



Gemeente **Heerde**



Rekening op hoofdlijnen / analyse exploitatieresultaat



→ www.heerde.nl

Opnieuw is er een jaar afgesloten dat sterk is beïnvloed door de Coronapandemie. Net als in 2020 zijn hierdoor tal van (beleids)voornemens nog niet uitgevoerd of vertraagd. Ook qua jaarrekeningresultaat zijn er overeenkomsten. Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van **€3.346.000,-**, 2020 sloot met een positief saldo van €2.575.000,-. In het najaar was de verwachting nog dat er aan het eind van het jaar €305.000,- zou worden overgehouden. Onderstaand is op hoofdlijnen aangegeven waarom het rekeningresultaat zoveel hoger is als was ingeschat.

Bij het programma **Bestuur** zijn er weinig bijzonderheden te melden. De grotere budgetafwijkingen die er zijn hebben een directe relatie met Corona en zijn opgenomen in het separate Corona-overzicht. Ook is de bijstelling van de pensioenvoorziening (ex)bestuurders relatief gering; hieraan is €33.000,- toegevoegd. De licht stijgende rente maakte een hogere toevoeging aan deze voorziening overbodig.

De enige afwijking bij het programma **Bedrijfsvoering** is het gevolg van tegenvallers bij Grondexploitatie. Het werkelijke resultaat was €181.000,- lager dan verwacht. Dit komt door een foutieve winstbepaling bij de Bovenkamp uit 2020 gecombineerd met een lastige winstbepaling vooraf voor dit onderdeel.

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, hierdoor was het niet meer mogelijk om de begroting aan te passen. In de openbare ruimte is er, net als in 2020, geld overgehouden. Door uitgestelde investeringen van het wagenpark, lagere onderhoudskosten voor kunstwerken en verkeersmaatregelen en geringere verwerkingskosten van slib is er in totaliteit €215.000,- minder uitgegeven. De legesinkomsten waren dit jaar €22.000,- hoger dan de raming. Tenslotte is er, door het continue uitstellen van de invoering van de Omgevingswet, €149.000,- van dit budget overgehouden. De raad wordt voorgesteld om dit geld naar 2022 over te hevelen.

De grootste meevaller die meteen opvalt bij het programma **Sociaal Maatschappelijk** is de ontvangst van €371.000,- voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW) van de gemeente Apeldoorn. Daarnaast is bij dit programma op meerdere onderdelen geld overgehouden. Veelal is dit direct of indirect het gevolg van de beperkingen als gevolg van Corona. Dit geldt vooral voor individuele jeugdhulp (€106.000,-), maatwerk/eigen bijdragen Wmo (€123.000,-) en Basismobiliteit (€65.000,-). Ook is de verbreding van de Beheerstichting De Heerd, waarvoor bij de begroting 2021 extra geld beschikbaar is gesteld, nog niet volledig afgerond. Van dit budget is €102.000,- niet uitgegeven.

De totale **apparatuurkosten** (personeel/huisvestingfacilitair/ICT) waren €24.000,- hoger dan de raming. Voor huisvestings- en facilitaire kosten was er een voordeel van €170.000,- door het vele thuiswerken en door lagere energie- en onderhoudskosten bij het raadhuis, gemeentekantoor en de gemeentewerf. De ICT-kosten kwamen €115.000,- boven de begroting uit door de versnelde invoer van MS-Teams en andere noodzakelijke aanpassingen om het hybride werken te verbeteren. Aan personeel en personeel gerelateerde kosten is €79.000,- meer betaald.

Bij het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** is er €915.000,- meer aan algemene uitkering ontvangen. 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 nog €151.000,- minder aan Corona kosten uitgegeven dan als bijdragen van het rijk/provincie is ontvangen. Een overzicht van deze kosten en opbrengsten is opgenomen bij het onderdeel 'Impact Coronacrisis'.

Positieve afwijkingen

Verkoop percelen Zwarteweg en Zwolseweg (incidenteel €638.000,-) voorzienbaar najaarsnota: deels)

Na jaren van voorbereiding is uiteindelijk het terrein met opstallen van de voormalig

ambulancepost aan de Zwarteweg verkocht. Deze verkoop heeft afgerond €612.000,- opgeleverd. Echter de nog aanwezige boekwaarde op deze locatie van €159.000,- moet hierop nog in mindering worden gebracht, zodat het uiteindelijke resultaat op dit perceel €453.000,- bedraagt. Daarnaast is het pand aan de Zwolseweg 51 verkocht, hiervoor is €186.000,- ontvangen.

Beheer en onderhoud (incidenteel €246.000,- voorzienbaar najaarsnota: **deels**)

De kosten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte zijn opnieuw lager uitgekomen dan begroot. Als gevolg van uitgestelde investeringen voor het wagenpark is er €87.000,- op kapitaallasten bespaard. Verder is er €60.000,- minder aan onderhoudskosten voor kunstwerken uitgegeven doordat er bruggen over het Apeldoorns kanaal zijn vervangen waar voorheen jaarlijks onderhoud aan werd uitgevoerd. Op openbaar groen is €60.000,- bespaard door lagere inhuurkosten, minder kosten voor maaiwerk en de bestrijding van de eikenprocessierups. Tevens is er €23.000,- minder besteed aan verkeersmaatregelen en is er €16.000,- overgehouden op de verwerkingskosten van slib.

Omgevingswet (incidenteel €149.000,- voorzienbaar najaarsnota: **deels**)

Opnieuw is de invoerdatum van de Omgevingswet door het Rijk uitgesteld. Hierdoor is er €149.000,- van het beschikbaar gestelde budget overgehouden. De raad zal worden voorgesteld om dit geld bij de resultaatbestemming naar 2022 over te hevelen.

Opvang en beschermd wonen (incidenteel €371.000,- voorzienbaar najaarsnota: **deels**)

De gemeente Apeldoorn heeft minder geld uitgegeven van het regionale budget voor Opvang en beschermd wonen. Afgesproken is dat deze overgebleven gelden naar rato naar de deelnemende gemeenten worden overgemaakt. Voor de gemeente Heerde betekent dit een meevaller van €371.000,-. De raad zal worden voorgesteld om dit geld bij de resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve 'sociaal domein'.

Diverse onderschrijdingen sociaal domein a.g.v. beperkingen Corona (incidenteel €396.000,- voorzienbaar najaarsnota: **deels**)

Bij het sociaal domein is er minder uitgegeven aan jeugdhulp, basismobiliteit en Wmo als gevolg van de maatregelen / beperkingen die het Corona-virus met zich meebracht. De gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet geheel duidelijk maar de verwachting is wel dat hier voor een belangrijk deel een inhaalslag op moet plaatsvinden met toekomstige meerkosten tot gevolg.

Algemene uitkering (incidenteel €915.000,- voorzienbaar najaarsnota: **nee**)

Bij de september- en decembercirculaire 2021 is er € 805.000,- meer aan algemene uitkering ontvangen dan geraamd. Daarnaast waren de specifieke uitkeringen (peuterspeelzaalwerk/WSW/reïntegratie/inburgering) tezamen ook nog eens €110.000,- hoger. Deze mutaties waren te laat bekend in het jaar en konden daarom niet meer worden verwerkt in de begroting.

Negatieve afwijkingen

Grondexploitatie (incidenteel €181.000,- voorzienbaar najaarsnota: **nee**)

Bij project Bovenkamp 2 is in de winstberekening een terugname van de winst van vorig jaar verwerkt. Dit komt doordat in 2019 een kavel op den Oever was verkocht, welke in de grondexploitatie 2019 met een onjuiste kavel was verrekend. Door de wisseling van de planeconoom van boekjaar 2019 naar 2020 is niet meer te achterhalen op welke regel in de exploitatie de verkoop was verrekend. Vervolgens waren de te realiseren verkopen op den Oever in de grondexploitatie 2020 aangepast naar de waardes volgens de kavelpaspoorten, waarbij de verkoop 2019 nogmaals is verwerkt. Hierdoor is in feite een dubbele verkoop ontstaan en was vorig jaar een hogere winstneming gerealiseerd. Door deze constatering in 2021 is sprake van winstterugname van vorig jaar. Deze ontwikkeling heeft verder geen effect op het totale projectresultaat, maar wel op de tussentijdse winstnemingen.

Automatiseringskosten (incidenteel €115.000,- voorzienbaar najaarsnota: **nee**)

De ICT-kosten overschrijden met €115.000,- de begroting. Dit komt door een negatief resultaat bij de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O. Het voortijdig vertrek van de manager én de extra kosten die gemaakt zijn voor de versnelde invoering van MS Teams verklaren deze overschrijding. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de ontwikkeling van een gemeenschappelijke visie voor de implementatie van het M2A-project. Deze kosten waren deels bij de Perspectiefnota 2021-2024 geraamd, op dat moment werd er al een stijging van de ICT-kosten voorzien.

Voorlopig rekeningresultaat 2021 (conform Najaarsnota 2021)	€305.000
<u>Meevallers</u>	
Verkoop Zwarteweg / Zwolseweg	€638.000
Beheer en onderhoud Openbare Ruimte	€246.000
Omgevingswet	€149.000
Opvang en beschermd wonen	€371.000
Onderschrijvingen Sociaal Domein a.g.v. Corona	€396.000
Algemene uitkering	€915.000
Corona	€151.000
<u>Tegenvallers</u>	
Grondexploitatie	-/- €181.000
Automatiseringskosten	-/- €115.000
<u>Kleinere afwijkingen (toegelicht bij betreffende producten)</u>	
Dotatie voorziening (ex)bestuurders	€86.000
Vergunning & toezicht bouwen	€78.000
Basismobiliteit	€66.000
Gemeentekantoor	€91.000

Diversen	<u>€150.000</u>
Totaal	€3.346.000
