



## PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

### Het college verzoekt u dit raadsvoorstel te behandelen

|                       |                                                                                         |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Onderwerp             | Vaststelling jaarstukken 2020                                                           |
| Zaaknummer            | 39976-2021                                                                              |
| B&W vergadering       | 25 mei 2021                                                                             |
| Agendacommissie       | 17 mei 2021                                                                             |
| Raadsvergadering      | 17 juni 2021                                                                            |
| Portefeuillehouder    | dhr. F. (Frank) Niens                                                                   |
| Behandelend ambtenaar | Jannie Lozeman<br>telefoon: 06-12766991,<br>e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl            |
| Fatale termijn(en)    | De vastgestelde jaarstukken 2020 moeten vóór 15 juli aan de provincie zijn toegezonden. |

### Bijlage(n):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Jaarstukken 2020
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2020 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2020
4. Managementresponse accountantsverslag
5. Collegevoorstel
6. Persbericht jaarrekening 2020



## RAADSVOORSTEL

|                    |                                                                              |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Raadsvergadering   | 17 juni 2021                                                                 |
| Zaaknummer         | 39976-2021                                                                   |
| Onderwerp          | Vaststelling jaarstukken 2020                                                |
| Portefeuillehouder | dhr. F. (Frank) Niens                                                        |
| Voor informatie    | Jannie Lozeman<br>telefoon: 06-12766991,<br>e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl |

### Samenvatting

De jaarstukken 2020 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening 2020.  
De gemeenteraad stelt deze stukken vast.

### Beslispunten

1. De jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2020, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2020 van € 2.192.964 als volgt te bestemmen:
  - a. € 245.000 toevoegen aan de egalisatiereserve DOWR.
  - b. € 1.947.964 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2020 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2021:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.234.509 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2021.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 934.582 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 € 538.365 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Een bedrag van € 716.377 voor in 2020 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over de algemene bestemmingsreserve, in 2021 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserve.
4.
  - a. Het plafond van de egalisatiereserve DOWR te verhogen tot een bedrag van € 500.000.
  - b. Het plafond van de egalisatiereserve sociaal domein bij de jaarrekening 2020 tijdelijk te verhogen tot een bedrag van € 5,0 mln. en bij de integrale afweging van de begroting 2022 het plafond van deze reserve opnieuw te beoordelen.

Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3d verwijzen wij u naar bijlage I. Overzicht niet aangewende kredieten/budgetten overbrengen naar 2021 van de jaarstukken 2020.

Voor een toelichting op de post onder sub 4 verwijzen wij u naar de aanbiedingsbrief van de jaarstukken 2020 en de paragrafen bedrijfsvoering en sociaal domein.



## Inleiding

De jaarstukken 2020, jaarverslag en jaarrekening 2020, zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2020. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2020 gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Het accountantsverslag wordt u met dit voorstel aangeboden.

2020 is een jaar dat we niet snel zullen vergeten. De uitbraak van het coronavirus eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal gehad en heeft dat momenteel nog steeds. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekende omstandigheden en de economische en sociaal impact is fors.

Door deze ingrijpende gewijzigde omstandigheden zijn processen en procedures opgeschort, aangepast of hebben vertraging opgelopen. We prijzen ons gelukkig dat ondanks de coronacrisis en alle beperkingen en uitdagingen die deze crisis met zich mee heeft gebracht het overgrote deel van de reguliere begroting 2020 is gerealiseerd. Dit alles verdient een groot compliment richting de gehele ambtelijke organisatie waarbij het college graag een oprecht 'dank je wel' uitspreekt richting de organisatie. In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken 2020 is een samenvatting opgenomen hoe de gemeente in deze coronacrisis heeft gehandeld en is in vogelvlucht een terugblik op 2020 opgenomen.

Financieel gezien sluiten we 2020 bijna € 0,3 mln. voordeliger af dan bij de zomernota 2020 werd verwacht. In dit raadsvoorstel gaan we nader in op de formele en financiële beslispunten welke voorliggen bij het vaststellen van de jaarrekening 2020.

## Beoogd effect

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2020, 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 2020 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 2020 van € 2.192.964 als volgt te bestemmen:

- a. € 245.000 toevoegen aan de egaliseringsreserve DOWR.
- b. € 1.947.964 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

a. Toevoeging aan de egaliseringsreserve DOWR

In 2020 is een positief resultaat op de DOWR percelen behaald van € 245.000. We zien voor de komende jaren meerdere autonome ontwikkelingen op ICT-gebied en toekomstgericht werken waarvoor nog onvoldoende dekking binnen de reguliere begroting aanwezig is. Daarom wordt voorgesteld het positieve saldo op DOWR percelen te storten in de egaliseringsreserve DOWR waarbij het plafond van deze reserve wordt verhoogd van € 200.000 naar € 500.000. (zie voor een nadere toelichting onder argument 4a)

b. Toevoeging aan de algemene bestemmingsreserve

Na bestemming van bovenstaande mutatie resteert een rekeningssaldo van € 1.947.964. Voorgesteld wordt dit saldo, conform bestendige gedragslijn, toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.

*3.1. Via wijzigingen van de begroting 2021 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.*



Om de taken 2020 (alsnog) uit te kunnen voeren, stellen wij uw raad voor om de begroting 2021 te wijzigen voor een bedrag van € 3.423.833 en de bedragen te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.

#### 4. Het plafond van de egaliseringsreserve DOWR verhogen en het plafond van de reserve sociaal domein tijdelijk verhogen.

##### a. Verhogen plafond van de egaliseringsreserve DOWR

Deze reserve is bij de begroting 2020 gevormd om de (jaarlijkse) exploitatieresultaten van de DOWR percelen af te wikkelen. Het plafond is hierbij bepaald op € 200.000. Bij de bestemming van het rekening resultaat 2019 is deze reserve gevoed met het maximale bedrag van € 200.000. In 2020 is (nog) geen beroep op deze reserve gedaan, maar vanaf de begroting 2021/zomernota 2021 liggen er wel claims tot een bedrag van ca. € 120.000 (implementatie E-HRM, aanbesteding financieel systeem en vervanging e-suite). Voorgesteld wordt het plafond van deze reserve te verhogen van € 200.000 naar € 500.000. Verhoging van dit plafond biedt de mogelijkheid om autonome DOWR-bedrijfsvoeringszaken meer binnen de reguliere begroting op te vangen waarbij dekking gevonden kan worden binnen deze reserve. Zie hiertoe ook de voorstellen bij de kadernota 2022-2025. Tevens ligt dit 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. Tijdelijk verhogen van de egaliseringsreserve sociaal domein

Uw raad heeft voor de egaliseringsreserve sociaal domein een plafond ingesteld van € 4,0 mln. De stand van de reserve sociaal domein bedraagt per 31-12-2020 € 4,81 mln. Echter op de reserve sociaal domein rusten per 1-1-2021 nog claims van € 0,45 miljoen (op basis van eerder genomen besluiten). Hiermee rekening houdend komt het saldo van de reserve sociaal domein op € 4,36 miljoen, hetgeen boven het plafond van € 4 miljoen ligt. Daarnaast zien we de nodige risico's binnen het sociaal domein op ons afkomen. Om deze risico's op te kunnen vangen is het van belang dat de middelen in de reserve sociaal domein beschikbaar blijven voor het sociaal domein. Wij stellen daarom voor het plafond van de reserve sociaal domein bij de jaarrekening 2020 tijdelijk te verhogen tot € 5,0 mln. Bij de integrale afweging bij de begroting 2022 wordt het plafond van de reserve sociaal domein opnieuw beoordeeld in relatie tot het dan verwachte uitgaven en inkomsten patroon en de dan actuele risico's sociaal domein. Dan bestaat er nog meer inzicht in de verdere transformatiebudgetten en de budgetten sociaal domein zoals deze bij de meicirculaire 2021 bekend worden gemaakt.

### Duurzaamheid

Niet van toepassing

### Kanttekeningen

Niet van toepassing

### Financiën

Bij de zomernota 2020 was een begroot nadelig resultaat voorzien van € 0,80 mln. Het "netto" rekeningssaldo 2020 komt nu uit op een nadelig resultaat van € 0,52 mln. Dit resultaat is derhalve € 0,28 mln. voordeliger dan bij de zomernota 2020 werd verwacht. In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2020 aan.

#### Resultaat jaarrekening 2020 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota

Bedragen in €

- is voordeel

| Omschrijving                                                                                                                 | Bedrag           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Begrotingsresultaat 2020 primitief</b>                                                                                    | <b>2.950.326</b> |
| Resultaat zomernota 2020                                                                                                     | -2.151.095       |
| <b>Begrotingsresultaat na zomernota 2020</b>                                                                                 | <b>799.231</b>   |
| Resultaat jaarrekening 2020                                                                                                  | -2.192.964       |
| opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2020 in verband met 'overlopende posten' van 2020 naar 2021 (zie hoofdstuk 5.9.1) | 2.707.456        |



|                                                                                          |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Netto' rekeningsaldo 2020                                                                | 514.492         |
| <b>Resultaat jaarrekening 2020 ten opzichte van<br/>begrotingsresultaat na zomernota</b> | <b>-284.739</b> |

### Vervolg

De (vastgestelde) jaarstukken 2020 worden vóór 15 juli 2021 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 2020
2. Jaarrekening gemeente Raalte in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2020
4. Managementresponse accountantsverslag
5. Collegevoorstel
6. Persbericht jaarrekening 2020

Burgemeester en wethouders van Raalte,

de secretaris  
Karin Cornelissen

de burgemeester  
Martijn Dadema



## RAADSBSLUIT

Zaaknummer

39976-2021

**De raad van de gemeente Raalte,**

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021

**Besluit:**

1. De jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2020, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2020 van € 2.192.964 als volgt te bestemmen:
  - a. € 245.000 toevoegen aan de egalisatiereserve DOWR.
  - b. € 1.947.964 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2020 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2021:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.234.509 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2021.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 934.582 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 € 538.365 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Een bedrag van € 716.377 voor in 2020 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over de algemene bestemmingsreserve, in 2021 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserve.
4.
  - a. Het plafond van de egalisatiereserve DOWR te verhogen tot een bedrag van € 500.000.
  - b. Het plafond van de egalisatiereserve sociaal domein bij de jaarrekening 2020 tijdelijk te verhogen tot een bedrag van € 5,0 mln. en bij de integrale afweging van de begroting 2022 het plafond van deze reserve opnieuw te beoordelen.

Aldus besloten in de vergadering van 17 juni 2021.

de griffier  
Jan Bouke Zijlstra

de voorzitter  
Martijn Dadema