Voorstel

Zwolle

Beslisnota voor de raad

Datum 25 mei 2022

Openbaar

Onderwerp	Jaarstukken 2021
Versienummer	-

Portefeuillehouder	D.S. de Jong
Informant	B. Tory / G. van der Zanden
Afdeling	Concernstaf
Telefoon	06 10 08 67 64
Email	G.van.der.Zanden@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 doelen

Bijlagen	1. Vertrouwelijke risicoparagraaf
	2. Accountantsverslag Deloitte over de Jaarstukken 2021 (nazending)

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2021.
2. De Jaarstukken 2021 vast te stellen.
3. Het saldo van de rekening 2021 à € 5,6 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Datum 25 mei 2022

Toelichting op het voorstel

Inleiding
Met de Jaarstukken 2021 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de Begroting 2021. De Jaarstukken 2021 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening.

De Jaarstukken 2021 maken onderdeel uit van de digitale beleidscyclus van de gemeente Zwolle en zijn te benaderen via de website http://zwolle.jaarverslag-2021.nl/ of www.zwolle.nl/beleidscyclus.

Beoogd effect
Door de Raad vastgestelde Jaarstukken 2021.

Argumenten

1.1 Vaststelling moet plaats vinden voor 15 juli 2022
Op grond van de gemeentewet is het vaststellen van de Jaarstukken voorbehouden aan de Raad. De vastgestelde Jaarstukken 2021 moeten uiterlijk 15 juli 2022 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

1.2 Goedkeurende verklaring van de onafhankelijke accountant
Controlejaar 2021 is het eerste jaar waarin Deloitte de controlerend accountant van de gemeente Zwolle is. Een eerstejaarscontrole neemt altijd meer tijd in beslag en hierdoor is de accountantsverklaring niet gelijktijdig met de Jaarstukken 2021 aan uw Raad aan te bieden. Deloitte heeft wel aangegeven voornemens te zijn een goedkeurende verklaring af te geven.

Wanneer dit gebeurt, dan betekent dat dat zij van oordeel is dat de Jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en samenstelling van de activa & passiva en de baten & lasten per 31 december 2021. Ook geeft deze verklaring aan dat de Jaarstukken rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeentelijke verordeningen.

De definitieve accountantsverklaring van Deloitte wordt begin juni verwacht.

2.1 Jaarstukken in lijn met Begroting 2021
De Jaarstukken zijn een spiegel van de Begroting 2021.
Net als in 2020 speelde ook in 2021 de coronapandemie een belangrijke rol. Hoewel Zwolle de coronacrisis goed heeft doorstaan, is er wel degelijk sprake van sociale en economische schade. Vandaar dat we een sociaal herstelplan hebben opgesteld, met als doel inwoners te ondersteunen die getroffen zijn door de pandemie. Daarnaast hebben we in 2021 meerdere steunmaatregelen voortgezet om de gevolgen van de coronacrisis voor partijen in de stad te verminderen. Onze maatregelen zijn een aanvulling op de maatregelen van de Rijksoverheid.

De financiële gevolgen van corona voor de gemeente zijn beperkt gebleven want ook in 2021 hebben we van het Rijk een reële compensatie ontvangen voor de nadelige gevolgen van de coronamaatregelen. In de beslisnota 'Begrotingswijziging gevolgen corona maatregelen 2021' van 29 november 2021 hebben we uw Raad geïnformeerd over budgettaire gevolgen vanwege corona. In 2022 zal nog een verrekening plaatsvinden voor de gederfde inkomsten (zoals parkeren en toeristenbelasting) over het jaar 2021. De risico's met betrekking tot het verleende uitstel van huurbetalingen en belastingen zijn fors afgenomen.
Eind 2021 zijn de vorderingen grotendeels ontvangen en voor het resterende deel zijn afspraken gemaakt over de wijze van afbetalen. Het risico op oninbaarheid is beperkt, dit is reden om het

risicobedrag in het weerstandsvermogen van € 5 miljoen te verlagen naar € 1 miljoen. Bij de begroting 2023 wordt deze risicoreservering geactualiseerd.
Naast het risicobedrag is bij de begroting 2021 besloten een coronabudget van € 2,5 miljoen beschikbaar te stellen, om noodlijdende sectoren te ondersteunen en maatregelen in het kader van de toezicht en handhaving uit te kunnen voeren. Eind 2021 resteert ongeveer € 1 miljoen in dat coronabudget.

In de algemene beschouwing van de jaarstukken worden een aantal andere onderwerpen genoemd die speelden in 2021. Eén daarvan is een nieuwe crisis die zich aandient. We hebben 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 nu 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. In de paragraaf weerstandsvermogen van deze jaarrekening 2021 is daar rekening mee gehouden. Daarnaast is in de Berap 2022-1 geanticipeerd op de stijgende energieprijzen die de gemeentelijke begroting direct zal raken door het opnemen van een stelpost van € 1,5 miljoen.

De oorlog in de Oekraïne veroorzaakt een vluchtelingenstroom. De gemeente Zwolle biedt ruimhartig opvang aan vluchtelingen uit Oekraïne. Deze opvang brengt ook kosten met zich mee. Wij gaan ervan uit dat de Rijksoverheid deze kosten vergoedt.

3.1 Positief financieel resultaat
Het positieve saldo van de Jaarrekening is € 5,6 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Het jaarrekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene concernreserve.

Het voordelig resultaat is onder andere het gevolg van de volgende meevallers:

- Lagere uitgaven preventieve jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg (doel 1.3.1)	€ 0,3 miljoen
- Lagere uitgaven onderwijshuisvestingsbeleid en bewegingsonderwijs (doel 1.3.3)	€ 0,6 miljoen
- Lagere uitgaven op Dagbesteding wmo en wmo-hulpmiddelen (doel 2.1.3)	€ 0,3 miljoen
- Lagere uitgaven gespecialiseerde jeugdhulp (doel 2.3.1)	€ 0,2 miljoen
- Lagere uitgaven Zwolse deel regiobudget (doel 3.1.2)	€ 0,3 miljoen
- Lagere uitgaven; minder beroep op collectieve zorgverzekering minima (doel4.1.2)	€ 0,3 miljoen
- Lagere uitgaven; minder beroep op kindregeling (doel 4.2.1)	€ 0,5 miljoen
- Hogere inkomsten tijdelijke verhuur terrein (doel 5.1.1)	€ 0,1 miljoen
- Lagere uitgaven door niet doorgaan evenementen (doel 5.2.1)	€ 0,2 miljoen
- Hogere inkomsten door verkoop pand (doel 7.1.4)	€ 0,6 miljoen
- Hogere inkomsten uit rijksvergoedingen Corona (doel 7.2.3)	€ 0,4 miljoen
- Lagere uitgaven wachtgeld en trajectkosten oud-wethouders (doel 8.1.2)	€ 0,2 miljoen
- Hogere inkomsten OZB (doel 10.1.1)	€ 0,2 miljoen
- Hogere inkomsten Gemeentefonds (doel 10.1.1)	€ 2,2 miljoen
- Lagere uitgaven stelpost Onvoorziene uitgaven (doel 10.1.1)	€ 0,4 miljoen
- Hogere inkomsten door vrijval uit verschillende reserves (doel 10.1.1)	€ 0,7 miljoen

Daarnaast zijn er in de Jaarrekening enkele overschrijdingen ten opzichte van de Begroting toegelicht. Voorbeelden hiervan zijn:

- Hogere uitgaven SW-bedrijf TIEM (doel 2.2.1)` € 0,3 miljoen
- Hogere uitgaven jeugdhulp a.g.v. coronamaatregelen (doel 2.3.2) € 0,7 miljoen
- Hogere uitgaven door Functioneel Leeftijdsontslag (doel 7.2.2) € 0,4 miljoen

Deze lijst met afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2021 is niet uitputtend. Alle verschillen groter dan € 50.000 zijn in de Jaarstukken 2021 bij de afzonderlijke doelen toegelicht in het tabblad ‘activiteiten en kredieten’ en het totaaloverzicht belangrijkste verschillen is opgenomen in de algemene beschouwing (inleiding) van de Jaarstukken.

Risico’s
Zie hiervoor de paragraaf ‘weerstandsvermogen en risico’s’ en de bijgevoegde vertrouwelijke risicoparagraaf.

Financiën
Voorgesteld wordt het voordelig resultaat à € 5,6 miljoen van de jaarrekening toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Openbaarheid
Openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

Voorzitter, Peter Snijders

Secretaris, Dick Emmer