gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	340378
Raadsvergadering	:	**13-09-2022**
Onderwerp	:	**Bestuursrapportage 2022 gemeente Berkelland**
Collegevergadering	:	23-08-2022
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt
Steller	:	Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit

1. De bestuursrapportage 2022 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 1.623.000 aan de reserve onderwijshuisvesting toe te voegen.
3. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van afval verrekenen met de egalisatiereserve afval.
4. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
5. Bij de jaarrekening 2022 de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2023.
6. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
7. Bij de jaarrekening 2022 een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
8. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
9. Bij de jaarrekening 2022 de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
10. Bij de jaarrekening 2022 het voordelig resultaat van de omgevingswet toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
11. Een krediet van € 58.000 beschikbaar stellen voor de aanschaf van een kraan.
12. Een krediet van € 115.000 beschikbaar stellen voor het uitzenden van raadsvergaderingen vanuit het restaurant.
13. Een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor een locatie onderzoek voor de huisvesting van de Kiezel & Kei en de Heuvelschool en de lasten te dekken uit de reserve onderwijshuisvesting.
14. Een extra krediet van € 45.000 beschikbaar stellen voor de realisatie van Noodlokalen Sterrenpallet via een storting in de reserve investeringen.
15. Een krediet van € 350.000 beschikbaar stellen voor het pilotproject Tiny Houses.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Met de bestuursrapportage informeren wij u over de stand van zaken in het begrotingsjaar 2022. Waar nodig, neemt u een besluit over aanpassingen van de begroting 2022.

De bestuursrapportage beperkt zich tot 2022. Een doorkijk voor 2023 en de komende jaren heeft plaatsgevonden in de perspectiefnota 2023.

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
Afhandelingsvoorstel voor raad:
0 hamerstuk
0 bespreekstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

Argumentatie

1. De bestuursrapportage leidt tot een aanpassing van de begroting. Aanpassingen van de begroting vallen onder het budgetrecht van de raad, zoals vermeld in de Gemeentewet.
2. Volgens een bestendige gedragslijn worden tussentijdse resultaten verrekend met de algemene reserve. Bij de jaarrekening wordt het bestemmingsbeleid gevolgd en worden de reserves betrokken bij de bestemming. Het is consequenter om het bestemmingsbeleid ook tussentijds toe te passen. Het weerstandsvermogen en onze solvabiliteit zijn volgens de jaarrekening 2021 van een prima niveau. Het toevoegen aan de algemene reserve is dan niet logisch, terwijl de reserve onderwijshuisvesting haar plafond van 7 miljoen nog niet heeft bereikt. Momenteel is de stand van deze reserve ongeveer 5,2 miljoen.
3. We mogen voor afval niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. Doen we dit wel dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de reserves doen we dit.
4. We mogen voor riolering niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. We mogen wel sparen voor toekomstige investeringen. Heffen we wel meer dan dat we kosten hebben dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.
5. In de begroting hebben we een aantal projecten opgenomen. Deze projecten lopen over meerdere jaren. Het uitgeven van het budget van een project loopt niet gelijk met de begrotingsjaren. Daarom willen we restantbudgetten van projecten overhevelen. Projecten zijn apart inzichtelijk gemaakt.
6. Het uitgavenpatroon van groot onderhoud wegen is grillig. Mede door weersomstandigheden is het lastig of gepland onderhoud dit jaar plaatsvindt of net in het andere dienstjaar. Door de ingezette bezuinigingen is het budget krap. Om het onderhoud niet verder onder druk te zetten, is het gewenst de budgetten meerjarig te benutten.
7. Uitgaven op het gebied van ICT worden door allerlei ontwikkelingen zoals veiligheidsmaatregelen deels anders ingezet dan begroot. Dit zorgt voor een verschuiving van andere geplande investeringen. Om de oorspronkelijke investeringen toch zoveel mogelijk waar te kunnen maken, zijn we gebaat om een eventueel voordelig saldo over te hevelen naar 2023.
8. Resultaten op grondexploitaties verrekenen we met de reserve grondexploitaties. Tot 2021 deden we dit ná bestemming van het resultaat. Deze werkwijze leidde mede tot grote jaarrekeningresultaten. Door de verrekening vóór resultaatbestemming te doen, schetsen we een beter beeld van de realisatie van de gemeentebegroting.
9. Over de winst die we maken op de grondexploitaties zijn we Vennootschapsbelasting verschuldigd. De Vennootschapsbelasting drukt de winst. Daarom verrekenen we de Vennootschapsbelasting met de reserve grondexploitaties.
10. De invoering van de Omgevingswet is aanstaande. Het Rijk heeft in 2022 extra middelen beschikbaar gesteld. We verwachten dat in 2023 nog kosten gemaakt gaan worden waardoor middelen van 2022 gebruikt kunnen worden.
11. Een van de kranen voor het onderhoud van bomen is kapot. Voor de aanschaf van een nieuwe kraan is een krediet noodzakelijk.
12. Om de raadsbijeenkomsten in het restaurant uit te kunnen zenden is een investering in de audiovisuele middelen noodzakelijk. Voor deze investering is een krediet noodzakelijk.
13. De verplaatsing van de Kiezel en Kei school is onderdeel van het IHP. Onderzocht moet nog worden wat de beste oplossing is. Om het onderzoek uit te laten voeren is € 30.000 nodig.
14. De plaatsing van de noodlokalen voor het Sterrenpallet valt duurder uit dan verwacht. Hierdoor is een extra krediet van € 45.000 noodzakelijk. De € 45.000 voegen we toe aan de reserve investeringen om via deze reserve de kapitaallasten te dekken.
15. In de Perspectiefnota 2022 is het pilotproject Tiny Houses in Eibergen aangekondigd. We naderen de uitvoeringsfase; er zullen binnenkort kosten worden gemaakt voor o.a. de infrastructuur, nutsvoorzieningen en inpassing. Hiervoor is een krediet noodzakelijk. De coöperatie van de Tiny Houses zal in de vorm van een maandelijkse erfpacht, gedurende de looptijd van het project, alle gemaakte kosten terugbetalen.

Kanttekeningen en risico's
Sinds de overgangsperiode van de nieuwe regionale inkoop sociaal domein is de bevoorschotting € 750.000 hoger dan het bedrag op basis van de gunning. De bevoorschotting wordt gedurende het jaar aangepast aan de daadwerkelijke inzet. We lopen het risico dat een deel van het bedrag van € 750.000 aan het eind van het jaar toch tot een last/uitgaaf leidt.

Financiën
De bestuursrapportage laat een voordeel zien van € 1.623.000.
In de toelichting zijn de onderwerpen die tot dit resultaat leiden toegelicht.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente
De bestuursrapportage is een document waarin wij de stand van zaken over 2022 vermelden. Het initiatief ligt volledig bij de gemeente.

Planning en evaluatie
Niet van toepassing.

Alternatieven
Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 13-09-2022

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23-08-2022;

b e s l u i t :

1. De bestuursrapportage 2022 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 1.623.000 aan de reserve onderwijshuisvesting toe te voegen.
3. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van afval verrekenen met de egalisatiereserve afval.
4. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
5. Bij de jaarrekening 2022 de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2023.
6. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
7. Bij de jaarrekening 2022 een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
8. Bij de jaarrekening 2022 het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
9. Bij de jaarrekening 2022 de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
10. Bij de jaarrekening 2022 het voordelig resultaat van de omgevingswet toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
11. Een krediet van € 58.000 beschikbaar stellen voor de aanschaf van een kraan.
12. Een krediet van € 115.000 beschikbaar stellen voor het uitzenden van raadsvergaderingen vanuit het restaurant.
13. Een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor een locatie onderzoek voor de huisvesting van de Kiezel & Kei en de Heuvelschool en de lasten te dekken uit de reserve onderwijshuisvesting.
14. Een extra krediet van € 45.000 beschikbaar stellen voor de realisatie van Noodlokalen Sterrenpallet via een storting in de reserve investeringen.
15. Een krediet van € 350.000 beschikbaar stellen voor het pilotproject Tiny Houses.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 13-09-2022

de griffier, de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Bestuursrapportage 2022 gemeente Berkelland

Hierna geven we een korte toelichting op de onderdelen die bijdragen aan het resultaat van de bestuursrapportage.
Nadelen
Incidentele bijdrage 't Timpke € 602.000 (070.041)
We hebben een eenmalige bijdrage aan 't Timpke verstrekt om noodzakelijk groot onderhoud te kunnen financieren.

Vrijvallende afschrijvingslasten € 163.000 (diverse programma's)
In de begroting hebben we rekening gehouden dat € 300.000 aan vrijvallende kapitaallasten. Er vallen minder lasten vrij omdat de vrijvallende lasten voor onderwijs gereserveerd worden.

BUIG € 543.000 (050.040)
De bijstelling van het voorlopige budget voor de BUIG laat een lagere uitkering zien.

Energietoeslag € 1.289.000 (050.040)
Ter compensatie van de gestegen energiekosten keren we via Fijnder een energietoeslag uit aan huishoudens met een laag inkomen. Wij ontvangen via de algemene uitkering hiervoor een extra bijdrage.

Implementatie omgevingswet € 674.000 (120.010)
Voor de invoering van de omgevingswet moeten nog veel kosten worden gemaakt. Via de meicirculaire zegt het Rijk toe deze extra kosten te compenseren.

Personeel € 500.000 (150.100)
We hebben veel vacatures. Invulling hiervan lukt (bijna) niet meer via de reguliere kanalen. Er zijn extra inspanningen nodig om de juiste mensen te werven. We gaan meer inzetten op specialistische bureaus. Het implementeren van die nieuwe aanpak zal waarschijnlijk ook zijn uitwerking hebben in 2023. Bij de jaarrekening 2022 zullen wij u waarschijnlijk vragen het eventuele restantbudget over te hevelen naar 2023.

ICT € 192.500 (150.100)
In 2022 hebben we eenmalige lasten voor de outsourcing van het beheer van systemen en het verbeteren van de mogelijkheden voor hybride werken.

Wachtgelden voormalig wethouders € 451.000 (155.105)
Wethouders die niet terugkeren in het college hebben recht op wachtgeld. Het maximale opgebouwde recht voegen we toe aan de voorziening.

Sociaal Domein € 1.409.000 (040.010 en 040.030)
De extra kosten zijn met name het gevolg van volumetoename en het effect van de aanbesteding van de regionale inkoop. De structurele doorwerking is verwerkt in de PPN 2023.

Leerlingenvervoer € 150.000 (020.050)
Door volume- en prijstoename zijn de kosten gestegen.

Voordelen
Fijnder € 700.000 (050.040)
De begroting van Fijnder is naar beneden bijgesteld in verband met het afgenomen aantal klanten.

Loonkosten SW € 182.000 (050.500)
Door een afname van het aantal SW'ers nemen de loonkosten af.

Algemene uitkering € 5.710.000 (0150.060)
Via de meicirculaire zijn wij in kennis gesteld van extra inkomsten. Door prijs- en volumetoename ontvangen we een hogere bijdrage. Daarnaast ontvangen we ook compensatie voor de energietoeslag en de implementatie van de omgevingswet.

Opbrengst leningen € 357.000 (150.020)
De hybride geldlening van 20 miljoen aan de BNG is nog weer verlengd. Dit levert een mooie renteopbrengst op. Daarnaast ontvangen we inkomsten van Liander voor de obligatielening die wij aan hen hebben verstrekt.

Dividenden € 385.000 (150.020)
We ontvingen over 2021 meer dividend van BNG, Alliander en Twence.

Vrijval reserve ODA € 148.000 (155.700)
In de jaarrekening 2019 hebben we het voordelig resultaat van de ODA gereserveerd, omdat sprake was van achterstallige werkzaamheden. Deze achterstanden zijn weggewerkt en bekostigd uit het reguliere budget. De reserve kan daarom nu vrijvallen.

Algemene baten en lasten € 558.000 (150.090)
Binnen deze post ramen we o.a. taakmutaties van het Rijk waaraan wij eventueel nog uitvoering kunnen geven en loon- en prijscompensatie. De uitvoering van een aantal taakmutaties zal dit jaar niet meer plaatsvinden en op de geraamde prijscompensatie houden we ongeveer € 200.000 over.