Raadsvoorstel

Raadsvergadering
1 november 2021

Auditcommissie
5 oktober 2021

Afdeling en opsteller
Bedrijfsondersteuning en –advisering/E. Hermsen/0578-699494/e.hermsen@heerde.nl

Portefeuille
W.I. Meijer

Programma
alle

Opnemen in Bestuursagenda
Nee

Agendapunt
5.

Onderwerp
Najaarsnota 2021

De raad besluit om:
1. De najaarsnota 2021 vast te stellen;
2. De budgetten conform de toelichtingen in de verschillende programma's aan te passen;
3. In te stemmen met de opgenomen investeringen conform hoofdstuk investeringen;
4. In te stemmen met een nieuw te vormen voorziening 'ww voorziening college';
5. In te stemmen met het overboeken van €425.000,- van de 'pensioenvoorziening (ex) bestuurders' naar de 'ww voorziening college'.

Inleiding
De planning en control cyclus van de gemeente Heerde is opgebouwd uit 5 verschillende stadia en bestaat per stadium uit de volgende documenten:

1. Perspectiefnota (sturing);
2. Programma- en Productenbegroting (sturing);
3. Voorjaarsnota (verantwoording eerste 4 maanden);
4. Najaarsnota (verantwoording eerst 9 maanden);
5. Jaarstukken en Productenrekening (verantwoording geheel jaar).

Voor u ligt de najaarsnota 2021. Met dit document wordt verantwoording aan u afgelegd over de eerste 9 maanden van dit jaar.

Beoogd effect
Het vaststellen van deze najaarsnota inclusief de daarbij opgenomen begrotingswijzigingen door de raad. Met het vaststellen van de najaarsnota wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en wordt inzicht gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat.

Bevoegdheid / Juridisch kader
- Artikel 212 van de Gemeentewet;
- Artikel 6 van de 'Financiële verordening gemeente Heerde 2019 (incl. 1e wijziging)'.

Eerdere besluitvorming en kaders
De najaarsnota 2021 is niet eerder ter besluitvorming aangeboden.

Argumenten

1. *De najaarsnota 2021 vast te stellen*
   In de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad twee maal per jaar informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting over de eerste 4 maanden en over de eerste 9 maanden van het lopende boekjaar. De tussentijdse rapportage over de eerste 9 maanden van dit jaar ligt nu voor.

2. *De budgetten conform de toelichtingen in de verschillende programma's aan te passen*
   Met het vaststellen van de najaarsnota wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en wordt inzicht gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat.

3. *Instemmen met de opgenomen investeringen conform hoofdstuk investeringen*
   De bevoegdheid van het autoriseren van investeringskredieten ligt bij de raad. In deze najaarsnota wordt voorgesteld om 1 investeringskrediet te wijzigen en 1 nieuw investeringskrediet op te nemen. Een toelichting op de 2 investeringen is opgenomen in een apart hoofdstuk investeringen.

4. *Instemmen met een nieuw te vormen voorziening 'ww voorziening college'*
   Bij de jaarstukken is een bedrag toegevoegd aan de pensioenvoorziening (ex) bestuurders voor de verwachte kosten van wachtgeld/ outplacement van de voormalig burgemeester en wethouder. Echter dit doel sluit niet aan bij het doel van een pensioenvoorziening.

   Op grond van de rechtspositieregeling hebben voormalig collegeleden recht op wachtgeld. We achten het wenselijk om deze uitgaven via een aparte voorziening te laten verlopen. Dit maakt het transparanter.

5. *Instemmen met het overboeken van €425.000,- van de pensioenvoorziening (ex) bestuurders naar de 'ww voorziening college'*
   Bij de jaarstukken is een bedrag van €425.000,- toegevoegd aan de pensioenvoorziening (ex) bestuurders voor de verwachte kosten van wachtgeld/ outplacement van de voormalig burgemeester en wethouder. Echter, dit doel sluit niet aan bij het doel van een pensioenvoorziening.

   Voorgesteld wordt om €425.000,- vrij te laten vallen vanuit de pensioenvoorziening (ex) bestuurders en deze te storten in de nieuwe te vormen voorziening 'ww voorziening college'. De jaarlijkse wachtgeldgeldbetalingen komen ten laste van deze voorziening. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd en zo nodig wordt ten laste van de exploitatie bijgestort.

Kanttekeningen
In de voorliggende najaarsnota is inzicht gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat. In deze najaarsnota is ook een risicoparagraaf opgenomen met risico's die van invloed kunnen zijn op het geprognosticeerde jaarrekeningresultaat.

Geld
In de voorjaarsnota is een positief resultaat van €122.457,- geprognosticeerd. In deze najaarsnota wordt voorgesteld om nogmaals de begroting met €183.022,- bij te stellen; de najaarsnota sluit hierdoor met een positief begroot resultaat van €305.479,-.

In deze najaarsnota treft u ook veel budget bijstellingen als gevolg van corona. Per saldo gaat om ongeveer €485.000,-. Voorgesteld wordt om deze kosten te dekken uit de reserve corona; dit verloopt daarmee neutraal in deze najaarsnota. In het hoofdstuk Corona wordt een totaal overzicht gepresenteerd van alle mutaties als gevolg van Corona en het verloop van de corona reserve.

Communicatie
De pers wordt over de belangrijkste punten geïnformeerd nadat deze najaarsnota is vastgesteld. Tevens wordt de najaarsnota op Intranet en Internet gepubliceerd.

Inclusiviteit
Deze najaarsnota en de budgetbijstellingen die hierin zijn opgenomen hebben geen raakvlakken met de inclusiviteitsgedachte.

Cittaslow
Een goed, zorgvuldig financieel beleid en beheer sluiten aan bij de uitgangspunten van Cittaslow.

Inkoop en SROI
Inkoop en SROI is niet van toepassing op het vaststellen van deze najaarsnota.

Uitvoering
Niet van toepassing.

Advies auditcommissie
De auditcommissie adviseert behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 12 oktober 2021

Het college van Heerde
drs. J.W. Wiggers , burgemeester
B. van Zuthem , gemeentesecretaris

Bijlagen:
1. Raadsbesluit najaarsnota 2021;
2. Najaarsnota 2021.

Ter inzage:
Geen.