

Eerste Management- rapportage 2021

gemeente harderwijk



1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	1
2	Inleiding	2
3	Samenvatting	3
4	Financiële recapitulatie.....	4
5	Taakvelden	5
5.1	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	5
5.2	Programma 1 Veiligheid.....	5
5.3	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5
5.4	Programma 3 Economie	5
5.5	Programma 4 Onderwijs	5
5.6	Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	6
5.7	Programma 6 Sociaal domein.....	6
5.8	Programma 7 Duurzaamheid en milieu	7
5.9	Programma 8 Ruimte en wonen	7
6	Overige onderwerpen	8
1	Bedrijfsvoering.....	8
2	Analyse kapitaallasten.....	8
3	Stand van zaken Covid-19	8
4	Overige aandachtspunten	9
5	Voortgang onderhanden werk 2020 - 2021	9
6	Kredietverantwoording	9
7	Voortgang actiepunten uit voorgaande Maraps	9
8	Actiepunten Marap 2020	9
9	Overzicht taakveldverantwoordelijken	9

2 Inleiding

Conform het raadsbesluit, d.d 18 februari 2021, betreffende het proces kadernota en bestuursrapportages, worden met ingang van 2021 twee management- en bestuursrapportages opgesteld. Deze marap, met als peildatum 1 mei, is de eerste rapportage 2021.

Als stap in de verdere (financiële) harmonisatie van de EHZ gemeenten en Meerinzicht is met ingang van 1 januari 2021 het nieuwe softwarepakket financiën "Unit4 Financials" geïmplementeerd. Na de implementatie is gebleken dat voor de afstemming van meerdere onderdelen meer tijd nodig was dan oorspronkelijk was voorzien. Met name voor het testen en verwerken van financiële mutaties uit externe pakketten (onder andere salarisadministratie en belastingen) was meer tijd nodig. Daarnaast was de inrichting van de nieuwe softwaremodule een uitdaging, waardoor de ontwikkeling van de cognosrapportages is vertraagd. Hierdoor was per peildatum 1 mei nog niet alle financiële data optimaal beschikbaar. Desondanks is getracht een doorkijk te geven naar ultimo 2021. In de tweede marap zal een gedetailleerder financieel en beleidsmatig overzicht gegeven kunnen worden.

Aan de taakveldverantwoordelijken is gevraagd een doorkijk te geven in de ontwikkeling van de beschikbaar gestelde budgetten. Daarnaast is gevraagd om inzicht te geven in, afwijkende, beleidsmatige ontwikkelingen. Het uitgangspunt voor de verantwoording is, evenals voorgaande jaren, "management by exception".

Tevens is extra aandacht gevraagd om de financiële en maatschappelijke gevolgen van COVID-19 in beeld te brengen.

Geconstateerde financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting (inclusief wijzigingen) zijn veelal incidenteel van aard. Meerdere taakveldverantwoordelijken verwachten, op basis van informatie van budgethouders en inzichten primo mei (inclusief de prognose tot en met ultimo 2021), geen significante financiële of beleidsmatige afwijkingen voor 2021. Hierbij wordt wel opgemerkt dat de (financiële) effecten van de Covid-19 crisis zich moeilijk laten voorspellen.

Op basis van deze marap wordt de bestuursrapportage (berap) samengesteld om aan de informatie-behoefte van de gemeenteraad te voldoen. De financiële uitkomsten zullen in een door de raad vast te stellen begrotingswijziging worden verwerkt. Hierbij wordt voorgesteld om het nadelig resultaat Sociaal Domein op dit moment niet te wijzigen, maar te betrekken bij de uitkomsten van de meicirculaire en de definitieve vaststelling van de BUIG uitkering in oktober.

3 Samenvatting

Evenals het jaar 2020 wordt ook 2021 nog gekenmerkt door de crisis als gevolg van Covid-19. Het (financiële) effect van deze crisis is bij het samenstellen van deze marap nog onvoldoende inzichtelijk te maken. Naar verwachting zullen meerdere taakvelden, waaronder burgerzaken, belastingen, parkeren en overige huur- en legesbaten nog geconfronteerd worden met (substantiële) afwijkingen ten opzichte van de in de begroting geraamde bedragen.

De eerste managementrapportage 2021 presenteert een nadelig saldo van, afgerond, € 0.2 mln.

Het saldo wordt veroorzaakt door afwijkingen binnen:

Programma 2	18.500,- (Nadeel)
Programma 5	78.000,- (Nadeel)
Verdeling kosten Meerinzicht	<u>122.613,- (Nadeel)</u>
Totaal eerste managementrapportage	219.113,- (Nadeel)

Naast bovengenoemd worden ook afwijkingen verwacht binnen het Sociaal Domein. Hiervan wordt voorgesteld de financiële effecten niet in deze eerste marap te verwerken maar te betrekken bij de vaststelling van de definitieve uitkering BUIG (in oktober) en de uitkomsten van de meicirculaire. Bij programma 6 wordt dit verder toegelicht.

4 Financiële recapitulatie

NB (V) is voordeel, (N) is nadeel

(A) Begrotingssaldo 2021	53.137,- (V)¹
---------------------------------	---------------------------------

Verwachte afwijkingen ten opzichte van de vigerende begroting:

2.1 Verkeer en vervoer	18.500,- (N)
-------------------------------	---------------------

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	78.000,- (N)
---	---------------------

Effecten Covid-19 Algemene uitkering gemeentefonds	1.364.000,- (V)²
---	------------------------------------

Effecten Covid-19 geoormerkte middelen naar taakvelden	1.364.000,- (N)
---	------------------------

Verdeling kosten Meerinzicht	122.613,- (N)
-------------------------------------	----------------------

(B) Saldo eerste managementrapportage	219.113,- (N)
--	----------------------

Prognose begrotingssaldo 2021 (A + B)	165.976,- (N)³
--	----------------------------------

Bij het geprognosticeerde saldo 2021 wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat dit is gebaseerd op de gegevens over de eerste vier maanden van het jaar. Dit zal afwijken van het uiteindelijk saldo van de jaarrekening 2021, maar geeft wel inzicht in de huidige stand van zaken. Er zijn meerdere factoren die de komende maanden nog een rol spelen. Te denken valt o.a. aan de uitkomsten van de circulaire Gemeentefonds. Daarnaast is op dit moment niet voldoende duidelijk wat, per saldo, de verwachte financiële effecten van Covid-19 zullen zijn. Mede bepalend hiervoor is ook de van het Rijk te ontvangen Rijksbijdrage.

¹ Inclusief begrotingswijzingen die voor 1 mei 2021 zijn verwerkt.

² De nu bekende coronacompensatie 2021 (algemene uitkering gemeentefonds) is budgettair neutraal verantwoord in deze marap. De reden hiervan is dat het geoormerkte middelen betreft die worden toegerekend aan de desbetreffende taakvelden.

³ Voorgesteld wordt dit voor € 122.613,- te dekken uit de algemene reserve en voor € 43.363,- te dekken ten laste van de post onvoorzien.

5 Taakvelden

5.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Herijking verdeling Gemeentefonds

Besluitvorming over een nieuwe verdeling van het Gemeentefonds wordt aan het volgend Kabinet overgelaten. Daarmee wordt de invoering van de nieuwe verdeling opnieuw opgeschoven van 1 januari 2022 naar 1 januari 2023.

5.2 Programma 1 Veiligheid

Door de taakveldverantwoordelijken is aangegeven dat er geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid worden voorzien.

5.3 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

De lange en hevige vorst- en sneeuw afgelopen winter heeft tot meer dan gemiddeld aan extra werk en zoutverbruik geleid. Per saldo is het budget gladheidsbestrijding met € 18.500,- overschreden.

Taakveld 2.2 Parkeren

Op dit moment zijn we bezig met een projectmatige aanpak van de parkeerexploitatie. De laatste Parkeerexploitatie is begin 2019 vastgesteld.

De toekomstige ontwikkelingen en uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen (rekening houdend met het aantal bezoekers binnenstad, dag recreanten, bewoners, en forenzen), de gevolgen van corona crisis, verduurzaming binnenstad, meer thuiswerken, online winkelen en de toekomstige ontwikkelingen rondom de parkeergarages Dolfinarium / Waterfront zal hierin mee worden genomen.

Op dit moment is niet bekend wanneer er gestart wordt met het bouwen van de parkeergarage. Dit heeft gevolgen voor de kredieten bouwkundige en technisch componenten parkeergarages en de daarbij behorende kapitaallasten. In de tweede marap zullen de financiële gevolgen worden verwerkt.

Taakveld 2.3 Recreatieve havens

Op dit moment wordt de havengeldverordening samen met de tarievenstructuur voor het belastingjaar 2022 herzien. Hierin wordt ook een uitsplitsing gemaakt tussen de beroepsvaart en de passanten. Na verwachting zal de herziening in het derde kwartaal worden afgerond waarbij de uitkomsten worden meegenomen in de belastingverordeningen 2022.

5.4 Programma 3 Economie

Door de taakveldverantwoordelijken is aangegeven dat er geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid worden voorzien.

5.5 Programma 4 Onderwijs

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Op dit taakveld zijn een aantal beleidsmatige ontwikkelingen te weten:

- **IHP (integraal huisvestingsplan)**, Naast de kosten voor het opstellen van een IHP (benodigde onderzoeken) wordt er op basis van een prioritering jaarlijks voorzien in vernieuwing van onderwijshuisvesting;
- **Routekaart duurzaamheid** (in combinatie met Ruimte). Onderwijshuisvesting heeft geen budget voor verduurzaming, maar wel een opgave op basis van de Routekaart Duurzaamheid. Deze wordt verwerkt in het IHP (punt 1);
- **Evaluatie doordecentralisatie**. De evaluatie wordt in de loop van 2021 afgerond. Verwacht wordt een beperkte oppervlaktecorrectie bij het MorgenCollege en een beperkte verhoging voor de overige ddc-besturen, als gevolg van het uitgangspunt 'wat er in komt gaat er uit';
- **Nieuwbouw Morgen College**. Nadere advisering hierover zal binnenkort plaats gaan vinden. Indien besloten wordt tot nieuwbouw dan zullen de financiële gevolgen met name met ingang van 2022 structureel substantieel hoger van aard zijn. De extra lasten voor 2021 zijn bij het samenstellen van deze eerste marap nog niet inzichtelijk te maken. Indien besloten wordt tot nieuwbouw dan zal voor de behandeling van de kadernota door de gemeenteraad over de extra structurele middelen meer duidelijkheid zijn

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

In regioverband wordt er een nieuwe werkwijze (bij Meerinzicht) ingevoerd en ontwikkeld voor vrijstellingen van Leerplicht in verband met psychische en lichamelijke beperkingen. Wijzigingen vloeien voort uit wettelijke verplichtingen en regionale afspraken.

Per saldo wordt op **dit** taakveld een voordelig resultaat verwacht. Bij het samenstellen van deze marap is de omvang hiervan nog niet duidelijk. Het voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Verhoging van deze OAB doeluitkering voor achterstandsbeleid/VVE loopt voor op het uitbreiden van de activiteiten/kosten. Zijn we wel op in aan het lopen.
- Bekostiging subsidie peuteropvang van kinderen met een VVE-indicatie uit budget OAB. Dit is mogelijk omdat het Rijk deze uitkering niet heeft verlaagd, zoals werd aangekondigd. Na overleg met de financieel adviseur deze tekst er uitgehaald.

Wel wordt opgemerkt dat de OAB middelen binnen meerdere taakvelden wordt ingezet.

5.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.6 Media

Lokale media instelling Harderwijk FM is in 2020 gefuseerd met Veluwe FM tot de “Stichting Lokale Media-Instelling Putten/Ermelo/Harderwijk Veluwe FM”. De aanvraag voor een nieuwe aanwijzing bij het Commissariaat van de Media is door Veluwe FM inmiddels ingediend.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In 2019 is er in het collegevoorstel “pilot herinrichting Kastanjelaan” besloten om € 78.057,- te reserveren voor de werkzaamheden voor de herinrichting Kastanjelaan. Dit budget is wel aangemeld bij de budgetoverheveling 2019-2020 maar per abuis niet bijgeraamd in 2020. Mede door vertragingen in het project, door bezwaren tegen de kapvergunning, zijn de werkzaamheden niet in 2020 uitgevoerd, en is het ontbreken van dit budget niet opgevallen. De werkzaamheden worden nu in 2021 opgepakt en het verzoek is om dit budget alsnog beschikbaar te stellen.

5.7 Programma 6 Sociaal domein

Participatie (taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5)

Op het BUIG-budget, het budget om bijstandsuitkeringen van te betalen, lijkt een nadeel te ontstaan van ruim € 655.000.⁴ Bij de begroting is een te hoge inschatting gemaakt van de door het Rijk ter beschikking gestelde covidmiddelen voor 2021. In oktober 2021 wordt het definitieve budget voor 2021 bekend gemaakt door het Rijk. In de tweede managementrapportage kan een beter beeld op dit onderdeel worden geschetst.

Vanaf april 2021 is het mogelijk om de regeling TONK aan te vragen, de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten voor inwoners die door corona hun inkomen hebben zien dalen en moeite hebben om hun woonlasten te betalen. Tot half mei zijn er 31 aanvragen binnen gekomen, terwijl uitgegaan is van minimaal 100 aanvragen. De regeling eindigt per 1 juli 2021. Het is aannemelijk dat op dit onderdeel een voordeel gaat ontstaan echter kan op dit moment niet worden ingeschat hoe groot het voordeel is. Nadat het contract met de Inclusief Groep in 2019 afliep, zijn we in 2020 gestart met de ontwikkeling van een gezamenlijke lijn (MIZ en Inclusief Groep) voor klantmanagement en dienstverlening. In de eerste helft van 2021 voerden we gesprekken tussen MIZ en Inclusief Groep op zowel uitvoerend als op managementniveau, om zo de samenwerking te optimaliseren. Er is geen sprake van het overhevelen van de activiteiten naar de Inclusief Groep. De resultaten zullen we gebruiken voor het maken van nieuwe inkoopafspraken voor 2022 en waar mogelijk ook voor de rest van 2021.

Jeugd (taakvelden 6.72 en 6.82)

We zien de afgelopen jaren een toename van de uitgaven jeugdzorg, die ook dit jaar zichtbaar zal worden. Er zijn verschillende beleidsinterventies ingezet o.a. actieve regie, kaders voor afbakening jeugdhulp / passend onderwijs om de stijgende trend af te laten buigen. De toename is met name te verklaren door complexere problematiek bij de cliënten die in zorg zijn en de verschuiving naar hoog specialistische zorg. De effecten van Covid-19 zijn lastig te herleiden. Enerzijds zien we een afname van het aantal aanvragen, anderzijds in een aantal gevallen uitbreiding van de ingezette ondersteuning.

⁴ Voorgesteld wordt dit nadeel op dit moment niet te muteren omdat in oktober duidelijk zal zijn wat de definitieve rijksbijdrage BUIG voor 2021 wordt.

De eerste prognose, opgeleverd door Meerinzicht, over de ontwikkelingen in de zorgkosten (programmagemiddelen) laat een tekort zien van ongeveer € 1,9⁵ miljoen ten opzichte van de begroting 2021. In de rekenmethode gebruikt voor de prognose is geen rekening gehouden met de beleidsinterventies en lokale ontwikkelingen die impact kunnen hebben op het zorggebruik.

Extra rijksmiddelen

Eind april is bekend geworden dat gemeenten voor het jaar 2021 een extra incidentele bijdrage van het rijk ontvangen van € 613 miljoen als compensatie voor de tekorten in de jeugdzorg. Dit bedrag bestaat uit:

- Een specifieke uitkering van € 50 miljoen voor de tijdelijke uitbreiding van de crisiscapaciteit jeugd-GGZ zodat aan de toegenomen zorgvraag als gevolg van corona tegemoet gekomen wordt
- Een specifieke uitkering van € 70 miljoen voor verschillende specifieke knelpunten zoals de aanpak in de jeugdbeschermingsketen, de ombouw van separatiecellen en het verkleinen van woongroepen. De regelingen voor deze specifieke uitkeringen worden de komende tijd door het rijk uitgewerkt.
- Een bedrag van € 493 miljoen wordt beschikbaar gesteld via de algemene uitkering. Het rijk en de VNG hebben afgesproken dat er meer inzet en regie zal komen op het voorkomen en aanpakken van wachttijden in de hoog-specialistische jeugdhulp om de wachttijden terug te dringen. Daarnaast is besloten gemeenten iets meer financiële lucht te geven voor de overige taken in de jeugdzorg.

Uitwerking van bovengenoemde bedragen vindt naar verwachting plaats in de komende meicirculaire Gemeentefonds. Indien de verdeling gelijk is aan de eerder beschikbaar gestelde € 300 miljoen, gaat het voor Harderwijk om een bedrag van ca. € 1,5 miljoen.

Reserve sociaal domein

Het geprognosticeerde saldo van de reserve sociaal domein bedraagt, na verwerking van claims en effecten uit de jaarrekening 2020, afgerond € 950.000,-. De reserve is bedoeld voor het opvangen van tekorten binnen het sociaal domein.

5.8 Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

De huidige gezondheidsnota loopt eind dit jaar af en de nieuwe is nu in ontwikkeling. Deze zal eind dit jaar klaar zijn. Eind van dit kwartaal ligt er een lokaal preventieakkoord. Hiervoor krijgen we uitvoeringsbudget van ca. € 30.000,- (SPUK-budget) waar de acties binnen het preventieakkoord van zullen worden uitgevoerd. Dit doen we samen met publieke en private partijen in Harderwijk.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Het is nog te vroeg om aan te geven wat de herziening begraafplaatsen voor financiële gevolgen heeft voor de begroting. Daarnaast is uit onze administratie gebleken dat op de gronden begraafplaatsen wordt afgeschreven. Dit wijkt af van de BBV regelgeving. We willen bij de tweede marap en de begroting 2022 voorstellen om niet verder af te schrijven op de gronden en maken dan het financiële effect inzichtelijk.

5.9 Programma 8 Ruimte en wonen

Door de taakveldverantwoordelijken is aangegeven dat er geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid worden voorzien.

⁵ Voorgesteld wordt om op basis van bovenstaande informatie nog geen begrotingswijziging door te voeren. Bij de meicirculaire Gemeentefonds wordt duidelijk wat het exacte bedrag is dat Harderwijk ontvangt vanuit de extra rijksmiddelen jeugd. Deze middelen kunnen (deels) als dekking ingezet worden voor het genoemde tekort op de jeugdzorg.

6 Overige onderwerpen

1 Bedrijfsvoering

Bij het samenstellen van deze eerste marap is nog onvoldoende inzicht te geven in het financiële verloop van de bedrijfsvoeringsbudgetten. In de tweede marap zal een uitgebreide (financiële) verantwoording en doorkijk tot ultimo 2021 van de bedrijfsvoering worden opgenomen. Wel wordt alvast het volgende opgemerkt: tijdens Corona is in 2020 al aangegeven dat we met name binnen team Stadstoezicht op verschillende terreinen extra capaciteit hebben ingezet om op de momenten dat het mogelijk was de recreanten en de bezoekersstromen in goede banen te begeleiden. Bij de volgende marap zal inzichtelijk worden gemaakt hoe e.e.a. ook in 2021 is gelopen. Hierbij zal tevens de inzet van de 'gele brigade' goed in beeld worden gebracht. Zij worden op dit moment op verschillende terreinen ingezet, te weten: parkeren, brugbediening, 'crowdmanagement', evenementen, etc. Daarnaast wordt nog opgemerkt dat als gevolg van vertrek en uitval (wegens ziekte) bij het Domein BenO een aantal zaken, waaronder strategische dienstverlening en openbare orde en veiligheid (met onder andere als onderwerpen: mensenhandel, ondermijning en bibob) in vertraging zullen raken.

2 Analyse kapitaallasten

Voor deze eerste marap is nog geen analyse kapitaallasten gemaakt. De reden hiervan is de werkzaamheden voor de jaarrekening 2020 en de implementatie van het nieuwe software pakket financiën.

3 Stand van zaken Covid-19

Evenals in 2020 zal ook het effect van Covid-19 zichtbaar zijn in 2021. Niet alleen financieel, ook beleidsmatig. Voor zover bekend op het moment van samenstellen van deze marap is onderstaand aangegeven welk effect wordt verwacht.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Compensatiepakket coronacrisis

In maart is het vierde compensatiepakket dat het kabinet voor gemeenten beschikbaar stelt om de effecten van de coronacrisis te bestrijden gepubliceerd. Het compensatiepakket bevat een uitbreiding van het economisch steun- en herstellepakket en het aanvullende steunpakket sociaal, mentaal welzijn en leefstijl. De publicatie is bedoeld als een voorloper op de Meicirculaire 2021, zodat gemeenten tijdig zijn geïnformeerd en initiatieven kunnen starten.

De coronacompensatie voor begrotingsjaar 2021 bedraagt:

- Compensatiepakket coronacrisis 3 - december 2020	€ 719.000
- Compensatiepakket coronacrisis 4 - maart 2021	€ 645.000
Totaal	€ 1.364.000

Volgens eerdere besluitvorming over corona-gelden worden deze middelen geoormerkt voor corona gerelateerde activiteiten en maatregelen. Dit betekent dat de middelen worden toegevoegd aan de begroting van de betreffende taakvelden. Omdat het uitgangspunt is dat deze extra inkomsten nodig zullen zijn voor extra uitgaven heeft dit compensatiepakket geen effect op het saldo van de programmabegroting.

Taakveld 2.2 Parkeren

De corona crisis heeft nadelige gevolgen voor de parkeer inkomsten. Het is op dit moment onvoldoende inzichtelijk te maken hoe groot het effect zal zijn voor de parkeer inkomsten 2021 omdat het feitelijke hoogseizoen nog moet beginnen

Taakveld 2.3 Recreatieve havens

In 2021 is vooralsnog besloten om geen havengeld te heffen voor beroepsvaartuigen over de periode januari tot en met juni.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsvestigingen

Er is in 2021 besloten om over de periode januari tot en met juni geen elektriciteitskosten in rekening te brengen aan marktondernemers die vanwege de coronamaatregelen afwezig waren. Tevens is sprake van verleende uitstel van betaling m.b.t. marktgelden (in juni dit jaar).

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Voor het stimuleren schooldeelname/leerplicht, doeluitkering RMC, heeft het Rijk extra middelen in verband met Covid-19 beschikbaar gesteld. Deze middelen moeten voor 1 januari 2024 besteed zijn.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Corona-effecten zijn zowel in financiële als maatschappelijke zin van grote impact.

Binnensportaccommodaties (sporthallen en gymzalen) zijn vanaf januari 2021 volledig gesloten geweest, alleen gedeeltelijk geopend geweest voor bewegingsonderwijs. Verhuur van de accommodaties aan verenigingen is dus nihil. Veel verenigingen zijn bovendien bang dat corona een verdergaande maatschappelijke impact heeft en bijdraagt aan de verdergaande terugloop van de ledenaantallen. Een voorbeeld: we verkiezen hardlopen of wandelen boven volleybal.

Het zwembad is vanaf 1 januari ook volledig gesloten geweest, alleen vanaf 16 maart 2021 weer gedeeltelijk geopend, alleen voor zwemlessen en schoolzwemmen (alleen groep 6).

Buitensportaccommodaties zijn beperkt open geweest voor jeugd en jongeren. De gemeente heeft de huren kwijtescholden voor de periode t/m maart 2021.

Voor zowel binnensportaccommodaties als zwembad zijn tegemoetkomingsregelingen beschikbaar, die we ook aanvragen (TVS en SPUK zwembaden). De TVS is momenteel beschikbaar voor het 1^e kwartaal van 2021. Deze aanvraag is gedaan maar er kan slechts een percentage teruggevraagd worden. Op dit moment is nog niet bekend wat er toegekend wordt. De aanvraag voor SPUK zwembaden is tot nu toe alleen nog voor 2020.

Taakveld 5.4 Musea

Het Stadsmuseum is groot deel van het jaar verplicht gesloten. Op dit moment is nog onzeker of, wanneer en hoe het museum weer open mag in 2021. Op dit moment ligt onderbesteding van de subsidie in de lijn der verwachtingen

Taakveld 5.6 Media

Bibliotheek

Bibliotheek Noordwest Veluwe is een deel van het jaar verplicht gesloten. Op dit moment nog onzeker of, wanneer en hoe de bibliotheek weer open mag in 2021. Op dit moment ligt onderbesteding van de subsidie in de lijn der verwachtingen.

Cultureel Centrum

Theater Harderwijk is groot deel van het jaar verplicht gesloten. Op dit moment nog onzeker of, wanneer en hoe het weer open mag in 2021. Op dit moment ligt onderbesteding van de subsidie in de lijn der verwachtingen

Stad als Podium

Alle podia zijn groot deel van het jaar verplicht gesloten, waardoor Stad als Podium nauwelijks kan programmeren. Op dit moment nog onzeker of, wanneer en hoe er weer mag worden geprogrammeerd in 2021. Op dit moment ligt onderbesteding van de subsidie in de lijn der verwachtingen.

NB:

In het kader van coulance rond onderbesteding en niet geleverde prestaties op structurele subsidies in verband met de beperkingen van de coronacrisis, heeft het college toegestemd in het inzetten van overschotten van de subsidies 2020 in het jaar 2021, om op deze wijze mogelijk alsnog (een deel van) de subsidieafspraken over 2020 te realiseren. Deze als extra subsidie toegekende overschotten dienen in 2021 te worden besteed, eventuele overschotten hiervan worden teruggevorderd. Wellicht wordt omtrent mogelijke subsidieoverschotten over 2021 vergelijkbare opties mogelijk gemaakt.

Participatie (taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5)

De huidige Tozo 4 regeling loopt tot 1 juli 2021. Het is nog onduidelijk of hier een vervolg aan wordt gegeven, of dat het reguliere Bbz (bijstand voor zelfstandigen) voor deze doelgroep gaat gelden.

Covid-19 heeft invloed op de uitvoering van participatietrajecten. Waar we in 2020 nog overvallen werden door de beperkingen van de crisis en bepaalde dienstverlening daardoor stil kwam te liggen, is het in de eerste maanden van 2021 gelukt de dienstverlening (ondanks de lockdown) voort te zetten. Dit bijvoorbeeld door werkplekken anders in te richten, of trainingen online of in hybride vorm aan te bieden. De coronatijd maakt het moeilijk kandidaten te ontwikkelen naar betaald werk, vooral omdat de overblijvende groep zich kenmerkt door toenemende complexiteit. Dagbesteding en het hebben van structuur is op dit moment al een doel op zich. Juist nu is het veel lastiger om deze groep te plaatsen vanwege de langdurige en intensieve begeleiding.

Covid-19 heeft invloed op de arbeidsmarkt; zo zien we een verschuiving in kansrijke sectoren (horeca is niet langer kansrijk) en zijn er meer mensen op zoek naar een baan, waardoor werkgevers een ruimer aanbod hebben waaruit zij kunnen putten. Dit betekent dat doorstroom en uitstroom naar de arbeidsmarkt lastiger is.

Naast deze ontwikkelingen op de arbeidsmarkt is het ook door de toenemende complexiteit van de overblijvende groep moeilijker dan voorheen om kandidaten te ontwikkelen naar betaald werk. Het is daardoor in 2021 tot dusver minder dan gehoopt gelukt om kandidaten door te leiden naar betaald werk.

Overige taakvelden Sociaal Domein (Wmo)

Hiervoor geldt dat de effecten Covid-19 op dit moment nog niet goed zijn te duiden.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Binnen de GGD is capaciteit ingezet voor het testen op Covid-19, bron- en contactonderzoek en de vaccinaties. Dit wordt allemaal vanuit het Rijk vergoed en heeft geen effect op de financiën. Ook heeft de GGD al haar reguliere taken weer kunnen oppakken, door de formatie uit te breiden, waardoor er geen achterstanden in de reguliere dienstverlening van de GGD (meer) zijn.

Covid-19 heeft een effect op de (mentale) gezondheid van onze inwoners. De GGD doet hier onderzoek naar. De uitkomsten worden meegenomen in de nieuwe gezondheidsnota, zodat we hier op kunnen inzetten.

Taakveld 7.2 Riolering

We zijn het nieuwe jaar amper begonnen of er worden prijsstijgingen gemeld van PVC materialen zoals rioolbuizen en hulpstukken als gevolg van beperkingen in de olieraffinage door de Covid-19. Ook is de polyester hars schaars geworden als gevolg van Covid-19 maatregelen. De hars is een bijproduct dat vrijkomt bij de raffinage van kerosine en wordt gebruikt voor het relinen van riolen. Door Covid-19 wordt er heel veel minder gevlogen en is er veel minder kerosine nodig, dus is er ook minder hars beschikbaar. Prijsstijgingen van zo'n 16% zijn heel gewoon. Ook de stalen deksels voor kolken en inspectieputten zijn in korte tijd 2 x in prijs gestegen. Het is vooralsnog onduidelijk of de prijsstijgingen tijdelijk of structureel zullen zijn.

Diverse taakvelden waarop maatschappelijke/commerciële huuropbrengsten worden verantwoord

In 2021 is besloten om kwijtschelding van de huurgelden en erfpachtcanons te verlenen aan culturele- en maatschappelijke instellingen over de periode oktober 2020 t/m maart 2021. Aan commerciële partijen is over dezelfde periode een korting van 50% op de huurgelden en erfpachtcanons verleend. Vooralsnog wordt uitgegaan van een nadelig resultaat van ca. € 570.000,-. Verwacht wordt dat hierover meer duidelijkheid zal zijn bij het samenstellen van de tweede marap.

4 Overige aandachtspunten

In de begroting 2021-2024 is geconstateerd dat er geen structureel sluitend meerjarenperspectief ligt voor de gemeente Harderwijk. In de begroting, en vervolgens in aanvullende advisering, is richting college en raad aangegeven op welke wijze er mogelijk invulling gegeven zou kunnen worden aan de ombuiging. Er is besloten om bij de Kadernota 2022 de definitieve invullingen van de ombuiging te betrekken.

Op dit moment is de organisatie druk bezig met voorstellen en ideeën aan te leveren en te beoordelen voor mogelijke ombuigingen. De uitkomsten hiervan worden, conform afspraak, betrokken bij de Kadernota 2022 - 2025.

Op 20 oktober 2020 is besloten om voor de bepaling van de omvang van de verdeling van kosten tussen Ermelo, Harderwijk en Zeewolde van vergelijkbare organisatiedelen in de toekomst het inwoneraantal als

uitgangspunt te hanteren. Voor de gemeente Harderwijk leidt dat tot de volgende nadelige herverdeling van kosten:

	2021	2022	2023	2024	2025
Harderwijk	122.613	245.227	367.840	490.453	613.067

De financiële consequentie 2021 is meegenomen in de resultaatbepaling van deze eerste berap. De overige financiële consequenties worden betrokken bij het ombuigingsplan.

5 Voortgang onderhanden werk 2020 - 2021

Per peildatum 1 mei 2021 is het overzicht onderhanden werk 2020 nog niet door de raad vastgesteld. Daarom zal in de tweede marap (peildatum 1 september 2021) de voortgang onderhanden werk 2020 – 2021 nader worden toegelicht.

6 Kredietverantwoording

Verantwoording en (financiële) afsluiting

Voor het verkrijgen van inzicht in de voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt tweemaal per jaar informatie verstrekt. In de regel bij de management- bestuursrapportage en de jaarrekening. Daarbij legt het college verantwoording af over de realisatie van de in de begroting opgenomen investeringen, alsmede de afwikkeling van investeringen die nog doorliepen vanuit voorgaande jaren. Er wordt een overzicht verstrekt van alle (lopende) investeringskredieten en wordt duidelijk aangegeven welke kredieten kunnen worden afgesloten. In het bijzonder wordt gekeken naar de verstrekte kredieten van ouder dan 2 jaar. Dit in lijn met de termijnen van orde in de Nota waarderings- en afschrijvingsbeleid. Met peildatum 1 juli 2021 zal separaat een kredietverantwoording worden uitgevraagd bij de krediethouders van de gemeente Harderwijk. Deze kredietverantwoording zal deel uitmaken van de tweede management- bestuursrapportage.

7 Voortgang actiepunten uit voorgaande Maraps

Nr.	Actiepunten Marap 2015	Domein	Stand van zaken
3	Exploitatie begraafplaatsen herbeoordelen en eventueel prognoses bijstellen. Financiële gevolgen inbrengen bij de kadernota 2017 – 2020	Stadsbedrijf	De herbeoordeling heeft nog niet plaatsgevonden. Dit is, als gevolg van ontwikkelingen crematorium, doorgeschoven naar 2017. Het beheerplan exploitatie begraafplaatsen zou worden opgestart in het najaar van 2017. Herbeoordeling heeft nog niet plaatsgevonden. In het vierde kwartaal 2018 zal de herbeoordeling plaatsvinden. Raadsbehandeling zal dan in april/mei 2019 kunnen plaatsvinden. <i>Advisering heeft, als gevolg van actuele vraagstukken, o.a. crematorium, nog niet plaatsgevonden. Verwacht wordt dat 1^o helft 2020 advisering zal zijn afgerond.</i> <i>Op dit moment wordt er gewerkt aan de exploitatie opzet van de begraafplaatsen en de gevolgen van de tarifiering. Nu de ontwikkeling op de begraafplaats de Elzenhof zijn gestart, kan de exploitatie en het tarief worden bepaald. Bij de kadernota 2022 zal e.e.a. in advisering komen</i>
Nr.	Actiepunten Marap 2017	Domein	Stand van zaken
16	Aanvullend actiepunt: Uitwerking actiepunten uit de rapportage van concerncontrol omtrent de taakstellingen op de bedrijfsvoering	DT	Een voorstel aan het DT is in voorbereiding en beschikbaar zijn voor de behandeling van de begroting 2019. Advisering heeft plaatsgevonden. De taakstellingen, behoudens Domein

			Samenleving, zijn ingevuld.
Nr.	Actiepunten Marap 2018	Domein	Stand van zaken
7	Opstarten onderzoek naar kostendekkendheid leges	Samenleving / Meerinzicht / Ruimte	Medio januari 2019 is een eerste afstemming gepland. Primaat ligt bij MIZ belastingen. Vooralsnog wordt uitgegaan dat de uitkomsten verwerkt kunnen worden in de begroting 2020 – 2023. <i>Het projectplan is ingediend en het onderzoek is opgestart.</i>
8	Nadere advisering voor de dekking van de wegvallende legesbaat woningzoekenden	Samenleving / Ruimte	<i>Dit actiepunt maakt deel uit van actiepunt 7 (Opstarten onderzoek naar kostendekkendheid leges)</i>
13	Er wordt een onderzoek ingesteld naar de incidentele vrijval van de kapitaallasten bij de themarekeningen van de afgelopen vijf jaar	MIZ financiën	Dit onderzoek heeft nog niet plaatsgevonden.
15	Nadere advisering over financieel effect krediet "Verbinding Havenkade – Friese gracht"	Ruimte / Meerinzicht tweede fase	Het krediet is afgesloten en de financiële effecten zijn verwerkt in de planning en control documenten. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>
Nr.	Actiepunten Marap 2019	Domein	Stand van zaken
07	Actiepunt: Nadere advisering opstellen ter dekking overschrijding krediet 18029L (MOB complex, Deventerweg 2A).	Ruimte	Overschrijding in krediet is onttrokken uit voorziening 'Groot onderhoud gebouwen en technische installaties'. In de actualisatie van het MJOP dat in het bestuurlijk besluitvormingstraject zit, is deze overschrijding dan ook verwerkt. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>

8 Actiepunten Marap 2020

Nr	Actiepunten	Domein	Stand van zaken
1	Actiepunt: nadere advisering inzake inzet taakmutaties algemene uitkering gemeentefonds volgt	Samenleving	Het gaat o.a. om ontvangen gelden voor uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering, Maatschappelijke begeleiding statushouders, pilot veranderopgave inburgering, jeugdhulp kinderen in AZC en een vergoeding voor in 2019 gemaakte kosten opsporing en ruiming explosieven 2e WO (Bommenregeling). Daarnaast jaarlijkse bijstelling huidige integratie uitkering Voogdij 18+ en Participatie.
2	Exploitatie budgetten kritisch beoordelen	MIZ financiën, Domeinen en afdeling	Dit actiepunt is betrokken bij de bezuinigingsvoorstellen. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>
3	Nadere advisering inzake oplossing wateroverlast Harderweide en tijdelijke inrichting rond haven/molen	Domein Ruimte	De advisering heeft plaatsgevonden. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>
4	in het overzicht onderhanden werk 2019 – 2020 is bij enkele onderwerpen aangegeven dat nadere advisering zal plaatsvinden. Deze advisering zal voor het einde van het jaar hebben plaatsgevonden	Domeinen	De advisering heeft plaatsgevonden en de middelen zijn beschikbaar gesteld voor de warmtetransitie en energieloket. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>
5	Bij de herziening van de nota reserves en voorzieningen de kredietverantwoording van deze marap betrekken	Miz financiën	De nota reserves en voorzieningen wordt in 2021 herzien.

9 Overzicht taakveldverantwoordelijken

Programma	Programma-verantwoordelijke	Taakveld	Taakveld verantwoordelijke
0	C. Klaassen	TV0100 Bestuur	Hulskes, K.
0	C. Klaassen	TV01000 Mutaties reserves	Lohuizen van G./accounthouder
0	C. Klaassen	TV01100 Resultaat van de rek. baten en lasten	Lohuizen van G./accounthouder
0	C. Klaassen	TV0200 Burgerzaken	Noordijk, I.
0	C. Klaassen	TV0300 Beheer overige gebouwen en gronden	Koopmans, A.
0	C. Klaassen	TV0400 Overhead	Vacature
0	C. Klaassen	TV0500 Treasury	Klaassen C.
0	C. Klaassen	TV06100 OZB woningen	Klaassen C.
0	C. Klaassen	TV06200 OZB niet-woningen	Klaassen C.
0	C. Klaassen	TV06300 Parkeerbelasting	Klaassen C.
0	C. Klaassen	TV064 Belastingen overig	Klaassen C.
0	C. Klaassen	TV0700 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	Beumer, H.

Programma	Programma-verantwoordelijke	Taakveld	Taakveld verantwoordelijke
0	C. Klaassen	TV0900 Venootschapsbelasting (VpB)	Bos, D.
1	L. Groen	TV1100 Crisisbeheersing en brandweer	Groen, L.
1	L. Groen	TV1200 Openbare orde en veiligheid	Dieren van, P.
2	K.J. de Groot	TV2100 Verkeer en vervoer	Gielen, D.
2	K.J. de Groot	TV2200 Parkeren	Groot de, K.J.
2	K.J. de Groot	TV2300 Recreatieve havens	Drunen van, R.
2	K.J. de Groot	TV2400 Economische havens en waterwegen	Drunen van, R.
2	K.J. de Groot	TV2500 Openbaar vervoer	Langevoord, J.
3	H. Annink	TV31 Economische ontwikkeling	Dirksen, N.
3	H. Annink	TV3200 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Leeden van der R.
3	H. Annink	TV3300 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Essenburg, J.
3	H. Annink	TV3400 Economische promotie	Dirksen, N.
4	S. Rijnbeek	TV4100 Openbaar basisonderwijs	Traas, K.
4	S. Rijnbeek	TV42 Onderwijshuisvesting	Traas, K.
4	S. Rijnbeek	TV4300 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Rijnbeek, S.
5	D. Kolk	TV5100 Sportbeleid en activering	Kolk, D.
5	D. Kolk	TV5200 Sportaccommodaties	Kolk, D.
5	D. Kolk	TV5300 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	Homburg, E.
5	D. Kolk	TV5400 Musea	Lensen, M.
5	D. Kolk	TV5500 Cultureel erfgoed	Bouw, M.
5	D. Kolk	TV5600 Media	Lensen, M.
5	D. Kolk	TV5700 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Bakema, K.J.
6	B. Does	TV6100 Samenkracht en burgerparticipatie	Beusekom van, G.
6	B. Does	TV6200 Wijkteams	Kraaijenhof, H.
6	B. Does	TV6300 Inkomensregelingen	Schouten, V.
6	B. Does	TV6400 Begeleide participatie	Schouten, V.
6	B. Does	TV6500 Arbeidsparticipatie	Schouten, V.
6	B. Does	TV6600 Maatwerkvoorziening (WMO)	Kraaijenhof, H.
6	B. Does	TV67100 Maatwerkdienstverlening 18+	Kraaijenhof, H.
6	B. Does	TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	Renee, T.
6	B. Does	TV68100 Ge-escaleerde zorg 18+	Kraaijenhof, H.
6	B. Does	TV68200 Ge-escaleerde zorg 18-	Renee, T.
7	T. Meuwissen	TV7100 Volksgezondheid	Renee, T.
7	T. Meuwissen	TV7200 Riolerings	Dirksen, J.
7	T. Meuwissen	TV7300 Afval	Ende van de, M.
7	T. Meuwissen	TV7400 Milieubeheer	Meuwissen, T.
7	T. Meuwissen	TV7500 Begraafplaatsen en crematoria	Bakema, K.J.
8	S. Duschka	TV8100 Ruimtelijke ordening	Niemeijer G. (interim)
8	S. Duschka	TV8200 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	Leeden van der, R.
8	S. Duschka	TV8300 Wonen en bouwen	Kooistra, H.