



Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	04-11-2024
Auditcommissie:	09-10-2024
Agendapunt:	3.
Onderwerp:	Najaarsnota 2024
Afdeling:	Bedrijfs- en bestuursondersteuning en -advisering
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Klaas Harink
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. De Najaarsnota 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Streekarchief';
3. De voorgestelde budgetwijzigingen bij de verschillende programma's en de mutaties op de reserves door te voeren.

Inleiding

De Najaarsnota 2024 is opgesteld. Met deze nota wordt aan u verantwoording afgelegd over de budgetuitputting t/m augustus van dit jaar.

Beoogd doel

Het vaststellen van deze najaarsnota inclusief de daarbij opgenomen begrotingswijzigingen door uw 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 van 2024.

Bevoegdheid / Juridisch kader

- Artikel 212 van de Gemeentewet;
- Artikel 6 van de 'Financiële verordening gemeente Heerde 2023.

Eerdere besluitvorming en kaders

N.v.t.

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 Voorgesteld wordt om een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Streekarchief' in te stellen

De oprichting van de nieuwe GR, Streekarchief NOVA' duurt langer dan vooraf ingeschat. Hierdoor worden de (meer)kosten maar voor een deel dit jaar gemaakt. Voorgesteld wordt om €80.000,- af te ramen en over te hevelen naar een nieuw in te stellen reserve 'Streekarchief' zodat dit geld op een later moment hiervoor kan worden aangewend.

Kanttekeningen

N.v.t.

Geld

Deze najaarsnota sluit met een positief saldo van **€1.439.000,-**. Dit saldo is aanmerkelijk hoger dan het positieve saldo van €451.000,- dat bij de voorjaarsnota was ingeschat. Het verschil tussen beide bedragen is per programma/onderdeel in het kort hieronder toegelicht.

Het programma **Bestuur** wijkt in totaliteit weinig af van de begroting. De belangrijkste aanpassing is de hogere legesinkomsten van €50.000,- bij Burgerzaken als gevolg van de paspoortpiek.

Bij **Ruimte, ondernemen en wonen** zijn de lagere gebruikerslasten voor De Heerd een meevaller van €110.000,-. Dit komt doordat de beheerdersfunctie van deze en andere MFA's nog niet goed is ingevuld. Binnenkort wordt hier een onderzoek voor opgestart om dit in de toekomst goed vorm te gaan geven. Voor de Villa Jacoba moet het achterstallig onderhoud aan het pand worden verholpen. Dit is een verplichting volgens de Erfgoedwet; het pand is een rijksmonument. De kosten hiervoor bedragen €500.000,- (excl. verduurzaming) en zijn in deze najaarsnota meegenomen. Voordat de

opdracht wordt gegeven om de werkzaamheden bij de Villa Jacoba uit te voeren wil het college eerst met de raad in overleg over de toekomst van Villa Jacoba. Hiervoor wordt binnenkort een discussienota opgesteld. Van het Rijk is er €119.000,- ontvangen voor de doorontwikkeling van de Omgevingswet. Dit geld wordt dit jaar niet meer gebruikt. Daarom wordt voorgesteld om dit budget toe te voegen aan de reserve Omgevingswet. De verwachte opbrengst van de leges omgevingsvergunningen is €375.000,- hoger. Deze hogere opbrengsten zijn echter nodig om de toegenomen werkvoorraad terug te dringen en de extra bouw aanvragen af te wikkelen. Daarnaast is het voorstel om uit deze hogere inkomsten een wegbeheerder te betalen.

In de Meicirculaire 2024 is er €282.000,- toegevoegd aan het budget voor de WSW/participatie. Dit geld wordt doorgestort naar Lucrato. Toenemende/complexere aanvragen voor de Jeugdzorg en Wmo veroorzaken een budgetaanpassing van €323.000,- bij het programma **Sociaal maatschappelijk**. Het budget voor het dagbestedingsvervoer, regiotaxi en leerlingenvervoer moet met €132.000,- worden verhoogd door meer vervoersbewegingen en gestegen vervoerskosten. De BUIG-uitkering tenslotte is met €144.000,- naar beneden bijgesteld conform de voorlopige beschikking van het Rijk.

De onderlinge gemeentelijke samenwerking op het gebied van functioneel beheer, juridische zaken, inkoop, belastingen etc. resulteert in een hogere doorbelasting van gedetacheerd personeel dan geraamd. Hiervoor kan €275.000,- bij het onderdeel **Overhead** worden bijgeraamd.

Het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** kent een aantal grote financiële meevallers. De belangrijkste is de mutatie op de algemene uitkering vanuit de Meicirculaire 2024; een voordeel van €1.203.000,-. De renteopbrengst over het openstaande banksaldo levert nog €450.000,- extra op dit jaar. Tenslotte is het bezwaar wat vorig jaar was aangespannen tegen de Belastingdienst jegens de opgelegde boeterente gewonnen. Inmiddels is hiervoor €250.000,- terugontvangen.

Communicatie

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

Uitvoering

N.v.t.

Advies auditcommissie

Deze najaarsnota wordt als B-onderwerp geagendeerd.

Heerde, 22 oktober 2024

Het college van Heerde
Mr. O.G. Prinsen, burgemeester
B. van Zuthem, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit Najaarsnota 2024;
2. Najaarsnota 2024 (digitaal te ontsluiten via de link: <https://heerde.begrotingsapp.nl>);
3. Verslag vergadering auditcommissie 9 oktober 2024.

Ter inzage:
Geen.