

## Advies

|                |            |
|----------------|------------|
| B&W            | 7-05-2019  |
| Raadscommissie | 12-06-2019 |
| Gemeenteraad   | 26-06-2019 |

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

### Programmarekening 2018

Het college adviseert de raad om de programmarekening 2018 van de gemeente Texel, inclusief werkbedrijf De Bolder, over het jaar 2018 vast te stellen.

### Doelenboom

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

### Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van het voordelig resultaat van de Bolder € 140.000 en het resultaat ad € 140.000 te bestemmen als volgt:  
het volledige bedrag te storten in een nieuw te vormen Bestemmingsreserve Transformatiekosten
2. Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat van € 2.445.873 en het resultaat als volgt bestemmen:  
het volledige bedrag te storten in de algemene reserve.
2. De geconsolideerde programmarekening 2018 van de gemeente Texel vast te stellen.

### Consequenties

|                       |                                                                     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Financieel            | <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee |
| Personeel/Organisatie | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Juridisch             | <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee |
| Beleid                | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Inkoop/Aanbesteding   | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Deregulering          | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |

|                 |                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------|
| Regie           | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Structuurvisie  | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Belanghebbenden | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| OR / GO         | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Communicatie    | <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee |
| Zaaknummer      | 1781796                                                             |

### Bijlagen

|                           |
|---------------------------|
| 1. programmarekening 2018 |
|---------------------------|

## Toelichting

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2018 van de gemeente Texel onder voorbehoud van de accountantsverklaring vast te stellen. De accountantscontrole is nog niet afgerond. Voor de behandeling in de commissie op 12 juni is de accountantsverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid binnen. Op dit moment zijn er geen signalen dat de goedkeurende accountantsverklaring niet wordt verstrekt.

De jaarrekening van de gemeente Texel en de Bolder zijn geconsolideerd. De OSG Hogeberg is door de verzelfstandiging niet meer opgenomen in de programmarekening 2018.

De jaarverslagen van De Bolder en de gemeente Texel worden separaat aangeboden. De financiële resultaten zijn als volgt:

|                  |                    |             |
|------------------|--------------------|-------------|
| De Bolder        | € 140.000          |             |
| Gemeente Texel   | - <u>2.445.873</u> |             |
| Totaal resultaat |                    | € 2.585.873 |

Op 30 april is de 1<sup>e</sup> behandeling in het college geweest, nu volgt de 2<sup>e</sup> behandeling in het college. De programmarekening is door de redactie gelezen, er zijn enkele tekstuele aanpassingen geweest ten opzichte van de vorige versie. Daarnaast is ook het voorwoord opgenomen.

Na behandeling in het college wordt de concept programmarekening verzonden naar de raadsfracties.

Op 22 mei volgt de informele avond, waarbij gelegenheid is tot het stellen van technische vragen.

Uiterlijk 4 juni wordt de accountantsverklaring ontvangen.

Op 12 juni wordt de programmarekening besproken in de raadscommissie in aanwezigheid van de accountant.

Op 26 juni vaststelling programmarekening in de raad.

# Programmarekening 2018

## Samenvatting

Er zijn mooie eerste stappen gezet in de uitvoering van het coalitieakkoord 'Balans Brengen' op Texel'. Binnen alle raadsprogramma's zijn er resultaten geboekt en is er binnen de kaders van ons huishoudboekje gebleven. Zeker gezien het bijzondere karakter van een verkiezingsjaar, met een nieuwe samenstelling in de raad, een andere coalitie en een nieuw college, is dat iets waar wij samen gepast trots op mogen zijn.

Het is afgelopen jaar gelukt om de doelstellingen te realiseren binnen de financiële kaders. Het boekjaar sluit af met een positief resultaat van € 2,4 miljoen. Waarvan € 1,3 miljoen wordt verklaard door extra baten van incidentele aard, zoals de compensatie van het Rijk aangaande de Btw op de Waddenveren (€ 0,8 miljoen) en extra leges opbrengsten (€ 0,5 miljoen) als gevolg van enkele grote bouwprojecten. Er is € 1,1 miljoen minder uitgegeven (1,7% van onze begroting) in 2018 dan verwacht, waarbij met name opvalt dat er minder ICT investeringen zijn gedaan dan gepland en dat er minder kosten zijn gemaakt voor jeugdhulp en pleegzorg. Om zo min mogelijk onnodige potjes te vormen, stelt het college voor alle middelen in de Algemene Reserve te storten.

# Programmarekening 2018

## Argumenten tot advies

De gemeente moet voor 15 juli 2019 de vastgestelde programmarekening 2018 inclusief de accountantsverklaringen voor goedkeuring aan de provincie aanbieden.

## Alternatieven

N.v.t.

## Consequenties van het advies

- Financieel

| Baten       |                    |             |
|-------------|--------------------|-------------|
| Incidenteel | Voor het jaar 2018 | € 2.585.873 |

|                |                                                    |                                             |                                                  |
|----------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Geen dekking * | <input type="checkbox"/> Begroting/begrotingsbrief | <input type="checkbox"/> Halfjaarrapportage | <input checked="" type="checkbox"/> Jaarrekening |
|----------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|

### \* Toelichting

#### Rekeningsaldo op hoofdlijnen:

Het rekeningsaldo is opgebouwd uit het saldo van de Bolder (zie separaat advies).

Het rekeningsaldo van de algemene dienst is per saldo € 2,4 miljoen. Dit wordt verklaard door hogere baten van € 1,3 miljoen als gevolg van de compensatie door het Rijk betreffende de Btw maatregel zeeschepen (€0,8 miljoen) en hogere leges opbrengsten voor de vele omgevingsvergunningen (€0,5 miljoen) zoals bijvoorbeeld het sportcentrum. Het voordeel op de lasten bedraagt €1,1 miljoen wat gelijk staat aan 1,7% van de totale lasten. Dit voordeel heeft voornamelijk betrekking op het sociaal domein en automatisering. Voor een gedetailleerde analyse en toelichting wordt u verwezen naar de diverse programma's.

(bedragen x € 1.000)

| Onder- en overschrijdingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | In euro's | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <b>BTW maatregel zeeschepen</b><br>Het rijk heeft de Waddeneilanden met € 1,5 miljoen gecompenseerd. De reden hiervoor is dat rederijen geen vrijstelling voor Btw meer hebben op diensten en aanschaf van schepen waardoor mogelijk het bootkaartje duurder wordt. Het DB van de GR de Waddeneilanden heeft besloten dit bedrag op basis van het aantal inwoners te verdelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 839 V     | I   |
| <b>Leningen en beleggingen</b><br>Het voordeel heeft betrekking op rente, dividend en erfpacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 106 V     | I   |
| <b>Afschrijvingslasten</b><br>Voordeel door uitgestelde investeringen zoals scholencentrum en sporthal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 120 V     | I   |
| <b>Algemene uitkering</b><br>De algemene uitkering is lager uitgevallen door diverse afrekeningen voorgaande jaren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -137 N    | I   |
| <b>Belastingen en rechten</b><br>Voordeel heeft voornamelijk betrekking op toeristenbelasting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 209 V     | S   |
| <b>Sociaal domein</b><br><i>Inkomen en participatie</i><br>Bij de inkomensvoorzieningen zijn er diverse voordelen te noemen. Er is minder uitgegeven aan minimabeleid en schuldhulpverlening omdat er minder vraag was in 2018, ondanks de publiciteit die eraan is gegeven. Er zijn ook meer leningen/kredieten terugbetaald op basis van het besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) dan vooraf was begroot. Daarentegen is er een nadeel op de trajecten vanuit de Participatiewet. Deze hebben met name betrekking op de stijging van de trajecten voor beschut werk.<br><i>Jeugdhulp</i><br>Er is minder uitgegeven aan jeugdhulp verblijf, pleegzorg, voogdij en J-GGZ. Vooralsnog te beschouwen als een incidenteel voordeel omdat de inhoudelijke oorzaak of trend van deze daling nog niet met zekerheid te stellen is.<br><i>Wmo en gezondheid</i> | 369 V     | I/S |

| Onder- en overschrijdingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | In euro's    | I/S        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Bij de Wmo waren er weinig aanvragen voor (dure) woonvoorzieningen, en was de stijging van de kosten voor huishoudelijke hulp en begeleiding minder sterk dan verwacht. Er is daarnaast een voordeel te zien bij het uitvoeren van de taken op gebied van volksgezondheid omdat er minder maatwerktrajecten zijn ingezet bij de GGD en er voornamelijk gebruik is gemaakt van bestaande uren en structuren. |              |            |
| <b>Economie</b><br>Overschot heeft voornamelijk betrekking op het niet meer nodig hebben van beschikbare middelen voor advieskosten voor een Coupure in de Haven Oudeschild.                                                                                                                                                                                                                                | 72 V         | I          |
| <b>Rationeel gebouwenbeheer</b><br>Lagere toevoeging in verband met toekomstige sloop van de sporthal Ons Genoegen.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 80 V         | I          |
| <b>Vrijval voorziening bgm. De Koninghal</b><br>In verband met de sloop is de voorziening vrijgevallen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 59 V         | I          |
| <b>Rioolbeheer</b><br>Minder gecompenseerde BTW als gevolg van minder uitgevoerd groot onderhoud. O.a. de hemelwaterafvoer van de Kogerstraat en de Lijnbaan (i.v.m. plannen verplaatsen school) zijn uitgesteld.                                                                                                                                                                                           | -123 N       | I          |
| <b>Afval</b><br>Hogere verwerking afval door o.a. meerkosten grof huisvuil en hogere verwerkingskosten kunststof.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -302 N       | I          |
| <b>Milieu</b><br>De budgettaire ruimte voor grootschalige zonne-energie is in 2018 nog niet benut. In 2019 is dit budget ingezet voor een vijftal projecten.                                                                                                                                                                                                                                                | 101 V        | I          |
| <b>Texelhopper</b><br>Het gaat hier om de verwachte definitieve afrekening van de pilot Texelhopper t/m 2018. Eén van de extra kostenposten zijn de uitgaven voor communicatie geweest in de aanloop van de pilot. De subsidieaanvraag aan de Provincie is nog niet gereed.                                                                                                                                 | -200 N       | I          |
| <b>Leges omgevingsvergunning</b><br>De meeropbrengsten van de bouwleges zijn voornamelijk veroorzaakt, naast het verstrekken van meer vergunningen, ook incidenteel door de bouw van een villapark, de woningen aan de Gasthuis- en Verzetstraat en het sportcentrum.                                                                                                                                       | 488 V        | I          |
| <b>Grondexploitatie Den Burg Centrum</b><br>Na verrekening van de getroffen voorziening resteert een voordelig saldo.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 160 V        | I          |
| <b>Wegen, straten en pleinen</b><br>Minder regulier onderhoud als gevolg van werkzaamheden voor de duiker Bernsebrug. Daarnaast duurt de levertijd voor openbaar verlichtingskasten langer door overspannen markt.                                                                                                                                                                                          | 144 V        | I          |
| <b>Onderhoud automatisering</b><br>De nieuwe software voor kantoorautomatisering (Office) is nog niet aangeschaft. Daarnaast is de vervanging van de ICT omgeving vertraagd.                                                                                                                                                                                                                                | 157 V        | I          |
| Overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 304 V        | I          |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2.446</b> | <b>I/S</b> |

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de halfjaarrapportage 2019.