

## VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

---

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>Onderwerp:</b>                | Jaarrekening 2022 |
| <b>Registratienummer:</b>        | 1320230           |
| <b>Op voorstel B&amp;W d.d.:</b> | 6 juni 2023       |
| <b>Datum vergadering:</b>        | 4 juli 2023       |
| <b>Portefeuillehouder:</b>       | Tom Oomen         |
| <b>Rol gemeenteraad:</b>         | Controlerend      |

---

### Voorstel in het kort

---

Vaststellen van de jaarstukken 2022 inclusief de bijlagen.

### Samenvatting

---

Met de jaarstukken 2022 blikken we met u terug en leggen we verantwoording aan u af over het gevoerde beleid en de financiën.

### Algemene toestand gemeentefinanciën

De gemeente Deurne sluit het boekjaar 2022 af met een positief resultaat van € 7.519.000 op een totale begroting van € 104.000.000. Het weerstandvermogen stijgt licht van 3,3 (begroting 2022) naar 3,8. Verder stelt het college de raad voor € 376.000 van het resultaat te bestemmen voor 2023.

### Bijlagen

---

1. Aanbiedingsbrief
2. [Jaarrekening 2022](#)
3. [Zomerbericht Vastgoed Deurne 2023](#)
4. Zomerbericht Vastgoed 2023 – Bijlage Grondexploitatiebegrotingen (vertrouwelijk)
5. Accountantsverklaring
6. Accountantsverslag
7. Advies rekeningcommissie

## AAN DE RAAD,

### 1. Inleiding

Voor de inhoudelijke toelichting verwijzen wij u naar de jaarstukken 2022 inclusief de bijlage en de aanbiedingsbrief.

### 2. Voorstel

Vast te stellen:

1. De jaarstukken 2022 inclusief de bijlagen, met een positief resultaat van € 7.519.000;
2. Resultaatbestemming van € 376.000;
3. Om het resterende positieve rekeningsaldo 2022 van € 7.143.000 in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De afgewikkelde investeringskredieten zoals vermeld in de thema's, bij onderdeel investeringen, af te sluiten;
5. Om de volgende reserves op te heffen (zie balans, toelichting op de reserves voorzieningen);
  - Reserve "organisatieontwikkeling"
  - Reserve "Stimuleringskader Landschap"
  - Het saldo ad. € 18.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. Een voorziening "Claim Attero" ad. € 541.000, in verband met een naheffing door een uitspraak van de Hoge Raad van 17 maart 2023 over de minderlevering restafval, voorheen was claim Attero opgenomen in de risicoparagraaf;
7. Voorziening "Nederlandse Vereniging van taxateurs van bomen" op te heffen en het restantsaldo ad. € 8.000 toe te voegen aan de voorziening "onderhoud en vervanging van laanbomen";
8. De financiële consequenties van de jaarstukken 2022, zoals vermeld hierboven onder punt 1 t/m 7, verwerkt in het raadsoverzicht waarin dit voorstel wordt behandeld.

Samenvatting financiële positie (31/12/2022)

| Ontwikkeling begrotingssaldi jaarrekening 2022 | 2022      | 2023       | 2024       | 2025      | 2026      |
|------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| Begrotingssaldi                                | 6.030.000 | -1.947.000 | 2.967.000  | 6.503.000 | 3.726.000 |
| <b>Ontwikkelingen jaarrekening 2022</b>        | 1.489.000 | 0          | 0          | 0         | 0         |
| <b>Meerjarige saldi voor bestemming</b>        | 7.519.000 | -1.947.000 | 2.967.000  | 6.503.000 | 3.726.000 |
| Resultaatbestemming: overheveling budgetten    | -376.000  |            |            |           |           |
| <b>Meerjarige saldi na bestemming</b>          | 7.143.000 | -1.947.000 | 2.967.000  | 6.503.000 | 3.726.000 |
| <b>De meerjarige saldi zijn opgebouwd uit:</b> |           |            |            |           |           |
| Incidenteel deel                               | 7.143.000 | -4.284.000 | -1.563.000 | -719.000  | -374.000  |
| Structureel deel                               |           | 2.337.000  | 4.530.000  | 7.222.000 | 4.100.000 |

## Samenvatting verloop algemene reserve (per 31/12/2022)

| Verloop algemene reserve                                                 | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldi per 01-01</b>                                                   | <b>19.725.000</b> | <b>25.603.000</b> | <b>29.799.000</b> | <b>32.766.000</b> | <b>39.269.000</b> |
| Jaarstukken 2021; resultaat                                              | 5.186.000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Jaarstukken 2021; vrijval ARG                                            | 752.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Dekking subsidieaanvraag Cultuur Centrum Deurne                          | -60.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Subsidieaanvraag compensatie energiekosten maatschappelijke organisaties | 0                 | -1.000.000        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Begrotingssaldi 2023 t/m 2026                                            | 0                 | -1.947.000        | 2.967.000         | 6.503.000         | 3.726.000         |
| Jaarrekeningsaldo 2022                                                   | 0                 | 7.143.000         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldi per 31-12</b>                                                   | <b>25.603.000</b> | <b>29.799.000</b> | <b>32.766.000</b> | <b>39.269.000</b> | <b>42.995.000</b> |

Verder wordt aan u gevraagd uit het zomerbericht de volgende voorstellen vast te stellen:

- De parameters waarmee in de grondexploitaties wordt gerekend zoals vermeld in het zomerbericht vastgoed 2023;
- De bijstelling van alle in het zomerbericht vastgoed genoemde grondexploitaties overeenkomstig met de bijlage "grondexploitatiebegrotingen zomerbericht vastgoed 2023" die vertrouwelijk ter inzage ligt bij de griffie / vertrouwelijk ter beschikking is gesteld aan de raads- en commissieleden;
- Het beschikbaar stellen van een voorbereidingskrediet (IMVA) van € 30.000 voor het plan "Oude Molenweg Liessel"
- De verwerking van de winst- en verliesnemingen zoals vermeld op pagina 14;
- De voorgestelde mutaties van de VVE (voorziening verlieslatende exploitaties) en ARG zoals beschreven op pagina 14 en 15;
- De uit bovenstaande beslispunten voortvloeiende wijzigingen van de begroting 2023 en volgende jaren als vermeld in het raadsoverzicht van de raadsvergadering waarin dit zomerbericht wordt behandeld;
- Ten behoeve van de reeds afgesloten exploitaties een voorziening op te nemen ter grootte van € 50.000 ten behoeve van nagekomen kosten op reeds afgesloten exploitaties.

### 3. Communicatie

De jaarstukken 2022 worden gepubliceerd in de webapplicatie LIAS op de website van de gemeente Deurne.

Burgemeester en wethouders van Deurne,  
De secretaris, De burgemeester,

R.R.M. Halfman

G.T. Buter

## DE RAAD DER GEMEENTE DEURNE

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 juni 2023, nr. 52;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet, de Financiële Verordening gemeente Deurne 2023 en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;

### BESLUIT

1. De jaarstukken 2022 inclusief de bijlagen, met een positief resultaat van € 7.519.000;
2. Resultaatbestemming van € 376.000;
3. Om het resterende positieve rekeningsaldo 2022 van € 7.143.000 in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De afgewikkelde investeringskredieten zoals vermeld in de thema's, bij onderdeel investeringen, af te sluiten;
5. Om de volgende reserves op te heffen (zie balans, toelichting op de reserves voorzieningen);
  - reserve "organisatieontwikkeling"
  - reserve "Stimuleringskader Landschap"
  - het saldo ad. € 18.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. Een voorziening "Claim Attero" ad. € 541.000, in verband met een naheffing door een uitspraak van de Hoge Raad van 17 maart 2023 over de minderlevering restafval;
7. Voorziening "Nederlandse Vereniging van taxateurs van bomen" op te heffen en het restantsaldo ad. € 8.000 toe te voegen aan de voorziening "onderhoud en vervanging van laanbomen";
8. De financiële consequenties van de jaarstukken 2022, zoals vermeld hierboven onder punt 1 t/m 7.

Verder te besluiten de volgende voorstellen uit het Zomerbericht Vastgoed 2023:

- De parameters waarmee in de grondexploitaties wordt gerekend zoals vermeld in het zomerbericht vastgoed 2023;
- De bijstelling van alle in het zomerbericht vastgoed genoemde grondexploitaties overeenkomstig met de bijlage "grondexploitatiebegrotingen zomerbericht vastgoed 2023" die vertrouwelijk ter inzage ligt bij de griffie / vertrouwelijk ter beschikking is gesteld aan de raads- en commissieleden;
- Het beschikbaar stellen van een voorbereidingskrediet (IMVA) van € 30.000 voor het plan "Oude Molenweg Liessel"
- De verwerking van de winst- en verliesnemingen zoals vermeld op pagina 14;
- De voorgestelde mutaties van de VVE (voorziening verlieslatende exploitaties) en ARG zoals beschreven op pagina 14 en 15;
- De uit bovenstaande beslispunten voortvloeiende wijzigingen van de begroting 2023 en volgende jaren als vermeld in het raadsoverzicht van de raadsvergadering waarin dit zomerbericht wordt behandeld;
- Ten behoeve van de reeds afgesloten exploitaties een voorziening op te nemen ter grootte van € 50.000 ten behoeve van nagekomen kosten op reeds afgesloten exploitaties.



Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 juli 2023,

De griffier,

De voorzitter,

(R.J.C.M. Rutten)

(G.T. Buter)