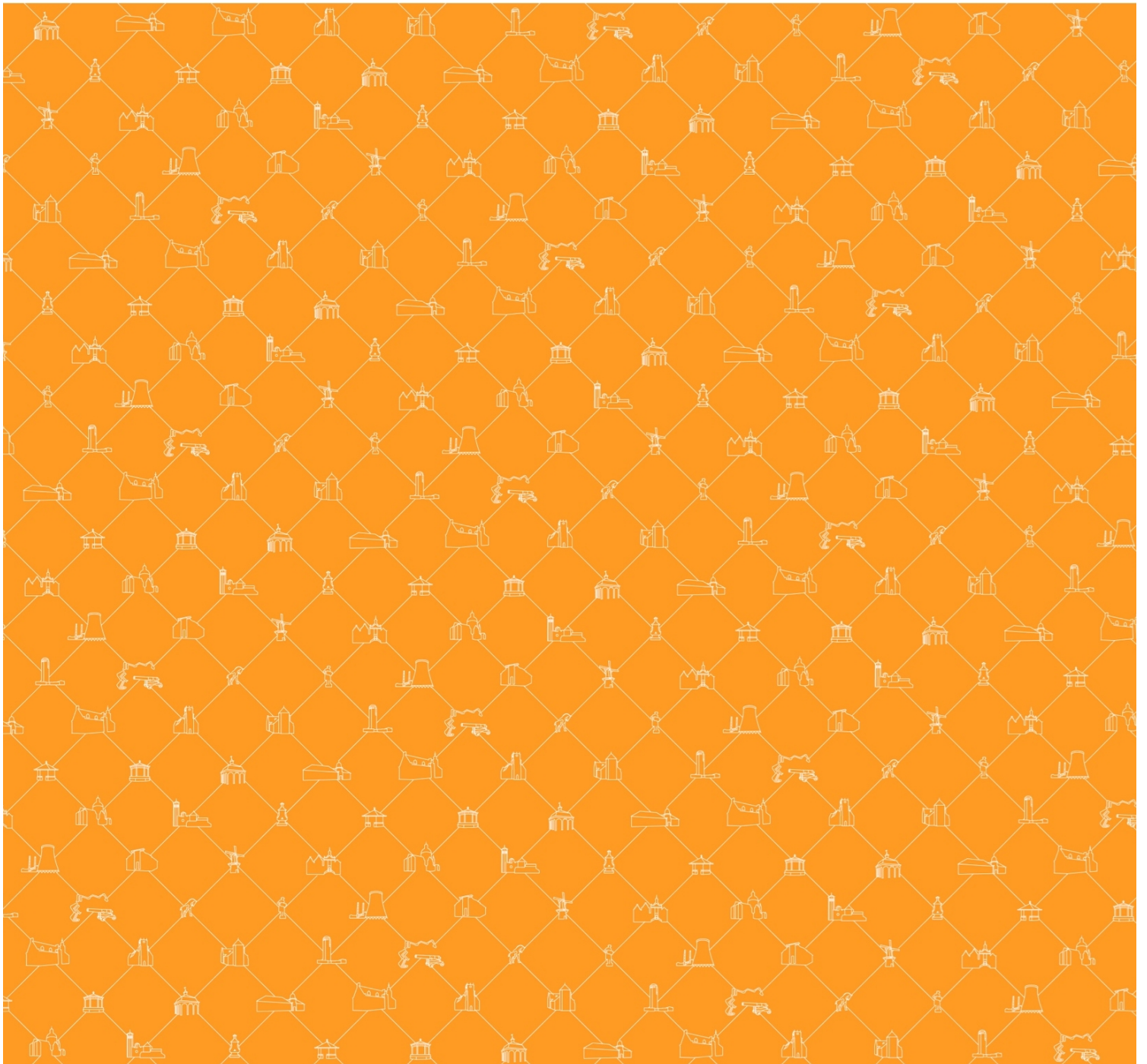


Samenvatting



Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2021 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het gedeelte jaarverslag en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

De jaarrekening 2021 sluit met een (bruto) overschot van € 1.847.000. Dit overschot is inclusief de bedragen die in 2021 zijn overgehouden en waarvan de betaling in 2022 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2021 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het jaarrekeningsaldo op 31 december 2021. Deze zogenaamde "zachte verplichtingen" vallen in beginsel in het jaarrekeningrekeningsaldo en zullen in 2022 beschikbaar gesteld moeten worden. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 422.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het (netto) jaarrekeningresultaat daarmee € 1.425.000. Ook het recent genomen raadsbesluit tot de vorming van een reserve Natuurontwikkeling (storting in 2021 en onttrekking van € 318.000 in 2022) kan bij de analyse van het jaarrekeningresultaat meegewogen worden.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2021. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In deel B Jaarrekening, is per programma op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen van zowel de baten als de lasten.

Omschrijving	Bedrag	V/N
Saldo Turap 2021-3	805.000	V
Overhead salarissen, directe en indirecte kosten	315.000	V
CAO ontwikkeling gemeente- ambtenaren	242.000	N
Grondexploitatie algemene dienst (oneigenlijk grondgebruik)	150.000	N
OZB eigenaren woningen, Niet-woningen en Gebruikers Niet-woningen	223.000	V
Algemene uitkering	393.000	V
Stelpost Coronamaatregelen	150.000	V
Algemene voorzieningen WMO	76.000	V
WMO begeleiding	138.000	N
Programma Langer Thuis	74.000	V
Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg	98.000	V
Participatiewet (PW) Inkomen	295.000	N
Algemene voorzieningen Jeugd	87.000	V
Individuele voorzieningen jeugd	720.000	N
Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd	180.000	V
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) Taken	84.000	V
Algemeen Milieu	129.000	V
Grondexploitatie Brahmstraat	298.000	V
Omgevingsvergunning leges	190.000	V
Totaal van afwijkingen van beperkte omvang	290.000	V
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	1.847.000	V

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 1.847.000 voordelig. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel nadeel van € 556.000 en een incidenteel voordeel van € 2.403.000, waarvan na

resultaatbestemming € 1.425.000 resteert. In hoeverre het structurele nadeel doorwerkt in de begroting 2022 - 2025 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Turap 2022-1 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	1.847.000	V
Resultaatbestemmingen	422.000	N
Jaarrekeningresultaat na resultaatbestemming	1.425.000	V

De specificatie van de resultaatbestemmingen treft u aan in het jaarrekeninggedeelte. Daarin is tevens een overzicht opgenomen van de aanwending/vrijval van de budgetten die gedekt worden uit de Vrije Algemene Reserve (VAR).

Risico's versus interne beheersing

In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2021 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investerings

Per programma wordt de voortgang van de in 2021 lopende en nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2022. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Turap 2022-2 worden meegenomen.

