

Beslisnota voor de raad

Datum 25 mei 2021

Openbaar

Onderwerp	Jaarstukken 2020
Versienummer	-
Portefeuillehouder	D. de Jong
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 2020.
----------	---

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2020.
2. De Jaarstukken 2020 vast te stellen.
3. Het saldo van de rekening 2020 à € 7,9 miljoen voor een bedrag van € 7,55 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve en voor een bedrag van € 355.000 aan de reserve nog uit te voeren werken sociaal.
4. De reserve begraafplaatsen (B01) om te zetten in een voorziening begraafplaatsen.

Datum 25 mei 2021

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Met de Jaarstukken 2020 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de Begroting 2020. De Jaarstukken 2020 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening.

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

Beoogd effect

Door de Raad vastgestelde Jaarstukken 2020.

Argumenten

1.1 Vaststelling moet plaats vinden voor 15 juli 2021

Op grond van de gemeentewet is het vaststellen van de Jaarstukken voorbehouden aan de Raad. De vastgestelde Jaarstukken 2020 moeten uiterlijk 15 juli 2021 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

1.2 Goedkeurende verklaring van de onafhankelijke accountant

De accountant, PricewaterhouseCoopers, heeft een goedkeurende verklaring afgegeven over de Jaarstukken 2020. 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 2020. 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 Digitale accountantsverklaring

Het afgelopen jaar is samen met PwC en Inergy B.V. (beheerder websites) gewerkt aan het verkrijgen van een digitale accountantsverklaring. Bij de Jaarstukken 2020 is het gelukt om als een van de eerste gemeenten een digitale controleverklaring te verkrijgen bij de digitale jaarstukken. Een unieke stap die gemeente Zwolle als pionier op de kaart van digitalisering plaatst binnen lokale overheden.

2.1 Jaarstukken in lijn met Begroting 2020

De Jaarstukken zijn een spiegel van de Begroting 2020, een jaar gekenmerkt door corona. In de inleiding van de Jaarstukken wordt kort stil gestaan bij de financiële gevolgen van Corona. De financiële gevolgen van corona voor de gemeente zijn beperkt gebleven. Via het Rijk hebben we een reële compensatie ontvangen voor de gederfde inkomsten (zoals parkeergelden en toeristenbelasting) en gemaakte meerkosten. Wel zijn er nog risico's met betrekking tot het verleende uitstel van huurbetalingen. Voor dit risico en de mogelijke aanvullende risico's op oninbaarheid op de huur- en belastingverplichtingen voor het jaar 2021 houden we voorlopig met € 5 miljoen als risicobedrag rekening in het weerstandsvermogen. Voor de uitgebreide toelichting per begrotingsonderdeel wordt verwezen naar de informatienota 'Monitor financiële gevolgen corona per maart 2021'. Daarnaast is bij de doelen waar het van toepassing is, aangegeven wat het effect van Corona is geweest op de inhoudelijke en financiële realisatie in 2020.

Datum 25 mei 2021

3.1 Financiële positief resultaat

Het positieve saldo van de Jaarrekening is € 7,9 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Daarnaast is ook het voordelig resultaat van de Meerjaren Prognose Vastgoed (MPV) 2021 van circa € 12,8 miljoen direct verrekend met de algemene reserve (zie het raadsvoorstel MPV 2021).

Van het jaarrekeningresultaat wordt € 7,55 miljoen toegevoegd aan de algemene concernreserve. Het voordelig resultaat is onder andere het gevolg van de volgende meevallers:

- Lagere uitgaven maatwerk jeugdgezondheidszorg en jeugdwelzijn (doel 1.3.1) € 0,3 miljoen
- Lagere uitgaven onderwijshuisvestingsbeleid en bewegingsonderwijs (doel 1.3.3) € 0,5 miljoen
- Lagere uitgaven op Dagbesteding wmo en wmo-hulpmiddelen (doel 2.13) € 1,3 miljoen
- Vrijval uitvoeringskosten Tozo (doel 4.1.1) € 0,7 miljoen
- Lagere uitgaven aan premie collectieve zorgverzekering voor minima (doel 4.1.1) € 0,2 miljoen
- Verkoop van drie panden (doel 7.1.4) € 0,8 miljoen
- Resultaten decembercirculaire (doel 10.1.1) € 3,1 miljoen
- Hogere opbrengst OZB (doel 10.1.1) € 0,8 miljoen

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

- Hogere uitgaven vanwege uitgekeerde omzetgarantie corona (€ 0,4 miljoen), stijging kosten jeugdhulp (€ 2,0 miljoen), herindexatie tarieven jeugdhulp (€ 0,5 miljoen) en nagekomen facturen over 2019 (€ 0,2 miljoen) (doel 2.3.2) € 3,1 miljoen
- Hogere uitgaven Windows 10 (doel 9.1.3) € 0,5 miljoen

Deze lijst met afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2020 is niet uitputtend. Alle verschillen groter dan € 50.000 zijn in de Jaarstukken 2020 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.

Naast het resultaat van € 7,55 miljoen dienen er als onderdeel van besluitvorming over de Jaarstukken 2020 nog twee reservemutaties plaats te vinden, te weten een storting van € 198.700 en van € 156.300 in de reserve nog uit te voeren werken (nutw) sociaal. Aanleidingen zijn:

- Op advies van onze accountant, hebben wij bij de jaarrekening een inschatting gemaakt van het door ons terug te vorderen bedrag aan subsidies van organisaties en instellingen in verband met niet geleverde prestaties als gevolg van COVID. Het ingeschatte bedrag is becijferd op € 198.700 en is onderdeel van het jaarrekeningresultaat. De daadwerkelijke afrekening van de subsidies vindt pas plaats in juli-augustus 2021 (na vaststelling van de jaarrekening). Het is dus nodig om een deel van het jaarrekeningresultaat, te weten het bedrag van € 198.700, te bestemmen voor de afrekening van deze subsidies en nu te storten in de reserve nog uit te voeren werken sociaal.
- Daarnaast zijn via de meicirculaire 2020 middelen beschikbaar gesteld voor extra arbeidstoeleiding en begeleiding van leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet onderwijs. De gelden zijn beschikbaar gesteld aan de arbeidsmarktregio's. Arbeidsmarktregio Zwolle heeft € 156.300 ontvangen. Dit bedrag is onderdeel van het jaarrekeningresultaat. Voorgesteld wordt om deze middelen te bestemmen voor de Arbeidsmarktregio Zwolle en daarom nu te storten in de reserve nog uit te voeren werken sociaal.

Datum 25 mei 2021

4.1 Omzetten reserve begraafplaatsen naar voorziening begraafplaatsen

Op grond van de BBV-regelgeving moet de reserve begraafplaatsen worden omgevormd naar een voorziening begraafplaatsen. PwC heeft dit ook geconstateerd in haar accountantsverslag. Via besluitvorming over dit raadsvoorstel wordt deze omzetting per 2021 geregeld. Het betreft hier een technische aanpassing die geen inhoudelijke of financiële consequenties heeft.

Risico's

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

Financiën

Voorgesteld wordt het voordelig resultaat à € 7,9 miljoen van de jaarrekening voor een bedrag van € 7,55 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve en voor een bedrag van € 355.000 aan de reserve nog uit te voeren werken sociaal

Openbaarheid

Openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer P. Snijders, burgemeester

mevrouw L. Borsboom, interim-secretaris