringen vast te stellen conform 4.7 Single Information Single Audit
   d. Akkoord te gaan met de afsluiting van de in bijlage 5.1 van de jaarrekening genoemde kredieten, waarmee deze investeringen als afgerond worden beschouwd.
2. De raad voor te stellen akkoord te gaan met budgetoverheveling en wijziging van de begroting 2021:
   a. Doorschuiven van onderhanden werk (inclusief corona gerelateerde budgetten) met bijbehorende budgetten en bijdragen voor een bedrag van € 3.713.000,- zoals in hoofdstuk 4.6 Toelichting baten en lasten is opgenomen. De algemene reserve in te zetten als dekking voor deze activiteiten.
   b. Doorschuiven van onderhanden werk met bijbehorende budgetten en bijdragen welke gedekt zijn door aanwezige reserves of door inkomsten voor een bedrag van € 2.163.000- zoals in hoofdstuk 4.6 Toelichting baten en lasten is opgenomen.
3. De raad voor te stellen € 2.167.000,- te onttrekken aan de reserve sociaal domein.
4. De raad voor te stellen een bedrag van € 706.000,- toe te voegen aan een in te stellen reserve duurzaamheid.
5. De raad voor te stellen € 147.000,- toe te voegen aan de reserve geluidwerende maatregelen A-28.
6. De raad voor te stellen € 29.000 toe te voegen aan de reserve implementatie omgevingswet.
7. De raad voor te stellen een bedrag van €774.000,- toe te voegen aan een in te stellen reserve organisatieontwikkeling Meerinzicht.
8. De raad voor te stellen een bedrag van € 280.000,- te reserveren voor de invoering VANG strategie per 1 januari 2022.

Inleiding

Aanleiding

De jaarrekening 2020 maakt onderdeel uit van de jaarlijkse beleids- en begrotingscyclus. Deze cyclus start met het opstellen van de begroting. Deze is gebaseerd op de kaderstelling door de raad bij de kadernota. Tussentijds is er een managementrapportage voor het college van B&W en een bestuurs-rapportage voor de raad. De cyclus eindigt met de jaarrekening.

Kader

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de Financiële Verordening gemeente Harderwijk 2019.

Alternatieven N.v.t.

Beoogd effect

1. De jaarrekening vaststellen door de gemeenteraad en binnen twee weken ná vaststelling aanbieden bij de provincie.
2. De begroting 2021 overeenkomstig te wijzigen.

Argumenten

1. Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur. Het college biedt aan uw raad de jaarstukken, bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag, aan. Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarrekening 2020 vast te stellen. Het college stuurt binnen twee weken ná vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli, de jaarrekening naar gedeputeerde staten.
2. De raad heeft het budgetrecht en is daarmee de bevoegdheid de begroting te wijzigen.
3. Het tekort op de programmagelden sociaal domein 2020 bedraagt € 2.167.000,-. De reserve sociaal domein is van voldoende omvang om dit nadeel op te kunnen vangen. Na het opvangen van dit tekort is binnen de reserve nog een bedrag beschikbaar van € 850.000,-. Hierbij is rekening gehouden met de bestaande claims en een verwacht voordelig resultaat op het onderdeel beschermd wonen en maatschappelijke omvang.
4. Het duurzaamheidsvraagstuk is een belangrijk vraagstuk in Nederland en ook voor Harderwijk. In onze medio 2020 vastgestelde duurzaamheidsvisie is een viertal pijlers opgenomen: Biodiversiteit, Energietransitie, Klimaatadaptatie en Circulariteit. Voor al deze vier pijlers zijn verschillende doelen opgenomen. Om deze doelen te bereiken zijn verschillende activiteiten, projecten en werkzaamheden te definiëren. Sommige zijn daarvan nu al bekend en anderen nog niet. In de uitvoeringsagenda Duurzaamheid zijn ca. 70 activiteiten en projecten genoemd die een bijdrage leveren aan de doelen. Echter dat zijn de zaken die op dit moment bekend zijn. Het is mogelijk dat er in de nabije toekomst zich nieuwe en andere kansen voordoen die nu nog niet bekend zijn. Juist in deze context is het logisch en wenselijk om een bestemmingsreserve voor het hele duurzaamheidsvraagstuk in te stellen, zodat daarmee flexibiliteit en ruimte ontstaat om de juiste activiteiten en projecten op het juiste moment op te pakken en uit te voeren. Het is dan ook wenselijk de reeds beschikbaar gestelde middelen toe te voegen aan een in te stellen bestemmingsreserve duurzaamheid.
5. Overeenkomstig de bij de rekening 2017 ingestelde bestemmingsreserve geluidwerende maatregelen A-28 de in 2020 nog beschikbare middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve.
6. Overeenkomstig de bij de rekening 2017 ingestelde bestemmingsreserve implementatie omgevingswet de in 2020 nog beschikbare middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve.
7. Meerinzicht bevindt zich midden in een organisatieontwikkelingsproces. Alleen met de inzet van aanvullende incidentele middelen kan de organisatieontwikkeling mogelijk worden gemaakt. De doorontwikkeling van de samenwerking EHZ is een gezamenlijke opgave. De financiering van de organisatiewijziging kan niet los gezien worden van de financiële opgave van de vier organisaties. Meerinzicht kan na de ontwikkelperiode binnen de eigen begroting de extra lasten opvangen. Voor het opvangen van de eerste drie jaren zijn er incidentele middelen nodig om de extra lasten op te kunnen vangen. Hiervoor komt vanuit nog afzonderlijke advisering vanuit Meerinzicht en zal nog besluitvorming

binnen Harderwijk moeten plaatsvinden. Vooruitlopend hierop wordt voorgesteld de vrijkomende middelen vanuit de jaarrekening van Meerinzicht (€ 318.000,-) en het voordeel op de uitvoeringskosten Tozo (€ 456.000,-) hiervoor te reserveren. De totale begrote bijdrage van Harderwijk is € 934.000,-. Met het voorstel om een bedrag van € 774.000,- hiervoor beschikbaar te houden is er ruimte om het grootste deel van de Harderwijker bijdrage in te kunnen vullen.

8. Bij het vaststellen van de VANG-strategie op 09-07-2020 is in de strategie zelf gesteld dat de invoerings- en investeringskosten gedekt konden worden vanuit de egalisatievoorziening afval. Echter, het resterende bedrag wat in de egalisatievoorziening zat wordt met deze jaarrekening onttrokken vanwege een nadelig saldo op de afvalbegroting. Daarom wordt voor de resterende benodigde invoeringskosten voor VANG van € 280.000,- voorgesteld dit bedrag vanuit de algemene middelen beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de exploitatie afval, met als doel de invoering van de VANG-strategie per 01-01-2022.

Financiën

Het jaar 2020 wordt afgesloten met een netto positief resultaat van € 7,2 miljoen . Hieronder is het resultaat in tabelvorm opgenomen

*(Bedragen * € 1.000)*

	Bedrag
Netto resultaat	**7.214**
Onderhanden werk	3.041
Onderhanden werk corona gerelateerd	672
Vorming reserve duurzaamheid	706
Toevoeging aan reserve geluidwerende maatregelen A-28	147
Toevoeging aan reserve implementatie omgevingswet	29
Onttrekking reserve sociaal domein	-/- 2.167
Organisatieontwikkeling Meerinzicht	774
Reserveren voor invoering VANG strategie per 1 januari 2022	280
Bruto resultaat (saldo van baten en lasten 2020)	**10.696**
Resultaat gewijzigde begroting	915
Werkelijk resultaat 2020 (verschil tussen werkelijk en begroot 2020)	**9.781**

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de volgende onderwerpen:

		2020		
		voordeel	nadeel	saldo
Rekeningresultaat Algemene dienst				
Programma 0-8: Uitgestelde werkzaamheden 2020 *(onderhanden werk))*	a	3.041		
Programma 0-8: Uitgestelde werkzaamheden 2020 Corona gerelateerd	b	672		
Programma 0-8; Effecten Corona	c		1.100	
Programma 0; Pensioenvoorziening wethouders	d		387	
Programma 0; Grondverkoop niet zijnde grondexploitatie	e	395		
Programma 0; Resultaat bedrijfsvoering	f		503	
Programma 0; Resultaat jaarrekening 2020 bedrijfsvoering Meerinzicht	g	318		
Programma 0; OZB	h		600	
Programma 2; Parkeren	i	400		
Programma 4: Onderwijs	j	285		
Programma 6; Programmagelden sociaal domein	k		2.167	
Programma 7; Afval	l		210	
Programma 7 Te vormen reserve duurzaamheid	m	706		
Programma 7 Toevoegen aan reserve geluidwerende maatregelen A28	n	147		
Programma 8 Toevoegen aan reserve implementatie omgevingswet	o	29		

		2020		
		voordeel	nadeel	saldo
Programma 8 Verkoop grond Lorentz II	p	182		
Diversen		435		
Totaal Rekeningresultaat Algemene dienst		**6.610**	**4.967**	**1.643**
Rekeningresultaat Grondexploitatie				
Programma 8: Waterfront	q	8.138		
Totaal Grondexploitatie		**8.138**	**0**	**8.138**
Totaal Rekeningresultaat 2020				**9.781**

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie

Voor de raadsleden wordt op 1 juni een informatieavond georganiseerd. Na de verzending van de jaarrekening zal in het wekelijks persmoment de perspresentatie plaatsvinden.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2020
2. Subsidieregister met bijbehorende brief
3. Jaarverslag 2020 Meerinzicht Programmagelden Domein Sociaal