

Heerlen

Voorstel

gemeenteraad

Heerlen,
7 november 2024

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Vergaderdatum
18 december 2024
Documentnummer

Agendapunt

Onderwerp

Vaststellen Novemhernota 2024

Inleiding/aanleiding

Deze novemhernota is de 2e tussentijdse rapportage van 2024, waarin wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de begroting 2024. Daarnaast leggen wij de budgettaire neutrale wijzigingen aan u voor ter besluitvorming. Gerapporteerd wordt over de inhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting. Deze novemhernota omvat de periode tot 1 oktober 2024, inclusief grote afwijkingen uit oktober 2024 groter dan € 500.000, zoals in de financiële verordening is bepaald.

Centraal in deze novemhernota staat het jaarrekeningresultaat 2024. Deze prognose laat op dit moment een resultaat zien van € 5,4 miljoen voordelig. Dit is gebaseerd op cijfers van januari tot en met september en grote afwijkingen van oktober en is daarmee een inschatting.

In de Zomernota 2024 rapporteerden wij aan uw raad een nadelige prognose van €2,7 miljoen, berekend op basis van de oude methodiek. Tijdens dezelfde raadsvergadering werd ook de uitkomst van de meicirculaire 2024 (registratie: 120391) besproken, waarin een positief effect van €1,1 miljoen werd gemeld. Inmiddels zijn de effecten van de septembercirculaire berekend. Deze toevoeging levert een positieve bijstelling op van €2,8 miljoen, aangevuld met een voordeel uit taakmutaties van €0,3 miljoen. Samen resulteren deze cijfers in een gunstig effect van €4,2 miljoen dat we in deze Novemhernota kunnen meenemen.

Naast de voordelen van de meicirculaire en septembercirculaire tonen enkele andere posten eveneens een positieve prognose. Zo levert de bijstandsuitkering (BUIG) een positief bijstelling op van €4,1 miljoen in vergelijking met de Zomernota. Ook is de bijstelling van de rente gunstiger uitgevallen, met een voordeel van €1,6 miljoen. Voor opvang en beschermd wonen kunnen we een extra positieve prognose melden van €1,1 miljoen. De personeelsbudgetten blijken daarnaast gunstiger uit te vallen ten opzichte van de prognose in de Zomernota, wat resulteert in een voordeel van €0,8 miljoen. Er zijn bovendien diverse kleinere voordelen, die gezamenlijk optellen tot € 2 miljoen.

Bij een aantal van deze voordelen zal bij de jaarrekening beoordeeld worden of het wenselijk is om middelen over te hevelen naar 2025, gezien de structurele behoeften in de begroting van het volgende jaar.

Er zijn ook enkele nadelen te melden in de financiële prognose. Een van de grootste nadelige posten betreft een overschrijding in het budget voor JenS, dat €4,7 miljoen hoger uitvalt dan eerder begroot. Daarnaast zijn er enkele kleinere tegenvallers, zoals de

exploitatiekosten van het stadskantoor, die een extra uitgave van €0,4 miljoen met zich meebrengen. De ambulante zorg tijdens verblijf (jeugd) heeft een nadelig saldo van €0,3 miljoen en ook de bijdrage aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg valt €0,3 miljoen hoger uit dan voorzien.

De prognose voor bestemming van de programma's bij de novembernota telt op tot € 5,4 miljoen voordeel. De beoogde bestemming bedraagt € 3,3 miljoen en rekening houdend met de omarmde motie € 1,5 miljoen, derhalve is de prognose na de beoogde bestemming € 0,6 miljoen. De resultaten uit de P&C-producten van 2023/2024 en de geïnventariseerde risico's geven geen reden tot het direct in grijpen met beheersmaatregelen, maar vergen zoals eerder ook al aangegeven wel reden tot alertheid.

De invloeden van buitenaf, zoals de oorlogen in Oekraïne en het Midden-Oosten beïnvloeden de economie, denk aan inflatie, vraag en aanbod, producttekorten, welke resulteren in hogere materiële kosten en energiekosten, zullen ook naar de toekomst toe nog volatiel zijn en invloed hebben op de gemeentelijke cijfers. Meer informatie over de afzonderlijke posten vindt u in hoofdstuk 5 'ontwikkelingen per programma' van de novembernota.

Kader

- Financiële verordening, planning en control cyclus
- MBP 2023 – 2026,
- Nota reserves en voorzieningen

Kernthema's

Alle kernthema's

Bevoegdheid

Raad

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. In te stemmen met de budgettaire neutrale mutaties (inclusief mutaties van de reserves), zoals opgenomen in de bijgevoegde Novembernota:

- Programma Bestuur & Ondersteuning	€11.579.000
- Programma Veiligheid	-/- € 460.000
- Programma Verkeer & Vervoer	-/- €92.000
- Programma Economie	€ 548.000
- Programma Onderwijs	-/-€ 611.000
- Programma Sport, Cultuur & Recreatie	-/- € 418.000
- Programma Sociaal Domein	-/- € 8.777.000
- Programma Volksgezondheid & Milieu	-/- € 4.000
- Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening & Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-/- € 2.691.000
- Bestemming	€ 926.000

2. Het volgende krediet en bijbehorende reserve aan te passen:

- a. Het krediet Meubilair ten behoeve van thuiswerkplekken € 980.000 te beëindigen en de bijbehorende bestemmingsreserve niet langer in te zetten voor de dekking hiervan.
- b. De bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten meubilair thuiswerkplekken te gebruiken als bestemmingsreserve ter dekking van incidentele exploitatielasten voor thuiswerkvergoedingen (2024 t/m 2027).

Argumenten

1. Deze nota voldoet aan de eisen van de financiële verordening.

Conform de regels uit de financiële verordening wordt er twee keer per jaar gerapporteerd over de uitvoering van de begroting (zomernota en novembernota). Hiermee informeren wij u als raad met een tussenstand ten aanzien van de primitieve begroting en prognosticeren wij de effecten naar jaareinde. De afwijkingen ten aanzien van de primitieve begroting rapporteren wij per kernthema. In de novembernota kijken we naar de stand van zaken tot 1 oktober. Door dit te doen voldoen wij aan de financiële verordening.

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).

2.1 Conform financiële verordening (art. 11) en conform besluit begroten en verantwoorden artikel 54 stelt de raad nieuwe bestemmingsreserves vast.

De gemeenteraad is autoriserend in het vormen/veranderen van reserve mutaties en nieuwe reserves. Daartoe dient de raad een besluit te nemen bij het goedkeuren tot een nieuw bestemmingsreserve.

2.2 Aanpassing krediet en reserve

- a. Eerder werd gedacht aan het in bruikleen verstrekken van Arbo-voorzieningen. Nu gaat de voorkeur uit naar het aan medewerkers verstrekken van een vergoeding voor zelf aan te schaffen meubilair. Er is geen sprake meer van een investering en afschrijven.
- b. Doordat het krediet vrijvalt, kan de bestemmingsreserve ingezet worden ter dekking van de vergoedingen aan medewerkers.

Tegenargumenten en risico's

Voor de geïnventariseerde risico's verwijzen wij naar de novembernota 2024 en de bijbehorende hoofdstukken. Er zijn geen significante risico's te benoemen.

Kosten en dekking

1. De financiële informatie rondom beslispoint 1 is te vinden in de bijlage 'Novembernota 2024'.
2. De vrijval van de kredieten heeft geen impact op de begroting gezien er geen gebruik van gemaakt is en het krediet dus niet benut is. De "bestemmingsreserve ter dekking van incidentele exploitatielasten voor thuiswerkvergoedingen (2024 t/m 2027)" krijgt enkel een andere benaming waardoor er geen vrijval/onttrekking aan de orde is.

Communicatie

Definitieve besluitvorming in college 12 november 2024

Na vaststelling wordt de novembernota 2024 op 13 november gedeeld in ibabs door de griffie, de stukken zullen landen op de agenda's van; de werkgroep financiële audit, commissie economie, bestuur en financiën en raad. Er zal geen persbericht volgen.

Evaluatie

Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2024 is de jaarrekening 2024.

Planning, procedure en uitvoering

Definitieve vaststelling in college 12 november 2024

Commissie Economie Bestuur en Financiën 3 december

Raad 18 december

Bijlagen

Novembernota 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. Weaver