

Beslisnota voor de raad

Datum 26 mei 2020

Openbaar

Onderwerp Jaarstukken 2019

Versienummer -

Portefeuillehouder K. Sloots

Informant 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 PricewaterhouseCoopers over de Jaarstukken 2019
(onder embargo tot 20 juni).

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2019.
2. De Jaarstukken 2019 vast te stellen.
3. Het saldo van de rekening 2019 à € 10,2 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Datum 26 mei 2020

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Met de Jaarstukken 2019 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de Begroting 2019. De Jaarstukken 2019 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening.

De Jaarstukken 2019 maken onderdeel uit van de digitale beleidscyclus van de gemeente Zwolle en zijn vanaf 28 mei 2020 te benaderen via de website <http://zwolle.jaarverslag-2019.nl/> of www.zwolle.nl/beleidscyclus

Beoogd effect

Door de Raad vastgestelde Jaarstukken 2019.

Argumenten

1.1 Vaststelling moet plaats vinden voor 15 juli 2020

Op grond van de gemeentewet is het vaststellen van de Jaarstukken voorbehouden aan de Raad. De vastgestelde Jaarstukken 2019 moeten uiterlijk 15 juli 2020 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

1.2 Goedkeurende verklaring van de onafhankelijke accountant

De accountant, PricewaterhouseCoopers, is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven over de Jaarstukken 2019. Dit betekent 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 2019. 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.

1.3 Gebeurtenis na balansdatum

Ook al heeft het strikt gezien geen betrekking op 2019, in de Jaarstukken is stilgestaan bij de uitbraak van COVID-19. Dit virus en de maatregelen die genomen zijn sinds eind februari 2020 hebben een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Voor de Jaarstukken 2019 heeft de uitbraak van COVID-19 geen effect. Over de impact op het financieel perspectief wordt u in 2020 geïnformeerd.

2.1 Jaarstukken in lijn met Begroting 2019

De Jaarstukken zijn een spiegel van de Begroting 2019. Op de website staan dezelfde tien begrotingsprogramma's. Per begrotingsprogramma staan de ambitie, het doel en de criteria uitgelegd. De Zwolse indicatoren worden geactualiseerd ten behoeve van het Najaarsmoment; in de Jaarstukken zijn daarom de meest recente gegevens gepresenteerd op basis van de Begroting 2020. Dit geldt niet voor de verplichte indicatoren uit het taakveld 'bestuur en ondersteuning'; deze zijn door de gemeente geactualiseerd en worden gepresenteerd bij doel 9.1.4 ('Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen').

Datum 26 mei 2020

3.1 Financiële positief resultaat

Het positieve saldo van de Jaarrekening is € 10,2 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Daarnaast is ook het voordelig resultaat van de Meerjaren Prognose Vastgoed (MPV) 2020 van circa € 17,3 miljoen direct verrekend met de algemene reserve (zie het raadsvoorstel MPV 2020). Het voordelig resultaat is vooral het gevolg van de volgende meevallers, zoals:

- Lagere asten onderwijshuisvesting (doel 1.3.3)	€ 0,7 miljoen
- Minder uitgaven Wmo (thuisondersteuning/verstrekkingen etc)	€ 1,7 miljoen
- Minder uitgaven jeugd (doel 2.3.1 en doel 2.3.2)	€ 0,6 miljoen
- Minder uitgaven op pgb en subsidies beschermd wonen (doel 3.3.1)	€ 1,0 miljoen
- Minder uitgaven maatschappelijke opvang en verslavingszorg	€ 0,6 miljoen
- Minder beroep op budgetten bijzondere bijstand (doel 4.1.1)	€ 0,9 miljoen
- Minder uitgaven aan collectieve zorgverzekering (doel 4.1.2)	€ 0,6 miljoen
- Minder uitgaven cultuur	€ 0,3 miljoen
- Meer inkomsten bouwleges (inclusief stelselwijziging)	€ 0,8 miljoen
- Hogere opbrengst verhuur gemeentelijke panden (doel 7.1.4)	€ 0,5 miljoen
- Voordeel belastingteruggave fiscalisering reiskosten	€ 0,6 miljoen
- Lagere organisatiekosten (doel 9.1.1 en doel 9.1.4)	€ 0,9 miljoen
- Hogere opbrengst OZB (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 leerlingenvervoer (doel 1.3.2)	€ 0,2 miljoen
- Hogere uitgaven op de bijstand (WWB) (doel 4.1.1)	€ 0,2 miljoen
- Hogere uitgaven bestrijding plagen en ziektes (doel 7.3.3)	€ 0,1 miljoen
- Hogere uitgaven informatievoorziening (doel 9.1.3)	€ 0,6 miljoen

Deze lijst met afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2019 is niet uitputtend. Alle verschillen groter dan € 50.000 zijn in de Jaarstukken 2019 bij de afzonderlijke doelen toegelicht in het tabblad 'activiteiten en kredieten'.

Risico's

Zie paragraaf 'weerstandsvermogen en risico's' en de bijgevoegde vertrouwelijke risicoparagraaf.

Financiën

Voorgesteld wordt het voordelig resultaat à € 10,2 miljoen van de jaarrekening toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Openbaarheid

Dit voorstel is openbaar, met uitzondering van bijlage 1 (Vertrouwelijke risicoparagraaf Jaarstukken 2019). Het College van B&W heeft op grond van artikel 25 lid 2 Gemeentewet, met een beroep op het financiële belang van de gemeente, zoals genoemd in artikel 10 lid 2 sub b en g van de wet Openbaarheid van bestuur, geheimhouding opgelegd ten aanzien van de vertrouwelijke risicoparagraaf. De bijlage bevat informatie over:

Datum 26 mei 2020

- Situaties waarbij het niet aan de gemeente is om risico's van met name genoemde andere partijen danwel particulieren naar buiten te brengen.
- Mogelijke extra middelenbeslag, waarbij gedurende een onderhandelingsproces anderen niet hoeven te weten dat we hiermee in bepaalde mate rekening houden.
- Risico's in juridische geschillen, waarbij de tegenpartij niet hoeft te weten hoe we dat risico inschatten.

De geheimhouding wordt opgelegd voor onbepaalde tijd.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer P. Snijders, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris