Eerste Bestuurs-rapportage 2021

gemeente harderwijk



1 Inhoudsopgave

1 Inhoudsopgave 2
2 Inleiding 3
3 Samenvatting 4
4 Financiële recapitulatie 5
5 Programma's 6
5.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning 6
5.2 Programma 1 Veiligheid 6
5.3 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 6
5.4 Programma 3 Economie 6
5.5 Programma 4 Onderwijs 6
5.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 7
5.7 Programma 6 Sociaal domein 7
5.8 Programma 7 Duurzaamheid en milieu 8
5.9 Programma 8 Ruimte en wonen 8
6 Overige onderwerpen 9
1 Bedrijfsvoering 9
2 Analyse kapitaallasten 9
3 Stand van zaken Covid-19 9
4 Overige aandachtspunten 10
5 Voortgang onderhanden werk 2020 - 2021 10
6 Kredietverantwoording 10

2 Inleiding

Hierbij bieden wij u de eerste bestuursrapportage (berap) 2021 aan. Conform het raadsbesluit, d.d 18 februari 2021, betreffende het proces kadernota en beraps, worden met ingang van 2021 twee beraps opgesteld. De berap is een samenvatting van de eerste managementrapportage waarvan wij op 22 juni 2021 kennis hebben genomen.

Gerapporteerd wordt over de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen en financiële afwijkingen ten opzichte van de ramingen (primaire begroting 2021, inclusief de begrotingswijzigingen die voor mei 2021 zijn verwerkt) in de begroting 2021 – 2024.

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 incidenteel van aard. Hierbij wordt wel opgemerkt dat de (financiële) effecten van de Covid-19 crisis zich moeilijk laten voorspellen.

Wij stellen u voor de eerste berap 2020 en de hierbij behorende begrotingswijziging vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

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 berap 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 berap 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	122.613,- (Nadeel)
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 berap 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:	
Programma 2	**18.500,- (N)**
Programma 5	**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)**
Herverdeling kosten Meerinzicht	**122.613,- (N)**
(B) Saldo eerste bestuursrapportage	**219.113,- (N)**
Prognose saldo 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 circulaires 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 Programma's

5.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Algemene uitkering en overige uitkeringen 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

Er worden vooralsnog geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid voorzien.

5.3 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Per saldo wordt op dit programma vooralsnog een nadelig resultaat verwacht van € 18.500,-.

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.

Parkeren

De toekomstige ontwikkelingen, 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 zullen in de nieuwe parkeerexploitatie 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 parkeergarage en de daarbij behorende kapitaallasten. In de tweede berap zullen de financiële gevolgen worden verwerkt.

Recreatieve havens

De havengeldverordening word, samen met de tarievenstructuur voor het belastingjaar 2022, herzien. Er wordt een uitsplitsing gemaakt tussen de beroepsvaart en de passanten. Na verwachting zal de herziening in het derde kwartaal worden afgerond waarbij de uitkomsten kunnen worden meegenomen in de belastingverordeningen 2022.

5.4 Programma 3 Economie

Er worden vooralsnog geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid voorzien.

5.5 Programma 4 Onderwijs

Onderwijshuisvesting

Er zijn een aantal beleidsmatige ontwikkelingen te weten:

- ***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

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.

5.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Per saldo wordt op dit programma een nadelig resultaat verwacht van € 78.000,-

Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In 2019 is besloten om € 78.000,- te reserveren voor de werkzaamheden voor de herinrichting Kastanjelaan. Dit budget is aangemeld voor de budgetoverheveling 2019 - 2020 maar is abusievelijk niet gemuteerd in de exploitatie 2020. De werkzaamheden worden nu in 2021 opgepakt en het verzoek is om dit budget beschikbaar te stellen.

5.7 Programma 6 Sociaal domein

Participatie

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

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.

De eerste prognose, opgeleverd door Meerinzicht, over de ontwikkelingen in de zorgkosten (programmagelden) laat een tekort zien van ongeveer € 1,9[5] 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

[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.
[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.

- 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 bedoelt voor het opvangen van tekorten binnen het sociaal domein.

5.8 Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Volksgezondheid
De huidige gezondheidsnota loopt eind dit jaar af en de nieuwe is nu in ontwikkeling. Voor eind juli 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.

Begraafplaatsen en crematoria
Het is nog te vroeg om aan te geven wat de herziening begraafplaatsen voor financiële gevolgen heeft voor de begroting. Uit de administratie is gebleken dat op de gronden begraafplaatsen wordt afgeschreven. Dit wijkt af van de BBV regelgeving. We willen bij de tweede berap 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
Er worden vooralsnog geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid voorzien.

6 Overige onderwerpen

1 Bedrijfsvoering

Bij het samenstellen van deze eerste berap is nog onvoldoende inzicht te geven in het financiële verloop van de bedrijfsvoeringsbudgetten. In de tweede berap zal een uitgebreide (financiële) verantwoording en doorkijk tot ultimo 2021 van de bedrijfsvoering worden opgenomen. Wel 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 berap 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 berap is onderstaand aangegeven welk effect wordt verwacht.

Programma 0

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 herstelpakket 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.

Programma 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

Recreatieve havens

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

Programma 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).

Programma 4

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.

Programma 5

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.

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 kwijtgescholden 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 1e 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.

Culturele instellingen

Zowel het Stadsmuseum, de Bibliotheek, Cultuurkunst, Popschool, SPH als Stad als podium zijn een groot deel van het jaar verplicht gesloten. Op dit moment is nog onzeker of, wanneer en hoe de instellingen weer open mogen 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.

Programma 6

Participatie

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 Sociaal Domein (Wmo)

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

Programma 7

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.

Riolering

Met ingang van januari worden er, als gevolg van beperkingen in o.a. de olieraffinage, prijsstijgingen van zo'n 16% gemeld voor PVC materialen zoals rioolbuizen en hulpstukken. Ook polyester hars is schaars geworden als gevolg van Covid-19 maatregelen. De hars, een bijproduct dat vrijkomt bij de raffinage van kerosine, wordt gebruikt voor het relinen van riolen. Door Covid-19 wordt er minder gevlogen en is de vraag naar kerosine gedaald. Daarnaast zijn ook de stalen deksels voor kolken en inspectieputten in korte tijd 2 x in prijs gestegen. Het is vooralsnog onduidelijk of de prijsstijgingen tijdelijk of structureel van aard zullen zijn.

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 berap (peildatum 1 september 2021) de voortgang onderhanden werk 2020 – 2021 nader worden toegelicht.

6 Kredietverantwoordina

Voor het verkrijgen van inzicht in de voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt tweemaal per jaar informatie verstrekt. In de regel bij de berap en de jaarrekening. 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 berap.