Advies

Programmarekening 2022

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:
   i. Wet open overheid € 96.898
   ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
   iii. TXL Sporthal € 37.000
   iv. Woningbouw € 35.000
   v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
   vi. Wadden Regiodeal € 90.000
   vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
   viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
   ix. Omgevingswet € 126.970
   x. Energie besparingsplan € 10.000
   xi. Klimaatadaptatie € 40.000
   xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
   xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
   xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
   xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
   xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
   xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266
   xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
   xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	3343537

Bijlagen

1. programmarekening 2022
2. kerngegevens

xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

Toelichting

Het college stelt de raad voor de programmarekening 2022 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid, vast te stellen. De accountantscontrole is gestart en de verwachting is dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Voor behandeling in de Auditcommissie en de raadscommissie is de accountantsverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid ontvangen.

De programmarekening van de gemeente Texel en Leer-werkbedrijf de Bolder zijn samengevoegd.

De Bolder (na onttrekking uit de reserve)	€ 0
(Voor onttrekking uit reserves, tekort € 102.000)	
Gemeente Texel	€ 5.310.424
Totaal resultaat	€ 5.310.424

Aandachtpunten voor behandeling:

- paragraaf weerstandsvermogen;
- paragraaf bedrijfsvoering;
- rekeningsaldo op hoofdlijnen;
- overheveling via resultaatbestemming.

Programmarekening 2022

Samenvatting

De programmarekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 5.310.424. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit incidentele middelen, een positieve afrekening van de HVC, een lagere storting in de voorziening voor de wethouders Ook door krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures minder makkelijk te vervullen, waardoor een overschot op de salarissen is ontstaan. Dit heeft ook bij het sociaal domein geleid tot een overschot, onder andere bij de kosten voor huishoudelijke hulp (Wmo), en bij jeugdbescherming. In december zijn rijksbijdragen ontvangen voor o.a. energietoeslag, die nog niet zijn uitgegeven.
Voor een aantal van deze nog niet uitgegeven bedragen wordt voorgesteld om deze opnieuw ter beschikking te stellen in 2023 (via overheveling/bestemming resultaat). Dit naast de al in Programmabegroting 2023 goedgekeurde overhevelingen

programmarekening 2022

Argumenten tot advies

De gemeenteraad moet voor 15 juli 2023 de vastgestelde programmarekening 2022, inclusief de accountantsverklaring aan de provincie aanbieden.

Alternatieven

Niet van toepassing

Adviezen Auditcommissie

Door de Audit zijn een aantal adviezen gegeven over de programmarekeningen 2020 en 2021.

1. Het voorstel om meer te werken met “linkjes” is zoveel mogelijk overgenomen, evenals verwijzingen naar paginanummers en de voettekst zodat duidelijk is in welk document “je zit”.
2. Het advies om budgetten over te hevelen eenmalig bij een P&C document, is niet opgevolgd. De belangrijkste reden is gelegen in het tijdstip van het vaststellen van het P&C document en het budgetrecht van de raad. Bij accordering door de raad, mogen de middelen pas weer uitgegeven worden.
3. Het meer inhoudelijk opnemen wat er is bereikt, en waarom eventueel niet is nog niet opgevolgd. Dit is een proces van “lange adem”, en staat ook in relatie tot het aan de voorkant duidelijke besluiten nemen, inclusief indicatoren, tijdpad enz.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Baten incidenteel voor het jaar 2022 € 5.310.424 inclusief leer - werkbedrijf de Bolder

Voor een gedetailleerde analyse en toelichting verwijzen wij u naar de diverse programma’s. De analyse van de programmarekening op hoofdlijnen staat vermeld in het hoofdstuk “rekeningsaldo op hoofdlijnen”.

De positieve en negatieve resultaten worden geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de tussenrapportage 2023.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet artikel 186
- Besluit begroting en verantwoording

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

programmarekening 2022

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Overwegende

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

Besluit

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:

i. Wet open overheid € 96.898
ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
iii. TXL Sporthal € 37.000
iv. Woningbouw € 35.000
v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
vi. Wadden Regiodeal € 90.000
vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
ix. Omgevingswet € 126.970
x. Energie besparingsplan € 10.000
xi. Klimaatadaptatie € 40.000
xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266
xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046

xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343537

Bijlagen

1. programmarekening 2022
2. kerngegevens