B&W **advies**

Gemeente leudal

Openbaar

Opsteller	S.F.M. van Ham
Leidinggevende	Dienstverlening
Portefeuillehouder	De heer drs. H. van Helden MBA (wethouder)
Join-nummer	BenW\4230
Onderwerp	Jaarstukken 2022
Te nemen besluit	1. In te stemmen met de jaarstukken 2022 2. De raad voor te stellen het saldo ad € 7.267.559 te storten in de algemene reserve; 3. In te stemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitaties en dit ter besluitvorming voor te leggen aan de raad; 4. De raad voor te stellen een bedrag van € 263.000 te onttrekken aan de reserve grondexploitatie ter aanvulling van de verliesvoorziening van Ittervoort fase IV; 5. In te stemmen met de aanbiedingsbrief SiSa 2022 en deze te ondertekenen onder voorbehoud van het te nemen raadsbesluit van 4 juli 2023 6. In te stemmen met bijgevoegde raadsvoorstellen en deze door te leiden naar de raad van 4 juli 2023.
Datum in B&W	30-5-2023

1. Onderwerp

Jaarstukken 2022.

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

De jaarstukken 2022 zijn het laatste P&C document over het jaar 2022. Middels dit voorstel wordt het college om een akkoord gevraagd over de jaarstukken en het toevoegen van het saldo aan de algemene reserve. Daarnaast worden met de jaarstukken de meerjarenprognoses van de grondexploitaties bijgesteld.

Tot slot is de SiSa verantwoordingsbijlage onderdeel van de jaarstukken. Middels de aanbiedingsbrief SiSa verantwoording 2022 verklaart het college, zoals ook afgelopen jaren, dat het ingediende Excel format (SiSa bijlage) gelijk is aan de door de accountant opgenomen 'tabel van fouten en onzekerheden' in het accountantsverslag.

3. Voorstel aan College

Voorgesteld wordt om:
1. In te stemmen met de jaarstukken 2022
2. De raad voor te stellen het saldo ad € 7.267.559 te storten in de algemene reserve;
3. In te stemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitaties en dit ter besluitvorming voor te leggen aan de raad;
4. De raad voor te stellen een bedrag van € 263.000 te onttrekken aan de reserve grondexploitatie ter aanvulling van de verliesvoorziening van Ittervoort fase IV;
5. In te stemmen met de aanbiedingsbrief SiSa 2022 en deze te ondertekenen onder voorbehoud van het te nemen raadsbesluit van 4 juli 2023.c
6. In te stemmen met bijgevoegde raadsvoorstellen en deze door te leiden naar de raad van 4 juli 2023**.**

4. .Argumenten

Algemeen
De jaarstukken 2022 laten een voordelig saldo zien van € 7.267.559. Uit een gesprek met zowel de BNG alsook de accountant blijkt dat veel gemeenten in Nederland te maken hebben met een positief saldo. In Leudal kan dit voornamelijk verklaart worden door de overschotten op de jeugdzorg en de WMO, bewust uitgesteld onderhoud met betrekking tot vastgoed (in relatie tot de verduurzaming die gedaan moet worden) en niet voorziene meevallers zoals de decembercirculaire.

In de jaarstukken is in de financiële hoofdlijn een nadere toelichting gegeven op de grootste afwijkingen.

Resultaatbestemming
Voorgesteld wordt het resultaat te storten in de algemene reserve en dit conform afspraak middels een separaat voorstel aan de raad voor te leggen. Toekomstige voorstellen kunnen mogelijk gebruikmaken van de algemene reserve als dekkingsmiddel.

Restantkredieten
In de jaarstukken is voor een bedrag van € 23.504.654 aanwezig als restant krediet. Iedere raadsrapportage wordt een separate toelichting verzorgd voor restant kredieten, die langer openstaan dan twee jaar. Vanaf 2020 gebeurt dit en er zijn inmiddels diverse kredieten afgevoerd ten gunste van de begrotingsruimte. In de jaarstukken wordt de verantwoording ten aanzien van kredieten toegevoegd op het moment dat verantwoording noodzakelijk is door enerzijds de termijnoverschrijding of anderzijds een budgettaire afwijking. Deze maken onderdeel uit van de programma's direct onder de investeringstabel. Hierna worden de grootste kredieten toegelicht, waarbij vermeld wordt dat deze niet per definitie ook in de jaarstukken zelf worden toegelicht:

1. Majeure projecten € 16.109.222
   Ten aanzien van de reeds gevoteerde majeure projecten (Kindcentrum Leudal West, Sportpark Maasveld en de N280) staat voornoemd bedrag nog open. Deze projecten zijn going concern en worden daarom niet separaat toegelicht in de jaarstukken.
2. Vervanging wagenpark en werkmaterieel € 1.249.565
   Vanwege Corona en problemen met leveren van onderdelen en grondstoffen, moest de meervoudig onderhandse aanbesteding in eerste instantie teruggenomen worden. Geen enkele leverancier kon aan de leveringstermijnen voldoen. In 2022 is de gunningsbeslissing voor de nieuw opgezette aanbesteding genomen. Inmiddels zijn diverse auto's geleverd en inzetbaar voor de gemeente Leudal. In de loop van 2023 worden de volgende auto's verwacht. Dit geldt de gehele restant kredieten wagenpark en werkmaterieel 2019 t/m 2022.
3. ICT gerelateerde kredieten € 2.399.264
   De ICT budgetten zijn in 2022 allemaal uitgesplitst naar onderdeel. De kredieten die benut zijn, zijn voor dat gedeelte afgesloten, zodat afschrijving plaats kan vinden. Voor het restant wordt nu inzichtelijk gemaakt op welke wijze dit ingezet kan worden. Dit dient voor de begroting 2024 – 2027 afgerond te zijn.
4. Wegen, riolering en groen € 1.689.940
   Deze kredieten zijn beschikbaar op basis van het MIP. De meeste zijn onderdeel van reconstructie budgetten, waarvan de uitvoering onderhanden is. Daarnaast kunnen kredieten ten aanzien van riolering niet vrijvallen gezien de relatie met het GRP.
5. Openbare verlichting 2020, 2021 en 2022 € 563.783
   Voor openbare verlichting zijn restanten aanwezig, die meegenomen worden in het op te stellen beleidsplan openbare verlichting. Deze dient conform planning in 2023 vastgesteld te worden. Door de samenhang met een eigen reserve voor deze investeringskredieten, zijn deze tot op heden niet vrijgevallen.

Accountantscontrole
De accountant heeft de controle voor een groot gedeelte afgerond en dit heeft geresulteerd in een concept accountantsverslag. Deze wordt separaat voorgelegd en voorzien van een advies.

Gecommitteerde reserve
Bij de vaststelling van de 2e raadsrapportage 2022 is de vorming van de gecommitteerde reserve geautoriseerd. Op basis van de jaarrekening 2022 wordt in 2023 een bedrag van
€ 1.918.091 aan de diverse budgetten toegevoegd.

Grondexploitaties
Bij de begroting en de jaarstukken van de gemeente Leudal worden de grondexploitaties geactualiseerd. Het voorstel is om in te stemmen met de bijstelling van de meerjarenplanning grondexploitatie voor de periode 2023 en volgende jaren en de bijstelling van de kredieten voor het jaar 2023 (zie paragraaf grondexploitaties). Dit zal worden opgenomen als separaat beslispunt in het raadsvoorstel. Daarnaast wordt voorgesteld een bedrag van € 263.000 te onttrekken aan de reserve grondexploitatie voor het vormen van een aanvullende verliesvoorziening voor Ittervoort fase IV.

Auditcomité
Het auditcomité zal dit jaar voor het eerst de jaarrekening bespreken in haar vergadering. In deze vergadering wordt met name hoofdstuk 5 van de jaarstukken besproken, waarbij de accountant tevens een toelichting zal geven. Het auditcomité zal vervolgens een advies formuleren aan de raad, ten aanzien van de opgenomen stukken in het voornoemde hoofdstuk en het accountantsverslag. Dit advies wordt door de griffie op een later moment (uiterlijk 16-6-2023) als aparte bijlage aan het raadsvoorstel toegevoegd.

SiSa verantwoording
Op basis van artikel 17a van de financiële verhoudingswet, dient het college van burgemeester en wethouders de informatie ten behoeve van de SiSa verantwoording in te sturen. Dit gebeurt door het toezenden van de jaarstukken en het accountantsverslag. Bij de bijgevoegde brief, zullen beide stukken worden toegevoegd na vaststelling op 5 juli a.s.

5. Risico’s

Niet van toepassing.

6. Motivering geheim / kabinet

Niet van toepassing.

7. Juridisch kader

In hoofdstuk IV van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, zijn de voorwaarden opgenomen waaraan de jaarstukken van een gemeente minimaal dienen te voldoen. De nu voorliggende jaarstukken zijn opgesteld conform deze wet- en regelgeving. Het budgetrecht ligt bij de gemeenteraad.

In artikelen 15a tot en met 21 uit de Financiële-verhoudingswet is in hoofdstuk 3 de regelgeving omtrent de specifieke uitkeringen opgenomen. Op basis van artikel 17a van de Financiële-verhoudingswet dient het college van burgemeester en wethouders de informatie ten behoeve van de SiSa verantwoording in te sturen.

8. Financiële samenvatting

De jaarstukken laten een saldo zien van € 7.267.559. Voorgesteld wordt om deze volledig te storten in de algemene reserve.

9. Overige integrale afstemming

N.v.t.

10. Communicatie

Openbaar:

☑ Actief:

Communicatiestrategie:
De jaarstukken 2022 worden, na goedkeuring van het college, gedurende 14 dagen voor iedereen op de gebruikelijke wijze ter inzage gelegd. Inwoners, lokale en regionale media informeren we actief middels een persbericht. Indien naar aanleiding van dit bericht vanuit de lokale pers de behoefte bestaat om een inhoudelijke verdiepingsslag te maken, zal dit in de vorm van een gesprek plaatsvinden. Dit wordt dan (vanuit de clusters Financiën en Communicatie) voorbereid en afgestemd met de portefeuillehouder.

11. Bijlagen

1. Jaarstukken 2022
2. Raadsvoorstel jaarstukken 2022
3. Raadsvoorstel resultaatbestemming 2022
4. SiSa aanbiedingsbrief 2022
5. Raadsbesluit jaarstukken 2022
6. Raadsbesluit resultaatbestemming 2022
7. Concept persbericht jaarstukken 2022

B&W **besluit**

Besluit betreffende voorstel **BenW - 4230**

Onderwerp:	Advies 4230: Jaarstukken 2022
Steller:	Ham, Steve van
B&W-vergadering:	30 mei 2023
Openbaarheid:	Openbaar

Ambtelijk advies:
1. In te stemmen met de jaarstukken 2022;
2. De raad voor te stellen het saldo ad € 7.267.559 te storten in de algemene reserve;
3. In te stemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitaties en dit ter besluitvorming voor te leggen aan de raad;
4. De raad voor te stellen een bedrag van € 263.000 te onttrekken aan de reserve grondexploitatie ter aanvulling van de verliesvoorziening van Ittervoort fase IV;
5. In te stemmen met de aanbiedingsbrief SiSa 2022 en deze te ondertekenen onder voorbehoud van het te nemen raadsbesluit van 4 juli 2023;
6. In te stemmen met bijgevoegde raadsvoorstellen en deze door te leiden naar de raad van 4 juli 2023.

Collegebesluit:
Conform advies.
Het college kiest voor een persgesprek met het hele college in plaats van een persbericht.