Heerlen

Voorstel

gemeenteraad

Vergadering:
gemeenteraad Heerlen

Vergaderdatum:
21 december 2022

Registratienummer:
BWV-22002111
Agendapunt:

Heerlen,

Onderwerp
Novembernota 2022

Inleiding/aanleiding
Deze novembernota is de 2e tussentijdse rapportage van 2022, waarin wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de begroting 2022. Daarnaast leggen wij de budgettaire neutrale wijzigingen aan u voor ter besluitvorming.

In de huidige planning en control cyclus van de gemeente Heerlen 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 begroting. Deze novembernota omvat de periode tot 1 oktober 2022, inclusief grote afwijkingen uit oktober 2022 groter dan € 500.000, zoals in de financiële verordening is bepaald. De ontwikkelingen rondom de coronacrisis zijn niet opgenomen in deze novembernota. Hierover wordt u steeds separaat geïnformeerd via raadsinformatiebrieven.

Centraal in deze novembernota staat de prognose van het jaarrekeningresultaat 2022. Deze prognose is op dit moment € 10,5 miljoen positief. De prognose is gebaseerd op cijfers van januari tot en met september en grote afwijkingen van oktober en is daarmee een inschatting.

Ten tijde van de zomernota 2022 en de meicirculaire 2022 in juni meldden wij uw raad nog een voordeel van € 6,4 miljoen. Dat betrof een momentopname. Gedurende de afgelopen zomermaanden zijn er echter een aantal ontwikkelingen geweest die grote voordelen met zich mee hebben gebracht waaronder; de doorberekening van het gemeentefonds (voordeel € 1,9 miljoen), de septembercirculaire (voordeel € 0,7 miljoen), Opvang beschermd wonen (voordeel € 1,9 miljoen), het personeelsbudget dat als gevolg van de overspannen arbeidsmarkt gevolgen heeft voor het langer open blijven staan van vacatures (voordeel € 2,1 miljoen). Daarnaast zijn er twee forse nadelen te melden; de residentiele jeugdhulp (nadeel € 2,9 miljoen) als gevolg van stijgende aantallen, complexiteit en woonplaatsbeginsel. Als laatste grote nadeel na de zomernota zijn de extra afvoerkosten asbest en Japanse duizendknoop (nadeel € 1,9 miljoen)

Met deze novembernota prognose voor het jaarrekeningresultaat 2022 ziet de financiële positie van gemeente Heerlen er stukken beter uit. Hoewel we als gemeente Heerlen de financiële positie al hebben verbeterd in vorige jaren en de cijfers uit deze novembernota dit nog meer versterken, dienen we alert te blijven op de economische effecten als gevolg van inflatie en na-ijleffecten corona. De afgelopen maanden kreeg iedereen te maken met een historisch hoge inflatie voornamelijk veroorzaakt door torenhoge energiekosten. Dit gaat veel Heerlenaren rechtstreeks en pijnlijk raken. Inmiddels is er compensatieregeling van het Rijk om mensen met een inkomen tot 120% bijstandsnorm en gaat Heerlen een financiële ondersteuning organiseren ten behoeve van de Heerlenaren met een inkomen tussen de 120 en 130 procent van de bijstandsnorm. De impact van hoge inflatie en energiekosten drukt uiteraard ook op de huidige en toekomstige gemeentelijke budgetten, waardoor de versteviging van onze financiële positie middels deze novembernota prognose zeer welkom is om een toekomstige financiële buffer te vormen.

Zoals we wel vaker melden bij P&C producten zijn er incidentele posten die het geprognosticeerde resultaat beïnvloeden (zowel positief als negatief). Dit is ook terug te zien bij de ontwikkelingen per programma in de novembernota bij dit raadsvoorstel.

De resultaten uit de P&C-producten van 2021/2022 en de geïnventariseerde risico's geven geen reden in te grijpen met beheersmaatregelen. De verwachting blijft dat we naar een positief jaarrekening resultaat koersen.
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 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. akkoord te gaan met budgettair neutrale mutaties (inclusief mutaties van de reserves), zoals opgenomen in de bijgevoegde Novembernota:

- Programma Bestuur & Ondersteuning	€13.194.000
- Programma Veiligheid	-/- € 66.000
- Programma Verkeer & Vervoer	-/- €7.000
- Programma Economie	-/- € 598.000
- Programma Onderwijs	-/-€ 236.000
- Programma Sport, Cultuur & Recreatie	-/- € 422.000
- Programma Sociaal Domein	-/- € 12.559.000
- Programma Volksgezondheid & Milieu	-/- € 456.000
- Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening & Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-/- € 649.000
- Bestemming	€ 1.799.000

2. Het investeringskrediet t.b.v. Scouting Pytheas te verhogen van € 162.000 naar € 407.500.

3. Het investeringskrediet voor softwarevervanging van € 550.000 tevens in te zetten voor hardware-aanschaf hybride werken (€ 155.000) en de dataverbinding (€ 40.744) en voor € 104.256 vrij te laten vallen.

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 Middels het bijgestelde investeringskrediet kan een passende structurele huisvesting voor scouting Pytheas worden gerealiseerd.
In de begroting van 2022 hebben we een investeringskrediet van € 162.000 opgenomen. Het betreft de huisvesting van scouting Pytheas. Vanwege de explosief gestegen prijzen van materialen en arbeidskosten in de afgelopen maanden gaan we er van uit dat dit onvoldoende is om de structurele huisvesting te realiseren. Op basis daarvan stellen we voor om het investeringskrediet aan te passen naar € 407.500.

3.1 Het krediet voor softwarevervanging zal niet geheel benut worden. Hierdoor kan het krediet deels ingezet worden voor hardware-investeringen en deels vrijvallen.
In de begroting 2021 en 2022 is een investeringskrediet opgenomen van € 550.000 voor de vervanging van software. Door het gebruik van Software as a Service (SaaS) kan software niet meer aangeschaft worden met een investeringskrediet. In deze nota stellen we de raad voor om dit investeringskrediet naast de aanschaf van software (niet SaaS) van € 250.000, tevens in te zetten voor de investeringen in hardware voor hybride werken (€ 155.000) en de dataverbinding (€ 40.744). Het restant van het investeringsbudget van € 104.256 kan vervolgens vrij vallen.

Tegenargumenten en risico's
n.v.t.

Kosten en dekking
1. De financiële informatie rondom beslispunt 1 is te vinden in de bijlage 'Novembernota 2022'.

2. De bijstelling van het investeringskrediet scouting Pytheas wordt als volgt gedekt:
Deze investering leidt tot kapitaallasten vanaf 2024, hiermee zal rekening worden gehouden bij het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten	€ 407.500
Dekking via reeds vastgestelde begroting 2022	-/- € 162.000
Dekking via de bijstellingkapitaalasten begroting 2024 e.v.	-/- € 245.500
Saldo	€ 0

3. De bijstelling van het investeringskrediet vervanging van software wordt als volgt gedekt:
Deze investering leidt enkel tot verschuivingen met investeringskrediet en geeft geen extra last in de exploitatie. Per saldo valt het niet gebruikte deel vrij en zal over de afschrijvingsduur een voordeel geven van € 104.256.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten	€ 445.744
Dekking via reeds vastgestelde begroting 2023 e.v.	-/- € 550.000
Saldo	-/- € 104.256

Communicatie
Definitieve besluitvorming in college 15 november 2022

Na vaststelling in college volgt een persbericht.

Evaluatie
Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2022 is de jaarrekening 2022.

Planning, procedure en uitvoering
- 6 december 2022 Commissie Economie, Bestuur en Financiën
- 21 december 2022 Raadsvergadering

Bijlagen
Novembernota 2022

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris a.i.,	De burgemeester,
L. Schouterden	drs. 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. In te stemmen met de budgettair neutrale mutaties (inclusief mutaties van de reserves), zoals opgenomen in de bijgevoegde Novembernota:

- Programma Bestuur & Ondersteuning	€13.194.000
- Programma Veiligheid	-/- € 66.000
- Programma Verkeer & Vervoer	-/- €7.000
- Programma Economie	-/- € 598.000
- Programma Onderwijs	-/-€ 236.000
- Programma Sport, Cultuur & Recreatie	-/- € 422.000
- Programma Sociaal Domein	-/- € 12.559.000
- Programma Volksgezondheid & Milieu	-/- € 456.000
- Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening & Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-/- € 649.000
- Bestemming	€ 1.799.000

2. Het investeringskrediet t.b.v. Scouting Pytheas te verhogen van € 162.000 naar € 407.500.

3. Het investeringskrediet voor softwarevervanging van € 550.000 tevens in te zetten voor hardware-aanschaf hybride werken (€ 155.000) en de dataverbinding (€ 40.744) en voor € 104.256 vrij te laten vallen.

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

de griffier, de voorzitter,

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