



ONTWERP RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 553078

Onderwerp:	Bestemming voordelig saldo jaarrekening 2022 gemeente Zutphen
Programma:	2. Wonen en leefbaarheid 4. Zorgen en samenleven 5. Algemene dekkingsmiddelen

Forum:	Oordeelsvormend	
Portefeuillehouder	Eva Boswinkel	
Inlichtingen bij:	Kleine Koerkamp, Ronald	
	Tel: 06-81426103	E-mailadres: R.KleineKoerkamp@zutphen.nl

Soort bevoegdheid:	Budgetrecht Controlerend
Beleidsvrijheid:	Ruim
Programmabegrotingswijziging:	Ja
Programmabegrotings- wijzigingsnummer:	2023-13

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor:

1. Een bedrag van € 15.644.629,11 vanuit het resultaat 2022 toe te voegen aan de algemene reserve.
2. Een bedrag van €2.000.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Inwoner in Beeld en vanuit deze reserve €2.000.000 beschikbaar te stellen ten gunste van de exploitatiebudgetten Inwoner in Beeld.
3. Een bedrag van € 1.600.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Energietoeslag en vanuit deze reserve € 1.600.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget bijzondere bijstand.
4. Een bedrag van € 1.500.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de bestemmingsreserve Verkabeling hoogspanningsleidingen.
5. Een bedrag van € 45.800 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Ondernijning en vanuit deze reserve €45.800 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget veiligheidszorg algemeen.
6. Een bedrag van € 50.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Openbaar toilet en vanuit deze reserve € 50.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget Openbaar toilet.
7. Een bedrag van € 240.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de bestemmingsreserve Kantoorautomatisering en vanuit deze reserve € 240.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget Automatisering.
8. Een bedrag van € 105.300 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de

bestemmingsreserve Openbaar groen en vanuit deze reserve € 105.300 beschikbaar te stellen ten gunste van de exploitatiebudgetten openbaar groen.

9. Een bedrag van € 80.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Wet open overheid en vanuit deze reserve € 80.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget invoering Wet open overheid.
10. Een bedrag van € 483.900 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Opbrengst verkoopportefeuille.
11. Een bedrag van € 375.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Actieplan informatiebeveiliging en vanuit deze reserve € 375.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget actieplan informatiebeveiliging.
12. De begroting 2023 dienovereenkomstig te wijzigen (begrotingswijziging 2023-13).

Inleiding

De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig saldo van € 15.644.629,11. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de algemene reserve. Daarna kan bestemming van het saldo plaatsvinden.

Voorgesteld wordt een deel van het positieve saldo te bestemmen voor diverse doelen voor 2023 en verdere jaren. De bestemming kan onderverdeeld worden in drie categorieën:

1 Voorstellen waar de raad al over besloten heeft middelen beschikbaar te stellen. Dit gaat om totaal 3 voorstellen met een totaal bedrag van € 5.100.000.

2 Voorstellen voor overheveling voor doelen waar de raad in het verleden al middelen voor beschikbaar heeft gesteld en die nog niet geheel ingezet zijn omdat de projecten nog doorlopen in het nieuwe jaar. Dit zijn 5 voorstellen met een totaal van € 521.100.

3 Voorstellen die geheel nieuw zijn of ontvangen middelen betreffen die we willen inzetten voor een specifiek doel. Dit gaat om 3 voorstellen met een totaal van € 858.900.

Totaal gaat het om een bedrag van € 6.480.000 voor alle voorstellen uit drie bovengenoemde categorieën. Bij de argumenten wordt op de afzonderlijke voorstellen ingegaan.

Rekening houdend met een onttrekking op basis van bovenstaande punten wordt per saldo € 9.164.600 toegevoegd aan de algemene reserve.

Hieronder de berekening:

Voordelig jaarrekeningresultaat 2022: €15.644.600

Beschikbaar voor overheveling en bestemming: -/- € 6.480.000

Toename algemene reserve na bestemming jaarrekening 2022: € 9.164.600

Beoogd effect

Afwikkeling saldo jaarrekening 2022.

Argumenten

1. De algemene reserve is de aangewezen reserve voor verrekening van het saldo van de jaarrekening.

Het is gebruikelijk dat het batig saldo van een jaarrekening in eerste instantie wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Vanuit de algemene reserve vindt dan eventueel een herbestemming van middelen plaats naar een aantal (nieuw op te richten) bestemmingsreserves.

Besluitpunten 2 tot en met 11:

In 2022 is een aantal middelen overgebleven. De raad heeft reeds besloten om een deel van deze middelen beschikbaar te stellen voor diverse doelen. Daarnaast willen wij een deel van de middelen gebruiken om gewenste resultaten te realiseren.

Voor de volgende doelen willen we in 2023 en verdere jaren een deel van de overgebleven middelen in 2022 gebruiken:

Voorstellen waar de raad al over besloten heeft geld beschikbaar voor te stellen ten laste van het jaarrekeningsaldo 2022:

- Inwoner in beeld € 2.000.000
- Energietoeslag € 1.600.000
- Ondergronds brengen hoogspanningsleidingen € 1.500.000

Voorstellen voor overheveling voor doelen waar de raad in het verleden al middelen beschikbaar voor heeft gesteld en die nog niet geheel ingezet zijn omdat de projecten nog doorlopen in het nieuwe jaar:

- Ondermijning € 45.800
- Openbaar toilet € 50.000
- Nog niet afgeronde automatiseringsprojecten € 240.000
- Openbaar groen en laanbeplanting € 105.300
- Implementatie wet open overheid € 80.000

Ten slotte zijn er nog een aantal voorstellen die nieuw zijn of ontvangen middelen betreffen die we weer in willen zetten voor een specifiek doel:

- Opbrengst verkoop vastgoed € 483.900
- Actieplan informatiebeveiliging en privacy € 375.000

Totaal van bovengenoemde doelen: € 6.480.000

Een korte toelichting per doel:

2 Inwoner in Beeld € 2.000.000

Het beschikbaar stellen van de middelen voor het project 'Inwoner in beeld' is besloten in de raadsvergadering van 24 april 2023. Het betreft raadsvoorstel 488332.

3 Energietoeslag € 1.600.000

Het beschikbaar stellen van middelen voor de energietoeslag is besloten in de raadsvergadering van 27 maart 2023. Het betreft raadsvoorstel 503412.

4 Ondergronds brengen hoogspanningsleidingen € 1.500.000

Het beschikbaar stellen van de middelen voor het ondergronds brengen van de hoogspanningsleidingen is besloten in de raadsvergadering van 8 november 2021 met motie 2021-M0036.

Voorstellen voor overheveling voor doelen waar de raad in het verleden al middelen beschikbaar voor heeft gesteld en die nog niet geheel ingezet zijn omdat projecten doorlopen in het nieuwe jaar:

5 Ondernijning € 45.800

De aanpak van ondernijning is een bestuurlijk speerpunt. De impact van ondernijnende activiteiten vraagt om een proactieve en integrale aanpak. In 2022 is € 54.200 uitgegeven aan het project ondernijning. Het budget was € 100.000. Het verzoek is om het resterende bedrag over te hevelen naar 2023 in verband met:

- het continueren van de projectleiding en ondersteuning ondernijning in 2023.
- het uitvoeren van het actieplan ondernijning met o.a.

A het voorbereiden en uitvoeren van integrale controles samen met partners en het daarbij extra inzetten van een bouwinspecteur vanuit team VenH.

B het organiseren van trainingen voor medewerkers.

6 Openbaar toilet € 50.000

Het budget voor een onderzoek naar een openbaar toilet is nog niet besteed. Als de raad ermee instemt zal op termijn onderzocht worden of er, naast de eerste toilet, een tweede openbare toilet gerealiseerd kan worden om onder andere de bezoekers van de fluisterboten tegemoet te komen. Bij het kiezen van een definitieve locatie voor het eerste toilet moet dan ook rekening worden gehouden met een goede spreiding van twee openbare toiletten over de binnenstad.

7 Nog niet afgeronde automatiseringsprojecten € 240.000

Omdat diverse automatiseringsprojecten doorlopen in 2023 wordt verwacht dat een deel van het voordeel op de automatiseringsuitgaven in 2023 nodig zal zijn om de projecten af te ronden. Het gaat om de volgende zaken:

- Implementatie van Microsoft 365.
- Invoering nieuwe wetgeving: Voor de benodigde software bij implementatie van een aantal wetten, o.a. WEP en WMEBV was voor 2022 € 100.000 opgenomen. Doordat deze implementatie van deze wetten is uitgesteld omdat de landelijke ICT voorzieningen nog onvoldoende gereed zijn, is ook de implementatie van software en koppelingen tussen deze software binnen onze gemeente nog niet gereed.

Projecten zijn door verschillende oorzaken nog niet afgerond. Zo wordt bij een aantal projecten meegelift met de VNG. Als daar vertraging wordt opgelopen heeft de gemeente daar ook last van. Diverse ICT/informatisering projecten zijn vertraagd door capaciteitsgebrek. Dit is deels veroorzaakt door latere invulling van openstaande vacatures in een lastige arbeidsmarkt. Daarnaast hebben onze leveranciers te maken met dezelfde krapte op de arbeidsmarkt en uitval door ziekte, waardoor ook vertragingen zijn ontstaan.

Verder is het goed te vermelden dat projecten niet van kalenderjaar tot kalenderjaar gepland (kunnen) worden. Sommige projecten starten in het ene jaar en lopen door in een volgend jaar. Bij Software-as-a-Service (SaaS)/Cloud projecten verloopt de financiering via de exploitatie, die vanuit de begroting wel een kalenderjaar kent, waardoor overheveling van middelen voor de diverse lopende projecten nodig is.

8 Groen en laanbeplanting € 105.300

In 2022 zijn diverse omvormingen en vervangen van laanbeplanting opgesteld. Het gaat om de hieronder genoemde straten. Hieronder zitten ook heestervakken.

- De Martinetsingel is begin 2022 gerenoveerd. Vanuit budget “vervangen laanbeplanting” zijn de bomen gerooid en nieuwe aangeplant. In het najaar zouden de heesters worden vervangen. De werkvoorbereiding duurde langer waardoor een en ander in 2023 doorloopt.

- In de Gerstekamp is er samen met de bewoners een plan en ontwerp gemaakt. De werkvoorbereiding heeft eveneens langer geduurd. In november 2022 zijn de werkzaamheden gestart en het project loopt in 2023 door.

- In de Braamkamp is samen met de bewoners een plan en ontwerp bepaald. Dit is in augustus opgestart. De kapaanvraag heeft gezorgd voor een vertraging in de uitvoering. In december zijn de werkzaamheden gestart. Er is veel gronduitwisseling waardoor de planning langer duurt.

9 Wet open overheid € 80.000

Het verzoek voor de overheveling van het restant budget van € 80.000 heeft alles te maken met de verplichte aansluiting op het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). De kosten voor deze verplichte aansluiting zouden in 2022 gemaakt worden maar door telkens uitstel en uiteindelijk afstel is dit niet gebeurd. De gemeente moet nu, eventueel samen met de regio en wie weet ook weer met het rijk, een ict oplossing bedenken wat tijd en vooral geld gaat kosten. Daarom wordt voorgesteld het overgebleven budget hiervoor beschikbaar te stellen voor 2023.

Ten slotte is zijn er nog een aantal voorstellen die nieuw zijn of ontvangen middelen betreffen die we weer in willen zetten voor een specifiek doel:

10 Opbrengst verkoop vastgoed € 483.900

In maart 2020 heeft de raad de (her) indeling van de vastgoedportefeuille vastgesteld.

Conform dit besluit dient er als dotatie jaarlijks € 290.000,- in de voorziening groot onderhoud gemeentelijk vastgoed gestort te worden. In 2022 kon de dotatie vanuit de opbrengst worden gedekt, maar het is te verwachten dat dit in 2023 minder goed lukt.

Om dit financiële risico in 2023/2024 te beperken is ons voorstel, om de dotatie van 2023 en gedeeltelijk 2024 te reserveren vanuit de verkoop opbrengst 2022. Vanaf 2025 is de dotatie opgenomen in de begroting.

11 Actieplan informatiebeveiliging en privacy € 375.000

In 2022 is geconstateerd dat er nog een behoorlijke inspanning nodig is op het gebied van informatiebeveiliging en privacy om te kunnen voldoen aan de normen en het gewenste beveiligingsniveau van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Kantttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Consequentie van dit voorstel is dat de algemene reserve toeneemt. Na de storting van, per saldo € 9.164.600 is het saldo van de algemene reserve €21.141.400. In dit bedrag is rekening gehouden met de begrote stortingen en onttrekkingen tot 1 mei 2023.

Communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n) raad

553078 - bijlage 1 - begrotingswijziging 2023-13 saldobestemming jaarrekening 2022

Stukken die ter inzage liggen

BESLUIT



De raad van de gemeente Zutphen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders met nummer 553078;

gelet op artikel(en) 198 van de Gemeentewet;

b e s l u i t:

1. Een bedrag van € 15.644.629,11 vanuit het resultaat 2022 toe te voegen aan de algemene reserve.
2. Een bedrag van €2.000.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Inwoner in Beeld en vanuit deze reserve €2.000.000 beschikbaar te stellen ten gunste van de exploitatiebudgetten Inwoner in Beeld.
3. Een bedrag van € 1.600.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Energietoeslag en vanuit deze reserve € 1.600.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget bijzondere bijstand.
4. Een bedrag van € 1.500.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de bestemmingsreserve Verkabeling hoogspanningsleidingen.
5. Een bedrag van € 45.800 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Ondermijning en vanuit deze reserve €45.800 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget veiligheidszorg algemeen.
6. Een bedrag van € 50.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Openbaar toilet en vanuit deze reserve € 50.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget Openbaar toilet.
7. Een bedrag van € 240.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de bestemmingsreserve Kantoorautomatisering en vanuit deze reserve € 240.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget Automatisering.
8. Een bedrag van € 105.300 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de bestemmingsreserve Openbaar groen en vanuit deze reserve € 105.300 beschikbaar te stellen ten gunste van de exploitatiebudgetten openbaar groen.
9. Een bedrag van € 80.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Wet open overheid en vanuit deze reserve € 80.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget invoering Wet open overheid.
10. Een bedrag van € 483.900 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Opbrengst verkoopportefeuille.
11. Een bedrag van € 375.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve ten gunste van de nieuw op te richten bestemmingsreserve Actieplan informatiebeveiliging en vanuit deze reserve € 375.000 beschikbaar te stellen ten gunste van het exploitatiebudget actieplan informatiebeveiliging.
12. De begroting 2023 dienovereenkomstig te wijzigen (begrotingswijziging 2023-13).

Aldus besloten in de openbare
vergadering van de raad van de gemeente
Zutphen, gehouden op:

De voorzitter,

de griffier,