

Datum raad 23 juni 2022

Zaaknummer 2082459

Datum college 17 mei 2022

Portefeuille Economie, financiën, ruimtelijke ordening  
J.H.M. Goijaarts

Onderwerp Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2021 van de gemeente Meierijstad

### Samenvatting

Het jaarstukken 2021 (jaarverslag en de jaarrekening) van de gemeente Meierijstad is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde bestuur. Door vaststelling van deze documenten verleent de raad decharge aan het college over het gevoerde beleid en beheer in 2021.

### Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad

Verantwoording over de programmabegroting 2021.

### Behandeling in commissie

16 juni 2022

### Ontwerpbesluit gemeenteraad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2021 van € 13.185.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2021 als volgt te bestemmen:
  - a. Overheveling van ontvangen rijksmiddelen jeugd € 1.370.000
  - b. Tonk-gelden (corona) € 616.000
  - c. Ontvangen middelen algemene uitkering (decembercirculaire 2021) € 750.000
  - d. Rijksbijdrage corona compensatie t.b.v. kunst- en cultuursector € 448.000
  - e. Ontwikkelopgave werkatelier GOEP VTH € 276.000
  - f. Invoering Wet kwaliteitsborging € 48.000
  - g. Invoering omgevingswet € 514.000 (dekking beschikbaar in algemene risicoreserve)
  - h. Volkshuisvestingsbeleid € 30.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
  - i. Organisatieontwikkeling € 122.000
  - j. Inburgering € 299.000 (€ 28.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
  - k. Laaggeletterdheid € 82.000 (€ 14.904 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

- l. Stelpost Ons Middelbaar Onderwijs € 157.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)
- m. Zorg en veiligheid € 35.000
- n. Participatiewet Leenbijstand en Overige Bijdragen € 30.000
- o. Individuele voorziening Natura Jeugd maatwerkdienstverlening € 621.000 (dekking aanwezig in reserve sociaal domein)
- p. Digitale toegankelijkheid, programma inclusie € 25.000 (dekking aanwezig in reserve sociaal domein)
- q. Toeslagenaffaire € 60.000
- r.. Storting in de algemene risicoreserve € 9.092.000

3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2021 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Vossenbergh, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8376 Boskant – Kremselen, 8378 Sint Oedenrode – Zwembadweg, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, , 3271 Veghel – Doornhoek, 3272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase, 3286 Schijndel – Duin III Noord.

3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2021 nl. 8318 Veghel -Vijfmaster , 8319 Veghel – Franciscusschool, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen.

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2022 van de restantkredieten tot een bedrag van € 58,2 miljoen voor uitgaven en € 14,3 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2022 voor een restantbudget van € 6,2 miljoen.

5. Opheffen van de bestemmingsreserve "Tijdelijke bestemmingsreserve, overig" en de resterende middelen van € 1,1 miljoen van deze reserve toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

## Waarom naar de raad

Vanwege controlerende rol van de raad.

## Aanleiding

In de Gemeentewet is opgenomen dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag (art. 197). In de vastgestelde planning & control planning 2022 is besluitvorming door gemeenteraad opgenomen voor de raadsvergadering van 23 juni 2022. In gemeentewet is geregeld, dat de Provincie de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli ontvangt.

## Argumenten

### *1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken 2021 voldoen we aan wettelijke regelgeving.*

Gemeentewet artikel 197 lid a. stelt dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarrekening en jaarverslag moet jaarlijks vastgesteld worden door de gemeenteraad (art. 198 GW). De jaarrekening en jaarverslag moet vóór 15 juli ingezonden worden naar de provincie (art. 200 GW).

De jaarstukken 2021 zijn opgenomen in bijlage 1. Volgens afspraak verwachten we het concept accountantsverslag over de jaarrekening 2021 uiterlijk 26 mei met een goedkeurende verklaring van de accountant voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid over het jaar 2021. Dit verslag wordt rechtstreeks naar de gemeenteraad verstuurd en in bijzijn van accountant besproken in het fractievoorzittersoverleg van 2 juni in een besloten bijeenkomst.

Het Dashboard Sociaal Domein 2021 is opgenomen als onderliggend document 1. Het is een integrale rapportage over de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet en de Participatiewet. De rapportage bevat drie elementen: kwantitatieve gegevens, financiële gegevens en een korte tekstuele toelichting en analyse.

De financiële gegevens in deze rapportage hebben betrekking op de inkoop van zorg en hulp, de kosten van de (individuele) voorzieningen en de kosten voor Werk en Inkomen, waaronder het minimabeleid en de schuldhulpverlening. Naast deze financiële lasten zijn in de gemeentelijke jaarrekening ook middelen gerealiseerd voor onder meer lokaal beleid, preventief beleid, subsidies en sociale teams. Alle budgetten samen vormen de lasten voor het Sociaal domein. Deze dashboardrapportage verklaart dan ook niet het hele voordelige resultaat van € 3,3 miljoen van het begrotingsprogramma Sociaal Domein, hiervoor verwijzen wij u naar de 'toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'. Als onderliggend document 2 is opgenomen de voortgangsrapportage Doelen Beleidskader Sociaal Domein 2021.

### *1.2 Met het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2021 stellen we voor hoe we het jaarrekeningresultaat 2021 gaan inzetten.*

De BBV stelt dat aangegeven moet worden wat er met het jaarrekeningresultaat gaat gebeuren. Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2021 te reserveren voor enkele doelen ter hoogte van € 4.093.000 en het resterende jaarrekeningresultaat van € 9.092.000 toe te voegen aan de algemene risico reserve. (zie onder financiële toelichting).

### *1.3 Met het vaststellen van de grondexploitaties voldoen we aan wettelijke regelgeving.*

In de BBV is geregeld dat wijzigingen in grondexploitaties met materiële financiële gevolgen opnieuw vastgesteld moeten worden door de gemeenteraad. De bouwgronden in exploitatie zijn geactualiseerd bij deze jaarrekening en vertonen materiële financiële gevolgen ten opzichte van de jaarrekening 2021. De verslaglegging van de actieve bouwgronden in exploitatie (BIE) is opgenomen in bijlage 2. In deze bijlage is per BIE aangegeven wat de status is, een beschrijving conform de BBV en diverse financiële overzichten. Hierin is o.a. opgenomen welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd dienen te worden en de omvang van het te verwachten resultaat. De rapportage is per BIE op uniforme wijze.

*1.4 Met het accorderen van het overhevelen van restantkredieten en eenmalige budgetten naar 2022 kan het college de bedoelde activiteiten uitvoeren c.q. afronden in 2022.*

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Hierdoor vragen wij akkoord te gaan met de overheveling, zodat de raming voor investeringskredieten en eenmalige budgetten opgenomen kunnen worden in de begroting 2022. Overzichten van deze investeringskredieten en eenmalige budgetten zijn opgenomen in het onderdeel "financiën"

*1.5 Met het afwikkelen van de voorgenomen uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve "tijdelijke bestemmingsreserve overig" kan deze reserve worden opgeheven.*

Tijdelijke reserve voor de dekking van begrote onttrekkingen uit eerdere raadsbesluiten van de 3 voormalige gemeenten. De te dekken kredieten zijn inmiddels allemaal afgewikkeld. Daarnaast komt de jaarlijkse onttrekking ten gunste van de exploitatie te vervallen vanaf 2022.

Het restant van de reserve per 31-12-2021 bedraagt nog € 1.149.524 . Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

### **Kanttekeningen**

*Niet van toepassing.*

### **Communicatie**

De jaarstukken 2021 komen na besluitvorming door het college digitaal beschikbaar op de website <https://meierijstad.jaarverslag-2021.nl> Een persbericht is opgesteld.

### **Participatie**

Niet van toepassing.

### **Duurzaamheid**

De jaarstukken 2021 is de verantwoording over de programmabegroting 2021, waarin een duurzaam gezonde financiële positie werd beoogd. Duurzaamheid is inhoudelijk te vinden bij de programmalijn duurzaamheid en de diverse begrotingsprogramma's.

### **Financiële toelichting**

Bij de begrotingsbehandeling op 5 november 2020 is de begroting 2021 vastgesteld met een positief geraamd resultaat van € 1.331.000. In de loop van 2021 is het begrote resultaat op basis van raadsbesluiten bijgesteld naar positief € 2.568.000.

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van € 13.185.000.

We stellen resultaatsbestemmingen voor tot een bedrag van € 5.483.000, waarvan € 1.390.000 wordt onttrokken aan reserves en € 4.093.000 ten laste van het gerealiseerde rekeningresultaat komt.

Een toelichting hierop is opgenomen in de samenvatting van de jaarstukken. Voor het resterende resultaat van € 9.092.000 stellen we voor deze toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

Het verschil (€ 10.617.000) tussen het gerealiseerde resultaat en het geraamde resultaat wordt verklaard in de jaarstukken. Een toelichting op de grootste verschillen is opgenomen in samenvatting van de jaarstukken (bijlage 1). Een financiële toelichting op de verschillen per programma is opgenomen in het onderdeel Wat heeft het gekost? binnen het betreffende programma.

### **Planning**

16 juni 2022 : Gezamenlijke commissievergadering REB en M&M  
23 juni 2022 : Besluitvorming raad

### **Rechtsbescherming**

Niet van toepassing.

### **Monitoring en evaluatie**

Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 is de verantwoording over de programmabegroting 2021.

### **Bijlagen**

1. Jaarstukken 2021 Gemeente Meierijstad
2. Rapportage individuele grondcomplexen Jaarrekening 2021

### **Onderliggende documenten**

1. Dashboard Sociaal domein 2021
2. Voortgangsrapportage doelen Beleidskader Sociaal Domein 2021

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

De raad van de gemeente Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 17 mei 2022

Gelet op artikel 197 van de Gemeentewet

**Besluit gemeenteraad:**

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2021 van € 13.185.000.

2. Het jaarrekeningresultaat 2021 als volgt te bestemmen:

a. Overheveling van ontvangen rijksmiddelen jeugd € 1.370.000

b. Tonk-gelden (corona) € 616.000

c. Ontvangen middelen algemene uitkering (decembercirculaire 2021) € 750.000

d. Rijksbijdrage corona compensatie t.b.v. kunst- en cultuursector € 448.000

e. Ontwikkelopgave werkatelier GOEP VTH € 276.000

f. Invoering Wet kwaliteitsborging € 48.000

g. Invoering omgevingswet € 514.000 (dekking beschikbaar in algemene risicoreserve)

h. Volkshuisvestingsbeleid € 30.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

i. Organisatieontwikkeling € 122.000

j. Inburgering € 299.000 (€ 28.000 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

k. Laaggeletterdheid € 82.000 (€ 14.904 dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

l. Stelpost Ons Middelbaar Onderwijs € 157.000 (dekking aanwezig in algemene risicoreserve)

m. Zorg en veiligheid € 35.000n. Participatiewet Leenbijstand en Overige Bijdragen € 30.000

o. Individuele voorziening Natura Jeugd maatwerkdienstverlening € 621.000 (dekking aanwezig in reserve sociaal domein)

p. Digitale toegankelijkheid, programma inclusie € 25.000 (dekking aanwezig in reserve sociaal domein)

q. Toeslagenaffaire € 60.000

r. Storting in de algemene risicoreserve € 9.092.000

3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2021 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, , 8366 Schijndel – Vossenbergh, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8376 Boskant – Kremsele, 8378 Sint Oedenrode – Zwembadweg, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, , 3271 Veghel – Doornhoek, 3272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase, 3286 Schijndel – Duin III Noord.

3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2021 nl. 8318 Veghel -Vijfmaster , 8319 Veghel – Franciscusschool, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2022 van de restantkredieten tot een bedrag van € 58,2 miljoen voor uitgaven en € 14,3 miljoen voor inkomsten. Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2022 voor een restantbudget van € 6,2 miljoen.

5. Opheffen van de bestemmingsreserve “Tijdelijke bestemmingsreserve, overig” en de resterende middelen van € 1,1 miljoen van deze reserve toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 23 juni 2022

De raad voornoemd,  
De griffier,

De voorzitter,

A.F.J. Franken

ir. C.H.C. van Rooij