

Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: 2875567

Onderwerp

4^{de} rapportage 2022

Voorstel / Beslispunten

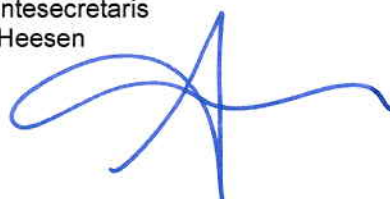
In te stemmen met de 4^{de} rapportage 2022 en in het bijzonder met:

1. De aanpassingen van de budgetten zoals opgenomen in hoofdstuk 2 'Ontwikkelingen per programma' respectievelijk de bijlage administratieve wijzigingen en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.
2. De nadelige coronabijstellingen van per saldo € 0,64 mln. in 2022 respectievelijk jaarlijks € 0,20 mln. in 2023 en 2024 af te dekken uit de reservering coronamiddelen (algemene reserve).
3. Het overhevelen van een aantal incidentele budgetten uit 2022 naar 2023 voor een bedrag van € 4,91 mln. zodat de activiteiten in 2023 alsnog kunnen worden uitgevoerd. Voor een specificatie zie tabel 2 in dit voorstel.
4. Het inzetten van de voor de jaarschijven 2022 tot en met 2027 toegekende POK- middelen met het doel om de dienstverlening aan kwetsbare inwoners te versterken.
Voor een specificatie zie tabel 4 in dit voorstel.
5. Het beschikbaar stellen van een bedrag van € 1 mln. voor de maatregel tijdelijke tegemoetkoming energielasten aan maatschappelijke instellingen en dit bedrag te dekken uit het voordelige begrotingssaldo (tot en met de 4^{de} rapportage 2022) van afgerond € 6 mln.
6. Het reserveren van een bedrag van € 5,0 mln. voor samenleving-versterkende maatregelen en dit bedrag te dekken uit het voordelige begrotingssaldo (tot en met de 4^{de} rapportage 2022) van afgerond € 6 mln., waarbij:
 - a. Voor tijdelijke tegemoetkoming energielasten aan inwoners in afwachting van nadere voorstellen een bedrag van € 1,5 mln. wordt geoormerkt;
 - b. Voor tijdelijke tegemoetkoming energielasten aan het MKB en het faciliteren van

Burgemeester
mr. J.Th.C.M. Verheijen



Gemeentesecretaris
J.A.M. Heesen



structuurversterkende maatregelen in afwachting van nadere voorstellen een bedrag van € 3,5 mln. wordt geormerkt.

7. Het beschikbaar stellen van een (aanvullend) krediet voor:
 - a. Corio Glana, Parklaan Sittard van € 1,70 mln. en de kapitaallasten te dekken uit het investeringsprogramma 2021-2024;
 - b. Impulsaanpak winkelgebied ad € 2,20 mln. en de kapitaallasten te dekken uit het investeringsprogramma 2021-2024;
 - c. Programma Onderwijshuisvesting 2023 ad € 1,41 mln. en de kapitaallasten te dekken uit het investeringsprogramma 2021-2024;
 - d. Aanleg civieltechnische kunstwerken Schootsvelden Oost fase 3 ad € 0,40 mln. en de kapitaallasten te dekken ten laste van de algemene middelen.
8. Het instellen van de onderstaande reserves en voorzieningen:
 - a. Voorziening spaarverlof;
 - b. Voorziening grafonderhoud kloosterorde;
 - c. Bestemmingsreserve samenleving versterkende maatregelen;
 - d. Bestemmingsreserve Wet Kwaliteitsborging;
 - e. Bestemmingsreserve ontwikkelprojecten.

Samenvatting / openbare besluitenlijst

De 4^{de} rapportage 2022 is de laatste tussentijdse rapportage in 2022, waarin wij onze begroting kunnen bijstellen. Zoals bij de begrotingsbehandeling toegelicht, is er rondom de actualisatie van het begrotingsbeeld sprake van een forse dynamiek. Met name de invloed van de verschillende crises (corona en energie) en de ontwikkeling van het rijksbeleid zijn hier belangrijke factoren in. Deze invloed is op onderdelen onzeker, wat het ontwikkelen van een stabiele financiële strategie tot een opgave maakt. Via onze P&C-cyclus, met 4 tussentijdse rapportages, zijn wij in staat de actuele ontwikkelingen te volgen en telkens te vertalen in ons begrotingsbeeld.

Wij hebben in deze rapportage het begrotingsbeeld voor het lopend jaar 2022 voor het laatst bijgesteld aan de hand van de actuele ontwikkelingen. Voor zover van toepassing hebben we ook de structurele effecten voor de jaren 2023 en volgend in beeld gebracht. De actuele ontwikkelingen hebben met name betrekking op autonome ontwikkelingen, met als belangrijkste posten in 2022 een voordelige bijstelling op de Wmo van ruim € 5,0 mln. en een nadelige bijstelling door het instellen van een voorziening spaarverlof waarin een bedrag van € 1,1 mln. wordt gestort. De coroneffecten hebben wij afzonderlijk in beeld gebracht. Het saldo van de aanpassingen is in 2022 € 0,64 mln. nadelig. We dekken dit nadelig saldo af uit de reservering coronamiddelen, zodat corona geen effect heeft op ons begrotingssaldo.

Het saldo van deze rapportage is in 2022 € 4,2 mln. voordelig. De structurele doorwerking van de bijstellingen is in alle jaarschijven voordelig en bedraagt respectievelijk in 2023 € 2,8 mln.; in 2024: € 1,6 mln.; in 2025: € 1,7 mln. en in 2026 € 2,2 mln. Het voordelig begrotingssaldo tot en met de 4^{de} rapportage 2022 van afgerond € 6,0 mln. reserveren we voor samenleving versterkende

maatregelen gericht op compensatie van de gestegen energietarieven. Hiervan wordt nu € 1 mln. beschikbaar gesteld voor compenserende maatregelen voor maatschappelijke instellingen. De overige € 5,0 mln. oormerken we voor energie-compenserende maatregelen voor inwoners en MKB en het faciliteren van structuurversterkende maatregelen. Het beschikbaar stellen van deze middelen vindt plaats op basis van afzonderlijke voorstellen.

Wij stellen voor de voordelige saldi in de jaarschijven 2023 tot en met 2026 te laten staan in afwachting van de verdere ontwikkeling van inflatie en energietarieven. Voor zover middelen niet hiervoor nodig zijn, kunnen deze betrokken worden in de integrale afweging van de kadernota 2023.

Tot slot worden een aantal (aanvullende) investeringskredieten beschikbaar gesteld op het gebied van Corio Glana - Parklaan Sittard, Impulsaanpak winkelgebied, Programma onderwijshuisvesting 2023 en aanleg civieltechnische kunstwerken Schootsvelden-Oost fase 3.

Toelichting voorstel

Scope 4^{de} rapportage 2022

De basis voor onze P&C-producten is vastgelegd in het raadsbesluit 'P&C-cyclus 2022'. In de inleiding hebben wij aangegeven welke focus in deze rapportage wordt gelegd. Borging van de begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling zijn hierbij relevante aandachtspunten.

- Begrotingsrechtmatigheid

In deze rapportage kunnen we onze budgetten voor de laatste keer dit jaar actualiseren. Bijgestelde budgetten, gebaseerd op actuele prognoses, zijn belangrijk om begrotingsoverschrijdingen in de jaarrekening 2022 zoveel mogelijk te voorkomen. Bijstelling heeft betrekking op zowel de exploitatiebudgetten als de investeringskredieten.

- Budgetoverheveling

Voor zover activiteiten in 2022 niet (volledig) worden afgerond en de daarvoor bestemde budgetten niet (volledig) zijn aangewend, kunnen in deze rapportage voorstellen tot budgetoverheveling worden gedaan. Door deze voorstellen nú in de rapportage te verwerken, zijn de budgetten met ingang van 2023 direct beschikbaar en kunnen we de uitvoering van de activiteiten continueren. Deze budgetoverheveling is alleen aan de orde, voor zover kan worden aangetoond dat de continuering van de activiteiten uit 2022 niet binnen de beschikbare budgetten uit de begroting 2023 zijn op te vangen.

Onderstaand worden de voorstellen nader toegelicht.

Voorstellen 1 tot en met 3 - Actualisatie financieel perspectief

In de 4^{de} rapportage 2022 is het begrotingsbeeld bijgesteld. Deze bijstellingen zijn met name het gevolg van autonome ontwikkelingen, waaronder de verwerking van een aantal corona-effecten. In onderstaande tabel zijn de begrotingsaanpassingen die van invloed zijn op het begrotingssaldo samengevat.

Tabel 1 – Samenvatting resultaat 4^{de} rapportage 2022

bedragen x €1.000	Actuele Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Resultaat 4^{de} rapportage 2022					
Autonome ontwikkelingen	3.908	2.822	1.699	1.753	2.240
Beleidskeuzes	269	-	-	-	-
Coronagevolgen	-	-	-	-	-
Kleine verschillen	28	-29	-60	-66	-66
Resultaat 4^{de} rapportage 2022	4.205	2.793	1.639	1.687	2.174

Het saldo van deze rapportage is in 2022 € 4,2 mln. voordelig. De structurele doorwerking van de bijstellingen is in alle jaarschijven voordelig en bedraagt respectievelijk in 2023 € 2,8 mln.; in 2024: € 1,6 mln.; in 2025: € 1,7 mln. en in 2026 € 2,2 mln.

Analyse op hoofdlijnen

Het resultaat van deze rapportage wordt in belangrijke mate bepaald door autonome ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein, met name op het vlak van de Wmo-begeleiding en het middelencomplex BUIG. Bij de Wmo-begeleiding is er sprake van een structureel aanbestedingsvoordeel (€ 0,85 mln.) en een incidenteel voordeel door een lager verzilveringspercentage ZIN¹ en PGB (€ 2,75 mln). Daarnaast is de besluitvorming over de definitieve vaststelling van het BUIG-budget 2022 en het voorlopig BUIG-budget 2023 in de cijfers verwerkt. In 2022 leidt dit tot een nadelige bijstelling. In met name 2023 en 2026 is de bijstelling voordelig door de stijging van het Macrobudget BUIG. Op basis van de verwachte ontwikkeling in de werkloosheidscijfers en de hiermee samenhangende ontwikkeling van de volumes zijn de baten en de lasten in alle jaarschijven bijgesteld.

In de voorstellen is een beleidskeuze verwerkt. Het betreft de herverdeling van de POK²-middelen die beschikbaar zijn gesteld voor de versterking van de dienstverlening aan kwetsbare inwoners. Door deze herverdeling kan in 2022 incidenteel € 0,27 mln. vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Voor een toelichting op de inzet van de POK-middelen verwijzen wij naar hoofdstuk1/ onderdeel 2b 'Financiële ontwikkelingen' in de 4^{de} rapportage 2022.

Daarnaast is in deze rapportage een aantal bijstellingen verwerkt die het gevolg zijn van de coronapandemie. Het saldo van de bijstellingen is in 2022 € 0,64 mln. nadelig. Wij dekken dit nadeel af uit de specifiek voor corona gereserveerde middelen (restanten Rijkscompensatie). Ook het nadeel in 2023 en 2024, met name meer oninbaarheid door na-ijleffecten corona (belastingmaatregelen 2023), dekken wij uit genoemde reservering af. Door deze wijze van verwerking, heeft corona geen invloed op onze begrotingssaldi.

¹ Zorg in natura

² POK- Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag

Budgetoverhevelingen

In deze laatste rapportage beoordelen wij welke activiteiten doorlopen naar 2023. Wij stellen voor om de budgetten van deze activiteiten nu over te hevelen naar 2023, zodat de uitvoering direct in 2023 kan worden opgepakt en de rechtmatigheid is geborgd. De voorstellen tot budgetoverheveling – inclusief inhoudelijke toelichting – zijn afzonderlijk verwerkt op de programma's in hoofdstuk 2 van de 4^{de} rapportage 2022. In onderstaande tabel zijn de budgetoverhevelingen samengevat. Wij merken op dat alle overhevelingen betrekking hebben op incidentele budgetten. Met andere woorden; om de uitvoering van nog niet afgeronde activiteiten in 2023 te kunnen continueren zijn geen structurele budgetten in de begroting opgenomen.

Tabel 2 - budgetoverhevelingen

Budget	Programma	bedrag bedragen x € 1.000
Budgetoverhevelingen		
Ontwikkelingen ICT (datagedreven werken, hybride werken, vervanging telefonie).	0. Bestuur en ondersteuning	820
Voortgang vervanging Navision	0. Bestuur en ondersteuning	120
Taakmutatie POK-middelen	0. Bestuur en ondersteuning	120
Rekenkameronderzoek Glanerbrook	0. Bestuur en ondersteuning	28
Verbreding A2	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	59
Begeleiding ontwikkeling VDL	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	22
Overheveling budget proeftuin zeeheldenbuurt	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	50
Mobiliteit Maatregelen	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	527
Impulsaanpak winkelgebied	3. Economie	282
1 miljoen bomenplan	5. Sport, cultuur en recreatie	66
Voortgang pilots beleidsplan armoede en schulden	6. Sociaal domein	100
Skaeve Huse	6. Sociaal domein	300
Herstelplan jeugd	6. Sociaal domein	219
Pilots beleidsplan armoede en schulden	6. Sociaal domein	200
Klimaatakkoord	7. Volksgezondheid en milieu	332
Aardgasvrije wijk	7. Volksgezondheid en milieu	450
Voucherregeling	7. Volksgezondheid en milieu	400
Omgevingsplandeel Chemelot	8. Volkshuisvesting, SV en RO	156
NOVI/ POVI	8. Volkshuisvesting, SV en RO	193
Geleen-Zuid - duurzaam wonen	8. Volkshuisvesting, SV en RO	226
Geleen-Zuid - procesmiddelen VHF	8. Volkshuisvesting, SV en RO	244
Totaal voorstellen budgetoverhevelingen		4.914

Resultaatbestemming

In onderstaande tabel hebben wij, rekening houdend met de begrotingsaanpassingen uit deze rapportage, de ontwikkeling van de begrotingssaldi in de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2026 op een rij gezet.

Tabel 3 - ontwikkeling begrotingssaldi

bedragen x €1.000	Actuele Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Begrotingssaldi tot en met 4^{de} rapportage 2022					
resultaat septembercirculaire 2022	1.773	1.959	1.829	1.714	7.097
resultaat begroting 2023	-	-	5.431	8.623	-8.341
resultaat 4 ^{de} rapportage 2022	4.205	2.793	1.639	1.687	2.174
Begrotingssaldi tot en met 4^{de} rapportage 2022	5.978	4.752	8.899	12.024	930

Na verwerking van de begrotingsaanpassingen uit deze 4^{de} rapportage 2022 zijn de begrotingssaldi in iedere jaarschijf voordelig. Zelfs in het oorspronkelijke ravijnjaar 2026 is nu sprake van een voordelig begrotingssaldo van € 0,93 mln. Wij stellen voor de voordelige saldi vanaf 2023 te laten staan in afwachting van de verdere ontwikkeling van inflatie en energietarieven. Voor zover middelen niet hiervoor nodig zijn, kunnen deze betrokken worden in de integrale afweging van de kadernota 2023. Voor de bestemming van het voordelig begrotingssaldo in 2022 verwijzen wij naar de toelichting bij de voorstellen 5 en 6.

Voorstel 4 - Inzet POK-middelen

Via de decembercirculaire 2021 hebben wij voor de periode 2021-2027 POK-middelen ontvangen met het doel deze in te zetten voor de versterking van onze dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities. Hierbij refereren we aan de doelen die het Rijk heeft gesteld bij het beschikbaar stellen van de POK-middelen. Deze doelen vloeien voort uit de ervaringen uit de Kinderopvangtoeslagaffaire. Onze insteek is om, met de geleerde lessen uit deze toeslagaffaire, onze dienstverlening vanuit vertrouwen te versterken en onze kwetsbare inwoners beter te ondersteunen. In tabel 4 geven we aan langs welke denkrichting wij de toegekende middelen in de jaarschijven 2022 tot en met 2027 alloceren om onze dienstverlening verder te versterken.

Tabel 4 – Inzet POK-middelen

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ontvangen POK-middelen	979	433	415	415	415	415
Voorstellen inzet middelen:						
- Gebiedsteams	45	90	90	90	90	90
- Ketenzorg GIA/ intensivering contact ouders	73	147	147	147	147	147
- Regieteam	73	146	146	146	146	146
- Inzet jongerenloket	-	45	78	78	78	78
- Verkenning behoefte juridische ondersteuning		20				
- klantgedreven inrichting 1e lijns inwonerscontact		50	50			
Totaal voorstellen inzet middelen	191	498	511	461	461	461
- Vrijval inzet POK Middelen 2022	400					
Restant	388	-65	-96	-46	-46	-46
Reservering voor 2023 en 2024	-120	70	50	-	-	-
Saldo (+ = voordeel; - = nadeel)	268	5	-46	-46	-46	-46

Voor een toelichting op de deelprojecten verwijzen wij naar hoofdstuk 2 'Ontwikkeling per programma' in de 4^{de} rapportage 2022.

Voorstellen 5 en 6 - Samenleving-versterkende maatregelen

Zoals in de begroting 2023 aangekondigd en bij de aanbieding van het raadsvoorstel '1^{ste} begrotingswijziging 2023 – septembercirculaire 2022' bevestigd, doen wij in deze rapportage voorstellen om te anticiperen op de effecten van de diverse crises op inwoners, ondernemingen en maatschappelijke instellingen. Het voorstel is om hiervoor het voordelige begrotingssaldo 2022 tot en met de 4^{de} rapportage 2022 van afgerond € 6 mln. in te zetten.

Voor de tijdelijke tegemoetkoming energielasten aan maatschappelijke instellingen stellen we voor nu een bedrag van € 1 mln. beschikbaar te stellen, onder de volgende voorwaarden:

- De vereniging/organisatie ontvangt jaarlijks subsidie van de gemeente;
- De vereniging/organisatie heeft de accommodatie nodig om de activiteiten uit te voeren, waarvoor zij jaarlijks de subsidie krijgt;
- De vereniging/organisatie betaalt zelf de energiekosten (direct of via een overeenkomst met de verhuurder);
- De vereniging/organisatie betaalt 25% van de extra energiekosten zelf;
- De vereniging/organisatie maakt een plan van aanpak om energiebesparing te realiseren.

Daarnaast stellen we voor een bedrag van € 5 mln. te reserveren voor de uitwerking van samenleving-versterkende maatregelen. In afwachting van de uitwerking van nadere voorstellen wordt dit bedrag geoormerkt voor de korte termijn acties: tijdelijke tegemoetkoming energielasten aan inwoners en MKB en facilitering van structuurversterkende maatregelen. Deze beide maatregelen worden nog nader uitgewerkt. Op basis van afzonderlijke voorstellen aan de raad kunnen de gereserveerde middelen worden ingezet. De maatregel 'verduurzaming van maatschappelijk vastgoed' maakt onderdeel uit van het maatregelenpakket en heeft effect op de langere termijn. De nadere uitwerking van deze maatregel wordt betrokken in de voorbereiding van de kadernota 2023. Dit geldt zowel voor de inhoudelijke uitwerking als de hiervoor benodigde dekkingsmiddelen.

Voorstel 7 - Investeringskredieten

In de 4^{de} rapportage 2022 stellen we voor de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

Tabel 5 - investeringskredieten

Investering	programma	Dekking kapitaallasten	bedrag bedragen x € 1.000
Investeringskredieten			
Corio Glana - Parklaan Sittard	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	IP 2021-2024	1.700
Ontwikkelpad Geleen-Zuid - Inrichting openbare ruimte	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	IP 2021-2024	4.000
Mobiliteitsaanpak 2023	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	IP 2021-2024	800
Impulsaanpak winkelgebied	3. Economie	IP 2021-2024	2.200
Aanleg civieltechnische kunstwerken Schootsvelden Oost fase 3	3. Economie	Alg. middelen	400
Programma onderwijshuisvesting 2023	4. Onderwijs	IP 2021-2024	1.408
Totaal investeringskredieten			10.508

Voorgesteld wordt investeringskredieten beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 10,5 mln. In de tabel is aangegeven op welke wijze de met de investeringen verband houdende kapitaallasten zijn gedekt. Met uitzondering van het krediet 'Aanleg civieltechnische kunstwerken Schootsvelden-Oost fase 3' worden de kredieten afgedekt binnen het investeringsprogramma 2021-2024. Voor het beschikbaar stellen van investeringskredieten met betrekking tot het programma onderwijshuisvesting 2023 en impulsaanpak winkelgebied zijn in het investeringsprogramma 2021-2024 middelen geoormerkt. De kredieten met betrekking tot Corio Glana, Parklaan Sittard, mobiliteitsaanpak 2023 en ontwikkelpad Geleen-Zuid worden gedekt uit de ruimte voor nieuw beleid gekoppeld aan de Toekomstvisie 2030/ BAK. De laatste 2 kredieten hebben betrekking op administratieve verwerking van besluitvorming over de 'borging continuïteit uitvoering bestaand beleid' in de programmabegroting 2023.

Voor het krediet 'Aanleg civieltechnische kunstwerken Schootsvelden-Oost fase 3' zijn binnen de reguliere begroting geen dekkingsmiddelen beschikbaar, zodat de kapitaallasten ten laste van de algemene middelen komen. Voor een nadere toelichting per voorstel verwijzen wij naar de betreffende programmabladen in de 4^{de} rapportage 2022.

Voorstel 8 – Instellen voorzieningen en reserves

Het aanleggen van nieuwe reserves en voorzieningen is volgens onze kadernota reserves en voorzieningen voorbehouden aan de raad. In deze rapportage wordt voorgesteld de volgende nieuwe reserves en voorzieningen in te stellen:

- *Voorziening spaarverlof*
Zoals al aangekondigd in de 3^{de} rapportage 2022 dienen wij volgens een uitspraak van de commissie BBV een nieuwe voorziening te vormen voor de uren welke betrekking hebben op spaarverlof. Op basis van een voorlopige inschatting van het totaal aantal uren spaarverlof en het gemiddelde uurloon van € 27,56 gaan wij voorlopig uit van een verwachte storting in de voorziening van € 1,1 mln. ten laste van het resultaat. In de jaarrekening 2022 zal vervolgens op basis van de daadwerkelijke uren spaarverlof per einde jaar, inclusief toets door de accountant, de definitieve storting verwerkt worden.
- *Voorziening grafonderhoud kloosterorde*
De kloosterorde Dochters van de Goddelijke voorzienigheid in Sittard-Geleen verlengt de grafhuur tot en met 2050, waarbij het grafonderhoud door de gemeente wordt uitgevoerd. Er wordt voorgesteld een voorziening grafonderhoud kloosterorde in te stellen. De inkomsten uit de grafrechten worden in de voorziening gestort. Jaarlijks wordt het uitgevoerde onderhoud gedekt uit deze voorziening.
- *Bestemmingsreserve samenleving versterkende maatregelen*
Conform voorstel 5 wordt een bedrag van € 6 mln. gereserveerd voor het uitvoeren van samenleving-versterkende maatregelen. Wij stellen voor deze middelen toe te voegen aan een specifiek in te stellen bestemmingsreserve. Op basis van afzonderlijke voorstellen worden de kosten voor de uit te voeren maatregelen uit deze reserve gedekt.

- *Bestemmingsreserve Wet Kwaliteitsborging*

De Wet kwaliteitsborging (Wkb) leidt tot een verandering van werkzaamheden en hiervoor in te zetten uren. Gemeentelijke VTH-taken zullen deels wegvallen en er komen (extra) nieuwe taken bij. De kosten voor bijkomende taken dienen volledig uit algemene middelen te worden gedekt, omdat deze niet verhaalbaar zijn via leges. Daarnaast zal het inregelen van processen en nieuwe werkzaamheden tijd kosten en dienen gemeenten en burgers ervaring op te doen met het nieuwe stelsel. Een bestemmingsreserve is nodig om de implementatie van de Wkb op 1 juli 2023 en de transitiefase na inwerkingtreding, goed te laten verlopen.

- *Bestemmingsreserve ontwikkelprojecten*

Wij stellen voor met ingang van het begrotingsjaar 2023 de bestemmingsreserve revolving fund projecten te hernoemen naar bestemmingsreserve ontwikkelprojecten, en deze reserve eveneens op te nemen onder het generieke besluit. Voor de ontwikkellocaties wordt meerjarig een begroting opgesteld. Daarin zijn alle verwachte opbrengsten en kosten, inclusief de ambtelijke kosten, opgenomen. De projecten kennen verliezen en winsten. Deze worden volgens het Percentage of Completion principe met elkaar verrekend. Om positieve en negatieve resultaten met elkaar te kunnen verevenen wordt een reserve ontwikkellocaties gebruikt. Het niveau van de reserve wordt bepaald aan de hand van een analyse van de risico's binnen de projecten. Als de reserve te hoog is (voordelen) dan gaat het surplus terug naar de algemene middelen, is de reserve te laag (nadelen) dan moet dit uit de algemene middelen aangevuld worden. De werking van deze reserve is vergelijkbaar met die van de algemene reserve grondexploitatie. Bij de jaarrekening vindt telkens de verantwoording plaats van de ontwikkeling van de reserve ontwikkellocaties en van de mate waarin ambtelijke kosten gemaakt zijn en aan projecten zijn toegerekend.

Financiën

De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de 4^{de} rapportage 2022 en voor zover nodig vertaald in de besluitvorming.

Duurzaamheid

In relatie tot de P&C-cyclus in het algemeen en onze financiën in het bijzonder heeft duurzaamheid met name betrekking op voeren van een solide financieel beleid met voldoende veerkracht. Deze financiële veerkracht heeft betrekking op wendbaarheid en weerbaarheid. Met andere woorden: hebben wij voldoende middelen om uitvoering te geven aan ambities en beschikken wij over middelen om tegenvallers op te kunnen vangen? Wij geven hier uitvoering aan door:

- het toepassen van onze begrotingskaders;
- het realiseren van een sluitende begroting en meerjarenraming;
- het borgen van structureel begrotingsevenwicht;
- het afdekken van het geactualiseerd risicoprofiel, inclusief een restrisico van 1% van het begrotingstotaal in de algemene reserve risicobeheersing;
- het aanhouden van een buffer in de algemene reserve van 2% van het begrotingstotaal.

Inclusie

In de 4^{de} rapportage 2022 gaat het niet over bereikbaarheid, bruikbaarheid en toegankelijkheid van gebouwen en diensten. Voor zover inclusie betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij er naar, zoals ook in het coalitieakkoord 'Samen zorgvuldig, verbindend doorpakken' aangegeven, de financiële tabellen en teksten in de rapportage op een begrijpelijke manier en in duidelijke taal te presenteren.

Planning

Op 24 november aanstaande wordt de 4^{de} rapportage 2022 via het dagbericht aan de gemeenteraad aangeboden. Aanvullend wordt deze rapportage aan de hand van een ambtelijke presentatie toegelicht. Deze toelichting vindt plaats in de vorm van een videopresentatie die op 24 november vanaf 17.00 online is te benaderen.

In overeenstemming met onze verordening ex artikel 212 ('financiële verordening') hanteren wij bij de 4^{de} rapportage een kortere voorbereidingstijd van 2 weken, zodat we alle noodzakelijke bijstellingen (begrotingsrechtmatigheid) voor het einde van het jaar aan de raad kunnen voorleggen. Dit betekent dat het proces van de schriftelijke vragenronde niet voor de raadsronde van 1 december aanstaande kan worden afgewikkeld. Voor het indienen en beantwoorden van technische vragen stellen wij de volgende planning voor:

- Dinsdag 6 december (10.00 uur): uiterste datum indienen gebundelde vragen door raadsfracties;
- Vrijdag 9 december (17.00 uur): aanbieding beantwoording via de griffie aan de gemeenteraad.

De antwoorden zijn dan beschikbaar voor de raadsvergadering op 15 december aanstaande.

Datum	Wie	Omschrijving
24 november	Financiën	Aanbieding 2 ^{de} rapportage 2022 aan de raad / ambtelijke toelichting
1 december	Raadsfracties, Griffie, Pfh. Middelen, Financiën	Ronde – beeld- en oordeelsvormend
6 december	Raadsfracties	Uiterste termijn indienen technische vragen, gebundeld per raadsfractie
9 december	Griffie, Financiën	Aanbieding beantwoording schriftelijke technische vragen
15 december	Raad	Besluitvorming 4 ^{de} rapportage 2022

Bijlagen

- 4^{de} rapportage 2022
- Concept raadsbesluit

Voorstel aan Gemeenteraad	
Steller :	Reg. nummer : 2875567
Telefoon :	Reg. datum : 21 november 2022
E-mail :	Reg.nummer(s) bijlagen : --
Cluster: Dienstverlening	
Portefeuillehouder: J.G.L.M. Bühler	