Raadsvoorstel

Gemeente ROZENDAAL

Onderwerp
Jaarrekening 2021

Adviseur	: Bas Pelgrum	**Datum B&W**	: 14 juni 2022
Programma	: Alle	**Datum Raad**	: 5 juli 2022
Portefeuillehouder	: S. Warmerdam	**Openbaar**	: Ja

Aan de Raad

Aanleiding
Hierbij biedt het college u de jaarrekening 2021 aan. Daarmee legt het college verantwoording af over de geboekte resultaten in 2021 en de financiële gevolgen. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 1.106.721. Het college doet u via dit raadsvoorstel ook een voorstel voor het bestemmen van dat positieve saldo.

Het tweede jaar van de coronapandemie had grote impact op het dagelijkse werk. Ondanks die impact hebben we in 2021 veel resultaten weten te boeken; van verkeersmaatregelen aan de Kerklaan, tot het organiseren van Tweede Kamerverkiezingen, en het aanscherpen van de professionele samenwerking met de gemeente Rheden in het sociaal domein, tot het 'in control' komen op het vlak van informatievoorziening.

We realiseren over 2021 door de verkoop van de Steenhoek en de winstneming op de exploitatie van De Del weliswaar een positief eindsaldo. We zien echter ook dat zonder die eenmalige opbrengsten de financiële vooruitzichten niet zonder meer gunstig zijn. Zo beschouwd is 2021 te zien als een scharnierjaar in de meerjarige financiële aanpak van Rozendaal, waarbij we in de komende periode gezamenlijk moeten zoeken naar een optimale balans tussen het zinnig benutten van onze sterke reservepositie en het structureel ruimte creëren en behouden in de exploitatie. De voorgestelde besluiten zijn daar op gericht.

Gevraagde beslissing
1. De jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening) vast te stellen.
2. Het positieve saldo van € 1.106.721 als volgt te bestemmen:
    - € 442.250 reserve kapitaallasten voor de school;
    - € 200.000 reserve sociaal domein;
    - € 36.000 Woo-gelden overhevelen naar 2022;
    - Restant bedrag € 428.471 storten in de algemene reserve.
3. Kennisnemen van het accountantsverslag en controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2021.

Wat willen we bereiken?
Verantwoording afleggen aan uw raad ten aanzien van de (financiële) resultaten over 2021 en dit jaar financieel afsluiten met bestemming van het positieve saldo.

Argumenten
1.1 De jaarrekening kent een positief saldo

Met name door verkoop van de grond van Steenhoek € 820.000 en de winstneming op de exploitatie van De Del € 442.250 boeken we een positief resultaat. We sluiten het jaar 2021 dan ook financieel positief af.

1.2 De meeste voorgenomen doelstellingen in 2021 zijn gehaald
Naast het financieel positieve resultaat hebben we in 2021 op het overgrote gedeelte van de ambities de doelstellingen kunnen bereiken. In het oog springende resultaten zijn de vernieuwde wijze van afvalinzameling, de voortgang in de energietransitie en de ingezette beweging van de organisatieversterking richting een toekomstbestendige organisatie met de aanpak van prioriteiten in het sociaal domein en het informatiedomein.

2.1 De bestemming past bij de staande kaders en de ambitie om een financieel robuuste organisatie te zijn en blijven
- Door de raad is als kader vastgesteld dat de opbrengsten van De Del worden gestort in de reserve kapitaallasten voor de school. Door de opbrengsten van De Del € 442.250 hiertoe te bestemmen geven we uitvoering aan het genoemde kader.
- We zien in 2021 een forse overschrijding van de kosten in het sociaal domein. Dit zijn incidentele meerkosten als gevolg van het gebruik van open einderegelingen (met name Jeugd en Wmo). De reserve sociaal domein dient ertoe om dergelijke kosten uit te dekken. We zien de komende jaren de mogelijkheid van meerkosten als gevolg van de open einderegelingen wederom als een risico. Daarom is het gewenst om de reserve sociaal domein op peil te houden en een extra storting in deze reserve te doen.
- In 2021 zijn gelden ontvangen van het rijk voor de implementatie en uitvoering van de Wet open overheid. Het incidentele budget is bij raadsbesluit in september 2021 toegevoegd aan de reserve digitalisering (€ 43.000). Het restantbudget van € 36.000 (bedoeld voor uitvoeringskosten Woo) is in 2021 nog niet uitgegeven. We stellen voor deze door te schuiven naar 2022, aangezien het restant van de activiteiten t.b.v. de implementatie van deze wet in dat jaar plaatsvindt.
- Storting van het restantbedrag in de algemene reserve past binnen de kaders van de raad. Het draagt ook bij aan een verbetering van de weerstand. Na storting komt dit uit op een niveau van 14,7.

3.1 De jaarrekening is tot stand gekomen onder gedegen financieel beheer. De accountant constateert geen fouten of onzekerheden en geeft zodoende een goedkeurende verklaring af.
We ontvangen van de accountant een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening. Dat onderschrijft het beeld dat het financieel beheer dat ten grondslag ligt aan deze jaarrekening goed op orde is. Op de volgende zaken hebben in dat licht het afgelopen jaar in het bijzonder de aandacht gevestigd:
- Anders dan de afgelopen jaren zijn er op het vlak van aanbestedingen geen fouten of onzekerheden geconstateerd. Dit blijft wel een risico. Voor alle gemeenten, maar in het bijzonder voor Rozendaal. Een fout heeft immers bij de kleine begrotingsomvang van Rozendaal relatief snel een onrechtmatigheid tot gevolg. Daarnaast is de Rozendaalse inkoopprocedure weinig geprotocolleerd, om de administratieve belasting zo laag mogelijk te houden. En wordt er bij inkopen constant een optimaal evenwicht gezocht wordt tussen inzet van (dure) juridische inkoopondersteuning om op voorhand risico's in te dammen enerzijds en de slagvaardigheid en korte lijnen anderzijds (proportionaliteit). We zien het als opgave voor het lopende jaar 2022 om op een voor Rozendaal passende wijze inkoopbeleid op te stellen, met als doel om op een

adminsitratief arme wijze nog beter ‘aan de voorkant’ aanbestedingsrisico’s en afwegingen te borgen in de besluitvorming.
- We hebben de controleaanpak intern verbeterd door:
    - Halfjaarlijks een controle op de aanbestedingen te verrichten (spendanalyse)
    - De controle-aanpak voor het sociaal domein (via gemeente Rheden) middels zogeheten Verbijzonderde interne tussentijdse controle in te richten
    - De risicobeheersing aan te scherpen, door nu twee keer per jaar de risicoparagraaf updaten.

Kanttekeningen
N.v.t.

Wat gaan we daarvoor doen?
Na vaststelling van de raad van deze jaarrekening en de aanpalende besluiten, worden deze gepubliceerd via de website. Conform de eis worden de stukken vóór 15 juli naar de Provincie Gelderland verzonden.

Wat mag het kosten?
N.v.t.

Het college van burgemeester en wethouders,

Boele Boelens,
gemeentesecretaris

Ester Weststeijn,
burgemeester

Bijlage(n)
1. Jaarstukken 2021
2. Accountantverslag
3. Controleverklaring