gemeente Eersel
kempisch wonen in een wereldregio

Raadsvoorstel

Raad d.d.	5 juli 2022	**Portefeuillehouder**	SKR
Commissie d.d.	21 juni 2022	**Opsteller**	mpes01
B&W d.d.	31 mei 2022	**Zaaknr.**	Z20000255

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2021 (vaststellen begrotingswijziging 2022)

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2021 vast te stellen als volgt :
    a. totaal lasten € 68.542.866,--
    b. totaal baten € 73.652.958,--
    c. batig saldo € 5.110.092,-- (incl voordelig resultaat grondexploitatie € 1.940.000,--)
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor:
    a. Decentrale uitkering vrouwenopvang € 47.918,--
    b. Inzet vrij besteedbare coronamiddelen € 586.000,--
    c. Rijkscompensatiemiddelen Corona € 217.242,--
3. Resultaat bestemmen
    a. Toevoeging aan de "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" € 1.940.000,--
    b. Afromen "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" ten gunste van de "Algemene reserve" van € 2.400.000,--
    c. Het resterende bedrag van € 2.318.932,-- toe te voegen aan de "Algemene reserve"
4. De in bijlage ‘Overzicht van niet-afgesloten restantkredieten (afwijking op de fin. verordening)’ genoemde restantkredieten ouder dan drie jaar niet af te sluiten.
5. Het accountantsverslag van Crowe Foederer BV voor kennisgeving aan te nemen.
6. Gelet op bovenstaande punten de .... begrotingswijziging 2022 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Conform artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2021, waarin zijn opgenomen de jaarrekening en het jaarverslag in de vorm van een verantwoording per programma en paragrafen.

De jaarrekening, die volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de "Financiële verordening gemeente Eersel 2017" is opgesteld, vormt een bespiegeling van hetgeen in de begroting 2021 is voorgenomen. Naast de verantwoording is per programma een overzicht van de kredieten met toelichting gevoegd en is een analyse van de belangrijkste verschillen van de lasten en baten ten opzichte van de begroting opgegeven.

Batig saldo jaarrekening
De jaarrekening 2021 sluit met een batig saldo van € 5.110.092,--. Op grond van de bepalingen in het BBV dient aan toevoegingen reserves van in de exploitatie gegenereerde specifieke opbrengsten een expliciet raadsbesluit ten grondslag te liggen. Deze toevoegingen zijn daarom niet verwerkt, maar worden in de voorliggende voorgestelde resultaatbestemmingen meegenomen.

Wettelijk en/of beleidskader

Gemeentewet
Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Besluit accountantscontrole decentrale overheden
Wet financiering decentrale overheden

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Argumenten

Hoofdlijnen saldo jaarrekening 2021

Het saldo van de jaarrekening is toegelicht in de individuele programma's en opgenomen in het overzicht incidentele baten en lasten. Ter verduidelijking zijn hieronder de grootste onderdelen apart vermeld:

-	Begroot resultaat 2021	€ 1.421.000,--	voordeel
-	Progr 0+1 BUIG en bijstand	€ 181.000,--	voordeel
-	Progr 1 WMO	€ 350.000,--	nadeel
-	Progr 1+7 Inzet coronamiddelen	€ 580.500,--	voordeel
-	Progr 7 SPUK stimulering sport	€ 112.000,--	voordeel
-	Progr 10 Vrijval stelposten	€ 170.000,--	voordeel
-	Progr 10 Algemene uitkering	€ 258.000,--	voordeel
-	Progr 0 tm 11 Apparaatskosten	€ 560.000,--	voordeel
-	Winstneming bouwgrondexploitatie	€ 1.940.000,--	voordeel

Budgetoverheveling ter uitvoering van activiteiten

Met betrekking tot budgetoverheveling wordt - in algemene zin - allereerst het volgende opgemerkt:
In de praktijk blijkt dat begrotingsafwijkingen soms kunnen ontstaan doordat bepaalde activiteiten niet in het begrotingsjaar geheel of gedeeltelijk zijn uitgevoerd. De raad heeft hiervoor dus wel gelden beschikbaar gesteld, zodat dit leidt tot voordelige effecten op het rekeningresultaat. Het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten heeft deze problematiek onderkend en geeft ook oplossingen om dergelijk (praktijk-)problemen rechtmatig op te lossen. De door ons college voorgestelde oplossingsrichting is om - evenals voorgaande járen - ook bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 en de resultaatbestemming het niet uitgegeven budget 2021 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2022.

Het betreft hier de volgende voorgestelde budgetoverheveling (zie ook raadsinformatiebrief eind maart 2022):

a. Decentrale uitkering vrouwenopvang

Centrumgemeenten ontvangen jaarlijks rijksmiddelen 'decentralisatie-uitkering vrouwenopvang' (bekend als de 'DUVO-middelen'). Op basis van gesprekken met de regiogemeenten heeft de gemeente Eindhoven besloten het restant van de DUVO-middelen 2020-2021 naar de regiogemeenten over te hevelen op basis van de gebruikelijke verdeelsleutel (inwoneraantallen). Het restant betreft een bedrag van € 47.918,--. De middelen zijn geoormerkt en dienen te worden besteed aan de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling.

b. Inzet vrij besteedbare coronamiddelen

In de raadsvergadering van 21 december 2021 heeft de raad een verdeelplan vastgesteld ter ondersteuning van de Eerselse verenigingen en maatschappelijke organisaties zonder winstoogmerk voor de gevolgen van Corona. De middelen, groot € 586.000,--, derhalve beschikbaar te houden ter uitvoering van het besluit.

c. Rijkscompensatiemiddelen Corona

Via de algemene uitkering zijn rijkscompensatiemiddelen Covid-19 beschikbaar gesteld aan de gemeente Eersel. Uw raad heeft op 21 december 2021 besloten om het resterende saldo van het toegekende compensatiepakket coronacrisis over te hevelen naar 2022. Het saldo tussen de uitgekeerde rijkscompensatiemiddelen Covid-19 bedroeg € 72.071,--. In de decembercirculaire 2021 is over 2021 aanvullend nog € 145.171,-- beschikbaar gesteld, waardoor de totale budgetoverheveling € 217.242,-- bedraagt.

Resultaat bestemmen
Grondexploitatie
Het saldo van de grondexploitatie bedraagt over 2021 € 1.940.000,-- positief. Dit saldo bestaat uit een positief saldo van € 1.600.000,-- op het plan "Meerheide III", € 60.000,-- op het plan "Boterbogten", € 270.000,-- op het plan "Duizel-Noord" en € 10.000,-- op het plan “Rosheuvel II”.

Om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen, is er een afzonderlijke buffer in de vorm van een algemene reserve grondexploitatie. Conform de door uw raad vastgestelde grondnota wordt de minimale omvang van de buffer jaarlijks opnieuw berekend en is voor 2021 bepaald op € 2.500.000,-- (dit is conform de vastgestelde minimum omvang). Dit betekent dat nu wordt voorgesteld om de "algemene reserve bouwgrondexploitatie” met € 2.400.000,-- af te romen ten gunste van de "algemene reserve vrij besteedbaar".

Beslispunt kredieten
Conform de “Financiële verordening gemeente Eersel 2021” worden de kredieten 3 jaar ná beschikbaarstelling afgesloten. Indien hiervan afgeweken wil worden, dan dient dit afzonderlijk te worden toegelicht. Vanuit de jaarrekening 2021 is gekozen om een aantal restantkredieten te behouden voor 2022. Deze zijn in de bijlage afzonderlijk benoemd en toegelicht in de jaarrekening bij de betreffende programma’s.

Controle accountant
De jaarrekening 2021 is gecontroleerd door de accountant. Het accountantsverslag, als mede onze reactie hierop, ligt ter inzage.

Alternatieven

De jaarstukken niet vast te stellen
Indien uw Raad de jaarstukken niet vaststelt, kan niet voldaan worden aan de wetgeving om vóór 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag te verzenden aan gedeputeerde staten (art 200 Gemwet). De jaarstukken zullen dan door het college ter vaststelling moeten worden verzonden aan gedeputeerde staten (art 201 Gemwet).
Tevens kunnen de genoemde activiteiten onder de budgetoverheveling geen doorgang vinden en eventuele uitgaven moeten als overschrijding aangemerkt worden.

Risico’s

Niet van toepassing

Financieel

Zie paragraaf inleiding / aanleiding

Communicatie/Participatie

De vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken, doch uiterlijk 15 juli, verzonden aan gedeputeerde staten.

Planning

Niet van toepassing.

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Bijlagen

Jaarstukken 2021 [22.03617]
Overzicht van niet-afgesloten restantkredieten (afwijking op de fin. verordening) [22.11543]
Accountantsverslag 2021 […]

Eersel, 31 mei 2022
Burgemeester en wethouders van Eersel

secretaris	burgemeester
de heer ing. H.M.L. Offermans	de heer drs. W.A.C.M. Wouters

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsbesluit

R22.057

Onderwerp: Vaststelling jaarstukken 2021 (vaststellen begrotingswijziging 2022)

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 31 mei 2022;

gehoord de beraadslaging in de raadsvergadering van 21 juni 2022;

b e s l u i t :

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2021 vast te stellen als volgt:
   a. totaal lasten € 68.542.866,--;
   b. totaal baten € 73.652.958,--;
   c. batig saldo € 5.110.092,-- (incl voordelig resultaat grondexploitatie € 1.940.000,--).
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor:
   a. Decentrale uitkering vrouwenopvang € 47.918,--;
   b. Inzet vrij besteedbare coronamiddelen € 586.000,--;
   c. Rijkscompensatiemiddelen Corona € 217.242,--.
3. Resultaat bestemmen
   a. Toevoeging aan de "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" € 1.940.000,--;
   b. Afromen "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" ten gunste van de "Algemene reserve" van € 2.400.000,--;
   c. Het resterende bedrag van € 2.318.932,-- toe te voegen aan de "Algemene reserve".
4. De in bijlage ‘Overzicht van niet-afgesloten restantkredieten (afwijking op de fin. verordening)’ genoemde restantkredieten ouder dan drie jaar niet af te sluiten.
5. Het accountantsverslag van Crowe Foederer BV voor kennisgeving aan te nemen.
6. Gelet op bovenstaande punten de 16e begrotingswijziging 2022 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 5 juli 2022

De raad van de gemeente Eersel

de griffier,	de voorzitter,
J.W.G. van Bree	drs. W.A.C.M. Wouters