

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 30 november 2023

Zaaknummer : 1214690
Team : Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : S.A. de Wit-van der Linden
Openbaarheid : Actief openbaar

Onderwerp

Najaarsnota 2023

Kernboodschap

De najaarsnota 2023 verstrekt inzicht in de financiële positie van het lopende begrotingsjaar 2023 en is gebaseerd op de eerste 8 maanden van het jaar. Op basis van de budgettaire wijzigingen uit de najaarsnota 2023 wordt een begrotingswijziging 2023 gemaakt. Daarnaast wordt gerapporteerd over de openeinderegelingen Wmo en Jeugdwet. De najaarsnota 2023 sluit met een voordelig saldo van € 349.000. Het geprognoseerde begrotingssaldo 2023 komt daarmee uit op € 393.000 (structurele en incidentele posten samen).

Besluit B&W

Het college stelt de raad voor:

1. in te stemmen met de najaarsnota 2023 en de begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig de hoofdstukken "Programma's" (programma's 0 tot en met 9) en "kredieten";
2. kennis te nemen van de bijlage "Rapportage Sociaal Domein-WMO en Jeugdwet";
3. het voorstel voor te leggen aan de commissie middelen om advies te geven aan de raad (A-stuk).

Besluit raad

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 10 oktober 2023

Besluit:

1. In te stemmen met de najaarsnota 2023 en de begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig de hoofdstukken "Programma's" (programma's 0 tot en met 9) en "kredieten";
2. Kennis te nemen van de bijlage "Rapportage Sociaal Domein-WMO en Jeugdwet".

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

Wettelijke grondslag

Juridisch en beleidskader

Gemeentewet
Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)
Financiële verordening 2023

Bevoegdheid

De raad is op basis van de Gemeentewet, hoofdstuk XIII (artikel 191) bevoegd te besluiten over de Najaarsnota. Deze tussentijdse rapportage wijzigt de begroting van het lopende boekjaar.

Bestuurlijke achtergrond

In de Financiële verordening (artikel 6 tussentijdse rapportages) is bepaald dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting. Het betreft dan de eerste 4 maanden (voorjaarsnota) en de eerste 8 maanden (najaarsnota) van het lopende begrotingsjaar. De najaarsnota wordt voor 1 december van het lopende begrotingsjaar aangeboden.

Motivering

Met het vaststellen van de najaarsnota 2023 wijzigt de raad de lopende begroting 2023 overeenkomstig. De najaarsnota biedt inzicht in het lopende begrotingsjaar en geeft een prognose van het rekeningssaldo 2023.

Argumenten

In de Financiële verordening 2023 heeft de raad vastgesteld dat het college de raad voor 1 december in een tussentijdse rapportage informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 8 maanden van het lopende begrotingsjaar.

Kanttekeningen, risico's en beheersmaatregelen

Het geprognosticeerde begrotingssaldo 2023 wijzigt nog in de laatste 4 maanden van het lopende begrotingsjaar. Hierover wordt gerapporteerd in de rekening 2023.

Financiën

Verwacht begrotingsresultaat 2023

Na verwerking van de najaarsnota 2023 sluit de begroting 2023 naar verwachting met € 393.000 voordelig. De najaarsnota zelf sluit met € 349.000 voordelig en is daarmee in belangrijke mate verantwoordelijk voor het begrotingsresultaat 2023. Een belangrijke oorzaak van het positieve resultaat in de najaarsnota is de mutatie in de septembercirculaire 2023 van het gemeentefonds (€ 482.000 voordelig). Deze werkt ook meerjarig door. In de najaarsnota worden alleen mutaties

2023 verwerkt. De meerjarige doorwerking van het gemeentefonds en van de najaarsnota vanaf 2024 wordt de raad voorgelegd in de 1^e begrotingswijziging 2024 die tegelijk met de begroting 2024 wordt vastgesteld.

In de najaarsnota worden alle mutaties die per taakveld een afwijking van € 25.000 of meer hebben toegelicht. Dit geldt ook voor de mutaties in het sociaal domein die onder de openeinderegeling vallen (WMO en Jeugdwet). Hierop wordt een negatief resultaat geboekt van € 578.000. Omdat dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve sociaal domein is de overschrijding in de begroting budgettair neutraal. De reserve sociaal domein bedraagt na de extra onttrekking nog 2,5 miljoen euro per 31 december 2023. De extra onttrekking van € 578.000 in 2023 valt nog binnen de risicobuffer van € 880.000 (10% van de jaarlijks benodigde middelen WMO en Jeugd). In dit raadsvoorstel wordt extra aandacht gegeven aan deze onttrekking in verband met de raadsnotie "Grenzen in Sociaal Domein" uit 2019 waarin aangegeven is dat de raad tussentijds op de hoogte wordt gesteld van ontwikkelingen in het sociaal domein. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de bijlage "rapportage sociaal domein" in de najaarsnota. Indien het saldo in de jaarrekening 2023 de mogelijkheid geeft de overschrijding op WMO en Jeugd ten laste van het rekeningsresultaat 2023 te brengen in plaats van de reserve sociaal domein zullen wij daar bij de jaarrekening 2023 op terug komen.

Meerjarenraming 2024-2027

De najaarsnota heeft uitsluitend betrekking op 2023. De raad neemt bij de najaarsnota dus alleen een besluit over 2023 en neemt de jaren 2024-2027 voor kennisgeving aan. Toch willen wij hierbij ook het meerjarenbeeld laten zien. Het totale begrotingsbeeld 2023-2027 ziet er inclusief de najaarsnota 2023 en de 1^e begrotingswijziging 2024 als volgt uit:

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Begroting		Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo	-393	-1.220	-1.962	1.524	728
Waarvan incidenteel	125	-85	-11	-387	-1.033
Totaal structureel	-518	-1.135	-1.951	1.911	1.762

Ten opzichte van de begroting 2024 (het boekwerk zonder de 1^e begrotingswijziging 2024) is het structureel tekort in de jaren 2026 en 2027 verlaagd met respectievelijk € 443.000 en € 425.000. De voornaamste reden is het voordelig resultaat uit de septembercirculaire. In de jaren 2024 en 2025 is het voordelig resultaat door de septembercirculaire met respectievelijk € 457.000 en € 481.000 gestegen.

In de jaren 2024 en 2025 stijgt het voordelig structureel begrotingsresultaat nu boven de extra OZB verhoging van 1 miljoen euro. Wij merken hierbij op dat een groot deel van het voordelig begrotingsresultaat wordt veroorzaakt door de € 700.000 aan loon-prijnsindexatie die de gemeente normaliter labelt en "reserveert" maar die in deze begroting 2024-2027 volledig structureel is ingezet. Dit betekent dat tegenvallers in de budgetten veroorzaakt door indexatie gedurende het begrotingsjaar leiden tot een nadeel en dat dit nadeel direct ten laste van het begrotingsresultaat komt. Daarnaast zijn een aantal ontwikkelingen nog niet in de begroting verwerkt (zie ook pagina 15

kadernota 2024-2027 en pagina 10 begroting 2024) zoals de flexwoningen en het sportcomplex. Om te kunnen blijven investeren in Heemstede en de kwaliteit van Heemstede hoog te houden zowel qua onderhoud als inrichting en dienstverlening is het nodig een goede balans te vinden tussen investeren, bezuinigen en het verhogen van de belastingen. Daarnaast laten de jaren 2026 en 2027 nog steeds een negatief resultaat zien. Om deze reden vinden wij de OZB verhoging van 1 miljoen euro nog steeds noodzakelijk.

Bijlage(n)

Najaarsnota 2023