gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Jaarstukken 2020**
Zaaknummer: **124816-2020**
Datum: **25 mei 2021**

Inleiding
Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Roermond over het jaar 2020. Met dit verslag leggen wij, als college van burgemeester en wethouders, aan u als gemeenteraad verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020 en de daarmee gemoeide kosten. De jaarstukken 2020 zijn een belangrijk controle instrument van uw Raad. De jaarstukken 2020 geven inzicht aan burgers, maatschappelijke instellingen en bedrijven in de geleverde prestaties van het afgelopen jaar.

De jaarstukken zijn op basis van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening. Onderdeel van het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de volgens het BBV voorgeschreven paragrafen. De jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans, de toelichtingen hierop en de bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

Resultaat 2020
Bij de begroting 2020 zijn we gestart met een tekort van ruim € 760.000. Op basis van vastgestelde begrotingswijzigingen is het begroot saldo 2020 uitgekomen op een tekort € 395.000. Het gerealiseerd resultaat (resultaat na mutaties in reserves) over het jaar 2020 bedraagt € 2.666.000 positief. Hierin is nog geen rekening gehouden met de voorgestelde resultaatbestemmingen.

Het jaarrekeningresultaat is de optelsom van de resultaten op de diverse programma's en producten en bestaat uit zowel positieve als negatieve afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden uitgebreid toegelicht in het jaarverslag onder de desbetreffende programma's.

In de financiële analyse van de jaarverantwoording 2020 zijn een aantal kengetallen opgenomen aan de hand waarvan de financiële positie van de gemeente Roermond wordt beschreven en toegelicht.

Resultaatbestemming
De jaarverantwoording 2020 sluit met een positief saldo van € 2.666.000. Dit positieve resultaat wordt, na instemming van de jaarverantwoording, toegevoegd aan de algemene reserve.

Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2020 konden plaatsvinden en om gemaakte afspraken en het beleid alsnog in 2021 te kunnen uitvoeren, wordt voorgesteld om bij de vaststelling van de jaarverantwoording voor diverse programma's in totaal € 3.792.385 over te hevelen c.q. stortingen te doen in bestemmingsreserves. In de resultaatbestemming zitten ook de (resterende)

vergoedingen die wij van Rijk hebben ontvangen via decentralisatie uitkeringen (nrs. 6, 12 en 15) en de extra meevallers als gevolg van corona die gestort worden in het coronafonds (nr. 18).

De resultaatbestemmingen zijn hieronder opgesomd.

Nummer	Betreft	Bedrag
1.	Perspectief op werk	€ 114.291
2.	Kansrijke Start Noord- en Midden-Limburg	€ 172.471
3.	Wet inburgering	€ 143.881
4.	DU Schulden en armoede	€ 13.888
5.	Project UP	€ 103.429
6.	Corona: uitvoeringskosten Tozo regeling	€ 792.370
7.	Roermond Regenboogstad	€ 20.697
8.	Integraal huisvestingsplan (IHP)	€ 47.000
9.	Regionale aanpak laaggeletterdheid	€ 16.000
10.	A73 tunnels (groot onderhoud)	€ 205.000
11.	Baggeren havens en waterpartijen	€ 340.000
12.	Corona: rijksmiddelen versterking Culturele infrastructuur	€ 433.839
13.	Veiligheidsregio: toekomstige meerkosten FLO	€ 148.000
14.	Bestuurdersdag voor de Vereniging Limburgse Gemeenten	€ 25.000
15.	Corona: compensatie extra kosten Tweede Kamerverkiezing 2021	€ 120.227
16.	Personeel Bedrijfsvoering	€ 615.000
17.	Ophoging Opleidingsbudget	€ 194.678
18.	Corona: dotaties bestemmingsreserve Corona	€ 88.614
19.	Kansen voor klimaat	€ 198.000
Totaal		**€ 3.792.385**

Deze resultaatbestemmingen worden in de bijlage per punt verder toegelicht.

Het gerealiseerd resultaat 2020 bedraagt € 2.666.000. Voorgesteld wordt om in totaal € 3.792.000 te bestemmen voor nog uit te voeren activiteiten in 2021 en volgende jaren. Daarna resteert een negatief resultaat van (afgerond) € 1.126.000. Dit negatieve saldo komt ten laste van de algemene reserve.

De uitkomsten van de jaarverantwoording 2020 worden nog geanalyseerd op eventuele structurele budgettaire effecten. Daar waar hier sprake van is zullen deze worden meegewogen bij de opstelling van de meerjarenbegroting 2022-2025.

Waardering pand Godsweerdersingel 10

Ten behoeve van de jaarrekening hebben wij een geactualiseerde waardebepaling laten uitvoeren van het pand Godsweersingel 10 op basis van een drietal scenario's. De regels van het Besluit Begroting en Verantwoording schrijven voor dat uitgegaan moet worden van het scenario van de huidige bestemming (fietsenstalling en parkeren in de plint en op de bovenliggende verdiepingen kantoorruimten). Dit scenario komt € 1,2 miljoen lager uit dan de boekwaarde. Hiervoor hebben wij een (tijdelijke) voorziening afwaardering getroffen ten laste van de reserve, die uw raad heeft bestemd voor

dekking van kapitaallasten van dit pand. De vorming van de voorziening is daarmee niet van invloed op het rekeningresultaat.

Op dit moment zijn we aan de slag met het uitwerken van een drietal scenario's, conform het geschetste proces in de raadsinformatiebrief van 6 april 2021. Deze scenario's behelzen: 1. Een zo hoog mogelijk financiële opbrengst, 2. Een maximaal maatschappelijk rendement, 3. Een combinatie van een aantrekkelijk rendement en maatschappelijke meerwaarde. We zullen in het derde kwartaal 2021 een voorstel doen voor de toekomstige bestemming van het pand. Wanneer wordt gekozen voor een scenario met een hogere opbrengstwaarde kan (een deel van) de voorziening vrijvallen.

Accountantscontrole
De controle van de jaarstukken door de accountant is nagenoeg afgerond. De uitkomsten hiervan zijn nog niet bekend. Wij zullen u zo spoedig mogelijk het verslag van bevindingen en de accountantsverklaring doen toekomen.

Financiële gevolgen
Voorgesteld wordt de jaarstukken 2020 vast te stellen. Daarnaast wordt uw raad gevraagd om een deel van het positieve saldo te bestemmen.

Begrotingswijziging					
Toelichting op de financiële gevolgen					
Veranderingen in de baten en lasten					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaatbestemming 2020 (conform tabel)		€ 3.792.385			

Burgemeester en wethouders van Roermond,

De secretaris, De burgemeester,

ir. J.A.G.M. van Aaken M.J.D. Donders – de Leest

Ter inzage:
Bijlage(n):
Jaarstukken 2020
Toelichting resultaatbestemming

Bijlage: Resultaatbestemming jaarverantwoording 2020

Nr	Resultaatbestemming	Bedrag	Toelichting
1	Perspectief op werk	€ 114.291	In 2020 is € 1 mln DU perspectief op werk ontvangen. Het betreft middelen van de arbeidsmarktregio en worden ingezet voor activiteiten Doe-agenda POW in 2021 volgens budgetplan. Via de tussentijdse financiële rapportage 2020 is hiervan al € 650.000 overgezet naar 2021. De voorgestelde resultaatbestemming betreft het restant uit 2020.
2	Kansrijke Start Noord- en Midden-Limburg	€ 172.471	Deze regionale middelen zijn bedoeld voor inzet kwartiermaker Kansrijke Start regio Noord- en Midden-Limburg en het gelijknamige uitvoeringsplan. De overeenkomst voor de kwartiermaker is getekend op 17 februari 2020 en kent een looptijd tot en met 31 december 2021. Het is een incidenteel budget bestaande uit resultaatbestemming 2019 (€ 69.000) en bijdragen van deelnemende gemeenten uit 2019 en 2020.
3	Wet inburgering	€ 143.881	Betreft incidentele middelen voor invoering en opzetten wet inburgering. De nieuwe wet inburgering is een aantal keer uitgesteld, deze gaat nu vanaf 1 januari 2022 in. Deze gelden worden in 2021 gebruikt om de nieuwe manier van werken in de uitvoering te implementeren.
4	DU Schulden en armoede	€ 13.888	Op basis van een eerder genomen (college) besluit worden deze middelen ingezet voor personele inzet budgetbeheer over de periode 2019, 2020 en 2021..
5	Project UP	€ 103.429	De middelen voor het project UP zijn bedoeld om alvast de nieuwe manier van werken (zoals die door de nieuwe inburgeringswet voorgeschreven wordt) uit te proberen. Deze middelen blijven ingezet worden voor de integrale aanpak m.b.t. statushouders totdat ze op zijn. Via de tussentijdse financiele rapportage 2020 is hiervan al € 42.000 overgezet naar 2021. De voorgestelde resultaatbestemming betreft het restant uit 2020.
6	Corona: uitvoeringskosten Tozo regeling	€ 792.370	Door de coronacrisis is de gemeente belast met de uitvoering van een aantal tijdelijke regelingen. In 2020 zijn TOZO 1, 2 en 3 geweest. TOZO 3 loopt van 1 oktober 2020 tot 1 april 2021. Vanuit het Rijk is een vergoeding verstrekt voor de uitvoering van deze regeling. Het restant hiervan hevelen we over naar 2021 in verband met uitvoeringskosten in 2021. Daarnaast worden de middelen gebruikt om de controles van TOZO 1, 2 en 3 uit te voeren.
7	Roermond Regenboogstad	€ 20.697	De verwachting was dat in 2020 de partners meer in actie zouden komen en de vraag naar middelen zou toenemen. Vanwege de corona pandemie is deze verwachting niet uitgekomen. De actie neemt wel langzaam toe en de vraag naar middelen ook. Het resterende budget 2020 is samen met het budget van 2021 noodzakelijk om de geplande activiteiten in het kader van het

Nr	Resultaatbestemming	Bedrag	Toelichting
			programma 'Regenboogsteden' in 2021 te kunnen uitvoeren, maar ook om het toekomstbestendig te maken. Daarnaast is er sprake van een morele verplichting om de middelen voor dit specifieke doel in te zetten (voor de helft bestaat dit bedrag uit een bijdrage van de gemeente Weert).
8	Integraal huisvestingsplan (IHP)	€ 47.000	De Raad heeft voor onderzoek, voorbereiding en procesbegeleiding in het uitvoeringsprogramma van het integraal huisvestingsplan (IHP) voor 2020 en 2021 middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen kunnen gespreid over 5 jaar worden uitgegeven. Er wordt voor € 47.000,- resultaatbestemming aangevraagd, bestemd voor de tactische en operationele vertaling van het IHP en de uitvoering van haalbaarheidsonderzoeken, welke starten in 2021 in plaats van in 2020.
9	Regionale aanpak laaggeletterdheid	€ 16.000	De decentralisatie-uitkering (WEB-middelen Educatie) voor de regionale aanpak van laaggeletterdheid in Midden-Limburg kon in 2020 deels niet worden besteed ten gevolge van de Corona. Er wordt voor €16.000,- resultaatbestemming aangevraagd, welke in 2021 wordt besteed aan monitoring van de volwasseneneducatie en versterking van het taalnetwerk.
10	A73 tunnels (groot onderhoud)	€ 205.000	Dit bedrag is toegekend op basis raadsbesluit uit december 2019 ten behoeve van onderzoeken naar groot onderhoud van de tunnels. In samenwerking met Rijkswaterstaat wordt onderzoek gedaan naar trillings- en geluidshinder door de Roertunnel met als doel te komen tot maatregelen die de hinder verminderen. De resultaten van dit onderzoek kunnen gevolgen hebben voor de wijze waarop het groot onderhoud in de tunnel wordt uitgevoerd.
11	Baggeren havens en waterpartijen	€ 340.000	Incidenteel bedrag op basis van het beheerplan baggeren. Conform het beheerplan wordt dit gestort in de voorziening baggeren.
12	Corona: rijksmiddelen versterking Culturele infrastructuur	€ 433.839	Met de juni- en september circulaire heeft gemeente Roermond middelen van het Rijk ontvangen voor de ondersteuning van de culturele infrastructuur als gevolg van corona. Daarvan is nog maar een klein deel uitgegeven. Het grootste deel is nog niet uitgegeven en zal in 2021 besteed gaan worden. Raad heeft in vergadering van 12 april jl. unaniem motie aangenomen waarin college wordt opgeroepen deze middelen te reserveren in een apart daarvoor bestemde reserve.
13	Veiligheidsregio: toekomstige meerkosten FLO	€ 148.000	Er komt echter nog een afrekening over 2020 van de FLO kosten. De hoogte van dit bedrag is niet bekend. Voorgesteld wordt het restant budget 2020 in te zetten ten behoeve van toekomstige meerkosten FLO.
14	Bestuurdersdag voor de Vereniging Limburgse Gemeenten VLG)	€ 25.000	De gemeente Roermond zou op 25 november 2020 gastgemeente zijn voor de bestuurdersdag voor de Vereniging Limburgse Gemeenten VLG). Hiervoor werd in de begroting 2020 een bedrag van € 25.000,- opgenomen. Vanwege de maatregelen als gevolg van het coronavirus is in

Nr	Resultaatbestemming	Bedrag	Toelichting
			overleg met het bestuur van de VLG besloten de Limburgse bestuurdersdag te verplaatsen naar 2021. De bestuurdersdag in Roermond zal nu plaatsvinden op woensdag 17 november 2021. Derhalve wordt voor dit bedrag resultaatbestemming aangevraagd.
15	Corona: compensatie extra kosten Tweede Kamerverkiezing 2021	€ 120.227	Middels de Septembercirculaire 2020 zijn middelen voor het jaar 2020 ontvangen ter compensatie voor de extra kosten bij de Tweede Kamerverkiezing 2021 als gevolg van de corona-maatregelen. Daar de extra kosten in 2021 worden gemaakt, wordt voor het ontvangen bedrag resultaatbestemming aangevraagd.
16	Personeel Bedrijfsvoering	€ 615.000	Dat er geïnvesteerd moet worden in bedrijfsvoering is geen nieuwe boodschap, maar al bekend en onderbouwd sinds 2017. Om een solide organisatie te kunnen bouwen, moet er eerst een stevig fundament liggen. Beoogde toekomstige efficiency-slagen (automatisering, robotisering, digitalisering) zijn alleen maar mogelijk in een organisatie die haar bedrijfsvoering structureel in kaart en op orde heeft. Zowel kwantitatief, kwalitatief als procesmatig is het nodig om een impuls te geven om stappen te kunnen zetten. De kosten gaan hier voor de baten uit: om de organisatie brede taakstelling op personele inzet te realiseren, is het noodzakelijk om nu te investeren in bedrijfsvoering. Op basis van een eerder genomen collegebesluit heeft uw college besloten om de vrijval van de (personele) voorziening reorganisatie hiervoor in 2021in te zetten.
17	Ophoging Opleidingsbudget	€ 194.678	We zitten met € 500,- per medewerker ongeveer 52% onder het landelijk gemiddelde dat op € 1.040,- ligt. Tegelijkertijd willen we de komende jaren vanuit bestaande budgetten de kwaliteit van het personeel op peil brengen. Dit vraagt om een investering waarbij we het huidige opleidingsbudget in lijn brengen met het landelijk gemiddelde van € 1.040,- en om het opleidingsbudget te besteden waar het voor bedoeld is. Het realiseren van de collectieve ontwikkelstappen in 2021 en het in lijn brengen met het landelijk gemiddelde zou voor een gedeelte gefinancierd kunnen worden uit het overhevelen van (opleiding)budgetten die in 2020 zijn gebruikt om organisatie breed de kosten te drukken. Daarnaast houden we hiermee het bestedingsdoel zuiver door het te besteden waar het voor bedoeld is. De bijzondere omstandigheden m.b.t. de organisatieontwikkeling i.c.m. de corona periode hebben ervoor gezorgd dat er (te) weinig aandacht is geweest voor opleidingen. En dan was er ook nog de wisseling van het management die de nodige aandacht heeft gevraagd.
18	Corona: dotaties bestemmingsreserve Corona	€ 88.614	Binnen de kaders van het Coronafonds worden extra opbrengsten of meevallers als gevolg van Corona gestort in het fonds. Op aanwijzing van de accountant kan dit alleen op basis van een onderliggend raadsbesluit. Op basis van deze bevinding zijn eerdere stortingen waaraan geen

Nr	Resultaatbestemming	Bedrag	Toelichting
			expliciet besluit ten grondslag lag teruggedraaid (€ 59.816 lagere lasten subsidies evenementen; € 28.000 extra inkomsten milieupark; € 798 ov. inkomsten). en daarmee ten gunste gekomen van het jaarrekeningsaldo. Voorgesteld wordt deze opbrengsten/meevallers - cf. uitgangspunten – via resultaatbestemming te storten in het Coronafonds.
19	Kansen voor klimaat	€ 198.000	Op 9 juli 2020 heeft de gemeenteraad het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid 2020 - 2024 vastgesteld. Daarin is ook een overzicht van de budgetten tot en met 2023 opgenomen. Omdat het budget in 2020 aanzienlijk hoger is dan de jaren erna én omdat uitvoering van de in het uitvoeringsprogramma genoemde projecten grotendeels pas in 2021 en later plaats vindt, wordt voorgesteld via resultaatbestemming deze middelen alsnog over te hevelen naar 2022 en 2023 conform de verdeling in het uitvoeringsprogramma.
	Totaal resultaatbestemming	**€ 3.792.385**	

Zaaknummer: 124816-2020

DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 25 mei 2021;

gezien het advies van de gecombineerde commissies Bestuur en Middelen, Burgers en Samenleving en Ruimte van 24 juni 2021;

besluit :

1. De jaarstukken 2020 van de gemeente Roermond vast te stellen;
2. Het financiële saldo ad € 2.665.917 van de jaarrekening 2020 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemmingen 2020 voor een bedrag van € 3.792.385;
4. De begroting te wijzigen conform de toelichting op de middelen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Roermond in zijn openbare vergadering van 8 juli 2021.

De griffier,

J. Vervuurt

De voorzitter,

M.J.D. Donders - de Leest