

## Raadsvoorstel

<b>Portefeuillehouder:</b> Antoinette Ingwersen		<b>Opgesteld door:</b> Erik Wietses, BV Financien	
<b>Besluitvormende vergadering:</b> 4 juli 2024	<b>Registratienummer collegebesluit:</b> 373785	<b>Raadsnummer</b> (niet invullen, dit vult de griffie in)	
<b>Titel / onderwerp:</b> Jaarstukken 2023			
<b>Samenvatting:</b> De voorliggende Jaarstukken 2023 zijn het sluitstuk van de planning en control cyclus van 2023. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de Raad over de uitvoering van de programmabegroting 2023. De jaarstukken sluiten aan bij de programmabegroting 2023.			

### Voorgesteld besluit:

De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De Jaarstukken 2023 vast te stellen en daarmee:
  - a. Het jaarverslag vast te stellen, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2023 opgenomen beleidsdoelstellingen;
  - b. De jaarrekening vast te stellen, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2023 opgenomen financiële budgetten en de daarbij behorende rechtmatigheidsverantwoording;
  - c. Het overzicht af te sluiten kredieten per 31-12-2023 en het overzicht kredieten 2023 die doorlopen naar 2024, zoals opgenomen onder de toelichting op de balans, te autoriseren;
  - d. Het voordelige saldo van € 2.877.000 vast te stellen.
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - a. € 188.000 te storten in de reserve woningbouw;
  - b. € 50.000 niet bestede middelen voor statushouders de Verbinding over te hevelen naar 2024;
  - c. € 208.000 invoeringskosten Omgevingswet te storten in de reserve implementatie Omgevingswet;
  - d. € 341.000 energietoeslag over te hevelen naar 2024;
  - e. € 2.090.000 te storten in de reserve zwembad.
3. Begrotingswijziging 2024-07 vast te stellen.

Nr. 2024-07

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking									
	2023		2024		2025		2026		2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	0	391	0	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties reserves</b>										
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	2.486	2.877	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.486</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.877</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Per saldo *)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

## TOELICHTING

### **Inleiding / aanleiding**

Voor u liggen de Jaarstukken 2023, die het sluitstuk zijn van de planning en control cyclus van het boekjaar 203. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de Raad over de uitvoering van de programmabegroting 2023.

### **Beoogd (maatschappelijk) effect**

De Jaarstukken 2023 zijn de verantwoording van het college aan de Raad over de uitvoering van de begroting 2023. Bij de Kadernota 2024 en de 2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023 is de raad tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de begroting 2023.

### **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**

De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De Jaarstukken 2023 vast te stellen en daarmee:
  - a. Het jaarverslag vast te stellen, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2023 opgenomen beleidsdoelstellingen;
  - b. De jaarrekening vast te stellen, waarin het college verantwoording aflegt over de realisatie van de in de begroting 2023 opgenomen financiële budgetten en de daarbij behorende rechtmatigheidsverantwoording;
  - c. Het overzicht af te sluiten kredieten per 31-12-2023 en het overzicht kredieten 2023 die doorlopen naar 2024, zoals opgenomen onder de toelichting op de balans, te autoriseren;
  - d. Het voordelige saldo van € 2.877.000 vast te stellen.
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - a. € 188.000 te storten in de reserve woningbouw;
  - b. € 50.000 niet bestede middelen voor statushouders de Verbinding over te hevelen naar 2024;
  - c. € 208.000 invoeringskosten Omgevingswet te storten in de reserve implementatie Omgevingswet;
  - d. € 341.000 energietoeslag over te hevelen naar 2024;
  - e. € 2.090.000 te storten in de reserve zwembad.
3. Begrotingswijziging 2024-07 vast te stellen.

Nr. 2024-07

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking									
	2023		2024		2025		2026		2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	0	391	0	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties reserves</b>										
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	2.486	2.877	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.486</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.877</b>	<b>2.877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Per saldo *)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

In de Jaarstukken 2023 dient het college voor het eerst de zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording op te nemen.

Het college is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. Dit betekent dat het totaal van rechtmatigheidsafwijkingen de 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves overschrijdt. Een deel van de rechtmatigheidsafwijkingen wordt echter, in overeenstemming met het vastgestelde beleid van de Raad, acceptabel geacht. Het acceptabele deel betreft overschrijdingen van lasten op programma niveau waar direct gerelateerde baten tegenover staan. Tot jaargang 2022 waren deze acceptabele overschrijdingen geen onderdeel van het totaal aan rechtmatigheidsafwijkingen. De Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants heeft zich hier doormiddel van een "audit alert" op 12 april jl. over uitgesproken en is hiermee afgeweken van eerdere jaren. Zonder het totaal aan acceptabele rechtmatigheidsafwijkingen blijft gemeente Nieuwkoop binnen de 2% norm zoals vastgesteld in de Financiële verordening gemeente Nieuwkoop 2023.

Conform artikel 200 van de Gemeentewet dient het college het vastgestelde jaarverslag en de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten aan te leveren.

### Financiële en Juridische gevolgen

De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 2.877.000. De verklaring van dit bedrag is opgenomen onder de samenvatting in de jaarstukken.

De voorgestelde resultaatbestemming hebben de volgende onderbouwing:

#### € 188.000 storten in de reserve woningbouw

Uit de realisatie van de grondexploitaties per 1 januari 2024 is gebleken dat het verwachte resultaat van een aantal grondexploitaties positiever uitpakt. De nadelige saldi werden bij opening gedekt uit de reserve woningbouw. Uitgangspunt is dat de reserve maximaal € 3.000.000 bedraagt. Door een storting van € 188.000 is deze omvang bereikt.

€ 50.000 niet bestede middelen voor statushouders de Verbinding over te hevelen naar 2024

Deze middelen zijn bedoeld voor statushouder die onder de oude Wet inburgering vallen. Per statushouder wordt door het rijk een vast bedrag eenmalig ter beschikking gesteld dat bedoeld is voor een periode van 3 jaar. Dat betekent dat middelen die nog niet zijn uitgegeven meegenomen moeten worden naar het volgende jaar.

€ 208.000 invoeringskosten Omgevingswet te storten in de reserve implementatie Omgevingswet

Het Rijk heeft in de decembercirculaire nog een bedrag beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten van de Omgevingswet. Dit bedrag wordt gestort in de reserve implementatie Omgevingswet.

€ 341.000 energietoeslag over te hevelen naar 2024

Het Rijk heeft in de decembercirculaire middelen beschikbaar gesteld voor energietoeslag. Deze bedragen komen in 2024 tot uitbetaling.

€ 2.090.000 te storten in de reserve zwembad

De raad heeft besloten dat gedurende de huidige collegeperiode positieve rekeningssaldi worden gestort in de reserve zwembad.

**Bijlagen**

**Advies meningsvormende raad**