



Samenvatting

Het college heeft ingestemd met de jaarstukken 2021. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Uit de jaarstukken 2021 blijkt dat het merendeel van de voorgenomen prestaties zijn gerealiseerd, dan wel zodanig op de rails gezet dat realisatie is gewaarborgd. We sluiten het jaar 2021 af met een voordelig resultaat € 26,8 mln. De jaarstukken – met uitzondering van geheime bijlage 7 - zijn geagendeerd voor de raadsvergadering van 12 juli 2022.

Beslispunten

1. Akkoord gaan met de bijgevoegde jaarstukken 2021 en deze – met uitzondering van geheime bijlage 7 - te agenderen voor behandeling in de raad van 12 juli 2022.
2. Akkoord gaan met het voorstel resultaatbestemming 2021:
 - a. € 0,3 mln storten in reserve vervanging binnensportvoorzieningen;
 - b. € 0,7 mln. storten in de bestemmingsreserve Maastricht Noordoost;
 - c. € 2,1 mln. storten in de bestemmingsreserve TONK-middelen;
 - d. € 16,2 mln. versneld terugstorten in het VBF/algemene reserve;
 - e. € 7,5 mln. (rest) conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve.
3. De portefeuillehouder Financiën te mandateren voor tekstuele en/of cijfermatige aanpassingen in de jaarstukken 2021 en bijbehorend raadsvoorstel vanuit de nog lopende accountantscontrole.
4. Geheimhouding voor onbepaalde duur (tot nadere opheffing) opleggen ingevolge artikel 55, lid 1 van de Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, onder b van de Wet open overheid (Woo) op geheime bijlage 7;
5. De portefeuillehouder Financiën te mandateren om van de geheime versie van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoed (MPGV) een openbare versie te maken ten behoeve van de vaststelling door de gemeenteraad.
6. Akkoord gaan met het bijgevoegde raadsvoorstel en bijhorende bijlagen over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties en de MPGV.

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 7 juni 2022:

Conform.



1. Aanleiding

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting.

2. Context

- Bestuursakkoord 2019-2022
- Programmabegroting 2021
- Bestuursrapportage 2021

3. Gewenste situatie

Resultaatbestemming 2021

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt € 26,8 mln. positief. Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

- a. € 0,3 mln storten in reserve vervanging binnensportvoorzieningen;
- b. € 0,7 mln. storten in de bestemmingsreserve Maastricht Noordoost;
- c. € 2,1 mln. storten in de bestemmingsreserve TONK-middelen;
- d. € 16,2 mln. versneld terugstorten in de algemene reserve (vruchtboomfonds);
- e. € 7,5 mln. (rest) conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve.

Ad a. Reserve vervanging binnensportvoorzieningen

Het als gevolg van het opnieuw doorrekenen van de onderhoudsvoorzieningen binnensportlocaties ontstane voordeel van € 0,3 mln. te storten in een nog nieuw te vormen reserve vervanging binnensportvoorzieningen.

Ad b. Maastricht Noordoost

De winstnemingen grondexploitaties Mariaberg en Hoolhoes ad resp. € 0,5 mln. en € 0,2 mln. af te storten in de bestemmingsreserve Maastricht Noordoost. Dit n.a.v. raadsbesluit Gebiedsgerichte samenwerkingsafspraken Woningcorporaties (124-2021) d.d. 25 februari 2022. Hierin staat specifiek dat winsten uit desbetreffende grondexploitaties dienen ter financiering van de nieuwe doorkijk/afspraken. Daar raadsbesluit door omstandigheden niet meer in 2021 is behandeld, maar pas in februari 2022 is het besluit voor een rechtmatige storting in de reserve te laat.



Ad c. TONK-middelen

Het college heeft besloten de raad voor te stellen om de overgebleven TONK-middelen groot € 2,1 mln. te storten in een bestemmingsreserve. En deze reserve conform de overgenomen motie van het CDA (d.d. 22 februari 2022) in te zetten op projecten voor ondernemers (zie RIB d.d. 3 mei 2022).

Ad d. Algemene reserve (vruchtboomfonds)

Vanwege de grote opgave om tot een structureel sluitende begroting 2021 te komen is het VBF ingezet als achtervang. Opgeteld wordt bijna € 26 mln. onttrokken in 2021, 2022 en 2023. Vanaf 2024 wordt jaarlijks € 5,0 mln. teruggestort. In 2028 is het VBF weer aangevuld. Door het positief resultaat blijkt de achtervang in 2021 niet nodig en wordt voorgesteld de onttrekking van 2021 zijnde € 16,2 mln. terug te storten in het VBF.

Ad e. Algemene reserve (rest)

Conform bestendige gedragslijn wordt het restant gestort in de algemene reserve.

Controleverklaring

De accountantscontrole loopt nog. Het accountantsrapport wordt door de accountant op 28 juni 2022 door de accountant nader toegelicht in de raadscommissie Begroting en Verantwoording. Daarna wordt het accountantsrapport met de rapportage van de raadscommissie geagendeerd in het college middels een memo.

4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

Niet van toepassing.

5. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing.

6. Personeel en organisatie

Niet van toepassing.

7. Informatiemanagement en automatisering (incl. Smart City)

Niet van toepassing.



8. Financiën

De jaarrekening is een financieel voorstel. In de jaarstukken legt uw college verantwoording af aan de gemeenteraad over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Over het financieel resultaat vindt besluitvorming plaats middels de diverse beslispunten.

9. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

10. Participatie tot heden

Tot op heden zijn de raad en belanghebbenden (extern) niet betrokken geweest bij dit voorstel. In de paragraaf "Communicatie" wordt aangegeven hoe dit traject wordt gestart.

11. Voorstel

1. Akkoord gaan met de bijgevoegde jaarstukken 2021 en deze – met uitzondering van geheime bijlage 7 - te agenderen voor behandeling in de raad van 12 juli 2022.
2. Akkoord gaan met het voorstel resultaatbestemming 2021:
 - a. € 0,3 mln storten in reserve vervanging binnensportvoorzieningen;
 - b. € 0,7 mln. storten in de bestemmingsreserve Maastricht Noordoost;
 - c. € 2,1 mln. storten in de bestemmingsreserve TONK-middelen;
 - d. € 16,2 mln. versneld terugstorten in het VBF/algemene reserve;
 - e. € 7,5 mln. (rest) conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve.
3. De portefeuillehouder Financiën te mandateren voor tekstuele en/of cijfermatige aanpassingen in de jaarstukken 2021 en bijbehorend raadsvoorstel vanuit de nog lopende accountantscontrole.
4. Geheimhouding voor onbepaalde duur (tot nadere opheffing) opleggen ingevolge artikel 55, lid 1 van de Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, onder b van de Wet open overheid (Woo) op geheime bijlage 7;
5. De portefeuillehouder Financiën te mandateren om van de geheime versie van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoed (MPGV) een openbare versie te maken ten behoeve van de vaststelling door de gemeenteraad.
6. Akkoord gaan met het bijgevoegde raadsvoorstel en bijhorende bijlagen over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties en de MPGV.



12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Na vaststelling door uw college worden de jaarstukken 2021 (met uitzondering van de geheime bijlage 7) zo spoedig mogelijk verzonden naar de raadsleden. Dit is na verwerking van eventuele tekstuele of cijfermatige wijzigingen uit de nog lopende accountantscontrole.

Er wordt door uw college geheimhouding opgelegd op bijlage 7 behorend bij dit voorstel vanwege het feit dat het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen het belang van het voorkomen van schade aan onze gemeentelijke belangen bij het openbaar worden van deze gegevens in deze vorm. Dat is de reden dat de gegevens in deze vorm alleen aan u en onder oplegging van geheimhouding ingevolge artikel 55, lid 1 Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, sub b van de Woo worden verstrekt. De gegevens zullen in aangepaste en openbare vorm vervolgens aan de Raad worden verstrekt (zie beslispunt 5). Bijlage 7 blijft voor onbepaalde duur (tot nadere opheffing van de geheimhouding door uw college) geheim omdat op dit moment nog niet kan worden overzien tot wanneer openbaarmaking van de betreffende gegevens schade kan berokkenen aan onze gemeentelijke belangen.

Het accountantsrapport wordt op 28 juni toegelicht in de commissie Begroting en Verantwoording. Raads- en commissieleden kunnen tot 18 juni technische vragen stellen. Beantwoording van de technische vragen door het college zal zoveel mogelijk voor 30 juni plaatsvinden. Dit is naar verwachting het nieuwe college. Over het proces beantwoording van de informatieve vragen en het informeren van de nieuwe portefeuillehouders over de jaarstukken 2021 ontvangt u een apart collegememo d.d. 7 juni 2022. Op 5 en 6 juli zijn de domeinvergaderingen en op 12 juli is de raadsvergadering van de jaarstukken 2021.