



gemeente
Het Hogeland

Jaarstukken 2022 en Voorjaarsnota 2023 Het Hogeland

27 juni 2023, Peter Meijer, Teamleider &
Strategisch Adviseur Planning & Control

Inhoud presentatie

- ||| Korte introductie

Rekening 2022:

- ||| Toelichting resultaat

- ||| Uitkomsten controle

Voorjaarsnota 2023:

- ||| Status en functie van deze voorjaarsnota

- ||| Financieel beeld

- ||| Belangrijkste mutaties

- ||| Specifieke onderwerpen/technische vragen

- ||| Vragen

Resultaat Jaarrekening 2022

Verwacht resultaat bij najaarsnota en budget-overheveling: € 8,45 + € 3,85 miljoen = € 12,3 miljoen

Werkelijk resultaat (na res. mut) : € 20,3 miljoen.

Verschil: € 8,1 miljoen

Voorgestelde Resultaatsbestemming: € 7,1 miljoen

Dotatie AR: € 13,2 miljoen

Resultaatsbestemmingen

- Budgetoverheveling: € 3,8 miljoen
- BR opvang vluchtelingen: € 1,8 miljoen
- Arbeidsparticipatie: € 0,34 miljoen
- Energietoeslag 2023: € 1 miljoen
- Bijzondere bijstand: € 71 duizend
- Versterking sociale basis: € 37 duizend

Resultaat Jaarrekening 2022

Belangrijkste afwijkingen (voornamelijk incidenteel):

Voordelig:

- Algemene Uitkering
- Opvang Oekraïners
- Leges omgevingsvergunningen
- Stelpost fluctuatie OZB NW

Nadelig:

- Pensioenvoorziening bestuurders
- Voorziening boekverlies verkoop gemeentehuis
- Energietoeslag 2022

Weerstandsvermogen Jaarrekening 2022

Weerstandsvermogen:

Benodigd weerstandsvermogen: € 7,8 miljoen

Beschikbaar weerstandsvermogen: € 28,2 miljoen

Bijstelling benodigd weerstandsvermogen door:

- Beheerplannen (extra geraamde middelen in begroting 2023)
- Grondexploitaties (a.g.v. actualisatie grexen)

Controle Jaarrekening 2021

Belangrijkste conclusies:

- Goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid
- Voldoende omvang Eigen Vermogen/Solvabiliteit
- Verslag van bevindingen is besproken met auditcomité en accountant

Voorjaarsnota 2023

Status en functie voorjaarsnota

- ||| Eerste bestuursrapportage met begrotingswijziging;
- ||| Kaderstelling begroting 2024 (geen begrotingswijziging);
- ||| Vooruitblik op het meerjarig financieel perspectief (uitgangspunt begroting 2024)
- ||| Veel onzekerheden (Gemeentefonds, Jeugdzorg, Accres/kostprijzen)

Saldo na Voorjaarsnota 2023

Structureel perspectief na voorjaarsnota 2023:

Effecten voorjaarsnota 2023					
Bedragen x€ 1.000,-	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuursrapportage structureel	3.504	2.218	2.723	-125	-299
Bestuursrapportage incidenteel	-878	-55	5	5	5
Kadernota structureel		-375	-1.125	-625	255
Kadernota incidenteel		-2.196	-	-	-
Totaal effect voorjaarsnota	2.626	-408	1.603	-745	-39
Huidig meerjarenperspectief	347	399	1.389	-2.077	-2.077
Dekking incidenteel uit AR		2.251			
Bijgesteld perspectief	2.973	2.242	2.992	-2.822	-2.116

Belangrijkste mutaties Bestuursrapportage

Bestuursrapportage (Bedragen x € 1.000,-)					
Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Meicirculaire	3.269	1.593	1.647	1.571	1.218
Afslag AU vervallen	1.389	2.231	2.797	-	-
Dividend	770				
CAO stijging	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Dekking CAO effect met stelpost Loon/Prijs	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Ziekte vervanging	-500	-250	-250	-250	-250
Personele taakstelling vervallen	-470	-556	-641	-727	-727
Formatieve ontwikkeling per saldo	-1.143	-1.129	-1.112	-1.112	-940
Kapitaallasten	2.129	-55	-116	-182	-192
Inzet IBP stelpost	445	456	456	456	456
Licentierechten	-280	-325	-375	-375	-385
Vorbereiding nieuw gemeentehuis	-500				
Energietoeslag	-366				
Transformatie Sociaal Domein	-744	-1.970	-1.168	-276	-
Dekking Transformatie Sociaal Domein	744	1.970	1.168	276	-
Implementatie 'Ontwikkelplein Het Hogeland'	-600				
Verplaatsing Manege Ulrum	-230				
Dotatie BR 'Knelpunten dorpen'	-325				
Overige posten	-962	197	322	499	526
Totaal bestuursrapportage	2.626	2.163	2.728	-120	-294

Belangrijkste mutaties Kaderstelling

Kaderstelling begroting 2024 <i>(Bedragen x € 1.000)</i>					
Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Formatieve ontwikkeling per saldo		-540	-500	-500	-420
Flexibele schil		-500	-500	-500	-500
Dividend		200	200	200	200
Areaaluitbreiding WOZ niet Woningen				500	1.000
Stelpost schommelingen lokale heffingen		750	750	750	750
Sloop WPA Wehe den Hoorn		-446			
Geen structurele dotatie 'Ruimte voor Dorpen'		300	300	300	300
Dotatie BR 'Ruimte voor dorpen'		-1.200			
Stelpost verduurzaming gemeentelijk vastgoed			-750	-750	-750
Risicoreserve Afvalstoffenheffing		-500			
Opgavegericht werken		-200	-200	-200	
Overige posten		-435	-425	-425	-325
Totaal kaderstelling	-	-2.571	-1.125	-625	255

Risico's

Risico's voor de komende jaren:

- Herijking gemeentefonds;
- Nieuwe financieringssysteem rijk en verbreding gemeentelijk belastinggebied;
- Prijseffecten na 2023 (dekking via stelposten);
- Grote opgaven en beschikbare menskracht.

Overige onderwerpen: Taakstellingen

Stand van zaken taakstellingen									
Omschrijving	Oorspr.	2023		2024		2025		2026	
		BGR	VJN	BGR	VJN	BGR	VJN	BGR	VJN
Onderuitputting vacatures	-350	-700	-1.257	-700	-1.171	-700	-1.086	-700	-1.000
Personeel (oude taakstelling)	-2.185	-470	-	-470	-	-470	-	-470	-
Personeel (nieuwe taakstelling)		-357	-	-357	-	-357	-	-357	-
Efficiencyvoordeel (vanuit herindeling)	-1.400	-162	-151	-162	-151	-162	-151	-162	-151
Vervallen reiskosten ww ambtenaren	-200	-200	-	-200	-	-200	-	-200	-
Bezuiniging op sport(accommodaties)	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Jeugd	-2.954	-2.326	-1.426	-2.510	-1.610	-3.879	-2.979	-3.879	-2.979
Programmamanagers									-317
		-4.315	-2.934	-4.499	-3.032	-5.868	-4.316	-5.868	-4.547

Bestemmingsreserve 'Opgaven'

Op basis van de huidige claims en geraamde dotaties is het verloop en dus beschikbare saldo van de BR 'Opgaven' als volgt:

Verloop bestemmingsreserve 'Opgaven 2023-2026'					
<i>Bedragen x €1.000,-</i>					
	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1-1	5.000	3.693	5.940	8.373	11.373
Dotatie		3.000	3.000	3.000	3.000
Onttrekking	-1.307	-753	-567	-	-
Stand 31-12	3.693	5.940	8.373	11.373	14.373

Stelposten loon/prijseffecten

Stelposten loon/prijs					
<i>Bedragen x €1.000,-</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Looncompensatie (primaire begroting)	1.131	3.012	4.926	6.821	6.821
Prijscompensatie (primaire begroting)	3.379	4.453	5.556	6.552	6.552
Inzet in Voorjaarsnota (loon + prijs)	-4.067	-4.182	-4.162	-4.706	-4.885
Aanvulling vanuit meicirculaire (loon + prijs)	743	1.654	2.745	2.926	3.041
Resterend (loon + prijs)	1.185	4.937	9.065	11.592	11.528

Technische vragen

-

Vragen

