Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**		**Opgesteld door:** **Annemieke Egberts**, **BV Financiën**
Besluitvormende vergadering: 30 juni 2022	**Registratienummer collegebesluit:** 59566	**Raadsnummer** 2022-071
Titel / onderwerp: Jaarrekening 2021		
Samenvatting: De voor u liggende Jaarstukken 2021 zijn het sluitstuk van de planning en control cyclus van 2021. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de Raad over de uitvoering van de programmabegroting 2021. De jaarstukken sluiten aan bij de programmabegroting 2021.		

Voorgesteld besluit:
De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. vast te stellen de Jaarstukken 2021 en daarmee:
a. vast te stellen het jaarverslag, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2021 opgenomen beleidsdoelstellingen;
b. vast te stellen de jaarrekening, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2021 opgenomen financiële budgetten;
c. vast te stellen bijlage 7.4. de rapportage Interbestuurlijk Toezicht;
d. te autoriseren het overzicht af te sluiten kredieten, het overzicht af te sluiten kredieten met overschrijding en het overzicht kredieten die langer dan twee jaar openstaan, zoals opgenomen in hoofdstuk 7.5. van de jaarstukken;
e. vast te stellen het voordelige saldo van € 3.357.000.

2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
a. het resultaat winstneming grondexploitatie Schoterhoek II van € 983.000,-, te storten in de reserve winstneming;
b. te besluiten tot het in stellen van een nieuwe reserve ICT-Beheerplan en te besluiten tot € 224.000 te storten in de nieuwe reserve ICT Beheerplan;
c. een bedrag van € 350.000 over te hevelen naar 2022 t.b.v. Covid-19;
d. te besluiten tot € 35.000 voor IKC De Vaart;
e. te besluiten tot € 35.000 overhevelen naar 2022 t.b.v. Ventilatie Gymzaal Buytewech;
f. te besluiten tot € 20.000 voor het SPUK Sportakkoord;
g. te besluiten tot € 16.648 voor decembercirculaire taakmutatie IU Inburgering.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Voor u liggen de Jaarstukken 2021, die het sluitstuk zijn van de planning en control cyclus van 2021. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de Raad over de uitvoering van de programmabegroting 2021.

Met besluitpunt 1 stelt u de ínhoud van de jaarrekening, de beleidsresultaten en het financiële resultaat vast. Voor de vaststelling van een aantal onderdelen is een specifiek besluitpunt opgenomen.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De Jaarstukken 2021 zijn de verantwoording van het college aan de Raad over de uitvoering van de begroting 2021. Bij de voor- en decembernota is de raad tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de begroting 2021.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
Conform artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college aan de Raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening. De Raad stelt het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Participatie / betrokken partijen / personen
Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten
Niet van toepassing.

Gezondheid
Niet van toepassing.

Varianten met argumenten voor en tegen
Niet van toepassing.

Voorgesteld besluit
1. vast te stellen de Jaarstukken 2021 en daarmee:

a. vast te stellen het jaarverslag, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2021 opgenomen beleidsdoelstellingen;
b. vast te stellen de jaarrekening, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2021 opgenomen financiële budgetten;
c. vast te stellen bijlage 7.4. de rapportage Interbestuurlijk Toezicht;
d. te autoriseren het overzicht af te sluiten kredieten, het overzicht af te sluiten kredieten met overschrijding en het overzicht kredieten die langer dan twee jaar openstaan, zoals opgenomen in hoofdstuk 7.5. van de jaarstukken;
e. vast te stellen het voordelige saldo van € 3.357.000.

2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
a. het resultaat winstneming grondexploitatie Schoterhoek II van € 983.000,-, te storten in de reserve winstneming;
b. te besluiten tot het in stellen van een nieuwe reserve ICT-Beheerplan en te besluiten tot € 224.000 te storten in de nieuwe reserve ICT Beheerplan;
c. een bedrag van € 350.000 over te hevelen naar 2022 t.b.v. Covid-19;
d. te besluiten tot € 35.000 voor IKC De Vaart;
e. te besluiten tot € 35.000 overhevelen naar 2022 t.b.v. Ventilatie Gymzaal Buytewech;
f. te besluiten tot € 20.000 voor het SPUK Sportakkoord;
g. te besluiten tot € 16.648 voor decembercirculaire taakmutatie IU Inburgering

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
Conform artikel 200 van de Gemeentewet dient het college het vastgestelde jaarverslag en de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten te zenden.

Inmiddels hebben er gesprekken plaatsgevonden over het voorlopige controlerapport tussen de accountant en vertegenwoordigers van de gemeente. De bevindingen, opmerkingen en aanbevelingen zijn verwerkt in bijgaande ~~concept-~~jaarrekening. ~~Hierbij dient nog wel te worden opgemerkt dat het hier gaat om het eerste deel van de controle. Het tweede deel van de controle, wat vooral het Sociaal Domein betreft, vindt naar verwachting in de periode mei/juni plaats.~~

Financiële en Juridische gevolgen
De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 3.357.000.

De financiële gevolgen van de besluitpunten 1 en 2 zijn vaststelling resultaat en bestemming ervan. De voorgestelde resultaatsbestemming is als volgt:

Besluitpunt 2a	Het resultaat winstneming grondexploitatie Schoterhoek II van € 983.000,-, te storten in de reserve winstneming;
Besluitpunt 2b	te besluiten tot € 224.000 te storten in de nieuwe reserve ICT Beheerplan;
Besluitpunt 2c	te besluiten tot € 350.000 over te hevelen naar 2022 t.b.v. Covid-19;
Besluitpunt 2d	te besluiten tot € 35.000 voor IKC De Vaart;
Besluitpunt 2e	te besluiten tot € 35.000 overhevelen naar 2022 t.b.v. Ventilatie Gymzaal Buytewech;
Besluitpunt 2f	te besluiten tot € 20.000 voor het SPUK Sportakkoord;
Besluitpunt 2g	te besluiten tot € 16.648 voor decembercirculaire taakmutatie IU Inburgering;

Besluitpunt 2a: Het resultaat winstneming grondexploitatie Schoterhoek II van € 983.000,-, te storten in de reserve winstneming:

Besluitpunt 2b; te besluiten tot € 224.000 te storten in de nieuwe reserve ICT Beheerplan;

Binnen het ICT beheerplan worden de komende jaren incidentele projectuitgaven verwacht in het kader van (Europese) aanbestedingen. Door een reserve te vormen kunnen deze incidentele kosten gedekt worden door onttrekking aan een speciaal daarvoor gevormde reserve.

Besluitpunt 2c; te besluiten tot € 350.000 over te hevelen naar 2022 t.b.v. Covid-19:
In 2022 zien wij nog de effecten van Covid-19. Collegevoorstellen die gedaan zijn in het kader van Jeugd en eenzaamheid kunnen hiermee bekostigd worden.

Besluitpunt 2d; te besluiten tot € 35.000 voor IKC De Vaart:
Bij de Decembernota is een budget gevraagd voor inrichtingen opstartkosten van IKC de Vaart. Omdat de facturering via de beheerstichting IKC de Vaart verliep, wordt dit bedrag pas in 2022 bij de gemeente in rekening gebracht. Hierdoor is het budget in 2021 niet uitgegeven. Voorgesteld wordt het (niet gebruikte) budget in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen (€ 35.000).

Besluitpunt 2e; te besluiten tot € 35.000 overhevelen naar 2022 t.b.v. Ventilatie Gymzaal Buytewech:
In 2021 was een budget opgenomen om een ventilatiesysteem te realiseren voor de gymzaal van multifunctioneel schoolgebouw Buytewech in Nieuwkoop. Het systeem is uiteindelijk niet in 2021 geïnstalleerd, maar dit zal in 2022 gebeuren. Voorgesteld wordt het (niet gebruikte) budget in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen (€ 35.000).

Besluitpunt 2f; te besluiten tot € 20.000 voor het SPUK Sportakkoord;
Voor het genoemde budget waren in 2021 plannen gemaakt, maar door Covid-19niet uitgevoerd. Het geld zal besteed worden aan een sportspeelplaats (Free run, skatebeweegplek) in Nieuwkoop. Er zijn al ideeën op papier gezet samen met gymvereniging OKK. Realisatie zal in 2022 plaatsvinden.

Besluitpunt 2g; te besluiten tot € 16.648 voor decembercirculaire taakmutatie IU Inburgering;
In de decembercirculaire 2021 is er nog geld beschikbaar gekomen voor Inburgering in 2021. Deze kosten vallen ook in 2022.

Bijlagen
~~Concept-~~jaarstukken 2021

Advies meningsvormende raad
Niet van toepassing, besproken bij de raadsavond over verantwoording van de jaarstukken op 16 juni 2022.