

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel Jaarstukken gemeente Leeuwarden 2022
Zaaknummer: 2023-115418

Aan de gemeenteraad.

Inleiding

Bijgevoegd ontvangt u ter vaststelling en het nemen van daarmee samenhangende financiële besluiten, de Jaarstukken 2022 van de gemeente Leeuwarden. Daarnaast is ter informatie bijgevoegd een overzicht met actuele cijfers en grafieken over het beleid van Leeuwarden (Trends in beeld). Dit ontvangt u jaarlijks van ons bij de jaarstukken. Ter informatie is ook bijgevoegd een getekende collegeverklaring inzake informatiebeveiliging (ENSIA).

Korte terugblik op het verslagjaar

De veerkracht van de gemeente is in 2022 opnieuw flink op de proef gesteld. De oorlog in Oekraïne leidde tot een toestroom van vluchtelingen en ongekende inflatie. We moesten vol aan de bak met oplossingen en maatregelen. Er werden vele Oekraïense vluchtelingen in Leeuwarden opgevangen. Boerenprotesten tegen het stikstofbeleid werden in goede banen geleid. Er waren de nodige coronasteunprogramma's voor onder andere jeugd, ouderen en kwetsbare groepen. Hoge energielasten werden gecompenseerd. Daarnaast werden op veel terreinen het afgelopen jaar nieuwe plannen gemaakt, zoals op het gebied van duurzaamheid (Volhoudbaar 2.0), wonen en Leeuwarden Oost. Met trots mogen we terugkijken op Arcadia met het wandelende Bosk, dat (inter)nationaal de aandacht trok. Daar tegenover staat dat er ook zaken zijn die beter moeten en kunnen. Zoals het verkorten van de wachtlijsten in de Jeugdzorg of het verhogen van het tempo om in 2035 een klimaatadaptieve gemeente te zijn (waterrobuust en klimaatbestendig).

Positief rekeningresultaat

Financieel behaalde de gemeente over 2022 een positief rekeningresultaat van € 3,85 mln. De grootste meevallers waren onder andere: verwerkte baten uit de decembercirculaire (€ 7 mln), een Rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïners die € 2,9 mln hoger was dan de kosten van de opvang en minder zorgkosten voor beschermd wonen (€ 2,2 mln) door minder cliënten dan begroot en lagere kosten per cliënt. Enkele grote tegenvallers waren: een additionele storting in de reserve grondexploitatie om risico's af te dekken (€ 5,5 mln), extra uitgaven aan Jeugdzorg (€ 4 mln), een afboeking van investeringskosten van het gebouw De Skalm (€ 2 mln) en de afwikkeling van de vennootschapsbelasting 2016 t/m 2022 (€ 2 mln). Over de vennootschapsbelasting wordt u nader geïnformeerd met een aparte informerende brief. Zie hst. 3.2. van de jaarstukken voor een volledig overzicht van baten, lasten en rekeningresultaat.

Voorgesteld wordt het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve (AR).

Overheveling budgetten

Een aantal incidentele geoormerkte budgetten willen we beschikbaar houden voor besteding in 2023. Hierbij onderscheiden we:

1. geoormerkte middelen waarvan de daarvoor te ondernemen activiteiten 100% helder zijn en die te herleiden zijn naar eerdere raads- en collegebesluiten;
2. geoormerkte middelen die nog vragen om formele besluitvorming over de exacte inzet ervan en de daarbij behorende activiteiten.

De gevallen genoemd onder punt 1 zijn in de reserve Budgetoverheveling gestort. Gevallen bedoeld onder punt 2 worden gestort in de reserve Voorwaardelijke budgetoverheveling en houden een voorlopige overheveling-status tot ze worden beschikbaar gesteld middels een formeel besluit door ons college. Anders vallen ze aan het eind van het nieuwe jaar alsnog vrij in de Algemene Reserve. U heeft vanuit het budgetrecht het finale oordeel over de stortingen in beide reserves. Per 31 december 2022 bedraagt de reserve Budgetoverheveling in totaal € 27,3 mln en de reserve Voorwaardelijke budgetoverheveling afgerond € 4 mln. De overhevelingen zijn deels veroorzaakt door de corona-, de vluchtelingen- en inflatiecrisis. Een deel is ontstaan omdat Leeuwarden, als centrumgemeente aan het eind van ieder jaar Rijksmiddelen ontvangt, die het jaar daarop pas ingezet worden. De afzonderlijke stortingen in beide reserves worden in hoofdstuk 2.3 van de jaarstukken 2022 toegelicht.

Voldoende weerstandsvermogen

In 2022 is de financiële positie op peil gebleven. Het weerstandsvermogen is voldoende om alle geïnventariseerde risico's mee op te vangen.

De stand van de AR (eind 2022) is € 23,5 mln en zit daarmee boven de vastgestelde nieuwe ondergrens van € 15 mln. Dit is voldoende om de geïnventariseerde operationele risico's op te vangen. De operationele risico's zijn ten opzichte van de begroting 2023 gestegen naar € 5,5 mln (na vermenigvuldiging met de zekerheidsfactor van 1,5 € 8,3 mln). De grootste risico's betreffen BUIG en Jeugdhulp. De kans hierop is voor 2023 op 100% gesteld en wordt meegenomen in de nieuwe financiële positie.

In 2022 is met de bouw van het nieuwe Cambuurstadion gestart. Binnen ons weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met de risico's die hiermee gepaard gaan. Voor de bouw is een lening verstrekt van € 14 mln, waarvan € 5 mln in 2022, de rest volgt later. Het maximale risico dat de gemeente hiermee loopt is € 9,25 mln. Uitgaande van een risicoprofiel van 50% is in de reserve Stadion voldoende weerstandsvermogen aanwezig. Verder bent u per brief op 13 december 2022 geïnformeerd over het huidige tekort m.b.t. de herinrichting van de openbare ruimte rond het stadion van € 0,7 mln en de nog verwachte kosten van € 2 mln. Op 17 januari 2023 hebben wij u ook geïnformeerd over de claim van WTC inzake de teruglevering van de in januari 2019 geleverde grond aan de gemeente. De kosten van de aanleg van een

parkeerterrein op deze grond (€ 1,1 mln) zijn afgewaardeerd ten laste van het rekeningresultaat 2022. Het verwachte nadeel op de inrichting van de openbare ruimte is nu € 1,6 mln. Hiervoor zal in 2023 een voorstel voor een verhoging van het krediet aan u worden voorgelegd.

Het risicobedrag voor de totale grondexploitaties bedraagt € 22,5 mln en kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie van De Zuidlanden door het resultaat ad € 0,1 mln (netto contante waarde) en € 22,4 mln binnen de reserve Grondexploitatie.

Start verbetering informatiewaarde

Andere opzet

Het jaarverslag is qua informatiewaarde verbeterd. Tekstuele dubbelingen zijn zoveel mogelijk weggelaten. En de nadruk ligt meer op het bereiken van ambities en doelen, zoals verwoord in het vorige collegeprogramma 2018-2022. Veel ging er goed. Dat wordt in principe niet uitgebreid toegelicht, ervan uitgaande dat hier vrijwel geen politieke sturing op nodig is. Toegelicht wordt vooral wat beleidsinhoudelijk of financieel afwijkt ten opzichte van de begroting 2022. In de eerstvolgende begroting (2024) voeren we nog meer verbeteringen door, zoals een nieuwe programma-indeling met taakvelden en een scherpere verwoording van doelen.

Uitvoering besluiten over Rekenkamerrapporten

Met ingang van deze jaarstukken wordt in bijlage F gerapporteerd over hoe het college uitvoering heeft gegeven aan raadsbesluiten over rapporten van de Rekenkamer Leeuwarden. Het betreft in 2022 de besluiten over de rekenkamerrapporten 'Onderzoek naar de Leeuwarder Digitale Agenda' en 'Praktijk van de Wob'.

Goedkeurende verklaring

De accountant (PricewaterhouseCoopers) gaat naar verwachting een goedkeurende verklaring afgeven voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. U ontvangt het accountantsverslag met onze reactie daarop op 13 juni aanstaande.

Trends in beeld

Jaarlijks ontvangt u bij de jaarstukken bijgevoegde rapportage Trends in beeld. Hierin rapporteren we uitgebreid over trends in Leeuwarden (over langere periode) en de effecten van gevoerd beleid op programmaonderdelen. De rapportage kent een vrijwel vergelijkbare programma-indeling als de jaarstukken en is in het verlengde daarvan te lezen.

Verklaring inzake informatiebeveiliging

Met behulp van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) leggen we verantwoording af over onze informatiebeveiliging aan u als raad en aan toezichthouders. Vertrekpunt is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Ter uitvoering van de ENSIA systematiek ontvangt u bijgevoegd ter informatie de Assuranceverklaring van een onafhankelijk IT-auditor en de

door ons ondertekende collegeverklaring ENSIA over het verslagjaar 2022. De conclusie is dat de gemeente voldoet aan de informatiebeveiligingsnormen met betrekking tot de DigiD- en Suwinetaansluitingen. De college- en assuranceverklaring zijn toegezonden aan LOGIUS en aan het ministerie van SZW.

Vervolgacties op hoofdlijnen

Op 7 juni aanstaande verschijnt in de Huis aan Huis een publieke samenvatting van de jaarstukken 2022. Verdere behandeling van deze jaarstukken is voorzien op 28 juni, 3, 5 en 12 juli 2023.

Leeuwarden, 30 mei 2023,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*