



Geldrop-Mierlo

Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarstukken 2022 Geldrop-Mierlo

Beslispunten

1. Vaststellen van de jaarstukken 2022 Geldrop-Mierlo.
2. Instemmen met het resultaat van € 4.156.145,-, waarvan € 4.712.519,- betrekking heeft op de algemene dienst en -/- € 556.374,- op de grondexploitaties.
3. Instemmen met de resultaatbestemming zoals beschreven op pagina 5 van het boekwerk.
4. In te stemmen met de voorgestelde onttrekkingen uit de reserve tussentijdse winstnemingen op basis van de verkopen 2022 van het grondbedrijf in de diverse fondsen op basis van de nota kostenverhaal zoals beschreven op pagina 124 van het boekwerk.
5. In te stemmen met een terugstorting van € 239.140,- naar de algemene reserve grondbedrijf voor een deel van de voorfinanciering van de kapitaallasten uit het saldo van de reserve fonds bovenwijkse voorzieningen.
6. Vaststellen de geactualiseerde grondexploitatie Groot Luchen.
7. Terugdraaien van het besluit jaarrekening 2021 tot de storting (€ 1.111.961,-) ten laste van de subsidie woningbouwimpuls in een afzonderlijke reserve in verband met toekomstig bespaarde kapitaallasten.
 - a. Het hernoemen van de reserve bespaarde kapitaalslasten woningbouwimpuls naar reserve woningbouwimpuls
8. Vanaf 01-01-2022 conform subsidieaanvraag woningbouwimpuls een rentevergoeding van 2% toe te rekenen aan de cofinanciering van de gemeente, gelijk aan de rentebijbeschrijving op de subsidie en deze te storten in de bestemmingsreserve woningbouwimpuls
9. Instemmen met het laten vrijvallen van de reserve corona ten gunste van de algemene reserve.
10. Instemmen met het vormen van de bestemmingsreserve Opvang ontheemden Oekraïne.
11. Instemmen met het vormen van de voorziening compensatie Attero.
12. Instemmen met het vormen van de voorziening verlofsparen.
13. Op programmaniveau overschrijdingen vast te stellen en ermee in te stemmen dat deze worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en/of passend zijn binnen het bestaande beleid en niet eerder aan de raad gemeld hadden kunnen worden. Deze overschrijdingen heeft de accountant conform het controleprotocol niet aangemerkt als begrotingsonrechtmatig.
14. Kennisnemen van het accountantsverslag 2022 en de reactie hierop van het college.
15. Hiertoe vast te stellen de 4^e begrotingswijziging 2023.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de definitieve versie aan van de jaarstukken 2022. Ten opzichte van de accountantsversie, die u in april hebt ontvangen, is het resultaat met circa € 50.000,- naar boven bijgesteld. Dit omdat enkele posten nog naderhand zijn verwerkt, zoals de storting in de voorziening Attero, een nog te ontvangen bedrag in het kader van Oekraïne en de storting in de reserve personeel en organisatie.

Wat willen we bereiken

De definitieve jaarstukken, vergezeld met een goedkeurende accountantsverklaring, vóór 15 juli aanbieden aan de provincie.

Argumenten

1.1 Vaststellen van de jaarstukken 2022

Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 zijn definitief. De stukken zijn als bijlage toegevoegd aan dit raadsvoorstel.



Raadsvoorstel

4.1 Nota kostenverhaal is hierbij van toepassing

Op basis van de nota kostenverhaal zijn deze onttrekkingen en stortingen in het kader van afdrachten op basis van grondverkoop verplicht.

5.1 Het betreft een terugstorting van voorgeschooten geld uit de algemene reserve grondexploitatie.

In het verleden zijn de saldo's van de dekkingsreserves aangezuiverd door de algemene reserve grondexploitaties, terwijl de reserve fonds bovenwijkse voorzieningen hier in eerste instantie voor gebruikt moest worden. De terugstorting van een deel van het voorgeschooten geld vindt nu plaats door het saldo uit de reserve fonds bovenwijkse voorzieningen over te hevelen naar de algemene reserve grondexploitaties.

6.1 De aanpassing van de grondexploitatie Groot Luchen kan als substantieel worden gezien.

Op basis van de verslagleggingsregels moeten grondexploitaties met een substantiële aanpassing opnieuw ter vaststelling worden aangeboden. Hoewel hier geen definities of criteria voor zijn aangegeven wordt er bij de huidige actualisatie van uitgegaan dat dit voor Groot Luchen het geval is.

7.1 Eerdere besluit wordt teruggedraaid in verband met overleg met de subsidieverstrekker

Wij zijn in overleg met de subsidieverstrekker over de momenten waarop een gedeelte van het subsidiebedrag mag vrijvallen. Deze vrijval leidt namelijk tot de besparing in kapitaallasten. Zolang dit nog niet duidelijk is kan er nog geen bedrag in de reserve worden gestort, vandaar dat we de eerdere storting terugdraaien.

7.a.1 Reserve omvat meer dan enkel bespaarde kapitaallasten

Voorgesteld wordt om deze reserve te hernoemen naar reserve woningbouwimpuls. Dit omdat het niet enkel gaat om een besparing op kapitaallasten, maar ook om rentetoevoegingen van de subsidie voor de woningbouwimpuls. De rentebijbeschrijvingen zorgen ervoor dat de exploitatietekorten die in de toekomst ontstaan omdat de subsidie netto contant is uitbetaald, kunnen worden gedekt.

8.1 Rentevergoeding van 2% toerekenen aan de cofinanciering van de gemeente inzake subsidie woningbouwimpuls

In de subsidieaanvraag is gerekend met 2% indexering. Op de subsidie wordt 2% rente bijgeschreven zodat de subsidie per 31 december 2022 ($102\% * € 7.814.927,-$) € 7.971.226,- bedraagt. Voor de subsidie geldt als voorwaarde dat de gemeente eenzelfde bedrag moet inbrengen, zodat zodoende ook op de cofinanciering 2% rente moet worden bijgeschreven.

9.1 Reserve rijkscompensatie corona niet meer nodig

Nu corona geen pandemie meer is, er geen maatregelen meer nodig zijn en de regelingen afgelopen zijn, stellen wij voor om de bestemmingsreserve rijkscompensatie corona op te heffen. In 2022 zijn met name in het begin van het jaar nog wel kosten gemaakt die ten laste van deze reserve gebracht. Er resteert op 31-12-2022 nog een saldo van € 68.883,- dat we storten in de algemene reserve.

10.1. Instellen bestemmingsreserve Opvang ontheemden Oekraïne.

Dit zodat de overgebleven middelen ten behoeve van de opvang van Oekraïners (€ 1.316.208,-) ingezet kunnen worden voor kosten in 2023.

11.1 De hoogte van het bedrag van de naheffing door Attero is nog onzeker

Begin 2023 is uitspraak gedaan in de gerechtelijke procedure tussen gemeenten en afvalverwerker Attero. De gemeenten moeten Attero een naheffing betalen. De MRE coördineert de afwikkeling, de verdeling tussen de gemeenten is nog onderwerp van discussie. Omdat de exacte financiële uitkomst van de uitspraak nog niet duidelijk is, moet deze verplichting worden verwerkt onder de voorzieningen conform het BBV. Het bedrag (€ 332.310,-) is bepaald door te verdelen over alle MRE-gemeenten op basis van inwoneraantallen en is voor zover toereikend ten laste van de voorziening afval gebracht. Vooruitlopend op instemming via dit voorstel is de voorziening al wel aangemaakt en gevuld, conform het advies van de accountant.



Geldrop-Mierlo

Raadsvoorstel

12.1 Vanaf de jaarrekening 2022 is een voorziening verlofsparen verplicht

Medewerkers hebben vanaf 2022 het recht om verlof te sparen conform cao. Op basis van nieuwe richtlijnen van het BBV moet hiervoor een voorziening gevormd worden. In de begroting 2023 is al rekening gehouden met stortingen in deze voorziening. Deze jaarrekening is een bedrag van € 89.986,- gestort.

13.1 De begrotingsoverschrijdingen binnen programma's worden niet aangemerkt als onrechtmatig omdat ze voldoen aan de eisen van het controleprotocol.

De overschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en/of zijn passend binnen het bestaande beleid en hadden niet eerder aan de raad gemeld kunnen worden. Deze overschrijdingen zijn conform het controleprotocol niet begrotingsonrechtmatig.

14.1 Kennismaken van het accountantsverslag en de reactie hierop van het college

De accountant heeft in opdracht van de raad het jaarverslag en de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen hierop zijn vastgelegd in het accountantsverslag.

Kanttekeningen

2.1 Het resultaat van de algemene dienst is bepaald ten opzichte van de laatst gewijzigde begroting

Uit de jaarstukken blijkt dat het resultaat € 4.156.145,- positief is. Hierbij zijn de werkelijke kosten en opbrengsten afgezet tegen de begroting waarin alle wijzigingen van 2022 zijn verwerkt. Als de werkelijke kosten en opbrengsten worden afgezet tegen de oorspronkelijke begroting 2022 ontstaat er een iets ander beeld. Bij vaststelling van de oorspronkelijke begroting dachten we in 2022 uit te komen op een overschot van € 485.376,-. In werkelijkheid is er een overschot van € 4.156.145,- gerealiseerd, waardoor 2022 € 3.670.769,- positiever wordt afgesloten dan vooraf werd verwacht.

3.1 Weerstandsvermogen grondbedrijf daalt

Op basis van de voorgestelde resultaatbestemming zal de stand van de reserve grondexploitaties per 1 januari 2023 (na besluitvorming) € 8.074.321,- bedragen (een vermindering van € 559.276,-). Daarnaast is de stand van de reserve tussentijdse winstneming op die datum € 1.196.246,-. De in totaal beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt dan € 9.270.567,-. De totaal benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 9.777.757,-.

Op basis van een benodigde weerstandscapaciteit van € 9.777.757- en de totale beschikbare weerstandscapaciteit van € 9.270.567,- bedraagt het weerstandsvermogen 95%. Dit in tegenstelling tot de 101% voor resultaatbestemming (oftewel van 1,01 naar 0,95).

Hier tegenover staat wel dat het weerstandsvermogen van de algemene dienst stijgt met 0,3 van 4,99 naar 5,29 (oftewel van 499% naar 529%).

Wat gaan we daarvoor doen

N.v.t.

Wat mag het kosten

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.



Geldrop-Mierlo

Raadsvoorstel

Burgerparticipatie

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlagen:

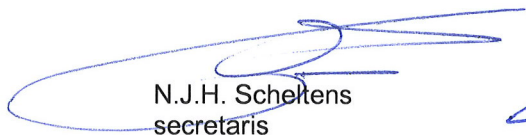
Jaarstukken 2022 Geldrop-Mierlo

Accountantsrapport 2022

Reactie college op accountantsrapport 2022

Bijlage grondexploitaties 2022 (één fysiek exemplaar per fractie)

Geldrop, 20 juni 2023



N.J.H. Scheltens
secretaris



J.C.J. van Bree
burgemeester