



## Raadsvoorstel

Raadsvergadering Debat en Beslút	: 19 juni 2024
Petear	: 05 juni 2024
Agendapunt	: 2.10/3.10
Nummer	:
Datum voorstel	: 22 april 2024
Onderwerp	: Jaarverslag 2023, begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 hûs en hiem
Zaaknummer	: Z.787608
Portefeuillehouder	: de heer C. van Hes

### Voorstel:

1. kennis te nemen van het jaarverslag 2023 van hûs en hiem.
2. Kennis te nemen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 van hûs en hiem en geen zienswijzen in te dienen.

### Inleiding - Ynliding

Als deelnemende gemeente in de gemeenschappelijke regeling hûs en hiem wordt conform artikel 31 lid 1, 2 en 4 van de gemeenschappelijke regeling jaarlijks het jaarverslag (inclusief de jaarrekening) en de (meerjaren) begroting aangeboden.

In de voorjaarsvergadering van het Algemeen bestuur van hûs en hiem van 28 juni 2024 zullen zowel de rekening over 2023 als de ontwerpbegroting voor het jaar 2025 aan de orde worden gesteld. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze over de begroting kenbaar te maken.

In de Gemeenschappelijke Regeling hûs en hiem hebben in 2023 alle gemeenten in Fryslân met uitzondering van Tytsjerksteradiel deelgenomen. Per 1 januari 2024 is geen voornemen tot uittreding ontvangen en zijn ook in 2025 alle 17 huidige bij de GR aangesloten gemeenten deelnemer. De begroting voor 2025 is opgesteld vanuit de verwachting dat de adviespraktijk in het kalenderjaar 2025 niet noemenswaardig zal wijzigen. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is per 1 januari 2024 hûs en hiem vanuit de verordening op de adviescommissie omgevingskwaliteit gemeente DFM als adviescommissie aangewezen. De advisering is gericht op een integrale benadering van het brede begrip omgevingskwaliteit.

### Beoogd resultaat - Beëage resultaat

Een goede uitoefening van de toezichhoudende taak op de gemeenschappelijke regeling hûs en hiem.

## **Argumenten - Arguminten**

### **1 Jaarverslag 2023**

In de begroting 2023 is uitgegaan van een sluitend resultaat. Het werkelijke resultaat is een negatief resultaat van € 84.479.

Deze afwijkingen ten opzichte van de begroting betreffen voornamelijk :

- a. Kapitaallasten
- b. Directe personeelskosten
- c. Diverse lasten

*Ad a.* De hogere Kapitaallasten in 2023 zijn mede het gevolg van de hogere afschrijvingslasten van de in 2022 uitgevoerde verduurzaming van het pand van hûs en hiem. In het najaar van 2022 heeft een meerderheid van het Algemeen Bestuur middels een schriftelijke consultatie ingestemd met een begrotingswijziging voor deze extra uitgaven voor deze verduurzaming. De afschrijvingen waren ten tijde van het opstellen en goedkeuren van de begroting van 2023 nog niet bekend.

*Ad b.* Aan de hogere Directe personeelskosten ligt vooral de cao-verhoging van 2023 ten grondslag. In deze cao-verhoging is de inflatie als gevolg van de stijgende kosten (deels energiekosten) verrekend. Bij het opstellen en goedkeuren van de begroting 2023 was de cao-verhoging niet bekend.

*Ad c.* Voor het kunnen uitvoeren van de verduurzaming van het pand van hûs en hiem is in 2022 een lening afgesloten waarvoor eind 2022 het Algemeen Bestuur toestemming heeft verleend. Onder de hogere Diverse lasten zijn de niet begrote rentelasten van deze lening verantwoord.

In 2023 zijn aan (eerste) welstandsadviesaanvragen 2.964 (2022: 3.154) behandeld en aan (eerste) monumentenadviesaanvragen 355 (2022: 325). Dit is ten opzichte van 2022 een daling van 6,6% bij de welstandsadviesaanvragen en een stijging van 9,2% bij de monumentenadviesaanvragen. Aan inkomsten uit advisering aan gemeente is een bedrag van € 1.152.107 geboekt. In 2022 was dit € 1.135.836.

De resultaatbestemming wordt als volgt voorgesteld:

- Toevoegen aan Bestemmingsreserve € 3.000.
- Het Saldo van € 84.479 te onttrekken aan de algemene reserve.

De verwerking van het resultaat over 2023 geeft een acceptabele verantwoording.

### *Controleverklaring accountant*

De jaarrekening 2023 is gecontroleerd door Bentacera en akkoord bevonden.

Doordat het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) niet zijn aangepast ontbreekt de grondslag voor de controleverklaring. De benodigde aanpassingen worden op korte termijn verwacht waardoor bij de vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur in juni 2024 de definitieve controleverklaring kan worden toegevoegd.

### **2 Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028)**

De begroting en de meerjarenraming zijn opgesteld vanuit de verwachting van een ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk

Het eigen vermogen (exclusief de waarde van het pand) per 1-1-2024 bedraagt € 256.743. De marktwaarde van het pand na de verduurzamingsverbouwing is door makelaar Hoekstra getaxeerd op € 650.000. Hoekstra Taxaties schat de marktwaarde als woonhuis na de doorgevoerde verduurzaming op € 800.000. De personeelslasten zullen in 2025 naar verwachting uitkomen op € 1.240.000. De stijging ten opzichte van de begroting van 2024 kan worden verklaard uit de hogere cao-lonen, een hogere pensioenlast, indirecte en externe personeelskosten en de afschrijvingslast.

De tarifiering voor de dienstverlening is gebaseerd op een kostendeckende exploitatie. De tarieven worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In het recente verleden vond eens per drie jaar indexering plaats. De laatste verhoging van de tarieven is per 1 januari 2024 het geval geweest. Voor een sluitende begroting over 2025 wordt een tariefsverhoging per 2025 voorgesteld.

De vaste personeelslasten zullen voor de periode 2026-2028 licht stijgen door cao-loonverhogingen. Voor de inkomsten uit adviesgeldten is het uitgangspunt dat deze in de periode 2026-2028 ook licht zullen stijgen. Voor de inkoop ten behoeve van projecten voor derden is een bedrag rond de € 10.000 begroot. Daar staat een bedrag van rond €95.000 uit projecten tegenover. Deze forse marge is mede bedoeld voor de dekking van de hogere uitgaven voor communicatie.

Het resultaat van de geraamde baten en lasten levert een sluitende exploitatie voor de periode 2026-2028.

Gezien bovenstaande zien wij geen reden om een zienswijze op de begroting 2025 en de meerjarenraming in te dienen.

### **Kantttekeningen: risico's en eventuele beheersmaatregelen – Kanttekeningen: risico's en eventuele beheersmaatregelen**

De begroting en de meerjarenraming zijn opgesteld vanuit de verwachting van een ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk. Elk ander scenario is van een zo grote onzekerheid, dat die niet tot alternatieve, voorspellende cijferopstellingen kan leiden. Uiteraard is het dagelijks bestuur van hûs en hiem zich bewust van deze situatie. Of het aantal adviesaanvragen in 2025 op peil zal blijven is wel een onzekerheid. De mate waarin de daarmee gemoeide omzet zal wijzigen valt echter bij het opstellen van deze begroting niet te bepalen. Wel zijn door het voortbestaan van de GR in 2025 alle kosten gedekt, conform artikel 34 lid 2 van de GR.

### **Beleid, regelgeving en Sustainable Development Goals (SDG's) – Belied, regeljouwing en Sustainable Development Goals (SDG's)**

Gemeentewet

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- De gemeenschappelijke regeling hûs en hiem.



### **Financiën - Finânsjes**

Op grond van artikel 34, lid 2 van de Gemeenschappelijke regeling wordt de negatieve reserve vereffend met de deelnemende gemeenten op basis van het inwonertal. Ondanks dat de jaarrekening is afgesloten met een negatief saldo is er geen noodzaak om een bijdrage van de gemeenten te vragen.

De meerjarenbegroting geeft geen aanleiding om onze begroting aan te passen.

### **Duurzaamheid - Duorsumens**

n.v.t.

### **Participatie - Partisipaasje**

Vanuit de wetgeving is een onafhankelijke partij aangewezen voor de beoordeling van ruimtelijke kwaliteit.

### **Communicatie - Kommunikaasje**

Het besluit wordt gecommuniceerd met hûs en hiem.

### **Vervolg en evaluatie - Ferfolch en evaluaasje**

Jaarlijks wordt de jaarrekening en de ontwerpbegroting voorgelegd, met de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen.

**Bijlagen - Taheakke**

<b>Datum</b>	<b>Soort bijlage</b>	<b>Titel</b>	<b>Zaaknummer</b>
24-04-22	Collegeadvies (CA)	Jaarverslag 2023, begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 hûs en hiem	Z.787608
24-04-22	Raadsbesluit (RB)	Jaarverslag 2023, begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 hûs en hiem	Z.787608
24-04-22	Bijlage	Jaarverslag 2023 hûs en hiem	Z.787608
24-04-22	Bijlage	Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 hûs en hiem	Z.787608
24-04-22	Bijlage	Oplegnotitie begroting 2025 en jaarverslag 2023 hûs en hiem	Z.787608

Burgemeester en wethouders van De Fryske Marren,

gemeentesecretaris,  
Ditta Cazemier

burgemeester,  
Fred Veenstra