

Heerlen

Raadsvoorstel

Heerlen,
11 november 2025

Onderwerp

Vaststellen novembernota 2025

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Datum
raadsvergadering
17 december 2025

Documentnummer
551840

Agendapunt

Inleiding/aanleiding

Deze novembernota is de 2e tussentijdse rapportage van 2025, waarin wij rapporteren over de belangrijkste afwijkingen in output, resultaat en financiën ten opzichte van de begroting 2025. 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 novembernota omvat de periode tot 1 oktober 2025, inclusief grote afwijkingen uit oktober 2025 groter dan € 500.000, zoals in de financiële verordening is bepaald.

Centraal in deze novembernota staat het jaarrekeningresultaat 2025. Deze prognose laat op dit moment een resultaat zien van € 4,3 miljoen voordelig. Dit is gebaseerd op cijfers van januari tot en met september en grote afwijkingen van oktober en is daarmee een inschatting.

In de Zomernota 2025 rapporteerden wij aan uw raad een nadelige prognose van € 1,3 miljoen. Tijdens diezelfde raadsvergadering deelden wij ook de raadsinformatiebrief van de meicirculaire gedeeld € 5,2 miljoen, de doorrekening gemeentefonds septembercirculaire, € 7,7 miljoen voordeel en de vrijval van integratie uitkeringen (€ 0,3 miljoen), welke een totaal van € 13,2 miljoen meer voordeel laten zien ten aanzien de zomernota landen in programma 0. Bestuur & Ondersteuning. Zo ook de bijstelling van de wet toekomst pensioenen (€ 3,4 miljoen) als gevolg van de overgang de pensioenen van politieke ambtsdragers per 2028 over naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Tevens zijn in programma 0. de personele budgetten (en secundaire personeelsbudgetten) die een tekort van € 1,5 miljoen laten zien. Ook valt nog te melden dat de rentelasten voordeliger uitvallen (€ 1,3 miljoen voordeliger aan eerder gemeld). Ook is de woningbouwopgave nadelig (€ 1 miljoen) als gevolg van kosten die nu worden gemaakt en pas in de toekomst een baat brengen. Als laatste melden we hogere OZB baten € 0,5 miljoen als gevolg van de herwaarderingscijfers woningen en niet-woningen die nog voordeliger uitvallen dan eerder geforecast.

In programma 6. Sociaal Domein zijn de volgende grote afwijkingen te melden; er is een voordeel te melden op opvang en beschermd wonen € 4,2 miljoen als gevolg vanuit het Rijk dit jaar overgeheveld in het kader van de LPO-middelen en het overschot in de subsidie uit het samenwerkingsverband Beschermd Thuis Parkstad. Een andere negatieve verwerking is te melden voor de bijdrage in Jens, op dit moment vinden er gesprekken plaats waarbij de prognose van het tekort € 5,1 miljoen is. Hiertegenover staat een tegemoetkoming van het Rijk opgenomen in de circulaires.

Daarnaast zijn er per saldo € 2,6 miljoen nadelige afwijkingen te melden die minder groot per afwijking zijn. Deze zijn in hoofdstuk 5 van de novembernota nader toegelicht.

De resultaten uit de P&C-producten van 2025 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

Kernthema

Alle kernthema's

Bevoegdheid

Raad

Voorstel

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

- Programma Bestuur & Ondersteuning	€	7.493.000
- Programma Veiligheid	-/- €	366.000
- Programma Verkeer & Vervoer	€	562.000
- Programma Economie	-/- €	787.000
- Programma Onderwijs	€	564.000
- Programma Sport, Cultuur & Recreatie	-/- €	275.000
- Programma Sociaal Domein	-/- €	8.683.000
- Programma Volksgezondheid & Milieu	-/- €	2.297.000
- Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening & Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	€	553.000
- Bestemming	€	3.237.000

2. Actualisatie grondexploitatie Schinkelkwadrant Zuid:

De projectbegroting van de grondexploitatie Schinkelkwadrant Zuid op te hogen met € 1.642.000 en een aanvullend krediet van € 1.642.000 beschikbaar te stellen voor de verdere realisatie van de woningbouw fase 2 en het Schinkelplantsoen.

3. Het investeringskrediet "Taalschool Werelddelen vervangende unilocatie" van € 8,8 miljoen te splitsen in een krediet "ISK" voor € 2,7 miljoen en een krediet "Taalschool Werelddelen" van € 6,1 miljoen.
4. Een overheveling van € 70.000 te doen vanuit het investeringskrediet "Integraal Huisvestingsplan (2024-2040)" naar het krediet "ISK"
5. De investeringskredieten "Aanleg langparkeerplaatsen CBS-weg" voor € 214.000 en "Voorbereidingskrediet SMWHC" voor € 185.000 samen te voegen tot een nieuw krediet "Voorbereidingskrediet Oranje-Nassaupark"
- 6.a In te stemmen met de omzetting van de door Solido overgenomen bezittingen en schulden in een rekening courant lening (u/g) van € 9.943.494. (Afgerond € 9,9 miljoen).
- 6.b In te stemmen met het ter beschikking stellen van een rekening courant lening tot een maximaal bedrag van € 500.000.

Argumenten

1.1 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.

1.2 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).

2.1 Aanvullende middelen zijn gedekt en benodigd om het project Schinkelkwadrant Zuid verder af te maken.

De aanvullende middelen zijn gedekt met ontvangen subsidiebeschikkingen, na vaststelling 2020, van het rijk voor woningbouwimpuls, impulsaanpak winkelgebieden en deltaplan ruimtelijke adaptatie voor een totaal van € 1.492.000. Daarnaast is er investeringskrediet beschikbaar van € 150.000 voor klimaatadaptatie. In 2020 heeft de raad (BWV-20000869) positief besloten over het vaststellen van de grondexploitatie met een projectbegroting en krediet van € 10.288.000. In 2022 heeft de raad (BWV-22002111) aanvullende middelen van € 1.900.000 beschikbaar gesteld als

gevolg van het aantreffen van de Japanse Duizendknoop. Met de aanvullende middelen van € 1.642.000 komt de grondexploitatiebegroting uit op € 13.830.000. De aanvullende middelen zijn benodigd voor het verder bouwrijp maken en het aanleggen van het Schinkelplantsoen door de gemeente, bij het bereiken 80% verkochte woningen van fase 2.

3.1 Aanpassing totaal krediet in het kader van start afschrijving en behoud restantkrediet.
De tijdelijke nieuwe huisvesting van ISK wordt financieel afgerond dit jaar. Voor de juiste boekhoudkundige verwerking daarvan is het splitsen van het krediet noodzakelijk zodat over de afgeronde werkzaamheden afgeschreven kan gaan worden.

4.1 Rechtmatigheid van het krediet bewerkstelligen.

De kosten van werkzaamheden aan ISK zijn iets hoger uitgevallen dan voorzien. Binnen het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is afgesproken tekorten en overschotten binnen het IHP te verrekenen.

5.1 Rechtmatigheid borgen als gevolg van nieuwe kredietnaam.

Beide kredieten zijn beschikbaar voor (gebieds)ontwikkeling van het Oranje-Nassaupark. In het kader van een integrale gebiedsaanpak voegen we deze middelen samen.

6.1 Verstrekken van een rekening-courant aan Solido.

Per 1 januari 2025 werd de huidige centrumregeling Parkstad-IT omgezet in een zelfstandige gemeenschappelijke regeling met de naam Solido. Deze organisatie levert ICT-diensten aan de deelnemende overheden (zoals Heerlen). Solido neemt alle bezittingen én schulden van Parkstad-IT over. De waarde hiervan is vastgesteld op € 9,9 miljoen. Solido heeft op dit moment niet genoeg eigen geld om deze € 9,9 miljoen aan de gemeente Heerlen te betalen. In theorie kan Solido extern geld lenen (bijvoorbeeld bij een bank), maar dat is nu ingewikkeld omdat de deelnemers dan garant moeten staan. Ook is het omslachtig als meerdere gemeenten afzonderlijk gaan lenen aan Solido. Het voorstel is om een bedrag van € 9,9 miljoen vanuit Heerlen aan Solido te lenen ter omzetting van de overgenomen bezittingen en schulden. Solido zal hierover rente betalen en het bedrag van de lening in termijnen aflossen. Daarnaast wil Heerlen een aanvullende rekening-courantfaciliteit, tot maximaal € 500.000, aan Solido beschikbaar stellen om tijdelijke piekuitgaven, bijvoorbeeld voor investeringen, op te vangen.

6.1a Door het verstrekken van de leningen draagt gemeente Heerlen positief bij aan de financiële positie van de GR. Voorgaande is ook in het belang van de overige deelnemende overheden.

6.1b Continuïteit van de ICT-dienstverlening van Solido is cruciaal voor onze eigen gemeentelijke processen (zoals burgerzaken, sociale dienstverlening, vergunningen).

Tegenargumenten en risico's

1/m 5 voor de geïnventariseerde risico's verwijzen wij naar de novembernota 2025 en de bijbehorende hoofdstukken. Er zijn geen significante risico's te benoemen.

6. Mocht blijken dat Solido niet aan haar verplichtingen kan voldoen, dienen de deelnemers van de GR samen eventuele financiële nadelen/ tekorten te compenseren.

Kosten en dekking

1. De financiële informatie rondom beslispunt 1 is te vinden in de bijlage 'Novemhernota 2025'.
2. De actualisatie van de Grex Schinkelkwadrant Zuid zal middels bijstelling kapitaallasten in de begroting 2026 worden aangepast. De dekking loopt via het kernthema waar deze kosten worden gerealiseerd.
3. t/m 5. Zijn verschuivingen van kredieten die geen financiële impact kennen anders dan nu al opgenomen in de begroting.
6. Er is geen financieel nadeel voor Heerlen. De financieringskosten voor Heerlen worden gecompenseerd doordat Solido rente betaalt, inclusief een opslag voor administratie/verwerking.

Communicatie

Definitieve besluitvorming in college 11 november 2025. Na vaststelling wordt de novemhernota 2025 op 12 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 2025 is de jaarrekening 2025.

Planning, procedure en uitvoering

Definitieve vaststelling in college 11 november 2025
Commissie Economie Bestuur en Financiën 2 december
Raad 17 december

Bijlagen

Novemhernota 2025

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de burgemeester,

de secretaris a.i.,

drs. R. Wever

drs. R. van Wuijtswinkel

Raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

documentnummer ;

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. Weaver