

Advies

Nummer **3a**

B&W	17-05-2016
Raadscommissie	09-06-2016
Gemeenteraad	12-07-2016

Jaarverslag 2015 Gemeente Texel

Jaartijks biedt het college het jaarverslag van de gemeente Texel aan de raad aan. De jaarrekeningen van de Bolder en de OSG De Hogeberg zijn in dit jaarverslag geconsolideerd.

Portefeuillehouder	F. Kingma
--------------------	-----------

Doelenboom

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

Raadsvoorstel

Het college stelt de raad voor te besluiten:

1. Het jaarverslag 2015 van de gemeente Texel vast te stellen.
2. Het voordelig rekeningresultaat van De Bolder van € 391.000
 - a. € 104.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie rekeningresultaten
 - b. € 80.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering transitiekosten participatiewet
 - c. € 39.000 toe te voegen aan de reserve financiering formatieplaatsen
 - d. € 168.000 toe te voegen aan de reserve speciale trajecten participatiewet
3. Het nadelig rekeningresultaat van de gemeente Texel van € 203.803
 - a. € 84.460 toe te voegen aan de bestemmingsreserve overheveling budgetten
 - b. € 136.082 in te zetten van de hogere opbrengst omgevingsvergunning voor inhuur VTH taken (collegebesluit 19/01/2016)
 - c. € 424.345 per saldo hiervoor te onttrekken uit de algemene reserve
4. Het jaarverslag 2015 van OSG De Hogeberg vast te stellen en de jaarrekening op te nemen in het jaarverslag van de gemeente Texel.

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
Ondernemingsraad	☐ Ja ☒ Nee
Communicatie	☒ Ja ☐ Nee
Zaaknummer	1264159

Bijlagen

1. Jaarverslag 2015 Gemeente Texel
2. Jaarverslag 2015 OSG De Hogeberg incl. controleverklaring

Jaarverslag 2015 Gemeente Texel

Samenvatting

Het college stelt de raad voor om het jaarverslag 2015 van de gemeente Texel onder voorbehoud van de accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid vast te stellen. De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond. De eerste reactie is positief.

Daarnaast zijn nog niet alle accountantsverklaringen cq. produktverantwoordingen van externe instellingen m.b.t. sociaal domein ontvangen.

De accountant verwacht eind mei de controle af te kunnen ronden.

De controleverklaringen van de accountants van de OSG en De Bolder zijn inmiddels ontvangen.

De financiële resultaten van de gemeentelijke onderdelen zijn:

De Bolder	voordeel	€	391.000
Gemeente Texel	nadeel	-/-	€ <u>203.803</u>
Totaal resultaat	voordeel	€	187.197

De OSG De Hogeberg heeft een nadelig resultaat van € 110.898. Dit bedrag is gelabeld en komt ten laste van de voorziening van de OSG. Het resultaat binnen de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente Texel is daardoor nihil.

In 2015 zijn de transities voor het sociaal domein ingeregeld. Door de komst van de nieuwe taken binnen de WMO en de Jeugdwet, is de gemeente verantwoordelijk geworden voor een nieuwe groep cliënten. Een van de nieuwe gemeentelijke taken vanuit de Participatiewet, is het creëren van plaatsen voor Beschut Werken. De gemeente heeft voor de uitvoering van deze taak afspraken gemaakt met De Bolder.

Met het zwembad en het kunstgrasveld zijn twee mooie sportvoorzieningen geopend. Daarnaast is opdracht gegeven voor het realiseren van de noodaanlanding voor de Teso en zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie van een noodbrug. Verder zijn de bestemmingsplannen voor Oudeschild, Oost, Midden en Zuid Eierland vastgesteld. Voor de Koog zijn er nieuwe impulsen voorbereid op basis van het plan Planet De Koog.

De Texelhopper heeft een vol kalenderjaar gedraaid en er is een tussenevaluatie voorbereid op basis waarvan verdere verbeteringen worden doorgevoerd.

Aan het eind van het jaar vormde de crisis noodopvang vluchtelingen een onverwachte taak voor de gemeente. Naast onze eigen inzet, opgeteld zo'n 2 manjaren, heeft de inzet van de vele vrijwilligers deze onverwachte operatie tot een goed einde gebracht.

Aanleiding, voorgeschiedenis & eerdere besluiten

Jaarlijks biedt het college het jaarverslag van de gemeente Texel aan de raad aan. De jaarrekeningen van de Bolder en de OSG De Hogeberg zijn in dit jaarverslag geconsolideerd.

Probleemstelling

Het vastgestelde jaarverslag 2015 van de gemeente Texel moet vóór 15 juli 2016 ter goedkeuring aangeboden worden aan de Provincie Noord-Holland.

Mogelijke oplossingen

Het college stelt de raad voor om het jaarverslag 2015 van de gemeente Texel onder voorbehoud accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid vast te stellen.

De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond. De eerste reactie is positief.

Daarnaast is aan alle aanbieders WMO nieuw en jeugd gevraagd voor de rechtmatigheid accountantsverklaringen cq produktverantwoordingen over de geleverde zorg aan de gemeente te overleggen. De verwachting is dat deze eind mei ontvangen zijn.

Voor de getrouwheid zijn, aanvullend op de verbijzonderde interne controle van het sociaal domein in overleg met de accountant, extra controles gedaan voor WMO nieuw.

De accountant verwacht eind mei de controle af te kunnen ronden.

De controleverklaringen van de accountants van de OSG en De Bolder zijn inmiddels ontvangen.

De jaarrekening van de gemeente Texel sluit met een negatief saldo van **€ 203.803**.

Dit saldo wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de volgende overschotten en tekorten per programma:

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	Programma	In euro's
1. Pensioenen wethouders De overschrijding heeft betrekking op de reservering pensioenkosten (oud) wethouders en komt voort uit de rentedaling waardoor de voorziening aangevuld moest worden	1	-265
2. Salarissen personeel Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door het later invullen van vacatures.	1	272
3. Opleidingen Na de reorganisatie wordt van een groot aantal medewerkers andere of aanvullende vakkennis, vaardigheden en/of competenties verlangd. Hiervoor is extra scholing noodzakelijk.	1	-72
4. Oninbaar Afboeking oninbare vorderingen	1	-93
5. Onvoorzien In 2015 is geen gebruik gemaakt van het beschikbaar gestelde budget onvoorziene uitgaven.	1	33
6. Brandstof tractie Lage brandstofprijzen	1	31
7. Rente leningen	1	26
8. Lagere kosten reguleren onkruidvegetatie. Er was van uitgegaan dat chemische onkruidbestrijding niet meer toegestaan zou zijn. Een andere bestrijdingswijze leidt tot meerkosten	2	39
9. Haven Door de raad beschikbaar gestelde onderzoekskosten coupure is nog niet uitgegeven. (verzoek tot overheveling via resultaatbestemming naar 2016)	3	50
10. Binnensportaccommodaties De overschrijding heeft voornamelijk betrekking op hogere energiekosten uit voorgaande jaren (-43), afgekeurde toestellen (-11), schoonmaakkosten (-11) en overige (-7)	5	-72

Onder- en overschrijdingen	Programma	In euro's
11. Lagere incidentele subsidies sport	5	30
12. Nota erfgoed nog niet uitgevoerd (verzoek tot overheveling via resultaatbestemming naar 2016)	5	34
13. Gerelateerde budgetten Sociaal Domein Maatwerk bijzondere bijstand (90), schuldhulpverlening (6), stichting broodnodig (2) en projectgelden (118)	6	216
14. Kinderopvang Lagere uitgaven peuterwerk	6	61
15. Afval Door onder meer hogere verwerkingskosten grof huisvuil (-105), meerkosten inzameling kunststof (-29) en lagere marktprijs oud papier(-18)	7	-145
16. Rioolbeheer Nadeel gecompenseerde BTW riolering door lagere uitgaven aan groot onderhoud dan was gepland.	7	-126
17. Milieubeleid Lagere bijdrage uitvoering Regionale Uitvoerings Dienst. De overgedragen taken van de provincie aan de gemeente vallen lager uit.	7	58
18. Begraafrechten Hogere opbrengsten dan voorgaande jaren (nader onderzoek volgt)	7	33
19. Volkshuisvesting Hogere opbrengst omgevingsvergunning Hiervan wordt via resultaatbestemming voorgesteld om € 136.082 in te zetten voor inhuur VTH-taken (collegebesluit 19 januari 2016)	8	333
20. Afsluiten grondexploitaties In 2015 zijn de grondexploitaties Den Hoorn Zouteland, Oosterend Noord en Oudeschild bedrijventerrein 2e fase afgesloten. Dit is het voordelig saldo van deze drie exploitaties	8	358
21. Extra voorziening grondexploitatie Den Burg-Centrum. Er wordt gewerkt aan een voorstel om minder te bouwen in Centrumplan Den Burg. Hierdoor wordt het voorziene exploitatietekort € 693.000 hoger. Op grond van het voorzichtigheidsbeginsel moet voor dit nadelige exploitatieresultaat ten laste van het rekeningresultaat een voorziening worden getroffen.	8	-693
22. Openbaar groen Noodzakelijk snoeiwerk na inspecties	9	-53
23. Algemene uitkering Er was rekening gehouden met een hogere afrekening uit voorgaande jaren.	1	-299
24. Saldo van overige overschotten en overschrijdingen Zie voor nadere specificatie analyses per programma	1-9	40
Totaal (afgerond) gemeente Texel exclusief De Bolder en O.S.G.		-204

Voor een nadere specificatie wordt u verwezen naar de analyses en toelichtingen per programma in het jaarverslag 2015.

Voorgaande jaren was er een (te) groot rekeningresultaat variërend tussen € 1-3 miljoen. Het bestuur heeft op basis daarvan aan de organisatie de opdracht gegeven om kritisch naar de begroting te kijken (o.a. lucht uit de begroting en realistischer begroten).

Het rekeningresultaat 2015 van de gemeente Texel is voor de reguliere bedrijfsvoering afgerond € 750.000 positief. Hiermee wordt gerealiseerd dat het rekeningresultaat onder één miljoen is gebleven.

Er zijn echter o.a. twee grotere (incidentele) posten die het rekeningresultaat nadelig beïnvloeden. Het gaat om reserveringskosten pensioenen (oud)wethouders (€ 265.000) en het treffen van een voorziening grondexploitatie Den Burg Centrum (€ 693.000).

De structurele plussen en minnen van het rekeningresultaat worden nader geanalyseerd en zo mogelijk meegenomen in de halfjaarrapportage 2016.

Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om onbenutte projectgelden 2015 over te hevelen naar 2016. Het gaat in totaal om een bedrag van € 84.460 en betreft de volgende twee verzoeken:

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting
1 Cultuur en historie	654129	€ 34.460	€ 50.000 beschikbaar gesteld voor onderhoud culturele historische gebouwen. Nota wordt in 2016/2017 afgerond.
2. Haven Oudeschild	622101	€ 50.000	Coupure Oudeschild herstellen. Via programmabegroting 2016 (voorstel 305) is € 50.000 beschikbaar gesteld. Er zijn in 2015 nog geen uitgaven gedaan. Werkzaamheden zijn inmiddels gestart.
Totaal		€ 84.460	

Het rekeningresultaat van de Bolder is € 391.000 voordelig. Voorgesteld wordt om:

- € 104.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie rekeningresultaten;
- € 80.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering transitiekosten participatiewet;
- € 39.000 toe te voegen aan de reserve financiering formatieplaatsen;
- € 168.000 toe te voegen aan de reserve speciale trajecten participatiewet.

De OSG De Hogeberg heeft een nadelig resultaat van € 110.898. Dit is gelabeld geld en komt ten laste van de voorziening van de OSG. Het resultaat binnen de geconsolideerde jaarrekening is daardoor nihil.

Consequenties van die oplossingen

Financieel

Kosten			
Negatief rekeningresultaat gemeente Texel 2015			€ 203.803
VTH taken*			€ 136.082*
Overhevelingsverzoeken			<u>€ 84.460</u>
			€ 424.345

Dekking			
Algemene reserve		Objectnummer 991100	€ 424.345

*Het college heeft reeds besloten om via resultaatbestemming 2015 een deel van de hogere opbrengsten omgevingsvergunningen in te zetten voor inhuur VTH taken € 136.082.

De tussenstand van de algemene reserve is na deze onttrekking € 3.018.073. Dit is € 1.018.073 boven de ondergrens van € 2.000.000. Let wel, bij deze stand is nog geen rekening gehouden met de voorstellen uit de programmabegroting 2017 (fase 1), coupure Oudeschild, onderwijscentrum, herinrichting Groeneplaats, infrastructuur Den Burg Zuid e.a.

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.

Communicatie

Pas openbaar na verzending stukken commissie.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten 2004 (BBV)