

Toelichting raad 9 juni 2022

P&C-cyclus 2022

- Jaarstukken 2021/ 2de rapportage 2022 -

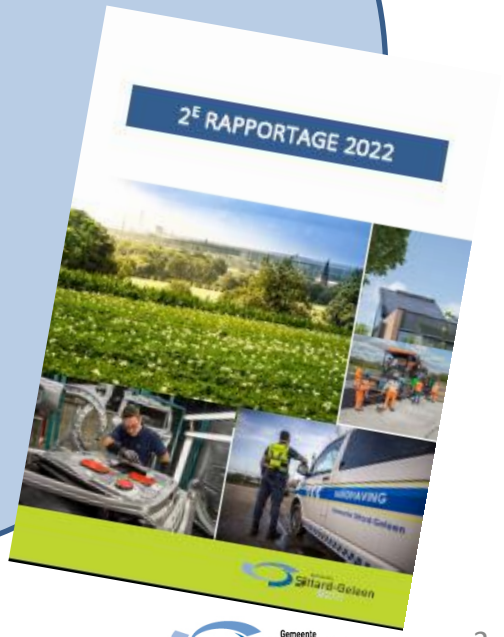
Gemeente Sittard-Geleen

Doel van de presentatie



Op hoofdlijnen informeren over:

- Jaarstukken 2021
- 2de Rapportage 2022



Gemeente Sittard-Geleen

Agenda

P&C-product	Onderwerp
Jaarstukken 2021	Uitgangspunten
	Financieel resultaat
	Resultaatbestemming
	Weerstandsvermogen
	Kengetallen
	Programmaverantwoording
	Accountantscontrole
2de rapportage 2022	Uitgangspunten
	Actualisatie financieel perspectief - Actualiteit gemeentefinanciën/ financiële positie - Samenvatting begrotingsaanpassingen - Bestemming rapportageresultaat
	Ontwikkelingen per programma
Planning	Vervolgproces



Raad – 9 juni 2022

P&C-cyclus 2022
- Jaarstukken 2021 -

Gemeente Sittard-Geleen

Uitgangspunten

- Toepassing van de begrotingskaders
- Toepassing kadernota weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Afzonderlijke coronaparagraaf in jaarstukken
- Financiële gevolgen corona verrekenen met ontvangen Rijkscompensatie
- Resterende middelen Rijkscompensatie blijven beschikbaar voor opvangen coronagevolgen
- Voorstellen tot budgetoverheveling via de 4de rapportage 2021
- Oekraïnecrisis verwerken als ‘gebeurtenis na balansdatum’

Financieel resultaat

Jaarrekeningresultaat

bedragen x € 1.000	Specificatie resultaat		
	regulier	corona	totaal
0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	1.350	1.420	2.770
1 VEILIGHEID	13	89	102
2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	-130	834	705
3 ECONOMIE	397	51	447
4 ONDERWIJS	172	-	172
5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	-82	24	-58
6 SOCIAAL DOMEIN	101	-207	-106
7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	103	-252	-149
8 VOLKSHUISV., RUIMT.ORDENING EN STED.VERNIEUWING	1.240		1.240
Totalen jaarrekeningresultaat	**3.160**	**1.959**	**5.119**

- Begroting: sluitende jaarschijf 2021 en meerjarenraming 2022-2025
- Voordelig resultaat reguliere bedrijfsvoering bedraagt € 3,16 mln.
- Voordelig resultaat corona bedraagt € 1,96 mln.

  M.a.w. ontvangen Rijkscompensatie is nog niet volledig ingezet

Gemeente Sittard-Geleen

Financieel resultaat reguliere bedrijfsvoering

Analyse naar oorzaken

Pro-gramma	Posten > € 100.000	Bedragen *x € 1.000*	V-voordeel N-nadeel
RESULTAAT REGULIERE BEDRIJFSVOERING			
0	Voordeel op belastingen door hogere WOZ-waarden, vrijval voorziening belastingdebiteuren en bijstelling resultaat BsGW	852	V
	Via de decembercirculaire ontvangen compensatie voor een aantal wettelijke taken zijn nog niet ingezet	862	V
	Vrijval taakmutaties sociaal domein inzake Jeugdzorg ter dekking van het nadeel het nadelig resultaat op jeugdzorg in programma 6.	404	V
	De ombuiging vermarkten ESCS-locatie, incl. privatisering de Hateboer is niet gerealiseerd.	-1.200	N
	De post onvoorzien is niet ingezet	100	V
	Incidenteel voordeel ICT-budgetten onder andere door latere uitvoering projecten (telefonie, hybride werken en onboarding Vidar)	407	V
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	-75	N
	Resultaat programma 0	***1.350***	
1	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	13	V
	Resultaat programma 1	***13***	
2	Hogere onderhoudskosten openbare verlichting door aanbesteding	-110	N
	Lagere exploitatiekosten parkeergarages en -terreinen	199	V
	Meer (klachten)onderhoud asfalt en elementen	-201	N
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	-18	N
	Resultaat programma 2	***-130***	

Gemeente Sittard-Geleen

Financieel resultaat reguliere bedrijfsvoering

Analyse naar oorzaken

Pro-gramma	Posten > € 100.000	Bedragen x € 1.000	V-voordeel N-nadeel
RESULTAAT REGULIERE BEDRIJFSVOERING			
3	Sportzone; middelen voor tegemoetkoming accommodatiekosten NTC's/ RTC's niet ingezet	204	V
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	193	V
	Resultaat programma 3	***397***	
4	De ontvangen subsidies voor projecten op het gebied van onderwijs zijn niet volledig benut	205	V
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	-33	N
	Resultaat programma 4	***172***	
5	Door lagere onderhouds- en exploitatiekosten sportaccommodaties is de btw-verrekening (SPUK) lager. Dit betekent per saldo dat de dekking die uit de reserve vastgoed wordt ingebracht lager is.	-100	N
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	18	V
	Resultaat programma 5	***-82***	
7	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	103	V
	Resultaat programma 7	***103***	
8	Vrijval reserve grondexploitatie op basis geactualiseerd risicoprofiel	960	V
	De hoogte van de reserve implementatie Omgevingswet is toereikend, waardoor de geraamde toevoeging niet plaatsvindt	153	V
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	127	V
	Resultaat programma 8	***1.240***	

Gemeente Sittard-Geleen

Financieel resultaat reguliere bedrijfsvoering

Pro-gramma	Posten > € 100.000	Bedragen *x € 1.000*	V-voordeel N-nadeel
	RESULTAAT REGULIERE BEDRIJFSVOERING		
6	Nadeel op jeugdzorg door een toename van het aantal kinderen met een sociaal medische indicatie (€ 110.000). Voor het overige stabiliseert de volumeontwikkeling, maar is er sprake van duurdere zorg, hogere tarieven en een toename van de zorgzwaarte (€ 981.000). Tussen het opmaken van de jaarrekening en de definitieve afrekening (1 maart 2022) zijn nog veel toewijzingen die betrekking hebben op het voorgaande jaar aangevraagd door de zorgaanbieders. Veelal betreffen dit verlengingen of verhogingen van reeds lopende zorgtrajecten of toewijzingen die regulier op een (te) laat tijdstip worden ingediend (€ 1.014.000).	-2.105	N
	Voordeel binnen het Participatiedomein onder andere door: lagere inzet budget aanpak "Kansen voor alle Kinderen" (€ 138.000), minder gebruik van de reguliere regeling voor zelfstandigen (Bbz 2004) (€ 238.000), voordeel uit vaststelling Tozo 2020 (€ 518.000), meer kandidaten geplaatst op een beschutte werkplek, beperktere instroom in en hogere uitstroom uit de P-wet en IOAW (€ 362.000), lager gebruik bijzondere bijstandsverlening en efficiëntere inzet van de projectmiddelen voor de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering (€ 168.000).	1.263	V
	Per saldo een voordeel op de Wmo door lagere realisatie van de beschikte zorg door uitval aan de clientkant (€ 697.000), daarnaast is er sprake van een hoog ziekteverzuim aan de kant van de zorgaanbieders waardoor er geen levering van zorg mogelijk is Het langer thuis wonen heeft daarentegen een hoger gebruik van de WRV voorzieningen tot gevolg. Het plaatsen van meer woonunits om thuis de zorg aan hulpbehoevende clienten te kunnen leveren is fors toegenomen (€ 424.000).	273	V
	In de decembercirculaire is er nog een extra bedrag beschikbaar gesteld voor Maatschappelijke Opvang. Het extra bedrag is € 490.539 voor de gemeente Sittard Geleen.	491	V
	Diverse kleinere resultaten (posten < € 100.000)	179	V
	Resultaat programma 6	***101***	
	Totaal resultaat reguliere bedrijfsvoering	**3.160**	

Gemeente Sittard-Geleen

Financieel resultaat corona

Analyse naar oorzaken

Pro-gramma		Bedragen *x € 1.000*	V-voordeel N-nadeel
	RESULTAAT CORONA		
0	Lagere uitgaven representatie bestuur door annulering representatieve bijeenkomsten	96	V
0	Lagere uitgaven facilitaire budgetten door beperkt gebruik gemeentelijke kantoren	160	V
0	6de steunpakket van het Rijk, ontvangen via de decembercirculaire	1.904	V
0, 2	Parkeerexploitatie minder nadelig dan aangenomen via bijstelling tussenrapportages	124	V
3	Lagere uitgaven door het niet doorgaan van een aantal evenementen/ volksfeesten	51	V
1	Lagere uitgaven openbare orde en veiligheid bij betaald voetbal, evenementen en buurtpreventie	89	V
6	Uitgaven voor coronacompensatie gemeenschapsaccommodaties.	-197	N
7	Hogere uitgaven inzameling en verwerking afval door hoger aanbod	-252	N
0	Ondersteuning van het lokaal MKB via waardebonnen aan het personeel	-60	N
0,5,6	Diverse kleinere posten (< 30.000); BsGW, subsidiëring Topsport en gebruikt TONK	44	V
	Totaal resultaat corona	**1.959**	**V**

- Resultaat door het niet synchroon lopen van ontvangen compensatie en uitgaven voor opvangen coronagevolgen
- Saldo resultaat corona verrekenen met reservering coronamiddelen
- Onderdeel van de resultaatbestemming

Gemeente Sittard-Geleen

Financieel resultaat

Na 4e rapportage 2021

Benoemde posten:

- Decembercirculaire (ca € 3,2 mln.)
- Waardeontwikkeling (niet) woningen / belastingen (ca € 0,9 mln.)

Verhouding resultaat / begrotingstotaal

bedragen x€ 1.000						
Begrotingsjaar	**Actueel begrotings-totaal**	**Actueel begrotings-saldo**	**Resultaat reguliere bedrijfsvoering**	**afwijking**	**Resultaat corona**	**afwijking**
ontwikkeling resultaat t.o.v. begrotingstotaal						
2018	333.507	0	6.281	1,9%	-	0,0%
2019	326.781	0	1.930	0,6%	-	0,0%
2020	387.095	0	1.541	0,4%	2.130	0,6%
2021	412.460	0	3.160	0,8%	1.959	0,5%

- Relatieve afwijkingen ten opzichte van begrotingstotaal: reguliere bedrijfsvoering 0,8%, corona 0,5%
- Met name door ontwikkelingen ná de 4de rapportage 2021
- Tussentijdse bijsturing via rapportages
- Relatieve afwijking ‘tot en met 4de rapportage 2021’ bedraagt 0,2%

Gemeente Sittard-Geleen

Resultaatbestemming

Corona

Onderwerp	Bedragen *x € 1.000*
Resultaatbestemming corona	
Resultaat corona voor bestemming	**1.959**
Toevoeging restant coronaresultaat aan reserve coronamiddelen	-1.959
Resultaat corona na bestemming	**0**

- Het resultaat wordt gereserveerd voor het risicoprofiel corona
- Opvangen van nadelige effecten in de begroting 2022 e.v.

Resultaatbestemming

Reguliere bedrijfsvoering

Onderwerp	Bedragen *x € 1.000*
Resultaatbestemming reguliere bedrijfsvoering	
Resultaat reguliere bedrijfsvoering voor bestemming	**3.160**
Decembercirculaire	-776
Verkoop vastgoed	-112
Ontwikkellocaties	-325
ESZL	-40
Jongeren en leren	-195
Doeluitkering maatschappelijke opvang (decembercirculaire)	-491
Saldo voorstellen resultaatbestemming	**-1.939**
Inzet algemene reserve risicobeheersing voor ombuiging ESCS-locatie	**1.200**
Resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming	**2.421**

- Inzet algemene reserve risicobeheersing voor niet-realisatie ombuiging ESCS-Locatie (begroting 2021)
- Saldo toevoegen aan de algemene reserve voor onzekerheden (prijsstijgingen, Oekraïne, regeerakkoord, cofinanciering uitvoering ontwikkelpaden)

Weerstandsvermogen

Opbouw algemene reserve risicobeheersing

Bedragen x € 1.000	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Opbouw algemene reserve risicobeheersing				
Kwantificeerbare risico's	8.830	11.230	12.430	13.630
Genormeerd risicoprofiel - restrisico 1% van het begrotingstotaal	4.000	4.000	4.000	4.000
Dekking ombuiging privatisering ESCS-locatie, incl. de Hateboer	1.200			
Dekking post onvoorzien	-100	-100	-100	-100
Benodigd in algemene reserve risicobeheersing	**13.930**	**15.130**	**16.330**	17.530
Algemene reserve risicobeheersing (eindstand 2021)	9.890	10.390	10.470	10.520
Aanvulling uit de algemene reserve (surplus)	**4.040**	**4.740**	**5.860**	**7.010**
weerstandscapaciteit na aanvulling	100%	100%	100%	100%

Opbouw algemene reserve

Bedragen x € 1.000	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Opbouw algemene reserve				
Omvang algemene reserve	16.337	15.923	15.876	16.673
Bestemmingen	-7.589	-6.756	-6.756	-6.756
Ondergrens (2% van het begrotingstotaal)	-7.996	-7.458	-7.451	-7.391
Surplus in algemene reserve	**752**	**1.709**	**1.669**	**2.526**

- Ombuiging ESCS-locatie van €1,2 mln. structureel afgedekt in risicoprofiel
- Aanvulling algemene reserve risicobeheersing uit surplus algemene reserve

Gemeente Sittard-Geleen

Kengetallen

Signaleringswaarden

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A minst risicovol	Categorie B neutraal	Categorie C meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Ontwikkeling kengetallen

Tabel Kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1a. Netto schuldquote	94,9%	94,4%	92,2%	107%	116%	112%	105%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	92,6%	92,1%	89,6%	105%	113%	110%	103%
2. Solvabiliteitsratio	13,2%	13,2%	13,8%	12%	12%	11%	11%
3. Grondexploitatie	1,9%	1,9%	1,6%	3%	3%	3%	3%
4. Structurele exploitatieruimte	2,4%	0,1%	0,7%	2%	1%	1%	1%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	113,9%	112,9%	114,7%	113%	114%	114%	114%

Gemeente Sittard-Geleen

Kengetallen

Kengetallen in relatie tot financiële positie

- Solvabiliteit en belastingcapaciteit in risicovolle categorie,
- Invloed van het investeringsvolume en de doorgevoerde OZB-verhogingen
- Solvabiliteit, belastingcapaciteit categorie ‘risicovol’, echter:
- Niet fragmentarisch, maar in samenhang met structureel begrotingsevenwicht en weerstandsvermogen/ actueel risicoprofiel
- Relatie met beoordeling provinciaal toezicht (begroting) en accountant (jaarrekening)

Programmaverantwoording

- Inhoudelijke en financiële verantwoording op basis van 7W systematiek
  - *Wat wilden wij bereiken?*
  - *Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?*
  - *Wie en/ of wat hadden we daarvoor nodig?*
  - *Wat heeft het gekost?*
  - *Wie heeft meebetaald?*
  - *Wat hebben we niet gedaan en wat betekent dat?*

- Belangrijkste resultaten input voor Jaarrekening 2021 op hoofdlijnen
  - *Bestuurssamenvatting*
  - *Financiële samenvatting*
  - *Jaarrekening in één oogopslag*

Accountantscontrole

Proces

- Controle is afgerond
- Goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid
- Toelichting accountant in commissie B&V van 9 juni

Bevindingen accountantsverslag

- Geen ongecorrigeerde getrouwheidsfouten
- Geen rechtmatigheidsfouten
- Onzekerheid: opbrengstwaarde V&D-pand ad € 1,5 mln.

De geconstateerde onzekerheid past binnen de toleranties van de jaarrekeningcontrole.



Raad – 9 juni 2022

P&C-cyclus 2022
- 2de rapportage 2022 -

Gemeente Sittard-Geleen

Uitgangspunten

Begrotingskaders

- Toepassing van begrotingskaders
- Reëel begroten, met aandacht voor betaalbaarheid begroting/ niveau lokale lasten
- Inzicht in kansen en bedreigingen (risicoprofiel - weerstandsvermogen)
- Duidelijke afspraken over buffers (algemene reserve / risicobeheersing)
- Integrale afweging inzet ruimte nieuw beleid jaarlijks via begrotingsvoorbereiding
- Voor zover ruimte nieuw beleid niet toereikend is, dekking via ‘oud voor nieuw’
- Actuele beheerplannen zijn vertaald naar de begroting

Met het doel

Op orde houden van de financiële positie, via:

- een structureel en reëel sluitende begroting
- zoveel mogelijk voorkomen van verrassingen

Met aandacht voor

- Inzicht in de gevolgen van de coronacrisis (inhoudelijk en financieel)
- Inzicht in de gevolgen van de Oekraïnecrisis (inhoudelijk)
- Impactanalyse en scenario’s

Actualiteit gemeentefinanciën

- Vertrekpunt financiële conditie in 1ste rapportage 2022
- Rijksbeleid:
  - Regeerakkoord
  - Maartbrief
  - Aankondiging Rijksbezuinigingen
  - Binnenlands Bestuur 6 mei: ‘Gemeenten op rand financieel ravijn’
  - Binnenlands Bestuur 24 mei: Voorjaarsnota: accres nog meer opgeplust
    (2022 tot en met 2025; vooruitzicht 2026 blijft ongewijzigd)

  Wat volgt op korte termijn:
  - Meicirculaire
  - Contourennota

Actualiteit gemeentefinanciën

Waar staan we nu?

- 2de rapportage, inclusief risicoprofiel heeft forse impact op financiële positie
- Eerste vertaling prijsstijgingen, met stijging energietarieven
- Risico's zijn geduid, gebaseerd op aannames en op onderdelen nog niet te kwantificeren
- Relatie met de (extra) baten is nu niet aan te geven
- Bijstelling begrotingsbeeld door extra lasten en extra baten gelijktijdig te verwerken

Vervolg

- Begrotingsbeeld bijstellen in begroting 2023 inclusief actualisatie 2022, op basis van
  - Effecten autonome ontwikkelingen (prijsstijgingen/ renteontwikkelingen)
  - Effecten meicirculaire
- Voor nu:

  Blijven sturen op een structureel sluitende begroting door:
  - Toepassing van de begrotingskaders
  - Aandacht voor onomkeerbare besluiten
  - Uitwerking keuzemogelijkheden/ scenario's
- Raad vroegtijdig in positie in begrotingsvoorbereiding (themasessies op 8 en 22 september)

Actualisatie financieel perspectief

Samenvatting begrotingsaanpassingen

Vooraf:

- Recapitulatie op basis van programmabladen;
- Bijstellingen die van invloed zijn op het begrotingssaldo;
- Onderscheid naar de aard van de aanpassing;
  - Autonome ontwikkelingen
  - Beleidskeuzes
  - Coronagevolgen
  - Administratieve wijzigingen

Samenvatting begrotingsaanpassingen

Begrotingsaanpassingen *bedragen x € 1.000*	Actuele Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Resultaat 2de rapportage 2022				
AUTONOME ONTWIKKELINGEN				
Bijstelling dividenden Enexis en BNG	262	82	82	82
Gemeentefonds - Decembercirculaire 2021	58	-105	-94	-75
Eigen risicodragerschap WGA	-146			
Gemeentelijke energiekosten	-900			
Energiekosten sport- en zwemaccommodatie Glanerbrook	-950	-950	-950	
Gederfde toegevoegde waarde Vidar	-195	-195	-195	-195
Saldo autonome ontwikkelingen	***-1.871***	***-1.168***	***-1.157***	***-188***
BELEIDSKEUZES				
Bijstelling budgetten Jeugdzorg	-2.523	pm	pm	pm
Aanvullend krediet aanpassingen Odasingel 90		-6	-50	-49
Ontwikkeling VDL Nedcar	-35	-30	-36	-36
Verbreding A2	-75	-25	-25	-25
saldo beleidskeuzes	***-2.633***	***-61***	***-111***	***-110***
CORONA				
Gemeentefonds - decembercirculaire	140			
Pilot Straattheater	-175			
Transitiekosten De Domijnen	-400			
Ondersteuning 't Trefpunt	-70			
Restitutie compensatie Kredietbank Limburg	248			
Aanwending reservering coronamiddelen	257			
Saldo corona	-			
KLEINE VERSCHILLEN (< € 50.000)	**-53**	**-38**	**-39**	**-39**
Totaal	**-4.557**	**-1.267**	**-1.307**	**-337**

Begrotingsaanpassingen – analyse -

Autonoom / beleidskeuzes

Gemeentelijke energiekosten

- Bijstelling op basis van ongewijzigd verbruik
- Alleen 2022 bijstellen, in afwachting van:
    - Resultaten Europese aanbesteding
    - Mitigerende maatregelen

Energiekosten Glanerbrook

- Bijstelling voor de jaarschijven 2022 tot en met 2024
- Vanaf 2025 uitgangspunt:
    - Exploitatie overgenomen door een nieuwe exploitant
    - Effect duurzaamheidsmaatregelen in vernieuwbouw accommodatie

Jeugdzorg:

- Nadelige bijstelling van € 2,5 mln. in 2022 door indexering tarieven en stijging kosten zorg in natura (nieuw inkoop)
- Bijstelling heeft structurele impact
- Relatie in de dekking met beschikbaar te stellen middelen uit regeerakkoord/ 25% van de aangekondigde middelen nog niet geraamd
- Bijstelling meenemen in de begroting 2023, inclusief lopende jaarschijf 2022. Aanname dat er dan ook zich is op de (Rijks)baten voor Jeugdzorg

Begrotingsaanpassingen – analyse -

Corona

- Het saldo van de mutaties is € 0,26 mln. nadelig
- Conform uitgangspunten verrekenen we de coronamutaties met de reservering coronamiddelen.
- Per saldo geen invloed op het begrotingssaldo
- Restant reservering coronamiddelen (€ 4,8 mln.) blijft beschikbaar voor het opvangen van nadelige coronagevolgen.
- Inzet afhankelijk van ontwikkelingen (parkeerexploitatie, belastingen, volgende golf in najaar)

Bestemming rapportageresultaat

bedragen x €1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
resultaat 2de rapportage 2022				
autonome ontwikkelingen	-1.871	-1.168	-1.157	-188
beleidskeuzes	-2.633	-61	-111	-110
coronagevolgen	-	-	-	-
kleine veschillen	-53	-38	-39	-39
resultaat 2de rapportage 2022	**-4.557**	**-1.267**	**-1.307**	**-337**

bedragen x €1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Begrotingssaldi tot en met 2de rapportage 2022				
Begrotingsaldi t/m 2e rapportage 2022	-	-	-	-
Resultaat 2de rapportage 2022	-4.557	-1.267	-1.307	-337
Begrotingssaldi t/m 2de rapportage 2022	**-4.557**	**-1.267**	**-1.307**	**-337**

Oplossing tekorten meenemen in actualisatie financieel perspectief (begroting 2023):

- 2022: Incidentele maatregelen (voordelig jaarrekening resultaat, accresontwikkeling meicirculaire en surplus algemene reserve)
- 2023 ev.: structurele maatregelen (extra middelen meicirculaire, structurele maatregelen/ scenario's)

Programmabladen

Hoofdstuk 2 - Ontwikkelingen per programma –

- Uitgangspunt uitzonderingsrapportage
- Per programma inzicht in:
  - Ontwikkelingen,
  - risico's,
  - coronagevolgen
  - financiële bijstellingen (exploitatie en kredietvoteringen)
- Relatie met de gevolgen van de Oekraïnecrisis



Raad – 9 juni 2022

P&C-cyclus 2022
- vervolgproces-

Gemeente Sittard-Geleen

Vervolgproces

Wie	Aard van de afstemming / besluitvorming	Jaarstukken 2021	2e Rapportage 2022
Raad	Themasessie/ aanbieding stukken	9 juni 2022	9 juni 2022
	Toelichting accountantscontrole	9 juni 2022	
	Schriftelijke technische vragenronde	21 - 24 juni 2022	21 - 24 juni 2022
	Raadsronde - beeldvormend -	30 juni 2022	30 juni 2022
	Raadsronde - oordeelsvormend -	7 juli 2022	7 juli 2022
	Besluitvorming	12/ 13 juli 2022	12/ 13 juli 2022

- Toelichting bevindingen accountantscontrole (Deloitte) aan voorlopige commissie B&V
- Proces schriftelijke technische vragen:
  - 21 juni (10.00): uiterste indieningstermijn
  - 24 juni (17.00): antwoorden beschikbaar voor 1ste raadsronde.