



Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	30-10-2023
Auditcommissie:	4-10-2023
Agendapunt:	6.
Onderwerp:	Najaarsnota 2023
Afdeling:	Bedrijfsondersteuning en -advies
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres:	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Wolbert Meijer
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. De Najaarsnota 2023 vast te stellen;
2. De voorgestelde budgetwijzigingen bij de verschillende programma's door te voeren;
3. In te stemmen met het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Uitvoeringsprogramma college';
4. Aan deze reserve €268.500,- toe te voegen;
5. In te stemmen met een onttrekking van €907.500,- uit de reserve 'op- en afrittenstelsel A28'.

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsnota 2023. Conform de vastgestelde P&C-cyclus wordt hiermee verantwoording aan u afgelegd over de uitputting van de budgetten en waar nodig, bijstelling ervan. Deze nota is het 2^e verantwoordingsdocument dit jaar; de realisatiecijfers t/m augustus zijn in dit stuk opgenomen.

Beoogd doel

Het vaststellen van deze najaarsnota inclusief de daarbij opgenomen begrotingswijzigingen door de raad. Met het vaststellen van deze nota wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en wordt inzicht gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat.

Bevoegdheid / Juridisch kader

- Artikel 212 van de Gemeentewet;
- Artikel 6 van de 'Financiële verordening gemeente Heerde 2019 (incl. 1^e wijziging)'.

Eerdere besluitvorming en kaders

Deze najaarsnota is niet eerder ter besluitvorming aangeboden.

Argumenten

1.1 Twee maal per jaar moet de raad worden geïnformeerd

In de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad twee maal per jaar informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting over de eerste 4 maanden en over de eerste 8 maanden van het lopende boekjaar. De tussentijdse rapportage over de eerste 8 maanden van dit jaar ligt nu voor.

2.1 Het is onrechtmatig om geld uit te geven zonder dat hiervoor budget beschikbaar is

Niet tijdig bijstellen/actualiseren van de budgetten kan leiden tot een onrechtmatigheid in de begroting. Er wordt dan geld uitgegeven zonder dat hier budget tegenover staat.

3.1 Er moet nog een bestemmingsreserve 'Uitvoeringsprogramma college' worden ingesteld

Voor de jaren 2023-2025 zijn er budgetten opgenomen voor het uitvoeringsprogramma van het college. Voorgesteld wordt om het restantsaldo van 2023 ad. €268.500,- van het uitvoeringsprogramma van het college af te ramen en over te hevelen naar een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Uitvoeringsprogramma college'.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Geld

Het saldo van deze najaarsnota is **€1.865.000,- positief**. Dit saldo is €1.524.000,- hoger dan het voordeel dat bij de voorjaarsnota was geprognosticeerd. Onderstaand is op hoofdlijnen per programmaonderdeel een verklaring gegeven van dit hogere verwachte resultaat.

De noodopvang voor Oekraïense vluchtelingen maakt onderdeel uit van het programma **Bestuur**. Voor dit jaar is er, met behulp van de ervaringen uit vorig jaar, een inschatting gemaakt van de kosten en opbrengsten voor deze taak (zie hiervoor ook de bijlage). De verwachting is dat de inkomsten, gebaseerd op €83,- per dag per opvangplek, €1.558.000,- hoger zijn dan de kosten. Daarnaast wordt bij dit programma voor de Tweede Kamer verkiezingen (incl. digitale verkiezingsborden) €60.000,- en voor de wisseling van de burgemeester €25.000,- extra budget gevraagd.

Bij Ruimte, ondernemen en wonen zijn er voordelen ingeboekt bij de openbare ruimte van in totaal €115.000,- (afschrijvingskosten materieel/gladheidsbestrijding/onderhoud waterwegen). Tevens is de opbrengst voor leges bouwvergunningen met €300.000,- verhoogd door de inning van leges bij een drietal grote bouwprojecten.

Inmiddels is er een factuur van de Provincie Gelderland ontvangen van €907.500,- voor de bijdrage voor de aansluiting op de A28 ten behoeve van het bedrijventerrein H2O. Deze kosten kunnen worden gedekt uit de reserve 'op- en afrittenstelsel A28'.

De bijstellingen bij het programma **Sociaal maatschappelijk** zijn in totaliteit nadelig; hiervoor moet €594.000,- budget worden toegevoegd. Een groot deel hiervan, €339.000,-, is het gevolg van taakmutaties vanuit de Meicirculaire 2023 (WSW/bijzondere bijstand/maatschappelijke begeleiding). Ook is er €144.000,- extra budget geraamd voor maatwerk Jeugd en Wmo als gevolg van gestegen prijzen en een toename van het aantal cliënten. Door de aard van de werkzaamheden van thuisbegeleiders, begeleiders van dagactiviteiten en GZ-psycholoog kan de BTW nog maar gedeeltelijk worden teruggevorderd; dit werkt kostenverhogend en resulteert voor dit jaar in een extra kostenpost van €64.000,-.

Als gevolg van de nieuwe Cao-afspraken is het salarisbudget verhoogd met €535.000,-. Deze aanpassing heeft plaatsgevonden bij het onderdeel **Overhead**.

Bij het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** is het voordeel van de Meicirculaire 2023 opgenomen (€247.000,-). Daarnaast kan er als gevolg van de fors gestegen rente een voordeel van €500.000,- worden ingeboekt. De dividendvergoedingen van de Rova en de BNG-bank zijn per saldo €30.000,- hoger. De inkomsten uit Toeristenbelasting kunnen eveneens met €65.000,- naar boven worden bijgesteld; daarentegen zijn de kosten voor de inning van de OZB en de OZB-inkomsten €110.000,- nadeliger.

Tenslotte is de post **Onvoorzien** verlaagd. Er is een subsidiebedrag van €10.000,- beschikbaar gesteld voor het opstellen van een haalbaarheidsonderzoek voor het Berghuizerbad.

Communicatie

Na vaststelling van deze najaarsnota wordt de pers over de belangrijkste punten geïnformeerd. Vervolgens wordt de najaarsnota op Intranet en Internet gepubliceerd.

Uitvoering

Niet van toepassing.

Advies auditcommissie

Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 19 september 2023

Het college van Heerde
drs. J.W. Wiggers, burgemeester
B. van Zuthem, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit Najaarsnota 2023
2. Najaarsnota 2023 (deze is ook digitaal te ontsluiten via: [Heerde.begrotingsapp.nl](https://heerde.begrotingsapp.nl))

Ter inzage:

Geen.