gemeente Terschelling

Gemeenteblad

Onderwerp: **Jaarstukken 2020**

Jaar/nummer: **2021**

In behandeling bij: **Burgemeester van de Pol**

Voorstel
Het college stelt u voor de jaarstukken 2020 vast te stellen.

Samenvatting
Bijgaand treft u aan de jaarstukken 2020 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 2020 sluiten met een positief resultaat van € 534.000.

Resultaat jaarrekening 2020	
in €	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	798.000
Reeds bestemd resultaat (mutaties in reserves)	-264.000
Gerealiseerd resultaat	**534.000**
	534.366

Het jaarresultaat bestaat uit een aantal afwijkingen van de werkelijke cijfers 2020 ten opzichte van de begroting 2020 (na wijzigingen). Deze afwijkingen worden in de jaarstukken nader toegelicht op pagina 19 tot en met 21 en op pagina 84 tot en met 146.

Uit het voorgaande blijkt dat de definitieve cijfers over het jaar 2020 anders uitkomen dan wij gedurende 2020 verwachtten en zoals gerapporteerd in eerdere bestuursrapportages. Daarover kunnen wij de volgende uitleg geven.

Het jaar 2020 is niet een regulier begrotings- en uitvoeringsgarantie gebleken. Door de Coronapandemie is ons financieel perspectief gewijzigd (zie hiervoor de beide specifieke Corona-monitoren de wij uw raad hebben toegestuurd), er was sprake van grote onzekerheden. Daarnaast is in de uitvoering een aantal zaken vertraagd, waardoor er op een aantal budgetten minder is uitgegeven dan verwacht. De aanhoudende pandemie, waarbij de toekomstverwachtingen steeds moeten worden bijgesteld, heeft er toe geleid dat er een stevig rekeningoverschot kan worden gepresenteerd. De pandemie heeft er ook voor gezorgd dat ons eigen vermogen, inclusief de voorgestelde resultaatverdeling, leidt tot een overschot op onze weerstandscapaciteit.

Resultaatbestemming 2020
In de jaarrekening 2020 wordt instemming gevraagd voor:
1. Bestemming resultaat van € 534.000 ten gunste van de algemene reserve.

Naast het voorstel tot het bestemmen van het resultaat wordt u gevraagd in te stemmen met een forse budgetoverheveling, zodat het uitstel van 2020 niet zal leiden tot afstel, maar voortvarend kan worden uitgewerkt/afgerond.

Voorgesteld wordt:
1. Het toevoegen van € 958.000 aan de reserve budgetoverheveling (opgenomen onder reeds bestemd resultaat);

Reserve budgetoverheveling 2020	
in €	
Trimbos	20.000
Masterplan haven	222.000
Inning toeristenbelasting	95.000
Tonnenloods	22.000
Duurzaamheid	323.000
Omgevingswet	60.000
Woonprogramma 135+	216.000
Totaal	**958.000**

Accountant
De accountant heeft de jaarstukken 2020 gecontroleerd. De controleverklaring is opgenomen in deze jaarstukken.

Het oordeel van de accountant is als volgt tot stand gekomen:
- De inhuur via de BAN wordt (net als vorig jaar) als onrechtmatig beschouwd. Er is afgelopen jaar nadere actie ondernomen om de inhuur bij de BAN aan te besteden, met de BAN nadere afspraken te maken of de (oude) afspraken op rechtmatigheid te onderzoeken.

Dit leidt tot de volgende conclusie:
- Een goedkeurend oordeel voor de getrouwheid
- Een oordeel met beperking voor rechtmatigheid

Historie
Niet van toepassing.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
De jaarstukken 2020 dienen voor 15 juli 2021 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 2020 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, 13 april 2021

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M de Jong,
secretaris/directeur

C.M van de Pol,
burgemeester