



Raadsvoorstel

Raadsvergadering

6 juli 2020

Auditcommissie

9 juni 2020

Afdeling en opsteller

Bedrijfsondersteuning en -adviesing/R. Kamp/0578699494/r.kamp@heerde.nl

Portefeuille

W.I. Meijer

Programma

Alle

Opnemen in Bestuursagenda

Nee

Agendapunt

5.

Onderwerp

Jaarstukken 2019

De raad besluit om:

- 1) Kennis te nemen van het accountantsverslag;
- 2) Kennis te nemen van de controleverklaring van de accountant;
- 3) De jaarstukken 2019 vast te stellen;
- 4) Het positieve exploitatiesaldo ad. €919.912,- als volgt te bestemmen:
 - a) €589.000,- restantbudgetten over te hevelen naar 2020;
 - b) €237.000,- toe te voegen aan de reserve 'Duurzaamheid';
 - c) €53.500,- toe te voegen aan de reserve 'Afrit A28 bedrijventerrein H2O';
 - d) Het resterende positieve resultaat van €40.412,- toe te voegen aan de 'algemene reserve Grondbeleid'.
- 5) De geactualiseerde grondexploitaties zoals opgenomen in het MPG2020-jaarrek2019-def2.0. vast te stellen.

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2019. In dit stuk wordt de balans van het afgelopen boekjaar opgemaakt en wordt het jaar 2019 (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 effect

Wij vragen u om de jaarstukken 2019 te bespreken en vervolgens vast te stellen. Conform de wettelijke eisen moeten deze jaarstukken voor 15 juli 2020 zijn ingediend bij de Provincie en het CBS.

Bevoegdheid / Juridisch kader

Artikel 198 van de Gemeentewet.

Eerdere besluitvorming en kaders

N.v.t.

Argumenten

Conform de wettelijke eisen moeten deze jaarstukken voor 15 juli 2020 zijn ingediend bij de Provincie en het CBS. Bij niet tijdige indiening kan de gemeente onder verscherpt toezicht worden gesteld.

Kanttekeningen

N.v.t.

Geld

Het jaar 2019 is afgesloten met een jaarrekeningresultaat van **€919.912,-**. Bij de najaarsnota 2019 werd nog rekening gehouden met een positief resultaat van €104.000,-. De verschillen zijn dan ook voornamelijk ontstaan aan het eind van het jaar, toen het resultaat van de grondexploitaties duidelijk (-/-€461.000,-) werd. Op dat moment konden ook de saldi van de diverse beleidsterreinen bij het sociaal domein worden bepaald (€507.000,-) en kon een meevaller van €375.000,- vanuit de decembercirculaire van het Rijk worden ingeboekt. Lagere uitgaven bij Wegenbeheer (€175.000,-) en onderbestedingen bij Monumentenzorg, de Omgevingswet en de bedrijfsvoeringskosten (€251.000,-) completeren het positieve resultaat. Aan het eind van het jaar werd echter ook duidelijk dat de verwachte verkoopopbrengst van De Hank nauwelijks kon worden gerealiseerd; een nadeel van -/-€160.000,-. Tenslotte moest er, als gevolg van de extreem lage rekenrente, een fors bedrag extra (-/- €178.000,-) worden toegevoegd aan de pensioenvoorziening (ex)bestuurders om de waardevastheid van de pensioenen te behouden.

In de jaarstukken is bij het onderdeel 'Rekening op hoofdlijnen/analyse exploitatieresultaat' een uitgebreidere toelichting gegeven op bovenstaande en nog andere, geringere, afwijkingen. Bij de producten wordt hierop nog dieper ingegaan. In onderstaande tabel zijn ook de grootste afwijkingen weergegeven.

Resultaat najaarsnota 2019	€ 104.000
Onderhoud wegen (incl. materieel)	€ 175.000
Omgevingswet/legesinkomsten WABO	€ 153.000
OAB-gelden, volwasseneneductie en kwalificatieplicht	€ 65.000
Monumentenzorg	€ 72.000
Jeugdzorg overig (verzamelpost)	€ 187.000
Re-integratie	€ 91.000
Bijstandsverlening/minimabeleid	€ 263.000
Opvang en beschermd wonen	€ 116.000
Vervoerkosten	€ 94.000
Algemene voorziening schoon en leefbaar huis	€ 104.000
Wmo overig (verzamelpost)	€ 243.000
Algemene uitkering	€ 375.000
Overhead	€ 189.000
Pensioenvoorziening (ex)bestuurders	€ -178.000
Grondexploitatie	€ -407.000
Derving verkoopopbrengst De Hank	€ -160.000
Individuele jeugdzorg (ZIN)	€ -575.000
Overige afwijkingen	€ 9.000
	€ 920.000

Bepaling resultaat

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van €919.912,-. Dit resultaat bestaat voor €1.380.573,- uit een positief resultaat van de reguliere exploitatie en voor -/- €460.661,- uit een negatief resultaat van de grondexploitatie.

Over te hevelen (restant)budgetten totaal €589.000,-

1. Rekenkamercommissie (€5.000,-)

Er loopt nog een onderzoek dat door de Rekenkamercommissie zelf wordt uitgevoerd maar waarvoor de kosten nog moeten worden gedeclareerd. Daarnaast is de afspraak gemaakt dat het resterende budget wordt overgeheveld naar het volgende jaar. Voorgesteld wordt daarom om het restantbudget van 2019 van € 5.000,- over te hevelen naar 2020.

2. Duurzaamheid (€37.000,-)

Voorgesteld wordt om het resterende budget van Duurzaamheid naar 2020 over te hevelen. Dit budget kan in dit jaar worden ingezet voor externe advisering van de Regionale Energiestrategie (RES) en de transitievisie Warmte; beide vinden in 2020 plaats.

3. Omgevingsvisie (€79.000,-)

Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. Om met de Omgevingswet te kunnen werken moeten gemeenten hiervoor software aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). Aan het college is gevraagd om de aanbesteding voor de VTH-software (VTH=vergunningen, toezicht en handhaving) uit te stellen en de aansluiting op het DSO tijdelijk te regelen door middel van het afsluiten van een overbruggingsovereenkomst met de huidige softwareleverancier. Dit wordt samen met de gemeenten Hattem en Oldebroek gedaan. De implementatiekosten voor deze software bedragen €45.000,-. Het resterende, niet bestede budget ad. €34.000,- is in 2020 nodig om de Omgevingsvisie op te stellen met hulp van een extern bureau. De raad wordt daarom voorgesteld om het gehele niet bestede budget voor de Omgevingsvisie over te hevelen.

4. OAB-gelden/Kwalificatieplicht/Volwasseneneducatie (€87.000,-)

De budgetten en de uitnutting van de OAB-gelden lopen niet synchroon met de boekjaren; in 2019 is €63.000,- niet uitgegeven. Conform advies van het Ministerie van OCW wordt de raad voorgesteld om dit onbenutte budget mee te nemen naar een volgende begrotingsjaar zodat fluctuaties in de OAB-uitgaven kunnen worden opgevangen. Verder wordt voorgesteld om het restantbudget van de Kwalificatieplicht ad. €9.000,- over te hevelen zodat dit kan worden ingezet om het samenwerkingsniveau van de RMC/VSV-regio op te kunnen schalen. Tevens is in 2019 €15.000,- minder uitgegeven aan Volwasseneneducatie; voorgesteld wordt om dit geld in 2020 in te zetten voor het continueren van de taallessen in Wapenveld.

5. Noodhuisvesting Jenaplanschool (€67.000,-)

Bij de najaarsnota 2019 is er €67.000,- beschikbaar gesteld voor noodhuisvesting bij de Jenaplanschool. Omdat dit project vertraging heeft opgelopen is er in 2019 nog geen aanspraak op dit budget gemaakt. Voorgesteld wordt daarom om dit budget naar 2020 over te hevelen zodat in dit jaar alsnog de noodhuisvesting kan worden gerealiseerd.

6. Monumentenzorg (€73.000,-)

De ontvangen provinciale subsidie voor Monumentenzorg is in 2019 maar voor een klein deel besteed en heeft betrekking op meerdere jaren. Dit geldt ook voor de toegekende subsidieaanvragen; de uitvoering mag over meerdere jaren plaatsvinden. Voorgesteld wordt daarom om zowel de niet bestede provinciale subsidiegelden van €29.000,- als het restant van het toegekende subsidiebudget van €44.000,- naar 2020 over te hevelen.

7. Minimabeleid (€40.000,-)

Gevraagd wordt om van het resterende budget van Minimabeleid €40.000,- over te hevelen naar 2020. Een deel hiervan wordt ingezet voor de bestrijding van armoede (o.a. Kindpakket en Winterpakket). Verder is er een plan van aanpak armoedebestrijding en schulddienstverlening ontwikkeld die in 2020 verder wordt vormgegeven; in 2019 ontbrak hiervoor de ambtelijke capaciteit. Tenslotte is het budget wat in de najaarsnota 2019 is bijgeraamd voor de verhoging van het taalniveau bij statushouders nog niet besteed; ook hiervoor wordt toestemming aan u gevraagd om dit budget over te hevelen naar 2020.

8. Jeugdreclassering (€46.000,-)

In 2019 is er gestart met de pilot ouderbetrokkenheid in Wapenveld. Doordat de pilot aanvankelijk klein is gehouden, zijn de kosten laag gebleven. Het is de bedoeling om in 2020 deze pilot te intensiveren naar de kern van Heerde. Daarnaast is er de behoefte om de pilot 'Kansen in de Klas' te prolongeren. De raad wordt daarom voorgesteld om het resterende budget van €46.000,- naar 2020 over te hevelen zodat beide projecten kunnen worden voortgezet.

9. Re-integratie (€45.000,-)

De raad wordt voorgesteld om het resterende budget voor re-integratie van €45.000,- over te hevelen naar 2020. Met dit geld kan de in 2019 opgestarte 'Werkclub Statushouders' worden gecontinueerd en uitgebreid.

10. Pilot GGZ/MO/BW (110.000,-)

Bij de najaarsnota 2019 is er €257.000,- ingeboekt voor de bijdrage die vanuit de gemeente Apeldoorn is ontvangen voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MO/BW); hiervan resteert nog €110.000,-. De raad wordt voorgesteld om dit geld naar 2020 over te hevelen en in te zetten voor de pilot GGZ en voor MO/BW. Binnen de pilot GGZ wordt er een geschikte vorm van dagbesteding ontwikkeld die aan de behoeftes van de doelgroep voldoet. Samen met de lokale partijen zal er een aanbod worden gecreëerd voor deze doelgroep. De kosten voor deze pilot zijn €45.000,-. Het restant van €65.000,- kan worden ingezet voor het sociaal domein met als doel een algemene voorziening te creëren voor de doelgroep jong volwassenen met LVB en GGZ-problematiek.

Resultaatbestemming

Wanneer bovengenoemde restantbudgetten, in totaliteit €589.000,-, naar 2020 worden overgeheveld, dan resteert er nog een te bestemmen resultaat van €330.912,-. Voorgesteld wordt om:

- De middelen die door het rijk in de decembercirculaire beschikbaar zijn gesteld ten behoeve van de gemeentelijke taken in de energietransitie (€237.000,-) toe te voegen aan de reserve 'Duurzaamheid';
- Het in 2019 vrijgevalen saldo van de verliesvoorziening bedrijventerrein H2O ad. €53.500,- toe te voegen aan de 'reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O'. Met deze dotatie bedraagt het saldo van deze reserve €1.000.000,-;
- Het resterende positieve resultaat van €40.412,- toe te voegen aan de 'algemene reserve Grondbeleid'.

Communicatie

De pers wordt geïnformeerd over het gerealiseerde rekeningresultaat. De jaarstukken zijn in de auditcommissie van 9 juni 2020 besproken. Behandeling in raad vindt plaats op 6 juli 2020. Na vaststelling worden deze jaarstukken op Intranet en Internet gepubliceerd.

Inclusiviteit

Waar mogelijk is bij de realisatie en uitwerking van de diverse beleidsterreinen in het afgelopen jaar rekening gehouden met inclusiviteit.

Cittaslow

Waar mogelijk is bij de realisatie en uitwerking van de diverse beleidsterreinen in het afgelopen jaar rekening gehouden met de Cittaslow gedachte.

Inkoop en SROI

Indien van toepassing en waar mogelijk is bij het inkoopbeleid rekening gehouden met de Social Return on Investment.

Advies commissie(s)

Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 30 juni 2020

Het college van Heerde
mr. J.A. Koops-Scheele
B. van Zuthem

, burgemeester
, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit
2. Accountantsverslag 2019;
3. Controleverklaring accountant 2019;
4. Jaarstukken 2019;
5. Verslag openbaar deel auditcommissie d.d. 9 juni 2020;
6. Memo actieve raadsinformatie 2020-59, Meicirculaire 2020

Ter inzage:

7. Meerjaren Prognose Grondexploitaties (vertrouwelijk in de kluis ter inzage).