

Advies

B&W	12-05-2020
Raadscommissie	10-06-2020
Gemeenteraad	29-06-2020

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

Programmarekening 2019

Het college adviseert de raad om de programmarekening 2019 inclusief Leer-werkbedrijf De Bolder, over het jaar 2019 vast te stellen.

Doelenboom

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

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van het rekeningresultaat van de Bolder van € 0;
2. Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2019 van € 2.304.452 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:
 - a) Budget wegcategoriseringsplan € 270.000 over te hevelen naar het jaar 2020
 - b) Budget cultuur en historie € 11.500 over te hevelen naar het jaar 2020
 - c) Budget Warmtevisie, energieloket en wijkaanpak € 237.098 over te hevelen naar het jaar 2020
 - d) In afwijking van bestaand beleid van het budget reconstructies groen € 24.795 over te hevelen naar het jaar 2020
 - e) Budget project herinrichting Oranjestraat € 133.860 over te hevelen naar het jaar 2020
 - f) In afwijking van bestaand beleid van het budget bermverharding € 41.000 over te hevelen naar het jaar 2020
 - g) Een bedrag van € 1.586.199 toe te voegen aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve op 31 december 2019 is € 4.932.000 plus het rekeningresultaat 2019 zijnde € 1.586.000 = € 6.518.000.
3. De geconsolideerde programmarekening 2019 van de gemeente Texel vast te stellen.

Consequenties

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

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Zaaknummer	2466334

Bijlagen

1. Programmarekening 2019

Toelichting

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2019 van de gemeente Texel onder voorbehoud van accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid vast te stellen. De accountantscontrole is vrijwel afgerond en de verwachting is dat er een goedkeurende verklaring wordt afgegeven (er zijn geen signalen dat er geen goedkeurende verklaring wordt afgegeven). Voor behandeling in de auditcommissie en raadscommissie is de accountantsverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid binnen.

De jaarrekening van de gemeente Texel en de Bolder zijn samengevoegd.

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

De Bolder	€	0
Gemeente Texel	€	<u>2.304.452</u>
Totaal resultaat		<u>€ 2.304.452</u>

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een nihil resultaat, bestaande uit een negatief resultaat van € 188.000 uit de bedrijfsvoering plus € 188.000 onttrekking aan reserves van Leer-werkbedrijf De Bolder.

Aandachtpunten voor behandeling:

- voorwoord (pagina 4);
- programma analyse per programma (pagina 69 tot en met 93);
- paragraaf Grondexploitatie (pagina 121);
- paragraaf Weerstandsvormogen (vanaf pagina 138, beschikbare weerstandscapaciteit (risico's) pagina 142);
- rekeningsaldo op hoofdlijnen (pagina 154);
- overheveling via resultaatbestemming (pagina 156);
- Economische en maatschappelijke investeringen, beschikbaar gestelde kredieten (pagina 163)

Na behandeling wordt de programmarekening verzonden aan de raadsfracties. Op 26 mei staat behandeling in de auditcommissie gepland, behandeling in de raadscommissie op 9/10 juni en behandeling in de raad op 29 juni 2020. Daarna wordt de programmarekening naar de provincie en CBS verzonden.

Programmarekening 2019

Samenvatting

Balans brengen: goed op weg...

In dit jaarverslag 2019 blikt het college tevreden terug op een jaar dat vooral in het teken stond van uitvoering. In 2018 zijn we begonnen met de uitvoering van het coalitieakkoord 'Balans Brengen' op Texel. In 2019 hebben we voortgang geboekt binnen alle verschillende raadsprogramma's. Vrijwel alle geplande activiteiten zijn gerealiseerd en we sluiten het jaar 2019 af binnen onze financiële kaders met een positief rekeningresultaat van € 2,3 miljoen. Een toelichting op dit saldo is opgenomen onder Financieel.

Programmarekening 2019

Argumenten tot advies

De gemeente moet voor 15 juli 2020 de vastgestelde programmarekening 2019 inclusief de accountantsverklaringen aan de provincie aanbieden.

Alternatieven

N.v.t.

Consequenties van het advies

- Financieel

Baten		
Incidenteel	Voor het jaar 2019	€ 2.304.452

Het resultaat als volgt bestemmen:

- a) Budget wegencategoriseringsplan € 270.000 over te hevelen naar het jaar 2020
- b) Budget cultuur en historie € 11.500 over te hevelen naar het jaar 2020
- c) Budget Warmtevisie, energieloket en wijkaanpak € 237.098 over te hevelen naar het jaar 2020
- d) In afwijking van bestaand beleid van het budget reconstructies groen € 24.795 over te hevelen naar het jaar 2020
- e) Budget project herinrichting Oranjestraat € 133.860 over te hevelen naar het jaar 2020
- f) In afwijking van bestaand beleid van het budget bermverharding € 41.000 over te hevelen naar het jaar 2020

Een bedrag van € 1.586.199 toe te voegen aan de algemene reserve.

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

* Toelichting

Rekeningsaldo op hoofdlijnen:

We sluiten het boekjaar af met een positief resultaat van € 2,3 miljoen, een afwijking van 4% t.o.v. de begroting. Een nabetaling Algemene Uitkering 2017 en aanvullende middelen uit de decembercirculaire voor een warmte visie leiden tot een meevaller van € 0,7 miljoen. Grote uitgestelde investering zoals het OCT en de lage rentestand leiden ook tot een voordeel van € 0,7 miljoen. Die lage rentestand leidt ook tot een tegenvaller (€0,85 miljoen) omdat de gemeente moet bijstorten in de gemeentelijke voorziening voor de pensioenen van (oud) wethouders. De maatregelen om in het buitengebied 60 km/u te kunnen gaan rijden moeten nog worden uitgevoerd (€ 0,33 miljoen) en er schuiven nog een aantal andere werkzaamheden door naar 2020 (€ 0,2 miljoen). Het grootste financiële voordeel wordt gerealiseerd binnen het sociaal domein (€ 1,2 miljoen). Hoewel er kleine nadelen zijn binnen de WMO vielen de kosten voor jeugdhulp, participatie, minimaregelingen, uitkeringen en schuldhulpverlening mee. Ook de uitvoeringskosten vielen lager uit. 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
Leningen en beleggingen	77 V	I
Het voordeel heeft betrekking op gereserveerde rente consolidatie en meer inkomsten kasgeld door negatieve rente.		
Afschrijvingslasten	610 V	I
Voordeel door uitgestelde investeringen zoals onderwijscentrum Texel, sporthal, wegen, Planet Texel en automatisering.		
Algemene uitkering	452 V	I
De algemene uitkering is hoger uitgevallen door een nabetaling 2017 terwijl met een nadeel rekening is gehouden. Daarnaast is er een kleine voordeel in 2019.		
Toeristische heffingen	-312 N	I/S
De verwachte groei op basis van 2017-2018 leidde bij de halfjaarrapportage 2019 tot een aanvullende positieve bijstelling van € 225.000. De verwachte en begrote groei is niet		

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
gerealiseerd.		
Belastingen en rechten Nadeel heeft voornamelijk betrekking op de lagere OZB opbrengsten als gevolg van ongeveer 500 bezwaarschriften en extra kosten externe expertise/vergoedingen bezwaren/uren Leeuwarden.	- 172 N	I/S
Subsidies Het gaat om nagekomen subsidies voorgaande jaren voor o.a. ROL/RAL en Texelhopper.	118 V	I
Pensioenen (oud)wethouders Extra storting in de gemeentelijke voorziening om te voldoen aan door het gespecialiseerde bedrijf berekende nodige reservevermogen per 31/12/2019. Voornaamste oorzaak is de door de overheid bepaalde lage rekenrente 2019 waardoor de aanwas van het pensioen afhankelijk van de leeftijd van de wethouders met ca. 30% is gestegen. Indien de rekenrente in 2020 stijgt, kan weer een gedeelte vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.	-852 N	I
Salarissen Voordeel door niet ingevulde vacatureruimte in 2019.	171 V	I
Automatisering Vertraging regulier werk in verband met aanbesteding nieuwe ICT omgeving.	56 V	I
Bedrijfsmaatschappelijke activiteiten Meer inzet begeleiding langdurig zieken. Tegenover staat een groot aantal geslaagde reïntegraties of afkeuringen.	-57 N	I/S
Sociaal domein Het grootste deel van het overschot op sociaal domein bestaat uit een voordeel op gecontracteerde jeugdhulp, participatietrajecten, minimaregelingen, verstrekte uitkeringen (BUG). Daarnaast vielen de kosten voor de uitvoering van de backoffice sociaal domein lager uit, welke wordt uitgevoerd door Den Helder. Ook is er minder uitgegeven aan schuldhulpverlening, subsidies Vluchtelingenwerk en Brijder, hebben minder peuters gebruik gemaakt van gemeentelijke peuterplaatsen, heeft de GGD minder kosten gemaakt voor inspecties kinderopvanglocaties en maatwerktrajecten en viel de bijdrage aan Veilig Thuis lager uit. Er zijn ook financiële nadelen te noemen. Er is meer gebruik gemaakt van Wmo begeleiding en Wmo hulpmiddelen en er zijn minder inkomsten uit de eigen bijdrage.	1.163 V	I/S
Groen en recreatie Saldo minder onderhoud groen en reconstructies, meer opbrengsten tuinonderhoud bij complexen Stichting Woontij, minder doorberekening uren tractie en meerkosten verwerken afval.	83 V	I
Kunst en cultuur De speerpunten uit de cultuurnota worden integraal vormgegeven in combinatie met activiteiten vanuit het IJlandse model/aanpak. Voor dit laatste moet nog een uitvoeringsprogramma opgesteld worden, waarin onder andere is opgenomen hoe het IJlandse model samenhangt met het cultuur- en sportbeleid. De middelen voor cultuur uit 2019 zijn daarom nog niet volledig uitgegeven aan activiteiten. Daarnaast minder beheers- en onderhoudskosten d'Ouwe Ulo.	98 V	I
Afval In dit rekeningjaar zijn nabetalingen van NEDVANG over 2015 en 2016 ontvangen, de geschatte afrekening 2018 HVC viel lager uit.	94 V	I
Rioolbeheer Minder groot onderhoud uitgevoerd waardoor minder btw gecompenseerd is.	-131 N	I
Milieubeleid Via de decembercirculaire zijn middelen beschikbaar gesteld voor warmte visie, energieloket en wijkaanpak (overhevelingsverzoek). Daarnaast minder kosten geluidshinder en doorbelastingen.	272 V	I
Wegen, straten en pleinen Per saldo o.a. Oranjestraat gedeeltelijk uitgevoerd (overhevelingsverzoek), meerkosten afvoeren grond en opknappen De Staart, meer klein onderhoud wegen, minder bermonderhoud, hogere opbrengst kabels en leidingen en minder doorbelaste kosten.	280 V	I
Verkeer Maatregelen 60 km/u in het buitengebied nog niet uitgevoerd (overhevelingsverzoek) en minder regulier onderhoud wegmarkering door omzetting koudplast en straatmeubilair.	326 V	I

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
Parkeren Per saldo minder opbrengsten parkeren en meer digitale communicatie waardoor minder advertentieruimte is ingekocht.	-89 N	I/S
Overige voor- en nadelen	117 V	I
Totaal	2.304	I/S

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de halfjaarrapportage 2020.