Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 13-06-23
Kenmerk: ADV/23 - 17096
Zaaknr: Z45376
Datum voorstel: 30-5-2023
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder
Informant: mevr. E. Bloemert

Onderwerp: Jaarstukken 2022 gemeente Staphorst

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De jaarrekening 2022 van de gemeente Staphorst, met een positief resultaat van afgerond € 5.207.000, vast te stellen;
2. Van het rekeningresultaat € 575.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2023;
3. Het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 4.632.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
4. De budgetoverheveling van de incidentele budgetten zoals opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 20-12-2022 aan te passen naar de definitieve eindstanden van deze budgetten per 31-12-2022 zoals gepresenteerd in bijlage 4 van de jaarstukken (m.u.v. 4040104 Doorontwikkeling buitendienst);
5. Twee kleine incidentele budgetten over te hevelen naar 2023 voor een totale omvang van € 14.662 die niet waren opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 20-12-2022, aangezien deze destijds niet voldeden aan artikel 8 van de financiële verordening, voorwaarde b (lager dan € 10.000);
6. Beslispunt 2, 4 en 5 in begrotingswijziging 2023-012 te verwerken.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022 aan. De jaarstukken 2022 zijn het instrument waarmee het college verantwoording aflegt over wat er in de begroting 2022 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 2022 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 verklaring.

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 artikel 198, 1e lid 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 zal op 8 juni 2023 de jaarstukken bespreken. Hierbij zal de accountant aanwezig zijn.

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 2022 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 4 en 5: Artikel 8.c. "overheveling mag slechts tweemaal per (incidenteel) budget plaatsvinden."

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen

Rekeninguitkomst 2022

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 5.207.000 Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 2.241.000 voordelig. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende afwijkingen, zoals ook gepresenteerd in de programma's van het onderdeel jaarverslag.

Nadelen		
Programma 5	Hogere kosten wijkgroen	€ -92.000
Voordelen		
Programma 0	Hogere opbrengst algemene uitkering	€ 365.000
	Onttrekking pensioenvoorziening wethouders	€ 396.000
	Stelpost onvoorzien	€ 458.000
	Rente op de schatkist	€ 102.000
Programma 2	Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen	€ 52.000
Programma 4	Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB)	€ 143.000
Programma 6	Afname aanvragen groepsbegeleiding WMO	€ 270.000
Programma 7	Lagere kosten openbare gezondheidszorg	€ 74.000
Programma 8	Hogere opbrengsten bouwleges en afwijkende bouwplannen	€ 303.000
	Hogere opbrengsten (en kosten) bestemmingsplannen	€ 41.000
Programma 9	Vergoeding (ambtelijke) uren vluchtelingenstroom	€ 284.000
	Vrijval voorziening voormalig personeel	€ 120.000
	Lagere kosten rechtspositie	€ 111.000
Algemeen	Lagere loonkosten	€ 46.000

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

Resultaatbestemmingen 2022
Wij stellen u voor de onderstaande budgetten in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen, zodat de uitvoering van de onderliggende activiteiten door kan gaan.

1. Middelen energietoeslag 2023 - € 235.000
   Het kabinet heeft besloten om in het jaar 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen met een inkomen van 120% van het sociaal minimum of minder (gemeente Staphorst = 130%). In de decembercirculaire is reeds een voorschot verstrekt van € 235.000. Het wetsvoorstel voor de uitbetaling wordt in juni 2023 vastgesteld, na inwerkingtreding kan de energietoeslag worden uitbetaald.
2. Onderzoek kapitaalgoederen - € 12.885
   In de voortgangsrapportage 2022 is € 17.000 beschikbaar gesteld om de motie 131 "versneld robuust maken begroting" op te pakken. Dit budget is gebruikt voor het onderzoek kapitaalgoederen. De werkelijke kosten in 2022 bedroegen € 4.115. Er worden in 2023 nog kosten verwacht voor dit onderzoek, daarom is het voorstel om het resterende bedrag van € 12.885 over te hevelen naar 2023.
3. Incidentele middelen Wet open overheid (WOO) - € 43.091
   Het Rijk heeft in de meicirculaire 2021 structurele en incidentele middelen ter beschikking gesteld voor het jaar 2022. De structurele middelen (€ 44.000) zijn ingezet voor personele capaciteit. De incidentele middelen (€ 52.000) zijn deels ingezet voor kennisontwikkeling. De aankomende jaren stijgt de rijksbijdrage, maar naar verwachting nemen de uitgaven flink toe (o.a. de inrichting en aanpassingen, trainingen, koppelingen van systemen, software en abonnementen). Aangezien er onduidelijkheden zijn rondom de (technische) realisatie van de Wet open overheid, worden op dit moment werkzaamheden uitgevoerd die vast staan (inventarisaties, procesbeschrijvingen/wijzigingen, voorbereidende werkzaamheden). Voor de overige werkzaamheden worden de landelijke ontwikkelingen afgewacht. Het voorstel is om het resterende gedeelte van de incidentele middelen (€ 43.091) te bestemmen voor de toenemende kosten die in 2023 verwacht worden.
4. Vergoeding (ambtelijke) uren vluchtelingenstroom - € 284.000
   In 2022 hebben wij een vergoeding ontvangen voor de ambtelijke uren die zijn besteed aan de vluchtelingenstroom. In 2023 wordt extra ingehuurd in verband met een inhaalslag van reguliere werkzaamheden. Om die reden wordt voorgesteld de gerealiseerde opbrengsten van € 284.000 over te hevelen naar 2023.

Overheveling budgetten niet opgenomen in de decemberwijziging
Het voorstel is om ook de volgende twee incidentele budgetten over te hevelen conform beslispunt 5:

- 4210118 Inspectie kunstwerken (i) € 4.450, dit restant is benodigd voor inspectie (onderzoek) in 2023.
- 4210104 Onderzoek ontsluiting Rouveen (i), € 10.212 dit wordt nog vervolgd in 2023.

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 na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten."

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

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken

1. Jaarstukken 2022 gemeente Staphorst.
   Deze zijn digitaal in te zien via portaal financiën: https://staphorst.begrotingsapp.nl/
   Tab: jaarstukken 2022
2. Infographic
3. Accountantsverslag 2022 Baker Tilly
4. Controleverklaring jaarrekening 2022 Baker Tilly

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z45376

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30-05-23

Gelet op:
Het raadsvoorstel van 23 mei 2023.

B E S L U I T:

1. De jaarrekening 2022 van de gemeente Staphorst, met een positief resultaat van afgerond € 5.207.000, vast te stellen;
2. Van het rekeningresultaat € 575.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2023;
3. Het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 4.632.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
4. De budgetoverheveling van de incidentele budgetten zoals opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 20-12-2022 aan te passen naar de definitieve eindstanden van deze budgetten per 31-12-2022 zoals gepresenteerd in bijlage 4 van de jaarstukken (m.u.v. 4040104 Doorontwikkeling buitendienst);
5. Twee kleine incidentele budgetten over te hevelen naar 2023 voor een totale omvang van € 14.662 die niet waren opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 20-12-2022, aangezien deze destijds niet voldeden aan artikel 8 van de financiële verordening, voorwaarde b (lager dan € 10.000);
6. Beslispunt 2, 4 en 5 in begrotingswijziging 2023-012 te verwerken.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 27-06-23

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier