Datum raad	1 juli 2024	Zaaknummer	2584355
Datum college	14 mei 2024		
		Portefeuille	Economie, financiën, dienstverlening J.H.M. Goijaarts
Onderwerp	Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2023 van de gemeente Meierijstad		

Samenvatting
De jaarstukken 2023 (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 2023.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad
Verantwoording over de programmabegroting 2023.

Behandeling in commissie
20 juni 2024.

Ontwerpbesluit gemeenteraad
1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2023 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2023 van € 10.329.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2023 als volgt te bestemmen:
   a. Laaggeletterdheid € 168.000
   b. Sport algemeen € 43.000
   c. Consulent schuldhulpverlening € 126.000
   d. Inburgering € 830.000 (€ 786.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
   e. Inkoop plustaken GGD € 16.000
   f. Stimuleringsregeling Landschap € 40.000
   g. Organisatieontwikkeling € 145.000
   h. Rijksinkomsten verwerkt in de september- en decembercirculaire € 783.000
   i. Budgetten energiekosten € 361.000
   j. Eenmalige budgetten ten laste van de exploitatie € 85.000
   k. Storting in de algemene risicoreserve € 8.520.000.
3. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2023 nl, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, , 8341 Zijtaart – Zuid, , 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Bloemenwijk (Vossenberg), , 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,.

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2024 van de restantkredieten tot een bedrag van € 95,0 miljoen voor uitgaven en € 37,7 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2024 voor een restantbudget van € 11,3 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 2024 is besluitvorming door gemeenteraad opgenomen voor de raadsvergadering van 1 juli 2024. In gemeentewet is geregeld, dat de Provincie de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli ontvangt.

Argumenten
1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken 2023 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 2023 zijn opgenomen in bijlage 1. Het concept accountantsverslag over de jaarrekening 2023 wij hebben nog niet wij ontvangen. De verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afleggen voor de getrouwheid over het jaar 2023. Dit verslag wordt rechtstreeks naar de gemeenteraad verstuurd en in bijzijn van accountant besproken in het fractievoorzittersoverleg van 30 mei in een besloten bijeenkomst.

Het Dashboard Sociaal Domein 2023 is opgenomen als onderliggend document 1. Het is een integrale rapportage over de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet en de Participatiewet. De rapportage bevat drie elementen: kwantitatieve gegevens, financiële gegevens en een korte tekstuele toelichting en analyse. Als onderliggend document 2 is opgenomen de voortgangsrapportage Doelen Beleidskader Sociaal Domein 2023.

1.2 Met het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2023 stellen we voor hoe we het jaarrekeningresultaat 2023 gaan inzetten.
De BBV stelt dat aangegeven moet worden wat er met het jaarrekeningresultaat gaat gebeuren. Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2023 te reserveren voor enkele doelen ter hoogte van € 1.809.000 en het resterende jaarrekeningresultaat van € 8.520.000 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 2024 kan het college de bedoelde activiteiten uitvoeren c.q. afronden in 2024.

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 2024. Overzichten van deze investeringskredieten en eenmalige budgetten zijn opgenomen binnen de programma's.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Communicatie

De jaarstukken 2023 komen na besluitvorming door het college digitaal beschikbaar op de website
https://meierijstad.jaarverslag-2023.nl.
Een persbericht is opgesteld.

Participatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

De jaarstukken 2023 is de verantwoording over de programmabegroting 2023, 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 3 november 2022 is de begroting 2023 vastgesteld met een positief geraamd resultaat van € 7.268.000. In de loop van 2023 is het begrote resultaat op basis van raadsbesluiten bijgesteld naar positief € 8.719.000.

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van €10.329.000.
We stellen resultaatsbestemmingen voor tot een bedrag van € 2.596.000, waarvan € 787.000 wordt onttrokken aan reserves en € 1.809.000 ten laste van het gerealiseerde rekeningresultaat komt.
Een toelichting hierop is opgenomen in de samenvatting van de jaarstukken. Voor het resterende resultaat van € 8.520.000 stellen we voor deze toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

Het verschil van € 1.610.000 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
20 juni 2024 : Gezamenlijke commissievergadering REB en M&M
1 juli 2024 : Besluitvorming raad

Rechtsbescherming
Niet van toepassing.

Monitoring en evaluatie
Het jaarverslag en de jaarrekening 2023 is de verantwoording over de programmabegroting 2023.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2023 Gemeente Meierijstad
2. Rapportage individuele grondcomplexen Jaarrekening 2023

Onderliggende documenten
- Dashboard sociaal domein
- Doelen beleidskader sociaal domein, resultaten 2023

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 Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024

Gelet op artikel 197 van de gemeentewet

Besluit gemeenteraad:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2023 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2023 van € 10.329.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2023 als volgt te bestemmen:
   a. Laaggeletterdheid € 168.000
   b. Sport algemeen € 43.000
   c. Consulent schuldhulpverlening € 126.000
   d. Inburgering € 830.000 (€ 786.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
   e. Inkoop plustaken GGD € 16.000
   f. Stimuleringsregeling Landschap € 40.000
   g. Organisatieontwikkeling € 145.000
   h. Rijksinkomsten verwerkt in de september- en decembercirculaire € 783.000
   i. Budgetten energiekosten € 361.000
   j. Eenmalige budgetten ten laste van de exploitatie € 85.000
   k. Storting in de algemene risicoreserve € 8.520.000.
3. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2023 nl, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, , 8341 Zijtaart – Zuid, , 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Bloemenwijk (Vossenberg), , 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,.
4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2024 van de restantkredieten tot een bedrag van € 95,0 miljoen voor uitgaven en € 37,7 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2024 voor een restantbudget van € 11,3 miljoen.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 1 juli 2024

De raad voornoemd,

De griffier,	De voorzitter,
A.F.J. Franken MSc	ir. C.H.C. van Rooij