voorstel/besluit

gemeenteraad

Datum collegevergadering:
23 mei 2023

Registratienummer:
BWV-23002513

Auteur:
M.B.G. Kerstel

Domein Middelen - Team Financiën E&M

Telefoonnummer:
0639837584

Mede-auteur:
B. Raaijmakers

Openbaarheid:
Openbaar

Ambt. Opdrachtgever:
Domein Middelen - Manager team Financiën E&M

Portefeuillehouder:
M.E.E de Beer

Parafenbesluit: Nee

Begrotingswijziging: Nee

Persbericht: Nee

Prot. Act. Info. Plicht: Nee

Onderwerp:
Vaststellen van de jaarrekening 2022 en het nemen van de daarmee samenhangende besluiten.

Voorstel:
De raad voor te stellen:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een positief resultaat van € 23,9 miljoen
2. Een bedrag van € 21.514.000 in de bestemmingsreserve nog uit te voeren werkzaamheden te storten:

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
a. Arbeidsmarktbeleid	€ 430.000
b. Centrumbad	€ 88.000
c. Onderwijs naar binnenstad	€ 91.000
d. Vreemdelingen (Inburgering)	€ 110.000
e. Experiment gesloten coffeeshopketen	€ 168.000
f. Sociaal Veilig Integrale Aanpak Heerlen Noord	€ 883.000
g. Huiselijk Geweld (terugdraaien bez. DUVO)	€ 150.000
h. Visie BW en Burgerberaad burgerbetrokkenheid	€ 190.000
i. Beschermd Wonen: Diverse projecten	€ 1.741.000
j. Nieuwe inkoop WMO (SB!)	€ 150.000
k. Lokale Inclusie Agenda: aanpassingen openbare ruimte	€ 61.000
l. Pilot Meander/ gratis abonnement voor senioren/ Pilot Heerlen-Noord "gelukkig in de buurt"	€ 261.000
m. Gemeentefonds circulaire september 2022: Inburgering en statusgelden vreemdelingen	€ 310.000
n.1 Gemeentefonds: Gids middelen GGD	€ 238.000
n.2 Gemeentefonds: compensatieregeling voogdij 18+	€ 236.000
o. ICT projecten	€ 881.000
p. Wet open overheid	€ 60.000
q. Personeelsgerelateerde reserveringen	€ 1.283.000
r. Tuindorp	€ 162.000
s. Spoorsingel	€ 229.000
t. Ontwikkeling burg Gijzelslaan	€ 225.000
u. 1 Heerlen-Noord	€ 1.201.000
v. Duurzaamheid	€ 673.000
w. Cultuurmiddelen	€ 67.000
x. Inhaallessen i.v.m. sluiting Zwembad	€ 156.000
y. Verduurzaming bedrijventerrein	€ 371.000
z. Regiogelden Volwasseneducatie	€ 144.000
aa. Omgevingswet	€ 1.175.000
bb. Arbeidsmarktsregio - middelen gemeentefonds	€ 1.724.000
cc. Reserve Energietoeslag	€ 4.110.000
dd. Kansrijk van Start	€ 288.000

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
ee. Netwerkanalyse : GGD/ innovatie budget	€ 83.000
ff. 1 Bijzondere bijstand/energie	€ 493.000
gg. Gemeentefonds decembercirculaire 2022 (SD)	€ 322.000
hh. Aanbesteding website	€ 75.000
ii. Stadsmarketing	€ 90.000
jj. Subsidies Kindpakket	€ 261.000
kk. Projecturen	€ 400.000
ll. Ambitiedocument SMWHC	€ 300.000
mm. Voormalig kantoor Rabobank	€ 51.000
nn. Veiligheidshuis bestuurlijk akkoord nazorg	€ 99.000
oo. Gebiedsontwikkeling	€ 1.000.000
pp. Cultuur	€ 300.000
qq. Posten individueel < € 50.000	€ 184.000
TOTAAL	**€ 21.514.000**

3. Een bedrag van € 451.653 te storten in de Bestemmingsreserve Grondexploitaties.

4. Een bedrag van € 360.000 te storten in de Bestemmingsreserve volkshuisvestingsfonds.

5. Het vormen van een voorziening verlofsparen inzake arbeidskosten gerelateerde verplichting.

6. Het vormen van een bestemmingsreserve wegverharding en daarin het saldo te storten uit de voormalige egalisatievoorziening verhardingen € 1.012.000.

7. De overschrijdingen op de volgende kredieten voor de Nieuwe Nor (€ 628.000), Buitensportaccommodaties VVI (€ 858.000) en Verkeersregelinstallaties VVI (€ 172.000) af te dekken uit het krediet voor prijsoverschrijdingen.

8. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 0,5 miljoen te storten in de algemene reserve.

Voorstel

gemeenteraad

Vergadering:
gemeenteraad Heerlen

Vergaderdatum:

Registratienummer:
BWV-23002513

Agendapunt:

Heerlen, 23 mei 2023

Onderwerp
Vaststellen van de jaarstukken 2022 en het nemen van de daarmee samenhangende besluiten.

Inleiding/aanleiding
Met het jaarverslag en de jaarrekening legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar. De informatie die deze verantwoording oplevert, heeft zijn weerslag op het lopende begrotingsjaar. Dit geldt ook voor toekomstige begrotingen. De inhoud van het document vormt daarom een belangrijk onderdeel bij de bespreking van de zomernota 2023 en de begroting 2024.

Een heel belangrijk moment voor ons als college in 2022 was natuurlijk woensdag de 8e juni. Tijdens de raadsvergadering op die dag legde de coalitie het nieuwe coalitieakkoord 'uit liefde voor onze stad' voor aan u en konden wij als college aan de slag voor hopelijk een periode van vier jaar. Het coalitieakkoord kwam tot stand na een intensief proces dat begon na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart.

Maar echt belangrijk en impactvol voor ons allemaal waren een tweetal gebeurtenissen die zich ver weg uit de invloedssfeer van ons gemeentebestuur afspeelden. Gedurende de eerste drie maanden van 2022 werden de coronamaatregelen afgebouwd. Dat veroorzaakte nog niet meteen een gevoel van enorme opluchting, want dat afbouwen had al eerder plaatsgevonden. We weten nu dat juist dat het moment was waarop we corona in de houdgreep hadden. Er werd zelfs hier en daar al wat schuchter carnaval gevierd.
Alle reden tot optimisme en het vieren van de herwonnen vrijheid. Het was echter de oorlog in Oekraïne, die enkele dagen voor carnaval uitbrak, waardoor de toekomst wederom zwaar voelde.

Naast de vreselijke ellende voor de mensen in Oekraïne, waren er ook de angstgevoelens bij onszelf die een oorlog, zo dichtbij, met zich meebrengt. Daarnaast werden we allemaal hierdoor hard in onze portemonnee geraakt. Benzineprijzen die de lucht in schoten, gas- en elektriciteitsprijzen die onvoorstelbaar stegen en producten in de supermarkt die ontbraken of onbetaalbaar werden.

In de Novembernota 2022, de tweede en laatste tussenrapportage van de begroting 2022, konden wij u eind vorig jaar een positieve prognose voorleggen ter hoogte van 10,5 miljoen euro totaal. In dezelfde raadvergadering, waarin besloten werd over de

Novembernota (december 2022), werd uit dit resultaat 8,5 miljoen euro gestort in de Algemene Reserve nadat een miljoenenbedrag aan dezelfde Reserve onttrokken was t.b.v. de bestrijding van energiearmoede. U nam daarover in deze raadsvergadering verschillende besluiten.

Thans kunnen wij u een definitief positief resultaat voorleggen ter hoogte van 0,5 miljoen euro. Belangrijkste afwijkingen, naast de 8,5 miljoen euro t.b.v. de Algemene Reserve zijn o.a. restruimte binnen de budgetten, gemeentefondsgelden n.a.v. de decembercirculaire (positief), CAO effecten en coronabegroting (negatief).

In dit voorstel zijn, naast het vaststellen van de jaarrekening, een aantal beslispunten opgenomen. In het kader van transparantie hebben wij evenals vorig jaar de beslispunten die worden voorgelegd nog niet verwerkt in het boekwerk. Het gaat om financiële boekingen die voortvloeien uit eerdere besluiten van de gemeenteraad. Het gaat ofwel om verplichtingen die al zijn aangegaan die nog moeten worden betaald, of het doorschuiven van middelen voor projecten die over meerdere jaren gelijkmatig worden gefinancierd maar waarvan de uitvoering(kosten) begrijpelijkerwijs niet datzelfde gelijkmatig verloop hebben, of boekingen die niet zijn begroot maar wel plaats moeten vinden gezien het vastgestelde beleid c.q. uitgangspunten van de gemeenteraad.

Kader
Gemeentewet / Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Kernthema:
Middelen en heffingen

Bevoegdheid
Raad

Voorstel

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een positief resultaat van € 23,9 miljoen
2. Een bedrag van € 21.514.000 in de bestemmingsreserve nog uit te voeren werkzaamheden te storten:

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
a. Arbeidsmarktbeleid	€ 430.000
b. Centrumbad	€ 88.000
c. Onderwijs naar binnenstad	€ 91.000
d. Vreemdelingen (Inburgering)	€ 110.000
e. Experiment gesloten coffeeshopketen	€ 168.000
f. Sociaal Veilig Integrale Aanpak Heerlen Noord	€ 883.000
g. Huiselijk Geweld (terugdraaien bez. DUVO)	€ 150.000
h. Visie BW en Burgerberaad burgerbetrokkenheid	€ 190.000
i. Beschermd Wonen: Diverse projecten	€ 1.741.000
j. Nieuwe inkoop WMO (SB!)	€ 150.000
k. Lokale Inclusie Agenda: aanpassingen openbare ruimte	€ 61.000
l. Pilot Meander/ gratis abonnement voor senioren/ Pilot Heerlen-Noord "gelukkig in de buurt"	€ 261.000

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
m. Gemeentefonds circulaire september 2022: Inburgering en statusgelden vreemdelingen	€ 310.000
n.1 Gemeentefonds: Gids middelen GGD	€ 238.000
n.2 Gemeentefonds: compensatieregeling voogdij 18+	€ 236.000
o. ICT projecten	€ 881.000
p. Wet open overheid	€ 60.000
q. Personeelsgerelateerde reserveringen	€ 1.283.000
r. Tuindorp	€ 162.000
s. Spoorsingel	€ 229.000
t. Ontwikkeling burg Gijzelslaan	€ 225.000
u. 1 Heerlen-Noord	€ 1.201.000
v. Duurzaamheid	€ 673.000
w. Cultuurmiddelen	€ 67.000
x. Inhaallessen i.v.m. sluiting Zwembad	€ 156.000
y. Verduurzaming bedrijventerrein	€ 371.000
z. Regiogelden Volwasseneducatie	€ 144.000
aa. Omgevingswet	€ 1.175.000
bb. Arbeidsmarktsregio - middelen gemeentefonds	€ 1.724.000
cc. Reserve Energietoeslag	€ 4.110.000
dd. Kansrijk van Start	€ 288.000
ee. Netwerkanalyse : GGD/ innovatie budget	€ 83.000
ff. 1 Bijzondere bijstand/energie	€ 493.000
gg. Gemeentefonds decembercirculaire 2022 (SD)	€ 322.000
hh. Aanbesteding website	€ 75.000
ii. Stadsmarketing	€ 90.000
jj. Subsidies Kindpakket	€ 261.000
kk. Projecturen	€ 400.000
ll. Ambitiedocument SMWHC	€ 300.000
mm. Voormalig kantoor Rabobank	€ 51.000
nn. Veiligheidshuis bestuurlijk akkoord nazorg	€ 99.000
oo. Gebiedsontwikkeling	€ 1.000.000
pp. Cultuur	€ 300.000
qq. Posten individueel < € 50.000	€ 184.000
TOTAAL	**€ 21.514.000**

3. Een bedrag van € 451.653 te storten in de Bestemmingsreserve Grondexploitaties.

4. Een bedrag van € 360.000 te storten in de bestemmingsreserve Volkshuisvestingsfonds.

5. Het vormen van een voorziening verlofsparen inzake arbeidskosten gerelateerde verplichting.

6. Het vormen van een bestemmingsreserve wegverharding en daarin het saldo te storten uit de voormalige egalisatievoorziening verhardingen € 1.012.000.

7. De overschrijdingen op de volgende kredieten voor de Nieuwe Nor (€ 628.000), Buitensportaccommodaties VVI (€ 858.000) en

Verkeersregelinstallaties VVI (€ 172.000) af te dekken uit het krediet voor prijsoverschrijdingen.

8. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 0,5 miljoen te storten in de algemene reserve.

Argumenten

1. In de jaarrekening en het jaarverslag leggen wij verantwoording af aan de raad over de prestaties in 2022. De in 2022 behaalde prestaties zijn in de programmaverantwoording opgenomen. Daarnaast wordt in de paragrafen een dwarsdoorsnede gegeven van een aantal onderwerpen die een regulier karakter hebben en betrekking hebben op meerdere programma's zoals bedrijfsvoering, financiering en onderhoud kapitaalgoederen.

2. Het bedrag € 21.514.000 wordt gereserveerd voor nog uit te voeren werkzaamheden in 2023 en eventuele volgende jaren. De toelichting per post is opgenomen als bijlage 7 in de jaarstukken 2022.

3. Voor Tuindorp hebben we voor de realisatie van bedrijventerrein Emma een separaat budget herhuisvesting bewoners Tuindorp. Enkele verplaatsingen zijn gerealiseerd en sloop wordt voorbereid, hiertoe hebben we het budget geactualiseerd. Voor De Beitel-Zuid Algemeen krijgen we ontvangsten voor bovenwijkse voorzieningen uit kavelverkoop ten behoeve van aanleg voorziening ten behoeve van de wijk.

4. Voor de cofinanciering van het Volhuisvestingsfonds had de gemeente Heerlen in 2021 € 360.000 opgenomen voor de looptijd van het Volkshuisvestingsfonds (10 jaar). Om ervoor te zorgen dat deze middelen beschikbaar blijven voor cofinanciering storten wij het nog beschikbare budget in de bestemmingsreserve Volkshuisvestingsfonds.

5. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

   Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Het vormen van een voorziening is het budgetrecht (artikel 189 gemeentewet) van de raad en doormiddel van dit raadsvoorstel laten we deze voorziening vormen. De voorziening is rechtswege verplicht (vanwege wettelijke verplichtingen BBV).

6. De afgelopen jaren hebben wij een voorziening gebruikt om de onderhoudskosten van verhardingen te egaliseren. In de raad van april heeft uw raad een nieuwe verhardingsnota vastgesteld. Onderdeel van die nota is een groeimodel met oplopend budget. Op basis van dat groeimodel is een voorziening volgens het BBV niet meer toegestaan. Om ervoor te zorgen dat de middelen die voor verhardingen beschikbaar zijn toch over de jaren heen ingezet kunnen worden maken wij een reserve aan. Het saldo dat nog resteerde in de voorziening onderhoud verhardingen storten we in de reserve.

7. In de raadsvergadering van 22 juni 2022 heeft uw raad ingestemd met een investeringskrediet voor het opvangen van prijsstijgingen bij

investeringsprojecten. De investeringen in de Nieuwe Nor, Verkeersregelinstallaties (Vervangingsinvestering) en Buitensportaccommodaties (Vervangingsinvestering) zijn in 2022 volledig afgerond en/of afgerekend. De overschrijdingen op deze kredieten verrekenen we dan ook met het krediet voor het opvangen van prijsstijgingen.

8. Door het positieve rekeningresultaat ten bate van de algemene reserve te brengen verhogen we het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft de mate aan, waarin de gemeente in staat is om de nadelige gevolgen van risico's (financiële tegenvallers) op te vangen zonder dat het beleid moet worden gewijzigd. Het geeft tevens inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de gemeente.

Tegenargumenten en risico's
N.v.t.

Kosten en dekking
Voor de beslispunten 1 tot en met 4 en beslispunt 6 zijn er geen kosten dekkingen te melden. Deze maken deel uit van de reguliere jaarlijkse verwerking.

Ten aanzien van de kredietoverschrijdingen beslispunt 5 leggen wij u de volgende kosten en dekking voor.

Krediet opvangen prijsstijgingen

Begroot	€ 10.600.000
Geboekt tot voorstel	€ 0
Verplichtingen	€ 0
Saldo	€ 10.600.000
Voorstel	€ 1.658.000
Eindsaldo	€ 8.942.000
Reserveringen*	€ 8.942.000

*Het resterende budget is gereserveerd voor de projecten zoals benoemd in de raadsinformatiebrief van januari 2023

Communicatie
Persconferentie
(Stads)krant

Evaluatie
N.v.t.

Planning, procedure en uitvoering
Behandeling in de commissie Economie, Bestuur en Financiën van 20 juni 2023
Behandeling in de raadsvergadering van 28 juni 2023

Bijlage
Jaarstukken 2022

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris,	De burgemeester,
drs. V.N. Gosselink – Van Dijk	drs. R. Wever

Heerlen

raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. registratienummer;

gezien het advies van de raadscommissie ;

besluit:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een positief resultaat van € 23,9 miljoen
2. Een bedrag van € 21.514.000 in de bestemmingsreserve nog uit te voeren werkzaamheden te storten:

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
a. Arbeidsmarktbeleid	€ 430.000
b. Centrumbad	€ 88.000
c. Onderwijs naar binnenstad	€ 91.000
d. Vreemdelingen (Inburgering)	€ 110.000
e. Experiment gesloten coffeeshopketen	€ 168.000
f. Sociaal Veilig Integrale Aanpak Heerlen Noord	€ 883.000
g. Huiselijk Geweld (terugdraaien bez. DUVO)	€ 150.000
h. Visie BW en Burgerberaad burgerbetrokkenheid	€ 190.000
i. Beschermd Wonen: Diverse projecten	€ 1.741.000
j. Nieuwe inkoop WMO (SB!)	€ 150.000
k. Lokale Inclusie Agenda: aanpassingen openbare ruimte	€ 61.000
l. Pilot Meander/ gratis abonnement voor senioren/ Pilot Heerlen-Noord "gelukkig in de buurt"	€ 261.000
m. Gemeentefonds circulaire september 2022: Inburgering en statusgelden vreemdelingen	€ 310.000
n.1 Gemeentefonds: Gids middelen GGD	€ 238.000
n.2 Gemeentefonds: compensatieregeling voogdij 18+	€ 236.000
o. ICT projecten	€ 881.000
p. Wet open overheid	€ 60.000
q. Personeelsgerelateerde reserveringen	€ 1.283.000
r. Tuindorp	€ 162.000
s. Spoorsingel	€ 229.000
t. Ontwikkeling burg Gijzelslaan	€ 225.000
u. 1 Heerlen-Noord	€ 1.201.000
v. Duurzaamheid	€ 673.000
w. Cultuurmiddelen	€ 67.000
x. Inhaallessen i.v.m. sluiting Zwembad	€ 156.000

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	**Bedrag**
y. Verduurzaming bedrijventerrein	€ 371.000
z. Regiogelden Volwasseneducatie	€ 144.000
aa. Omgevingswet	€ 1.175.000
bb. Arbeidsmarktsregio - middelen gemeentefonds	€ 1.724.000
cc. Reserve Energietoeslag	€ 4.110.000
dd. Kansrijk van Start	€ 288.000
ee. Netwerkanalyse : GGD/ innovatie budget	€ 83.000
ff. 1 Bijzondere bijstand/energie	€ 493.000
gg. Gemeentefonds decembercirculaire 2022 (SD)	€ 322.000
hh. Aanbesteding website	€ 75.000
ii. Stadsmarketing	€ 90.000
jj. Subsidies Kindpakket	€ 261.000
ll. Ambitiedocument SMWHC	€ 300.000
mm. Voormalig kantoor Rabobank	€ 51.000
nn. Veiligheidshuis bestuurlijk akkoord nazorg	€ 99.000
oo. Gebiedsontwikkeling	€ 1.000.000
pp. Cultuur	€ 300.000
qq. Posten individueel < € 50.000	€ 184.000
TOTAAL	**€ 21.514.000**

3. Een bedrag van € 451.653 te storten in de Bestemmingsreserve Grondexploitaties.

4. Een bedrag van € 360.000 te storten in de bestemmingsreserve Volkshuisvestingsfonds.

5. Het vormen van een voorziening verlofsparen inzake arbeidskosten gerelateerde verplichting.

6. Het vormen van een bestemmingsreserve wegverharding en daarin het saldo te storten uit de voormalige egalisatievoorziening verhardingen € 1.012.000.

7. De overschrijdingen op de volgende kredieten voor de Nieuwe Nor (€ 628.000), Buitensportaccommodaties VVI (€ 858.000) en Verkeersregelinstallaties VVI (€ 172.000) af te dekken uit het krediet voor prijsoverschrijdingen.

8. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 0,5 miljoen te storten in de algemene reserve.

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van

de griffier, de voorzitter,

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