RAADSVOORSTEL
BIJ ZAAKNUMMER: 2023039407

Onderwerp:	Bijlage(n):	Vergadering van:	Agenda-nummer:	p.h.:
Jaarstukken 2022	-4-	4 juli 2023	23.07.15	LM

de raad
van de gemeente
Asten

Samenvatting

Incidentele meevaller, structurele zorgen

De wereld stond niet stil
De begroting voor 2022 werd medio 2021 voorbereid. We weten hoe snel ontwikkelingen in de wereld, ver weg en dicht bij, kunnen gaan. Denk maar aan de Coronacrisis of de oorlog in Oekraïne. Dit vroeg ook in 2022 een dynamische inzet van iedereen. Van ons bestuur, onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners en van de gemeentelijke organisatie.

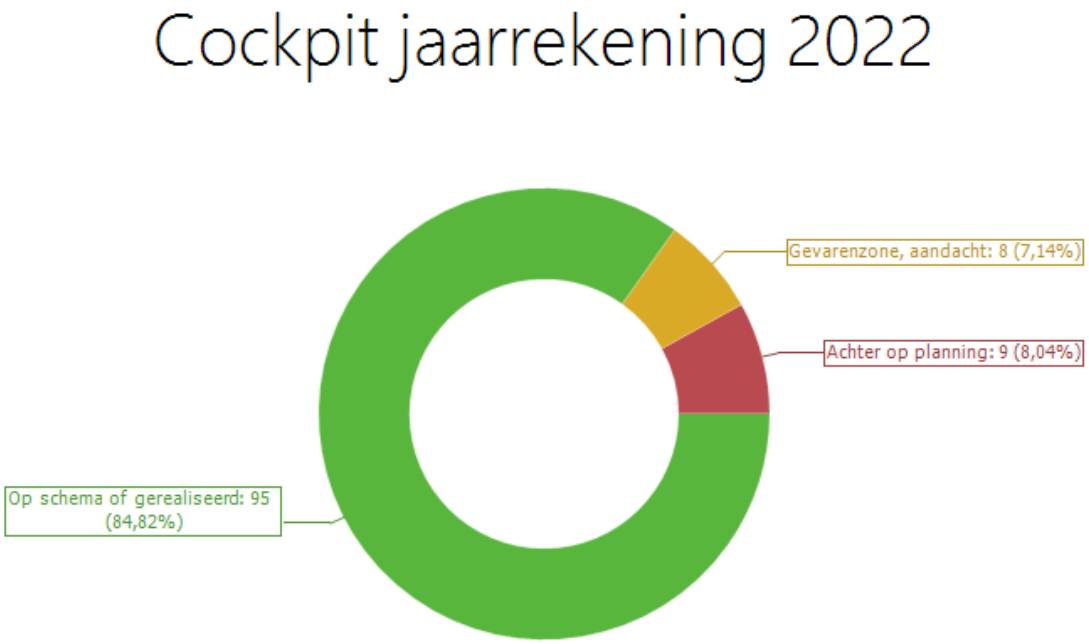
Duidelijker kon het niet worden gemaakt hoe belangrijk de kern en focus van onze Vitale democratie en ons bedrijfsplan, onze bedrijfsvoering is. En hoe actueel de tekst nog steeds is. Dit bracht en brengt met zich mee dat geregeld moest worden afgewogen of de gemaakte keuzes nog steeds de hoogste prioriteit hadden en hoe zich dat verhoudt tot 'invliegers'. Dit maakt ons werk dynamisch, uitdagend en soms stressvol. Maar ook 2022 liet zien, onze bestuurders en medewerkers doen dat met veel passie en professionaliteit, getuige alle behaalde resultaten zoals te lezen is in deze jaarstukken 2022. En dat doen we uiteraard samen met de gemeenteraad, onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Samen maken we Asten, Heusden en Ommel steeds mooier!

Gemeenteraadsverkiezingen
In maart 2022 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats en werd een nieuwe coalitie gevormd door het CDA, Samen voor Asten en de VVD. Deze jaarstukken 2022 zijn nog volgens de indeling uit de vorige raadsperiode.

1. Jaarstukken

In de jaarstukken 2022 wordt de realisatie van de doelstellingen 2022 verantwoord (jaarverslag) en in de jaarrekening wordt inzicht gegeven in de balans per 31 december 2022. Tevens wordt een toelichting gegeven op de balans (jaarrekening). In deze jaarstukken 2022 is het jaarverslag en de jaarrekening 2022 met toelichting samen opgenomen.

Realisatie doelstellingen 2022



In 2022 zijn veel van de doelstellingen gerealiseerd of liggen op schema. Per doelstelling wordt dit toegelicht in de volgende programmahoofdstukken.
In bovenstaande "donut" wordt een totaalbeeld gegeven van de doelstellingen die op schema liggen of gerealiseerd zijn, in de gevarenzone zitten of achter lopen op planning. De status van de doelstellingen is ook terug te vinden in de programmahoofdstukken. Aan het begin van het jaar wordt door de organisatie een planning qua uitvoering en realisatie gekoppeld aan activiteiten of doelstellingen die in de begroting opgenomen zijn.

2. Resultaat 2022

De grootste verschillen die het resultaat beïnvloeden zijn hieronder weergegeven. De afwijkingen die als structureel worden bestempeld, worden meegenomen bij de tussentijdse rapportage 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027. Incidentele afwijkingen hebben alleen betrekking op het jaar 2022.

Resultaat			
Apparaatskosten en overhead	244.621	voordeel	Incidenteel
Wethouderspensioenen	163.623	voordeel	Incidenteel
Voorziening verlofsparen	-39.548	nadeel	Incidenteel
Voorziening overuren	-441.436	nadeel	Incidenteel
Overige personeelslasten	-68.865	nadeel	Incidenteel
WOO budget en overige juridische kosten	105.059	voordeel	Incidenteel
Leges	63.627	voordeel	Incidenteel
Burgerinitiatieven	73.743	voordeel	Incidenteel
Vrijval Coronakrediet	300.701	voordeel	Incidenteel
Lokaal onderwijsbeleid	32.933	voordeel	Incidenteel
Leerlingenvervoer	-22.619	nadeel	Incidenteel
Lokaal gebiedsteam	89.143	voordeel	Incidenteel

Overheidscompensatie opvang Oekraïne	682.650	voordeel	Incidenteel
Zwembad- en sporthal de Schop	-45.534	nadeel	Incidenteel
Sportvelden	-41.070	nadeel	Incidenteel
Wmo	-59.254	nadeel	Incidenteel
Jeugdhulp	94.330	voordeel	Incidenteel
WSW	44.074	voordeel	Incidenteel
Afval	103.549	voordeel	Incidenteel
Omgevingsvergunningen	67.522	voordeel	Incidenteel
ODZOB	159.859	voordeel	Incidenteel
Voorziening Attero	-329.650	nadeel	Incidenteel
Openbaar groen	106.932	voordeel	Incidenteel
Wegen	291.749	voordeel	Incidenteel
Algemene uitkering gemeentefonds	1.006.696	voordeel	Incidenteel
Dividend en renteopbrengsten	97.185	voordeel	Structureel
Dwangsommen	535.269	voordeel	Incidenteel
OZB opbrengsten	91.298	voordeel	Structureel
Algemene baten en lasten	114.303	voordeel	Incidenteel
Prognose jaarresultaat bij de tussentijdse rapportage najaar 2022	1.366.663	voordeel	Incidenteel
Overig	170.692	voordeel	Incidenteel
Resultaat	**4.958.244**	**voordeel**	
	4.769.762	voordeel	Incidenteel
	188.482	voordeel	Structureel

Resultaatanalyse
Een belangrijke opmerking bij het resultaat van 2022 is dat dit resultaat voor het grootste deel veroorzaakt wordt door incidentele meevallers. Deze meevallers hebben helaas geen effect op de begroting 2023 - 2027. Het zijn voornamelijk budgetten die lager gerealiseerd zijn dan begroot door bijvoorbeeld personeelstekort, eenmalige compensaties door het Rijk of het vrijvallen van eenmalig beschikbaar gestelde budgetten.
Het hoge rekeningresultaat kan de vraag oproepen of de begroting 2022 voldoende realistisch is opgesteld. Het antwoord is ja. De grootste verschillen waren niet te voorzien bij het opmaken van de begroting en meer en meer hebben we te maken met een dynamische, soms zelfs turbulente, omgeving (waaronder het Rijksbestuur) waar niet te voorziene meestal incidentele ontwikkelingen uit voortvloeien. Zelfs scenarioplanning gaat dit niet oplossen, omdat er grotendeels nauwelijks scenario’s op te voorzien zijn.

Het positieve jaarresultaat 2022 geeft dus geen structureel positief beeld voor de begroting 2023-2027. Naast de gestegen loonkosten (uitvloeisel CAO gemeenteambtenaren) en sterk gestegen prijzen door de inflatie blijft de dringende oproep staan aan het Rijk om duidelijkheid te scheppen over voldoende structurele inkomsten voor gemeenten. Anders komt de gemeentelijke uitvoering van wettelijke taken én de haalbaarheid van de grote maatschappelijke opgaven onder druk te staan. Dan kunnen wij als gemeente Asten ons werk niet meer adequaat doen.

3. Overheveling budgetten naar 2023

In de meicirculaire 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van een kerkenvisie. Het was niet mogelijk dit in 2022 te realiseren. We verwachten deze kerkenvisie te realiseren in 2023. € 25.000

Voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders hebben we naast de regulier beschikbare middelen eind 2022 extra middelen van het Rijk ontvangen, deze middelen zullen in 2023 nodig zijn voor de maatschappelijke begeleiding. € 33.180

Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor de versterking van lokale wijkteams en het geven van een impuls aan integraal werken. In 2022 zijn deze middelen niet volledig besteed. De doorontwikkeling van het Sociaal Team Asten, het vaststellen van de doelstellingen en de visie van het voorportaal als onderdeel van het Sociaal Team Asten hebben centraal gestaan. In 2023 wordt hier uitvoering aan gegeven. We stellen voor om een gedeelte van de niet bestede middelen over te hevelen naar 2023 voor het volgen van gezamenlijke scholing en inzet van tijdelijk personeel waar nodig. € 40.000

Het budget dat benodigd was in 2022 voor de Wet Sociale Werkvoorziening is lager dan verwacht. Om extra inzet voor de doelgroep te kunnen realiseren wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een bestaand krediet. In 2023 zal met name ingezet worden op begeleiding voor jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt en voor intensivering van de samenwerking met onze partners. € 40.000

Budget opvang Ontheemden Oekraïne, eind 2022 hebben we nog een compensatie gekregen voor de opvang van Oekraïners, dit budget willen we beschikbaar houden voor 2023. € 682.500

Resultaat	
Resultaat	4.958.244
Overheveling budget voor Kerkenvisie	25.000
Overheveling budget maatschappelijke begeleiding statushouders	33.180
Overheveling budget voor doorontwikkeling Sociaal Team Asten	40.000
Overheveling budget voor Wet Sociale Werkvoorziening	40.000
Overheveling budget voor opvang Ontheemden Oekraïne	682.650
Resultaat	**4.137.414**

4. Bestemming resultaat

Reserve personeelskosten
In 2022 is gestart met de SWOT-analyse met als doelstelling om te beoordelen welke formatie- en bezettingseisen er nodig zijn voor de komende jaren. Onderdeel van deze analyse is ook maatwerk leveren voor medewerkers met het oog op duurzame inzetbaarheid. Voor deze maatwerkafspraken willen we de reserve personeelskosten inzetten. De omvang van de reserve is bij de jaarrekening € 90.634,=. Voorgesteld wordt

aan de raad om deze reserve beschikbaar te stellen voor maatwerkafspraken met medewerkers door middel van een krediet.

Budget (tijdelijk) personeel
Door de krapte op arbeidsmarkt is het al jaren lastig om vast personeel te werven. Hierdoor is het noodzakelijk om tijdelijk personeel in te huren. De kosten van deze inhuurzijn de afgelopen jaren flink toegenomen, waardoor het beschikbaar gestelde bedrag bij de begroting 2023 niet toereikend is, we verzoeken dan ook om € 500.000 als winstbestemming beschikbaar te stellen voor het budget tijdelijk personeel.

Tussentijdse rapportage voorjaar 2023
In de eerste maanden van 2023 worden we geconfronteerd met grote budgetaanpassingen voor 2023 door diverse oorzaken maar met name door verhogingen van bijdragen 2023 voor de gemeenschappelijke regelingen, de aanpassing van de CAO voor 2023 en hogere verwachte zorgkosten Wmo voor 2023. Voorgesteld wordt om het resultaat van de Tussentijdse rapportage voorjaar 2023 als winstbestemming mee te nemen voor 2023.

Resultaat	
Resultaat na budgetoverheveling	4.137.414
Winstbestemming i.v.m. vrijval reserve personeelskosten voor beschikbare stellen krediet	90.634
Beschikbare stellen voor maatwerkkrediet	-90.634
Winstbestemming voor budget (tijdelijk) personeel	-500.000
Tussentijdse rapportage voorjaar 2023	-239.350
Eindresultaat jaarrekening 2022	**3.398.064**

Voorgesteld wordt om het resterend positieve resultaat ten gunste van de reserve eenmalige bestedingen te brengen. De stand van de reserve eenmalige bestedingen ziet er na de toevoeging van het resultaat 2022 als volgt uit.

Reserve eenmalige bestedingen	
Stand 31-12-2022	8.995.494
Resultaat 2022	3.398.064
Stand REB inclusief resultaat 2022	**12.393.558**

Beslispunten
1. De reserve personeelskosten van € 90.634,= op te heffen en het bedrag ten gunste te laten komen van de algemene reserve/reserve eenmalige bestedingen om vervolgens een nieuw eenmalig krediet Maatwerkafspraken te maken van € 90.634,= ten laste van de reserve eenmalige bestedingen;
2. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. In te stemmen met de overheveling van de budgetten naar 2023;
4. In te stemmen met de bestemming van het resultaat;
5. In te stemmen met de geactualiseerde grondexploitatie;
6. De begroting te wijzigen conform advies.

Bijlage(n)/ter inzage (incl. Document-nr)
1. Raadsbesluit (2023040660)
2. Jaarstukken 2022 (2023031235)
3. Controleverklaring (2023039662)
4. Accountantsverslag 2022 (2023039409)

J.Peerlings-Jacobs@asten.nl

RAADSBESLUIT

Onderwerp:	Dagtekening:	Agendanummer:
Jaarstukken 2022	4 juli 2023	23.07.15

De raad van de gemeente Asten;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 30 mei 2023 met zaaknummer 2023039407;

gehoord het advies van de commissie Burgers van 22 juni 2023;

besluit:
1. de reserve personeelskosten van € 90.634,= op te heffen en het bedrag ten gunste te laten komen van de algemene reserve/reserve eenmalige bestedingen om vervolgens een nieuw eenmalig krediet Maatwerkafspraken te maken van € 90.634,= ten laste van de reserve eenmalige bestedingen;
2. de jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. in te stemmen met de overheveling van de budgetten naar 2023;
4. in te stemmen met de bestemming van het resultaat;
5. in te stemmen met de geactualiseerde grondexploitatie;
6. de begroting te wijzigen conform advies.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Asten van 4 juli 2023.

De raad voornoemd,
griffier,
mr. M.B.W. van Erp-Sonnemans

voorzitter,
A.A.H.C.M. van Extel-van Katwijk