Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp Vaststelling jaarverslag/-rekening 2021

Kenmerk	73141-2022
Datum verzending	woensdag 1 juni 2022
Besluitvormende raad	donderdag 30 juni 2022
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 Vaststellen van het jaarverslag/-rekening 2021 inclusief de resultaatbestemming en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Wonen in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering", "Vastgoed en grondbedrijf" en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

2 Inleiding

Ter voldoening aan de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2021 aan. Conform de controleverordening heeft de accountant BDO de jaarrekening 2021 gecontroleerd op basis van de Richtlijnen voor de Accountantscontrole.

De jaarstukken 2021 bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening. Deze zijn gebundeld in één document, waarin zowel de beleidsuitvoering als de financiële verantwoording is opgenomen.

In het Jaarverslag zijn de verantwoording over de programma's en verschillende paragrafen opgenomen. In de programma's wordt per programma inzicht gegeven in de beleidsuitvoering. De paragrafen zien toe op het fiscale beleid, het verloop van de weerstandscapaciteit en de samenstelling van het gemeentelijk risicoprofiel, het beheer en onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen, het financierings- en treasurybeleid, de relatie met de verbonden partijen, de bedrijfsvoering, het grondbeleid en de impact van de coronapandemie. Die zijn verplicht op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Met uitzondering van de paragraaf Impact corona, die op verzoek van onze accountant is toegevoegd. De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Bij elke paragraaf is toegelicht welke informatie hierin is opgenomen.

In de Jaarrekening is de exploitatie van baten en lasten per programma opgenomen. Op hoofdlijnen wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. De balans ultimo 2021 en de toelichting op de balans zijn ook onderdeel van de financiële verantwoording.

3 Beoogd effect

Het college legt aan de Raad verantwoording af over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarstukken. Deze door de raad vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli, toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

4 Argumenten

4.1 De uitvoering van de programmabegroting heeft zich als geheel, rekening houdende met de resultaatbestemming, binnen de door de raad vastgestelde financiële kaders voltrokken. Binnen het totaalkader is bij zes begrotingsprogramma's sprake van een overschrijding van de totaal geraamde lasten voor het betreffende programma. Het betreft de programma's "Wonen in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering", "Vastgoed en grondbedrijf" en "Algemeen financieel beleid". De inzet van extra middelen had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de door uw raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders.

4.2 De vaststelling van de jaarrekening ontlast de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

5 Kanttekeningen

N.v.t.

6 Kosten, baten en dekking

Voorstel resultaatbestemming

Het eindresultaat van de jaarrekening komt uit op een positief saldo van afgerond € 10,3 miljoen. Voorgesteld wordt hiervan een bedrag van afgerond € 6,6 miljoen te bestemmen.

*(bedragen * € 1.000)*

Overheveling restantbudgetten 2021 *1	
- reguliere budgetoverhevelingen 2021-2022	1.860
- budgetoverheveling coronamiddelen aan WPDA	453
- overheveling coronamiddelen naar corona herstelagenda	500
- toevoegen resterende coronamiddelen aan 'bestemmingsreserve corona'	1.564
Overige resultaatbestemming 2021	
- reserveren voor extra opdrachten RUD in 2022	100
- op peil brengen reserve weerstandsvermogen	1.750
- bijdrage onrendabele top sociale huurwoningen bouwplan Acmesa	400
TOTAAL	**6.627**

*1 Een overzicht met een specificatie van de voorgestelde budgetoverhevelingen is als separate bijlage toegevoegd.

….Reguliere budgetoverhevelingen 2021-2022

We stellen voor € 1,9 miljoen van het rekeningresultaat 2021 te storten in de reserve jaarovergang 2021 - 2022. Wij hebben geïnventariseerd welke van de restantbudgetten 2021 beschikbaar moeten blijven voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie in 2022. Over de uitkomsten van deze inventarisatie en de aard en omvang van de daarin opgenomen (restant)budgetten hebben wij uw raad per brief op 10 februari 2022 geïnformeerd. Het betreffen niet bestede budgetten voor projecten, activiteiten en/of beheersmaatregelen die in 2022 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering om uiteenlopende

redenen later is gestart, vertraging heeft opgelopen of meerdere jaren in beslag neemt dan wel het aan externe middelen (o.a. gemeentefonds) gelieerde beleidsactiviteiten en (restant)budgetten betreffen die in 2022 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering van de eigen beleidsuitvoering in 2022 doorloopt en/of zich over meerdere jaren uitstrekt. Conform de met u gemaakte afspraken in de financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet zal ten laste van het rekeningresultaat 2021 voor een bedrag van € 1,9 miljoen de 'reserve jaarovergang 2021-2022' worden gevormd.

….Bestemmen resterende corona steunmiddelen

Van het Rijk en de provincie is middels diverse steunpakketten in 2021 in totaliteit een bedrag van € 7,7 miljoen ontvangen voor de financiële gevolgen van corona. Deze steun is niet volledig in 2021 ingezet. Er resteert nog een bedrag van € 2,5 miljoen. De lasten als gevolg van corona lopen deels door in 2022. Voorgesteld wordt van de resterende middelen een bedrag van € 0,5 miljoen toe te voegen aan de reeds eerder beschikbaar gestelde middelen voor de herstelagenda 'Assen na Corona'. Daarnaast een bedrag van € 0,45 miljoen te bestemmen voor een inhaalslag en intensivering van re-integratietrajecten voor inzet door het WPDA. De overige resterende steunmiddelen ad € 1,6 miljoen waarbij nog geen concrete plannen zijn om deze specifiek in te zetten willen we toevoegen aan een nieuw te vormen 'Bestemmingsreserve corona'. Op het moment dat er sprake is van extra coronalasten die niet opgevangen kunnenworden uit de overig hiervoor beschikbaar gestelde coronamiddelen kan een beroep worden gedaan op deze bestemmingsreserve.

….Reserveren voor taken RUD

Bij het opstellen van de begroting 2022 is als basis de conceptbegroting 2022 van de RUD genomen. Na de conceptbegroting zijn meerdere mutaties aangegeven die tot een uitzetting van de begroting 2022 zullen lijden. Om geen claim op de algemene reserve te leggen wordt voorgesteld om het voordelig resultaat RUD 2021 van € 0,1 miljoen te bestemmen voor de taken van de RUD in 2022.

….Op peil brengen reserve weerstandsvermogen

De geïnventariseerde gemeentelijke risico's bedragen in totaliteit € 22,9 miljoen. Deze risico's worden afgedekt door de reserve weerstandsvermogen en de weerstandsreserve van het Grondbedrijf. De totale omvang van deze weerstandsreserves bedraagt ultimo 2021 € 21,1 miljoen (reserve weerstandsvermogen € 8,5 miljoen en weerstandsreserve Grondbedrijf € 12,6 miljoen), waardoor een toevoeging van € 1,8 miljoen noodzakelijk is geworden. De volgende oorzaken liggen hieraan ten grondslag. Er is sprake van een toename van risico's als gevolg van mogelijke planschade in het bestemmingsplan Binnenstad Noordoost, huishoudelijke hulp zonder regie door de invoering van het abonnementstarief, de hervormingsagenda jeugd, de Gemeentelijke Kredietbank (GKB) en diverse effecten op de uitkering uit het gemeentefonds. Daarentegen zijn de risico's afgenomen op het terrein van de re-integratie en bijzondere bijstand, de exploitatie van het gemeentelijk vastgoed en de financiële impact van de coronapandemie.Voor een nadere toelichting op de risico's en de weerstandscapaciteit wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

….Bijdrage onrendabele top sociale huurwoningen bouwplan Acmesa

Middels het raadsbesluit van 18 november 2021 aangaande het bestemmingsplan en de financiële bijdrage voor de woningbouw op het Acmesa-terrein is besloten maximaal € 400.000 te verstrekken aan Actium voor een bijdrage aan de onrendabele top van 74 tot 77 sociale huurwoningen in het bouwplan Acmesa en deze bijdrage te dekken uit het positieve resultaat over 2021.

Resterend resultaat

Het resterende resultaat van afgerond € 3,6 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn de lastenoverschrijdingen op programmaniveau beoordeeld. In de jaarrekening 2021 is op zes programma's sprake van een overschrijding op de geraamde lasten.

Lastenoverschrijdingen jaarrekening 2021				*(bedragen * € 1.000)*
Programma	**Geraamde lasten**	**Gerealiseerde lasten**	**Over-schrijding**	**Toelichting**
Wonen in Assen	22.676	22.961	-285	Deze kostenoverschrijdingen passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. Deze lastenoverschrijdingen worden gecompenseerd door hogere baten. Voor een verdere analyse en toelichting van de overschrijdingen wordt verwezen naar Hoofdstuk 5 “Toelichting op de afwijkingen” in het jaarrekeningdeel van de jaarstukken 2021.
Aantrekkelijk Assen	18.021	18.456	-435	
Samen werken aan Assen	4.419	4.475	-56	
Bedrijfsvoering	61.319	63.929	-2.610	
Vastgoed en Grondbedrijf	27.633	28.762	-1.129	
Algemeen financieel beleid	3.822	5.128	-1.306	

7 Communicatie, participatie

De jaarrekening is bij de centrale balie ter inzage gelegd en gepubliceerd op de gemeentelijke website.

In Berichten van de Brink wordt via een special met behulp van infographics een leesbare samenvatting van de jaarrekening opgenomen.

8 Vervolg

Na vaststelling worden de jaarstukken 2021 toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

9 Bijlagen

Jaarstukken 2021.

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 1 juni 2022,

Besluit

1.1 Vaststellen van het jaarverslag/-rekening 2021 inclusief de resultaatbestemming en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Wonen in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering", "Vastgoed en grondbedrijf" en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 30 juni 2022.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge