Raadsvoorstel

Gemeente ROZENDAAL

Onderwerp
Jaarrekening 2020

Adviseur	: Bedrijfsvoering / Bas Pelgrum	**Datum B&W**	: 15 juni 2021
Programma	: n.v.t.	**Datum Raad**	: 6 juli 2021
Portefeuillehouder	: Financiën / S. Warmerdam	**Openbaar**	: ja

---

Aan de Raad

Aanleiding
Hierbij biedt het college u de jaarrekening 2020 aan. Daarmee legt het college verantwoording af over de geboekte resultaten in 2020 en de financiële gevolgen. Dit voorstel strekt tot vaststelling van de jaarrekening met een positief saldo van € 577.879, alsmede tot bestemmen van dit positieve saldo.

2020 was een uitdagend jaar. Met name de coronapandemie had grote impact op het dagelijkse werk. Zowel inhoudelijk met bijvoorbeeld de organisatie rondom steunmaatregelen als Tozo, alsook in de wijze van (samen)werken met het voornamelijk thuiswerken en noodgedwongen omschakelen naar digitaal werken. Daarnaast zijn er personele wijzigingen geweest en zijn er verdere stappen gezet in de organisatieontwikkeling.

Gevraagde beslissing
1. De jaarrekening 2020 vast te stellen;
2. Het positieve saldo ad € 577.879 als volgt te bestemmen:
    a. € 471.781 toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten;
    b. het restantbedrag € 106.098 toe te voegen aan de algemene reserve.

Wat willen we bereiken?
Verantwoording afleggen aan uw raad ten aanzien van de (financiële) resultaten over 2020 en dit jaar financieel afsluiten met bestemming van het positieve saldo.

Argumenten
1.1 De jaarrekening kent een positief saldo
De jaarrekening kent een positief saldo van € 577.879. Dit positieve saldo is voornamelijk het gevolg van de winstneming van het project De Del en het gevolg van verkoopopbrengsten van de Torckschool. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2020 afgerond € 10.1 miljoen. De algemene reserve is, door een aantal overhevelingen naar andere reserves, gedaald waardoor de weerstandsratio (bij een nagenoeg gelijk risicoprofiel) ook is gedaald van 16,5 naar 13,9. Dit is nog altijd meer dan uitstekend.

1.2 We hebben in het coronajaar 2020 de winkel opengehouden en resultaten geboekt
Het bestuur en de organisatie hebben zich wendbaar getoond bij de uitdagingen die de coronapandemie ons bood. We denken daarbij onder meer aan:
- Het digitaal vergaderen en uitzenden van raadsvergaderingen;
- De voorbereidende maatregelen voor de organisatie van de verkiezingen in 2021;

- De ‘samen oploop’-gesprekken met inwoners;
- Samen met partners, zoals BVO DRAN en MGR overeind houden van de zorginfrastructuur.

Voor het overige hebben we in lijn met de ambities van deze coalitie onder meer de volgende resultaten gehaald:

- Verduurzamen woningen door succesvolle subsidieregeling energie en de collectieve inkoop Winst uit je woning;
- Het bijna geheel realiseren van De Del;
- Tot maart buurt aan tafel gesprekken;
- Verkoop van de Torckschool;
- Aanleg van de speelplaats;
- Een impuls aan de organisatieverandering.

2.1 Toevoeging van de winstneming van het project De Del aan de reserve dekking kapitaallasten is in lijn met wens van uw raad
Uw raad heeft ertoe besloten om de opbrengsten van De Del in te zetten voor de kosten voor de realisatie van de Dorpsschool. Toevoeging aan de reserve dekking kapitaallasten is daarmee in overeenstemming.

2.2 Het restant toevoegen aan de algemene vrije reserve past omdat overige toevoegingen niet noodzakelijk worden geacht
Het restantsaldo voegen we toe aan de algemene vrije reserve. De bestemmingsreserves – anders dan die voor kapitaallasten zijn op niveau en behoeven geen toevoeging. Waar er – bijvoorbeeld ten aanzien van de organisatieontwikkeling – nadere financiering noodzakelijk blijkt zal daarover hetzij bij kadernota, hetzij in afzonderlijk raadsvoorstel of bij begroting een specifieke voorstel voor worden gedaan.

Kanttekeningen
1.1 Het positieve saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door eenmalige baten
De eenmalige baten uit de exploitatie van De Del en de verkoop van de Torckschool compenseren de hogere uitgaven voor personeel en voor de uitvoering van het sociaal domein-taken door Rheden. Daarnaast zijn investeringen en incidentele uitgaven gedekt uit reserves. Omdat in Rozendaal de mogelijkheden tot toekomstige gronduitgifte of verkoop van gemeentelijke gebouwen beperkt zijn, zullen we de komende jaren meer moeten sturen op een duurzaam evenwicht van baten en lasten.

1.2 De accountant heeft een goedkeurend oordeel geveld ten aanzien van de getrouwheid. Ten aanzien van de rechtmatigheid geeft de accountant echter een oordeel met beperking
Het oordeel met beperking ten aanzien van de rechtmatige totstandkoming van de uitgaven is het gevolg van het niet voldoen aan Europese aanbestedingsregels in 2 gevallen. Het oordeel leidt ook tot de aanbeveling om het aan aanbestedingsproces onder de loep te nemen.

- Het college erkent dat het proces van inkopen en aanbesteden een belangrijk aandachtspunt voor verbetering is en zet ook stappen om hier verbetering in aan te brengen. Zo wordt bijvoorbeeld de tijdelijke capaciteit voor het sociaal domein “aanbestedingsproof” geworven via Werkeningelderland.nl. Ook wordt een tussentijdse

controle op inkopen opgepakt over inkopen in 2021 en wordt het staande inkoopproces in het najaar geëvalueerd.
- Tegelijkertijd geldt ter relativering dat de risico's die de accountant ten aanzien van het aanbestedingsproces opmerkt ook voor veel andere gemeenten gelden. Daarbij zal het rechtmatigheidsrisico bij de kleine Rozendaalse begroting voor het proces aanbesteding inherent groot zal blijven.

2. Ondanks het positieve resultaat is het financieel perspectief voor de komende jaren is ongewis
De toevoeging aan de reserve is geen luxe gelet op de uitdagingen waar de gemeente Rozendaal de komende jaren voor staat. Wij denken hierbij aan de basis op orde brengen van de organisatie (incl. verdere digitalisering), de hogere lasten voor de brandweer, de intensivering van de samenwerking in de Groene Metropoolregio, de investeringen in de energietransitie en in klimaatadaptatie. Daar staat tegenover dat Rozendaal waarschijnlijk structureel meer inkomsten krijgt door de herverdeling van het Gemeentefonds. De omvang en het tijdstip van invoering zijn op dit moment onzeker. Voor de nadere uitwerking van de ambities en bijbehorende bestemmingen worden voorstellen gedaan in de kadernota.

Wat gaan we daarvoor doen?
Na vaststelling van de jaarrekening en de voorgestelde bestemmingen zal dit ambtelijk worden verwerkt en ter kennisgeving worden gedeeld met de Provincie (toezicht) en ten aanzien van Sisa met het rijk.

Wat mag het kosten?
N.v.t.

Het college van burgemeester en wethouders,

Boele Boelens,
gemeentesecretaris

Ester Weststeijn,
burgemeester

Bijlage(n)
1. Jaarrekening 2020
2. Accountantsverslag jaarrekening 2020