

Heerlen

Voorstel

gemeenteraad

Vergadering
gemeenteraad Heerlen

Heerlen,

Vergaderdatum

Onderwerp
Novemhernota 2023

Registratienummer
63526

Agendapunt

Inleiding/aanleiding

Deze novemhernota is de 2e tussentijdse rapportage van 2023, waarin wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de begroting 2023. 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 2023, inclusief grote afwijkingen uit oktober 2023 groter dan € 500.000, zoals in de financiële verordening is bepaald.

Centraal in deze novemhernota staat het jaarrekeningresultaat 2023. Deze prognose laat op dit moment een resultaat zien van € 5 miljoen nadelig. Dit 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 2023 in juni meldden wij uw raad nog een nadeel van € 3,8 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 doorrekening van circulaire mei en september € 0,7 miljoen, de vergoeding van Waterschade 2021 € 0,55 miljoen, het definitieve Buig budget voor 2023 is bekend en bedraagt € 0,5 miljoen, een voordeel van € 0,96 miljoen als gevolg van compensatieregeling voogdij, in de meicirculaire 2023 zijn de definitieve bedragen per gemeente bekendgemaakt, voor onze gemeente per saldo een financieel voordelig effect in 2023.

Na de behandeling zomernota in de raad en de analyse van de meicirculaire zijn er nog voordelen te melden die wij hebben gebruikt voor het sluitend maken van de begroting 2024, waaronder voordelen Buig en Beschermd Wonen en een aantal overige posten, die tellen op tot € 7,4 miljoen. Deze posten zijn overgeheveld van 2023 naar 2024 middels de reserve reeds genomen besluiten (als onderdeel van de begrotingsbehandeling 2024). Vanuit het oogpunt op rechtmatigheid melden wij de negatieve ontwikkelingen specifiek, al zien we op de diverse kernthema's ook voordelen waardoor we verwachten dat het resultaat bij de jaarrekening op nihil uitkomt.

Grote nadelen in de programma's ten opzichte van de zomernota zijn te melden de recente besluitvorming 'bijdrage Xonar' in de raadsvergadering van september j.l.:

besloten is om € 2,58 miljoen bij te dragen aan Xonar, de compensatie energietoeslag voor 2023 (nadeel € 1 miljoen), de aantrekkende beweging hulp bij houden € 0,5 miljoen, en de omgevingsvergunningsbaten die lager uitvallen als gevolg van vertraging in de bouwprojecten € 0,4 miljoen.

Met deze novembernota ziet het er naar uit dat de gemeente Heerlen op een nihil saldo uitkomt. De afgelopen anderhalf jaar kreeg iedereen te maken met een historisch hoge inflatie voornamelijk veroorzaakt door torenhoge energiekosten. Dit heeft veel Heerlenaren rechtstreeks geraakt. De resultaten uit de P&C-producten van 2022/2023 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

De novembernota 2023 vast te stellen en alle daarbij behorende begrotingswijzigingen

Kernthema:

Alle kernthema's

Bevoegdheid

Raad

Voorstel

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

- Programma Bestuur & Ondersteuning	€9.905.000
- Programma Veiligheid	-/- € 558.000
- Programma Verkeer & Vervoer	-/- €5.000
- Programma Economie	-/- € 862.000
- Programma Onderwijs	-/-€ 325.000
- Programma Sport, Cultuur & Recreatie	-/- € 635.000
- Programma Sociaal Domein	-/- € 8.334.000
- Programma Volksgezondheid & Milieu	-/- € 1.997.000
- Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening & Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-/- € 2.591.000
- Bestemming	€ 5.403.000
2. Een nieuwe voorziening te vormen voor 'nog te betalen bijdrage XONAR', concreet:
 - a. het maximale begrote bedrag in 2023 totaal € 2.577.000 te doteren aan de voorziening.

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. Het vormen van een nieuwe voorziening is een raadsbevoegdheid

In de raadsvergadering van september is de financiële bijdrage aan Xonar behandeld. De maximale bijdrage storten we in deze novembernota in de nieuwe voorziening 'Nog te betalen bijdrage XONAR' voor een bedrag van € 2.577.000. De reden waarom hiervoor een voorziening getroffen wordt is omdat het te betalen bedrag lager kan uitvallen dan de eerder genoemde € 2.577.000 (onzekerheid).

De zestien gemeenteraden van de jeugdregio Zuid-Limburg hebben inmiddels allemaal ingestemd met het herstelplan van jeugdzorgaanbieder XONAR. Dat betekent dat de gemeenten samen, maximaal een bedrag van € 8 miljoen ter beschikking stellen aan XONAR. Met deze éénmalige financiële bijdrage kan XONAR een herstelplan uitvoeren om tot een duurzaam gezonde organisatie te komen.

Tegenargumenten en risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

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

2. De eenmalige bijdrage is reeds besloten door uw raad tijdens de vergadering in september (BWV: 23002591) hierbij is reeds aangegeven dat we deze bijdrage meenemen als onderdeel van deze novembernota 2023. De dekking is daarmee onderdeel van de novembernota 2023.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Vorming voorziening:	€ 2.577.000
Dekking via de reeds vastgestelde begroting	<u>€ 0</u>
Saldo effect welke onderdeel is van deze Novembernota 2023: -/-	€ 2.577.000

Communicatie

Definitieve besluitvorming in college 14 november 2023

Na vaststelling wordt de novembernota 2023 op 15 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 2023 is de jaarrekening 2023.

Planning, procedure en uitvoering

Definitieve vaststelling in college 14 november 2023

Wergroep financiële audit 4 december

Commissie Economie Bestuur en Financiën 12 december

Raad 20 december

Bijlagen

Novembernota 2023

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

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

De burgemeester,
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:

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

de griffier,

de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer

drs. R. Wever