

## Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 11-06-24  
Kenmerk: ADV/24 - 18172  
Zaaknr: Z47488  
Datum voorstel: 28-5-2024  
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Jaarstukken 2023

---

### Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De jaarrekening 2023 van de gemeente Staphorst, met een positief resultaat van afgerond € 2.177.000, vast te stellen;
2. Van het rekeningresultaat € 158.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2024 voor de energietoeslag die opengesteld is tot juli 2024;
3. Het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 2.019.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
4. De budgetoverheveling van de incidentele budgetten zoals opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 12-12-2023 aan te passen naar de definitieve eindstanden van deze budgetten per 31-12-2023 zoals gepresenteerd in bijlage 4 van de jaarstukken;
5. Het incidentele budget Fietspadenplan Staphorst (4210109) van € 65.000 over te hevelen naar 2024 omdat deze nog niet beschikbaar was gesteld op het moment dat de decemberwijziging het proces in ging.
6. Beslispunt 2, 4 en 5 te verwerken in de 11<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

### Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2023 aan. De jaarstukken 2023 zijn het instrument waarmee het college verantwoording aflegt over wat er in de begroting 2023 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 2023 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 aanbidding van de jaarstukken aan de raad is een wettelijke verplichting van het college

De Gemeentewet schrijft in artikel 197, 1<sup>e</sup> 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, 1<sup>e</sup> 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 5 juni 2024 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 2023 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 2023

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 2.177.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 2.087.000 voordelig, hierdoor is het resultaat € 90.000 hoger dan begroot. 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 voor de sporthal Staphorst	€ 85.000
Programma 6	Hogere kosten jeugdzorg	€ 395.000
Algemeen	Nadeel op de loonsom	€ 257.000

#### Voordelen

Programma 0	Hogere opbrengst algemene uitkering (decembercirculaire)	€ 365.000
Programma 0	Hogere rekenerente pensioenvoorziening wethouders	€ 130.000
Programma 0	Hogere rente op de schatkist (eigen liquide middelen)	€ 166.000
Programma 4	Lagere kosten onderwijsachterstandenbeleid	€ 95.000
Programma 8	Hogere opbrengsten bouwleges	€ 120.000

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

### *Resultaatbestemmingen 2023*

Wij stellen u voor onderstaand budget in 2024 opnieuw beschikbaar te stellen, zodat de uitvoering van de onderliggende activiteit door kan gaan.

#### Middelen energietoeslag:

Vanaf oktober 2023 tot juli 2024 is de energietoeslag 2023 opengesteld voor inwoners uit Staphorst. Van het ministerie SZW is een budget van € 566.239 ontvangen, waarvan € 408.200 in het jaar 2023 is uitgekeerd. Het restant van € 158.039 wordt overgeheveld naar het jaar 2024.

### *Overheveling budgetten niet opgenomen in de decemberwijziging*

Het voorstel is om het volgende incidentele budget over te hevelen conform beslispunt 5: Het incidentele budget Fietspadenplan Staphorst (4210109) van € 65.000. Dit budget was nog niet beschikbaar gesteld ten tijde van het opstellen van de decemberwijziging en kan daarom niet meegenomen worden in beslispunt 4.

### **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, 2<sup>e</sup> 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 2023 gemeente Staphorst.  
Deze zijn digitaal in te zien via portaal financiën: <https://staphorst.begrotingsapp.nl/>  
Tab: jaarstukken 2023
2. Infographic
3. Accountantsverslag 2023 Baker Tilly
4. Controleverklaring jaarrekening 2023 Baker Tilly

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate

, burgemeester.

M. Kragting-de Groot

, secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst;

Zaaknr. Z47488

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28-05-24

Gelet op:

Het raadsvoorstel van 28 mei 2024.

**B E S L U I T:**

1. De jaarrekening 2023 van de gemeente Staphorst, met een positief resultaat van afgerond € 2.177.000, vast te stellen;
2. Van het rekeningresultaat € 158.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2024 voor de energietoeslag die opengesteld is tot juli 2024;
3. Het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 2.019.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
4. De budgetoverheveling van de incidentele budgetten zoals opgenomen in het raadsbesluit Decemberwijziging d.d. 12-12-2023 aan te passen naar de definitieve eindstanden van deze budgetten per 31-12-2023 zoals gepresenteerd in bijlage 4 van de jaarstukken;
5. Het incidentele budget Fietspadenplan Staphorst (4210109) van € 65.000 over te hevelen naar 2024 omdat deze nog niet beschikbaar was gesteld op het moment dat de decemberwijziging het proces in ging.
6. Beslispunt 2, 4 en 5 te verwerken in de 11<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van  
de gemeente Staphorst van 26-06-24

J. ten Kate

, voorzitter

S.M.H. Voortman

, griffier