meppel.nl

Agendapunt: 5.1

Vertrouwelijkheid:
Openbaar

Meppel, 16 mei 2023

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvoorstel nr.
1756475

Onderwerp:
Jaarstukken 2022

Voorgesteld besluit:
1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2022;
2. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. Het resultaat van de jaarrekening 2022 ad € 15.900.000 als volgt te bestemmen:
a. € 955.500 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling op basis van het in januari genomen Raadsbesluit;
b. € 1.411.400 extra toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling voor uitvoeringskosten klimaatakkoord, voorschot energietoeslag, inwerking treden WKB en kansrijke start;
c. € 307.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Omgevingswet
d. Het nog resterende resultaat ad € 13.226.100 toe te voegen aan de algemene bufferreserve.
4. In 2023 de toegevoegde bedragen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling (3.2a t/m 3.2b) te onttrekken en de begroting 2023 daarop te wijzigen.

Inleiding:
Het college van B&W biedt de jaarstukken 2022 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Het totale resultaat over 2022 bedraagt € 15.900.000 positief.

Beoogd (maatschappelijk) effect
Het begrotingsjaar 2022 met een inhoudelijke en financiële verantwoording afsluiten.

Argumenten
1. Kennisnemen van het accountantsverslag 2022
De accountant controleert als onafhankelijk partij de gepresenteerde jaarstukken en ondersteunt daarbij de gemeenteraad met de uitvoering van controlerende taak. De bevindingen worden vastgelegd in een accountantsverslag.

2. Gemeenteraad stelt de jaarstukken vast
Op basis van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks de jaarstukken vast. Hiermee wordt zowel beleidsmatig als financieel over 2022 verantwoording afgelegd.

3.a. Budgetoverheveling incidentele middelen
Incidentele middelen kunnen via budgetoverheveling worden meegenomen naar 2023. Hierover is een raadsbesluit genomen op 26 januari 2023. De verwerking van dit besluit wordt nu middels de toevoeging aan de reserve voorgelegd in het kader van het budgetrecht van de raad. Het besluit budgetoverheveling betrof een bedrag € 952.500 ten behoeve van:

-Middelen Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK-middelen) (€ 250.000);
- Dag invulling mensen met dementie (€ 30.000);
- Toegankelijkheidmantelzorginformatie-en ondersteuning (€ 47.500);
- Bijzondere bijstand energietoeslag (€ 500.000);
- Verbeterplan informatisering (€ 125.000).

Voor de POK-middelen en Bijzondere bestand energietoeslag was een inschatting gemaakt voor het verwachte restantbedrag eind 2022. Op basis van de jaarstukken 2022 bedraagt de werkelijke eindstand respectievelijk € 306.000 en € 447.000. Voorgesteld wordt het bedrag van de budgetoverheveling aan te passen met € 3.000 en vast te stellen op € 955.500.

3.b. Bestemming resultaat 2022
In aanvulling op de op 26 januari 2023 besloten budgetoverheveling wordt voorgesteld nog een viertal budgetten uit 2022 beschikbaar te houden voor 2023. Via de resultaatbestemming worden deze budgetten beschikbaar gehouden voor het volgende begrotingsjaar. Het betreft de volgende onderwerpen:

1. Uitvoeringskosten klimaatakkoord en energietransitie (€ 245.000)
Gemeente Meppel heeft in 2022 via het gemeentefonds (meicirculaire) € 245.000 ontvangen voor de uitvoering van het klimaatakkoord en de energietransitie. In 2022 heeft hier nog geen besteding op plaatsgevonden. De middelen worden betrokken in het bredere kader van het programma duurzaamheid.
Voorgesteld wordt om deze ontvangen rijksmiddelen via de resultaatbestemming over te hevelen naar volgens begrotingsjaar om ze in 2023 in te kunnen zetten voor de uitvoering van het programma duurzaamheid.

De middelen zullen in 2023 worden ingezet als (aanvullende) dekking voor projecten met een eenmalig karakter te weten:
- Opstellen Wijkuitvoeringsplan Koedijkslanden
- Opstarten Wijkuitvoeringsplan Oosterboer
- Haalbaarheidsonderzoek lokaal energieloket
- Opstellen beleidsplan Lokale Energie Strategie
- Aantal kleine "Geen Spijt Maatregelen"

2. Voorschot energietoeslag (€ 1.100.000)
Om de forse stijging van de energierekening te compenseren kunnen huishoudens rond het sociaal minimum een beroep doen op de regeling energietoeslag (ET). Landelijk wordt in juni 2023 de wet energietoeslag 2023 verwacht. Om de periode totdat de wet definitief is te overbruggen heeft het Rijk de mogelijkheid geboden om € 500 van de ET 2023 bij de toeslag van 2022 te voegen. Deze mag dan tot 1 juli 2023 betaald worden. Via de decembercirculaire 2022 is hiervoor € 1,1 miljoen ontvangen. Voorgesteld wordt deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering en uitbetaling van deze extra energietoeslag in 2023.

3. Inwerking treden WKB (€ 50.400)
De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt 1 januari 2024 in

werking. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. In 2022 is via het gemeentefonds incidenteel € 50.400 ontvangen. Voorgesteld wordt deze incidentele middelen beschikbaar te houden voor 2023 voor de voorbereiding en uitvoering van deze regeling.

4. Kansrijke start (€ 16.000)
Via de decembercirculaire 2022 is € 16.000 ontvangen in het kader van het actieprogramma Kansrijke Start. Deze middelen zijn bedoeld om een lokale coalitie te vormen, versterken en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen opdat gemeenten erkende interventies rondom een Kansrijke Start kunnen inzetten. Voorgesteld wordt deze middelen beschikbaar te houden voor uitvoering in 2023.

3.c. Dotatie reserve Omgevingswet
De gemeente Meppel heeft via de septembercirculaire 2022 € 307.000 gekregen voor de invoering van de Omgevingswet. De invoeringsdatum is 1 januari 2024. Voorgesteld wordt om deze incidentele middelen beschikbaar te houden voor 2023 en deze toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.

3.d. Resterende middelen toevoegen aan de algemene buffer reserve
Na aftrek van de onder 3.a. tot en met 3.c. voorgestelde bestemming van het resultaat resulteert een positief saldo van afgerond € 13.226.100. Voorgesteld wordt in lijn met het coalitie akkoord dit bedrag toe te voegen aan de algemene buffer reserve. Door deze toevoeging wordt een stap gezet richting de verbetering van de financiële positie.

4. Dotatie en onttrekking aan reserve valt onder het budgetrecht van de raad
De begrotingsvoorschriften vereisen instemming van de raad voor zowel de dotatie als de onttrekking van bedragen uit een gevormde (bestemmings)reserve

Kanttekeningen
2 .1 + 3.1 De gemeenteraad heeft een eigen verantwoordelijkheid en afweging te maken bij het vaststellen van de jaarrekening en bij het bestemmen van het resultaat.

3.2. Door het resultaat voor een deel specifiek te bestemmen wordt de toevoeging aan de algemene reserves beperkt. Na de specifieke bestemming resteert nog € 13.226.100.

Integrale afstemming
De jaarstukken 2022 zijn tot stand gekomen, na input van collega's, op grond van de voorschriften uit het BBV en gecontroleerd door de accountant.

Financiën
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van afgerond € 15.900.000. Het voorgestelde besluit bevat tevens de resultaatbestemming.

Effecten overige programma's
N.v.t.

Communicatie
Via persbericht

Uitvoering
De jaarstukken 2022 worden na raadsbehandeling aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Drenthe gestuurd.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2022 (digitaal via https://meppel.begrotingsapp.nl);
2. Accountantsverslag;

Burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Kastelein R.T.A. Korteland