

Datum raad 29 juni 2023

Zaaknummer 2349625

Datum college 16 mei 2023

Portefeuille Economie, financiën, dienstverlening
J.H.M. Goijaarts

Onderwerp Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2022 van de gemeente Meierijstad

Samenvatting

De jaarstukken 2022 (jaarverslag en de jaarrekening) van de gemeente Meierijstad is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde bestuur. Door vaststelling van deze documenten verleent de raad decharge aan het college over het gevoerde beleid en beheer in 2022.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad

Verantwoording over de programmabegroting 2022.

Behandeling in commissie

22 juni 2023

Ontwerpbesluit gemeenteraad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2022 van € 23.752.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2022 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten t.l.v. de exploitatie € 509.000
 - b. Rijksinkomsten verwerkt in de september en decembercirculaire 2022 € 3.352.000
 - c. Kansrijke start € 17.000
 - d. Laaggeletterdheid € 134.000 (€ 81.513 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - e. Uitvoeringskosten toeslagenaffaire € 31.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - f. Inburgering € 572.000
 - g. Lichtkunstwerk A50 € 40.000
 - h. Het vaststellen van de kunst- en cultuurfonds Meierijstad Makersregeling 2023 € 278.000 (€ 228.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - i. Extra middelen jeugd € 347.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - j. Organisatieontwikkeling € 135.000
 - k. Compensatieregeling hogere energielasten verenigingen en stichtingen € 475.000
 - l. Digitale toegankelijkheid € 24.000 (dekking aanwezig in bestemmingsreserve sociaal domein)
 - m. Invoering Omgevingswet € 79.000
 - n. Verduurzaming evenementenlocaties € 100.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

o. Storting in de algemene risicoreserve € 18.470.000

3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2022 nl, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, , 8341 Zijtaart – Zuid, , 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Vossenbergh, , 8378 Sint Oedenrode – Zwembadweg, 8379 Sint Oedenrode – Fiorettie locatie, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, , 3271 Veghel – Doornhoek, 3272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase,.

3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2022 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8321 Veghel – LTS, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8376 Boskant – Kremselen, 3286 Schijndel – Duin Noord

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2023 van de restantkredieten tot een bedrag van € 60,4 miljoen voor uitgaven en € 20,7 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2023 voor een restantbudget van € 7,3 miljoen.

Waarom naar de raad

Vanwege controlerende rol van de raad.

Aanleiding

In de Gemeentewet is opgenomen dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag (art. 197). In de vastgestelde planning & control planning 2023 is besluitvorming door gemeenteraad opgenomen voor de raadsvergadering van 29 juni 2023. In gemeentewet is geregeld, dat de Provincie de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli ontvangt.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken 2022 voldoen we aan wettelijke regelgeving.

Gemeentewet artikel 197 lid a. stelt dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarrekening en jaarverslag moet jaarlijks vastgesteld worden door de gemeenteraad (art. 198 GW). De jaarrekening en jaarverslag moet vóór 15 juli ingezonden worden naar de provincie (art. 200 GW).

De jaarstukken 2022 zijn opgenomen in bijlage 1. Het accountantsverslag over de jaarrekening 2022 hebben wij nog niet ontvangen. Uit het laatste gesprek met de accountant blijkt dat de controle nog niet helemaal afgerond is. Tot nu toe zijn er geen bevindingen die een goedkeurende verklaring in de weg staan voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid over het jaar 2022. Het accountantsverslag wordt rechtstreeks naar de gemeenteraad verstuurd en in bijzijn van accountant besproken in het fractievoorzittersoverleg van 1 juni in een besloten bijeenkomst.

De afgelopen jaren was het Dashboard sociaal domein als onderliggend document opgenomen bij de jaarstukken. Het dashboard sociaal domein 2022 wordt nagezonden. Er is een vertraging opgetreden door de implementatie van een nieuw softwarepakket. Hierdoor konden niet tijdig alle data worden verzameld. Wij zullen het dashboard zo spoedig mogelijk nazenden en voorzien van een raadsinformatiebrief. Wij zenden dan ook de verantwoording van de stand van zaken van de doelen uit het Beleidskader Sociaal Domein 2022 bij.

1.2 Met het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2022 stellen we voor hoe we het jaarrekeningresultaat 2022 gaan inzetten.

De BBV stelt dat aangegeven moet worden wat er met het jaarrekeningresultaat gaat gebeuren. Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2022 te reserveren voor enkele doelen ter hoogte van € 5.282.000 en het resterende jaarrekeningresultaat van € 18.470.000 toe te voegen aan de algemene risico reserve. (zie onder financiële toelichting).

1.3 Met het vaststellen van de grondexploitaties voldoen we aan wettelijke regelgeving.

In de BBV is geregeld dat wijzigingen in grondexploitaties met materiële financiële gevolgen opnieuw vastgesteld moeten worden door de gemeenteraad. De bouwgronden in exploitatie zijn geactualiseerd bij deze jaarrekening en vertonen materiële financiële gevolgen ten opzichte van de jaarrekening 2022. De verslaglegging van de actieve bouwgronden in exploitatie (BIE) is opgenomen in bijlage 2. In deze bijlage is per BIE aangegeven wat de status is, een beschrijving conform de BBV en diverse financiële overzichten. Hierin is o.a. opgenomen welke kosten en

opbrengsten nog gerealiseerd dienen te worden en de omvang van het te verwachten resultaat. De rapportage is per BIE op uniforme wijze.

1.4 Met het accorderen van het overhevelen van restantkredieten en eenmalige budgetten naar 2023 kan het college de bedoelde activiteiten uitvoeren c.q. afronden in 2023.

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Hierdoor vragen wij akkoord te gaan met de overheveling, zodat de raming voor investeringskredieten en eenmalige budgetten opgenomen kunnen worden in de begroting 2023. Overzichten van deze investeringskredieten en eenmalige budgetten zijn opgenomen binnen de programma's.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Communicatie

De jaarstukken 2022 komen na besluitvorming door het college digitaal beschikbaar op de website <https://meierijstad.jaarverslag-2022.nl>

Een persbericht is opgesteld.

Participatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

De jaarstukken 2022 is de verantwoording over de programmabegroting 2022, waarin een duurzaam gezonde financiële positie werd beoogd. Duurzaamheid is inhoudelijk te vinden bij de programmalijn duurzaamheid en de diverse begrotingsprogramma's.

Financiële toelichting

Bij de begrotingsbehandeling op 11 november 2021 is de begroting 2022 vastgesteld met een positief geraamd resultaat van € 5.899.000. In de loop van 2022 is het begrote resultaat op basis van raadsbesluiten bijgesteld naar positief € 12.592.000.

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van € 23.752.000.

We stellen resultaatsbestemmingen voor tot een bedrag van € 6.093.000, waarvan € 811.000 wordt onttrokken aan reserves en € 5.282.000 ten laste van het gerealiseerde rekeningresultaat komt.

Een toelichting hierop is opgenomen in de samenvatting van de jaarstukken. Voor het resterende resultaat van € 18.470.000 stellen we voor deze toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

Het verschil (€ 11.161.000) tussen het gerealiseerde resultaat en het geraamde resultaat wordt verklaard in de jaarstukken. Een toelichting op de grootste verschillen is opgenomen in samenvatting van de jaarstukken (bijlage 1). Een financiële toelichting op de verschillen per programma is opgenomen in het onderdeel Wat heeft het gekost? binnen het betreffende programma.

Planning

22 juni 2023 : Gezamenlijke commissievergadering REB en M&M

29 juni 2023 : Besluitvorming raad

Rechtsbescherming

Niet van toepassing.

Monitoring en evaluatie

Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 is de verantwoording over de programmabegroting 2022.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022 Gemeente Meierijstad
2. Rapportage individuele grondcomplexen Jaarrekening 2022

Onderliggende documenten

-

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad,
De secretaris, De burgemeester,

Drs. M.G.C. Wilms –Wils RA

ir. C.H.C. van Rooij

De raad van de gemeente Meerijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023

Gelet op artikel

Besluit gemeenteraad:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2022 van € 23.752.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2022 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten t.l.v. de exploitatie € 509.000
 - b. Rijksinkomsten verwerkt in de september en decembercirculaire 2022 € 3.352.000
 - c. Kansrijke start € 17.000
 - d. Laaggeletterdheid € 134.000 (€ 81.513 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - e. Uitvoeringskosten toeslagenaffaire € 31.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - f. Inburgering € 572.000
 - g. Lichtkunstwerk A50 € 40.000
 - h. Het vaststellen van de kunst- en cultuurfonds Meerijstad Makersregeling 2023 € 278.000 (€ 228.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - i. Extra middelen jeugd € 347.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - j. Organisatieontwikkeling € 135.000
 - k. Compensatieregeling hogere energielasten verenigingen en stichtingen € 475.000
 - l. Digitale toegankelijkheid € 24.000 (dekking aanwezig in bestemmingsreserve sociaal domein)
 - m. Invoering Omgevingswet € 79.000
 - n. Verduurzaming evenementenlocaties € 100.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
 - o. Storting in de algemene risicoreserve € 18.470.000
3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2022 nl, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, , 8341 Zijtaart – Zuid, , 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Vossenbergh, , 8378 Sint Oedenrode – Zwembadweg, 8379 Sint Oedenrode – Fiorette locatie, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, , 3271 Veghel – Doornhoek, 3272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase,.
- 3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2022 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8321 Veghel – LTS, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8376 Boskant – Kremselen, 3286 Schijndel – Duin Noord
4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2023 van de restantkredieten tot een bedrag van € 60,4 miljoen voor uitgaven en € 20,7 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2023 voor een restantbudget van € 7,3 miljoen.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 29 juni 2023

De raad voornoemd,
De griffier,

De voorzitter,

A.F.J. Franken MSc

ir. C.H.C. van Rooij