RAADSVOORSTEL (via commissie)
BIJ ZAAKNUMMER: 2022042239

AGENDANUMMER: 8

Commissie Algemene Zaken en Control op 23 juni 2022

Onderwerp:	Bijlage(n):	Vergadering van:	Agenda-nummer:	p.h.:
Jaarstukken 2021	-4-	5 juli 2022	22.07.xx	HM

de raad
van de gemeente
Asten

Het jaarverslag 2021 is gelijk aan de opzet van de begroting 2021 en bestaat uit:

- *Programmaverantwoording*
  Hierin wordt per programma verantwoording afgelegd over de in de begroting 2021 genoemde doelstellingen.
- *Paragrafen*
  De paragrafen geven een "dwarsdoorsnede" van de jaarstukken, bezien vanuit een bepaald perspectief.
- *Financiële jaarrekening*
  De financiële jaarrekening geeft een overzicht van de baten en lasten en de financiële positie.
- *Begrippenlijst*

Coronacrisis

Ook in 2021 werd de wereld nog in de grip gehouden door de Coronapandemie. Dit resulteerde in diverse Rijksmaatregelen en lokale afspraken en maatregelen. We hebben hier als gemeente Asten zo goed als mogelijk invulling aangegeven om de veiligheid van onze inwoners en medewerkers, voor zover als mogelijk was, te garanderen. En onze inwoners, maatschappelijke instellingen en bedrijven, voor zover wij dat konden, te ondersteunen. Iedereen was bezig om het coronavirus terug te dringen.

Wij willen dan ook over 2021 onze trots en waardering uitspreken richting onze inwoners, maatschappelijke instellingen, bedrijven en onze eigen organisatie over de wijze waarop we in 2021 omgegaan zijn met de Coronacrisis.

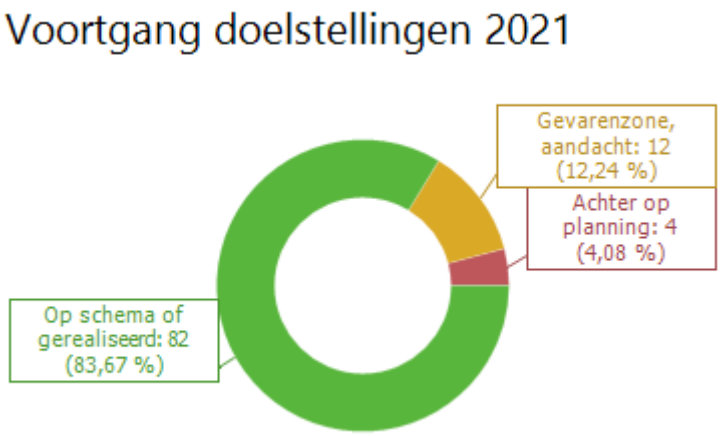
Jaarstukken

In de jaarstukken 2021 wordt de realisatie van de doelstellingen 2021 verantwoord (jaarverslag) en in de jaarrekening wordt inzicht gegeven in de balans per 31 december 2021. Tevens wordt een toelichting gegeven op de balans (jaarrekening). In deze jaarstukken 2021 is het jaarverslag en de jaarrekening 2021 met toelichting samen opgenomen.

1. Realisatie doelstellingen 2021

In 2021 zijn veel van de doelstellingen gerealiseerd of liggen op schema. Per doelstelling wordt dit toegelicht in de volgende programmahoofdstukken.

In onderstaande "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. Vervolgens worden de activiteiten en doelstellingen uitgevoerd. 84% is overeenkomstig de planning uitgevoerd. Wij zijn van mening dat dit een goed resultaat is, mede gezien de coronacrisis.
Niet of buiten de planning uitgevoerde zaken hangen vaak samen met gewijzigde bestuurlijke prioriteiten (vaak als gevolg van onderwerpen die zich na de totstandkoming van de begroting aandienden en prioriteit genoten) en/of externe factoren, zoals ingetrokken of gewijzigde plannen.
Daarnaast bepaalt de kleurcodering het verschil met de oorspronkelijke planning, waardoor bijvoorbeeld een project met realisatie in 2024 groen kan zijn en een project met realisatie in 2022 oranje om hierbij een waarschuwing af te geven dat de realisatie in 2022 in gevaar kan komen, maar ook nog in 2022 gerealiseerd kan worden.

2. Resultaat 2021

De grootste verschillen die het resultaat beïnvloeden zijn hieronder weergegeven.
De afwijkingen die als structureel worden bestempeld, worden meegenomen bij de tussentijdse rapportage 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026. Incidentele afwijkingen hebben alleen betrekking op het jaar 2021.

Resultaat			
Apparaatskosten en overhead	47.796	voordeel	Incidenteel
Wethouderspensioenen	161.388	voordeel	Incidenteel
Leerlingenvervoer	-44.709	nadeel	Structureel
Participatie	154.591	voordeel	Incidenteel
Afrekening Besluit bijstandsverlening	43.740	voordeel	Incidenteel

Zwembad- en sporthal de Schop	-75.825	nadeel	Incidenteel
Maatschappelijke begeleiding	32.051	voordeel	Incidenteel
Sociaal team Asten	116.102	voordeel	Incidenteel
Wmo begeleiding	172.015	voordeel	Incidenteel
Wmo huishoudelijke ondersteuning	54.724	voordeel	Incidenteel
Jeugdhulp	-226.638	nadeel	Incidenteel
Bijzondere bijstand	84.939	voordeel	Incidenteel
Omgevingsvergunningen	361.606	voordeel	Incidenteel
Openbaar groen	70.281	voordeel	Incidenteel
Wegen	78.060	voordeel	Incidenteel
Openbare verlichting	36.959	voordeel	Incidenteel
Algemene uitkering gemeentefonds	208.706	voordeel	Incidenteel
Toeristenbelasting	305.027	voordeel	Incidenteel
Krediet verhoogde asielinstroom	89.189	voordeel	Incidenteel
Prognose jaarresultaat bij de tussentijdse rapportage najaar 2021*	1.368.300	voordeel	Incidenteel
Overig	184.706	voordeel	Incidenteel
Resultaat	**3.223.008**	**voordeel**	

* De prognose jaarresultaat bij de tussentijdse rapportage wordt met name veroorzaakt door de verkoop in 2021 van ondergronden en gronden voor een bedrag van in totaal € 1 miljoen.

De voorlopige jaarrapportage zorgkosten sociaal domein 2021 van GR Peelgemeenten is de basis geweest bij het opstellen van de jaarrekening 2021. De accountantscontrole bij GR Peelgemeenten heeft daarna plaatsgevonden. Hierna hebben we de definitieve jaarrapportage zorgkosten 2021 ontvangen.
De definitieve rapportage laat een nadeel zien van € 37.000,= ten opzichte van de voorlopige jaarrapportage. De zorgkosten vallen dus iets hoger uit dan in de jaarrekening en in de bijlage "Factsheet Sociaal Domein 2021" staat vermeld.
Gezien de omvang van het verschil is er, in overleg met de accountant, voor gekozen om dit niet meer aan te passen in de jaarrekening 2021 van Asten.
Het nadeel komt hiermee ten laste van 2022.

3. Overheveling budgetten naar 2022

In de decembercirculaire zijn een aantal uitkeringen ontvangen die niet meer te realiseren waren in 2021.
Het betreft de volgende uitkeringen:

Jeugdhulp continuïteit van zorg decembercirculaire 2021	€ 11.676
Robuust rechtbeschermingssysteem decembercirculaire 2021	€ 18.124
Versterking ondersteuning wijkteams SD decembercirculaire 2021	€ 31.215
Impuls integraal werken SD decembercirculaire 2021	€ 24.646
Systeemleren Leefbaarheid en Veiligheid (decembercirculaire 2021)	€ 4.759
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (decembercirculaire 2021)	€ 10.892
mutatie WSW (decembercirculaire 2021)	€ 40.917
Totaal	**€ 142.229**

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

In verband met security onderzoeken die gestart zijn in 2021 en nog verder uitgevoerd moeten worden in 2022 en een nog uit te voeren Wpg-audit die niet in 2021 is gerealiseerd. Is een budgetoverheveling nodig van € 10.000

Om dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk te voorkomen is het inzetten op preventie en voorkomen van meervoudige problemen bij o.a. jongeren van groot belang. In 2021 zijn de hiervoor beschikbare middelen niet ingezet. Het voorstel is om deze middelen in 2022 in te zetten voor meer jongerenwerkers in onze gemeente en conform het beleidsplan Sociaal Domein 2022-2027 voornamelijk preventief te werken. Hiervoor is een budgetoverheveling nodig van € 32.051

Resultaat	
Resultaat	3.223.008
Overheveling budget i.v.m. decembercirculaire 2021	- 142.229
Overheveling budget voor Kerkenvisie	-25.000
Overheveling budget i.v.m. uit te voeren Wpg-audit	-10.000
Overheveling budget ter voorkoming van dak- en thuisloosheid	-32.051
Resultaat	**3.013.728**

4. Bestemming resultaat

Na jaren zonder inflatie begon het tij in 2021 te keren en dit zet zich nog steeds door in 2022. We zien dit terug in de bouwkosten van onze projecten en bij onze infrastructurele projecten. Daarnaast constateren we dat ook de energieprijzen flink zijn gestegen. Wij willen dan ook voorstellen om een deel van het resultaat van de jaarrekening 2021 via winstbestemming te bestemmen voor het afdekken van prijsstijgingen in onze begroting 2022. Dit budget zal pas ingezet worden als aangetoond is dat het eerder verstrekte budget niet meer toereikend is voor 2022 door prijsstijgingen. We hebben hiervoor een globale berekening gemaakt en stellen voor € 950.000,= als winstbestemming hiervoor aan te merken.

Resultaat	
Resultaat na budgetoverheveling	3.013.728
Winstbestemming i.v.m. inflatie 2021-2022	-950.000
Eindresultaat jaarrekening 2021	**2.063.728**

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 2021 als volgt uit.

Reserve eenmalige bestedingen	
Stand 31-12-2021	6.332.190
Resultaat 2021	2.063.728
Stand REB inclusief resultaat 2021	**8.395.918**

5. Controleverklaring

De controle van de jaarrekening is, op grond van artikel 213 Gemeentewet, uitgevoerd door Crowe Foederer. De controleverklaring maakt onderdeel uit van de jaarstukken 2021 en het accountantsverslag 2021 ligt ter inzage.

6. Jaarverslag archief

In de archiefverordening is opgenomen dat er een jaarverslag archief wordt uitgebracht. Dit verslag is als een bijlage toegevoegd.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. In te stemmen met de overheveling van de budgetten naar 2021;
3. In te stemmen met de bestemming van het resultaat;
4. In te stemmen met de geactualiseerde grondexploitatie;
5. De begroting te wijzigen conform advies.

Bijlage(n)/ter inzage (incl. Document-nr)

1. Raadsbesluit (2022042239)
2. Jaarstukken 2021 (2022041795)
3. Controleverklaring 2021 (2022043796)
4. Accountantsverslag 2021 (2022043795)

J.Peerlings-Jacobs@asten.nl

RAADSBESLUIT

Onderwerp:	Dagtekening:	Agendanummer:
Jaarstukken 2021	5 juli 2022	**22.07.XX**

De raad van de gemeente Asten;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 31 mei 2022 met zaaknummer 2022042239;

gehoord het advies van de commissie Algemene zaken en Control van 23 juni 2022;

besluit:

1. de jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. in te stemmen met de overheveling van de budgetten naar 2021;
3. in te stemmen met de bestemming van het resultaat;
4. in te stemmen met de geactualiseerde grondexploitatie;
5. de begroting te wijzigen conform advies.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Asten van 5 juli 2022.

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

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