

Periode 1 januari - 30 september



Periode 1 januari - 30 september

Najaarsnota 2023 Purmerend

2

Samenvatting en financieel resultaat



Samenvatting

In onderstaande tabel staan alle bijstellingen ten opzichte van de Programmabegroting 2023. In de hoofdstukken die hierop volgen wordt verder ingegaan op wat dit betekent voor de programma's en de financiële overzichten.

	Primitieve begroting	Mutaties Voorjaarsnota 2023 (wijziging 1 t/m 9)	Voorjaarsnota 2023 (wijziging 1 t/m 9)	Mutaties Najaarsnota 2023	Bijgestelde begroting 2023 (wijziging 1 t/m 13)
De programma's:					
PGR01 Publieksdiensten	-4.050	-339	-4.389	-1.043	-5.432
PGR02 Samenleving	-123.914	-14.310	-138.224	-320	-138.544
PGR03 Wonen	-376	-164	-539	-64	-603
PGR04 Milieu	-502	-3.553	-4.056	5.948	1.892
PGR05 Bereikbaarheid	-531	-1.113	-1.643	-185	-1.829
PGR06 Beheer openbare ruimte	-19.178	-5.676	-24.854	-78	-24.932
PGR07 Ruimtelijke ordening	-2.422	-2.560	-4.983	-6.492	-11.474
PGR08 Veiligheid	-10.409	-124	-10.533	-111	-10.644
PGR09 Economie	-1.042	-1.281	-2.323	245	-2.078
PGR10 Bestuur & concern	-4.863	-217	-5.080	-217	-5.297
Subtotaal programma's	-167.287	-29.336	-196.624	-2.317	-198.940
Financiële overzichten:					
Algemene dekkingsmiddelen	205.834	-923	204.912	6.813	211.725
Overhead, Vpb en onvoorzien	-26.784	-1.602	-28.386	-684	-29.070
Subtotaal financiële overzichten	179.051	-2.525	176.526	6.129	182.655
Resultaatbestemming en reservemutaties:					
Bestemmingsreserves	2.849	8.378	11.227	-5.200	6.027
Algemene reserve	-1.443	10.677	9.234	-1.107	8.127
Subtotaal reserves	1.406	19.056	20.461	-6.307	14.154
Totaal financieel resultaat Najaarsnota 2023	13.169	-12.805	364	-2.495	-2.131
	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Nadelig

Zoals in de aanbestedingsbrief is gemeld, is het beeld over 2023 als geheel negatief. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Bouwleges (€ 0,8 miljoen). Door de daling in de vergunningaanvragen worden er minder WABO-leges ontvangen.
- Actualisatie Jeugdbudget (€ 3,6 miljoen). Ondanks de daling van het aantal kinderen in zorg is er sprake van een explosieve stijging van de kosten.
- Actualisatie uitkeringen en BUIG budget (€ 1,3 miljoen). Als gevolg van de stijging van het minimumloon en door de toename van het aantal uitkeringen stijgen de lasten van bijstandsuitkeringen. De financiering vanuit het BUIG-budget schiet daarvoor dit jaar tekort.
- Stormschade Poly (€ 1,4 miljoen). De stormschade door Poly d.d. 5 juli 2023 is geraamd op € 1.356.500. Dit is exclusief de schade aan het Trimpad.
- Gebleken is dat doorstroom en doelgroepen beschermd wonen veranderen. Hierdoor blijft op de subsidie Leviaan een bedrag van € 1,3 miljoen over voor de jaren 2022 en 2023.

- De mei- en septembercirculaire pakt incidenteel € 2,7 miljoen voordeliger uit voor de gemeente in 2023. Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door een stijging van het nominale accres (lonen- en prijzen).
- Positieven gevolgen uitspraak over de koepelvrijstelling Belastingdienst voor Werkom (€ 0,7 miljoen voordeel)
- Actualisering parkeerexploitatie (€ 0,8 miljoen nadeel)

Financieel resultaat

Onderstaande tabel geeft aan uit welke onderdelen het financieel resultaat over 2023 is samengesteld. Het gaat om bedragen x € 1.000, waarbij een '+' staat voor voordelig en een '-' voor nadelig. Een nadere toelichting op deze (en alle overige) bijstellingen is te vinden in hoofdstuk 4 bij de financiële afwijkingen per programma en beleidsvelden.

Voorgestelde bijstellingen Najaarsnota 2023 via begrotingssaldo	Programma	Voordeel	Nadeel
Actualisatie reisdocumenten en naturalisaties	01. Publiekdiensten	248	-
Verkiezingen Tweede Kamer november 2023	01. Publiekdiensten	-	-125
Actualisatie WABO-leges	01. Publiekdiensten	-	-800
Hogere inhuurkosten bezwaar- en beroepschriften	01. Publiekdiensten	-	-440
Achterblijven kaartverkoop, energielasten, terugbetaling corona Theater de Purmaryn	02. Samenleving/K&C	-	-376
Financiering achterstallig pensioen stichting NKT theaterschool	02. Samenleving/K&C	-	-121
Terugdraaien extra subsidie Spurd inzake energiekosten (SPUK MEOZ)	02. Samenleving/S&R	447	-
Actualisatie jeugdbudget (incl.meerkostenregeling Oekraïne)	02. Samenleving/Jeugd	-	-3.560
Aframen budget GGZ in de wijk, GIDS gelden, BRC (via Spuk Gala)	02. Samenleving/MO	174	-
Beschermde wonen teruggave subsidie Leviaan 2022 en 2023	02. Samenleving/MO	1.341	-
Begroting 2024 Participatiebedrijf Werkom (besluit 1584701)	02. Samenleving/W&I	219	-
Actualisatie BUIG-budget	02. Samenleving/W&I	-	-1.305
Toepassing koepelvrijstelling belastingdienst voor Werkom	02. Samenleving/W&I	743	-
Egalisatie straat- en garageparkeren (met reserve parkeren)	05. Bereikbaarheid	-	-754
Uitvoeringsbudget beheer openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-	-470
Stormschade Poly	06. Beheer openbare ruimte	-	-1.357
Afkoop jaarlijkse erfpacht	07. Ruimtelijke ordening	358	-
Hogere inhuurkosten bezwaar- en beroepschriften	10. Bestuur en concern	-	-150
Inschalingsverschillen (vrijval)	Algemene dekkingsmiddelen	350	-
Vrijval restant stelpost loon- en prijsontwikkelingen	Algemene dekkingsmiddelen	508	-
Ontwikkelingen gemeentefonds mei- en septembercirculaire 2023	Algemene dekkingsmiddelen	2.705	-
Actualisatie eigen financieringsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	150	-
Hogere inhuurkosten bedrijfsvoering	Overhead	-	-150
Heffing vennootschapsbelasting (VPB)	Vennootschapsbelasting	145	-
Diverse afwijkingen kleiner dan € 100.000	Diverse programma's	-	-276
Totaal voorgestelde bijstellingen Najaarsnota 2023		7.388	-9.883
Voordelige bijstellingen Najaarsnota 2023		Voordelig	7.388
Nadelige bijstellingen Najaarsnota 2023		Nadelig	-9.883
Totaal voorgestelde bijstellingen Najaarsnota 2023 (tem 13e wijziging)		Nadelig	-2.495

Na de voorgestelde bijstellingen uit deze Najaarsnota 2023 (afgerond € 2,5 miljoen nadelig) is de prognose van het rekeningsaldo voor 2023 afgerond € 2,1 miljoen nadelig.

Prognose rekeningsaldo 2023	Bedrag x € 1.000	V/N
Stand primitieve begroting 2023 (besluit 1574029)	13.169	Voordelig
Bijstellingen Voorjaarsnota 2023 (besluit 1566760)	-12.805	Nadelig
Stand Voorjaarsnota 2023	364	Voordelig
Bijstellingen Najaarsnota 2023 (raadsvoorstel 1589249)	-2.495	Nadelig
Saldo Najaarsnota 2023	-2.131	Nadelig

Overige begrotingsaspecten Najaarsnota

Vacatureruimte en kosten inhuur derden

De kosten van inhuur bedragen tot en met september 2023 € 10,8 miljoen. Daarnaast zijn er tot en met september (voor heel 2023) voor een bedrag van ruim € 4,1 miljoen verplichtingen aangegaan. Totaal € 14,9 miljoen. Dit bedrag kan nog hoger uitvallen als er in het laatste kwartaal nog nieuwe verplichtingen worden aangegaan. Dit staat gelijk aan de inhuurkosten die in 2022 zijn verantwoord. In deze Najaarsnota worden inhuurkosten bijgeraamd in verband met Oekraïne, die gedekt worden door een rijksbijdrage. Daarnaast is er meer ingehuurd in verband met extra bezwaren en beroepen en de vervanging van zwangerschapsverloven welke niet volledig gecompenseerd konden worden. Deze kosten (in totaal € 740.000) zijn niet gedekt en ook deze zijn daarom als bijstelling meegenomen in deze Najaarsnota.

Investeringschema 2023

In de financiële verordening (artikel 5, lid 3) staat dat afwijkingen vanaf 5%, met een minimum van € 10.000, op investeringskredieten tot € 2 miljoen moeten worden toegelicht. Bij overschrijdingen op investeringskredieten vanaf € 2 miljoen geldt dat afwijkingen groter dan € 100.000 worden toegelicht. Daarnaast moet een aanvullende kredietaanvraag aan de raad ter goedkeuring worden voorgelegd. Hieronder vindt u de kredieten terug die worden overschreden en/of onvermijdelijk zijn in de bedrijfsvoering en waar instemming op wordt gevraagd:

- Prijsverhoging: € 35.894 voor de beschoeiing voor de parkeergarage van het Stadhuis.
- Prijsverhoging: € 35.000 voor de aanschaf van het DocuDistri systeem.
- Prijsverhoging: € 153.000 voor het schoolplein van de openbare basisschool De Bloeiende Perelaar.
- Prijsverhoging: € 93.458 voor de ophoging van de kademuren in Purmerend-Zuid.
- Knelpunt bedrijfsvoering: € 55.000 voor aanschaf nieuw dienstvoertuig handhaving.

Overhevelingen programmabudget en resterende bestedingen reserves

We hebben vanwege de vele opgaven en de beperkte capaciteit keuzes moeten maken. Voor de uitvoeringsplannen betekent dit dat een aantal activiteiten niet (geheel) is uitgevoerd in 2023. Voorgesteld wordt deze naar 2024 door te schuiven.

Naast de overheveling van reguliere exploitatiebudgetten geldt dit ook voor uitgaven die ten laste van de reserves zijn geraamd. Hiervoor wordt in het raadsbesluit instemming gevraagd. Voorstellen voor budgetoverheveling zijn getoetst aan de volgende criteria:

- Beleidsinhoudelijke noodzaak.
- Inbedding in de werkplanning/jaarplan van het nieuwe ja(a)ren.
- Effect op de voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten.
- De overheveling heeft betrekking op incidentele budgetten.

In hoofdstuk 4 bij de programma's en in hoofdstuk 5.2 bij het onderdeel resultaatbestemming en reservemutaties worden de overhevelingen van budgetten nader toegelicht.

Structurele effecten 2024-2027 Najaarsnota 2023

In de inleiding is aangegeven dat het structurele financiële beeld, zoals dit in de Programmabegroting 2024 is opgenomen, niet wezenlijk is veranderd. Wel zijn er in de begrotingswijziging 2024 bij deze Najaarsnota bijstellingen meegenomen die een effect hebben op 2024 en verder. Deze zijn voor u toegelicht in de bijlage. De belangrijkste zijn:

- Reserveren middelen loon- en prijsontwikkelingen septembercirculaire gemeentefonds op stelpost voor Voorjaarsnota 2024 (2024: € 1,9 miljoen).
- Doorschuiven incidentele budgetten van 2023 naar 2024 (€ 5 miljoen).
- Opnemen gelden Integraal Zorgakkoord (IZA, 2024 € 2,9 miljoen).
- Doorschuiven uitvoering proeftuin aardgasvrij (blok 2, 2024 € 4,1 miljoen).
- Diverse kleinere ontwikkelingen.

Per saldo is de begrotingsruimte 2024 na verwerking van bovenstaande bijstellingen afgerond: € 0,5 miljoen voordelig. Het meerjarenbeeld is nagenoeg gelijk aan het beeld na de 1e wijziging van de primitieve begroting 2024 met uitzondering van 2027. Het nadelige saldo is verbeterd met € 3,5 miljoen door een hogere inkomsten vanuit het gemeentefonds als gevolg van de nieuwe financieringsystematiek (raadsbrief 1589105). In het besluit wordt gevraagd om in te stemmen met de (structurele) effecten voor het meerjarenbeeld 2024-2027 en deze als 2e wijziging op de primitieve begroting 2024 te verwerken.

Tabel financieel beeld begroting 2024-2027 na 2e wijziging primitieve begroting 2024

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Stand primitieve Begroting 2024 (raadsvoorstel 1588250)	4.074	3.986	1.416	52
1e wijziging op de primitieve begroting 2024 (raadsvoorstel 1588250)	-3.720	-3.592	-11.790	-12.763
12e wijziging aanvullend krediet realisatie uitbreiding Leegwaterbad (raadsvoorstel 1588459)	-	175	-	-
2e wijziging op de primitieve begroting 2024: Najaarsnota 2023 (raadsvoorstel 1589249)	195	194	190	3.656
Stand na besluit 12e wijziging 2023 op de primitieve begroting 2024	548	763	-10.183	-9.055
	Voordelig	Voordelig	Nadelig	Nadelig

3 Ontwikkelingen Oekraïne

