

PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

HET COLLEGE VERZOEKT U DIT RAADSVOORSTEL TE BEHANDELEN

ONDERWERP : Vaststelling jaarstukken 2019

ZAAKNUMMER : 23438-2020

B&W VERGADERING : 19 mei 2020

AGENDACOMMISSIE : 15 juni 2020

RAADSVERGADERING : 25 juni 2020

PORTEFEUILLEHOUDER : dhr. F. (Frank) Niens

BEHANDELEND AMBTENAAR : Jannie Lozeman
telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

FATALE TERMIJN(EN) : De vastgestelde jaarstukken 2019 moeten vóór 15 juli aan de provincie zijn toegezonden.

BIJLAGE(N):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Jaarstukken 2019
 2. Jaarrekening gemeente Raalte 2019 in één oogopslag
 3. Accountantsverslag jaarrekening 2019
 4. Managementresponse accountantsverslag
 5. Collegevoorstel
-

RAADSVOORSTEL

RAADSVERGADERING : 25 juni 2020

ZAAKNUMMER : 23438-2020

ONDERWERP : Vaststelling jaarstukken 2019

VOOR INFORMATIE : Jannie Lozeman
telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

SAMENVATTING

De jaarstukken 2019 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening 2019.
De gemeenteraad stelt deze stukken vast.

BESLISPUNTEN

1. De jaarstukken 2019, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2019 van € 2.173.880 als volgt te bestemmen:
 - a. € 200.000 toevoegen aan de egalisatiereserve DOWR.
 - b. € 258.816 toevoegen aan de reserve aanloopverliezen Nieuw Tijenraan.
 - c. € 1.715.064 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2019 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2020:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 325.593 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2020.
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 563.056 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 246.343 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - d. Een bedrag van € 231.488 voor in 2019 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over de algemene bestemmingsreserve, in 2020 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserve.
4. Het plafond van de egalisatiereserve Zorg bij de jaarrekening 2019 tijdelijk te verhogen tot een bedrag van € 4,0 mln. en bij de integrale afweging van de begroting 2021 het plafond van deze reserve opnieuw te beoordelen.

Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3d verwijzen wij u naar blz. 247 en 248 van de jaarstukken 2019

Voor een toelichting op de post onder sub 4 verwijzen wij u naar de aanbestedingsbrief van de jaarstukken 2019 (blz.12 en de paragraaf sociaal domein (blz. 171).

INLEIDING

De jaarstukken 2019, jaarverslag en jaarrekening 2019, zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2019. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2019 gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Het accountantsverslag wordt u met dit voorstel aangeboden.

We sluiten 2019 ruim € 0,7 mln. voordeliger af dan bij de zomernota 2019 werd verwacht. In dit raadsvoorstel blikken we eerst in vogelvlucht terug op het jaar 2019. Vervolgens gaan we nader in op de formele en financiële beslispunten welke voorliggen bij het vaststellen van de jaarrekening 2019. De uitbraak van COVID-19 (Corona) valt buiten de scope van deze jaarrekening en is aangemerkt als gebeurtenis na balansdatum.

Een terugblik op 2019 in vogelvlucht

Impact Corona-crisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen. Tevens streven we naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen

Inwonersparticipatie wordt gewaardeerd

De gemeente Raalte heeft ook in 2019 op een open en eigentijdse manier haar inwoners betrokken bij allerlei aangelegenheden in de gemeente. Dit geldt ook voor nagenoeg alle beleidsonderwerpen. Deze werkwijze is landelijk niet onopgemerkt gebleven en heeft erin geresulteerd dat de Koning eind 2019 op werkbezoek is geweest in Raalte. Een unieke gelegenheid waar we met z'n allen trots op zijn. We willen in verbinding staan met onze inwoners. Enkele voorbeelden in 2019 hiervan zijn: met 115 visiemakers is gewerkt aan de omgevingsvisie en in meerdere verkenningssessies is in de samenleving opgehaald hoe het subsidiebeleid herijkt kan worden. Ook is de nieuwe cyclus "met de raad op pad" in 2019 van start gegaan en zijn de initiatieven vanuit Heeten om te komen tot een burgerbegroting tot wasdom gekomen.

Ruimtelijk/ fysiek domein

- Het grootste deel van de Omgevingsvisie is klaar. Het resultaat is een Horizon van de gemeente Raalte in 2040. Aan dit proces hebben inwoners, ondernemers en vertegenwoordigers van organisaties meegewerkt (de visiemakers).
- De lobby richting Den Haag met betrekking tot de N35 om te komen tot een 2x2 100 km/uur stroomweg is voortgezet. Knooppunt Raalte is in 2019 verder voorbereid.
- Het definitief ontwerp van de Almelosestraat in Raalte is vastgesteld en de Zwarteweg in Nieuw Heeten, fase 2 is voor een groot deel heringericht.
- In regionaal verband is gestart met het ontwikkelen van een regionale energiestrategie West-Overijssel met als doel overeenstemming te hebben over het te doorlopen proces om te komen tot regionale keuzes voor de duurzame opwekking van elektriciteit, energie-infrastructuur en de warmtetransitie in de gebouwde omgeving.
- De richtlijnen voor zonneparken in het buitengebied zijn vastgesteld. Met de vaststelling van deze richtlijnen is een kader gegeven waaraan initiatieven voor zonneparken in het buitengebied moeten voldoen.
- Er is gestart met de voorbereidingen voor de te ontwikkelen warmtetransitie visie. Voor de pilot Westdorp is een start gemaakt met een verkenning naar alternatieven voor aardgas.
- Om vitale en attractieve winkelcentra te realiseren is voor de kern Heino een centrumvisie vastgesteld en voor het centrum Raalte is een ruimtelijk kwaliteitsplan opgesteld.
- Er heeft besluitvorming plaats gevonden met betrekking tot de locatiekeuze woningbouw Heino en Luttenberg alsmede tot de uitbreiding van bedrijventerrein Heino.
- De verkeersagenda met bijbehorend uitvoeringsprogramma 2019/2020 is vastgesteld. Met deze agenda wordt beoogd de inzet op het gebied van verkeer en verkeersveiligheid te prioriteren

Sociaal, maatschappelijk en economisch domein

- Het transformatieplan sociaal domein 'Doen wat nodig is voor onze inwoners!' is vastgesteld. In dit plan is beschreven wat we gaan doen om inwoners die dit nodig hebben passende en kwalitatief goede ondersteuning te bieden.

- In de arbeidsmarktregio Zwolle is gewerkt aan een uniforme werkgeversbenadering waarbij werkgevers gemotiveerd worden om zich in te zetten voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Vanaf 2019 is het nieuwe minimabeleid van kracht, waarin een bredere doelgroep gebruik kan maken van de meedoen-regeling.
- Het beleidsplan schulddienstverlening 2020-2023 is vastgesteld. Dit plan beoogt de zelfredzaamheid van onze inwoners te vergroten en het beroep op financiële schulddienstverlening te verlagen.
- Het integraal fraudepreventieplan sociaal domein is vastgesteld, waarbij er nog nadrukkelijker aandacht is voor de aanpak van fraude in de zorg.
- Het project herijking subsidies is van start gegaan, waarbij in de samenleving is opgehaald wat de belangrijkste kansen en uitdagingen zijn rondom subsidies.
- In 2019 is gestart met het opstellen van een economische agenda.
- De ondernemersdienstverlening is naar een hoger niveau getild, hetgeen zich heeft vertaald in een ruime voldoende in de onderzoekscores van MKB Nederland.
- In 2019 is een bedrijfseconomisch-commercieel onderzoek uitgevoerd om tot nieuw evenwicht te komen in de exploitatie van Sportbedrijf Raalte BV. Besluitvorming hierover door de gemeenteraad heeft plaats gevonden in januari 2020.
- De nieuwbouw van basisschool de Korenbloem is in 2019 grotendeels gerealiseerd.
- Er is een sportformateur gestart om samen met sportverenigingen, onderwijs- en zorgorganisaties een Roalter Sportakkoord op te stellen.
- De integrale veiligheidsstrategie 2019-2022 is vastgesteld. Met de vaststelling van dit plan willen we bereiken dat de gemeente Raalte een veilige gemeente blijft.

BEOOGD EFFECT

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2019, waarmee het college verantwoording heeft afgelegd over het gevoerde bestuur in dat jaar.

ARGUMENTEN

1.1 Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.

Het college biedt uw raad de jaarstukken aan.

Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarstukken 2019 vast te stellen.

2.1 De gemeenteraad dient een bestemming te geven aan het rekeningresultaat.

Deze bepaling is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2019 van € 2.173.880 als volgt te bestemmen:

- € 200.000 toevoegen aan de egaliseringsreserve DOWR.
- € 258.816 toevoegen aan de reserve aanloopverliezen Nieuw Tijenraan.
- € 1.715.064 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

a. Toevoeging aan de egaliseringsreserve DOWR

De egaliseringsreserve DOWR is bij de begroting 2020 gevormd met als doel om de (jaarlijkse) exploitatieresultaten van de DOWR percelen af te wikkelen. Het plafondbedrag van deze reserve is bepaald op € 200.000. Nu het resultaat op de DOWR percelen 2019 een positief resultaat laat zien van afgerond € 285.000 stellen wij de raad voor via resultaatbestemming de Egaliseringsreserve DOWR in 2020 te voeden tot een bedrag van € 200.000. Dit geeft de mogelijkheid om vanaf 2020 schommelingen binnen de DOWR percelen op te vangen. Tevens biedt het de mogelijkheid om DOWR-bedrijfsvoeringszaken binnen de reguliere begroting op te vangen. Dit ligt in lijn met de uitgangspunten welke bij de voorbereiding van de kadernota zijn gesteld dat kleinere opgaven binnen de reguliere begroting gedekt moeten worden.

b. Toevoeging aan de reserve aanloopverliezen Nieuw Tijenraan

De storting van € 258.816 is overeenkomstig het raadsbesluit van januari 2020 met betrekking tot 'nieuw evenwicht in de exploitatie Sportbedrijf Raalte BV'. Hierbij is voorgesteld het verwachte exploitatieverlies 2019 tot een bedrag van € 146.000 ten laste van bestaande middelen 2019 te brengen en tot een bedrag van € 113.000 ten laste van het rekeningresultaat 2019. Totaal derhalve

afgerond € 259.000. Omdat het raadsbesluit echter niet meer in 2019 is genomen, maar in januari 2020 kunnen bovengenoemde mutaties volgens de geldende boekhoudvoorschriften niet meer in de jaarrekening 2019 plaats vinden. Hierdoor komt het rekeningsaldo 2019 € 259.000 hoger uit dan was voorzien en moeten deze mutaties alsnog in 2020 worden uitgevoerd. Dit kan door het rekeningresultaat 2019 tot een bedrag van afgerond € 259.000 te bestemmen door storting in de reserve aanloopverliezen Nieuw Tijenraan. Door vervolgens een onttrekking aan deze reserve te doen kan het exploitatieverlies 2019 alsnog gedekt worden in 2020.

c. Toevoeging aan de algemene bestemmingsreserve

Na bestemming van bovenstaande mutaties resteert een rekeningsaldo van € 1.715.064. Voorgesteld wordt dit saldo, conform bestendige gedragslijn, toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.

3.1. Via wijzigingen van de begroting 2019 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.

Om de taken 2019 (alsnog) uit te kunnen voeren, stellen wij uw raad voor om de begroting 2020 te wijzigen voor een bedrag van € 1.366.480 en de bedragen te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.

4. Plafond van de egaliseringsreserve Zorg bij de jaarrekening 2019 tijdelijk verhogen.

Uw raad heeft voor de reserve Zorg een plafond ingesteld van € 3,5 mln. De stand van de reserve zorg bedraagt per 31-12-2019 ruim € 3,7 mln. Dit is € 0,2 mln. hoger dan het ingestelde plafond. Dit is een moment opname. Op de reserve Zorg rusten per 1-1-2020 nog claims (op basis van eerder genomen besluiten) van circa € 0,7 mln. Hiermee rekening houdend komt het saldo van de reserve Zorg ruimschoots uit onder het door uw raad vastgestelde plafond van € 3,5 mln.

We stellen daarom voor het plafond van de reserve zorg bij de jaarrekening 2019 tijdelijk te verhogen tot € 4,0 mln. en bij de integrale afweging bij de begroting 2021 het plafond van de reserve Zorg opnieuw te beoordelen in relatie tot de totale reservepositie sociaal domein. Dan bestaat er nog meer inzicht in de verdere transformatiebudgetten en de budgetten sociaal domein zoals deze bij de meicirculaire 2020 bekend worden gemaakt.

KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing

DUURZAAMHEID

Niet van toepassing

FINANCIËN

Bij de zomernota 2019 was een begroot positief resultaat voorzien van € 0,33 mln. Het “netto” rekeningsaldo 2019 komt nu uit op een positief resultaat van € 1,04 mln. Dit resultaat is derhalve ruim € 0,7 mln. voordeliger dan bij de zomernota 2019 werd verwacht.

In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2019 aan.

Resultaat jaarrekening 2019 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota

Bedragen in €

- is voordeel

Omschrijving	V/N	Bedrag
Begrotingsresultaat 2019 primitief	N	1.610.896
Resultaat zomernota 2019	V	-1.943.788
Begrotingsresultaat na zomernota 2019	V	-332.892
Resultaat jaarrekening 2019	V	-2.173.880
Opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2019 in verband met 'overlopende posten' van 2019 naar 2020 (zie hoofdstuk 6.3)	N	1.134.992
Netto' rekeningsaldo 2019	V	-1.038.888
Resultaat jaarrekening 2019 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota	V	-705.996

VERVOLG

De (vastgestelde) jaarstukken 2019 worden vóór 15 juli 2020 toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).

COMMUNICATIE

Via de website en de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2019
2. Jaarrekening gemeente Raalte in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2019
4. Managementresponse accountantsverslag
5. Collegevoorstel

Burgemeester en wethouders van Raalte,

de secretaris
Karin Cornelissen

de burgemeester
Martijn Dadema

RAADSBESLUIT

RAADSVERGADERING : 25 juni 2020

ZAAKNUMMER : 23438-2020

De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 19 mei 2020

Besluit:

1. De jaarstukken 2019, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2019 van € 2.173.880 als volgt te bestemmen:
 - a. € 200.000 toevoegen aan de egalisatiereserve DOWR.
 - b. € 258.816 toevoegen aan de reserve aanloopverliezen Nieuw Tijenraan.
 - c. € 1.715.064 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2019 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2020:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 325.593 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2020.
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 563.056 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 246.343 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - d. Een bedrag van € 231.488 voor in 2019 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over de algemene bestemmingsreserve, in 2020 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserve.
4. Het plafond van de egalisatiereserve Zorg bij de jaarrekening 2019 tijdelijk te verhogen tot een bedrag van € 4,0 mln. en bij de integrale afweging van de begroting 2021 het plafond van deze reserve opnieuw te beoordelen.

Aldus besloten in de vergadering van 25 juni 2020.

de griffier
Jan Bouke Zijlstra

de voorzitter
Martijn Dadema