Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1871793
Steller: E. Burger
Datum raadsvergadering: 29 juni 2021

Team: PC
Teammanager: Ramona Zandbergen
Portefeuillehouder: M. van der Ven
E-mail: e.burger@hoorn.nl

Onderwerp
Jaarstukken 2020

Agendering
Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Jaarstukken 2020
2	Begrotingswijziging
3	Jaarstukken op hoofdlijnen
4	
5	

De raad besluit

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen, deze bevatten onder meer:
   - de verantwoording van de resultaten en prestaties uit de Programmabegroting 2020;
   - het weerstandsvermogen. Met een ratio van 1,33 past deze binnen de door de gemeenteraad vastgestelde minimale bandbreedte (tussen de 1,0 en 1,5).
2. Het financiële resultaat over 2020 van afgerond 2,062 miljoen euro positief te storten in de Algemene reserve.
3. De voorstellen voor resultaatbestemming, met een omvang van 1,333 miljoen euro, vast te stellen en deze ten laste te brengen van de Algemene reserve en vervolgens te storten in de reserve Incidentele bestemmingen.
4. De verrekeningen met de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen coronacrisis, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 Corona 2020 van de jaarstukken 2020 vast te stellen.
5. De afsluiting of overheveling van de restantkredieten naar 2021 vast te stellen.
6. De bij dit besluit behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting

De jaarstukken 2020 zijn afgerond en gecontroleerd door de accountant. In de Jaarstukken legt het college onder meer verantwoording af over de in de Programmabegroting 2020 opgenomen resultaten en prestaties. Hoewel het door de coronacrisis een bijzonder en (financieel) spannend jaar was, zijn veel doelstellingen toch behaald.
Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van afgerond 2,062 miljoen euro. Dit resultaat ontstaat enerzijds doordat een aantal werkzaamheden doorloopt in 2021, de kosten hiervoor schuiven daardoor ook een jaar door. Anderzijds zijn er voor- en nadelen ontstaan door bijvoorbeeld de coronacrisis en open einderegelingen.
De accountantsverklaring is nog niet verstrekt. Deze volgt na vaststelling van het MPG op 29 juni door de gemeenteraad. Op dezelfde dag bespreekt de gemeenteraad de Jaarstukken 2020.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
De Jaarstukken 2020, welke bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening, zijn afgerond en gecontroleerd door de accountant. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad. De jaarstukken moeten worden vastgesteld door de gemeenteraad. Dat is een wettelijke verplichting. Er is nog geen accountantsverklaring ontvangen. Deze volgt na vaststelling van het MeerjarenPerspectief Grondexploitaties 2021 (MPG) door de gemeenteraad. Deze besluitvorming is uitgesteld naar 29 juni. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend.

Belang
De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van de Jaarstukken. Gebeurt dit niet, dan wordt niet voldaan aan de wettelijke verplichting. Opschorten van de algemene uitkering is dan de sanctie van de toezichthouder.

Centrale vraag
Wil de gemeenteraad de jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, en de daarin voorgestelde resultaatbestemming vaststellen?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat
In het Jaarverslag (onderdeel van de Jaarstukken 2020) is verantwoording afgelegd over de resultaten en prestaties uit de Programmabegroting 2020. Maatschappelijke resultaten over 2020 zijn, indien van toepassing, verwerkt in het Jaarverslag.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie
Dit voorstel draagt niet bij aan de duurzaamheidsambitie.

4. Kaders
- Financieel toezicht Provincie. De Provincie houdt toezicht op de wijze waarop gemeenten met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan Gedeputeerde Staten (GS), het dagelijks bestuur van de Provincie. De Jaarstukken 2020 moeten vóór 15 juli 2021 zijn ingediend bij de Provincie.
- Artikelen 24 tot en met 58a van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze artikelen staan de wettelijke kaders voor het opstellen van de jaarstukken en de toelichting.

5. Argumenten
Het jaar 2020 was door de coronacrisis een bijzonder jaar. Toch zijn veel beoogde doelstellingen en prestaties behaald en is het jaar met een positief financieel resultaat afgesloten.
Dit ontstaat enerzijds doordat een aantal werkzaamheden doorlopen in 2021, de kosten hiervoor schuiven daardoor ook een jaar door. Anderzijds zijn er voor- en nadelen ontstaan door bijvoorbeeld de coronacrisis en open einderegelingen.

Hieronder zijn de voorgelegde beslispunten kort toegelicht.

Verantwoording resultaten en prestaties
In de Programmabegroting 2020 is per beleidsveld een aantal resultaten, prestaties en indicatoren opgenomen. In het Jaarverslag 2020 is de status van deze resultaten en prestaties weergegeven. Van de resultaten wordt aangegeven of deze zijn behaald en van de prestaties wordt aangegeven of deze zijn geleverd. Bij de indicatoren is aangegeven wat de waarde is per 31 december 2020.

Weerstandsvermogen
In 2019 is de nota Reserves en voorzieningen geactualiseerd. Daarin zijn de kaders voor de algemene reserve en de weerstandscapaciteit vastgelegd. Er is een bandbreedte voor het minimaal benodigde weerstandsvermogen (verhouding aanwezige weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's) vastgesteld tussen 1,0 en 1,5. Het berekende weerstandsvermogen is 1,33 en past binnen de door gemeenteraad vastgestelde norm.

Financieel resultaat
De prognose van het resultaat 2020 in de Najaarsbijstelling was 1,574 miljoen euro negatief. Het werkelijke resultaat over 2020 is 2,062 miljoen euro positief. Het verschil wordt enerzijds verklaard doordat een aantal werkzaamheden doorloopt in 2021. De kosten hiervoor schuiven daardoor ook een jaar door, maar waren wel in 2020 begroot. Hiervoor zijn resultaatbestemmingen voorgesteld. Anderzijds zijn er diverse voor- en nadelen ontstaan door de coronacrisis, welke ook grotendeels zijn verrekend met de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen coronacrisis. Tot slot waren er diverse voor- en nadelen binnen de open einde regelingen. Dit betrof onder meer een vrijval van 2,374 miljoen euro vanuit de reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz, waardoor het tekort op het Sociaal Domein in 2020 geen 4,8 miljoen euro, maar 2,4 miljoen euro bedraagt. De vrijval heeft dus zichtbaar een dempend effect gehad op het tekort binnen het Sociaal Domein.

Voorstellen voor resultaatbestemming
Bij het opstellen van de Jaarstukken 2020 is nog geen besluit genomen over de voorstellen voor resultaatbestemming. Voorgesteld wordt het rekeningresultaat van 2,062 miljoen euro te storten in de Algemene reserve. Het bedrag dat nodig is voor de voorstellen voor resultaatbestemming wordt vervolgens aan de Algemene reserve onttrokken en in de reserve Incidentele bestemmingen gestort.

In totaal (na aftrek van dekking met bestemmingsreserves) is er voor een bedrag van 1,333 miljoen euro aan voorstellen voor resultaatbestemming. In onderstaande tabel staan deze voorstellen opgesomd. Onder hoofdstuk 1 Financieel beeld van de Jaarstukken 2020 zijn de resultaatbestemmingen nader toegelicht.
Als in onderstaande tabel "*Dekking reserve*" staat, betekent dit dat de benodigde middelen al in deze reserve beschikbaar zijn ter dekking van de voorgestelde resultaatbestemming.

Nr.	Omschrijving	Bedrag
1.	Regionale pilot brede intake / Plan inburgering en Participatie	91.837
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-91.837*
2.	Regionaal budget voor invoering nieuwe Wet Inburgering	145.335
3.	Regionale veranderopgave inburgering nieuwkomers	76.237
4.	Naar één applicatie sociaal domein	79.000
5.	Mobiliteitsvisie	31.940
	Dekking reserve Masterplan hoofdinfrastructuur	*-31.940*
6.	Kunstenplan Bangert en Oosterpolder	266.619
	Dekking reserve beeldende kunst	*-266.619*
7.	Werkbudget Poort van Hoorn	161.040
	Dekking reserve Poort van Hoorn	*-161.040*
8.	Kunstobject Siriusstraat	29.000
	Dekking reserve beeldende kunst	*-29.000*
9.	Regionaal TechniekPact	21.143
10.	Regionaal Economische Agenda (Hoorns aandeel)	26.775
11.	Digitaliseren archief bouwvergunningen	30.000
12.	Ondermijning woon- en adresfraude	19.037
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-19.037*
13.	GT connect (telefooncentrale)	35.000

Nr.	Omschrijving	Bedrag
14.	Koppeling iBabs en zaaksysteem	17.000
15.	ICT transitie	102.800
16.	Regionaal Transformatiefonds jeugdzorgregio WF	775.379
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-325.011*
17.	Regionaal woonakkoord/beheerskosten startersleningen	33.910
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-19.212*
	Meerjarige programma's en projecten	
18.	Programma Kansen voor de Kersenboogerd	226.164
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-226.164*
19.	Programma Duurzame Stad	166.707
20.	Programma Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier	564.457
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-564.457*
21.	Programma Omgevingswet	100.000
22.	Programma Innovatieve Stad	68.290
23.	Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs	200.000
	Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen	*-200.000*
Totaal		**1.333.353**

Verrekeningen met egalisatiereserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis
In de Najaarsbijstelling 2020 is de gemeenteraad geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom corona en de voorgestelde verrekeningen met de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen coronacrisis. In de jaarstukken 2020 zijn onder hoofdstuk 2 Corona 2020 de werkelijke verrekeningen met deze egalisatiereserve verantwoord. Het gaat om 3,592 miljoen euro aan onttrekkingen en 4,465 miljoen euro aan stortingen. Omdat het college door de gemeenteraad was gemandateerd om inkomsten en uitgaven te verrekenen met de egalisatiereserve, zijn nog niet alle verrekeningen door de gemeenteraad bekrachtigd. Dit wordt, conform de afspraken, in de jaarstukken 2020 alsnog geformaliseerd.

Afsluiten en overhevelen van kredieten
Bijlage 1 in de Jaarstukken 2020 bevat een overzicht van alle investeringen in 2020. Het college heeft beoordeeld welke investeringen zijn afgerond en welke (deels) overgeheveld moeten worden naar 2021. De gemeenteraad wordt gevraagd om dit vast te stellen.
Het voordeel op de kapitaallasten, dat in 2021 ontstaat doordat niet alle investeringen in 2020 zijn afgerond, wordt meegenomen in de autonome afwijkingen in de Kadernota 2021.

6. Maatschappelijk draagvlak
Het maatschappelijk draagvlak voor dit voorstel is niet onderzocht.

7. Financiële consequenties
Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat 2020 van (afgerond) 2,062 miljoen euro te storten in de Algemene reserve. Verder ligt er voor 1,333 miljoen euro aan voorstellen voor resultaatbestemming. Als de gemeenteraad instemt met deze voorstellen, wordt dit bedrag aan de Algemene reserve onttrokken en vervolgens gestort in de reserve Incidentele bestemmingen.

GEMEENTE HOORN

8. Communicatie

De door de gemeenteraad vastgestelde Jaarstukken moeten uiterlijk 15 juli 2021 naar de Provincie zijn gestuurd. De Jaarstukken 2020 worden online beschikbaar gesteld op de website van de Gemeente Hoorn.

9. Realisatie

Het onderdeel realisatie voor dit voorstel is niet verder onderzocht.

Hoorn, 25 MEI 2021

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris, de burgemeester