



Raadsvoorstel

Raad d.d.	27 juni 2023	Portefeuillehouder	SKR
Commissie d.d.	13 juni 2023	Opsteller	sder01
B&W d.d.	16 mei 2023	Zaaknr.	Z21000826

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2022 (vaststellen begrotingswijziging 2023)

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2022 vast te stellen als volgt
 - a. Totaal lasten € 67.175.817,-
 - b. Totaal baten € 78.660.152,-
 - c. Batig saldo € 11.484.335,- (incl. voordelig resultaat grondexploitatie € 4.019.970,-)
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor totaal € 2.951.473,-:
 - a. Pilot sloopsubsidieregelingen € 64.000,-
 - b. Amendement energiearmoede € 960.000,-
 - c. Decentralisatie uitkering vrouwenopvang € 48.000,-
 - d. Schoonmaken duikers € 11.000,-
 - e. Wet open overheid € 30.000,-
 - f. Aanwending begrotingssaldo 2022 ten behoeven van beschikbaar gestelde kredieten € 1.838.473,-
3. Resultaat bestemmen
 - a. Toevoeging aan de 'Algemene reserve bouwgrondexploitatie' € 4.019.970,-
 - b. Afkomen 'Algemene reserve bouwgrondexploitatie' ten gunste van de 'Algemene reserve' € 4.100.000,-
 - c. Het resterende bedrag van € 4.512.892,- 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 2023 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Conform artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2022, 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 2021' is opgesteld, vormt een bespiegeling van hetgeen in de begroting 2022 is voorgenomen. Naast de verantwoording is per programma een overzicht van de kredieten met toelichting toegevoegd en is een analyse van de belangrijkste verschillen van de baten en lasten ten opzichte van de begroting opgegeven.

Batig saldo jaarrekening

De jaarrekening sluit met een batig saldo van € 11.484.335,-. Op grond van bepalingen in het BBV dient aan toevoegingen reserves van het in de exploitatie gegenereerde specifieke opbrengsten een expliciet raadsbesluit ten grondslag te liggen. Deze toevoegingen zijn daarom niet verwerkt, maar worden in de voorliggende resultaatbestemmingen meegenomen.

Wettelijk en/of beleidskader

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

Argumenten

1. Hoofdpijnen saldo jaarrekening 2022

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 onderdelen apart vermeld.

• Begroot resultaat 2022	€ 2.822.185,-	voordeel
• Programma 0 – Sociale voorzieningen	€ 193.497,-	voordeel
• Programma 1 – MD en gezondheid	€ 793.875,-	voordeel
• Programma 2 – Onderwijs en educatie	€ 62.727,-	nadeel
• Programma 3 – Ruimt. Ordening en volksh.	€ 711.092,-	voordeel
• Programma 4 – Milieu	€ 308.611,-	voordeel
• Programma 5 – Veiligheid	€ 59.983,-	voordeel
• Programma 6 – Verkeer en vervoer	€ 312.680,-	voordeel
• Programma 7 – Cultuur, sport en recreatie	€ 1.356.981,-	voordeel
• Programma 8 – Economische structuur	€ 272.927,-	nadeel
• Programma 9 – Bestuur en organisatie	€ 220.912,-	voordeel
• Programma 10 – Algemene baten en lasten	€ 4.786.785,-	voordeel
• Programma 11 – Overhead	€ 253.388,-	voordeel
Totaal	€ 11.484.335,-	

2. 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 problematieke onderkend en geeft ook oplossingen om dergelijk (praktijk-)problemen rechtmatig op te lossen. De door ons college vastgestelde oplossingsrichting is om - evenals voorgaande jaren - ook bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 en de resultaatbestemming het niet uitgegeven budget 2022 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Het betreft hier de volgende voorgestelde budgetoverhevelingen (zie ook raadsinformatiebrief eind maart 2023)

a) Pilot sloopsubsidieregelingen € 64.000,-

In het raadvorstel Pilot sloopsubsidieregeling dat op 22 februari 2022 is vastgesteld, heeft de raad € 100.000,- beschikbaar gesteld voor het slopen van gebouwen in het buitengebied. De sloopsubsidieregeling loopt van 1 juni 2022 tot 1 juni 2023. In het raadvorstel is besloten om het restant ultimo 2022 over te hevelen naar 2023. Het restant bedraagt ultimo 2022 € 64.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2023.

b) Amendement energiearmoede € 960.000,-

Tijdens de raadsvergadering van 1 november 2022, agendapunt 14: Begroting 2023-2026, donderdag 3 november is het amendement 'Amendement Energiearmoede' aangenomen waarbij per direct middels begrotingswijziging 22 € 1.000.000,- exploitatiebudget beschikbaar is gesteld. Met dit exploitatiebudget:

- Ondersteuning aan verenigingen, stichtingen en andere maatschappelijke instellingen mogelijk te maken en daarbij concrete duurzaamheidsafspraken te maken.
- Op korte termijn inkomens boven de 120% van het wettelijk sociaal minimum te beoordelen

via de bijzondere bijstand.

- Daarnaast te onderzoeken welke lokale maatregelen (binnen de wettelijke mogelijkheden) bovenop bovenstaande maatregelen nog mogelijk zijn om inwoners extra te ondersteunen. Van dit exploitatiebudget van € 1.000.000,- resteert nog een bedrag van € 960.000,-. Voorgesteld word om het bedrag over te hevelen naar 2023 om te besteden aan de genoemde doelen in het amendement 'Amendement Energiearmoede'.

c) Decentralisatie uitkering vrouwenopvang € 48.000,-
Centrumgemeenten ontvangen jaarlijks rijksmiddelen 'decentralisatie-uitkering vrouwenopvang' (bekend als de 'DUVO-middelen'). In 2021 is een bedrag van € 48.000,- ontvangen, welke middels een budgetoverheveling is toegevoegd aan het budget van 2022. Dit bedrag dient te worden besteed aan de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Veilig Thuis meldingen (specifiek huiselijk geweld en kindermishandeling) worden door het Algemeen Maatschappelijk werk van Lumens opgepakt als de meldingen volwassenen betreffen en door het CJG+ als er kinderen in het spel zijn. We zien dat er verbeteringen mogelijk zijn in het opvolgen van de signalen 18+. We zijn in overleg met Lumens om extra inzet te plegen op deze signalen. Hieraan zijn kosten verbonden, maar we weten op dit moment nog niet hoe hoog deze kosten zijn. De extra inzet willen we bekostigen uit de middelen Decentrale uitkering vrouwenopvang (DUVO). Om die reden stellen wij voor om het beschikbare budget over 2022 van € 48.000,- over te hevelen naar 2023.

d) Schoonmaken duikers € 11.000,-
Dit in verband met een achterstand in het schoonmaken van de duikers in de gemeente Eersel en het feit dat de aannemer deze werkzaamheden pas vanaf week 1 januari 2023 uit kan voeren. Voorgesteld wordt om het restant over te hevelen naar 2023.

e) Wet open overheid € 30.000,-
In 2022 is € 30.000,- minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat enerzijds het voor de WOO (Wet open overheid) beschikbaar gestelde ICT budget in 2022 nog niet volledig is ingezet. Vanwege de vertraging en onzekerheden op het gebied van het landelijke platform PLOOI zijn er vanuit de gemeente nog geen stappen gezet in de ICT omgeving die hierbij aan moet sluiten. Er is extra capaciteit ingezet om voorbereidend op de werkzaamheden het informatielandschap beter in kaart te brengen; zodat duidelijk is welke informatie openbaar gemaakt moet worden en waar deze zich bevindt. De beschikbare capaciteit is nog niet volledig ingezet waardoor hier in totaal € 60.000,- minder voor is ingezet. Anderzijds is € 30.000,- meer dan begroot ingezet voor de aanschaf van nieuwe hardware, om de grote groep nieuwe medewerkers te faciliteren. Voorgesteld wordt het resterende budget over te hevelen naar 2023 om de werkzaamheden voor de WOO voort te zetten.

f) Aanwending begrotingssaldo 2022 ten behoeve van beschikbaar gestelde kredieten
In 2022 heeft uw raad enkele kredieten beschikbaar gesteld, waarbij als dekking het begrotingssaldo is ingezet. Aangezien deze kredieten nog niet volledig zijn aangewend, moet voor de resterende ruimte dit bedrag "ten laste van het resultaat" worden gereserveerd. Concreet betekent dit dat er een budgetoverheveling dient plaats te vinden voor € 1.838.473,- welk bedrag in 2023 ter dekking van deze restantkredieten wordt gestort in de algemene reserve.

De restantkredieten die het hier betreffen zijn:

• Raster heidetracé Steensel (17e begrotingswijziging 2022)	€ 30.000,-
• Omgevingsvisie 3.0 (17e begrotingswijziging 2022)	€ 79.739,-
• Zwembad Eersel (21e begrotingswijziging 2022)	€ 997.000,-
• Herontwikkeling Kempenmuseum (15e begrotingswijziging 2022)	€ 731.734,-
	€ 1.838.473,-

3. Resultaat bestemmen

Grondexploitatie

Het saldo van de grondexploitatie bedraagt over 2022 € 4.019.970,- positief. Dit saldo bestaat uit een positief saldo van € 3.100.000,- op het plan 'Meerheide III', € 172.142,- op het plan 'Boterbochten', € 640.000,- op het plan 'Duizel Noord' en € 107.828,- 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 2022 bepaald op € 2.500.000,- (dit is conform de vastgestelde minimum omvang). Dit is betekent dat nu wordt voorgesteld om de 'algemene reserve bouwgrondexploitatie' met € 4.100.000,- af te romen ten gunste van de 'algemene reserve vrij besteedbaar'.

4. Beslispunten kredieten

Conform de 'Financiële verordening gemeente Eersel 2021' worden de kredieten 3 jaar ná beschikbaarstelling afgesloten. Indien hiervan afgeweken wil worden, dan dient dit afzonder te worden toegelicht. Vanuit de jaarrekening 2022 is gekozen om een aantal restantkredieten te behouden voor 2023. Deze zijn in de bijlage afzonderlijk benoemd en toegelicht in de jaarrekening bij de betreffende programma's.

5. Controle accountant

De jaarrekening 2022 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 de 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 2023, verzonden aan Gedeputeerde Staten.

Planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Jaarstukken 2022 [23.02475]

Raadsinformatiebrief budgetoverhevelingen 2022 [23.05533]

Overzicht van niet-afgesloten restantkredieten (afwijking op de financiële verordening) [23.04559]

Accountantsverslag 2022 [zodra beschikbaar]

Eersel, 16 mei 2023
Burgemeester en wethouders van Eersel
secretaris

burgemeester

De heer ing. H.M.L. Offermans

De heer drs. W.A.C.M. Wouters

Raadsbesluit

R23.046

Onderwerp: Vaststelling jaarstukken 2022 (vaststellen begrotingswijziging 2023)

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 mei 2023;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 13 juni 2023;

b e s l u i t :

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2022 vast te stellen als volgt:
 - a. Totaal lasten € 67.175.817,-.
 - b. Totaal baten € 78.660.152,-.
 - c. Batig saldo € 11.484.335,- (incl. voordelig resultaat grondexploitatie € 4.019.970,-).
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor totaal € 2.951.473,-:
 - a. Pilot sloopsubsidieregelingen € 64.000,-.
 - b. Amendement energiearmoede € 960.000,-.
 - c. Decentralisatie uitkering vrouwenopvang € 48.000,-.
 - d. Schoonmaken duikers € 11.000,-.
 - e. Wet open overheid € 30.000,-.
 - f. Aanwending begrotingssaldo 2022 ten behoeven van beschikbaar gestelde kredieten € 1.838.473,-.
3. Resultaat bestemmen
 - a. Toevoeging aan de 'Algemene reserve bouwgrondexploitatie' € 4.019.970,-.
 - b. Afromen 'Algemene reserve bouwgrondexploitatie' ten gunste van de 'Algemene reserve' € 4.100.000,-.
 - c. Het resterende bedrag van € 4.512.892,- 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 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 27 juni 2023

De raad van de gemeente Eersel
de griffier,

de voorzitter,

J.W.G. van Bree

drs. W.A.C.M. Wouters