

Heerlen

voorstel/besluit

gemeenteraad

Datum collegevergadering:
23-05-2023

Onderwerp:
Zomernota 2023

Registratienummer:
BWV-23002506

Voorstel:
De raad voor te stellen:

Auteur:
M.B.G. Kerstel

Domein Middelen - Team
Financiën E&M

Telefoonnummer:
0639837584

Medeauteur:
B.S.C.M. Raaymakers

Openbaarheid:
Openbaar

Ambt. Opdrachtgever:
Domein Middelen - Manager
team Financiën E&M

Portefeuillehouder:
M.E.E de Beer

Parafenbesluit: Nee

Begrotingswijziging: Nee

Persbericht: Nee

Prot. Act. Info. Plicht: Nee

1. De zomernota 2023 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2023:
 - a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	-/- €	629.000
1.	Veiligheid	€	126.000
2.	Verkeer en Vervoer	-/- €	85.000
3.	Economie	€	0
4.	Onderwijs	-/- €	102.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	418.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	5.805.000
7.	Volksgezondheid	€	5.975.000
8.	VHROSV	-/- €	80.000
	Bestemming	€	182.000

- b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2022, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2023. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.
2. Het krediet "Bovengrondse vakschool technische installaties" op te hogen met € 500.000.

Voorstel

gemeenteraad

Heerlen, 23 mei 2023

Vergadering:
gemeenteraad Heerlen

Onderwerp

Zomernota 2023

Vergaderdatum:
28 juni 2023

Inleiding/aanleiding

Registratienummer:

De zomernota die nu voor ligt is een tussenrapportage van de begroting 2023. Wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de primitieve begroting 2023. Daarnaast leggen wij de budgettaire afwijkingen aan u voor ter besluitvorming.

Agendapunt:

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 2023. Deze rapportage behelst de periode 1 januari tot 1 mei 2023. Daar waar mogelijk hebben wij op actuele ontwikkelingen reeds geanticipeerd en verwerkt in deze nota. Hierover wordt u steeds separaat geïnformeerd via raadsinformatiebrieven.

Centraal in deze zomernota staat de prognose voor het jaarrekeningresultaat 2023. Deze prognose is gemaakt op basis van cijfers van januari tot en met april 2023 en is tot nu toe € 3,8 miljoen negatief. Hierbij tekenen wij nogmaals aan dat het een geprognostiseerd nadeel is, het betreft een momentopname, een foto.

De meicirculaire is niet verwerkt in deze zomernota. Vanzelfsprekend zullen wij u als raad van de consequenties van de meicirculaire op de hoogte brengen middels een raadsinformatiebrief.

Hoewel we als gemeente Heerlen de financiële positie hebben verbeterd in boekjaar 2022, blijven we waakzaam voor de prijsindexaties. Zoals gezegd is de prijsinflatie het laatste jaar 10% (bron: CBS). Daarmee lijkt de piek aan inflatie voorbij en zien we een stabilisatie van de inflatiecijfers in 2023. Uiteraard betekent dit wel dat de prijsindexatie van die voorliggende periode ervoor zorgen dat zowel energie als andere soortige kosten fors hoger zijn. Dit zien wij ook terug in deze zomernota over de eerste vier maanden.

Het resultaat uit jaarrekening 2022, de prognose bij deze zomernota en de geïnventariseerde risico's geven geen reden tot het direct ingrijpen met beheersmaatregelen op de gemeentelijke financiën, maar vergen wel alertheid. De invloeden van buitenaf, zoals de genoemde inflatie en producttekorten, zullen uiteindelijk vertaald worden in een financiële cijfers welke behoorlijk van invloed zijn op het gemeentelijke resultaat.

De programma's waar de meeste afwijkingen te melden zijn in deze zomernota betreffen programma's 0. Bestuur en Ondersteuning en programma 6. Sociaal Domein. In het algemeen melden wij, door de inzichten uit de afrekeningen 2022 en de eerste afrekeningen 2023, dat de energiekosten (€ 3,5 miljoen) en de prijsindexeringen (€ 0,8 miljoen) ook flink van invloed zijn op onze gemeentelijke prognose.

In programma 0. Bestuur en Ondersteuning bestaan de afwijkingen uit de verwerking van september- en decembercirculaire die nog niet in de begroting 2023 was meegenomen. Middels deze melding is het saldo, zoals gemeld in de novembernota 2022 en de raadsinformatiebrief van december, € 1,9 miljoen voordeel nu meegenomen in de forcecast. Ook de hogere OZB-inkomsten door toedoen van herwaardering (waardebepaling WOZ), hierdoor valt de OZB € 0,3 miljoen hoger uit, daarnaast zijn de dividenden hoger waardoor er een voordeel ontstaat van € 0,34 miljoen. Daarnaast zijn de recent vastgestelde cao (nadeel € 2,8 miljoen) en de personele budgetten (waaronder secundair budget) geanalyseerd en levert een voordeel van € 0,9 miljoen op. 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 het voorlopige budget BUIG is bijgesteld, hierin is onder andere de bijstelling van het wettelijke minimumloon opgenomen en telt op tot € 11,1 miljoen. Daartegenover de hogere uitkeringslast vanwege de o.a. de stijging van het minimumloon € 6,1 miljoen. Ook is er een toename in de zorgkosten jeugd € 2,56 miljoen door aantal complexe casussen, indexering van tarieven en effect van het woonplaatsbeginsel.

Kader

- Financiële verordening, planning en control cyclus
- MBP 2023 – 2026
- 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 2023 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2023:
 - a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	-/- €	629.000
1.	Veiligheid	€	126.000
2.	Verkeer en Vervoer	-/- €	85.000
3.	Economie	€	0
4.	Onderwijs	-/- €	102.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	418.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	5.805.000
7.	Volksgesondheid	€	5.975.000
8.	VHROSV	-/- €	80.000
	Bestemming	€	182.000

- b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2022, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2023. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

2. Het krediet "Bovengrondse vakschool technische installaties" op te hogen met € 500.000.

Argumenten

1.1. Hiermee 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.1 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 (budgettaire neutraal).

1b.1 De vrijval reserves resulteert erin dat de uitvoering in 2023 kan plaatsvinden op de gestelde speerpunten.

Bij de jaarrekening 2022 is de bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd om financiële dekking te creëren voor de uitgesproken speerpunten in 2023.

Door deze te laten vrij vallen ten gunste van de programma's waaruit de reserves zijn gevormd, kan de uitvoering in 2023 plaatsvinden.

2.1. Bij de werkzaamheden aan de Bovengrondse vakschool moet een deel van de dakbedekking vervangen worden.

Omdat uit de staat van de rest van het dak bleek dat over een aantal jaar ook het overige deel aan vervanging toe is, kiezen we vanuit efficiency- en kostenbesparingsoogpunt ervoor om nu alle dakbedekking te vervangen in plaats van gedeeltelijke vervanging waar we eerder van uit zijn gegaan. De extra kosten voor de volledige vervanging schatten wij op basis van een prijsindicatie van de aannemer in op € 500.000.

Tegenargumenten en risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

De financiële informatie rondom beslispunt 1 is te vinden in de bijlage 'Zomernota 2023'.

Voor wat betreft het investeringskrediet is hieronder de dekking weergegeven:
Beslispunt 2. Het ophogen van het krediet leidt tot extra kapitaallasten. Deze lasten nemen we mee in de begroting 2024. Daar tegenover staat dat we op langere termijn geld besparen omdat in onze onderhoudsbudgetten geen geld meer opgenomen hoeft te worden voor de vervanging van het dak.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:	€ 500.000
Dekking via best. Reserve kap lasten: -/-	<u>€ 500.000</u>
Saldo	€ 0

Communicatie

Openbaar maken Zomernota 2023 (Ibabs)

Evaluatie

Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2023 is de novembernota 2023.

Planning, procedure en uitvoering

- 20 juni 2023 Commissie Economie Bestuur en Financiën
- 28 juni 2023 Raadsvergadering

Bijlagen

Zomernota 2023

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris,
drs. V.N. Gosselink – Van Dijk

De burgemeester,
drs. R. Wever