Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân

Jaartal + zaaknummer	: 2023 / 2023-060460
Raadsvergadering d.d.	: 29 juni 2023
Portefeuillehouder	: J.D. de Vries
Programma	: Alle programma's
Programmaonderdeel	: Alle programma onderdelen
Naam opsteller	: P.E. Westra (E-mail: p.westra@noardeast-fryslan.nl)
Onderwerp	: Jaarstukken 2022
Begrotingswijziging	: nee

Voorgesteld raadsbesluit

1. De bijgevoegde jaarstukken 2022 en het bijlagenboek 2022 vast te stellen.
2. Vanuit de resultaatbestemming € 630.000 te reserveren voor organisatorische knelpunten.
3. Vanuit de resultaatbestemming € 547.000 te reserveren voor de renteschommelingen wethouderspensioen en hiervoor een bestemmingsreserve Wethouderspensioen in te stellen.
4. Vanuit de resultaatbestemming € 840.000 over te hevelen naar 2023 voor de Omgevingswet.
5. Vanuit de resultaatbestemming € 225.000 over te hevelen naar 2023 voor Verkeersveiligheid.
6. Een bedrag van € 2 miljoen te storten in de Algemene reserve ter dekking van risico's.
7. Het saldo van de jaarrekening 2022 na bestemming van € 7,2 miljoen te storten in de Algemene reserve.

Inleiding

Bijgevoegd treft u de jaarstukken 2022 aan van de gemeente Noardeast-Fryslân. Met het vaststellen van de jaarstukken wordt het boekjaar 2022 officieel afgesloten.

Beoogd effect

Voldoen aan de wettelijke plicht door de jaarstukken jaarlijks op te stellen.

Argumenten

1.1 Vaststellen jaarstukken.

De vastgestelde jaarstukken 2022 en het bijlagenboek jaarstukken 2022 dienen voor 15 juli 2023 bij de Provincie ingediend te zijn.

Resultaat € 5,0 miljoen gunstiger dan de begroting na wijziging

Het verwachte resultaat van de begroting na wijzigingen was € 6,4 miljoen positief. Het resultaat van de jaarstukken 2022 bedraagt € 11,4 miljoen positief. Dit is € 5 miljoen positiever dan de verwachting op basis van de bijgestelde begroting.
In het hoofdstuk Rekeningresultaat van de jaarstukken wordt het verschil van € 5 miljoen verklaard.

Accountantscontrole goed verlopen

De accountant heeft zijn accountantscontrole afgerond en geeft een controleverklaring met een goedkeurend oordeel af voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bestemmingsreserve Coalitieakkoord

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2021 heeft de raad het besluit genomen om een bestemmingsreserve Coalitieakkoord in te stellen en vanuit de resultaatbestemming hiervoor € 1,9 miljoen te reserveren. Met dit geld heeft het college getracht om efficiënt enkele belangrijke zaken in gang te zetten of een impuls te geven. Er kan pas gestart worden met de uitvoering nadat het budget beschikbaar is gesteld. Dit is de reden waarom niet alle middelen in 2022 besteed zijn. In de verschillenverklaring van de jaarstukken worden de afwijkingen per onderdeel toegelicht. Aan het eind van 2023 zal het college met een onderbouwing richting uw raad komen met een rapportage over de besteding van de middelen.

2.1 Organisatorische knelpunten (€ 630.000).

Het resultaat van de samenwerking bedraagt over 2022 € 858.000. Voor gemeente Noardeast-Fryslân komt dit neer op een positief resultaat van € 630.000. Voorgesteld wordt om het totale resultaat van € 858.000 te bestemmen om in 2023 beschikbaar te houden binnen de samenwerking voor organisatorische knelpunten.

Voor gemeente Noardeast-Fryslân bedraagt dit € 630.000. In de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarstukken worden de organisatorische knelpunten toegelicht.

3.1 Renteschommelingen wethouderspensioen (€ 547.000).
De rekenrente van de wethouderspensioenen is in 2022 gestegen van 0,5% naar 2,5%. Door deze rentestijging hoeft er minder geld in de voorziening wethouderspensioen gestort te worden. Om toekomstige renteschommelingen tegen te gaan, wordt aan de raad voorgesteld om een reserve wethouderspensioen in te stellen en de vrijval in 2022 in de reserve te storten.

4.1 Overheveling middelen Omgevingswet (€ 840.000).
Per 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Voor deze datum moeten wij als gemeente vele zaken organiseren om per 1 januari daadwerkelijk te kunnen werken met de Omgevingswet. Het is van cruciaal belang voor het slagen van het implementatietraject dat de € 840.000 welke via de Algemene uitkering ontvangen is, bestemd blijft voor de Omgevingswet en overgeheveld gaat worden naar 2023. De over te hevelen gelden zijn benodigd om (deels) de kosten te dekken die zijn gemoeid met de implementatie. Het gaat hier onder andere om opleidingskosten, inhuur van expertise, inrichten van processen en backofficesystemen en compensatie voor de inzet van medewerkers in het project invoering Omgevingswet (om de zogenoemde winkel open te kunnen houden).

5.1 Overheveling middelen verkeersveiligheid (€ 225.000).
In de begroting 2022 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor verkeersveiligheid. Deze middelen zijn in 2022 niet besteed. Volgens de richtlijnen van de BBV vallen deze middelen dan vrij ten gunste van het rekeningresultaat. Aangezien er voor 2023 plannen zijn om deze middelen te besteden voor een verkeersveilige schoolroute in Kollumerzwaag, het project Mobiliteitsplan en voor verkeersmaatregelen in Anjum wordt aan de raad voorgesteld om deze middelen te reserveren voor het doel waarvoor deze beschikbaar zijn gesteld.

6.1. Algemene reserve ter dekking van risico's aanvullen.
De Algemene reserve van de gemeente Noardeast-Fryslân bestaat uit een optelling van de Algemene reserve vrij besteedbaar en de Algemene reserve ter dekking van de risico's. De reserve ter dekking van risico's 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 € 2.000.000 nodig. De totale reserve bedraagt dan € 7.600.000 en is voldoende om de risico's die gemeente Noardeast-Fryslân loopt op te kunnen vangen.

7.1 Resultaat jaarstukken 2022 na bestemming.
Het saldo van de rekening na bovengenoemde resultaatbestemmingen bedraagt € 7,2 miljoen, voorgesteld wordt deze toe te voegen aan de Algemene reserve om beschikbaar te houden voor eventuele financiële tegenvallers in de toekomst.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Vaststellen jaarstukken
Als de vastgestelde jaarstukken 2022 niet voor 15 juli 2023 bij de Provincie ingediend zijn, kan dit gevolgen hebben voor de vorm van toezicht door de Provincie.

7.1 Resultaat jaarstukken 2022
De raad kan ook besluiten een andere invulling te geven aan het resultaat.

Financiën

Alle financiële effecten zijn benoemd bij de argumentatie.

Vervolg en planning

N.v.t.

Communicatie + Participatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022;
2. Bijlagenboek Jaarstukken 2022.

Dokkum, 30 mei 2023

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân,

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

de burgemeester, mr. J.G. Kramer

Raadsbesluit

2023 / 2023-060460

De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023;

gelet op het bepaalde in de artikel 198 Gemeentewet;

Besluit:

1. De bijgevoegde jaarstukken 2022 en het bijlagenboek 2022 vast te stellen.
2. Vanuit de resultaatbestemming € 630.000 te reserveren voor organisatorische knelpunten.
3. Vanuit de resultaatbestemming € 547.000 te reserveren voor de renteschommelingen wethouderspensioen en hiervoor een bestemmingsreserve Wethouderspensioen in te stellen.
4. Vanuit de resultaatbestemming € 840.000 over te hevelen naar 2023 voor de Omgevingswet.
5. Vanuit de resultaatbestemming € 225.000 over te hevelen naar 2023 voor Verkeersveiligheid.
6. Een bedrag van € 2 miljoen te storten in de Algemene reserve ter dekking van risico's.
7. Het saldo van de jaarrekening 2022 na bestemming van € 7,2 miljoen te storten in de Algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering d.d. 29 juni 2023.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

mr. S.K. Dijkstra

mr. J.G. Kramer