

Onderwerp: Jaarstukken 2022

Jaar/nummer: 2023

In behandeling bij: Wethouder Hoekstra - Sikkema

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen
2. Van het resultaat € 1.067.000 ten gunste van de algemene reserve te bestemmen
3. Van het resultaat € 235.000 ten gunste van de recreatie reserve te bestemmen
4. De budgetoverheveling ad € 240.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling

Samenvatting

Bijgaand treft u aan de jaarstukken 2022 van de gemeente Terschelling. Het resultaat over 2022 is € 1.302.000 positief en wordt voorgesteld in te stemmen met een bestemming van € 1.067.000 in de algemene reserve en € 235.000 in de reserve recreatie. In de jaarrekening wordt een voorstel gedaan om € 240.000 mee te nemen in de budgetoverheveling naar 2023.

Toelichting

De jaarstukken 2022 sluiten met een positief resultaat van € 1.302.000

Resultaat jaarrekening 2022		
in €		
	Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	764.000
	Reeds bestemd resultaat (mutaties in reserves)	538.000
	Gerealiseerd resultaat	1.302.000
		1.302.016

Het jaarresultaat bestaat uit een aantal, gedeeltelijk incidentele, afwijkingen van de werkelijke cijfers 2022 ten opzichte van de begroting 2022 (na wijzigingen). Deze afwijkingen worden in de jaarstukken nader toegelicht in hoofdstuk 3.4 – de programmarekening en toelichting.

Resultaatbestemming 2022

Voorgesteld wordt het resultaat van € 1.302.000 als volgt te bestemmen:

1. Bestemming resultaat van € 1.067.000 ten gunste van de algemene reserve.
2. Bestemming resultaat van € 235.000 ten gunste van de reserve recreatie¹

¹ Nota reserves en voorzieningen 2020-2024

Dotatie reserve recreatie: er vindt een dotatie aan de reserve plaats wanneer de gerealiseerde toeristenbelasting boven de begroting uitkomt.

Voorstel bestemming resultaat jaarrekening 2022		
in €		
	Toevoeging aan de algemene reserve	1.067.000
	Toevoeging aan de reserve recreatie	235.000
	Gerealiseerd resultaat	1.302.000

Naast het voorstel tot het bestemmen van het resultaat wordt u gevraagd in te stemmen met een budgetoverheveling, zodat het uitstel van 2022 niet zal leiden tot afstel, maar voortvarend kan worden uitgewerkt/afgerond.

Voorgesteld wordt:

1. Het toevoegen van € 240.000 aan de reserve budgetoverheveling (opgenomen onder reeds bestemd resultaat);

B5 - Reserve budgetoverheveling	
in €	
Stand per 1 januari 2022	638.000
<i>Vermeerderingen:</i>	
Masterplan haven 2022	141.000
Mantelzorg 2022	25.000
Tonnenloods 2022	24.000
Inning toeristenbelasting 2022	50.000
Subtotaal	878.000
<i>Verminderen:</i>	
Besteding overgehevelde middelen van 2021	-638.000
Stand per 31 december 2022	240.000

Accountant

De accountant heeft de jaarstukken 2022 grotendeels gecontroleerd. De start van de controle heeft plaatsgevonden in week 12. De controleverklaring zal zo snel mogelijk worden opgenomen in de jaarstukken. Het verslag van bevindingen zal dan eveneens worden toegevoegd.

Auditcommissie

Het voorstel is om de jaarstukken 2022 op 30 mei 2023 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 30 mei 2023 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 2022 dienen voor 15 juli 2023 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 2022 via een persbericht toe te lichten.

Advies van de raadscommissie

De stukken zijn op 1 juni jl. behandeld in de raadscommissie en kunnen worden doorgeleid naar de vergadering van 21 juni a.s. De antwoorden op de gestelde vragen worden u zo spoedig mogelijk nagestuurd.

Ter inzage liggende stukken

Niet van toepassing.

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 18 april 2023

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M de Jong,
secretaris/directeur

C.M van de Pol,
burgemeester