Gemeente Heerde

cittaslow

Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	26-06-2023
Commissie:	07-06-2023
Agendapunt:	4.
Onderwerp:	Jaarstukken 2022
Afdeling:	Bedrijfs- en bestuursondersteuning en -advisering
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Wolbert Meijer
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring van de accountant;
2. De Jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. Een nieuwe reserve in te stellen genaamd 'Omgevingsplan';
4. Het positieve exploitatiesaldo ad. €5.150.251,- als volgt te bestemmen:
   a) €651.500,- restantbudgetten over te hevelen naar 2023;
   b) €2.100.000,- toe te voegen aan de investeringsreserve 'De Noordgouw';
   c) €112.000,- toe te voegen aan de reserve 'Duurzaamheid';
   d) €450.000,- toe te voegen aan de reserve 'Omgevingsplan';
   e) Het resterende positieve resultaat van €1.836.751,- toe te voegen aan de 'algemene reserve' en daarvan een bedrag pro memorie te reserveren voor de herontwikkeling van het Centrumplan Heerde;
5. De geactualiseerde grondexploitaties zoals opgenomen in het MPG2022-jaarrek2022 vast te stellen.

Inleiding
Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2022. In dit document wordt de balans van het afgelopen boekjaar opgemaakt en wordt het jaar 2022 (financieel) afgesloten.

Accountantsverslag en controleverklaring
De controle van de jaarrekening door uw accountant heeft geresulteerd in een goedkeurende controleverklaring. In het accountantsverslag heeft uw accountant aanbevelingen aangereikt ter verbetering van de interne beheersing van de organisatie. Deze zullen door uw college worden opgepakt en uitgevoerd.

Beoogd doel
Wij vragen u om de Jaarstukken 2022 te bespreken en vervolgens vast te stellen.

Bevoegdheid / Juridisch kader
Artikel 198 van de Gemeentewet;
Artikel 3 van de Financiële verordening gemeente Heerde 2019 (incl. 1e wijziging).

Eerdere besluitvorming en kaders
In de auditvergadering van 7 juni 2023 zijn de jaarstukken reeds besproken.

Argumenten
1.1 De jaarstukken dienen voor 15 juli 2023 te zijn ingediend bij de Provincie Gelderland en het CBS
Conform de wettelijke eisen moeten deze jaarstukken voor 15 juli 2023 zijn ingediend bij de Provincie en het CBS. Voor deze datum moeten de jaarstukken door de accountant zijn gecontroleerd en zowel door het college als door de raad zijn vastgesteld.

Kanttekeningen
N.v.t.

Geld
Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van **€5.150.000,-.** Bij de najaarsnota werd nog een positief resultaat van €808.000,- verwacht alleen was er toen nog geen duidelijkheid over de Septembercirculaire 2022 en de eindafrekening voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze 2 onzekerheden resulteren tezamen in een voordeel van €2.857.000,-. Het resterende voordeel van €1.485.000,- wordt hieronder op hoofdlijnen toegelicht.

Bij het programma Bestuur kon de pensioenvoorziening '(ex)bestuurders' door de sterk gestegen rente met €272.000,- naar beneden worden bijgesteld. Voor het wachtgeld van een oud-wethouder moet echter €237.000,- aan de voorziening 'wachtgeldverplichting college' worden toegevoegd.

Bij Ruimte, ondernemen en wonen is er €112.000,- van het duurzaamheidsbudget niet uitgegeven. Ook de uitstel van de Omgevingswet resulteert in een voordeel van €110.000,-; dit geld wordt in 2023 ingezet. In de openbare ruimte is €241.000,- overgehouden door besparingen bij de verwerkingskosten groen-, slib en sloot afval, maaiwerk en externe inhuur als gevolg van het droge voorjaar. De aanplant van nieuwe bomen is nog niet opgestart en er was minder zout en materieel nodig om de wegen begaanbaar te houden. Aan onderhoud gebouwen is €100.000,- minder uitgegeven door het 'on hold' zetten van enkele panden vanwege voorgenomen sloop/herontwikkeling. Bij het raadhuis is nagenoeg geen onderhoud gepleegd door de recent uitgevoerde renovatie. Tenslotte is aan gebruikerslasten voor de exploitatie van De Heerd €109.000,- minder uitgegeven.

Bij het programma sociaal maatschappelijk is er €93.000,- minder aan uitvoeringskosten voor STIP uitgegeven. Het werkbedrijf Lucrato heeft het jaar 2022 positiever afgesloten dan vooraf geraamd. Hierdoor was het maar ten dele nodig om bij te dragen aan het exploitatietekort; een voordeel van €75.000,-. Als gevolg van een nagekomen voordelige TOZO afrekening over 2021 is er bij het onderdeel bijstandsverlening voor zelfstandigen €90.000,- bespaard. De kosten voor inburgering nieuwkomers zijn €71.000,- lager dan geraamd doordat er minder is uitgegeven aan uitvoeringskosten en maatschappelijke begeleiding. Aan woningaanpassingen is €100.000,- minder uitgegeven. Dit betreft een open eind financiering waarvan (het verloop van) de kosten lastig is in te schatten. Een laatste grote meevaller betreft basismobiliteit, hiervoor is in totaliteit €193.000,- minder aan uitgegeven. Dit voordeel is grotendeels nog het gevolg van de Coronapandemie. Het gebruik van de regiotaxi en de dagbesteding is nog altijd lager dan voor de pandemie. Hierdoor zijn de beheer- en regiekosten ook geringer.

De totale apparaatskosten (huisvesting/facilitair/ICT/personeel) waren €21.000,- hoger dan geraamd. Aan huisvesting-, facilitair-, en overige kosten is €275.000,- minder uitgegeven door lagere onderhoudskosten aan gebouwen en besparingen op abonnementen, porto-, kopieerkosten en papier. De ICT-kosten waren €183.000,- hoger door hogere personeelskosten (inhuur) en gestegen kosten voor softwarelicenties en kapitaallasten. Het toenemend aantal personeelsleden in combinatie met thuiswerken is hier ook debet aan. Aan salarissen en hiermee verband houdende kosten is €114.000,- extra uitgegeven. Deze meerkosten zijn het gevolg van krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacatures moeilijker konden worden ingevuld en er vaker gebruik is gemaakt van (duurdere) externe inhuur.

Resultaatbestemming
Voorgesteld wordt om onderstaande restantbudgetten (totaal €651.500,-) naar 2023 over te hevelen.

1. Medewerker mobiliteit (€21.300,-)
Van het budget van regionale samenwerking resteert nog ruim €26.000,-. Voorgesteld wordt om hiervan €21.300,- naar 2023 over te hevelen voor de bekostiging van een medewerker mobiliteit die in 2022 is ingezet door de gezamenlijke deelnemende gemeenten waaronder Heerde.

2. Toekomstbestendige bedrijventerreinen en steunfonds ondernemers (€35.000,-)
Door de Coronacrisis heeft dit project vertraging opgelopen zowel aan gemeentelijke zijde als aan de ondernemerskant. Daarom is besloten om de projectorganisatie de tijd te geven om de draagkracht voor de uitvoering van de verschillende ambities in het project nader te onderzoeken. Naast de gemeente, zijn de ondernemers in dit project ook stakeholder en financieel verantwoordelijk. Draagkracht onder de ondernemers voor uitvoering en financiering is daarom essentieel om over te kunnen gaan tot uitvoering.
Voorgesteld wordt om dit budget naar 2023 over te hevelen.

In 2021 is er door verschillende lokale belangenorganisaties/verenigingen een gezamenlijk steunfonds opgericht om ondernemers die door de 'Coronapandemie' in financiële moeilijkheden zijn terechtgekomen en niet en/of onvoldoende financiële steun vanuit de rijksoverheid ontvangen, een bijdrage toe te kennen. Aangezien de maatregelen vanuit de 'Coronapandemie' nog maar vrij recent zijn opgeheven, zal 2023 nog als uitloopjaar fungeren voor het extra steunfonds. Veel ondernemers kunnen dan pas de balans opmaken hoe ze er financieel voorstaan. Voorgesteld wordt om dit budget naar 2023 over te hevelen.

3. Fusiekosten ODNV €15.200,-)
Het Algemeen Bestuur van de ODNV heeft in 2022 besloten om de begeleidingskosten van de fusie met OVIJ uit de begroting 2022 te halen en over te hevelen naar 2023. In aansluiting hierop heeft het college op 7 november 2022 besloten om voor te stellen om dit budget bij de resultaatbestemming 2022 naar 2023 over te hevelen.

4. Omgevingswet (€110.000,-)
De startdatum van de Omgevingswet is nu definitief vastgesteld op 1 januari 2024. Het komende halfjaar moeten nu de puntjes op de i worden gezet, met de bijbehorende kosten. Door het meerdere malen uitstellen van deze wet is het budget van 2022 niet uitgeput. Voorstel is om deze over te hevelen naar 2023 zodat de komende kosten hiermee (deels) kunnen worden gedekt.

5. Herplant nieuwe bomen (€25.000,-)
Bij de Voorjaarsnota 2022 is er €25.000,- bijgeraamd voor nieuwe bomen die zijn omgewaaid tijdens de voorjaarsstorm (januari 2022). De aanplant hiervan heeft nog niet plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om dit budget naar 2023 over te hevelen, zodat de bomen alsnog kunnen worden aangeplant.

6. Project Kansrijke Start (€9.000,-)
Bij de Decembercirculaire 2022 is er €9.000,- beschikbaar gesteld voor het project 'Kansrijke Start'. Aangezien dit geld niet meer in 2022 kon worden ingezet wordt voorgesteld om dit geld naar 2023 over te hevelen.

7. Energietoeslag (€436.000,-)
Bij de Decembercirculaire 2022 is er €316.000,- extra beschikbaar gesteld voor energietoeslag. Dit geld kon niet meer in 2022 worden ingezet daarom wordt voorgesteld om dit geld naar 2023 over te hevelen. Daarnaast resteert er nog vanuit het noodfonds €120.000,- voor de inzet van personeel. Ook hiervan wordt voorgesteld om dit geld naar 2023 over te hevelen.

Na de overheveling van bovengenoemde restantbudgetten resteert er nog een te bestemmen resultaat van €4.498.751,-. Voorgesteld wordt om:

- Een bedrag van €2.100.000,- toe te voegen aan de investeringsreserve 'De Noordgouw';
- Een bedrag van €112.000,- toe te voegen aan de reserve 'Duurzaamheid';
- Een bedrag van €450.000,- toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve 'Omgevingsplan';
- Het resterende bedrag van €1.836.751,- toe te voegen aan de 'algemene reserve' en daarvan een bedrag pro memorie te reserveren voor de herontwikkeling van het Centrumplan Heerde.

Communicatie
De pers wordt geïnformeerd over het gerealiseerde rekeningresultaat. De jaarstukken zijn in de auditcommissie van 7 juni 2023 besproken. Behandeling in raad staat gepland voor 26 juni 2023. Na vaststelling worden deze jaarstukken op Intranet en Internet (Pepperflow) gepubliceerd.

Uitvoering
Na vaststelling worden deze jaarstukken bij de Provincie Gelderland en het CBS ingediend.

Advies auditcommissie
Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 13 juni 2023

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

Bijlagen:
1. Raadsbesluit Jaarstukken 2022;
2. Accountantsverslag 2022;
3. Controleverklaring accountant 2022;
4. Jaarstukken 2022;
5. Verslag auditcommissie 7 juni 2023.

Ter inzage:
6. Meerjaren Prognose Grondexploitaties (vertrouwelijk in de kluis).