Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **A. Ingwersen**	**Opgesteld door:** **Annemieke Egberts**, **BV Financiën**	
Besluitvormende vergadering: 16 december 2021	**Registratienummer collegebesluit:** 12665	**Raadsnummer** 2021-119
Titel / onderwerp: Decembernota 2021		
Samenvatting: De Decembernota 2021 betreft de verantwoording tot en met periode 8 (augustus) van het lopende begrotingsjaar en is de laatste begrotingswijziging van het jaar. De begroting wordt bijgesteld met het oog op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid en het overhevelen van incidentele (ongebruikte) budgetten. Ook worden de gevolgen van de Mei- en Septembercirculaire 2021 meerjarig verwerkt.		
Voorgesteld besluit: Het college van burgemeester & wethouders stelt de raad voor het volgende te besluiten: 1. De Decembernota 2021 vast te stellen en daarmee: a. de in de rapportage opgenomen beleidsmatige verantwoording; b. de financiële gevolgen voor de begroting 2021 zoals opgenomen in de begrotingswijzingen behorend bij besluitpunt 2 en 3. 2. Begrotingswijziging 2021-16 vast te stellen; 3. Begrotingswijziging 2022-01 vast te stellen; 4. Het voorbereidingskrediet voor het project Lindelaan te verhogen met € 405.000; 5. Het voorbereidingskrediet voor het project Noordeinde te verhogen met € 390.000. burgemeester en wethouders van Nieuwkoop		

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen kan het college conform de financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2017 art. 6 lid 1 en 4, een voorstel tot begrotingswijziging indienen in december van ieder jaar.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De decembernota heeft als doel het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid en het overhevelen van ongebruikte budgetten naar 2022. Daarnaast worden de budgettaire gevolgen van de Mei- en Septembercirculaire 2021 meerjarig verwerkt.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
Financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2017 art. 6 lid 1 en 4.

Participatie / betrokken partijen / personen
N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten
N.v.t.

Gezondheid
N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen
Met de Decembernota worden aan de Raad wijzigingen van budgetten voor de begroting 2021 ter besluitvorming voorgelegd om eventuele onrechtmatigheid te voorkomen en ongebruikte exploitatie budgetten naar 2022 over te hevelen. Verder worden de mutaties in de algemene uitkering die het gevolg zijn van de Mei- en Septembercirculaire 2021 voor de jaren 2021-2025 verwerkt.

Voorgesteld besluit
De raad voor te stellen, conform het bijgevoegde raadsvoorstel en –besluit:

1. De Decembernota 2021 vast te stellen en daarmee:
   a. de in de rapportage opgenomen beleidsmatige verantwoording;
   b. de financiële gevolgen voor de begroting 2021 zoals opgenomen in de begrotingswijzingen behorend bij besluitpunt 2 en 3.
2. Begrotingswijziging 2021-16 vast te stellen;
3. Begrotingswijziging 2022-01 vast te stellen;
4. Het voorbereidingskrediet voor het project Lindelaan te verhogen met € 405.000;
5. Het voorbereidingskrediet voor het project Noordeinde te verhogen met € 390.000.

<u>Financieel beeld 2021</u>
De voorstellen in de Decembernota hebben een effect op het begrotingssaldo van € 725.000. Het begrotingssaldo 2021 komt na verwerking van de Decembernota uit op € 195.000 negatief.

<u>Budgetoverhevelingen 2021</u>
In de begroting 2021 is een aantal projecten/activiteiten opgenomen, die in 2021 niet of niet volledig kunnen worden afgerond. Deze zijn toegelicht in de betreffende programma’s en nogmaals gecomprimeerd toegelicht in de bijlage. Ons college stelt uw raad voor deze budgetten naar 2022 over te hevelen.

Besluitpunt 4, het voorbereidingskrediet voor het project Lindelaan te verhogen met € 405.000:
Vanuit het eerder door de raad beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet (€ 200.000) zijn de kosten voor het uitvoeren van een bodemonderzoek, flora en fauna onderzoek, leges in kader van de Wet natuurbescherming (aanwezigheid vleermuizen in het oude schoolgebouw), voorinvestering voor mogelijke aansluiting op het warmtenet van DEVA, maken van een voorontwerp bestemmingsplan, raming bouw- en woonrijp maken van het plangebied, externe advisering en interne ambtelijke uren bekostigd.
Om in het laatste kwartaal van 2021 en in 2022 de voorbereidende werkzaamheden te kunnen vervolgen is een aanvulling nodig op het voorbereidingskrediet. Het gaat om een bedrag van € 405.000. De verhoging van het voorbereidingskrediet wordt nader toegelicht in een brief aan de raad.

Besluitpunt 5, het voorbereidingskrediet voor het project Noordeinde te verhogen met € 390.000:
Vanuit het eerder door de raad beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet (€ 220.000) zijn de kosten voor voorbereidingen van de herontwikkeling (zoals participatie en opstellen stedenbouwkundig plan), onderzoeken en voorbereiding sloop bekostigd.
Om in het laatste kwartaal van 2021 en in 2022 de voorbereidende werkzaamheden te kunnen vervolgen is een aanvulling nodig op het voorbereidingskrediet. Het gaat om een bedrag van € 390.000. De verhoging van het voorbereidingskrediet wordt nader toegelicht in een brief aan de raad.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
Het niet vaststellen van de decemberwijziging levert een risico op ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarrekening 2021.

Financiële en Juridische gevolgen
Hieronder zijn de financiële consequenties van de Decembernota inclusief Mei- en Septembercirculaire opgenomen.

	2021	2022	2023	2024
Primitieve begroting 2021	29	4	-119	-4
Decembernota 2020	65	121	185	147
Begroting wijz tot VJN 2021	53	55	55	55
Voorjaarsnota 2021	773	331	176	183
UPN 2022-2025	-	7	228	232
Begr. wijz, na VJN 2021	-	-	-	-
Primitieve begroting 2022	-	-736	-729	-22
Begrotingssaldo na Prim. begroting 2022 - 2025	**920**	**-218**	**-205**	**591**
	-	-	-	-
Begrotingssaldo tot Decembernota 2021	**920**	**-218**	**-205**	**591**
Voorstellen Decembernota, bestaand uit:				
Overig	903	243	183	183
Belastingen	-50	35	35	35
Gevolgen covid-19	-	-	-	-
Meicirculaire	-912	-	-	-
Septembercirculaire	-666	-1.006	-748	-745
Budgetoverheveling	-	-	-	-
Totaal voorstellen Decembernota	**-725**	**-728**	**-530**	**-527**
Begrotingssaldo na Decembernota	**195**	**-946**	**-735**	**64**

Begrotingswijziging 2021-16

Nr. 2021-16

Programma X € 1.000	2021 Lasten	 Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	-434	-40
2 Ruimtelijk beheer	21	51
3 Sociaal domein	1.059	814
4 Bestuur en dienstverlening	-300	0
5 Bedrijfsvoering	286	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	1.898
Saldo	**632**	**2.723**
Mutaties reserves		
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	-320
2 Ruimtelijk beheer	0	-156
3 Sociaal domein	0	-448
4 Bestuur en dienstverlening	0	-548
5 Bedrijfsvoering	0	106
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Saldo	**0**	**-1.366**
Totaal	**632**	**1.358**
Per saldo *)	**-725**	

*) Let op: Een 'min'teken betekent een voordeel

Begrotingswijziging 2022-01

Nr. 2022-01

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking 2022 Lasten	 Baten	 2023 Lasten	 Baten	 2024 Lasten	 Baten	 2025 Lasten	 Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	275	-8	-45	-8	-45	-8	-45	-45
2 Ruimtelijk beheer	331	0	138	-37	138	-37	138	-37
3 Sociaal domein	927	20	63	20	60	20	57	20
4 Bestuur en dienstverlening	357	0	-46	0	-46	0	-46	0
5 Bedrijfsvoering	356	0	92	0	92	0	92	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	1.058	0	757	0	751	0	813
Saldo	**2.245**	**1.070**	**202**	**732**	**199**	**726**	**196**	**752**
Mutaties reserves								
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	320	0	0	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	156	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	862	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	363	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	0	204	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	**0**	**1.903**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**2.245**	**2.973**	**202**	**732**	**199**	**726**	**196**	**752**
Per saldo *)	**-728**		**-530**		**-527**		**-555**	

*) Let op: Een 'min'teken betekent een voordeel

Bijlagen
Decembernota 2021

Advies meningsvormende raad I 2 december 2021
De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een hamerstuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering