

MEMO

AAN : Gemeenteraad Asten

VAN : College van B&W namens deze Team Financieel Beleid & Advies

DATUM : 9 juni 2017

BETREFT : Aanpassing jaarverslag 2016

Beste raadsleden,

Bij de technische toelichting van de jaarstukken 2016 is al aangekondigd dat er vanuit Helmond (Z&O) een naheffing is gekomen voor het Sociaal Domein 2016. Tijdens de commissie AZC van 8 juni 2017 is de jaarrekening behandeld. Door de accountant is in deze vergadering aangegeven dat onderstaande wijziging in de jaarrekening en jaarverslag verwerkt moet worden ten behoeve van een goedkeurende controleverklaring 2016.

Het gaat om de volgende wijziging:

ASTEN	Extra transitoria 2016
Begeleiding ZIN	€ 37.646
Begeleiding PGB	€ -3.399
Totaal Wmo nieuwe taken Asten	€ 34.247
Hulp bij het Huishouden ZIN	€ -6.597
Hulp bij het Huishouden PGB	€ -883
Totaal Wmo bestaande taken Asten	€ -7.479
Zorg aan jeugd zonder verblijf PGB (80%)	€ -4.574
Jeugd-ggz tweede lijn zonder verblijf	€ 317.561
Jeugdbescherming	€ -4.723
Jeugdzorg TAJ-aanbieders	€ 38.351
Totaal Jeugd Asten	€ 346.616

In totaal van bovenstaande 3 subtotalen is € 373.382,= meer aan kosten Sociaal Domein gemaakt dan eerder in het jaarverslag is opgenomen. In paragraaf 8 Sociaal Domein is het totaaloverzicht van het sociaal domein te zien.

De aanpassing heeft geen consequenties voor het resultaat 2016. De extra kosten worden gedekt uit de Reserve Sociaal Domein.

Het jaarverslag is door bovenstaande wijziging aangepast op de volgende onderdelen (in blauw weergegeven):

Pagina 20:

	begroting 2016	begroting 2016 na wijziging	rekening 2016	I/S
A. Huishoudelijke ondersteuning	775.484	799.467	683.798	S
B. Vervoer	296.282	314.997	328.346	S
C. Rolstoelen	73.000	73.000	67.211	S
D. Woningaanpassingen	67.500	67.500	42.961	S
E. Eigen bijdragen Wmo	-280.000	-280.000	-213.011	S
F. Integratie-uitkering Wmo	-991.667	-1.022.336	-1.022.336	S
G. Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT)	145.525	132.690	32.313	I
H. Wmo begeleiding ZIN	1.132.800	1.014.365	805.039	S
I. Wmo begeleiding PGB	343.200	343.200	189.012	S
Niet verzilverde zorg begeleiding PGB 2015	0	0	-88.369	I
J. Cliëntondersteuning Wmo	249.800	249.800	192.541	S
K. Overige taken nieuwe Wmo	188.398	83.477	27.769	S
L. Integratie uitkering sociaal domein Wmo	-1.928.521	-1.929.862	-1.929.862	S
Totaal	71.801	-153.702	-884.588	

Pagina 23:

	begroting 2016	begroting 2016 na wijziging	rekening 2016	I/S
A. Specialistische jeugdhulp (landelijk)	103.000	103.000	-4.203	S
B. Jeugdzorg plus	0	0	193.318	S
C. JB/JR/AMK/SEZ #	179.600	179.600	191.730	S
D. Tweedelijns specialistische jeugdhulp	1.259.600	1.259.600	1.979.237	S
E. Uitvoeringskosten Eindhoven	40.652	40.652	22.536	S
F. Specialistische ondersteuning PGB	596.800	596.800	106.775	S
G. Specialistische ondersteuning ZIN	138.800	138.800	346.726	S
H. Jeugd- en gezinswerkers	115.300	115.300	147.330	S
I. Inkoop- en uitvoeringskosten Peel 6.1	17.000	17.000	78.160	S
J. Eigen bijdragen jeugdhulp	0	0	-553	S
K. Integratie uitkering sociaal domein jeugd	-2.397.525	-2.442.821	-2.442.821	S
L. Jeugdhulp TAJ	0	0	318.228	S
Te realiseren bezuiniging jeugdzorg op nieuwe taken jeugdzorg	-341.327	-296.031	-97.479	S
Totaal	-288.100	-288.100	838.984	

Pagina 100 en 101:

	Begroot	Werkelijk 2016	Verschil Begroot- Werkelijk
Participatie			
- Uitkeringslasten BUIG	2.385.731	2.409.781	-24.050
- Rijksbijdrage	-2.385.731	-2.409.778	24.047
- Uitgaven re-integratie	148.806	140.830	7.976
- Rijksbijdrage re-integratie	-151.755	-151.755	0
- extra inkomsten Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	0	-25.377	25.377
- Uitgaven Wsw	2.351.724	2.351.725	-1
- Rijksbijdrage Wsw	-2.351.725	-2.351.725	0
WMO			
- bestaande taken HO	799.467	683.798	115.669
- Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT)	132.690	32.313	100.377
- bestaande taken voorzieningen	455.497	438.518	16.979
- eigen bijdrage Wmo	-280.000	-213.011	-66.989
- integratie uitkering Wmo	-1.022.336	-1.022.336	0
- nieuwe taken			
begeleiding ZIN	1.014.365	805.039	209.326
begeleiding PGB	343.200	189.012	154.188
niet verzilverde zorg begeleiding PGB 2015	0	-88.369	88.369
beschermd wonen	0	0	0
lokale taken	333.277	220.309	112.968
- Rijksbijdrage Wmo nieuw	-1.929.862	-1.929.862	0
Jeugd			
- Uitgaven Peel	2.137.721	3.203.645	-1.065.924
- Uitgaven lokaal	288.100	200.547	87.553
- Rijksbijdrage Jeugd	-2.442.821	-2.442.821	0
- Centrum Jeugd en Gezin	180.260	112.013	68.247
BMS	390.416	417.545	-27.129
	20.496	0	20.496
Sociaal Netwerk Asten	249.399	234.643	14.756
	-16.755	0	-16.755
Uitvoeringskosten			
Uitvoeringskosten Peel 6.1			
- WMO bestaand salariskosten	237.459		
- WMO bestaand	53.445		
- WMO nieuw	41.474		
- WMO beleid	4.702	848.986	-391.867
- Jeugd (Peel)	17.000		
- BMS	103.039		
Werkbedrijf Atlant - De Peel	636.526	636.526	0
Restant taakstelling Werkbedrijf	-70.088	0	-70.088
Totaal	1.673.721	2.290.196	-616.475

Reserve sociaal domein

De begrote hoogte van de reserve Sociaal Domein op 1-1-2016 was € 582.130,=.

De werkelijke stand op 1-1-2016 is € 772.217,=.

Gedurende 2016 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

Stand reserve sociaal domein 1-1-2016 € **772.217**

Onttrekking Tussentijdse rapportage najaar 2016:

- Externe projectmanager 'lerend netwerk innovatie informele zorg Peelregio' in het kader van de voortzetting van de 'Proeftuin informele zorg Peelregio'	0
- Incidentele kosten bouwfase lokaal gebiedsteam	€ -27.271

Stand reserve sociaal domein voor jaarrekening € **744.946**

Nog beschikbaar voor externe projectmanager en lokaal gebiedsteam	€ -21.965
Mutatie reserve jaarrekening 2016	€ -616.475

Stand reserve sociaal domein 31-12-2016 € **106.506**

Pagina 104 en 105

1. Baten en lasten per programma

Onderstaand overzicht bevat per programma de raming van de baten en lasten en het saldo.

2016			
Programma	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016
Lasten			
Bestuur en dienstverlening	2.803.418	3.373.591	3.504.238
Sociaal Domein	18.179.436	19.819.402	19.141.140
Veilig en Schoon	5.864.313	6.697.523	6.077.647
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	7.188.767	12.156.719	11.239.128
Financiën	3.184.718	5.503.383	3.712.471
Totaal Lasten	37.220.652	47.550.617	43.674.626
Baten			
Bestuur en dienstverlening	-789.769	-1.166.795	-1.042.195
Sociaal Domein	-11.783.014	-13.354.082	-13.118.435
Veilig en Schoon	-3.277.901	-4.168.277	-3.668.246
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-2.867.967	-7.563.715	-7.151.145
Financiën	-19.040.333	-21.667.583	-19.901.539
Totaal Baten	-37.758.984	-47.920.452	-44.881.561
Resultaat	538.333	369.835	1.206.935

Lasten en baten

Het verschil tussen de totale lasten in de begroting 2016 na wijziging en de jaarrekening 2016 is € 3.875.991,= (voordelig). Het verschil in baten is € 3.038.891,= (nadelig).

Het verschil tussen het verwachte resultaat en het definitieve resultaat is € 837.100,=.

In de volgende tabel wordt onderscheid gemaakt in gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten, algemene dekkingsmiddelen en mutatie reserves.

Programma	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016
<i>Lasten</i>			
Bestuur en dienstverlening	2.803.418	2.990.987	3.121.635
Sociaal Domein	18.165.301	19.326.020	18.647.758
Veilig en Schoon	5.864.313	6.697.522	6.077.647
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	5.878.767	10.576.219	10.550.128
Financiën	2.726.199	4.126.183	2.170.590
Totaal Lasten	35.437.998	43.716.931	40.567.758
<i>Baten</i>			
Bestuur en dienstverlening	-418.137	-473.581	-570.566
Sociaal Domein	-3.643.720	-3.860.242	-3.765.672
Veilig en Schoon	-3.277.901	-3.741.698	-3.463.868
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-1.886.903	-2.199.163	-6.244.547
Financiën	-2.247.041	-2.265.885	-658.677
Totaal Baten	-11.473.702	-12.540.569	-14.703.330
Algemene dekkingsmiddelen	-24.491.533	-24.877.567	-24.998.892
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	527.238	-6.298.795	-865.537
Mutatie reserves	-11.095	-6.668.629	-2.072.472
Gerealiseerd resultaat	538.333	369.835	1.206.935

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In het programmaverslag is een analyse gemaakt van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2016. Deze analyse is ook prima geschikt voor een analyse betreffende begrotingsrechtmatigheid.

Algemene dekkingsmiddelen

Het verschil tussen de begroting 2016 na wijziging en de jaarrekening 2016 is € 121.325,= voordelig.

De grootste verschillen zijn de algemene uitkering (voordeel) en saldo financieringsfunctie (nadeel).

Mutatie reserves

Het nadeel op mutatie reserves is € 4.596.157,=.

Doordat minder is uitgegeven op incidentele kredieten die uit reserves worden gedekt, hoeft minder uit de reserves te worden onttrokken. Onttrekkingen uit de reserves zijn baten op de programma's. Deze baat is lager dan begoot. Per saldo is het neutraal (minder lasten op kredieten, minder baten uit reserves).

Resultaat

Het verschil tussen de lasten in de begroting 2016 na wijziging en de jaarrekening 2016 exclusief mutatie reserves is € 3.149.173,= voordelig.

Het verschil in baten exclusief mutatie reserves en exclusief algemene dekkingsmiddelen is € 2.162.761,= voordelig.

Het saldo op lasten en baten (exclusief mutatie reserves en algemene dekkingsmiddelen) komt hiermee op € 5.311.934,= voordelig.

Het nadeel op mutaties reserves is € 4.596.157,= en het voordeel op algemene dekkingsmiddelen is € 121.325,=.

Het verschil in resultaat komt hiermee op afgerond € 837.100,=.

Pagina 109:

4. Exploitatieoverzicht

Het exploitatieoverzicht bevat per programma de werkelijke baten en lasten en het saldo 2016 (inclusief mutaties reserves).

programma	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en dienstverlening	3.504.238	-1.042.195	-2.462.043
Sociaal Domein	19.141.140	-13.118.435	-6.022.705
Veilig en Schoon	6.077.647	-3.668.246	-2.409.401
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	11.239.128	-7.151.145	-4.087.982
Financiën	3.712.471	-19.901.539	16.189.067
Totaal	43.674.626	-44.881.561	1.206.935

Pagina 111:

Asielzoekers	Voordeel door extra inkomsten Centraal Orgaan opvang Asielzoekers. Er wordt voorgesteld om dit budget via winstbestemming over te hevelen naar 2017.	28.303	Voordeel
Maatschappelijke voorzieningen accommodaties	Taakstelling maatschappelijke voorzieningen en accommodaties is nog niet gerealiseerd in 2016. Deze taakstelling is in 2018 afgewikkeld.	-30.566	Nadeel
Planschade BMV Heusden	Voor planschade Brede Maatschappelijk Voorziening Heusden (Hart van Heuze) is een bedrag voor planschade gereserveerd. Dit bedrag is niet (volledig) nodig en valt dus vrij.	88.324	Voordeel
Sociaal domein	Er is een nadeel op het sociaal domein van € 616.475,=. Dit nadeel wordt gecompenseerd door een onttrekking uit de reserve sociaal domein. Voor een totaal overzicht van het sociaal domein wordt verwezen naar paragraaf 8 sociaal domein.	0	Neutraal
Apparaatskosten	Minder apparaatskosten dan begroot.	99.145	Voordeel

RESERVES		
Omschrijving	Vermeerdering	Vermindering
Saldo reserves 1-1-2016	34.907.893	-
<u>Algemene reserve</u>		
rente algemene reserve	75.433	
mutaties algemene reserve		109.936
<u>Algemene reserve grondbedrijf</u>		
rente algemene reserve grondbedrijf	96.655	
mutaties algemene reserve grondbedrijf	0	572
<u>Reserve eenmalige bestedingen</u>		
rente reserve eenmalige bestedingen	51.995	
mutaties reserve eenmalige bestedingen	1.795.897	2.050.655
<u>Bestemmingsreserves</u>		
mutaties reserve kunstgrasveld Olympia Boys	5.634	
mutaties reserve renovatie De Schop	54.081	309.480
mutaties reserve sociaal domein	257.443	643.706
mutaties reserve centrumvisie	0	21.836
mutaties reserve klimaatproject scholen	2.747	3.649
mutaties reserves accommodaties ONDO/DOS en NWC	53.488	63.588
mutaties reserve kunstgrasveld ONDO	33.588	0
mutaties reserve museum	22.499	39.653
mutaties reserve VCP	1.733	0
mutaties reserve HNG	11.880	67.784
mutaties reserves I&A	397.883	373.043
mutaties reserve frictie speedbesparen		100.000
saldo jaarrekening 2015		1.149.525
saldo jaarrekening 2016	1.206.935	
Totaal vermeerderingen en verminderingen	4.067.891	4.933.428
Saldo reserves per 31-12-2016	34.042.356	
Saldo mutaties reserves (exclusief saldo jaarrekening 2016)	-2.072.472	