Raadsinformatiebrief

Datum	2 april 2024	Zaaknummer	2550852
		Portefeuille	Economie, financiën, dienstverlening
			J.H.M. Goijaarts
Onderwerp	Programmaverantwoording jaarstukken 2023		

Behandeling in commissie
Niet van toepassing

Kennisnemen van:
Programmaverantwoording uit de jaarstukken 2023.

Aanleiding
Tot en met 2022 ontving u in februari een (beknopte) programmaverantwoording over het afgelopen jaar en de uitgangspunten voor de kadernota/-brief van het volgende jaar. In het fractievoorzittersoverleg van oktober 2022 is besloten om dit iets later (in april) te doen. De relatie met het geld (concept jaarrekeningcijfers) is dan beschikbaar. De concept jaarstukken zijn op 2 april 2024 in het college vastgesteld. Deze kunnen nog wijzigen als gevolg van de accountantscontrole in april.

Kernboodschap
U ontvangt nu de volledige beleidsmatige programmaverantwoording 2023, zie daarvoor bijlage 1. Het conceptjaarrekeningresultaat is opgenomen in het onderdeel ‘Financiën’ van deze raadsinformatiebrief. Verder staat in bijlage 2 informatie op hoofdlijnen van relevante investeringen. Het gaat dan om de planning, voortgang en werkvoorraad, inclusief de financiële informatie van lopende investeringen t/m 2023 die zich in de voorbereidings- of uitvoeringsfase bevinden.

Communicatie
Via de reguliere P&C-cyclus.

Participatie
In het collegewerkprogramma "Thuis in Meierijstad Mijlpalen" staat voor welke activiteiten we een vorm van participatie organiseren.

Duurzaamheid
Duurzaamheid heeft aandacht binnen de activiteiten van de begrotingsprogramma’s.

Financiën
Hieronder schetsen we het concept financieel beeld van begroot naar gerealiseerd over 2023:

Geraamd resultaat begrotingsbehandeling in november 2022	€ 7,3 miljoen positief
Bijstellingen op de begroting 2023	€ 1,4 miljoen positief
Geraamde resultaat na wijziging van de begroting 2023	€ 8,7 miljoen positief
Gerealiseerd concept jaarrekeningresultaat 2023	€ 8,3 miljoen positief
Verschil ten opzichte van geraamde resultaat na wijziging	€ 0,4 miljoen negatief

De cijfers in bovenstaande tabel zijn conceptcijfers. De accountantscontrole start 2 april. N.a.v. deze controle kunnen er nog financiële mutaties plaatsvinden. Daarnaast moeten er nog een aantal financiële consequenties vanuit de grondexploitaties verwerkt worden, die nog niet zijn meegenomen in bovenstaande tabel.

Het voorlopige positieve resultaat bestaat vooral uit incidentele mee- en tegenvallers, zowel aan de lastenkant als aan de batenkant. Hieronder de analyse op hoofdlijnen:

Verkoop gemeentelijke grond (€ 0,6 miljoen voordelig)
In 2023 zijn een aantal opbrengsten uit grondverkopen gerealiseerd. Denk hierbij aan grondopbrengsten Markt-Kapittelhof in Sint-Oedenrode en gronden Vlas en Graan in Veghel. Deze opbrengsten zijn niet in de begroting opgenomen.

Werk en inkomen (2,1 miljoen nadelig)
Het grootste nadeel binnen werk en inkomen betreffen de hogere lasten in verband met de energietoeslag. Meierijstad gaat voor de toekenning van de toeslag uit van 130% minimumloon, in plaats van de rijksregeling die uitgaat van 120% van het minimumloon. Hierdoor is bijna 1 miljoen euro meer uitgekeerd dan het hiervoor beschikbare budget. Verder zijn de kosten voor de Loonkostensubsidie fors hoger (€ 0,6 miljoen)

Jeugdzorg (€ 1,4 miljoen nadelig)
Het tekort bij de jeugdzorg (inclusief de verstrekte PGB's) wordt voornamelijk veroorzaakt door nog steeds hoge aantallen jeugdigen in de GGZ, meer complexe en excessieve (dure) casuïstiek en extra compensatie voor prijsstijgingen van de Gecertificeerde Instellingen. De kosten kunnen met name bij de dure verblijfsvormen per jaar behoorlijk fluctueren.

Gezondheid (€ 0,8 miljoen voordelig)
Vanuit het Integraal ZorgAkkoord (Iza) werken we met 12 gemeenten in de regio Noordoost Brabant samen aan regionale opgaven om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Gemeente Den Bosch is namens alle 12 de regiogemeenten de mandaatgemeente. Dat betekent (o.a.) dat die gemeente de financiën voor de hele regio ontvangt van het Rijk en vervolgens verdeelt naar de overige regiogemeenten. Gemeente Meierijstad heeft pas eind 2023 middelen van ontvangen van gemeente Den Bosch. Deze middelen zijn eerder niet in de raming meegenomen. Verantwoording van de besteding van deze middelen vindt via SISA plaats.

Algemene uitkering (€ 4,9 miljoen voordelig)
Als gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2023 is dit overschot ontstaan. Over de uitkomst van de circulaires bent u via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

De septembercirculaire laat een nadeel zien van € 164.570, de decembercirculaire een voordeel van € 5.072.787.
In de decembercirculaire is een bedrag toegekend voor de energietoelage van € 2.368.901. De energietoelages zijn in 2023 uitbetaald (zie Programma 6). Verder is er een nadeel t.o.v. de begroting m.b.t. uitkering voorgaande jaren van € 306.483.
De overige verschillen zijn ontstaan door actualisering van aantallen.

Stelpost prijsontwikkeling (€ 0,6 miljoen voordelig)
Vanuit het accres algemene uitkering gemeentefonds worden budgetten afgezonderd om prijsontwikkelingen te kunnen opvangen. In eerste instantie wordt er een algemeen budget geraamd op de stelpost, in de loop van het jaar vindt overheveling plaats naar de budgetten waar prijsontwikkelingen voorkomen. Verdeling van het budget heeft begrotingstechnisch niet plaatsgevonden. In werkelijkheid zal (een deel) van dit budget dienen ter dekking van prijsontwikkelingen op overige posten.

Voorziening verlofsparen (€ 1,2 miljoen nadelig)
Het besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvoor een voorziening moet worden opgenomen op de balans. In 2022 is de voorziening ingesteld. De hoogte van de noodzakelijke voorziening is per 31-12-2023 geactualiseerd met als gevolg dat er een storting dient plaats te vinden.

Vennootschapsbelasting (€ 2,2 miljoen nadelig)
In 2023 is de opgelegde aanslag betaald, de aanslag is bepaald op basis van aanslagen voorgaande jaren. Er moet nog bepaald worden wat de VPB last voor 2023 zal worden. Dit wordt nog aangepast in de definitieve jaarstukken 2023.

Planning
De programmaverantwoording 2023 maakt onderdeel uit van de jaarstukken 2023 die we in juni 2024 aanbieden ter vaststelling.

Bijlage(n)
- Programmaverantwoording 2023
- Jaarrekeninginformatie van relevante investeringen

Ter inzage documenten
Niet van toepassing.

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