



Raadsvoorstel

Raadsvergadering

27 juni 2022

Auditcommissie

7 juni 2022

Afdeling en opsteller

Bedrijfs- en bestuursondersteuning en -advisering/R. Kamp 0578-699494
r.kamp@heerde.nl

Portefeuille

W. I. Meijer

Programma

alle

Opnemen in Bestuursagenda

nee

Agendapunt

3.

Onderwerp

Jaarstukken 2021

De raad besluit om:

besluit:

- 1) Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring van de accountant;
- 2) De Jaarstukken 2021 vast te stellen;
- 3) De naam van de 'reserve sociaal domein' aan te passen in 'reserve MOBW/sociaal domein';
- 4) Een nieuwe investeringsreserve in te stellen genaamd 'reserve De Noordgouw';
- 5) Het positieve exploitatiesaldo ad. €3.345.528,- als volgt te bestemmen:
 - a) €400.000,- restantbudgetten over te hevelen naar 2022;
 - b) €50.000,- toe te voegen aan de 'WW voorziening college';
 - c) €371.000,- toe te voegen aan de 'reserve MOBW/sociaal domein';
 - d) €150.862,- toe te voegen aan de 'reserve Corona';
 - e) €2.100.000,- toe te voegen aan de 'reserve De Noordgouw';
 - f) Het resterende positieve resultaat van €273.666,- toe te voegen aan de 'algemene reserve'.
- 6) De geactualiseerde grondexploitaties zoals opgenomen in het MPG2021-jaarrek2021 vast te stellen.

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2021. In dit stuk wordt de balans van het afgelopen boekjaar opgemaakt en wordt het jaar 2021 (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 2021 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. 1^e wijziging).

Eerdere besluitvorming en kaders

N.v.t.

Argumenten

Conform de wettelijke eisen moeten deze jaarstukken voor 15 juli 2022 zijn ingediend bij de Provincie en het CBS. Voor deze datum moeten de jaarstukken door de accountant zijn gecontroleerd en door uw raad zijn vastgesteld.

Kanttekeningen

N.v.t.

Geld

Het jaarrekeningresultaat over jaar 2021 bedraagt **€3.345.528,-**. Dit positieve resultaat is voor een groot deel gevormd door incidentele inkomsten waarvan de omvang of de aard ervan pas aan het eind van 2021 bekend was. Dit verklaart ook het grote verschil met het saldo van de najaarsnota; dit was geprognosticeerd op €305.000,- positief. Hieronder zijn deze incidentele inkomsten kort opgesomd.

De verkoop van de percelen aan de Zwarteweg en de Zwolseweg zorgen bij het programma Ruimte tezamen voor een opbrengst na aftrek van de boekwaarden van €638.000,-. Volledige zekerheid over deze transacties kwam pas laat in het jaar waardoor het niet mogelijk was om de begroting hierop aan te passen.

Bij het programma Sociaal Maatschappelijk is er €371.000,- van de gemeente Apeldoorn ontvangen voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Ook hiervan was pas laat bekend of, en zo ja hoeveel er aan de individuele gemeenten zou worden uitgekeerd vanuit de regio.

De algemene uitkering was uiteindelijk €915.000,- hoger dan waarmee rekening was gehouden. Deze grote meevaller was opgenomen in de september- en decembercirculaire en kwam te laat om nog te verwerken bij de Najaarsnota 2021.

Tenslotte is er, naast wat kleinere meevallers, op meerdere beleidsterreinen minder uitgegeven als gevolg van de Corona beperkingen. Voor het sociaal domein is dit het geval voor jeugdhulp, Wmo en basismobiliteit (totaal €294.000,-). Op het vlak van bedrijfsvoering is er €171.000,- minder uitgegeven aan voornamelijk energie- en onderhoudskosten.

Bepaling resultaat

Het positieve jaarresultaat van €3.345.528,- bestaat voor €3.267.299,- uit een positief resultaat uit de reguliere exploitatie en voor €78.229,- uit een positief resultaat van de grondexploitatie.

Over te hevelen (restant)budgetten (totaal €400.000,-)

1. Bijdrage streekarchivariaat (€8.000,-)

Voor de restauratie van het historisch archief hebben diverse gesprekken met aanbieders plaatsgevonden, met als resultaat dat het offertebedrag uiteindelijk naar beneden is bijgesteld. Hierdoor kon de opdracht pas in 2022 worden getekend en vindt de feitelijke uitvoering ook in dat jaar plaats. Voorgesteld wordt daarom om het in 2021 beschikbaar gestelde budget naar 2022 over te hevelen.

2. Duurzaamheid €23.000,-)

Op het reguliere budget van Duurzaamheid is in 2021 €23.000,- overgehouden. Voorgesteld wordt om dit in 2022 in te zetten voor het plaatsen van laadpalen in de buurt van gemeentelijke gebouwen. Op korte termijn worden hiervoor offertes ontvangen en kan, nadat er een akkoord is gegeven op de overheveling van dit restantbudget, de opdracht voor plaatsing worden verleend.

3. Toekomst Bestendige Bedrijventerrein (€35.000,-)

Door de Coronapandemie heeft het project 'Toekomst Bestendige Bedrijventerreinen' vertraging opgelopen. Het was hierdoor niet mogelijk om met de ondernemers de juiste bijeenkomsten te plannen zodat er (vervolg)stappen konden worden gezet om voor fase 1 en 2 subsidie aan te vragen bij de provincie. Het is de bedoeling om in de eerste helft van 2022 deze vertraging in te lopen. Voorgesteld wordt daarom om het resterende bedrag van €25.000,- naar 2022 over te hevelen. Daarnaast wordt voorgesteld om het resterende budget van €10.000,- voor het steunfonds voor ondernemers naar 2022 over te hevelen.

4. Kavelpaspoort / betaalbare woningbouw (€14.000,-)

Voorgesteld wordt om het beschikbare budget voor het Kavelpaspoort ad. €10.000,- over te hevelen en ook in 2022 in te zetten voor het woonwagencentrum Krimpenbos (alternatieve woonvorm). In 2021 is hiermee een begin gemaakt, afronding ervan vindt in 2022 plaats. Daarnaast is er bij de Najaarsnota 2021 een bedrag van €6.500,- beschikbaar gesteld voor een onderzoek naar betaalbare woningbouw. Fase 1 hiervan is in 2021 afgerond. Fase 2 is nog niet gestart aangezien er enige vertraging in het proces is ontstaan doordat een verdiepende vraag nader is onderzocht / onderbouwd. Voorgesteld wordt om het resterende budget van €4.000,- naar 2022 over te hevelen zodat in dit jaar het gehele onderzoek kan worden afgerond.

5. Omgevingsvisie (€22.000,-)

De Omgevingsvisie is in ontwikkeling en vervangt na vaststelling de huidige structuurvisie Heerde 2025. Het streven is om in de tweede helft van 2022 de Omgevingsvisie te laten vaststellen door de gemeenteraad. Het resterende budget ad. €22.000,- is voornamelijk nodig voor het adviesbureau dat de gemeente helpt bij het opstellen van de Omgevingsvisie. Voorgesteld wordt daarom om het resterende budget naar 2022 over te hevelen.

6. Omgevingswet (€149.000,-)

Door het continu uitstellen van de ingangsdatum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden de invoeringswerkzaamheden ook doorgeschoven en resteert er nog €149.000,- van het incidentele budget. Voorgesteld wordt om dit budget naar 2022 over te hevelen zodat dit geld dan kan worden ingezet voor deze uitgestelde werkzaamheden.

7. Onderzoek vliegveld Lelystad (€10.000,-)

Naar aanleiding van de motie van gemeenteraad over het mogelijk uitvoeren van extra onderzoek naar stikstof en geluid is €10.000,- gereserveerd. Dit onderzoek is vooralsnog niet opgepakt, omdat vanuit andere overheidsorganisaties in de tussentijd ook onderzoeken zijn uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het resterende budget naar 2022 over te hevelen, zodat alsnog onderzoek kan worden uitgevoerd als dit noodzakelijk is.

8. Subsidie geluidssanering (€6.000,-)

Dit betreft een incidenteel restantbudget waarvan wordt voorgesteld om dit in 2022 in te zetten voor het afronden van de laatste geluidssaneringsprojecten.

9. Innovatiebudget / voorbereidings-/communicatiebudget STIP (€59.000,-)

Voor de opstartfase van STIP was er, naast structurele gelden, ook éénmalig budget beschikbaar gesteld. Van dit geld resteert nog €59.000,-. Hiervan wordt voorgesteld om dit budget naar 2022 over te hevelen zodat de afrondingsfase goed kan worden afgehecht.

10. Projecten Move It / Opladers (€16.000,-)

Voor de projecten 'Move It' en 'Opladers' is er een meerjarige subsidie ontvangen; deze gelden worden gedurende de jaren langzamerhand uitgegeven. Voorgesteld wordt daarom om deze budgetten naar 2022 over te hevelen.

11. Versterking ondersteuning wijkteams (€32.000,-)

Vanuit de Decembecirculaire 2021 zijn er door het Rijk gelden beschikbaar gesteld voor het versterken van de ondersteuning van wijkteams. Het doel hiervan is om extra uitvoeringscapaciteit in te zetten om de coördinatie tussen verschillende soorten GGZ ondersteuning in het sociaal domein te verbeteren en om het lokale uitvoeringsteam op het gebied van GGZ-kennis te versterken. Doordat deze gelden zo laat in 2021 beschikbaar zijn gesteld was het niet mogelijk om hier in dit jaar al uitvoering aan te geven. Voorgesteld wordt daarom om dit budget naar 2022 over te hevelen.

12. Impuls integraal werken €26.000,-)

Dit budget is ook in de Decembecirculaire 2021 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om dit geld naar 2022 over te hevelen en in te zetten voor capaciteitsuitbreiding van thuisbegeleiders.

Resultaatbestemming

Wanneer bovengenoemde restantbudgetten, in totaliteit €400.000,-, naar 2022 worden overgeheveld, dan resteert er nog een te bestemmen resultaat van €2.945.528,-. Voorgesteld wordt om:

- Een bedrag van €50.000,- toe te voegen aan de voorziening wachtgeldverplichting college;
- De ontvangen gelden van de gemeente Apeldoorn voor opvang en beschermd wonen ad. €371.000,- toe te voegen aan de reserve MOBW/sociaal domein;
- Een bedrag van €2.100.000,- toe te voegen aan de 'reserve De Noordgouw';
- Het resultaat van de Corona middelen ad €150.862,- toe te voegen aan de 'reserve Corona';
- Het resterende positieve resultaat ad. €273.666,- toe te voegen aan de 'algemene reserve'.

Communicatie

De pers wordt geïnformeerd over het gerealiseerde rekeningresultaat. De jaarstukken zijn in de auditcommissie van 7 juni 2022 besproken. Behandeling in raad vindt plaats op 27 juni 2022. 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 auditcommissie

Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 14 juni 2022

Het college van Heerde

drs. J.W. Wiggers

B. van Zuthem

, burgemeester

, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit Jaarstukken 2021;
2. Jaarstukken 2021.
3. Accountantsverslag 2021;
4. Controleverklaring accountant 2021;

Ter inzage:

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