

Heerlen

Besluitenlijst Werkgroep Financial Audit

Datum	28-05-2024
Tijd	19:00 - 21:00
Locatie	Raadszaal
Voorzitter	M. van den Berg
Aanwezigen	F. Daamen, R. Daamen, T Dragstra, W. Gerards, E. Géron, M. Habets, S. Jacobs, A. Janssen, J. Koninckx-Kollen, R. Rozestraten en P. van Zutphen

1 **Opening en mededelingen**

Besluit:

De werkgroep neemt de mededelingen van de voorzitter voor kennisgeving aan.

Toelichting:

P. Steegemans en T. Beckers zijn afgemeld. T. Dragstra vervangt T. Beckers.

De accountants zijn aanwezig om eventuele vragen over de jaarrekening en de accountantsverklaring te beantwoorden.

2 **Vaststellen agenda**

Besluit:

De WFA stelt de agenda ongewijzigd vast.

3 **Vaststellen besluitenlijst 22 januari 2024**

Besluit:

De WFA stelt de besluitenlijst ongewijzigd vast.

Toelichting:

N.a.v. de besluitenlijst:

De WFA heeft een brief naar het college gestuurd over onder andere de novembernote. Er is verzocht om een maand voor de zomernote een reactie te geven. Het college heeft echter geen reactie gegeven.

Er wordt verzocht alsnog een reactie te geven.

4 **Jaarrekening 2023**

Voorstel

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een positief resultaat van € 6,2 miljoen.

2. Een bedrag van € 3,9 miljoen in de bestemmingsreserve nog uit te

voeren werkzaamheden te storten:

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Bedrag
a. Experiment gesloten coffeeshopketen	€ 235.000
b. Project 1 thuis 1 toekomst: Skaeve Huse/Zorgpension Nuth, Credo huis Parkstad	€ 454.000
c. Huiselijk geweld DUVO middelen	€ 150.000
d. December circulaire; inburger trajecten en bestrijding ondermijnende criminaliteit	€ 83.000
e. Sociaal veilig	€ 200.000
f. Burgerbetrokkenheid: burgerraad	€ 182.000
g. December circulaire; regiogelden AMR	€ 85.000
h. Centrum onderwijs naar de binnenstad	€ 314.000
i. Burgemeester Gijzelslaan	€ 225.000
j. Verduurzaming bedrijventerreinen	€ 371.000
k. Bestemmingsplannen inzet 2024	€ 74.000
l. Haalbaarheid gebiedsvisie	€ 150.000
m. Regiomiddelen volwasseneneducatie	€ 144.000
n. Omgevingswet	€ 802.000
o. Heerlen-Noord	€ 443.000
p. Oekraïne	PM
TOTAAL	€ 3.912.000

3. Het vormen van een drietal bestemmingsreserves die voortkomen uit voormalige voorzieningen, te weten: civieltechnische kunstwerken en daarin het saldo te storten uit de voormalige egalisatievoorziening civieltechnische kunstwerken € 541.000, de voormalige egalisatievoorziening speeltuin voorzieningen € 133.000 en de scouting voorziening € 39.000.

4. De grondexploitatie Nicolaas Beetsstraat en Burgemeester Slanghenstraat af te sluiten. Bij de Nicolaas Beetsstraat € 74.240 te laten vrijvallen van de bestemmingsreserve risico's grondexploitaties en dit toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Bij de Burgemeester Slanghenstraat het verlies voor een bedrag van € 308.005 te onttrekken aan de algemene reserve grondbedrijf. Het restantbedrag (weerstandsvermogen) van € 302.833 te laten vrijvallen van de bestemmingsreserve risico's grondexploitaties en dit toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf.

5. De overschrijdingen op de volgende kredieten voor Verkeersregelinstallaties VVI (€ 120.000), de renovatie Gerardus Majellaschool (€ 227.000), uitbreiding obs de Tovercirkel (€ 343.000) en kijkdepot Glaspaleis (€ 500.000) af te dekken uit het krediet voor prijsoverschrijdingen.

6. Een ophoging van de post onvoorzien van € 500.000 voor het jaar 2024.

7. De middelen die resteren uit de energiematrix in te zetten voor de afdekking van het programma Duurzaamheid vanaf 2025 ter hoogte van €1,5 mln.

8. De middelen die voor groot onderhoud aan de Christus Koningkerk beschikbaar zijn toe te voegen aan de onderhoudsvoorziening Cluster Cultuur.

9. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 1,1 miljoen te storten in de algemene reserve.

Besluit:

De WFA adviseert de commissie EBF de jaarstukken te behandelen. Er zijn een aantal vragen gesteld, een deel van de antwoorden worden middels deze besluitenlijst ter kennisname gebracht aan de commissie EBF. Tevens adviseert de WFA de commissie EBF om het college te verzoeken te reflecteren op het accountantsverslag.

Toelichting:

Op pagina 241 tot en met 245 wordt het verloop van alle reserves geschetst. Deze informatie geeft ook inzicht in de wijziging van de vermogenspositie.

Het is conform de regels om de raad voor te stellen om gelden in een programma te investeren (beslispunt 7). Het is aan de raad om hierover te besluiten. Tevens is het aan de raad om te besluiten welk bedrag gereserveerd wordt voor onvoorzien.

De raad ontvangt ieder jaar een factsheet inzake de participatiewet. De cijfers in deze factsheet verschillen met de cijfers in de jaarrekening. Het verschil wordt waarschijnlijk verklaard doordat in het ene overzicht het aantal huishoudens wordt weergegeven en in het andere overzicht het aantal individuen. Er volgt een schriftelijke bevestiging of deze uitleg de juiste is.

In de jaarrekening wordt de onderbouwing gegeven voor de bestemmingsreserves. De vraag is of er bestemmingsreserves moeten worden ingesteld of dat er alleen een algemene reserve zou moeten zijn. In het laatste geval zou de raad dan beslissen of er gelden uit de algemene reserve gehaald moeten worden.

Advies aan de raad: Kritisch bekijken of raad deze bestemmingsreserves wilt instellen.

Als een bestemmingsreserve op is hoeft er geen besluit van de raad over genomen te worden. Indien een bestemmingsreserve terug gaat naar de algemene reserve dient de raad hierover een besluit te nemen.

Er volgt een notitie voor de raad n.a.v. een vraag over het aantal formatieplaatsen.

Op pagina 16 van het accountantsverslag staat een fout m.b.t. de informatie over beschermd wonen. De accountant past dit aan.

Het zou goed zijn indien het college reflecteert op de opmerkingen in het accountantsverslag.

5 Zomernota 2024

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De zomernota 2024 vast te stellen met de volgende wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting 2024:

a. de budgettaire neutrale financiële mutaties (begrotingswijzigingen) over de programma's als volgt bij te stellen:

0.	Bestuur en Ondersteuning	€	4.081.000	
---	---	---	---	
1.	Veiligheid	€	208.000	
2.	Verkeer en Vervoer	€	46.000	
3.	Economie	€	98.000	
4.	Onderwijs	€	1.278.000	
5.	Sport, cultuur en recreatie	€	271.000	
6.	Sociaal Domein	-/- €	4.654.000	
7.	Volksgesondheid	-/- €	839.000	
8.	VHROSV	-/- €	1.325.000	
	Bestemming	€	836.000	

b. De reserve 'nog uit te voeren werkzaamheden' gevormd bij de jaarrekening 2023, voor de volledige omvang te laten vrijvallen ten gunste van begrotingsjaar 2024. Deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de programma's waaruit de reserves gevormd zijn.

Besluit:

De WFA adviseert de commissie EBF de zomernota te behandelen tijdens de komende commissievergadering EBF.

Toelichting:

Er volgt een raadsinformatiebrief inzake de meicirculaire. Het streven is deze voor de commissievergadering EBF gereed te hebben.

6 Kaderbrief 2025

Voorstel

De Kaderbrief 2025 vast te stellen.

Besluit:

De WFA adviseert de commissie EBF om de kaderbrief tijdens de komende commissievergadering te behandelen.

Toelichting:

Er is bewust gekozen om het gat in de begroting (ravijnjaar) inzichtelijk te maken richting Den Haag. Er wordt gevraagd om een vergelijking met andere gemeenten betreffende de financiële situatie in het ravijnjaar. Vergelijken met andere gemeenten is niet mogelijk aangezien gemeenten niet allemaal dezelfde financiële uitdagingen hebben. Advies is om het eerste en laatste jaar van de meerjarenbegroting sluitend te maken. Dat wordt dan ook aan de raad voorgelegd.

7 Rondvraag en sluiting

Besluit:

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter om 20.30 uur de vergadering.