Voorstel

gemeenteraad

Vergadering:
gemeenteraad Heerlen

Vergaderdatum:
23 juni 2021

Registratienummer:
BWV-21001181

Agendapunt:

Heerlen,
26 mei 2021

Onderwerp
Zomernota 2021

Inleiding/aanleiding
De zomernota die nu voor ligt is een tussenrapportage van de begroting 2021. Wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de primitieve begroting 2021. Daarnaast leggen wij de budgettaire afwijkingen aan u voor ter besluitvorming.

In de huidige planning en control cyclus 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 primitieve begroting. Deze zomernota, de eerste rapportage, gaat alleen in op de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting 2021. Deze rapportage behelst de periode 1 januari tot 1 mei 2021. Daar waar mogelijk hebben wij op actuele ontwikkelingen reeds geanticipeerd en verwerkt in deze nota. De ontwikkelingen rondom de coronacrisis zijn niet opgenomen in deze Zomernota. Hierover wordt u steeds separaat geïnformeerd via raadsinformatiebrieven.

Centraal in deze zomernota staat de prognose voor het jaarrekeningresultaat 2021. Deze prognose is gemaakt op basis van cijfers van januari tot en met april 2021 en is tot nu toe € 2 miljoen negatief.

Bij de jaarrekening 2020 rapporteerden wij een positief saldo van € 1,7 miljoen. Hiermee steeg de beschikbare weerstandscapaciteit ultimo 2020 naar € 7,9 miljoen (2019 € 0,9 miljoen). De algemene reserve is per ultimo 2020 positief en hiermee voldoet de gemeente Heerlen aan de afspraken vanuit het herstelplan (provincie Limburg). Het weerstandsvermogen moest uiterlijk op 31 december 2021 op een minimumniveau zijn van 0,8 en dit streefratio is per ultimo 2020 reeds bereikt.

Hoewel we als gemeente Heerlen de financiële positie hebben verbeterd in boekjaar 2020, blijft de doelstelling om het herstelplan kritisch te blijven monitoren. Het resultaat 2020 is namelijk ook beïnvloed door incidentele posten zoals de positieve afsluiting van het Maankwartier. Daarnaast vormen de structurele overschrijdingen in het sociale domein een risico voor 2021 en verder.

Het resultaat uit jaarrekening 2020, de prognose bij deze zomernota en de geïnventariseerde risico's geven geen reden in te grijpen met beheersmaatregelen. De verwachting is dat we naar een nihil jaarrekening resultaat koersen.

De grootste tegenvallers moeten we melden op kernthema Middelen en Heffingen, de grootste afwijking aldaar komt voort uit personele knelpunten. Om onze organisatie verder te ontwikkelingen en onze uitvoeringskracht te vergroten moeten wij een aantal personele knelpunten oplossen, zowel op het vlak van kwaliteit, kwantiteit als werkdruk. Deze knelpunten komen ook naar voren in het rapport 'Evaluatie reorganisatie 2019'. Daarnaast in kernthema Volwassen Maatwerkvoorziening waar de grootste afwijking de toeloop van het aantal burgers in de hulp bij huishouden betreft en er een nadeel ontstaat van € 1 miljoen. Deze beweging is een landelijke trend en is vooral te verklaren door de aanzuigende werking van het abonnementstarief en vergrijzing. Meer informatie over de afzonderlijke posten vindt u in hoofdstuk 3 'ontwikkelingen per programma' van de Zomernota.

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. De zomernota 2021 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2021:
   a. de budgettair neutrale financiële mutaties over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	€	4.354.000
1.	Veiligheid	-/- €	605.000
2.	Verkeer en Vervoer	€	309.000
3.	Economie	-/- €	1.090.000
4.	Onderwijs	€	22.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	365.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	4.255.000
7.	Volksgezondheid	-/- €	615.000
8.	VHROSV	-/- €	72.000
	Bestemming	€	1.587.000

   b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve çorona' vrij te laten vallen voor het gedeelte dat betrekking heeft op 2021 met dien verstande dat de vrijval ten gunste wordt gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

2. De volgende kredieten ter beschikking te stellen:		
a. Aanvullend krediet Christus Koningkerk	€	2.300.000
b. Kijkdepot en dakterras van SCHUNCK	€	1.018.000
c. Verbouwing van het Mijnmuseum	€	400.000
d. Cameratoezicht / posities DNO Gasthuis	€	40.000

Argumenten

1. Voldoen aan de financiële verordening

Conform de regels uit de financiële verordening wordt er twee keer per jaar gerapporteerd over de uitvoering van de begroting. In de zomernota kijken we naar de stand van zaken tot 1 mei.

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).

1b. De vrijval reserves resulteert erin dat de uitvoering in 2021 kan plaatsvinden op de gestelde speerpunten.

Bij de jaarrekening 2020 zijn de bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve 'çorona' gevormd om financiële dekking te creëren voor de uitgesproken speerpunten in 2021. Door deze te laten vrij vallen ten gunste van de programma's waaruit de reserves zijn gevormd, kan de uitvoering in 2021 plaatsvinden.

2.a Hiermee kan SCHUNCK de verbouwing realiseren van een kijkdepot en een dakterras, als eigenaar van het pand ontvangt gemeente Heerlen een hogere huurvergoeding.

SCHUNCK heeft de gemeente als eigenaar van het glaspaleis verzocht aanpassingen aan het pand te mogen doen voor een kijkdepot en een dakterras van € 1.018.000. De kapitaallasten die voortkomen uit deze ophoging worden gefinancierd door een hogere huurbetaling door SCHUNCK.

2.b Als gevolg van bijkomende BTW-kosten voor de Christus Koningkerk dient gemeente Heerlen, gezien dit een monumentaal pand betreft in eigendom van gemeente Heerlen, de aan het gebouw gerelateerde BTW-kosten te vergoeden.

We verhogen het krediet voor de Christus Koningkerk met de bijkomende BTW-kosten. Hierover is de raad geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief. De investering is benodigd om de reeds ingezette verbouwingsactiviteiten te vervolmaken.

2.c Hiermee doen we voor het Mijnmuseum recht aan de verdere verwerking van besluitvorming bij de jaarrekening 2017 en kunnen we de volledige verbouwing financieren.
We verhogen het krediet om geen vertraging op te lopen bij de realisatie van het nieuwe Mijnmuseum. Zo kunnen opdrachten aan aannemers worden verstrekt in afwachting van de bijdrages uit fondsen en 'crowdfunding'.

2.d Als gevolg van een nieuwe opvang locatie van daklozen in het Gasthuis is extra cameratoezicht nodig.
Bij de nieuwe opvanglocatie van daklozen 'het Gasthuis' is er extra cameratoezicht nodig om voldoende veiligheidsmaatregelen te treffen.

Tegenargumenten/Risico's
n.v.t.

Kosten en dekking
De financiële informatie rondom beslispunt 1 zijn te vinden in de bijlage 'Zomernota 2021'.

Voor wat betreft de investeringskredieten is hieronder per investeringskrediet de dekking weergegeven:

2a. De kapitaallasten van het krediet worden gedekt door SCHUNCK via een hogere huuropbrengst.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:		€ 1.018.000
Dekking via huur:	-/-	€ 1.018.000
Saldo		€ 0

2b. De dekking van de kapitaallasten als gevolg van de verhoging van het krediet hiervan lossen we op binnen de huidige exploitatie van het gebouw en dus zonder negatieve consequenties voor onze begroting.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:		€ 2.300.000
Dekking via exploitatie:	-/-	€ 2.300.000
Saldo		€ 0

2c. De ophoging van het krediet zal na de werving van sponsoren en 'crowdfunding' door het Mijnmuseum worden terug betaald.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kredietinvestering:		€ 400.000
Dekking via sponsoren en 'crowdfunding':	-/-	€ 400.000
Saldo		€ 0

2d. De kapitaallasten van het krediet worden gedekt door de frictiekosten dag- en nachtopvang die doorgeschoven zijn vanuit 2020.

Per saldo ziet dit als volgt uit:

Kapitaallasten:	€	40.000
Dekking via frictiekosten: -/-	€	40.000
Saldo	€	0

Communicatie
n.v.t.

Evaluatie
Het volgende evaluatiemoment inzake de begroting 2021 is de novembernota 2021.

Planning, procedure en uitvoering
- 16 juni 2021 Commissie Maatschappij en Financiën
- 23 juni 2021 Raadsvergadering

Bijlagen
Zomernota 2021

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de gemeentesecretaris a.i.	de burgemeester,
L. Schouterden	drs. R. Wever

Dit voorstel is digitaal ondertekend en is daarom niet voorzien van handtekeningen.

raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021 registratienummer BWV-21001181;

gezien het advies van de raadscommissie ;

besluit:

1. De zomernota 2021 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2021:
   a. de budgettair neutrale financiële mutaties over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	€	4.354.000
1.	Veiligheid	-/- €	605.000
2.	Verkeer en Vervoer	€	309.000
3.	Economie	-/- €	1.090.000
4.	Onderwijs	€	22.000
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	365.000
6.	Sociaal Domein	-/- €	4.255.000
7.	Volksgezondheid	-/- €	615.000
8.	VHROSV	-/- €	72.000
	Bestemming	€	1.587.000

   b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' en de reserve çorona' vrij te laten vallen voor het gedeelte dat betrekking heeft op 2021 met dien verstande dat de vrijval ten gunste wordt gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

2. De volgende kredieten ter beschikking te stellen:

a. Aanvullend krediet Christus Koningkerk	€	2.300.000
b. Kijkdepot en dakterras van SCHUNCK	€	1.018.000
c. Verbouwing van het Mijnmuseum	€	400.000
d. Cameratoezicht / posities DNO Gasthuis	€	40.000

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van 23 juni 2021.

de griffier, de voorzitter,

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