Gemeente leudal

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 7 november 2023 **Agendapunt**

Onderwerp 2e raadsrapportage 2023

Portefeuillehouder(s) drs. H. van Helden MBA (wethouder)

Op basis van onderhavig voorstel wordt aan de raad voorgesteld de volgende besluiten te nemen

1. De gepresenteerde 2e Raadsrapportage 2023 inclusief financiële mutaties vast te stellen.
2. De begroting overeenkomstig deze raadsrapportage middels een begrotingswijziging bij te stellen
3. De navolgende mutaties ten aanzien van de reserves expliciet vast te stellen:
    a. € 5.615 storting in de reserve bedrijfsvoering
    b. € 1.641.394 onttrekken aan de egalisatiereserve gemeentefonds-taakmutaties
    c. € 9.339 onttrekken aan de reserve boekwinst Essentgelden
    d. € 45.511 storten in de reserve groenfonds
    e. € 697.625 storten in de reserve grondexploitaties
    f. € 55.000 storten in de reserve monumentensubsidie
    g. € 20.362 storten in de reserve openbare verlichting
    h. € 1.000 onttrekken aan de reserve uitvoeringsplan toerisme en recreatie
4. Een krediet van € 39.458 te voteren voor de speelvoorzieningen 2023.
5. De lijst van begrotingssubsidies 2023 als volgt te wijzigen:
    a. Stichting Promotie Platform Leudal toevoegen voor € 12.500
    b. Stichting Routebureau Noord en Midden Limburg verhogen van € 15.142 naar € 16.623
    c. Stichting VVV Midden-Limburg / Limburg Marketing verhogen van € 48.311 naar € 53.171
    d. Bibliocenter voor het onderdeel IDO toevoegen voor € 35.350
    e. Synthese voor het onderdeel jongerenwerk toevoegen voor € 65.799
    f. Vluchtelingenwerk Limburg verhogen van €135.000 naar € 170.194
6. Het instellen van een gecommitteerde reserve voor een bedrag van € 1.906.027

Inhoudelijk voorstel

De 2e raadsrapportage 2023 is bedoeld als opmaat voor de jaarrekening 2023. De mutaties die in deze rarap zijn verwerkt hebben bijna allemaal een incidenteel karakter, zoals afgesproken in het startdocument. Structurele mutaties dienen immers opgenomen te zijn in de begroting 2024-2027. Uitzondering hierop zijn de mutaties in de kapitaallasten of voorstellen die in het college zijn behandeld.

Investeringen

Restantkredieten

Sinds de 1e raadsrapportage 2020 dienen investeringskredieten die langer dan 2 jaar open staan vergezeld te gaan van een toelichting. Wanneer deze niet voldoende is kunnen kredieten worden afgevoerd ten gunste van de algemene middelen. In deze raadsrapportage worden geen kredieten voorgesteld om af te ramen. De kredieten met betrekking tot het wagenpark zijn op dit moment hoog en derhalve is besproken voor 2024 geen bedrag op te nemen in het MIP van de begroting. Door dit te doen kunnen auto's in 2023 nog worden aangeschaft op het bestaande krediet.

Kredietaanvragen

De raadsrapportages kunnen ook gebruikt worden om kredietaanvragen te doen aan de raad. Hierdoor hoeft geen separaat raadsvoorstel gemaakt te worden en krijgt de raadsrapportage meer "body". Hierbij is het van belang dat het gaat om aanvragen met betrekking tot vervangingen of beleid dat eerder in de raad ter sprake is geweest. In deze raadsrapportage wordt voorgesteld om één krediet aan te vragen.

a. Speelvoorzieningen € 39.458
   In de gemeente zijn in 2023 enkele speelvoorzieningen vervangen. Vanaf 2024 is hier regulier investeringskrediet voor aanwezig. Voor het jaar 2023 dient dit krediet nog aangevraagd te worden bij de raad. Van het aan te vragen krediet wordt € 10.500 door derden bijgedragen.

Winstneming grondexploitaties
Bij het accountantsverslag is de opmerking gemaakt dat de gemeente Leudal niet voldoet aan de regelgeving omtrent de winstneming bij grondexploitaties. Afgesproken is dit jaarlijks te verwerken bij de 2e raadsrapportage en de jaarstukken als hier aanleiding voor is. In deze raadsrapportage wordt voor een tweetal projecten met een totaal van € 674.391 winst genomen conform de percentage of completion methodiek. Deze winstneming zal gestort worden in de reserve grondexploitaties, zoals gebruikelijk is bij winsten en verliezen met betrekking tot de grondexploitaties.

Reservemutaties
Ten aanzien van de reservemutaties is gevraagd voor een nadere toelichting in de raadsrapportages. In deze raadsrapportage hebben de mutaties betrekking op het volgende:

a. € 5.615 storting in de reserve bedrijfsvoering
   Dit betreft een bijstelling van de afschrijvingslasten

b. € 1.641.394 onttrekken aan de egalisatiereserve gemeentefonds-taakmutaties
   Dit betreft de vrijval van gereserveerde taakmutaties in het begrotingssaldo en het toevoegen van diverse taakmutaties aan de exploitatiebudgetten.

c. € 9.339 onttrekken aan de reserve boekwinst Essentgelden
   Dit betreft een bijstelling van de afschrijvingslasten

d. € 45.511 storten in de reserve groenfonds
   Dit betreft de toevoeging van een kwaliteitsbijdrage en een gedeeltelijke dekking van het bomenbos

e. € 697.625 storten in de reserve grondexploitaties
   Dit betreft een tweetal winstnemingen en tevens een storting voor de verkoop van stroken grond

f. € 55.000 storten in de reserve monumentensubsidie
   Dit betreft de storting van niet uitgegeven subsidiegelden in 2023

g. € 20.362 storten in de reserve openbare verlichting
   Dit betreft een bijstelling van de afschrijvingslasten

h. € 1.000 onttrekken aan de reserve uitvoeringsplan toerisme en recreatie
   Dit betreft een bijdrage aan de pre-operationele fase van de datahub vrijetijdseconomie

Gecommitteerde reserve
De lijst van de gecommitteerde reserve is bijgevoegd. Geadviseerd wordt in te stemmen met de genoemde posten en bedragen, daar het om incidentele budgetten gaat, die later in 2024 benut gaan worden. Structurele budgetten worden in beginsel niet meer meegenomen en dit jaar is hier vooralsnog één uitzondering op. Voorgesteld wordt het budget met betrekking tot de wet open overheid mee te nemen. Dit is een nieuwe wetgeving, die nog geruime tijd door zal lopen. De middelen kunnen in de toekomst nog ingezet worden om uitvoering te geven aan de wettelijke verplichtingen. Gelet op het belang van dit onderdeel is het verstandig voldoende budget te hebben.

Voortgangsrapportages
Bij de eerste raadsrapportage 2023 is toegezegd dat de voortgangsrapportages met betrekking tot de projecten in de raadsrapportage worden meegezonden. Deze zijn bij deze raadsrapportage daarom onderdeel van de stukken.

Financieel
Het resultaat van de 2e raadsrapportage 2023 is € 3.131.329 positief. Dit is inclusief het gebruik van de reserves en de kapitaallasten. Voor het jaar 2023 komt daarmee het begrotingssaldo op € 8.560.148. Op basis van de raadsrapportage is de verwachting dat het genoemde saldo het jaarrekeningresultaat zal worden.

Bijlage(n)

1. Presentatie 2e raadsrapportage
2. Gecommitteerde reserve 2023
3. Financiële mutaties 2e raadsrapportage 2023

4a. Voortgangsrapportage Kindcentrum Leudal West
4b. Voortgangsrapportage Maasveld
4c. Voortgangsrapportage N280
4d. Voortgangsrapportage Zevenellen
4e. Voortgangsrapportage fietsbrug Buggenum
4f. Voortgangsrapportage MTB route

Heythuysen, 10 Oktober 2023

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De secretaris, De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts D.H. Schmalschläger