gemeente Staphorst

Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 08-06-21
Agendapunt:
Kenmerk: ADV/21 - 15486
Zaaknr: Z37433
Datum voorstel: 18-05-21
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder
Informant: mevr. M. Brasjen-Jans

Onderwerp: Vaststellen jaarrekening 2020 inclusief controleverklaring en accountantsverslag

---

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. de jaarrekening 2020 van de gemeente Staphorst vast te stellen;
2. van het rekeningresultaat € 751.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2021;
3. het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 1.942.013 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. e.e.a. in de 7e begrotingswijziging 2021 te verwerken.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan. Deze jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening over het jaar 2020. De jaarstukken 2020 zijn het instrument waarmee het college verantwoording aflegt over wat er in de begroting 2020 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 de ambities vanuit het coalitieprogramma 2018-2022 zijn ingevuld. De jaarrekening bevat de programmarekening 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 2 juni 2021 de jaarstukken besproken. Hierbij was de accountant aanwezig.

gemeente Staphorst

Kanttekeningen

De door de raad vastgestelde jaarstukken dienen binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten te worden toegezonden.

De jaarrekening 2020 is gecontroleerd door onze nieuwe accountant Baker Tilly.

Financiën

Rekeninguitkomst 2020

Na de voortgangsrapportage 2020 werd voor 2020 een nadelig resultaat van € 2.205.631 verwacht. In de voortgangsrapportage zijn de cijfers tot juni 2020 verwerkt. Bij het opstellen van de voortgangsrapportage is de financiële impact van het coronavirus zo goed mogelijk ingeschat. Echter bleek de impact op de bedrijfsvoering van onze gemeente groter dan verwacht, doordat werkzaamheden niet (volledige) uitgevoerd konden worden en deels zijn uitgesteld.

Het rekeningresultaat is uitgekomen op € 487.382 positief. Het voordelige verschil van € 2.693.013 is grotendeels te verklaren uit:

Nadelen		
Progr. 0: Algemeen bestuur en organisatie	Hogere toevoeging pensioenvoorziening wethouders	-66.000
Progr. 1: Openbare orde en veiligheid	Hogere lasten a.g.v. het coronavirus	-113.000
Progr. 4: Onderwijs	Hogere lasten en lagere baten huisvesting onderwijs	-56.000
Progr. 5: Sport, cultuur, recreatie en toerisme	Aanvullende subsidie zwembad	-20.000
	Hogere lasten onderhoud sportvelden	-24.000
Progr. 6: Sociaal domein	Dekkingstekort reserve sociaal domein.	-123.000
Progr. 7: volksgezondheid en milieu	Lagere onttrekking uit reserve afvalstoffenheffing	-195.000
Progr. 8: Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Lagere baten bouwcontrole/ handhaving	-20.000
Progr. 9: Overhead	Hogere lasten automatisering	-53.000
	Hogere lasten huisvesting, o.a. onderhoud inventaris	-17.000
Voordelen		
Progr. 0: Bestuur & Ondersteuning	Vergoeding gedetacheerde medewerkers	59.000
	Hogere algemene uitkering	371.000
Progr. 1: Openbare orde en veiligheid	Teruggaaf bijdrage Veiligheidsregio 2019	21.000
Progr. 2: Verkeer, Vervoer en Waterstaat	Lagere lasten gladheidsbestrijding	41.000
	Hogere baten verkeersveiligheid door ontvangen subsidie	21.000
Progr. 3: Economie en ondernemen	Lagere lasten bedrijvenpromotie en relatiebeheer	18.000
	Hogere opbrengst toeristenbelasting	25.000
Progr. 4: Onderwijs	Lagere lasten peuterspeelzalen	92.000
Progr. 5: Sport, Cultuur, Recreatie en Toerisme	Lagere lasten onderhoud waterhuishouding	28.000
	Lagere lasten onderhoud bomen	113.000
	Lagere lasten groenvoorziening	94.000
	Lagere lasten inhuur ecoloog	42.000
	Lagere lasten recreatie en toerisme	20.000
Progr. 6: Sociaal domein	Lagere lasten nieuwkomers, wegens re-integratie naar participatie	29.000
	Lagere lasten kinderopvang	19.000
	Lagere lasten en hogere baten inkomensvoorziening	299.000
	Lagere lasten bijstandsverlening zelfstandigen	27.000
	Nagekomen bate doeluitkering bijzondere bijstand uit 2018	30.000
	Lagere uitgaven structurele doorontwikkeling sociaal domein	86.000
Progr. 7: Volksgezondheid en milieu	Lagere lasten volksgezondheid i.v.m. uitgestelde werkzaamheden	67.000
	Lagere lasten onderhoud en afschrijvingen begraafplaatsen	40.000
	Hogere baten begraafplaatsen	37.000
Progr. 8: Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning bouwen	183.000
	Lagere lasten omgevingsvergunningen en handhaving	37.000
	Lagere lasten volkshuisvesting	40.000
Progr. 9: Overhead	Vrijval voorziening voormalig personeel	586.000
Overig	Loonsomsturing	327.000

gemeente Staphorst

Resultaatbestemmingen 2020

Het jaar 2020 was een uitzonderlijk jaar vanwege de Coronacrisis. Een aantal projecten en activiteiten is daarom later gestart of zelfs uitgesteld, waardoor de hiermee gemoeid zijnde gelden in 2020 niet of nog niet volledig zijn besteed. Daarnaast zijn er vanuit Rijk gelden in 2020 aan ons uitbetaald, terwijl de kosten pas in 2021 gemaakt gaan worden. We hebben zowel inhoudelijk als financieel nog eens kritisch gekeken naar de geplande activiteiten en de daarmee gemoeide (restant-) budgetten. Normaliter is ons beleid dat alleen incidentele budgetten in aanmerking komen voor overheveling, echter hebben we geconstateerd dat er op onderdelen inhaalslagen gemaakt moeten worden of ingehuurd moeten worden als gevolg van een hoger ziekteverzuim, waardoor de budgetten voor 2021 niet toereikend zullen zijn.

Wij stellen u voor de onderstaande budgetten in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen, zodat de uitvoering van de onderliggende activiteiten door kan gaan.

1. *Onderbesteding Loonsombudget 2020 € 327.000*

   Het niet volledig besteed hebben van het loonsombudget 2020 is deels te verklaren vanuit het later invullen van vacatures vanwege de Coronacrisis en doordat (loon)kosten van de Corona-gerelateerde werkzaamheden ten laste van het coronabudget zijn gebracht in plaats van het loonsombudget.

   In 2021 verwachten we een inhaalslag te moeten maken als gevolg van de in 2020 uitgestelde taken en zien we een toename van het ziekteverzuim, waardoor we extra moeten inhuren.

2. *Incidenteel budget functieherwaardering 2020 € 51.000*

   In de begroting is een budget van € 90.000 opgenomen t.b.v. functieherwaarderingsgevolgen. Als gevolg van waarderingsronden 2019 en 2020 is hier € 39.000 van benut. In 2021 vindt de laatste waarderingsronde plaats, hiervoor is het restantbedrag ad € 51.000 nodig.

3. *Coronacompensatie verkiezingen 2021 € 28.000*

   In het Coronasteunpakket 2020 zat een bedrag van € 28.000 voor extra kosten verkiezingen 2020 en 2021. Deze vergoeding heeft betrekking op te maken kosten in 2021.

4. *Coronasteunmaatregel Sociaal Domein € 200.000*

   Vanuit het rijk zijn extra gelden aan gemeenten toegekend ter compensatie van de kosten als gevolg van corona. De items die daarbij genoemd worden zijn voorbeelden die illustreren met welke extra kosten gemeenten door corona geconfronteerd kunnen worden, het zijn geen geoormerkte gelden. Diverse items betreffen het sociaal domein als jongerenwerk, jeugd, cultuur, welzijnswerk etc. In de coronasteunmaatregel sociaal domein is € 200.000 van die middelen gebundeld om ondersteuning te bieden aan organisaties die met hun activiteiten een bijdrage leveren aan de vitale samenleving in Staphorst en die door de coronacrisis financieel zijn geraakt. Een en ander is op 25 mei jl. aan de raad voorgelegd en aldus besloten.

5. *Doorontwikkeling Sociaal Domein/Lokaal gezondheidsbeleid € 145.000*

   In 2020 is er ingezet op de versterking van de preventie en het verder vormgeven van het lokaal gezondheidsbeleid (LGB). Vanwege corona konden de geplande interventies voor 2020 niet in volle omvang worden opgestart. Dit vraagt om extra inzet in 2021. Daarnaast is er in de afgelopen maanden vanwege corona een forse toename van aanvragen waar te nemen op het gebied van o.a. (christelijk)maatschappelijk werk en cliëntondersteuning. Door dit alles staat het budget voor 2021 op dit onderdeel fors onder druk en zijn deze extra middelen noodzakelijk.

Dekking

Voorgesteld wordt de resultaatbestemmingen ten laste van de reserve zonder bestemming te brengen.

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 2020 verleent de raad décharge aan het college.

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

Uitvoering
Uitvoering wordt gegeven aan de Gemeentewet: art 200 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 2020 gemeente Staphorst.
   Deze zijn digitaal in te zien via portaal financiën: https://staphorst.begrotingsapp.nl/
   Tab: jaarstukken 2020
2. Accountantsverslag 2020 Baker Tilly
3. Controleverklaring jaarrekening 2020 Baker Tilly

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.