Heerlen

# Voorstel

**gemeenteraad**

Heerlen,
21 mei 2024

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Vergaderdatum
26 juni 2024
Documentnummer
110158
Agendapunt

**Onderwerp**
Zomernota 2024

**Inleiding/aanleiding**
De zomernota die nu voor ligt is een tussenrapportage van de begroting 2024. Wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de primitieve begroting 2024. 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 2024. Deze rapportage behelst de periode 1 januari tot 1 mei 2024. 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 2024. Deze prognose is gemaakt op basis van cijfers van januari tot en met april 2024 en is tot nu toe € 2,7 miljoen negatief. Hierbij tekenen wij nogmaals aan dat het een geprognotiseerd 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 de afgelopen jaren hebben verbeterd, moeten we waakzaam blijven voor de ontwikkelingen van buitenaf. Hoewel de prijsinflatie gedaald is ten opzichte van vorig jaar (maart 2024: 3% t.o.v. maart 2023 10% bron: CBS). Daarmee lijkt de piek aan inflatie voorbij en zien we een stabilisatie van de inflatiecijfers in 2024. Er zijn wel voldoende ontwikkelingen die wij niet direct in deze prognose meenemen maar die wel degelijk van grote invloed kunnen zijn op de forecast van het jaar 2024. Denk hierbij aan de financieringssystematiek gemeente (circulaires) en de ontwikkelingen in oost Europa en Midden-Oosten.

Het resultaat uit jaarrekening 2023, 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 (zie ook de vorige alinea). De invloeden van buitenaf, zoals de toegenomen prijzen, producttekorten en krapte op de arbeidsmarkt 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, programma 6. Sociaal Domein en programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV).

In programma 0. Bestuur en Ondersteuning bestaan de afwijkingen uit de verwerking van septembercirculaire die nog niet in de begroting 2024 was meegenomen (€ 1,9 miljoen voordeel). Tevens een voordeel op de kapitaallasten van € 1,7 miljoen als gevolg van uitstellen, doorschuiven projecten naar de toekomst. Ook de hogere OZB-inkomsten door toedoen van herwaardering (waardebepaling WOZ), hierdoor valt de OZB € 0,4 miljoen hoger uit. Daarnaast door de vastgestelde cao een aanvullend nadeel van € 1 miljoen en zijn er op de personele budgetten, voor de versterking van de uitvoeringskracht nadelen geconstateerd van € 1,6 miljoen.

In programma 6. Sociaal Domein zijn de volgende afwijkingen te melden; er is een nadeel te melden op de Participatiewet met name doordat het bijstandsbudget voor 2024 vanuit het Rijk daalt. Dit betreft een nader voorlopig budget, naar verwachting worden we in september geïnformeerd over het definitieve bijstandsbudget 2024. Daarnaast worden we nog altijd geconfronteerd met hogere lasten op het gebied van de WMO met als voornaamste reden de vergrijzing en de aanzuigende werking van het abonnementstarief.

Bij programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV) is er een grote afwijking en wel de baten op de omgevingsvergunningen. Deze zijn fors lager dan begroot en geven een tegenvaller van € 0,9 miljoen.

**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**
De raad voor te stellen:

1. De zomernota 2024 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2024:
   a. de budgettair neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0. | Bestuur en Ondersteuning | € | 4.081.000 |
| 1. | Veiligheid | € | 208.000 |
| 2. | Verkeer en Vervoer | € | 46.000 |
| 3. | Economie | € | 98.000 |
| 4. | Onderwijs | € | 1.278.000 |
| 5. | Sport, cultuur en recreatie | € | 271.000 |
| 6. | Sociaal Domein | -/- € | 4.654.000 |
| 7. | Volksgezondheid | -/- € | 839.000 |
| 8. | VHROSV | -/- € | 1.325.000 |
| | Bestemming | € | 836.000 |

   b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2023, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2024. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

**Argumenten**
*1.1. Hiermee voldoen we 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 (budgettair neutraal).

*1b.1 De vrijval reserves resulteert erin dat de uitvoering in 2024 kan plaatsvinden op de gestelde speerpunten.*
Bij de jaarrekening 2023 is de bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd om financiële dekking te creëren voor de uitgesproken speerpunten in 2024. Door deze te laten vrij vallen ten gunste van de programma's waaruit de reserves zijn gevormd, kan de uitvoering in 2024 plaatsvinden.

**Tegenargumenten en risico's**
Bij het vaststellen van de zomernota zijn de risico's en tegenargumenten niet van toepassingen, de inhoudelijk risico's die de activiteiten betreft zijn beschreven in het boekwerk.

**Kosten en dekking**
De financiële informatie rondom beslispunt 1 is te vinden in de bijlage 'Zomernota 2024'.

**Communicatie**
Openbaar maken Zomernota 2024 (iBabs)

**Evaluatie**
Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2024 is de novembernota 2024.

**Planning, procedure en uitvoering**
11 juni 2024 Commissie Economie Bestuur en Financiën
26 juni 2024 Raadsvergadering

**Bijlagen**
Zomernota 2024

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris, de burgemeester,

drs. V.N. Gosselink-Van Dijk drs. R. Wever

**Voorstel**
De raad voor te stellen:

2. De zomernota 2024 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2024:
   a. de budgettair neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0. | Bestuur en Ondersteuning | € | 4.081.000 |
| 1. | Veiligheid | € | 208.000 |
| 2. | Verkeer en Vervoer | € | 46.000 |
| 3. | Economie | € | 98.000 |
| 4. | Onderwijs | € | 1.278.000 |
| 5. | Sport, cultuur en recreatie | € | 271.000 |
| 6. | Sociaal Domein | -/- € | 4.654.000 |
| 7. | Volksgezondheid | -/- € | 839.000 |
| 8. | VHROSV | -/- € | 1.325.000 |
| | Bestemming | € | 836.000 |

   b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2023, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2024. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

**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 (budgettair neutraal).

*1b.1 De vrijval reserves resulteert erin dat de uitvoering in 2024 kan plaatsvinden op de gestelde speerpunten.*
Bij de jaarrekening 2023 is de bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamhe-den' gevormd om financiële dekking te creëren voor de uitgesproken speerpunten in 2024. Door deze te laten vrij vallen ten gunste van de programma's waaruit de reserves zijn gevormd, kan de uitvoering in 2024 plaatsvinden.

**Tegenargumenten en risico's**
Bij het vaststellen van de zomernota zijn de risico's en tegenargumenten niet van toepassingen, de inhoudelijk risico's die de activiteiten betreft zijn beschreven in het boekwerk.

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

**Communicatie**
Openbaar maken Zomernota 2024 (iBabs)

**Evaluatie**
Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2024 is de novembernota 2024.

**Planning, procedure en uitvoering**
11 juni 2024 Commissie Economie Bestuur en Financiën
26 juni 2024 Raadsvergadering

**Bijlagen**
Zomernota 2024

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris, de burgemeester,

drs. V.N. Gosselink-Van Dijk drs. R. Wever

# raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

documentnummer ;

gezien het advies van de raadscommissie ;

**besluit:**

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van

de griffier, de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer drs. R. Wever