

### Voorstel

1. De Jaarstukken 2020 vast te stellen.
2. De voorgestelde resultaatbestemming 2020 vast te stellen, inclusief bijbehorende begrotingswijziging:
  - a. € 505.000 te reserveren voor transformatiemiddelen jeugd regio
  - b. € 96.000 te reserveren voor Gezond in de stad en kansrijke start
  - c. € 60.000 te reserveren voor armoedebestrijding
  - d. € 24.000 te reserveren voor LHBTI+ emancipatiebeleid
  - e. € 12.547.000 te storten in een nieuw te vormen reserve Kostenegalisatie
  - f. € 52.000 te reserveren voor Corona-proof verkiezingen
  - g. € 123.000 te reserveren voor de nieuwe wet inburgering
  - h. € 1.961.000 te reserveren voor middelen Werkplein
  - i. € 608.000 te reserveren voor onderwijshuisvesting
  - j. € 9.000 te reserveren voor Wifi sensoren binnenstad
  - k. € 189.000 te reserveren voor re-integratie middelen
  - l. € 25.000 te reserveren voor innovatievouchers
  - m. € 100.000 te reserveren voor het budget Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA)
  - n. € 63.000 te reserveren voor Roosendaal natuurstad
  - o. € 98.000 te reserveren voor de onderwijsjeugdagenda
  - p. € 645.000 te storten in de voorziening Riooexploitatie
  - q. € 28.000 te reserveren voor de woonagenda
  - r. € 70.000 te reserveren voor schuldhulpverlening
  - s. € 823.000, zijnde de helft van het jaarrekening resultaat na resultaatbestemming te storten in het innovatiefonds
  - t. € 823.000 te storten in de Algemene reserve.
3. In te stemmen met de herziene grondexploitaties en de daarbij behorende geheimhouding te bekrachtigen.

### Aanleiding

Middels de Jaarstukken 2020 legt het College B&W verantwoording af aan de Gemeenteraad over uitvoering van de Programmabegroting 2020. Bij de Jaarstukken wordt ook het accountantsrapport aan de Gemeenteraad aangeboden. De accountantscontrole bevindt zich in een afrondende fase. Het accountantsrapport met controleverklaring zal worden aangeboden zodra deze door de accountant is afgegeven.

De ten behoeve van de Jaarstukken aangepaste grondexploitaties worden gelijktijdig ter vaststelling aangeboden aan de Gemeenteraad. Met betrekking tot de grondexploitaties wordt – met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet voor de Raad - geheimhouding opgelegd.

### Beoogd effect

De gemeenteraad dient de Jaarstukken 2020 vast te stellen vóór 14 juli 2020, om deze tijdig aan de provincie Noord-Brabant te kunnen sturen.

### Argumenten

*1.1 Middels de Jaarstukken 2020 legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over uitvoering van de Programmabegroting 2020.*

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de P&C cyclus van 2020. Er wordt gepresenteerd wat met de budgetten gedaan en bereikt is en tevens worden de resultaten ten opzichte van de begroting weergegeven.

*1.2 Het saldo van de jaarstukken 2020 valt hoog uit door de vrijval van de kostenegalisatievoorzieningen van € 12.547.000*

Op aandragen van de Provincie is er in 2019 voor gekozen om de Bestemmingsreserve Beheerkalender naar een voorziening te brengen. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat alle kostenegalisatie voorzieningen op aspecten/onderdelen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet. Daarom stellen we voor dit bedrag tijdelijk in een (nieuw te vormen) reserve "Kostenegalisatie" te storten. Later dit jaar wordt voorgesteld hoe dit in de toekomst te borgen.

*2.1 Er is voldoende ruimte in het saldo voor de voorgestelde resultaatbestemming.*

Het saldo is € 18.849.000 en er worden voor € 17.203.000 aan resultaatbestemmingen voorgesteld.

### Kanttekeningen

*1.1 Het accountantsverslag is nog niet beschikbaar*

Zodra het accountantsverslag beschikbaar is, zal deze verstrekt worden.

### Financiën

*Rekeningresultaat 2020*

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2020 bedraagt € 18.849.000. Voor in totaal € 17.203.000 wordt voorgesteld over te hevelen naar 2021 en naar reserves. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2020 na resultaatbestemming bedraagt **€ 1.647.000**.

Hieronder volgt een globale analyse van de belangrijkste verschillen (niet uitputtend, alleen verschillen > € 0,5 miljoen):

Voordeel op leges omgevingsvergunningen	€ 526.000
Voordeel BUIG	€ 1.161.000
Voordeel op gemeentefonds	€ 586.000
Voordeel op participatiemiddelen en inburgering	€ 639.000
Voordeel op grondexploitaties	€ 578.000
Nadeel op Jeugdhulparrangementen en Jeugdhulpplus	€ 1.700.000

In deel II van de jaarstukken is een uitgebreide toelichting hierop te lezen.

Hieronder de voorgestelde resultaatbestemming 2020:

Transformatiemiddelen jeugd regio	€ 505.000
Gezond in de stad en kansrijke start	€ 96.000
Armoedebestrijding	€ 60.000
LHBTI+ emancipatiebeleid	€ 24.000
Vrijval kostenegalisatie voorzieningen storten in nieuwe reserve	€ 12.547.000
Corona-proof verkiezingen	€ 52.000
Nieuwe wet inburgering	€ 123.000
Middelen Werkplein	€ 1.961.000
Onderwijshuisvesting	€ 608.000
Wifi sensoren binnenstad	€ 9.000
Re-integratie middelen	€ 189.000
Innovatievouchers	€ 25.000

Budget Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA)	€ 100.000
Roosendaal natuurstad	€ 63.000
Onderwijsjeugdagenda	€ 98.000
Voorziening Riooexploitatie	€ 645.000
Woonagenda	€ 28.000
Schuldhelpverlening	€ 70.000
<b>Totaal resultaatbestemmingen</b>	<b>€ 17.203.000</b>

Voorgesteld wordt het resterende rekeningresultaat te verdelen over het Innovatiefonds en de Algemene reserve:

Storten in Innovatiefonds	€ 823.000
Storten in Algemene reserve	€ 823.000

### **Communicatie**

De verzending van de Jaarstukken 2020 naar de Gemeenteraad vindt plaats op 3 juni. De berichtgeving in de pers over het jaarverslag en het jaarrekeningresultaat 2020 wordt ook gepland in de week van 31 mei.

Daarnaast wordt in samenwerking met de afdeling Communicatie een infographic opgesteld, waarmee het jaarrekeningsaldo in 1 oogopslag wordt gepresenteerd zowel intern als extern.

### **Vervolg**

De procedure van de Jaarstukken 2020 is als volgt, waarbij de deadline voor het indienen van technische en toelichtende vragen 1 dag naar achteren is geschoven ten opzichte van het Spoorboekje:

- 15 juni 9u indienen technische en toelichtende vragen door Raad
- 23 juni verzenden Memorie van antwoord op technische vragen
- 1 juli behandeling Commissie
- 8 juli behandeling in Raad.

### **Bijlagen**

- 1) Jaarstukken 2020
- 2) Begrotingswijziging Resultaatbestemming 2020
- 3) Grondexploitatie overzichten