Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 14-06-22
Kenmerk: ADV/22 - 16432
Zaaknr: Z41106
Datum voorstel: 24-5-2022
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder
Informant: mevr. E. Bloemert

Onderwerp: Jaarstukken 2021 gemeente Staphorst

Voorstel
De gemeenteraad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De jaarrekening 2021 van de gemeente Staphorst, met een positief resultaat van afgerond € 1.782.000, vast te stellen;
2. Van het rekeningresultaat € 582.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2022;
3. Het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 1.200.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
4. € 1.319.000 (jaarschijf 2021) uit de reserve dekking nadelig begrotingssaldo '20 - '22 te laten vrijvallen en toe te voegen aan de algemene reserves;
5. Conform de managementrapportage Energie & Klimaat € 330.850 beschikbaar te stellen uit de bestemmingsreserve duurzaamheid en toe te voegen aan de incidentele E&K budgetten voor de jaarschijf 2022;
6. De budgetoverheveling van alle incidentele budgetten zoals opgenomen in raadsbesluit *Technische begrotingswijziging* d.d. 14-12-2021 aan te passen naar de definitieve eindstanden van deze budgetten per 31-12-2021 zoals gepresenteerd in bijlage 4 van de jaarstukken;
7. 4 kleine incidentele budgetten over te hevelen naar 2022 voor een totale omvang van € 34.867 die niet waren opgenomen in raadsbesluit *Technische begrotingswijziging* van 14-12-2021, aangezien deze destijds niet voldeden aan artikel 8 van de financiële verordening, voorwaarde b (lager dan € 10.000);
8. E.e.a. in begrotingswijziging 2022-011 te verwerken.

Inleiding
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 aan. De jaarstukken 2021 zijn het instrument waarmee het college verantwoording aflegt over wat er in de begroting 2021 is afgesproken. Hiermee vindt verantwoording plaats over het gevoerde beleid en de financiële uitkomst.

De jaarstukken bevatten de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening.
Per programma wordt inzicht gegeven in de mate waarin speerpunten vanuit de begroting 2021 zijn ingevuld. De jaarrekening bevat het overzicht van baten en lasten en de balans. Deze is gecontroleerd door de accountant Baker Tilly en voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Argumenten

1.1. De aanbieding van de jaarstukken aan de raad is een wettelijke verplichting van het college

De gemeentewet schrijft in artikel 197, 1e lid expliciet voor:
"Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag."

1.2 De vaststelling van de jaarstukken is wettelijk aan de gemeenteraad opgedragen

In art. 198, 1e lid is in de Gemeentewet bepaald:
"De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente."

1.3 De auditcommissie heeft de jaarstukken besproken

De auditcommissie heeft op 8 juni 2022 de jaarstukken besproken. Hierbij was de accountant aanwezig.

Kanttekeningen

N.v.t.

Keuze en effect

Door middel van jaarverslag en jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in het afgelopen jaar. Met de vaststelling van de jaarrekening 2021 verleent de raad décharge aan het college.

Beleid- en regelgeving

- Gemeentewet;
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- Financiële Verordening 2021 gemeente Staphorst.

Specifiek uitgelicht voor beslispunten 6 en 7: Artikel 8.c. "overheveling mag slechts tweemaal per (incidenteel) budget plaatsvinden".

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen

Rekeninguitkomst 2021

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 1.782.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 411.000 nadelig. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende afwijkingen, zoals ook gepresenteerd in de programma's van het onderdeel jaarverslag.

Nadelen			
programma 0	Hogere accountantskosten.	€	-26.000
Programma 2	Hogere kosten gladheidsbestrijding	€	-30.000
	Hogere energiekosten voor de openbare verlichting	€	-34.000
Programma 4	Hogere kosten leerlingenvervoer	€	-17.000
Programma 8	Lagere opbrengsten bouwleges	€	-100.000
Algemeen	Extra dotatie voorziening gebouwenbeheer	€	-191.000
Voordelen			
Programma 0	Hogere opbrengst algemene uitkering	€	232.000
	Onttrekking pensioenvoorziening wethouders	€	145.000
	Lager wachtgeld	€	54.000
Programma 1	Lagere kosten veiligheidsregio IJsselland	€	80.000
	Lagere kosten voor APV en D&H vergunningen	€	42.000
Programma 2	Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen	€	75.000
	Lagere kosten verkeersveiligheid	€	34.000
Programma 3	Hogere baten toeristenbelasting	€	35.000
	Lagere lasten voor economische ontwikkelingen	€	10.000
Programma 4	Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB).	€	63.000
Programma 5	Hogere SPUK uitkering	€	40.000
	Lagere kosten speeltoestellen.	€	22.000
Programma 6	Lagere kosten en hoge opbrengst Jeugd (zorg in natura)	€	278.000
	Lagere kosten en hogere opbrengst inkomensregelingen	€	174.000
Programma 7	Lagere (overhead)kosten GGD	€	54.000
	Voordeel openbare gezondheidszorg	€	45.000
	Lagere lasten vergunningverlening	€	66.000
Programma 9	Lagere automatiseringskosten	€	148.000
	Activering van de aanschaf ICT-hardware	€	36.000
	Lagere ARBO kosten	€	16.000
	Werkkostenregeling	€	27.000
Algemeen	Lagere loonkosten	€	366.000

Voor een gedetailleerder overzicht van de afwijkingen per programma wordt u doorverwezen naar de programma's in de jaarstukken.

Resultaatbestemmingen 2021

Wij stellen u voor de onderstaande budgetten in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen, zodat de uitvoering van de onderliggende activiteiten door kan gaan.

1. Decembercirculaire jaarschijf 2021: versterking dienstverlening € 74.000

Conform raadsbesluit Decembercirculaire 2021 (kenmerk: 16125) wordt voorgesteld de beschikbare middelen ad. € 74.000 voor versterking dienstverlening middels resultaatsbestemming over te brengen naar het jaar 2022.

2. Decembercirculaire jaarschijf 2021: kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht € 10.333.
   Conform raadsbesluit Decembercirculaire 2021 (kenmerk: 16125) wordt voorgesteld de beschikbare middelen ad. € 10.333 voor kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht middels resultaatbestemming over te brengen naar het jaar 2022.
3. Inhaalwerkzaamheden RO € 35.000
   Conform raadsvoorstel Rouveen Zuid zijn interne uren (eigen personeel) doorbelast en verantwoord op het project Rouveen Zuid. Hieruit kon vervanging gedekt worden, gelet op de krappe arbeidsmarkt is deze vervanging pas eind 2021 gekomen. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan in de loonsom van 2021. Voorstel is om dit incidentele voordeel te bestemmen voor 2022 t.b.v. inhaalwerkzaamheden voor zaken die in 2021 zijn blijven liggen doordat eigen personeel ingezet is op het project Rouveen Zuid.
4. Restantbudget omgevingsplan €10.627
   In het raadsvoorstel: "Voorstel Omgevingsplan budget 2021" is op 16 november 2021 € 25.000 beschikbaar gesteld voor het omgevingsplan. Hiervan resteert eind 2021 € 10.627. In lijn met alle overige projectgelden, zoals ook voorgesteld in het raadsbesluit "technische begrotingswijziging" beslispunt 2. wordt ook voor het omgevingsplan voorgesteld in te stemmen met de verwerking van de overheveling van het restantbudget naar 2022.
5. Arbo budget € 16.000.
   Als gevolg van corona zijn er dit jaar weinig trainingen geweest terwijl dit wel aanbevelingen zijn vanuit de Risico inventarisatie & evaluatie (RI&E) 2019. Het plan van aanpak dat daaruit voorkwam heeft door capaciteit/prioriteit bij P&O in 2020 nagenoeg stil gelegen en is in maart 2021 pas weer opgepakt, daarom wordt voorgesteld € 16.000 te bestemmen voor 2022.
6. Speeltoestellen € 22.000
   In oktober 2021 heeft de gemeente Staphorst orderbevestigingen gehad voor speeltoestellen. Echter konden deze speeltoestellen niet meer op tijd geleverd worden in 2021. Hierdoor ontstaan kosten die in 2022 verantwoord moeten worden en ontstaat een incidenteel voordeel in het jaar 2021. Voorstel om een bedrag van € 22.000 te bestemmen voor speeltoestellen die in 2021 niet meer geleverd konden worden.
7. ICT projecten € 92.000
   Voorgesteld wordt om € 92.000 te bestemmen voor diverse ICT projecten die in 2021 niet zijn uitgevoerd. Deze projecten betreffen onder andere:

- het voldoen aan de nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen en landelijke eisen t.b.v. de visie op dienstverlening
- penetratietest voor informatiebeveiliging en privacy
- Dienstverlening t.b.v. de koppeling iObjecten / iBurgerzaken en Power-browser naar JOIN
- Informatiebeheer en archivering t.b.v. acties conform KPI-rapportages zoals (digitale) achterstanden, kwaliteitssysteem en vernietiging.
- i-Navigator in de Cloud
- Overige kleine projecten, zoals de inrichtingskosten voor burgerzaken.

8. Restantbudget Coronasteunpakket 2021 € 322.000
   Als onderdeel van de Algemene Uitkering 2021 hebben we een bedrag van € 632.000 vanuit het Corona-steunpakket ontvangen. De directe kosten als gevolg van de Coronacrisis bedragen € 310.000. Voorgesteld wordt om dit verschil ad € 322.000 te bestemmen voor uitgestelde taken en hogere inhuurkosten. Het is gebleken dat er opnieuw werkzaamheden zijn blijven liggen als gevolg van prioritering en we hebben te maken met verloop van personeel. In 2022 zullen we enerzijds een inhaalslag moeten maken als gevolg van de in 2021 uitgestelde taken, anderzijds voorzien we problemen in het invullen van vacatures, waardoor we (tegen veel hogere kosten) extra moeten inhuren.

Dekking:
Voorgesteld wordt de resultaatbestemmingen (€ 582.000) ten laste van de algemene reserves te brengen.

Overheveling budgetten niet opgenomen in de technische begrotingswijziging

Het voorstel is om ook de volgende 4 incidentele budgetten over te hevelen conform beslispunt 7:

- 4210118 Inspectie kunstwerken (i) € 9.200, dit restant is benodigd voor inspectie (onderzoek) in 2022.
- 4210104 Onderzoek ontsluiting Rouveen (i), € 13.132 dit wordt nog vervolgd in 2022.
- 4120119 Vergroten veiligheidsbeleving (i) € 8.352, dit project wordt nog verder uitgerold waarbij het vergroten van de veiligheidsbeleving inhoudelijk wordt opgepakt.
- 4740124 Windturbines/windenergie (i) € 4.183 restant is nog benodigd (voor juridische ondersteuning).

Energie & Klimaatbudgetten

De niet bestede gelden voor 2021 (€ 412.388) zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve duurzaamheid. De bestemmingsreserve duurzaamheid heeft een saldo van afgerond € 474.000.

Conform de managementrapportage E&K stellen wij u voor om € 330.850, vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheid beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de E&K budgetten voor de jaarschijf 2022. Voor de jaarschijf 2022 staan veel projecten op de planning, dit is nader toegelicht in de managementrapportage. Hierdoor resteert er in 2022 nog afgerond € 143.000 in de bestemmingsreserve duurzaamheid.

Uitvoering

Uitvoering wordt gegeven aan artikel 200 van de Gemeentewet, waarbij dwingend is voorgeschreven: “Het college zendt de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag, vergezeld van de overige in artikel 197 bedoelde stukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten.”

Communicatie

Er is uitvoering gegeven aan de Gemeentewet art. 197, 2e lid, namelijk dat van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling openbaar kennis is gegeven. Er wordt gecommuniceerd bij het zogenaamde perscontact.

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken

1. Jaarstukken 2021 gemeente Staphorst.
   Deze zijn digitaal in te zien via portaal financiën: https://staphorst.begrotingsapp.nl/
   Tab: jaarstukken 2021
2. Accountantsverslag 2021 Baker Tilly
3. Controleverklaring jaarrekening 2021 Baker Tilly

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.