

Advies

Nummer

Behandelschema

B&W	19-05-2015
Raadscommissie	11-06-2015
Gemeenteraad	01-07-2015
Portefeuillehouder	F. Kingma

Jaarverslag 2014

Het jaarverslag 2014 is in concept gereed. Het is echter onder voorbehoud accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid. De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond.

Doelenboom

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

Raadsvoorstel

Het college stelt de raad voor te besluiten:

1. Het jaarverslag 2014 van de gemeente Texel vast te stellen.
2. Het voordelige rekeningresultaat van de Bolder van € 255.000
 - a) € 150.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie rekeningresultaten;
 - b) € 50.000 toe te voegen aan de reserve groot onderhoud gebouwen en installaties;
 - c) € 55.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering transitiekosten participatiewet.
3. Het voordelige rekeningresultaat van de gemeente Texel van € 1.832.043
 - a) toe te voegen aan de bestemmingsreserve overheveling budgetten € 408.202 waarvan € 243.381 (pt.1 t/m 4) in afwijking van het bestaand beleid.
 - b) toe te voegen aan de algemene reserve € 1.423.841

Toelichting

Consequenties

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

Bijlagen

Ter inzage ☒

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Ondernemingsraad	☐ Ja ☒ Nee
Communicatie	☒ Ja ☐ Nee
Zaaknummer	335370

1. Concept jaarrekening 2014

Afstemming

Team	Bedrijfsvoering	
Contactpersoon	Atie Voerman	T 0222 - 362 154

Openbaar (na 1 week)	☐ Ja ☒ Nee
Overlegd met portefeuillehouder?	☒ Ja ☐ Nee
Akkoord door manager de heer O.J. Werkman	(paraaf)
Akkoord door gemeentesecretaris	(paraaf)

Integrale afstemming

Beleid	Akkoord ☐ Ja ☐ Nee (vul <i>Afwijkend standpunt</i> in)	(paraaf)
--------	---	----------

Jaarverslag 2014

Samenvatting

Het college stelt de raad voor om het jaarverslag 2014 van de gemeente Texel onder voorhoud accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid vast te stellen.

De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond. Op 2 mei 2015 zijn de vragen van de accountant beantwoord. Hier moet hij nog op reageren. De verwachting is dat de goedkeurende verklaring begin juni komt.

Voorgesteld wordt om het voorlopig voordelig resultaat van € 1.832.043 van de gemeente Texel als volgt te bestemmen:

- a) toe te voegen aan de bestemmingsreserve overheveling budgetten € 408.202
 waarvan € 243.381 (pt.1 t/m 4) in afwijking van het bestaand beleid.
- b) toe te voegen aan de algemene reserve € 1.423.841.

Het jaarverslag 2014 van de Bolder wordt separaat aan uw college aangeboden. Voorgesteld wordt om het voordelige rekeningresultaat van € 255.000 als volgt te bestemmen:

- a) € 150.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie rekeningresultaten;
- b) € 50.000 toe te voegen aan de reserve groot onderhoud gebouwen en installaties;
- c) € 55.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering transitiekosten participatiewet.

Het definitieve jaarverslag 2014 van de O.S.G. de Hogeberg wordt nog aan uw college aangeboden. Het voorlopige voordelige resultaat is € 27.981. Dit is gelabeld en komt ten gunste van de voorziening OSG.

Aanleiding, voorgeschiedenis & eerdere besluiten

Jaarlijks wordt door het college het geconsolideerde jaarverslag van de gemeente Texel aan de raad aangeboden. Ook de jaarrekening van de Bolder en de O.S.G. zijn in dit jaarverslag opgenomen.

Probleemstelling

Een door de raad vastgesteld geconsolideerd jaarverslag 2014 vóór 15 juli 2015 ter goedkeuring aanbieden aan de Provincie Noord-Holland.

Mogelijke oplossingen

Het college stelt de raad voor om het jaarverslag 2014 van de gemeente Texel onder voorhoud accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid vast te stellen.

De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond. Op 2 mei 2015 zijn de vragen van de accountant beantwoord. Hier moet hij nog op reageren. De verwachting is dat de goedkeurende verklaring begin juni komt.

Jaarverslag gemeente Texel

De jaarrekening van de gemeente Texel sluit met een voorlopig positief saldo van € 1.832.043. Dit saldo wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de volgende overschotten en tekorten vanaf circa € 50.000.

Hieronder staan de grootste afwijkingen gerubriceerd per programma.

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	Programma	In euro's
1.Wachtgeld en pensioenen wethouders Nadeel wordt veroorzaakt door aanvulling voorziening pensioenen voormalige wethouders door verhogen AOW leeftijd, verlaging rekenrente, hogere levensverwachtingen en inflatiecorrectie omdat uitkering op latere leeftijd plaatsvindt (-116). Daarnaast is er een voordeel op wachtgeld (53).	1	-63
2.Afschrijvingslasten Voornamelijk uitstel investeringen voor o.a. automatisering, wegen, vervanging reinigingswagen, basisregistratie grootschalige topografie en gereserveerde kapitaallasten voor vervanging blusvoertuig en brandputten kernen.	1	272
3.Brandweer algemeen Overschot structureel budget "been bij trekken" regionalisering brandweer. Dit budget is vanaf 2015 onderdeel van de jaarlijkse bijdrage aan de Veiligheidsregio NHN.	1	90
4.Algemene uitkering Voordeel als gevolg van afrekening voorgaande jaren (130) en aanpassingen na septembercirculaire (100).	1	231
5.Saldi niet in exploitatie genomen gronden	1	-58
6.Onvoorzien In 2014 is geen gebruik gemaakt van het beschikbaar gestelde budget onvoorziene uitgaven.	1	33
7.Bijzondere baten Afrekening provincie N9 Koedijk - De Stolpen (19) BTW correctie (8), overname I-pads (1) en voordeel afrekening vordering Landsbanki waarvan 100 beschikbaar is gesteld voor IJspiegels en het restant (24) in het rekeningssaldo is meegenomen.	1	52
8.Taxaties woningen Minder inhuur noodzakelijk geweest.	1	49
9.Toeristenbelasting Meer overnachtingen dan verwacht.	1	213
10.Salarissen personeel en bestuur De onderuitputting van begrote salarislasten komt voort vanuit een restrictief beleid, in het kader van de uitgevoerde reorganisatie 2014, ten behoeve van vervulling van vacatures. In veel gevallen is gewenste personeelsinzet gerealiseerd door middel van collegiale inzet.	1	201
11.Vervanging wegens ziekte Hetzelfde als voor salarissen personeel geldt ook voor de vervanging tijdens ziekte. Restrictief beleid en, collegiale inzet.	1	50
12.Tractiemiddelen gemeentewerken Voordeel exploitatiekosten tractie door voornamelijk lagere brandstofprijzen.	1	40
13.Onderhoud wegen (rationeel beheer) Voorstel tot overheveling naar 2015 voor herstraten Ruyslaan en hertegelen voetpad De Koog (210). Daarnaast voorstel tot overheveling voor aanpassing Hogereind (21), bermverharding Postweg (20) en inspectie	2	326

Onder- en overschrijdingen	Programma	In euro's
gemeentelijke kunstwerken (11).		
14.Onderhoud wegen (niet rationeel beheer) Door stijging van de waterschapslasten is het budget overschreden (- 52). Budget verhogen via halfjaarsrapportage 2015. Daarnaast is er een overschrijding op onderhoud bermen en afwatering van (-16) en overige oorzaken (-1).	2	-69
15.Parkeren Hogere opbrengst parkeermeters en parkeervignet dan verwacht (programma 2) Extra storting reserve mobiliteit (programma 7)	2/7	86 - 86
16.Buitensportaccommodatie Voordeel voornamelijk op onderhoud velden. Voorstel voor overheveling naar 2015 voor advieskosten derden € 41.062	5	44
17.Gebundelde uitkeringen (WWB/IOAW/IOAZ/BBZ starters) Het definitief toegekende budget 2014 van het Ministerie van SZW was niet toereikend om de lasten over 2014 te kunnen dekken. De positieve afwijking komt doordat in de begroting rekening was gehouden met nog hogere lasten.	6	47
18.Besluit bijstandsverlening zelfstandigen(Bbz2004) Het resultaat is ontstaan doordat de baten van kapitaalverstrekkingen(168) substantieel hoger waren dan het door het Ministerie van SZW vastgestelde normbedrag (56). De terugbetalingsverplichting aan het Ministerie van SZW is hiermee aanzienlijk lager.	6	64
19.Minimabeleid , schuldhulpverlening en bijzondere bijstand Minder beroep gedaan op kwijtscheldingen (35) en schuldhulpverlening (35). Bijzondere bestand (32) is open einde regeling.	6	102
20.Peuterspeelzalen Het voordeel is onder andere ontstaan door de invoering van een nieuw stelsel voorschoolse voorzieningen. Voorstel tot overheveling 2015 voor afrekening subsidie Stichting Peuterplezier Texel 2013 (11).	6	52
21.Centrum Jeugd en gezin Voorstel tot overheveling 2015 ten behoeve van extra inzet preventie en activiteiten (35).	6	80
23.Lagere verwerkingskosten veegvuil en ontvangen subsidie op zwerfvuil	7	53
24.Inzameling en verwerking afval Door onder meer hogere kosten oud papier, lagere opbrengsten en hogere verwerkingskosten grof vuil en afval.	7	-129
26.Volkshuisvesting Meeropbrengsten leges omgevingsvergunningen	8	108
27.Saldo van overige overschotten en overschrijdingen Zie voor nadere specificatie analyses per programma	1-9	44
Totaal (afgerond)		1.832

Voor een nadere specificatie wordt u verwezen naar de analyses en toelichtingen per programma in het jaarverslag 2014, zie hiervoor bladzijde 19-88.

Het rekeningsaldo 2014 kan ook op een andere wijze geanalyseerd worden, namelijk structureel versus incidenteel en wanneer wel/nog niet bekend. Het rekeningsaldo 2014 ad € 1.832.000 is voor afgerond 90% incidenteel van aard. De onderwerpen 9 (Toeristenbelasting), 14(Waterschapslasten wegen) en 20 (Peuterspeelzalen) zijn structureel van aard. Deze posten zullen (deels) worden meegenomen in de halfjaarsrapportage 2015.

Medio juli van het begrotingsjaar worden er financiële analyses gemaakt. De consequenties worden via de halfjaarrapportage in september aan de raad gepresenteerd. Dit betekent dat mutaties na juli niet meer worden meegenomen waardoor positieve en negatieve financiële mutaties pas zichtbaar worden in het rekeningresultaat.

Als het rekeningresultaat 2014 verdeeld wordt in “voor - na “ halfjaarsrapportage en gerelateerd wordt aan de gemeentelijke omzet, dan ontstaat het volgende beeld:

	Totale analyse	Waarvan bekend (voor hjr)	Waarvan bekend (na hjr)
Afwijkingen op hoofdlijnen	1.832	384	1.458
Totale omzet	59.939		
Percentage van de omzet	3,06%	0,64%	2,43%
Relatief	100%	20%	80%

Voorbeelden van bekend voor halfjaarrapportage zijn salarissen(10) en vervanging ziekte(11).

Een voorbeeld van bekend na halfjaarrapportage is de definitieve opbrengst Toeristenbelasting 2014(9). (opgave door verhuurders in 2015).

Geconcludeerd kan dus worden dat het grootste deel van het rekeningoverschot i.c. 80% bekend wordt nadat de halfjaarsrapportage bestuurlijk is behandeld.

Overheveling via resultaatbestemming 2014

Conform bestaand beleid worden overschotten van structurele budgetten niet overgeheveld naar volgend jaar. De onderstaande overhevelingsverzoeken 2 t/m 6 voldoen niet aan deze regels. Aan het college wordt voorgesteld om, in afwijking van het bestaande beleid, ook deze structurele budgetten over te hevelen naar 2015.

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting
1. Groot onderhoud bestratingen (structureel budget)	620100	210.000	De resultaten van de weginspectie van Unihorn waren afgelopen jaar laat binnen, waardoor er pas in december offerteverzoeken geplaatst konden worden. De gunning van de projecten Ruyslaan, en voetpad de Koog alsmede de Witstraat kon pas begin 2015 plaatsvinden. Voorgesteld wordt daarvoor de resterende middelen in te zetten.
2. Bermverharding (structureel budget)	620107	20.000	Het aanbrengen van graskeienstroken is een prioriteit in het collegeprogramma. Voorgesteld wordt de resterende middelen in te zetten als dekking voor graskeien langs een deel van de Postweg.
3. Beheer kunstwerken (structureel budget)	620108	11.112	In 2014 is opdracht verstrekt voor de inventarisatie infrastructurele kunstwerken. De eerste termijn van de rekening is betaald. De tweede termijn wordt begin 2015 verwacht. Voorgesteld wordt de resterende middelen als noodzakelijke dekking over te hevelen.
4. Aankoop onderhoud lichtmasten (structureel budget)	621030	2.269	De voorbereiding van het project openbare verlichting heeft veel langer geduurd dan verwacht vanwege de rechtszaak. Dit heeft geleid tot hogere kosten. Die kosten kunnen deels gedekt worden door de resterende middelen toe te voegen aan het projectbudget openbare verlichting.
5. Onderzoek HBO dependance/gekwalificeerde vakmensen (vervolg verbreding beroepsonderwijs)	631002	7.880	Het onderzoek HBO dependance is in 2014 nog niet geheel afgerond. Het restant wordt ingezet voor het vervolgtraject verbreding beroepsonderwijs op Texel in combinatie met stageplaatsen.
6. Agrarische ondernemingen	634105	10.000	Door andere prioriteiten niet uitgevoerd In 2014. In 2015 wordt dit alsnog opgepakt met als doel om voor de agrarische sector de regelgeving te verminderen..
7. Sportvelden vv Texel	653101	36.000	Het betreft een bedrag van € 50.000 uit de algemene reserve via de motie “Pegels op het doel” voor de aanleg van een kunstgrasveld op Sportpark Den Burg Zuid. Van het restant wordt het BTW onderzoek sportaccommodaties (€ 13.000) en begeleiding, directie en toezicht van de aanleg van het kunstgrasveld (€ 23.000) betaald.

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting
8. Mantelzorg/Vrijwilligers	654004	4.909	Van der Staaij gelden uit 2014, wordt ingezet als blijk van waardering voor mantelzorgers door kaarten aan te bieden voor het openingsweekend van Texel 600 jaar stad.
9. Cultuurnota/beleid	654152	1.500	De ontwikkeling van de nota is uitgesteld tot eind 2015.
10. Natuur en landschap	655001	9.400	De eerste resultaten van Planet Texel zijn onlangs opgeleverd. De definitie kernwaarden (Texel Principes) is hiervan een uitwerking.
11. WMO/AWBZ-regeling	671412	10.174	Onderzoek preventie en handavingsplan drugs. Trimbos instituut. 50% betaald in 2014, overige 50% in 2015.
12. CJG invoeringskosten	671505	35.000	De transitie Jeugd is nog niet geheel afgerond. Voorgesteld wordt het restant in te zetten voor het project “lekker in je lijf” en voor extra training en scholing van het sociaal team en het CJG-netwerk. Ook wordt extra ingezet op preventie jeugdzorg en activiteiten als hotspot, workshop keten- en zorgpartners etc.
13. Milieudienst Kop v NH (RUD)	672311	20.806	Wabo-decentralisatie. Ontvangen in verband met overheveling van taken € 91.700. Hiervan is € 70.894 - betaald aan de RUD. Resteert nog te betalen € 20.806.
14. Milieudienst Kop v NH (RUD)	672311	12.222	Digitalisering dossiers. Project is in 2014 begonnen en wordt in 2015 afgerond.
15. Logies ontbijt	681022	10.000	Uitsterfregeling, uitvoering van het besluit in 2015.
16. Onderzoek bedrijventerrein Wezenland	681061	6.930	In 2015 vervolg voor verbeteringen Wezenland in relatie tot rioleringsplan.
Totaal		408.202	

Daarnaast heeft de raad al met de begrotingsbrief 2015 besloten om € 2.439.423 projectbudgetten over te hevelen naar 2015. Een nadere specificatie is te vinden in het jaarverslag 2014.

Consequenties van die oplossingen

Financieel

Kosten		
Incidenteel	Voor het jaar 2014	€ 1.832.043

Dekking	☐ Begroting/begrotingsbrief	☐ Halfjaarrapportage	☒ Jaarrekening

* Toelichting

Het voordelige rekeningresultaat van de gemeente Texel van € 1.832.043

a) toe te voegen aan de bestemmingsreserve overheveling budgetten € 408.202

waarvan € 243.381 (pt.1 t/m 4) in afwijking van het bestaand beleid.

b) toe te voegen aan de algemene reserve € 1.423.841

Regieambitie / Organisatieontwikkeling

Dit voorstel draagt niet bij aan de regieambitie of de organisatieontwikkeling.

Structuurvisie 2020

Dit voorstel heeft geen raakvlakken met de Structuurvisie 2020.

Belanghebbenden

Overlegd met dorpscommissie?

☐ Ja

☐ Nee

☒ Niet van toepassing

Er zijn verder geen (externe) belanghebbenden waarmee over dit onderwerp gesproken moet worden.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten 2004 (BBV)

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

... ..

Behandelschema

Zaaknummer	335370
B&W	19-05-2015
Raadscommissie	11-06-2015
Gemeenteraad	01-07-2015
Portefeuillehouder	F. Kingma

Jaarverslag 2014

Het jaarverslag 2014 is in concept gereed. Het is echter onder voorbehoud accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid. De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond.

Doelenboom

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

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

1. Het jaarverslag 2014 van de gemeente Texel vast te stellen.
2. Het voordelige rekeningresultaat van de Bolder van € 255.000
 - a) € 150.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie rekeningresultaten;
 - b) € 50.000 toe te voegen aan de reserve groot onderhoud gebouwen en installaties;
 - c) € 55.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering transitiekosten participatiewet.
3. Het voordelige rekeningresultaat van de gemeente Texel van € 1.832.043
 - a) toe te voegen aan de bestemmingsreserve overheveling budgetten € 408.202 waarvan € 243.381 (pt.1 t/m 4) in afwijking van het bestaand beleid.
 - b) toe te voegen aan de algemene reserve € 1.423.841

Gelet op

- Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten 2004 (BBV)

Overwegende

-

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare vergadering van 01-07-2015,	
De griffier,	De voorzitter,
Zaaknummer 335370	

Bijlagen

Ter inzage

1. Concept jaarrekening 2014
