

## Raadsvoorstel

Onderwerp	: Jaarstukken 2021 Molenlanden
Portefeuillehouder	: Wethouder Bram Visser
Behandelend ambtenaar	: Arno van der Veen en Willem Andeweg
Zaaknummer	: 1143197

## Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. de Jaarstukken 2021 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. het positief rekeningresultaat vast te stellen op € 6.759.843;
3. van het resultaat een bedrag van € 935.920 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”;
4. van het resultaat een bedrag van € 235.000 toe te voegen aan de reserve Omgevingswet in verband met toekomstige uitgaven;
5. van het resultaat een bedrag van € 5.588.923 toe te voegen aan de algemene reserve.
6. vanuit de reserve “afwikkeling vorige jaren” een bedrag van € 3.927.593, beschikbaar te stellen voor 2022 e.v.;
7. de investeringen die zijn gevoteerd voor 01-01-2020 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

## Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2021 van de gemeente Molenlanden aan. Met het vaststellen van deze Jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2021 afgesloten. De Jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk deel (jaarverslag) en een financieel deel (jaarrekening). Het jaar 2021 kunnen we afsluiten met een positief resultaat van € 6.759.844.

In de Jaarstukken 2021 wordt duidelijk:

- in welke mate de werkelijke inkomsten en uitgaven zich verhouden tot de ramingen in de begroting 2021 én
- in welke mate de inspanningen die gepland waren zijn uitgevoerd én
- de mate waarin deze inspanningen de doelen dichterbij hebben gebracht.

*(op het moment van verzenden (15 juni 2022) van de jaarstukken zijn deze nog niet definitief, de accountantscontrole loopt nog. Zie voor nadere toelichting de*

*bijgevoegde raadsinformatiebrief. Voorliggend raadsvoorstel gaat uit van de kennis van nu, indien er uit de controle nog aanpassingen komen dan zullen deze verwerkt worden)*

## Eerdere besluiten

De Jaarstukken 2021 zijn voorafgegaan door de Programmabegroting, de Zomernota en de Eindejaarsnota. Daarnaast zijn er in de loop van het begrotingsjaar specifieke raadsbesluiten met een financieel effect voor 2021 vastgesteld.

## Beoogd effect

Inzicht bieden in de resultaten over het jaar 2021 en hier verantwoording over geven.

## Argumenten

### *1.1 Ondanks corona zijn heel veel zaken uitgevoerd*

Waar in 2020 een jaar was met veel beperkingen bracht 2021 in het voorjaar toch veel hoop. We konden elkaar weer opzoeken en onze blik kon weer meer naar buiten worden gericht. Toch bleek dit van korte duur want vrijwel direct na de zomer brachten de maatregelen rondom de pandemie ons weer beperkingen en leek de situatie voor velen in de samenleving uitzichtloos te worden. Blijvende maatschappelijke effecten zijn hierdoor naar voren gekomen en de gevolgen hiervan zullen waarschijnlijk nog jaren lang voelbaar zijn, voor sommigen zelfs blijvend. Binnen onze gemeente zijn ondanks alle beperkingen toch veel projecten opgestart, uitgevoerd of afgerond en is zoveel ingezet op maatschappelijke verbinding en is getracht de inwoners en ondernemers te ondersteunen bij hulpvragen.

### *1.2 Inzicht wordt geboden in de inhoudelijke en financiële resultaten.*

De Jaarstukken geven zowel inhoudelijk als financieel inzicht in de behaalde resultaten. Voor de inhoud hiervan wordt verwezen naar de bijlagen.

### *1.3 De accountant verleent een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid*

De jaarrekening is door de accountant Publieke sector Accountants (PSA) gecontroleerd. Het controleverslag is bijgevoegd. De uitkomst van de controle is dat de jaarrekening voldoet aan de uitgangspunten van getrouwheid.

Het controleproces is goed verlopen en wijzigingen zijn waar nodig op advies van de accountant verwerkt in de jaarstukken.

### *2.1. Er is sprake van een voordelig resultaat*

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een voordelig resultaat van € 6.759.844:

-Saldo begroting 2021 voor Zomernota 2021	:	€	123.930	+
-Positieve saldo van de Zomernota 2021		€	<u>459.150</u>	+
-Prognose resultaat naar de inzichten van juni 2021		€	583.080	



-Positieve saldo van de Eindejaarsnota 2021	€	<u>207.219</u> +
-Prognose resultaat naar de inzichten van 1 oktober 2021	€	790.299
-Positieve saldo van de Jaarrekening 2021	€	<u>5.969.544</u>
-Jaarresultaat 2021	€	6.759.844

Het saldo van de jaarrekening 2021 bedraagt € 5.969.544 voordelig ten opzichte van de bij de Eindejaarsnota 2021 bijgestelde begroting.

Dit positieve verschil wordt kort samengevat door de volgende punten veroorzaakt :

- niet beïnvloedbare- en niet vooraf in te schatten ontwikkelingen zoals inkomsten leges ( € 0,8 mln);
- opbrengsten vanuit de grondexploitaties die pas in de jaarrekening verwerkt konden worden( € 1.3mln);
- onderuitputting van budgetten waarbij sprake is van planningsoptimisme of vanwege marktvertraging (€ 1,5 mln);
- 2 onjuist geraamde begrotingsposten die bij de Eindejaarsnota vervolgens niet zijn gecorrigeerd (€ 1,4 mln);
- Overige factoren of kleinere afwijkingen (€ 0,9 mln) die deels beïnvloedbaar zijn.

Verdere duiding van het resultaat wordt in de jaarstukken op pagina 3 en 4 gegeven en is opgenomen onder elk programma onder het kopje ‘wat heeft het gekost’.

De structurele financiële uitkomsten over 2021 zijn meegenomen bij het opstellen van de Zomernota 2022 en de Kadernota 2023.

### *3.1 De over te hevelen middelen zijn hoger dan bij de Eindejaarsnota 2021 voorzien*

Bij de Eindejaarsnota 2021 is door uw raad besloten om een geraamd bedrag van in totaal € 3.198.673 over te brengen naar 2022 door middel van een toevoeging aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”. De overgehevelde middelen zijn bij de jaarrekening opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een nieuw saldo aan over te hevelen middelen van € 3.927.593. Deze over te hevelen middelen voldoen aan de vastgestelde criteria. Bij dit raadsvoorstel is de lijst van over te hevelen middelen als bijlage opgenomen.

### *4.1 De Omgevingswet kent een vertraging in uitgaven en kosten die hoger zullen zijn*

Over 2021 was bij de Eindejaarsnota al aangegeven dat minimaal € 900.000 zou overblijven en we dit zouden storten in de reserve Omgevingswet. We zijn er toen vanuit gegaan dat het restant van de middelen over 2021 die dan nog over zouden zijn konden vrijvallen in de jaarrekening. Dat laatst is het geval en wel voor een bedrag van € 235.000. Doordat de Omgevingswet enerzijds wat vertraging heeft opgelopen en anderzijds we zien dat het Omgevingsplan en de IT-gerelateerde kosten hoger uitvallen stellen we voor het overgebleven bedrag uit 2021 via resultaatsbestemming toe te voegen aan de reserve Omgevingswet. Hiermee houden we middelen beschikbaar die ook gelijk als dekking dienen voor jaarschijf 2024 en zijn doorgerekend in de Kadernota 2023.



### *5.1 Toevoeging aan de algemene reserve is conform vastgesteld beleid*

In lijn met het vastgestelde beleid wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Dit komt ten goede aan het weerstandsvermogen.

### *6.1 Beschikbaar stellen van middelen is formeel nodig om tot uitvoering over te gaan*

Deze middelen worden in 2022 en in de jaren daarna ingezet. De voorgestelde overheveling van € 3.927.593 is opgenomen in het bijgevoegde overzicht van de over te hevelen middelen 2021.

### *7.1 Opnieuw beschikbaar stellen van investeringen is noodzakelijk*

Conform onze financiële verordening dienen gevoteerde investeringen na 2 jaar te worden afgesloten. Indien dit niet het geval is dient de raad de investeringen opnieuw beschikbaar te stellen middels een besluit. In de lijst van investeringen in de jaarrekening is bij de investeringen die voor 1-1-2020 door de raad zijn gevoteerd maar nog niet zijn afgerond vermeld dat deze opnieuw beschikbaar moeten worden gesteld.

## Kanttekening

### *1.1 De accountant verleent een verklaring met beperking voor rechtmatigheid.*

De uitkomst van de controle is dat de jaarrekening voldoet aan de uitgangspunten van getrouwheid maar op het onderdeel rechtmatigheid er bevindingen zijn die niet voldoen aan het rechtmatigheidskader. Deze bevindingen houden vooral verband met de naleving van de aanbestedingswet. Een aantal aanbestedingen zijn niet Europees aanbesteed. De omvang van de hiermee gemoeide contracten komt uit boven de door u gestelde tolerantiegrens.

## Extra uitleg bij de kosten

Verwezen wordt naar de in de jaarstukken opgenomen toelichtingen en analyses.

## Vervolgstappen

Na vaststelling worden de jaarstukken op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan onder meer het Centraal Bureau voor de Statistiek en in het kader van het financieel toezicht ter beoordeling aan de provincie Zuid-Holland.

## Communicatie

Over de jaarstukken wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd middels een publicatie in de gemeenterubriek van "Het Kontakt".

## Bijlagen:

- Jaarstukken 2021 gemeente Molenlanden
- Overzicht over te hevelen middelen 2021 naar 2022
- Raadsinformatiebrief stand van zaken controle
- Controleverslag Accountant (wordt nagezonden)





## Raadsbesluit

**Onderwerp** : Jaarstukken 2021 Molenlanden  
**Zaaknummer** : 1143197  
**Portefeuillehouder** : Wethouder Bram Visser

**De raad van de gemeente Molenlanden,**

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel,

### **besluit:**

1. de Jaarstukken 2021 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. het positief rekeningresultaat vast te stellen op € 6.759.843;
3. van het resultaat een bedrag van € 935.920 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”;
4. van het resultaat een bedrag van € 235.000 toe te voegen aan de reserve Omgevingswet in verband met toekomstige uitgaven;
5. van het resultaat een bedrag van € 5.588.923 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. vanuit de reserve “afwikkeling vorige jaren” een bedrag van € 3.927.593, beschikbaar te stellen voor 2022 e.v.;
7. de investeringen die zijn gevoteerd voor 01-01-2020 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 7 juli 2022.

de griffier,

de voorzitter,

Marjolein Teunissen

Theo Segers

