B&W **advies**

Gemeente leudal

Openbaar

Opsteller	S.F.M. van Ham
Leidinggevende	Dienstverlening
Portefeuillehouder	De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)
Join-nummer	BenW\3451
Onderwerp	Jaarstukken 2021
Te nemen besluit	1. De raad voor te stellen het saldo ad € 2.101.877 toe te voegen aan de algemene reserve 2. In te stemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitaties en dit ter besluitvorming voor te leggen aan de raad 3. In te stemmen met de jaarstukken 2021 en deze ter besluitvorming voor te leggen aan de raad 4. In te stemmen met bijgevoegd raadsvoorstel en raadsbesluit en dit door te leiden naar de raad van 5 juli 2022
Datum in B&W	31-5-2022

1. Onderwerp

Jaarstukken 2021

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

De jaarstukken 2021 zijn het laatste P&C document over het jaar 2021. 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.

3. Voorstel aan College

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de jaarstukken 2021 en het saldo ad € 2.101.877 toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens wordt voorgesteld de meerjarenprognose van de grondexploitaties bij te stellen middels de jaarstukken.

4. Argumenten

Algemeen
De jaarstukken 2021 laten een voordelig saldo zien van € 2.101.877. In de jaarstukken is in de financiële hoofdlijn een toelichting gegeven op de grootste afwijkingen.

Resultaatbestemming
Gelet op de nieuwe coalitievorming en de beleidsambities die hieruit voortvloeien is het voorstel het saldo te storten in de algemene reserve. Op die manier kan het nieuwe college voorstellen doen om deze middelen in te zetten ten behoeve van het nieuwe coalitieakkoord.

Restantkredieten
In de jaarstukken is voor een bedrag van € 13.843.296 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 ook diverse kredieten afgevoerd ten gunste van de begrotingsruimte. In de jaarstukken wordt verantwoording ten aanzien van kredieten opgenomen op het moment dat verantwoording noodzakelijk is door enerzijds de termijnoverschrijding of anderzijds een budgettaire afwijking. Deze zijn toegevoegd in de programma's direct onder de investeringstabel. Hierna worden de grootste kredieten toegelicht:

1. Majeure projecten € 7.956.767
   Ten aanzien van de reeds gevoteerde majeure projecten (Kindcentrum Leudal West, Sportpark Maasveld, N280, ontbrekende schakel Horn, en DFO'20) staat voornoemd bedrag nog open. Deze projecten zijn going concern en worden daarom niet separaat toegelicht in de jaarstukken.
2. Vervanging wagenpark en werkmaterieel € 1.177.757
   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 valt de gunningsbeslissing voor de nieuw opgezette aanbesteding. Levering zal pas enkele maanden later zijn. Daardoor is ook de Europese aanbesteding opgeschort, wat het waarschijnlijk maakt dat daaruit volgende leveringen ook later

worden dan in eerste instantie gepland. Dit geldt voor alle restant kredieten wagenpark en werkmaterieel 2019 t/m 2021.

3. ICT gerelateerde kredieten € 2.003.161
   De ICT budgetten staan op dit moment op "een grote hoop", waardoor het lastig is een goede verantwoording af te leggen. Tevens wordt er niet afgeschreven op het moment dat een project klaar is dat onderdeel is van een groter krediet. Daarom is een MT voorstel opgesteld over het opnieuw indelen van deze budgetten op projectniveau. Op die manier wordt beter inzicht verschaft in de opbouw van de kredieten en de toelichting hierop. Het MT kan op basis daarvan ook een betere afweging maken om bewust projecten uit te stellen of kredieten af te ramen als deze niet haalbaar of nodig zijn.
4. Wegen, riolering en groen € 2.260.818
   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 en 2021 € 415.626
   Voor openbare verlichting zijn restanten aanwezig, die meegenomen worden in het op te stellen beleidsplan openbare verlichting. Deze dient conform planning in 2022 vastgesteld te worden. Door de samenhang met een eigen reserve voor deze investeringskredieten, zijn deze tot op heden niet vrijgevallen.

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 2022 en volgende jaren en de bijstelling van de kredieten voor het jaar 2022 (zie paragraaf grondexploitaties). Dit zal worden opgenomen als separaat beslispunt in het raadsvoorstel.

Verliesvoorziening Ittervoort fase 4
Op verzoek van de accountant is voor bedrijventerrein Ittervoort fase 4 een verliesvoorziening gevormd. Deze voorziening bestaat uit het mogelijke verlies, vermeerderd met hogere rentelasten naar de toekomst toe. In de jaarstukken 2020 leek dit bedrijventerrein winstgevend te zijn, maar door de volgende ontwikkelingen is de prognose negatief bijgesteld:

- Er worden hogere kosten verwacht in verband met onderzoeken die aanvullend gedaan moeten worden. In eerdere meerjarenplanningen waren deze nog niet opgenomen.
- De ontvangsten uit verkopen zijn naar achteren geschoven. Hierdoor dient voor een langere periode als voorheen gedacht rente toegeschreven te worden aan deze grondexploitatie.

De vorming van de voorziening heeft plaatsgevonden uit de reserve grondexploitatie, waarin reeds een bedrag was opgenomen als risico voor dit project. Deze mutatie is derhalve kostenneutraal voor de gemeentelijke jaarstukken.

Overheveling budgetten van 2021 naar 2022
Bij de vaststelling van de 2e raadsrapportage 2021 is de vorming van de gecommitteerde reserve geautoriseerd. Op basis van de jaarrekening 2021 wordt in 2022 een bedrag van
€ 2.217.225 aan de diverse budgetten toegevoegd.

Accountantscontrole
De accountant is in een vergevorderd stadium met de controle, maar de controleverklaring is nog niet afgegeven in concept. Doordat deze nu niet voorhanden is, wordt deze separaat aan de raad aangeboden inclusief een inhoudelijke reactie.

5. Risico's

Niet van toepassing

6. 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.

7. Financiële samenvatting

De jaarstukken laten een saldo zien van € 2.101.877. Voorgesteld is om deze volledig te storten in de algemene reserve.

8. Overige integrale afstemming

9. Communicatie

Openbaar:

- ☑ Actief:
  - ☐ Informeren raad
  - ☐ Ter inzage leggen voor
  - ☐ Publiceren op Overheid.nl
  - ☐ Plaatsen op gemeente info ViaLeudal
  - ☐ Plaatsen op website
  - ☐ Plaatsen op social media
  - ☐ Versturen persbericht naar (lokale) media
  - ☐ Plaatsen op intranet
  - ☐ Overige communicatie

Communicatiestrategie:
De jaarstukken 2021 leggen wij, na goedkeuring van het college, gedurende 14 dagen voor een ieder op de gebruikelijke wijze ter inzage. Ons advies is om de lokale en regionale media middels een persbericht op de hoogte te brengen van de uitkomsten van de jaarstukken. Indien vanuit hun behoefte bestaat voor een persgesprek, zal dit in afstemming met de portefeuillehouder worden ingepland.

10. Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Raadsvoorstel jaarstukken 2021
3. Raadsbesluit jaarstukken 2021

Raadsbesluit

De gemeenteraad van gemeente Leudal

Agendapunt

Gezien het voorstel het college d.d. 31 mei 2022 nummer 3451.

Gelet op de financiële verordening van de gemeente Leudal.

Besluit

1. De Jaarstukken 2021 vast te stellen
2. het rekeningresultaat ad € 2.101.877 toe te voegen aan de algemene
3. Instemmen met de meerjarenplanning van de grondexploitaties en de bijstelling van de kredieten voor het jaar 2022.
4. De restantbedragen van de gecommitteerde reserve toevoegen aan de diverse budgetten in 2022.
5. Dit voorstel middels een begrotingswijziging verwerken in de begroting.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van de gemeente Leudal, 5 juli 2022.

DE RAAD VAN DE GEMEENTE LEUDAL

De griffier, De voorzitter,

Drs. W.A.L.M. Cornelissen D.H. Schmalschläger