

Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân



Jaartal + zaaknummer : 2021 / Z316375-2021
Raadsvergadering d.d. : 1 juli 2021
Portefeuillehouder : T. Berends
Programma : Allemaal
Programmaonderdeel : Allemaal
Naam opsteller : A. Slomp (E-mail: a.slomp@noardeast-fryslan.nl)
Onderwerp : Jaarstukken 2020 Noardeast-Fryslân
Begrotingswijziging : ja

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De bijgevoegde en als zodanig gewaarmerkte jaarstukken Noardeast-Fryslân 2020 vast te stellen.
2. Akkoord te gaan met de overschrijding op de kredieten met een totaalbedrag van € 1.561.726 genoemd in bijlage 4 behorende bij de jaarstukken.
3. De in het voorstel onder 'Resultaatbestemming' genoemde budgetten met een totaalbedrag van € 418.000 te bestemmen in de Algemene reserve en in 2021 beschikbaar te stellen.
4. Een bedrag van € 301.000 te storten in de Algemene reserve ter dekking van risico's (het weerstandsvermogen).
5. Het saldo van de jaarrekening 2020 na resultaatbestemming (besluitpunten 3 en 4) van € 1.515.000 te storten in de Algemene reserve.

Inleiding

Bijgevoegd treft u de jaarstukken over het verantwoordingsjaar 2020 van de gemeente Noardeast-Fryslân aan. Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 wordt het boekjaar officieel afgesloten.

Resultaat € 3,8 miljoen gunstiger dan de begroting na wijzigingen

Het verwachte resultaat van de begroting na wijzigingen was € 1.567.000 negatief. Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 2.234.000 positief. Dit is € 3.800.000 minder negatief dan de verwachting op basis van de bijgestelde begroting. In het hoofdstuk Rekeningresultaat van de jaarrekening (pagina 116 en verder) wordt het verschil van € 3.800.000 verklaard. Van het resultaat van € 2.234.000 wordt een bedrag van € 719.000 bestemd (zie argumenten), waardoor een resultaat na bestemming resteert van € 1.515.000.

Beoogd effect

Het voldoen aan de wettelijke verplichting voor het opstellen van een jaarrekening.

Argumenten

1.1 Vaststellen jaarstukken

De vastgestelde jaarstukken 2020 dienen voor 15 juli 2021 bij de Provincie ingediend te zijn.

2.1 Autoriseren overschrijding kredieten

In bijlage 4 van de jaarstukken is het overzicht met investeringen opgenomen. Op een deel van deze investeringen is een overschrijding ontstaan met een totale overschrijding van € 1.561.726. Tegenover de meeste overschrijdingen staat ook een onderschrijding op een andere investering die daar aan te relateren valt. Per saldo is er dan niet sprake van een grote afwijking die structureel doorwerkt in de begroting van de gemeente. Met het autoriseren van deze overschrijdingen wegen deze overschrijdingen niet mee in het accountantsoordeel.

3.1 Resultaatbestemming

In de jaarrekening 2020 zijn diverse budgetten onbenut gebleven die in 2021 tot uitvoer zullen komen of voor het doel beschikbaar moeten blijven. Het gaat hierbij om een totaalbedrag van € 418.000 verdeeld over de volgende onderdelen:

Sportcentrum Tolhuispark € 121.000

Reservering voor sportverplaatsing Harddriverspark, Tolhuispark. Deze middelen zijn onderdeel van het totale dekkingsplan Harddriverspark / Tolhuispark.

Waterwegen en afwatering € 64.000

Lagere uitgaven m.b.t. baggeren van de vijvers. Dit heeft te maken met de bijdrage die we ontvangen van het Wetterskip. Het zijn verplichte werkzaamheden. Deze middelen dienen daardoor gestort te worden in de bestemmingsreserve baggeren zodat ze beschikbaar blijven voor dit doel.

Coronacompensatiepakket III € 233.000

Via de 7e begrotingswijziging 2021 is er € 233.000 onttrokken aan de Algemene reserve ten gunste van de reserve Coronacompensatie om zo deze middelen die in 2020 zijn ontvangen al begin 2021 aan te kunnen wenden. In het besluit is opgenomen dat deze middelen bij de jaarrekening teruggestort worden in de Algemene reserve.

4.1 Reserve ter dekking van risico's

Binnen Noardeast-Fryslân wordt gewerkt met een Algemene reserve ter dekking van de risico's. Deze reserve dient de omvang te hebben van de benodigde weerstandscapaciteit zoals beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Om de reserve op voldoende niveau te brengen is nog een storting van € 301.000 nodig. De totale reserve bedraagt dan € 5.616.000 en is voldoende om de risico's die Noardeast-Fryslân loopt op te kunnen vangen. De hoogte van deze reserve wordt jaarlijks bij de begroting én bij de jaarrekening opnieuw bepaald.

5.1 Storting resultaat Algemene reserve

Het saldo van de rekening na bovengenoemde resultaatbestemmingen bedraagt € 1.515.000. Voorgesteld wordt deze toe te voegen aan de Algemene reserve om beschikbaar te houden voor eventuele financiële tegenvallers in de toekomst.

Kanttelingen en risico's

1.1 Vaststellen jaarstukken

Bij het niet vaststellen van de jaarstukken zal dit gevolgen hebben voor het financiële toezicht van de Provincie op de gemeente.

2.1 Autoriseren overschrijding kredieten

Ondanks dat het hier voornamelijk om een administratieve overschrijding gaat, telt deze wel mee voor het oordeel als de raad de overschrijding niet goedkeurt. Dat kan van invloed zijn op het oordeel van de accountant op de jaarstukken.

3.1 Resultaatbestemming

Wanneer er geen resultaatbestemming plaatsvindt, zal dit voor zowel het project Harddriverspark, Tolhuispark als ook het baggeren van vijvers in de toekomst zorgen voor een dekkingstekort van de plannen.

4.1 Reserve ter dekking van risico's

Wanneer er geen storting plaatsvindt zal de Algemene reserve ter dekking van risico's onvoldoende zijn om alle risico's op te vangen.

5.1 Storting resultaat Algemene reserve

De raad kan ook besluiten een andere invulling te geven aan dit resultaat.

Financiën

Alle financiële effecten zijn benoemd bij de argumentatie.

Vervolg en planning

N.v.t.

Communicatie + Participatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2020 Noardeast-Fryslân
2. Bijlagenboek jaarrekening 2020 Noardeast-Fryslân

Dokkum, 25 mei 2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân,

de secretaris, H.J.C.M Verbunt MBA

de burgemeester, mr. J.G. Kramer

De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021;

Besluit:

1. Akkoord te gaan met de overschrijding op de kredieten met een totaalbedrag van € 1.561.726 genoemd in bijlage 4 behorende bij de jaarstukken.
2. De bijgevoegde en als zodanig gewaarmerkte jaarstukken Noardeast-Fryslân 2020 vast te stellen.
3. De in het voorstel onder 'Resultaatbestemming' genoemde budgetten met een totaalbedrag van € 418.000 te bestemmen in de Algemene reserve en in 2021 beschikbaar te stellen.
4. Een bedrag van € 301.000 te storten in de Algemene reserve ter dekking van risico's (het weerstandsvermogen).
5. Het saldo van de jaarrekening 2020 na resultaatbestemming (besluitpunten 3 en 4) van € 1.515.000 te storten in de Algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2021.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

Signed By: Dijkstra, Sytze <s.dijkstra@noardeast-fryslan.nl>
02/07/2021 11:40:36 CEST
ID: 23b863ae-e1d8-4fd0-8cfa-e7bf3efc6dd9
Auth: Scribble



mr. S.K. Dijkstra

Signed By: Kramer, Johannes <j.kramer@noardeast-fryslan.nl>
05/07/2021 12:52:16 CEST
ID: 23b863ae-e1d8-4fd0-8cfa-e7bf3efc6dd9
Auth: Scribble



mr. J.G. Kramer