gemeente Terschelling

# Raadsvoorstel

**Onderwerp:** **Jaarstukken 2021**

**Jaar/nummer:** **2022**

**In behandeling bij:**

## Voorstel

Het college stelt u voor de jaarstukken 2021 vast te stellen.

## Samenvatting

Bijgaand treft u aan de jaarstukken 2021 van de gemeente Terschelling.
In programma 6 Sociaal domein zijn de lasten voor uitvoering van het Sociaal Domein opgenomen. Bij het opstellen van de jaarstukken is gebruik gemaakt van concept-jaarcijfers van de Dienst SoZaWe NW Fryslân, de definitieve cijfers zijn nog niet beschikbaar.

## Toelichting

De jaarstukken 2021 sluiten met een positief resultaat van € 481.000.

| Resultaat jaarrekening 2021 | |
|---|---|
| in € | |
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten | 173.000 |
| Reeds bestemd resultaat (mutaties in reserves) | 308.000 |
| **Gerealiseerd resultaat** | **481.000** |
| | 481.831 |

Het jaarresultaat bestaat uit een aantal afwijkingen van de werkelijke cijfers 2021 ten opzichte van de begroting 2021 (na wijzigingen). Deze afwijkingen worden in de jaarstukken nader toegelicht in hoofdstuk 2.4 – de programmarekening en toelichting.

Uit de jaarrekening blijkt dat de definitieve cijfers over het jaar 2021 significant anders uitkomen dan in de loop van 2021 bij het opstellen van de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen 2021 verwacht werd.

In 2021 is een aantal incidentele meevallers geweest welke niet geraamd waren. Daarnaast heeft de coronapandemie er ook in 2021 voor gezorgd dat een aantal zaken in de uitvoering opnieuw vertraging heeft opgelopen. Zodoende is op een aantal budgetten minder uitgegeven dan verwacht.
Dit heeft er niet alleen toe geleid dat over 2021 een stevig rekeningoverschot kan worden gepresenteerd, maar tevens dat ons eigen vermogen inclusief de voorgestelde resultaatsverdeling leidt tot een stevig overschot op de minimale weerstandscapaciteit.

*Resultaatbestemming 2021*
Voorgesteld wordt het resultaat van € 481.000 als volgt te bestemmen:

1. Bestemming resultaat van € 332.000 ten gunste van de algemene reserve.
2. Bestemming resultaat van € 149.000 ten gunste van de reserve recreatie

| Voorstel bestemming resultaat jaarrekening 2021 | |
|---|---|
| in € | |
| Toevoeging aan de algemene reserve | 332.000 |
| Toevoeging aan de reserve recreatie | 149.000 |
| **Gerealiseerd resultaat** | **481.000** |

Het college van burgemeester en wethouders geeft voor de discussie over de bestemming van de reserve de suggestie mee om het bedrag van 481.000 nu niet specifiek te bestemmen. Dit met het oog op het eigen aandeel dat bij toekomstige extra projecten en investeringen uit het waddenprogramma moet worden ingezet voor financiering en dekking. In 2021 is door de Raad ingestemd met het Waddenprogramma.

Naast het voorstel tot het bestemmen van het resultaat wordt u gevraagd in te stemmen met een budgetoverheveling, zodat het uitstel van 2021 niet zal leiden tot afstel, maar voortvarend kan worden uitgewerkt/afgerond.

Voorgesteld wordt:
1. Het toevoegen van € 638.000 aan de reserve budgetoverheveling (opgenomen onder reeds bestemd resultaat);

| Reserve budgetoverheveling 2021 | |
|---|---|
| in € | |
| Restant budget Masterplan haven | 180.000 |
| Inning toeristenbelasting | 64.000 |
| Duurzaamheid | 144.000 |
| Omgevingswet | 108.000 |
| Woonprogramma 135+ | 142.000 |
| **Totaal** | **638.000** |

*Accountant (de controle is nog niet afgerond)*
De accountant heeft de jaarstukken 2021 nog niet gecontroleerd. De controle zal plaatsvinden in week 13. Na afronding van de controle zal de controleverklaring zo snel mogelijk worden opgenomen in de jaarstukken. Het verslag van bevindingen zal dan eveneens worden toegevoegd.

*Auditcommissie*
Het voorstel is om de jaarstukken 2021 op 25 april 2022 aan de audit-commissie voor te leggen, waarbij de raadsleden via de leden van de audit-commissie technische vragen over de jaarstukken kunnen stellen. De accountant zal op 25 april 2022 aanwezig zijn, zodat de leden van de audit-commissie ook inhoudelijke vragen kunnen stellen.

## Historie
Niet van toepassing.

## Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
De jaarstukken 2021 dienen voor 15 juli 2022 te worden vastgesteld en aangeboden aan de Provincie.

## Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Niet van toepassing.

## Communicatie/interactiviteit

Wij stellen voor de uitkomst van de jaarstukken 2021 via een persbericht toe te lichten.

## Advies van de raadscommissie

Niet van toepassing.

## Ter inzage liggende stukken

Niet van toepassing.

## Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 12 april 2022

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

| | |
|---|---|
| H.M de Jong,<br>secretaris/directeur | C.M van de Pol,<br>burgemeester |