

Memo

Onderwerp

Beantwoording vragen Commissie I n.a.v. behandeling 1^e tussenrapportage 2022 (T1)

Datum

27 juni 2022

Aan

Leden van de raad en commissieleden

Zaaknummer

018434986

Van

College van B&W

Memo

In de commissievergadering van 21 juni 2022 zijn door diverse fracties vragen gesteld over de eerste tussenrapportage. Het merendeel van de vragen is tijdens de vergadering door de betreffende portefeuillehouders beantwoord. Onderstaand treft u de beantwoording van de overige vragen waarop een schriftelijk antwoord is toegezegd.

1. Is de juiste werkwijze toegepast bij de mutaties reserves?

De raad autoriseert de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, dit staat ook zo beschreven in de financiële verordening van de gemeente Urk. Overigens is een (flink) aantal toevoegingen en onttrekkingen daarvan uitgezonderd (zie artikel 4 van onze financiële verordening; <https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR88805>). Reden daarvan is dat deze toevoegingen/onttrekkingen gebaseerd zijn op een (eerder) vastgesteld raadsbesluit. In deze gevallen hoeft de raad dus niet nogmaals vooraf toestemming te geven.

In de commissievergadering werd de vraag gesteld of de gehanteerde werkwijze juist is. Alle voorgenomen (begrote) reservemutaties staan opgenomen in de 1^e tussenrapportage. Door het vaststellen van de tussenrapportage door de gemeenteraad, worden de reservemutaties geautoriseerd. Pas na deze vaststelling kunnen de daadwerkelijke toevoegingen en onttrekkingen verwerkt worden. Uiteraard geldt voor de reservemutaties conform artikel 4 een uitzondering, deze mogen al vooraf gemuteerd worden. De gehanteerde werkwijze sluit dan ook aan op de uitgangspunten van het BBV en de financiële verordening. Volledigheidshalve sluiten we een overzicht bij van alle begrote reservemutaties.

2. Hoe is de decembercirculaire verwerkt in T1?

De decembercirculaire 2021 van de Algemene Uitkering is verwerkt in de 1^e tussenrapportage. De gelden die betrekking hebben op het jaar 2021 zijn vrijgefallen in het rekeningsaldo van de jaarrekening 2021. De gelden die betrekking hebben op de jaren 2022 en verder zijn verwerkt in de 1^e tussenrapportage 2022.

De gelden die betrekking hebben op de jaren vanaf 2022 zijn als volgt verwerkt in 1^e tussenrapportage:

Algemene Uitkering december circulaire	Programma	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto saldo (- = voordelig)	P5	-89.503	-115.535	-118.003	-152.214	-928.542
Taakmutaties uit circulaire						
Robuust rechtsbeschermingssysteem	P1	22.975	25.806	26.285	26.990	26.990
Versterking ondersteuning wijkteams	P1	39.989	40.462	41.191	42.244	42.244
Impuls integraal werken	P1, mutatie < € 30.000	5.227	2.975			
Systeemleren	P5, mutatie < € 30.000	5.535	5.631	5.766	5.962	5.962
Salarislasten zorgdomein (jeugd)	P1	51.548	51.637	52.400	53.725	53.725
Salarislasten zorgdomein (wmo)	P1	23.917	24.245	24.694	25.336	25.336
Totaal		59.688	35.221	32.333	2.043	-774.285

Het bruto saldo (€ 89.503) is het bedrag dat wij extra ontvangen boven op onze gelden in de huidige begroting. In de circulaire worden daarnaast ook extra taakmutaties toebedeeld (€ 149.191). De kosten die daar betrekking op hebben, kunnen uit deze gelden gedekt worden. De kolom “programma” geeft aan in welk programma de mutaties verwerkt zijn. Per saldo ontstaat er een negatief resultaat van de decembercirculaire 2021 van ca. € 60.000.

3. Wat zijn de uitkomsten van de Meicirculaire voor de gemeente Urk?

“De meicirculaire 2022 is de meest ingewikkelde van de afgelopen 20 jaar”. Belangrijke redenen daarvan zijn:

- De invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 (het herverdeeffect).
- De onduidelijkheid over de hoogte van de algemene uitkering (AU) voor het jaar 2026. In de meicirculaire is de ontwikkeling van de AU van 2026 veel lager dan de jaren ervoor, hierdoor wordt het lastig voor veel gemeenten om een structureel sluitende begroting op te stellen voor de periode 2023-2026.
- Het aandeel van de loon- en prijsontwikkeling in deze AU is onduidelijk, wij hebben hiervoor een eerste inschatting gemaakt.

Kortom, er zijn nog een aantal belangrijke onduidelijkheden tussen de gemeenten / VNG en het Rijk, de komende periode zal daar meer duidelijkheid over moeten komen.

De groei van de algemene uitkering is hoger dan eerder gemeld in de door het Rijk uitgegeven maartbrief 2022. Deze groei is het gevolg van extra rijksuitgaven voor vennootschapsbelasting, koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon, inkomensbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Ook is een hogere loon- en prijsontwikkeling opgenomen.

Hieronder treft u een overzicht met de financiële gevolgen voor de gemeente Urk. De laatste regel “totaal” geeft een positieve ontwikkeling aan ten opzichte van de maartbrief zoals die in de kaderbrief 2023 is opgenomen.

Algemene uitkering Meicirculaire 2022	2022	2023	2024	2025	2026
Meicirculaire 2022	29.842.356	32.343.209	33.210.330	35.696.522	33.852.441
Geraamd volgens begroting en kaderbrief 2023	28.746.986	27.789.730	29.421.073	30.944.255	30.944.255
Bruto saldo (- = voordelig)	-1.095.370	-4.553.479	-3.789.257	-4.752.267	-2.908.186
Taakbudgetten (zie hierna)	519.620	1.753.653	33.641	-29.535	-30.496
Netto saldo	-575.749	-2.799.826	-3.755.616	-4.781.802	-2.938.682
Effect Loon- en prijsontwikkeling t.o.v. de kaderbrief 2023		443.924	861.361	1.584.123	2.338.933
Totaal	-575.749	-2.355.902	-2.894.256	-3.197.680	-599.749

Belangrijke aandachtspunten:

- In 2023 heeft de grootste taakmutatie betrekking op de compensatie van de tekorten in de jeugdzorg met ruim € 1,7 miljoen. Deze verhoging is alleen toegekend in 2023, dat maakt het onzeker voor de verdere jaren.
- Het kabinet geeft aan dat de groei van het Gemeentefonds voor 2026 niet is berekend, maar vastgezet op een taakstellende plus van € 840 miljoen ten opzichte van de septembercirculaire 2021. Vanaf 2026 wordt een nieuwe financieringssysteem ingevoerd, deze is echter nog niet vastgesteld. Dit zorgt voor veel onduidelijkheid hoe om te gaan met 2026.

Hieronder de aangepaste startpositie voor de komende jaren:

Meerjarenbegroting	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo vanuit kaderbrief 2023	-167.667	-672.235	-1.188.456	-49.550
Effekt Meicirculaire 2022	-2.355.902	-2.894.256	-3.197.680	-599.749
Startpositie meerjaren begroting 2023-2026	-2.523.569	-3.566.491	-4.386.136	-649.299

In de kaderbrief 2023 zijn aanvullende ontwikkelingen aangegeven, maar nog niet financieel verwerkt. Er zullen nog steeds keuzes gemaakt moeten worden. De regels van onze toezichthouder (Provincie) geven aan dat de saldi voor het eerste en het laatste jaar positief moeten zijn.

4. Extra toelichting project herinrichting gemeentehuis

In de T1 is een bedrag opgenomen van € 200.000. Voor dit bedrag worden aanpassingen aan het gebouw gedaan die op de korte termijn (z.s.m.) noodzakelijk zijn. De planning is om deze werkzaamheden dit jaar nog uit te voeren.

Het gaat hierbij om:

- Verplaatsen en vernieuwen balies t.b.v. klantcontacten. De huidige balies zijn te smal om alle apparatuur (bv twee schermen) goed een plek te kunnen geven. Om te voldoen aan privacy eisen zijn hiernaast ook aanpassingen nodig.
- Creëren 4 extra “teams”/belplekken, in de werkruimtes neemt de bezetting toe. Met het hybride werken is de behoefte aan rustige “teams”/belplekken, waar iemand deel kan nemen aan hybride overleggen en/of gewoon kan bellen sterk toegenomen. Hiertoe zullen op korte termijn iig 4 extra plekken worden gecreëerd.
- Multifunctioneel inrichten kleine kantine + modernisering keukentje. Er is een toenemende behoefte aan overlegplekken voor 2 á 3 personen, tevens is er behoefte aan “aanlandplekken” waar collega’s én externen tussen 2 overleggen door even een uurtje kunnen werken. Deze worden gecreëerd in de kleine kantine. Het kleine keukentje in deze kantine is na 30 jaar toe aan een renovatie en dit zal worden meegenomen bij deze aanpassing.
- Multifunctioneel maken burgemeesterskamer. De kamer van de burgemeester zal geschikt gemaakt worden om hier ook overleggen te kunnen laten plaatsvinden. Zoals bijvoorbeeld collegevergaderingen. Hierdoor wordt elders in het gebouw een overlegruimte vrijgespeeld, die hard nodig is voor andere overleggen.

5. Extra toelichting noodzakelijke investering Gemeentewerf/Noorderzand

De huidige vestiging van gemeentewerken is op de locatie Noorderzand. In de loop van de jaren is er geregeld gesproken over een verhuizing van de gemeentewerf. De belangrijkste reden hiervoor is dat de locatie Noorderzand heel mooi is gelegen en hier mooie huisvesting (woningen) gerealiseerd kan worden.

Met deze aanstaande (potentiële) gebiedsontwikkeling in het hoofd is onderhoud aan het gebouw van de gemeentewerf jarenlang niet uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een wat verwaarloosd, verouderd gebouw dat wel goed beheerd wordt door de werfbeheerder en qua functionaliteit nog redelijk/voldoende voldoet.

We staan nu op het punt dat om het gebouw (volledig) te kunnen blijven gebruiken er een aantal maatregelen genomen moet worden. Hiervoor is budget noodzakelijk.

Het gaat hierbij om het repareren van het dak (het lekt) en het aanbrengen van een luchtverversingssysteem voor de bovenverdieping.

Vanuit de arbo-check is het gebruik van de bovenverdieping al enige tijd niet toegestaan. Dit is tijdelijk opgelost door de bovenverdieping niet/minimaal te gebruiken. Echter, gelet op al het werk dat binnen de gemeentelijke organisatie moet worden gedaan, is dit niet langer mogelijk. Deze ruimtes zijn hard nodig om met name ook de projectenorganisatie voldoende (overleg)ruimte te geven om goed werk te kunnen afleveren.

Wanneer de werkzaamheden niet worden uitgevoerd, zal de bovenverdieping opnieuw afgesloten moeten worden voor gebruik. Als overheid kunnen wij niet willens en wetens de regels negeren en de gezondheid van onze medewerkers in gevaar brengen.

Aangezien de ruimte wel noodzakelijk is voor een goede uitvoering van het werk, zal dan ruimte bij moeten worden gehuurd, elders op Urk. Dit zal (ook) de nodige kosten met zich meebrengen.

6. Extra toelichting restauratie oude kerkhof

Het oude kerkhof is in 1995 gerenoveerd. Destijds is er geen beheerplan voor dit kerkhof opgesteld. Inmiddels moeten er de nodige werkzaamheden verricht worden om het oude kerkhof weer in goede staat voor de toekomst te krijgen. Voor het beheer in de toekomst wordt gewerkt aan samenwerking met een beheersstichting.

De werkzaamheden waarvoor in T1 krediet wordt aangevraagd behelzen het verplaatsen van hekwerk als gevolg van bomen (bijzonder waardevolle zilverlindes) die het hekwerk aan de zuidkant bedreigen. Hiervoor moet dan een nieuwe fundering worden aangelegd en metselwerk. Het hekwerk zelf moet ook worden gerepareerd. En verder staat in de planning dat het grind wordt vernieuwd en aangevuld en de nummering van de graven wordt opgepakt (de houten grafnummering is inmiddels aan het verrotten). Tot slot wordt ook gekeken naar het renoveren van een aantal grafmonumenten. Dit gaat om waardevolle grafmonumenten waar geen rechthebbenden meer van zijn.

Conform uw vragen/wensen in de commissie zal voor uitvoering ook gekeken worden naar mogelijkheden voor subsidie van de werkzaamheden ivm de monumentale status van het oude kerkhof.

7. Aanvullende informatie sporthal en gymzaal Zeeheldenwijk

Bijgaand bij deze notitie treft u het collegevoorstel en de bijbehorende stukken inzake de bouw van een sporthal en gymzaal in de Zeeheldenwijk.

8. Toelichting op mutaties Publieke dienstverlening

Op blz. 23 wordt het bedrag voor publieke dienstverlening verhoogd met € 185.500 en

€ 273.000. Aan baten staat daar € 54.000 tegenover. Het gaat dus om een bedrag van € 400.000 extra.

Het overzicht op blz. 23 is het totaaloverzicht van het programma Urk verbindt. Onderstaande overzichten geven de opbouw van de totaalbedragen aan.

Subprogramma	Product	Lasten	Baten
Publieke dienstverlening	Voorlichting	27.770	
Publieke dienstverlening	Verkiezingen	35.637	-35.637
Publieke dienstverlening	Voorlichting	122.000	
		185.407	-35.637

Subprogramma	Product	Lasten	Baten
Bestuur en Organisatie	Raad en raadscommissies		
Bestuur en Organisatie	College Burgemeester en Weth.	32.500	-9.000
Bestuur en Organisatie	Apparaatkosten	95.350	-12.038
Bestuur en Organisatie	Automatisering (overhead)	140.580	
Bestuur en Organisatie	Huisvesting Singel (overhead)	80.000	
Bestuur en Organisatie	Huisvesting Noorderzand	231.000	25.472
Bestuur en Organisatie	Apparaatkosten	-335.552	-91.535
Bestuur en Organisatie	Besteedbare projecturen	-87.000	
Bestuur en Organisatie	Bouwkunde gem.gebouwen	42.500	
Bestuur en Organisatie	Automatisering (overhead)	-6.000	
Bestuur en Organisatie	Huisvesting Singel (overhead)	-46.481	18.181
Bestuur en Organisatie	Tractie	111.303	
Bestuur en Organisatie	Diverse mutaties	14.811	49.556
		273.011	-19.364

De mutaties worden specifiek toegelicht op twee plekken in de rapportage T1:

- Mutaties die invloed hebben op het begrote rekeningresultaat worden bij de programma's toegelicht;
- Mutaties die saldo neutraal verlopen worden toegelicht in de bijlage "overzicht met saldo neutrale (administratieve) boekingen.