Gemeente Heerde

cittaslow

Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	31-10-2022
Auditcommissie:	11-10-2022
Agendapunt:	4.
Onderwerp:	Najaarsnota 2022
Afdeling:	Bedrijfsondersteuning en -advisering
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Wolbert Meijer
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. De Najaarsnota 2022 vast te stellen;
2. De voorgestelde budgetwijzigingen bij de verschillende programma's door te voeren;
3. In te stemmen met het instellen van een nieuwe reserve 'Zaakgericht Werken (incl. procesharmonisatie)' en aan deze reserve € 1.100.000,00 toe te voegen.

Inleiding
Voor u ligt de Najaarsnota 2022. Conform de vastgestelde P&C-cyclus wordt hiermee verantwoording aan u afgelegd over de uitputting van de budgetten en waar nodig, bijstelling ervan. Deze nota is het 2e verantwoordingsdocument dit jaar; de realisatiecijfers t/m september zijn in dit stuk opgenomen.

Beoogd doel
Het vaststellen van deze najaarsnota inclusief de daarbij opgenomen begrotingswijzigingen door de raad. Met het vaststellen van deze nota 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
Deze najaarsnota is niet eerder ter besluitvorming aangeboden.

1. **Argumenten**
   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. Niet tijdig bijstellen/actualiseren van de budgetten kan leiden tot een onrechtmatigheid in de begroting.

3. Bij de Voorjaarsnota 2022 is € 1.100.000,00 opgenomen voor het project 'Zaakgericht Werken'. Dit geld moet nog worden overgeheveld naar een reserve zodat, wanneer het project geïmplementeerd wordt de komende jaren, de kosten hieruit kunnen worden betaald. Voorgesteld wordt daarom om bij deze najaarsnota dit geld toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve 'Zaakgericht Werken (incl. procesharmonisatie)'.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Geld
Het saldo van deze najaarsnota is **€ 808.000,00** positief. Ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022 en wijzingen vanuit de Meicirculaire 2022 is deze nieuwe prognose € 150.000,00 lager. Dit verschil is hieronder per programmaonderdeel toegelicht.

Het programma **Bestuur** kent geen grote afwijkingen afgezien van de ramingen die zijn opgenomen voor de noodopvang voor Oekraïense vluchtelingen; hiervoor is € 2.241.000,00 geraamd; zowel aan de uitgaven- als inkomstenkant. Onduidelijk is nog de hoogte van de rijksvergoeding, echter deze is ruim voldoende om de uitgaven te kunnen dekken. Bij de jaarrekening zal het saldo worden opgemaakt.

Bij **Ruimte, ondernemen en wonen** zijn er financiële meevallers bij de openbare ruimte van in totaal € 95.000,00 (afschrijvingskosten materieel/groenbeheer/houtopbrengst bosbedrijf) en kunnen de budgetten voor de Woonagenda en de Vitale vakantieparken (totaal € 50.000,00) naar beneden

worden bijgesteld. De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is echter € 90.000,00 duurder en de verwachte opbrengst van de leges bouwvergunningen is € 100.000,00 lager. In totaliteit is de raming voor dit programma € 45.000,00 ongunstiger.

Het verschil ten opzichte van de vorige prognose is bij het programma **Sociaal maatschappelijk** het grootst; hier wordt een nadeel van € 251.000,00 voorzien. Het leeuwendeel is het gevolg van hogere vervoerskosten voor basismobiliteit (€ 185.000,00) en een bijstelling voor onderwijsachterstandenbeleid van € 50.000,00.

Diverse verbeteringen aan het raadhuis, gemeentekantoor en de gemeentewerf zijn grotendeels de oorzaak van de bijstelling met € 40.000,00 van de prognose voor het onderdeel **Overhead**.

Bij het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** kunnen de inkomsten uit O.Z.B. en toeristenbelasting naar boven worden bijgesteld en kan er een rentevoordeel worden ingeboekt. Dit resulteert in een voordeel bij het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen van € 148.000,00.

Tenslotte is de post **Onvoorzien** met € 40.000,00 verlaagd. Voor € 7.000,00 wordt hiermee de woningaanpassing voor statushouders betaald; het restant wordt afgeraamd omdat de verwachting is dat dit geld niet meer besteed gaat worden in 2022.

Risico's

We leven in een onzekere tijd wat tot uiting komt in sterk stijgende prijzen voor grondstoffen, brandstof, energie en menskracht. Dit treft niet alleen onze organisatie maar heeft ook zijn weerslag op burgers, bedrijven en instellingen binnen de gemeente Heerde. Voor een deel zijn de gevolgen van deze crisissen meegenomen in ramingen; er is bijvoorbeeld rekening gehouden met een energietoeslag voor minima, verhoging van de vervoers-, brandstof- en energiekosten, maar het moet nog blijken of dit afdoende is voor de rest van het jaar. Daarnaast stagneren werkzaamheden door een gebrek aan personeel en is het niet ondenkbaar dat het coronavirus in het najaar weer oplaait met alle gevolgen van dien. Naast deze risico's waar de hele samenleving mee te maken heeft zijn er ook enkele risico's specifiek voor de gemeente Heerde. Deze risico's zijn hieronder genoemd.

Over te hevelen gelden

Veelal blijkt dat een (fors) exploitatieoverschot bij de jaarrekening voor een significant deel bestaat uit provinciale subsidies en middelen van provincie/rijk met een specifiek bestedingsdoel waarvan de uitvoering later plaatsvindt dan verwacht. Indien deze gelden niet via de balans naar een volgend jaar kunnen worden geboekt, dan maken deze onderdeel uit van het resultaat en vindt de overboeking naar een volgend jaar plaats via de resultaatbestemming. Dergelijke posten die het rekeningsaldo positief kunnen beïnvloeden zijn niet in deze najaarsnota opgenomen.

Personele inzet M2A

Het hele jaar is er vanuit de verschillende vakdisciplines hard gewerkt aan het M2A-project. De inzet van eigen personeel wordt deels gecompenseerd door inhuur. Afgesproken is om deze meerkosten achteraf, bij de jaarrekening, inzichtelijk te maken. Bij de najaarsnota is hiermee nog geen rekening gehouden.

Algemene uitkering

De huidige raming van de hoogte van de algemene uitkering is gebaseerd op de Meicirculaire 2022. De septembercirculaire is nog niet beschikbaar; onzeker is dus wat dit gaat betekenen voor de algemene uitkering, niet alleen voor 2022 maar ook voor de jaren erna.

Communicatie
Na vaststelling van deze najaarsnota wordt de pers over de belangrijkste punten geïnformeerd. Vervolgens wordt de najaarsnota op Intranet en Internet gepubliceerd.

Uitvoering
Niet van toepassing.
Advies auditcommissie
Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 18 oktober 2022

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

Bijlagen:
1. Raadsbesluit Najaarsnota 2022;
2. Najaarsnota 2022.

Ter inzage:
Geen.