

Heerlen

gemeenteraad

Heerlen,

Onderwerp

Zomernota 2022

Vergadering:

gemeenteraad Heerlen

Vergaderdatum:

22 juni 2022

Registratienummer:

BWV-22001807

Agendapunt:

Inleiding/aanleiding

De zomernota die nu voor ligt is een tussenrapportage van de begroting 2022. Wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de primitieve begroting 2022. Daarnaast leggen wij de budgettaire afwijkingen aan u voor ter besluitvorming.

In de huidige planning en control cyclus is afgesproken dat twee keer per jaar, via de zomernota en de novembernota, gerapporteerd wordt over de inhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting. Deze zomernota, de eerste rapportage, gaat alleen in op de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting 2022. Deze rapportage behelst de periode 1 januari tot 1 mei 2022. Daar waar mogelijk hebben wij op actuele ontwikkelingen reeds geanticipeerd en verwerkt in deze nota. De ontwikkelingen rondom de coronacrisis zijn niet opgenomen in deze Zomernota. Hierover wordt u steeds separaat geïnformeerd via raadsinformatiebrieven.

Centraal in deze zomernota staat de prognose voor het jaarrekeningresultaat 2022. Deze prognose is gemaakt op basis van cijfers van januari tot en met april 2022 en is tot nu toe € 0,5 miljoen positief.

Bij de jaarrekening 2021 rapporteerden wij een positief saldo van € 3,5 miljoen. Hiermee steeg de beschikbare weerstandscapaciteit ultimo 2021 naar € 13,3 miljoen (2020 € 7,9 miljoen). De algemene reserve is per ultimo 2021 positief en daarmee is er voldaan aan de afspraken vanuit het herstelplan (provincie Limburg). Het weerstandsvermogen moest uiterlijk op 31 december 2021 op een minimumniveau zijn van 0,8 en dit streefratio is per ultimo 2020 reeds bereikt. Per ultimo 2021 is het gemeentelijke weerstandsvermogen zelfs 1,2. Daarnaast is het bij de begroting 2019 toegezegd te gaan werken met een tweede kengetal zijnde de weerstandscapaciteit. De norm is gelegd op 2%, per 31-12-2021 voldoen we hier net niet aan en is onze weerstandscapaciteit 1,9%. We zullen bij een positieve jaarafsluiting voorrang geven bij de aanvulling van onze reserves teneinde in het (begrotings)jaar 2022 te voldoen aan de 2% norm weerstandscapaciteit. We voldoen hiermee bijna aan de gestelde norm weerstandscapaciteit van 2%.

Hoewel we als gemeente Heerlen de financiële positie hebben verbeterd in boekjaar 2021, dienen we alert te blijven voor het aanstaande begrotingsjaar. De eerste drie maanden van dit jaar stonden in het teken van het afbouwen van de coronamaatregelen. Was er in januari nog een volledige lockdown, eind februari werd er al hier en daar behoorlijk carnaval gevierd en in maart waren alle coronamaatregelen zo goed als ingetrokken. We komen er niet onderuit tegelijkertijd een belangrijke winstwaarschuwing af te geven ten

aanzien van onze lopende fysieke projecten én onze reguliere uitvoering, waar we aanlopen tegen tekorten door kostenoverstijgingen. Het betreffen enerzijds meerkosten door de explosieve stijging van energiekosten en bouwkosten als rechtstreeks gevolg van de oorlog in de Oekraïne in combinatie met een toch al oplopende inflatie en anderzijds doordat de krapte op de arbeidsmarkt het ons onmogelijk maakt op onderdelen van onze uitvoering/beleid mensen te vinden om de dingen te doen die moeten gebeuren. Door het inhuren van specialisten kunnen we de schade beperken maar dat betekent dat de personeelskosten stijgen en dat betekent ook dat we door deze adhoc maatregelen geen duurzaamheid in onze uitvoering kunnen ontwikkelen.

Het resultaat uit jaarrekening 2021, de prognose bij deze zomernota en de geïnventariseerde risico's geven geen reden tot het ingrijpen met beheersmaatregelen op de gemeentelijke financiën. Echter de invloeden van buitenaf, zoals inflatie en producttekorten, zullen uiteindelijk vertaald worden in een financiële cijfers welke behoorlijk van invloed zijn op het gemeentelijke resultaat. Daartoe benoemen wij nogmaals dat de zomernota 2022 een momentopname betreft. De invloeden zoals hierboven besproken nemen wij in het volgende rapportagemoment (Novembernota) mee.

De programma's waar de meeste afwijkingen te melden zijn in deze zomernota betreffen programma 0. Bestuur en Ondersteuning en programma 6. Sociaal Domein. In programma 0. Bestuur en Ondersteuning bestaan de afwijkingen uit hogere OZB inkomsten door toedoen van herwaardering (waardebepaling WOZ), hierdoor valt de OZB € 0,4 miljoen hoger uit. Daarnaast zijn de personeelskosten als gevolg van de cao bijstelling € 0,47 miljoen hoger. Tevens is er een bijstelling van het dividend BNG, waardoor een voordeel ontstaat van € 0,2 miljoen.

In programma 6. Sociaal Domein zijn de volgende grote afwijkingen te melden; er is een voordeel te melden op de Participatiewet/BUIG budget waar we een voordeel verwachten uit een dalende trend uitkeringsgerechtigden/ cliënten maar neemt ons rijksbudget af waardoor we per saldo een resultaat van € 1,3 miljoen melden. Verder is er een voordeel bij opvang en beschermd wonen (€ 0,92 miljoen) welke tot stand komt door doorrekeneffecten uit de septembercirculaire. Er zijn ook een aantal tegenvallers te melden; zo zijn de kosten residentiële jeugdhulp (€ 0,51 miljoen); de stijging kosten verblijf blijven doorzetten, Hulp bij huishouden van € 0,43 miljoen door de aanzuigende werking van het abonnementstarief en vergrijzing en is er sprake van een hogere last inkoop schuldhelpverlening van € 0,41 miljoen door een toename in de financiële hulpvraag (door inflatie en de oplopende energieprijzen).

Meer informatie over de afzonderlijke posten vindt u in hoofdstuk 6 'ontwikkelingen per programma' van de Zomernota.

Kader

- Financiële verordening, planning en control cyclus
- MBP 2019 – 2022, Programma Bestuur en Dienstverlening
- Nota reserves en voorzieningen

Kernthema:

Alle kernthema's

Bevoegdheid

Op basis van artikel 7 van de financiële verordening biedt het college deze rapportage aan de raad aan. Ten aanzien van de financiële afwijkingen over de programma's heen is het budgetrecht voorbehouden aan de raad. Dit op basis van artikel 189 van de gemeentewet.

Voorstel

1. De zomernota 2022 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2022:
 - a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	€	3.142.000
1.	Veiligheid	-/- €	310.000
2.	Verkeer en Vervoer	-/- €	222.000
3.	Economie	-/- €	400.000
4.	Onderwijs	€	1.109.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	75.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	3.698.000
7.	Volksgezondheid	-/- €	520.000
8.	VHROSV	€	782.000
	Bestemming	€	42.000

b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve 'corona' vrij te laten vallen voor het gedeelte dat betrekking heeft op 2022 met dien verstande dat de vrijval ten gunste wordt gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

2. Het volgende krediet ter beschikking te stellen:
 - a. Meubilair ten behoeve van thuiswerkplekken € 980.000
 - b. Inventaris binnensportaccommodaties € 80.000
3. De volgende reserve te vormen:
 - a. Bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten meubilair thuiswerkplekken.

Argumenten

1. Voldoen aan de financiële verordening

Conform de regels uit de financiële verordening wordt er twee keer per jaar gerapporteerd over de uitvoering van de begroting. In de zomernota kijken we naar de stand van zaken tot 1 mei.

1a. De begrotingsrechtmatigheid wordt hiermee geborgd.

Conform de regels uit de financiële verordening is de raad bevoegd om mutaties over de taakvelden goed te keuren. Het beschikbaar stellen van financiële middelen is het sluitstuk van een politiek proces waar inrichting wordt gegeven aan het gemeentelijk beleid door middel van het bepalen van de gewenste beleidseffecten, de beleidsdoelen en de activiteiten om die effecten en doelen te bereiken. De indeling van de programmabegroting vormt derhalve het aanknopingspunt voor de autorisatie door de gemeenteraad.

Om aansluiting te behouden met de komende meerjarenramingen zijn ook de saldi van de mutaties zonder financiële consequentie essentieel om te verwerken. Uit pragmatische overwegingen hebben beleidsverschuivingen plaatsgevonden (van

programma X naar programma Y). De mutaties hebben geen effect op het saldo van de begroting (budgettair neutraal).

1b. De vrijval reserves resulteert erin dat de uitvoering in 2022 kan plaatsvinden op de gestelde speerpunten.

Bij de jaarrekening 2021 zijn de bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve 'corona' gevormd om financiële dekking te creëren voor de uitgesproken speerpunten in 2022. Door deze te laten vrij vallen ten gunste van de programma's waaruit de reserves zijn gevormd, kan de uitvoering in 2022 plaatsvinden.

2.a Hiermee voldoen aan de wettelijke verplichtingen en goed werkgeverschap

Door corona is het werken op andere plekken, dan op kantoor, het zogenaamde flexwerken sterk toegenomen. Aangezien de gemeente Heerlen moet zorgen voor een gezonde en veilige werkplek voor de medewerker zowel op kantoor als thuis (zorgplicht), vraagt dit een breed opgezet plan van inventarisatie tot levering en onderhoud. Op basis van de financiële verordening is er sprake van eerste inrichting/cluster aankopen en geldt voor deze investering een afschrijvingstermijn van 10 jaar. De meerjarige kapitaallasten die voortkomen uit deze investering worden afgedekt uit de reserve ter dekking van kapitaallasten (zie beslispunt 3.a), in de jaarrekening 2021 zijn hiervoor middelen gereserveerd via de reserve nog uit te voeren werkzaamheden.

2.b Het toevoegen van een investeringskrediet van 80.000 euro voor aanpassing inventaris binnensportaccommodaties.

Voor de inrichting van binnensportaccommodaties heeft de gemeente zich jaren geleden geconformeerd aan de richtlijnen van de KVLO (de belangenorganisatie voor het bewegingsonderwijs). Na een actualisatie van deze richtlijnen (Basisinventaris bewegingsonderwijs, KVLO 2019) bleek dat we op onderdelen niet meer in alle binnensportaccommodaties in de pas liepen met de nieuwe richtlijnen. Mede op verzoek van enkele vakleerkrachten bewegingsonderwijs moeten wij nu een eenmalige investering doen om dit hiaat te ondervangen.

3.a Hiermee kunnen de kapitaallasten voortkomende uit het krediet meubilair thuiswerkplekken gedekt worden.

Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten die voortkomen uit de investering: meubilair ten behoeve van thuiswerkplekken, zie beslispunt 2.a in dit raadsvoorstel. De in de jaarrekening gereserveerde middelen van € 980.000 worden in deze zomernota budgettair neutraal overgeheveld van de reserve nog uit te voeren werkzaamheden naar de reserve ter dekking van kapitaallasten.

Tegenargumenten en risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

De financiële informatie rondom beslispunt 1 is te vinden in de bijlage 'Zomernota 2022'.

Voor wat betreft de investeringskredieten is hieronder per investeringskrediet de dekking weergegeven:

2a en 3a. De vorming van het krediet meubilair ten behoeve van thuiswerkplekken zal worden opgevangen middels de bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten meubilair thuiswerkplekken.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:	€ 980.000
Dekking via best. reserve: -/-	<u>€ 980.000</u>
Saldo	€ 0

2b. De vorming van het investeringskrediet inventaris binnensportaccomodaties kent een dekking uit de begroting. We zullen de dekking meenemen in het begrotingsproces 2023 ev.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:	€ 80.000
Dekking uit begr. 2023: -/-	<u>€ 80.000</u>
Saldo	€ 0

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2022 is de novembernota 2022.

Planning, procedure en uitvoering

- 15 juni 2022 Commissie Maatschappij en Financiën
- 22 juni 2022 Raadsvergadering

Bijlagen

Zomernota 2022

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris a.i.,
L. Schouterden

De Burgemeester
R. Wever

raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. registratienummer;

gezien het advies van de raadscommissie ;

besluit:

1. De zomernota 2022 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2022:
 - a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	€	3.142.000
1.	Veiligheid	-/- €	310.000
2.	Verkeer en Vervoer	-/- €	222.000
3.	Economie	-/- €	400.000
4.	Onderwijs	€	1.109.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	75.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	3.698.000
7.	Volksgesondheid	-/- €	520.000
8.	VHROSV	€	782.000
	Bestemming	€	42.000

b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve 'corona' vrij te laten vallen voor het gedeelte dat betrekking heeft op 2022 met dien verstande dat de vrijval ten gunste wordt gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

2. Het volgende krediet ter beschikking te stellen:
 - a. Meubilair ten behoeve van thuiswerkplekken € 980.000
 - b. Inventaris binnensportaccomodaties € 80.000
3. De volgende reserve te vormen:
 - a. Bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten meubilair thuiswerkplekken.

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van de griffier, de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer

drs. R. Wever