

Advies

B&W	07-08-2018
Raadscommissie	4/5-09-2018
Gemeenteraad	19-09-2018

Halfjaarrapportage 2018

Tussentijdse rapportage op basis van de lopende begroting.

Portefeuillehouder	H. Huisman
--------------------	------------

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering
-----------	-------------------

Raadsvoorstel

- De halfjaarrapportage 2018 vast te stellen.
- Akkoord te gaan met de financiële consequenties opgenomen in hoofdstuk 4.1.
 - Incidenteel voordeel 2018 € 325.149 in 2018 ten gunste van de algemene reserve te brengen.
 - Incidenteel voordeel door het vrijvallen van overgehevelde budgetten van € 36.293, dit bedrag ten gunste van de algemene reserve te brengen.
 - Structureel nadeel 2018 € 141.407 in 2018 incidenteel ten laste van de algemene reserve te brengen en vanaf 2019 mee te nemen in de Programmabegroting 2019.
 - Structureel voordeel vanaf 2019 van € 21.543 mee te nemen in de Programmabegroting 2019
- Een extra krediet ter beschikking te stellen van € 61.100 ten behoeve van de herinrichting Barentszstraat/Heemskerckstraat. De uit dit extra krediet voortvloeiende lasten van € 4.990 voor 2018 incidenteel ten laste te brengen van de algemene reserve en vanaf 2019 mee te nemen in de Programmabegroting 2019.
- Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve van € 2.872.907.
- Akkoord te gaan met de rapportage van De Bolder in hoofdstuk 5.
- Akkoord te gaan met de rapportage van de OSG De Hogeberg in hoofdstuk 6.

Toelichting

Volgens de Planning & Control cyclus wordt één keer per jaar een tussentijdse rapportage opgesteld: de halfjaarrapportage. Hiermee wordt de raad geïnformeerd over financiële/beleidsmatige afwijkingen op de begroting zodat bijsturing mogelijk is.

Na de behandeling in de commissie is geconstateerd dat een opgenomen voordeel een nadeel blijkt te zijn. Het voordeel van € 14.124 m.b.t. de Welstandscommissie moet een structureel nadeel zijn van € 14.124 (pag.36). Dit betekent een correctie op de storting in de algemene reserve van € 28.248. De storting, na deze correctie, in de algemene reserve bedraagt € 215.045. De geel gemarkeerde bedragen zijn gewijzigd ten opzichte van de commissie versie.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Bijlagen

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Zaaknummer	1646615

Halfjaarrapportage 2018

Halfjaarrapportage 2018

Samenvatting

De raad wordt voorgesteld de halfjaarrapportage 2018 inclusief de financiële gevolgen vast te stellen. Daarnaast wordt de raad verzocht kennis te nemen van de nieuwe stand van de algemene reserve en akkoord te gaan met de rapportage van de Bolder en OSG De Hogeberg.

Het doel van deze halfjaarrapportage is de raad te informeren over afwijkingen op de begroting zodat bijsturing mogelijk is. Conform de afspraken worden in deze halfjaarrapportage de (financiële) afwijkingen gerapporteerd. Daarnaast is ook gerapporteerd over actuele zaken.

Het college constateert dat de budgetten zich in grote lijnen ontwikkelen zoals was verwacht.

In elke halfjaarrapportage is echter sprake van afwijkingen. Vaak gaat het om onderwerpen waar de organisatie (nagenoeg) geen invloed heeft. Een paar voorbeelden hiervan zijn opbrengsten door verschillende grondverkoop (€ 146.000 voordeel, incidenteel), positieve gevolgen meicirculaire 2018 algemene uitkering (€ 141.883 voordeel, incidenteel), kosten onderzoek bermverharding Slufterweg (€ 22.000 nadeel incidenteel) en een hogere bijdrage aan GR De Wadden (€ 43.400 nadeel, structureel). Andere onderwerpen zijn onvermijdelijk, zoals de kosten vervanging bij ziekte (€ 275.000 nadeel, incidenteel). Ook zijn de structurele gevolgen van de jaarrekening 2017 in de budgetten verwerkt, zoals de hogere inkomsten toeristenbelasting (€ 150.000 voordeel, structureel). Bij uitzondering is de bestuurlijke keuze gemaakt om een éénmalige bijdrage aan de toiletvoorziening van € 135.000 via de halfjaarrapportage 2018 te verantwoorden. Hiervoor is gekozen omdat de voorziening vóór het toeristenseizoen operationeel moest zijn.

Tenslotte worden ook geraamde kapitaallasten voor investeringen die nog niet zijn uitgevoerd voor het lopende jaar, zoals de bouw van sporthal en scholencentrum verrekend (€ 691.305 voordeel, incidenteel).

Nadat bovenstaande mutaties zijn verwerkt, is de tussenstand van de algemene reserve **€ 2.872.907**, dit is boven de ondergrens van € 2.000.000.

Ook De Bolder heeft een aantal wijzigingen. Het subsidieresultaat en de bedrijfsopbrengsten zijn hoger. Daar staan hogere bedrijfslasten en een onttrekking aan de reserves tegenover. Per saldo hebben deze wijzigingen geen invloed op het resultaat. Deze blijft onveranderd op € 74.000 voordelig.

OSG De Hogeberg verwacht per 1 oktober 2018 740 leerlingen. Dit aantal is lager dan met de meerjarenprognose 2018-2021 is ingeschat. Dit heeft gevolgen voor de formatieve inzet per schooljaar. In de begroting 2018 zit een taakstelling van € 155.000. OSG De Hogeberg heeft deze taakstelling in de eerste zeven maanden geheel gerealiseerd.

Halfjaarrapportage 2018

Argumenten tot advies

Het doel van de halfjaarrapportage 2018 is de raad te informeren over de lopende begroting. Conform de afspraken met de begeleidingsgroep P&C worden in de halfjaarrapportage alleen de financiële afwijkingen gerapporteerd. Ook zijn de actuele onderwerpen in deze rapportage meegenomen.

Het college constateert dat de budgetten zich in grote lijnen ontwikkelen zoals was verwacht.

In elke halfjaarrapportage is echter sprake van afwijkingen. Vaak gaat het om onderwerpen waar de organisatie (nagenoeg) geen invloed heeft. Een paar voorbeelden hiervan zijn opbrengsten door verschillende grondverkoop (€ 146.000 voordeel, incidenteel), positieve gevolgen meicirculaire 2018 algemene uitkering (€ 141.883 voordeel, incidenteel) en kosten onderzoek bermverharding Slufterweg (€ 22.000 nadeel incidenteel) en een hogere bijdrage aan GR De Wadden (€ 43.400 nadeel, structureel). Andere onderwerpen zijn onvermijdelijk, zoals de kosten vervanging bij ziekte (€ 275.000 nadeel, incidenteel). Ook zijn de structurele gevolgen van de jaarrekening 2017 in de budgetten verwerkt, zoals de hogere inkomsten toeristenbelasting (€ 150.000 voordeel, structureel).

Bij uitzondering is de bestuurlijke keuze gemaakt om een éénmalige bijdrage aan de toiletvoorziening van € 135.000 via de halfjaarrapportage 2018 te verantwoorden. Hiervoor is gekozen omdat de voorziening vóór het toeristenseizoen operationeel moest zijn.

Tenslotte worden ook geraamde kapitaallasten voor investeringen die nog niet zijn uitgevoerd voor het lopende jaar, zoals de bouw van sporthal en scholencentrum verrekend (€ 691.305 voordeel, incidenteel).

Alternatieven.

Er zijn geen alternatieven.

Consequenties van het advies

- Financieel

Kosten		
Incidenteel voordeel 2018 per saldo	Ten gunste van de algemene reserve, de mutaties 2018 zie 2a t/m 2d + 3	€ 215.045
Structureel nadeel 2018	Incidenteel in 2018 ten laste van de algemene reserve en vanaf 2019 structureel mee te nemen in de begroting (2c+ 2d)	€ 146.397
Structureel voordeel vanaf 2019	Structureel voordeel mee te nemen in de begroting	€ 21.543

Geen dekking *	☐ Begroting/begrotingsbrief	☒ Halfjaarrapportage	☐ Jaarrekening
----------------	--	--	---------------------------------------

De resultaten worden meegenomen in de voorstellen naar de raad, om bij de begrotingsvergadering in november te komen tot een sluitende begroting.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële verordening gemeente Texel

