gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Jaarstukken 2022**
Zaaknummer: **174025-2022**
Datum: **30 mei 2023**

Inleiding
Bijgaand ontvangt u de jaarstukken 2022, inclusief het daarbij horende raadsvoorstel en -besluit.
Als gevolg van de nog lopende accountantscontrole kunnen nog, niet materiële, financiële opmerkingen door de accountant worden geconstateerd. Deze opmerkingen hebben geen invloed op de verklaring betreffende de jaarrekening en worden door de accountant gerapporteerd in het door de accountant op te stellen accountantsverslag.
De voorliggende jaarrekening hoeft hierop niet meer te worden aangepast.

Argumenten
2.1 Jaarstukken 2022
Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeente Roermond. Zie hiervoor bijlage 1. Tevens vindt u in bijlage 3 het daarbij horende (concept) raadsbesluit.
Deze jaarstukken zijn de verantwoording van het college aan uw gemeenteraad over het gevoerde beleid en beheer.
De doelstelling is een structureel sluitende begroting. Bij de begroting 2022, welke in november 2021 is vastgesteld, werd primair nog rekening gehouden met een tekort van 2,7 miljoen euro. Dit saldo werd, met het vaststellen van de 2e en later de 3e bestuursrapportage nog bijgesteld naar een positief begrotingssaldo van 6,9 miljoen euro. De bijstelling volgt uit de effecten van de september- en decembercirculaire 2021 en meicirculaire 2022. Vervolgens heeft u in januari een raadsinformatiebrief met de effecten vanuit de decembercirculaire 2022 ontvangen. Hierin is het te verwachten jaarrekening resultaat bijgesteld naar 11,2 miljoen euro positief. Begrotingstechnisch is het saldo niet meer aangepast, waardoor we in de vergelijking uitgaan van het begrotingssaldo vanuit de 3e bestuursrapportage 2022.
De jaarrekening 2022 sluit met een positief resultaat van 30,3 miljoen euro.
Ten opzichte van de 3e bestuursrapportage 2022 betekent dit uiteindelijk een verschil van 23,4 miljoen euro.
Een uitgebreide toelichting en analyse van het resultaat, alsook de beleidsmatige toelichting op de realisatie van de gestelde toelichting vindt u terug in het boekwerk van de jaarstukken 2022.

3.1 Instellen van een bestemmingsreserve Arbeidsmarktregio Midden-Limburg
De gemeente Roermond is door het Rijk aangewezen als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Midden-Limburg. Vanuit deze rol ontvangen wij ook de middelen vanuit het Rijk en beheren deze. Om de middelen zuiver beschikbaar te houden ten behoeve van de arbeidsmarktregio dient hiervoor, mede op advies van de accountant, een bestemmingsreserve gevormd te worden.

Het instellen van een bestemmingsreserve is een bevoegdheid van de gemeenteraad

4.2 Instellen van een voorziening verlofsparen
Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden (uitspraak CommissieBBV):

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. Bij alle uren die conform de CAO-gemeenten als bron kunnen dienen voor het verlofsparen is sprake van een niet gelijke omvang van de opbouw en afbouw (dit is feitelijk de omvang van het bovenwettelijke verlof per balansdatum). Hierdoor is de jaarlijkse omvang van deze arbeidskostengerelateerde verplichting niet gelijk. Voor deze verlofuren moet dan ook een voorziening op de balans worden opgenomen. Het is niet toegestaan dat de voorziening alleen gevormd wordt voor medewerkers waarvan het aantal verlof(spaar)uren boven een bepaalde door een gemeente te bepalen grens ligt.

Deze nieuw te vormen voorziening is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Voor de gemeente Roermond betekent dat er in 2022 een storting in deze voorziening heeft moeten plaatsvinden ter hoogte van 2,4 miljoen euro.

5.1 Voorstel tot budgetoverheveling
Vanuit het positieve jaarrekening saldo ad € 30.320.338, stellen wij uw gemeenteraad voor om € 1.552.917 middels resultaatbestemming over te hevelen naar het boekjaar 2023.
Een totaaloverzicht vindt u terug in de bijlage 3.

5.2 Voorstel tot resultaatbestemming
Het resultaat uit de jaarstukken 2022 bedraagt ná budgetoverheveling € 28.767.421. Wij stellen uw gemeenteraad voor dit resultaat als volgt te bestemmen en de begroting hierop aan te passen:

- Resultaatbestemming, ad. € 6.733.613 conform bijlage 4;
- Het restant, ad € 22.033.808, te storten in de algemene reserve;

6. Beschikbaar en openstellen van kredieten
In navolging op de resultaatbestemming de volgende kredieten beschikbaar te stellen en deze kredieten met betrekking tot de jaarschijf 2023 open te stellen:

- Godsweerdersingel / Voorterrein station, € 1.200.000;
- Vitale stad – Sint Janspoort, € 180.000;
- Vergroenen van Plein 1999, € 200.000.

Kanttekeningen en risico’s
Als gevolg van de nog lopende accountantscontrole kunnen nog, niet materiële, financiële opmerkingen door de accountant worden geconstateerd. Deze opmerkingen hebben geen invloed op de verklaring betreffende de jaarrekening en worden door de accountant gerapporteerd in het door de accountant op te stellen accountantsverslag. De voorliggende jaarrekening hoeft hierop niet meer te worden aangepast. Elk jaar ontvangt uw gemeenteraad bij de begroting en bij de jaarstukken een actueel overzicht van de dan geldende risico’s inclusief beheersmaatregel. Wij verwijzen voor dit overzicht graag naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Historisch overzicht
N.v.t.

Financiële gevolgen
De financiële gevolgen vindt u terug in de voorliggende boekwerk van de jaarstukken 2022.

Communicatie en participatie
Na definitieve vaststelling in het college, zullen de jaarstukken openbaar gepubliceerd worden. Op donderdag 1 juni as zal er een perstoelichting plaatsvinden door de portefeuillehouder financiën, wethouder Franssen. Het persbericht is als bijlage 5 bijgevoegd.

Woensdag 7 juni as wordt er door de financieel adviseurs een technische presentatie van de jaarstukken 2022 gegeven, waar leden van de gemeenteraad zich voor aan kunnen melden. In deze presentatie zullen de leden van de raad door het boekwerk geleid worden hoe een en ander geduid en/of gelezen moet worden.
Ook is er gelegenheid tot het stellen van technische vragen.

Mochten er daarna nog steeds technische vragen zijn, dan dienen deze uiterlijk 11 juni bij de griffie aangeleverd moeten worden. Beantwoording vindt vervolgens plaats vóór de gezamenlijke commissiebehandeling op 22 juni.

In lijn met de begroting 2023 is er wederom overzichtelijke infographic gemaakt, die in één overzicht de resultaten van 2022 weergeeft. Deze is als bijlage 6 bijgevoegd.

Uitvoering en evaluatie
N.v.t.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de (wnd) secretaris, de (wnd) burgemeester,

S.C.J. Scheepers O. Hoes

Bijlage(n):
1. Jaarstukken 2022,
2. (concept) Raadsbesluit,
3. Voorstel tot budgetoverheveling
4. Voorstel tot resultaatbestemming
5. Begrotingswijziging
6. Persbericht
7. Infographic