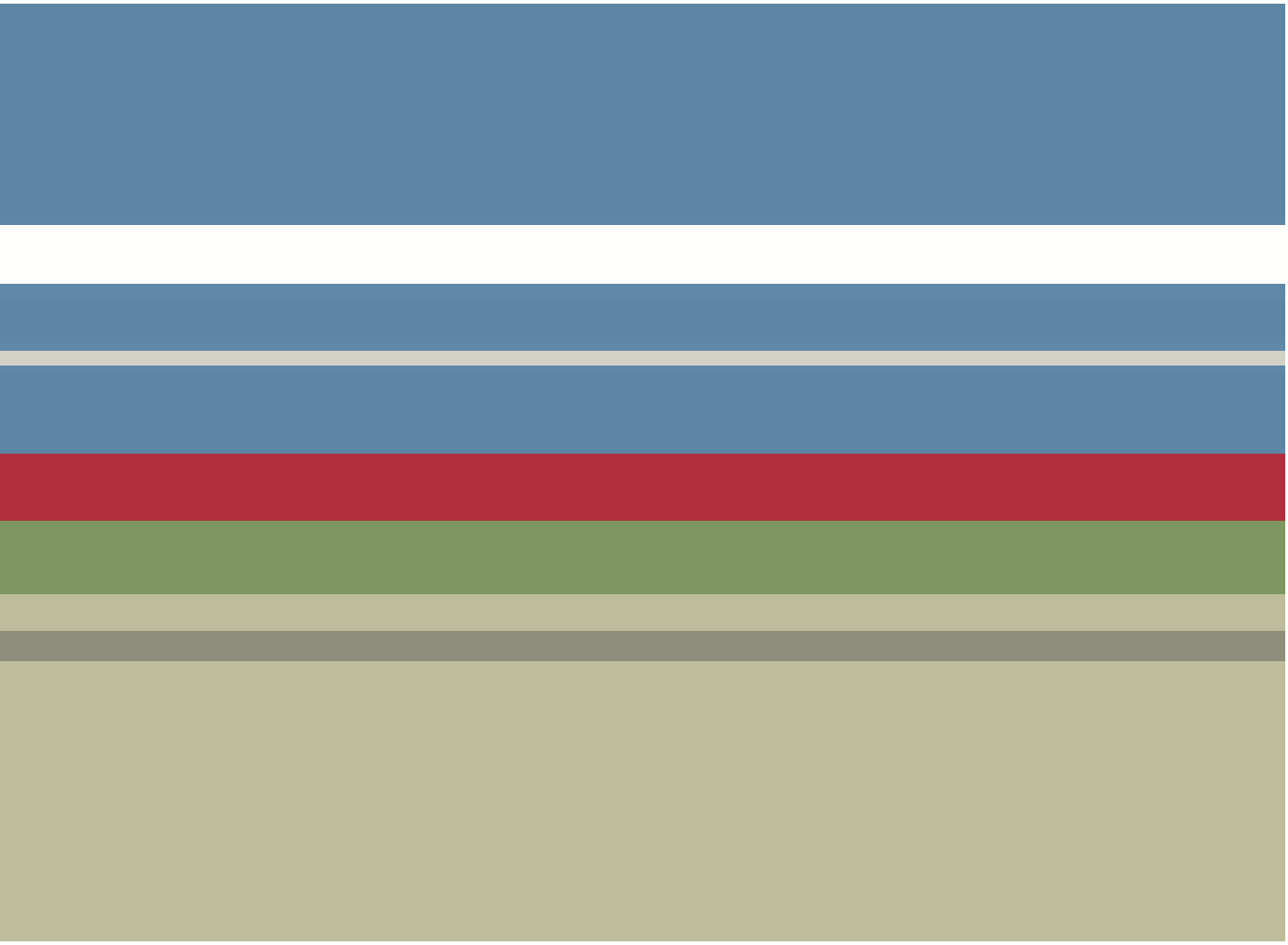
Gemeente Texel

.txl

Programmarekening 2022



Raad 21 juni 2023

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **3**

Leeswijzer **4**

Bestuurssamenstelling **5**

Samenstelling gemeenteraad **8**

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2022 ..... **9**

Financiële structuur **10**

Programmaverantwoording: Beleidsmatig **11**

Programma 1 Voor en door bewoners 12
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 22
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 35
Programma 4 Texel werkt! 43
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 51
Programma 6 Samen beleven en bewegen 59
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 67
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 75
Programma 99 Overhead 84
Algemene dekkingsmiddelen 2022 91

Paragrafen **92**

Paragraaf A - Verbonden partijen 93
Paragraaf B – Weerstandsvermogen 114
Paragraaf C – Onderhoud openbare ruimte en gebouwen 122
Paragraaf D - Bedrijfsvoering 124
Paragraaf E – Grondbeleid 130
Paragraaf F – Financiering 136
Paragraaf G – Lokale lasten 140

Jaarrekening 2022 ..... **147**

Balans per 31 december 2022 (geconsolideerd) 147
Programmarekening over begrotingsjaar 2022 149
Resultaten per bedrijfsonderdeel 150
Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel 154
Overheveling via resultaatbestemming 2022 157
Activa 163
Passiva 174
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 182
Bijlage SISA 2022 183
Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2022 195

Raadsbesluit **197**

Besluit 197

Overzicht baten en lasten per taakveld **199**

Bestuurlijke boodschap

De jaarrekening die voor u ligt is vooral een document om terug te kijken. Welke ontwikkelingen hebben plaatsgevonden, wat is er gerealiseerd en welke resultaten zijn er behaald?

Er is ook in 2022 weer erg veel gedaan. Het was ook het eerste jaar waarin de effecten van Corona minder aanwezig waren. We konden in de loop van 2022 weer ruimer naar kantoor en hebben inmiddels onze weg hier goed in gevonden. Vorig jaar schreven we al dat de arbeidsmarkt ten positieve is veranderd en dat vacatures goed konden worden ingevuld, onder andere door mensen uit de regio of nog verder weg. Wel merken we dat het piepen en kraken waar destijds over geschreven werd, nu wel duidelijker begint te worden. Hier moeten we dus proactief op blijven inspelen.

In dit kader geeft deze jaarrekening een vreemd beeld af. We sluiten met een ruim positief saldo van € 5,3 miljoen. Wij stellen voor om een via de resultaatbestemming ongeveer € 1,5 miljoen over te hevelen naar 2023 voor nog niet uitgevoerde projecten. Dit zou een beeld kunnen geven dat er veel geld beschikbaar was gesteld en er weinig uitvoering aan is gegeven, maar het tegendeel is waar. We hebben juist heel erg veel gedaan in 2022. U kunt dit terugzien per programma in de behaalde resultaten. Mooie voorbeelden hiervan zijn het uitvoeringsprogramma Sociaal Domein, de voorbereidingen op het uitbreiden van ons woningbestand en natuurlijk de aanpak van de Postweg en de fietspaden.

Wel behoeven de overhevelingen een toelichting. We hevelen ongeveer € 1,5 miljoen over van 2022 naar 2023. Dit zijn beschikbaar gestelde budgetten voor het jaar 2022, waaraan om diverse redenen geen uitvoering kon worden gegeven. Dit loopt uiteen van uitgesteld rijksbeleid, naar personeelsschaarste tot niet uitgegeven rijksmiddelen. Daarnaast vinden er ook overhevelingen plaats van langdurige projecten. Ook dit bedrag ligt rond de € 1,5 miljoen en dit zit in eerder opgestarte projecten en investeringen, waarvoor ook in 2022 geld beschikbaar was en waarvan een gedeelte is uitgegeven. Het restant wordt dan overgeheveld naar 2023.

Onze gezamenlijke ambities zowel intern als extern liggen hoog en daar worden ook de bijbehorende geld en middelen voor beschikbaar gesteld. Intern zijn we inmiddels begonnen aan de vernieuwing van Organisatie op Koers. Maar extern merken we door de snel veranderde omgeving en het takenpakket van gemeenten groter en complexer wordt. Ook in dit document willen we dus waakzaam blijven voor te veel euforie met een positief rekeningsaldo van € 5,3 miljoen.

We staan er goed voor en hebben veel bereikt en uitgevoerd in 2022. Dit willen we samen met u als raad en de Texelse inwoners in 2023 natuurlijk voortzetten.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van gemeente Texel,

de secretaris,	de burgemeester,
M. Oudshoorn	M.C. Uitdehaag





Leeswijzer

De programmarekening 2022 bestaat uit de volgende onderdelen:

- Algemeen;
- jaarverslag 2022;
- jaarrekening 2022;
- overige gegevens.

Algemeen

In het algemene gedeelte staat de samenstelling van het college, de gemeenteraad en de organisatie.

Jaarverslag 2022

Het onderdeel jaarverslag 2022 bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
In elk programma staan de beleidsdoelen, operationele doelen, de te leveren prestaties en het resultaat van de te leveren prestaties. Verder staat in elk programma wat de kosten en/of opbrengsten zijn.

De paragrafen gaan in op het weerstandsvermogen, het onderhoud van de kapitaalgoederen, de verbonden partijen, de bedrijfsvoering, het grondbeleid, de financiering en de lokale lasten.

Jaarrekening 2022

De jaarrekening bestaat uit de balans en de overzichten van de programmarekening, de door de raad vast te stellen budget- en kredietoverschrijdingen. Daarbij is ook de toelichtingen op deze onderdelen opgenomen.

Overige gegevens

In dit deel vindt u de SISA (Single Information, Single Audit) bijlage, het raadsvoorstel voor de resultaatbestemming en de controleverklaring van de accountant IPA-ACON.

Bestuurssamenstelling

Taakverdeling college 2022

Burgemeester Michiel Uitdehaag 1,0 fte

1. Voor en door bewoners
• Coördinatie uitvoering en vaststelling beleid
• Gemeentewinkel en dienstverlening
• Gemeenschappelijke Regeling Waddeneilanden
• P&O en gemeentelijke organisatie
• Overleg Politie
• Contacten KNRM
• Overleg Veiligheidsregio
• Begraafplaatsen
• ICT, digitale toegankelijkheid
• Archiefwet
• Bewaking procedures en kwaliteit
• Bezwaarschriften en klachten
• Regionale samenwerking
• Kabinetszaken

2. Zorg voor elkaar en veiligheid op orde
• Openbare orde en veiligheid, horeca, politie, brandweer, strandvonderij, handhaving
• Integraal handhavingsbeleid

3. Mooi en gastvrij Texel
• Rijkswaterstaat
• Hoogheemraadschap

8b. Goede Bereikbaarheid
• Vervanging TESO-bruggen, Maritiem cluster Den Helder

PROJECTEN:
• Uitvoering Burgerberaad

Wethouder Hooijschuur (1ste loco-burgemeester) Texels belang, 1,0 fte

1.Voor en door bewoners
• Communicatie: participatie en participatieve beleidsvorming
• Dorpen: dorpshuizen en dorpscommissies
• Vergunningen en Subsidies: vergunningenverlening subsidieverlening

4b. Texel werkt
• Gebiedsontwikkeling, bestemmingsplannen, ruimtelijke ordening, rioolbeleid en bedrijventerreinen/lichte industrie
• Maatschappelijk vastgoed en gebouwenbeheer
• Beheer openbare ruimte en wegen

8b. Goede Bereikbaarheid
• Verkeer en Vervoer: mobiliteit, parkeren en wegenbeheer

• Parkeren en Texelvignet
• Openbaar vervoer

Financiën (exclusief Inkoop- en aanbestedingsbeleid)
• Financieel beheer en beleid
• Planning en control
• Lokale lasten

PROJECTEN:
• Parkeerinformatie systeem

Wethouder Remko van de Belt (2e loco burgemeester) PvdA, 1,0 fte

2. Zorg voor elkaar en veiligheid op orde
• Jeugdwet
• Participatiewet
• Wet Maatschappelijke Ondersteuning
• Welzijn
• Volksgezondheid

5. Toekomst voor de jeugd
• Onderwijs en zorg
• Passend onderwijs
• Voor- en naschoolse educatie
• Eilands model

6. Samen beleven en bewegen
• Sport en verenigingsleven
• Cultuurbeleid
• Monumentenbeleid
• (Onderwater-) archeologie

8a. Goed Wonen
• Wonen
• Grondexploitaties en grondprijsbeleid

PROJECTEN:
• Ontwikkeling Thijssehuis
• Groeneplaats fase 2
• Ontwikkeling woningbouwlocaties
• Tuunen 2
• Realiseren tijdelijke woningen
• De Bolder/ Huis van ontwikkeling

Wethouder Rikus Kieft (3e loco burgemeester) Groen Links, 1,0 fte

3. Mooi en gastvrij Texel
• Toerisme
• Museumbeleid
• Natuur, landschap en landbouw
• Omgevingswet en omgevingsvisie
• Kustverdediging (strategie, Provinciaal Overleg Kust)

4b. Texel werkt

• Economie: economie en vestigingsbeleid
• Haven Oudeschild en visserij

7. Duurzaam, schoon en innovatief
• Duurzaamheid en innovatie
• Afval en grondstoffen beleid
• Omgevingsvisie
• Waterbeleid

Financiën
• In- en aankoopbeleid

PROJECTEN:
• Uitvoeringsplan Energie voor Texel
• Transitievisie Warmte
• Klimaatadaptatie
• Ontwikkeling haven Oudeschild
• Toeristische toekomstvisie

Algemeen directeur/gemeentesecretaris Eva van der Bruggen

- Leiding ambtelijke organisatie
- Bestuurder Wet op de ondernemingsraden (WOR)

Samenstelling gemeenteraad

Samenstelling gemeenteraad 2022:

Texels Belang
- M. (Mariët) van der Werf, fractievoorzitter
- C. (Cees) Hoogerheide
- F. (Fred) Oosterhof

VVD
- N.C.B. (Nick) Ran, fractievoorzitter
- A. (Albert) Huisman

PvdA PRO Texel
- A.P (Anneke) Visser-Veltkamp, fractievoorzitter
- N. (Nils) Lely
- E. (Eric) Hercules

GroenLinks,
- F. (Ferry) Zegel fractievoorzitter
- H.J.F.M. (Henry) Soyer
- J. (Jacquelien) Dros

CDA
- N. (Niels) Rutten, fractievoorzitter
- V. (Veronne) Koot

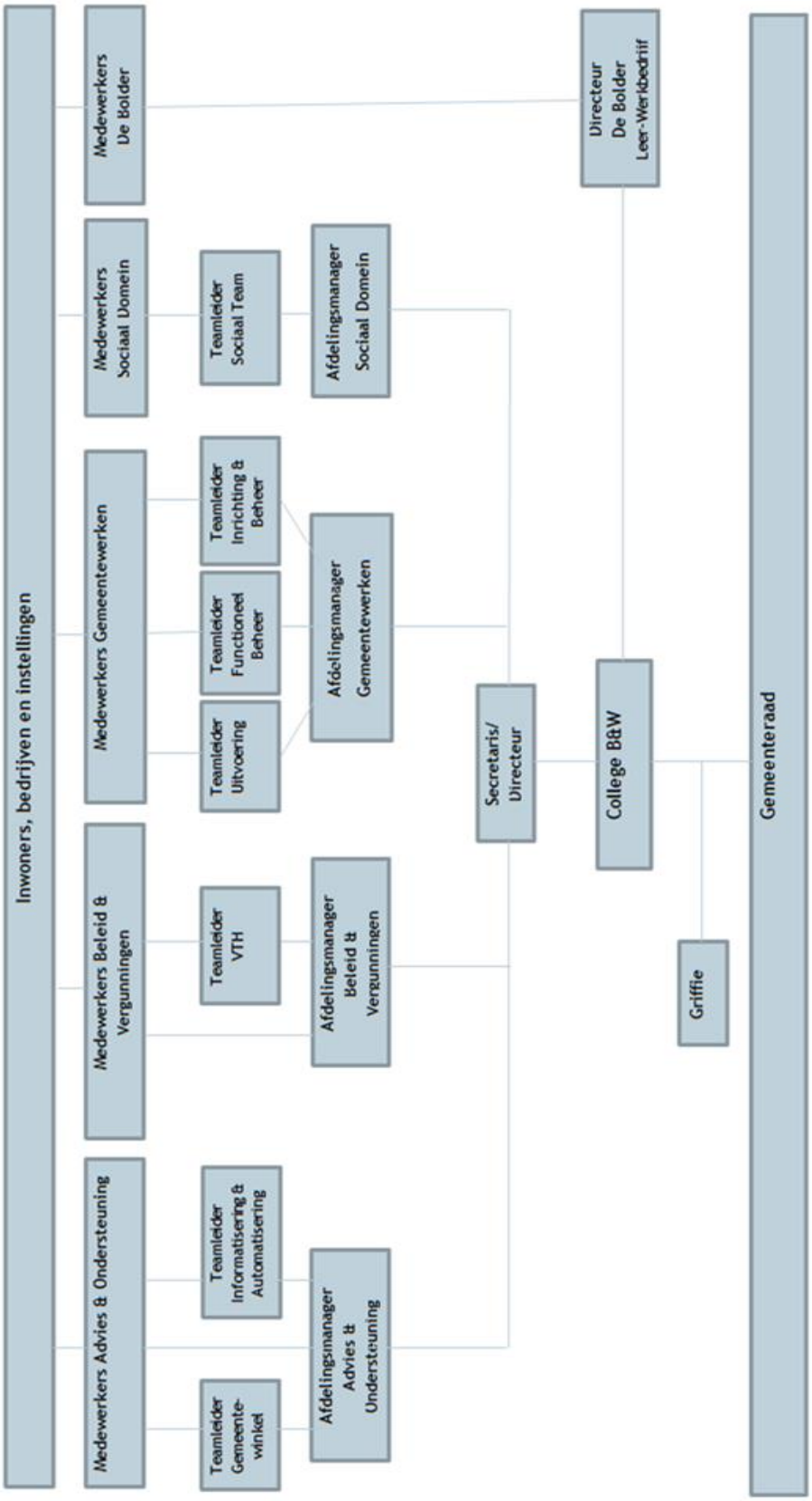
D66
- A.A.M. (Astrid) van de Wetering, fractievoorzitter

Hart voor Texel
- E. (Edo) Kooiman, fractievoorzitter

Raadsgriffier
- M. (Marit) de Porto
  Adviseur en secretaris gemeenteraad en raadscommissies

Commissie van de gemeenteraad
- Raadscommissie
- Auditcommissie
- Vertrouwenscommissie
- Planningscommissie
- Fractievoorzittersoverleg
- Werkgevercommissie Griffie(r)

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2022



Financiële structuur

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2022	Rekening 2021	Rekening 2020
Totale baten	78.326	85.364	71.691
Totale lasten	73.016	80.407	67.809
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	5.310	4.957	3.882
Resultaat voor mutaties in reserves	4.189	14.468	3.863
Mutaties reserves	1.121	9.511	19
Geconsolideerde balans (x € 1.000)	**Rekening 2022**	**Rekening 2021**	**Rekening 2020**
Materiële vaste activa	91.463	84.810	66.419
Reserves (inclusief resultaat 2021)	43.315	39.126	24.760
Voorzieningen	13.318	11.967	10.978
Langlopende schulden	56.805	59.586	45.349

Programmaverantwoording: Beleidsmatig

Dit hoofdstuk beschrijft de verantwoording over de beschreven programma's 2022 en de financiële consequenties daarvan.

Het gaat om de volgende programma's:

Programma 1	Voor en door bewoners
Programma 2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Programma 3	Mooi en gastvrij Texel
Programma 4	Texel werkt!
Programma 5	Toekomst voor de jeugd
Programma 6	Samen beleven en bewegen
Programma 7	Duurzaam, schoon en innovatief
Programma 8	Goed wonen, goede bereikbaarheid
Programma 99	Overhead

In programma 2 (Zorg voor elkaar, veiligheid op orde) staan ook de financiën van De Bolder.

PROGRAMMA 1

VOOR EN DOOR BEWONERS



1. Digitale inclusie
2. Texelse maat
3. Zorg voor privacy en informatieveiligheid
4. Samen organiseren en samen doen

Dit programma gaat over de ontwikkeling van dienstverlening over alle kanalen (balie, telefonie, post, web en andere digitale kanalen) en professionele bedrijfsvoering.

A. Terugblik

Altijd aan en Texelse maat

De maatschappij digitaliseert, automatiseert en 'verappt' voortdurend. We zijn altijd 'aan', en regelen veel online. Ook in 2022 hebben wij ingegeven door corona nog meer digitaal gewerkt, digitale diensten verder uitgebreid en onderzocht welke processen hiervoor nog meer in aanmerking zouden kunnen komen. Persoonlijke aandacht, oftewel de 'Texelse maat', blijft daarbij belangrijk: digitaal waar het kan, via telefoon of balie waar het moet. Met werken op afspraak kunnen we de persoonlijke aandacht goed geven. We zorgen voor gebruiksvriendelijke en toegankelijke dienstverlening, met aandacht voor mensen met minder digitale-vaardigheden.

Digitale inclusie - iedereen moet mee kunnen doen

Voor de keerzijde van de digitalisering heeft de landelijke overheid steeds meer aandacht. Rond de 2,5 miljoen Nederlanders vinden het moeilijk om te werken met digitale apparaten, zoals een computer, smartphone of tablet. Digitale inclusie - iedereen kan meedoen in de (digitale) samenleving – en voorbereiding op de wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer bleef ook in 2022 een belangrijk aandachtspunt.

Flexibel inspelen op trends

Om in te kunnen spelen op trends moet onze bedrijfsvoering flexibel zijn en georganiseerd vanuit het klantperspectief. Nog meer dan voorheen is de Gemeentewinkel daardoor een spil in dienstverlening én bedrijfsvoering. Er is veel kennis over wat wel of niet werkt en wat van waarde is voor de klant. De Gemeentewinkel kan daardoor de organisatie goed adviseren en verbeteringen op gang brengen. We moeten onze dienstverlening gemakkelijk, helder en toegankelijk houden, openstaan voor initiatieven uit de samenleving en continu verbeteren. Meer over ontwikkelingen in bedrijfsvoering staat in paragraaf D.

Regionale samenwerking

De Samenwerkingsagenda Samen op Kop is vastgesteld. de vier gemeenten in de Kop: Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel en de provincie Noord-Holland hebben hun samenwerking voor de komende vier jaar bestendigd. Het is de opvolger van 'De Kop Werkt'. Het doel van deze agenda is net als bij 'De Kop Werkt' het behoud en de groei van een goede woon-, werk- en leefomgeving voor inwoners en mensen die verblijven in de Kop van Noord-Holland.

De prioriteiten en gewenste ontwikkeling van de samenwerking binnen het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden zijn vastgelegd in het Meerjarenprogrammaplan 2023-2026.
De inhoudelijke samenwerking is verder uitgewerkt in het Programma Waddeneilanden (met uitvoeringsagenda) waarbij ook een Regio Deal bij het Rijk is ingediend. Langs vijf **programma** lijnen is een breed scala aan projecten beschreven om de brede welvaart van de **Waddeneilanden** te behouden en te vergroten. Het doel is leefbare eilanden waar het prettig wonen, werken en recreëren is, met goede voorzieningen en een goede bereikbaarheid.

De vertegenwoordigers van het Waddenfonds hebben een openbare informatieavond en inspreekochtend voor Texelaars gehouden.

Om de onderlinge communicatie met de dorpscommissies te verbeteren zijn afspraken gemaakt. Deze zullen in de nog vast te stellen convenanten wordt opgenomen en dan in werking treden. Afspraken zijn gemaakt hoe dorpscommissies bij gemeentelijke plannen worden betrokken en hoe dorpscommissies naar de gemeente zullen communiceren.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	0.4 Overhead	Beheer overgebrachte archieven, inspectie uitvoering informatiebeheer, advisering en ondersteuning kwaliteitsverbetering.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	0.1 Bestuur 0.4 Overhead	Bestuurlijke samenwerking en belangenbehartiging wadden gerelateerde en eiland specifieke zaken, gericht op behoud van zelfstandigheid. Samenwerking op ondersteunende taken: ICT, financiën, P&O en communicatie.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Begroting	Jaarrekening
0.Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2022	13,08 fte	13,09 fte
				2021	13,09 fte	13,11 fte
				2020	13,17 fte	13,02 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2022	12,38 fte	12,86 fte
				2021	12,40 fte	13,27 fte
				2020	12,24 fte	13,19 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	2022	€ 1.345	€ 1.341
				2021	€ 1.297	€ 1.420
				2020	€ 1.358	€ 1.331
0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2022	€ 2.829.766 16,18%	2.418.908 14,53%
				2021	€ 2.670.153 16,16%	€ 2.470.786 15,14 %
				2020	€ 1.900.158 12,4%	€ 1.810.000 11,92 %
0.Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten(exclusief De Bolder)	Eigen gegevens	2022	15,1%	12,0%
				2021	15,0%	10,3%
				2020	15,1%	13,3%

Doelenboom

1.1 Dienstverlening optimaliseren

- 1.1.1 Gemeente Texel bestuurlijk zelfstandig houden
- 1.1.2 Integer, transparant en daadkrachtig besturen
  - 1.1.2.23 Klanttevredenheid meten via burgeronderzoek Waarstaatjegemeente
  - 1.1.2.26 Bezwaarschriften afdoen
- 1.1.3 Op taakvelden met andere instellingen samenwerken
  - 1.1.3.1 Met Waddeneilanden samenwerken
  - 1.1.3.2 In regioverband samenwerken
  - 1.1.3.3 Structureel waarborgen regionale samenwerking Inkoop en Aanbesteding
- 1.1.4 Representatieve werkzaamheden
  - 1.1.4.1 Herdenkingen in het kader van 4 en 5 mei organiseren
  - 1.1.4.3 Onderscheidingen faciliteren
  - 1.1.4.4 De gemeente representeren
- 1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen
  - 1.1.5.16 ICT omgeving vervangen

1.2 Een gezonde financiële positie behouden

- 1.2.1 Een structureel sluitende begroting behouden
  - ~~1.2.1.8 Samenloop Toeristenbelasting en Forensenbelasting~~
- 1.2.2 Financieel risicomanagement inventariseren
- 1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden

Beleidsnota's en verordeningen

APV
Nota Verbonden Partijen
Treasurystatuut
Kwaliteitshandvest
Missie en visie en meerjarenplan
Structuurvisie Texel op koers
Gedragscode voor politieke ambtsdragers
Gedragscode voor ambtenaren
Verordening commissie bezwaarschriften
Financiële verordening art 212
Art 213 gemeentewet
Art 213a gemeentewet
Informatiebeleidsplan 2023 – 2027

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Nota Reserve en Voorzieningen 2020 actualiseren**
Resultaat	De nota reserves en voorzieningen 2022 is op 14 december 2022 vastgesteld.

Prestatie	**Treasurystatuut 2015 actualiseren**
Resultaat	Het treasurystatuut 2022 is op 16 februari 2022 vastgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Diverse onderzoeken doen naar de interne bedrijfsprocessen**
Resultaat	De onderzoeken, waaronder “waar staat je gemeente” zijn in 2022 niet uitgevoerd wegens capaciteitsgebrek. In het 4e kwartaal van 2023 wordt dit uitgevoerd.

Prestatie	**Risico inventarisatie en - evaluatie uitvoeren**
Resultaat	De RI&E gemeentehuis is uitgevoerd, we zijn op dit moment in afwachting van een definitief rapport en zullen dan een P.v.A. opstellen.

Prestatie	**ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen**
Resultaat	Met dit apart budget voor ARBO is er meer aandacht voor persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM’s). Budget is in 2022 onder andere gebruikt om voor de buitendienst gehoorbescherming op maat te maken.

Prestatie	**In digi-toegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren**
Resultaat	Proef met nieuwe formulierengenerator gestart voor digi-toegankelijkheid en wmebv. Externe projectleider aangetrokken voor wmebv en inventarisatie voor de wmebv afgerond.

Prestatie	**Texel spreekt**
Resultaat	Platform Texel spreekt aangekocht, wordt regelmatig ingezet voor participatie projecten.

Prestatie	**Raads- en commissievergaderingen ondertitelen en ondersteuning griffie**
Resultaat	Sinds 1 januari 2022 worden alle vergaderingen van de raad en zijn commissies ondertiteld; binnen twee weken na een vergadering staat de ondertiteling online en wordt een transcript (een .pdf met de verzamelde ondertitels) bij de betreffende vergadering in iBabs geplaatst.

Prestatie	**Pakket Naris risicomanagement - interne controle uitbreiden**
Resultaat	Het pakket Naris in geïmplementeerd, de cursussen zijn door de medewerkers gevolgd. De informatie uit het pakket wordt gebruikt voor de verbijzonderde interne controle.

Prestatie	**Met Waddeneilanden samenwerken**
Resultaat	De samenwerking met GR De Wadden heeft o.a. resultaat opgeleverd door de deals “Regiodeal Wadden” en “Versnellingsgelden Woningbouw”, respectievelijk € 15.500.000 en € 5.000.000 voor de gezamenlijke eilanden.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 21-09-2022	**Ook met 16 of 17 jaar heb je recht van spreken**
Resultaat	De gemeenteraad van Texel heeft op 27 oktober 2022 voor het eerst in zijn bestaan een commissielid benoemd die geen 18 jaar was.

Motie 13-07-2022	**Voor veilige Wadden**
Resultaat	De strekking van de motie is bij de behandelende afdelingen van het rijk onder de aandacht gebracht. Op dat moment waren er geen nieuwe vergunningaanvragen. De motie is tevens geïmplementeerd in onze eigen organisatie zodat als er adviesvragen over vergunningaanvragen van andere overheden komt, wij conform de motie zullen adviseren. De motie hield ook in dat de Texelse motie onder de aandacht van de andere Nederlandse en Duitse en Deense eilanden werd gebracht. Dat is gebeurd. Deze maand kregen we van Borkum het bericht dat zij de motie ook hebben aangenomen.

Motie 16-02-2022	**Nieuwe democratische vormen**
Resultaat	In 2023 zal gestart worden met de uitvoering van deze motie, waar bekeken zal worden of kan worden aangesloten bij een andere activiteit die de gemeenteraad wil gaan oppakken, deze raadsperiode: de QuickScan Democratie.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

1 Voor en door bewoners 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Bestuursorganen	777	584	736	736	861
Bestuursondersteuning	219	298	115	4.626	3.871
Voorlichting, promotie en representatie	14	0	0	0	0
Burgerzaken	528	787	759	813	758
Verkiezingen	5	63	15	54	47
Regionale samenwerking	342	315	391	367	250
Ondersteuning raad	473	486	570	581	593
Festiviteiten	7	5	56	56	15
Begraven	86	84	75	79	93
Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0
Woningcomplex	57	57	39	74	45
Leningen en beleggingen	994	969	1.509	1.376	999
Algemene baten en lasten	626	205	-242	-242	-122
Belastingen en rechten	619	607	581	622	583
Saldo kostenplaatsen	7.730	3.708	1.423	5.523	5.425
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**12.475**	**8.167**	**6.025**	**14.665**	**13.418**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Bestuursorganen	0	147	0	0	580
Bestuursondersteuning	226	0	0	4.242	3.816
Burgerzaken	130	154	216	216	187
Regionale samenwerking	25	25	0	0	0
Ondersteuning raad	0	0	0	0	33
Festiviteiten	0	0	46	46	0
Begraven	78	59	65	65	52
Woningcomplex	21	21	0	0	22
Leningen en beleggingen	1.376	1.211	1.347	1.347	1.146
Algemene uitkering	29.127	27.991	27.312	32.035	32.014
Algemene baten en lasten	523	216	10	-95	273
Belastingen en rechten	10.006	11.444	11.589	11.561	12.026
Saldo kostenplaatsen	5.182	6.799	615	6.596	6.596
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**46.693**	**48.067**	**41.199**	**56.013**	**56.745**
Saldo programma 1	**34.218**	**39.900**	**35.175**	**41.348**	**43.327**

Rekeningresultaat programma 1 (verschil begroting - rekening)	**€ 1.979**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Algemene reserve	4.207	2.505	634	3.845	3.845
Overheveling budgetten	3.523	1.203	0	1.580	1.580
Totaal toevoegingen aan reserves	**7.730**	**3.708**	**634**	**5.425**	**5.425**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Algemene reserve	2.725	2.884	615	5.074	5.074
Overheveling budgetten	2.457	3.915	0	1.522	1.522
Egalisatie WKO	226	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**5.408**	**6.799**	**615**	**6.596**	**6.596**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse

De kolom begroting 2022 na wijziging minus rekening 2022 waarbij rekening moet worden gehouden met de opgenomen lasten en opgenomen baten. Die zijn bij de analyse getotaliseerd. (bedragen x € 1.000)

Bestuursorganen		**456 V**
Door stijging rekenrente in 2022 is de gereserveerde omvang van de voorziening (oud)wethouders te hoog per 31 december 2022. Het meerdere is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat. Jaarlijks wordt de omvang van deze voorziening getoetst aan het benodigde reservevermogen per einde van het jaar.	461 V	
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Bestuursondersteuning		**329 V**
De beschikbaar gestelde middelen via algemene uitkering voor de Wet Open Overheid (WOB) is niet volledig ingezet. Voorgesteld wordt om het restant (97K) via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Dit vanwege de gefaseerde invoering. Daarnaast is 50% van het restantbudget zero based bedoeld voor doorontwikkeling p&c producten vrijgevallen (50K) omdat te ruim begroot. De andere 50% is via programmabegroting 2023 reeds overgeheveld om dit traject verder vorm te geven. Verder zijn de eenmalig beschikbaar gestelde middelen voor thuiswerkvergoeding en eenmalige onkostenvergoeding in relatie met Coroana gebundeld begroot en versnipperd geboekt (210K), dat overigens per saldo geen voordeel oplevert. Ook zijn er nog kosten gemaakt voor de huur van toiletten, sporthal en lunches GGD personeel (-50K). Tenslotte is er het onderzoek "waar staat je gemeente" en de klanttevredenheidsonderzoek niet uitgevoerd als gevolg van gebrek aan capaciteit (22K).	329 V	

Burgerzaken		**25 V**
Hogere kosten lijkschouw in verband met meer euthanasiegevallen waarbij inzet GGD noodzakelijk was (-12K). Per saldo minder opbrengst leges rijbewijzen, reisdocumenten, huwelijksvoltrekking en burgerlike stand (-18K), extra kosten burgerzaken (-12K). Voordeel salarissen burgerzaken door o.a. niet ingevulde vacatures (67K).	25 V	

Verkiezingen		**7 V**
Voordeel verkiezingen door hygiëne artikelen nog in voorraad.	7 V	

Gewestelijke samenwerking		**117 V**
De werkzaamheden voor uitvoeringskosten Regiodeal Wadden zijn nog niet uitgevoerd. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2023 (90K). Daarnaast is minder bijdrage aan de Wadden betaald dan begroot (25K).	115 V	
Overige oorzaken < 10	2 V	

Ondersteuning raad		**21 V**
Er is geen gebruik gemaakt van het jaarlijkse onderzoeksbudget (20K), slechts één excursie naar de Tweede Kamer door de OSG geweest (5K) en een voordeel op verkiezingen door geen stemwijzer in te zetten (6k).	31 V	
Overige oorzaken < 10	-10 N	

Festiviteiten		**4 N**
Overige oorzaken < 10	-4 N	

Begraven		**28 N**
Extra kosten herindeling grafstenen (-15K), minder opbrengsten grafrechten (-14) door minder begrafenissen en opzeggen verlengen huurtermijn.	-29 N	
Overige oorzaken < 10	1 V	

Woningcomplex		**50 V**
De kosten en opbrengsten van het woningcomplex worden niet begroot. Het voordeel is het gevolg van huurinkomsten en uitgaven. In het voordelig saldo (35K) die de raad in juli 2021 voor de aanleg van het openbaar gebied rond de Stolpweg in Den Hoorn beschikbaar heeft gesteld is inbegrepen. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit bedrag over te hevelen naar 2023.	50 V	

Leningen en beleggingen		188 V
Rentevoordeel op feitelijk betaalde rente ten opzichte van de begroting (348K). Daarnaast minder rekenrente doorbelast per saldo aan kapitaalgoederen en het grondbedrijf (-163K), overigens per saldo neutraal in de begroting en jaarrekening.	185 V	
Voordeling saldo erfpachten	9 V	
Overige oorzaken < 10	-6 N	

Algemene uitkering		**21 N**
Per saldo een klein nadeel op de algemene uitkering door verrekeningen voorgaande jaren.	-21 N	

Algemene baten en lasten		**235 V**
Een voordelig saldo van kosten en opbrengsten waaronder pachten en huuropbrengsten van het grondbedrijf. Het voordelig saldo betreft voornamelijk de verkoop van gronden en kosten van advisering daarvoor. De verkochte gronden hadden geen boekwaarde. Dus de opbrengst komt ten gunste van het rekeningresultaat.	70 V	
Bijzondere baten en lasten waaronder een voordelige afrekening HVC 2020/2021 (75K), bermverharding 2021 (173K), nadeel suppletie BTW 2022 (-10K), teruggave premie loonheffingen 2017/2018 (39K), compensatie leges Covid via algemene uitkering decembercirculaire 2022 (110K), procesbegeleiding bovenregionale specialistische jeugdhulp 2021 (8K) en tussentijdse uitdeling faillissement VAOP oud papier (7K).	402 V	
Dit betreft een stelpost afschrijvingen. In de praktijk is de uitvoering van kapitaal goederen later dan gepland. Hierdoor ontstaat een structureel overschot op afschrijvingen. Om enigszins hiermee rekening te houden wordt jaarlijks een stelpost begroot van (250K) om hierop een voorschot te nemen. De voordelen van de afschrijvingskosten komen echter op diverse posten door de hele begroting terug. Het gaat in 2022 om een voordeel van in totaal (142K) waardoor er per saldo op afschrijvingen een nadeel van (-108K) ontstaat (zie ook hoofdanalyse).	-250 N	
Post onvoorziene uitgaven niet ingezet in 2022	8 V	
Overige oorzaken < 10	5 V	

Belastingen en rechten			**505 V**
Het positieve verschil opbrengst toeristenbelasting in 2022 ten opzichte 2021 is enerzijds te verklaren door een te lage inschatting van de opbrengsten over 2021 alsmede de doorloop van opbrengsten over vorige (2020) jaren. Een ander element is de hogere aangiftebereidheid van de belastingplichtigen. Tussentijdse rapportage: een bedrag van` € 250.000 kan als structurele opbrengst vanaf 2023 meegenomen worden.	530	V	
Bij de prognose van de opbrengst 2022 woonforensenbelasting is de verwachte extra opbrengst/verschuiving door de veranderde heffingssystematiek toeristenbelasting uitgebleven. Naar verwachting zal ook in 2023 deze (meer)opbrengst niet geheel gerealiseerd gaan worden. Tussentijdse rapportage: raming structureel met € 45.000 verlagen.	-88	N	
Door een verbeterde samenwerking met Leeuwarden zijn er over de afgelopen periode synergievoordelen behaald, lagere bijdrage aan SSC Leeuwarden.	35	V	
Per saldo een overschot door enerzijds lagere precario ivm Corona en anderzijds een voordeel door facturering gebruik gemeentelijke grond diverse bouwprojecten.	9	V	
Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting ten opzichte van de begroting.	17	V	
Overige oorzaken	2	V	

Saldo kostenplaats			**99**
Incidenteel begrotingsoverschot door administratieve verrekeningen en niet bestede inflatiecorrectie.	99	V	

Totaal programma 1	**V**	**1.979**



ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE

1. Uitvoeren transformatie opgave sociaal domein
2. Versterken inclusieve samenleving
3. Uitvoeren Integraal Veiligheidsplan
4. Brandweer en rampenbestrijding

Dit programma gaat over het sociaal domein: de uitvoering van de gemeentelijke taken vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet, Participatiewet (inclusief De Bolder), minimabeleid (waaronder ook schuldhulpverlening) en de thema's welzijn en gezondheid. Binnen het sociaal domein werken we samen aan een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét bewoners.

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. Wij willen dat inwoners van Texel zo volledig, volwaardig en onafhankelijk mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Als dat tijdelijk of langdurig niet lukt, ondersteunen we hierbij. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de mogelijkheden en netwerk van deze inwoner. We proberen problemen te voorkomen. Als er toch problemen zijn helpen en ondersteunen we zo gericht mogelijk. We werken zoveel mogelijk integraal binnen het brede sociaal domein. Zo kunnen we zorgen voor creatieve oplossingen om inwoners zo passend mogelijk te ondersteunen.

Veiligheid op orde
Samen met onze partners streven we naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers.
Daarom zetten we in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen door bijvoorbeeld het inzetten van dorpswachten in het uitgaansgebied, voorlichting te geven over herkennen van drugsproductielocaties en door op onze socials aandacht te besteden aan verschillende vormen van digitale criminaliteit.

A. Terugblik

Trends en ontwikkelingen

Energiearmoede
Door de situatie in Oekraïne zijn de gasprijzen sterk gestegen, waardoor veel mensen voor een financiële uitdaging komen te staan of acuut in de problemen zijn gekomen. Het Rijk heeft hierop maatregelen genomen om inwoners te ondersteunen en daarmee het koopkrachtverlies te beperken. De belasting op energie is verlaagd, middelen zijn vrijgemaakt voor een versnelde inzet op energiebesparende maatregelen en gemeenten kunnen minima extra ondersteunen. Vanuit het Rijk is aan gemeenten middelen beschikbaar gesteld om categoriale bijzondere bijstand te verstrekken voor de gestegen energiekosten. Voor Texel betekende dit dat alle inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm een bijdrage (€ 1.300/ eenpersoonshuishouden € 1.400/meerpersoonshuishouden) hebben kregen als bijdrage in de gestegen energiekosten.

Daarnaast heeft het college besloten een steviger vangnet voor de Texelaars op het gebied van inkomensondersteuning te creëren. Dit betreft het in 2023 verhogen van de huidige bijstandsnormen van 120% naar 140% waarmee de groep inwoners die in aanmerking komen voor minimaregelingen wordt vergroot en is besloten om ondersteuning te bieden aan welzijnsorganisaties/fondsen om samen de armoedeproblematiek in 2023 het hoofd te bieden.

Schuldhulpverlening
Inwoners worden ondersteund bij financieel rondkomen en het voorkomen van schulden.
Het minimabeleid is aangepast om zo tegemoet te komen aan de meest kwetsbare groepen. Dit geldt bijvoorbeeld voor giften in de bijstand, het verhogen van studiekostentoeslag en kwijtschelding van gemeentelijke heffingen. De bijstandsnorm is aangepast zodat meer inwoners in aanmerking kunnen komen voor de verschillende voorzieningen.

Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein
Met de visie Sociaal Domein kijken we ver in de toekomst: naar 2035. Stapsgewijs bereiken we de stip op de horizon. Vanuit de vier vastgestelde uitvoeringsprogramma's is samen met maatschappelijke partners gewerkt aan de volgende doelen:

- *Uitvoeringsprogramma Gezondheid*
  De Coöperatie Kern Gezond Texel heeft afgelopen jaar ingezet op het creëren van een netwerk op het gebied van gezondheid. In 2022 sloten wederom nieuwe partijen aan om hier gezamenlijk op in te zetten en het gedachtegoed van positieve gezondheid uit te dragen. Samen met de GGD hebben wij vaccineren op Texel mogelijk gemaakt en worden verschillende preventieve programma's zoals M@zl (gericht op vroegtijdige schoolverlaters) en Control (gericht op alcohol en drugs preventie) aangeboden. Tenslotte is een start gemaakt aan een nieuwe gezondheidsnota die vanaf 2023-2026 inzet op de Texelse gezondheid.

- *Uitvoeringsprogramma Werk en Zekerheid*
  Huis van Ontwikkeling
  Alle Texelaars die maatschappelijk willen participeren en daar begeleiding bij nodig hebben kunnen in 2024 terecht bij het Huis van Ontwikkeling. Het afgelopen jaar hebben we in gesprek met zowel interne als externe stakeholders de koers bepaald voor dienstverlening. In 2023 wordt deze koers concreet uitgewerkt.

  De Bolder
  In december 2021 heeft de Raad de wens geuit voor het behoud van een beschutte werkplek voor mensen die dit (tijdelijk) nodig hebben, gericht op werken en leren. De Bolder gaat zich, in goede afstemming met het te vormen Huis van Ontwikkeling, herorganiseren. Er zijn steeds minder mensen werkzaam met een WSW uitkering (Wet Sociale Werkvoorziening) bij de Bolder waarmee de bedrijfsvoering moet meebewegen. Onderzoeken hoe de Bolder zich kan ontwikkelen naar een minder kapitaalintensieve bedrijfsvoering is in 2022 in gang gezet.

  Inburgering
  In 2022 is nader vorm en invulling gegeven aan het Samenwerkingsverband Inburgeren op Texel. Dit heeft geresulteerd in een route waarin statushouders duurzaam kunnen inburgeren op Texel. Voorafgaand aan deze route krijgen de statushouders een kennismakingsprogramma aangeboden waarin talenten, wensen en behoeften worden verkend. Zo kunnen statushouders op maat starten aan hun inburgeringsroute waarin taal leren in de klas en taal leren in de praktijk centraal staan.

- *Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke Ondersteuning en Meedoen*
  Onder andere vrijwilligerswerk maakt het mogelijk dat inwoners langer thuis kunnen wonen. Afgelopen jaar is het Texelse vrijwilligerswerk geëvalueerd en vanuit deze basis wordt dit verder ontwikkeld.

De dorpshuizen staan centraal in de zoektocht naar manieren om de leefomgeving voor inwoners te verbeteren. Samen met verschillende stichtingen zoals Alzheimer Nederland werkt onder andere het Sociaal Team aan een Texelse samenleving waar iedereen terecht kan.

- *Uitvoeringsprogramma Gezond en Veilig opgroeien*
  Er is ingezet op het realiseren van een samenwerkingsverband (coalitie) gezond en veilig opgroeien, die bezig gaat met preventief aanbod voor de jeugd. Het proces om tot een coalitie te komen heeft vertraging (capaciteitsgebrek) opgelopen en wordt begin 2023 opgepakt.

  Eilandse Aanpak wordt "Opgroeien in een kansrijke omgeving" en onderdeel van Integraal alcohol- en drugsbeleid
  In 2022 hebben de Texelse jongeren gebruik kunnen maken van de activiteiten die aangeboden worden via de ACT website, de werkgroep ouderkracht heeft de samenwerking met het onderwijs versterkt. De aanpak Eilandse aanpak is samen met de partners geëvalueerd. Vandaaruit is besloten om de voormalig Eilandse Aanpak in 2023, onder de noemer "Opgroeien in een kansrijke omgeving", onder te brengen in een integrale aanpak voor alcohol en drugs preventie. Het integrale alcohol- en drugsbeleid staat op de preventie-agenda van de coalitie.

Veiligheid op orde
Texel is een gemeente waar vluchtelingen welkom zijn. Het jaar 2022 stond in het teken van realiseren van opvang van vluchtelingen. Vanwege de oorlog in Oekraïne hebben ook wij gehoor gegeven aan opvang van Oekraïners. In de haven van Oudeschild ligt een hotelboot aangemeerd die dienst doet als tijdelijke noodopvang voor vluchtelingen. Texelaars hebben volop hun steentje bijgedragen door samen de inrichting van de boot voor hun rekening te nemen.

Quickscan
De quickscan gemeentelijke weerbaarheid in relatie met openbare orde en veiligheid is uitgevoerd. In 2023 gaan we met de uitkomsten aan de gang. Hier kunnen we geen voorbeelden noemen. Gaat over ondermijning, deze uitkomst kunnen we niet delen.

Regionale Inkoop Zorg
Onze zorg kopen we voornamelijk regionaal in. Als voorbereiding op de nieuwe contractentoetredingsronde is een aanzet gemaakt om gezamenlijk zorgdoelen vast te stellen. Consultatierondes met enkele huidige zorgaanbieders hebben plaatsgevonden. De uitkomsten hiervan en de lijn die vanuit het Rijk wordt ingezet, worden verder uitgewerkt tot goed werkbare beleidsdoelen. Besluitvorming om de nieuwe toetredingsronde met een jaar te verlengen tot 1 januari 2025 is voorbereid. Daarbij heeft ook een analyse plaatsgehad over het kunnen optimaliseren van de netwerkorganisatie omdat de capaciteit van het Regionale Inkoopteam in 2022 onvoldoende is. Meer menskracht is nodig om de zorg voor onze inwoners contractueel goed te regelen.

Regionale ontwikkelingen
Sinds 2015 werken we samen binnen de regio Den Helder, Schagen en Texel en op onderdelen Hollands Kroon op gebied van het Sociaal Domein. In 2022 hebben we een nieuwe structuur aangebracht, namelijk door per onderdeel te werken met themagroepen: Jeugd, Wmo, Participatie, Onderwijs en Gezondheid. Deze structuur is erop gericht om de zorg te verbeteren en bovenregionale onderwerpen behapbaar te maken voor iedereen. Per deelgebied is een ambtenaar/bestuurder verantwoordelijk voor de inhoud. Met deze werkwijze is eind 2022 gestart.

JeugdzorgPlus (JZ+)
JZ+ is een wettelijke taak uit de jeugdwet, waarvoor de gemeenten de verantwoordelijkheid hebben voor de uitvoering hiervan. Het is een vorm van hulp die geboden wordt aan jeugdigen die niet bereikbaar zijn voor lichtere vormen van jeugdhulp of die zonder behandeling een gevaar vormen voor zichzelf of hun omgeving (gesloten en open). Op dit moment zijn we in gesprek met een partij om te komen tot passende zorg voor deze complexe doelgroep van jongeren.

Schoolmaatschappelijkwerk
Ook in 2022 is het schoolmaatschappelijkwerk uitgevoerd door Mee&deWering. Mee&deWering is actief op zowel de kinderdagverblijven, primaire onderwijs en het voortgezet onderwijs. Het voordeel van één organisatie is dat er geen drempels zijn als een leerling van het primaire onderwijs naar het voortgezet onderwijs gaat.

Daarnaast merken we dat het inzetten van een netwerkorganisatie drempelverlagend werkt. Alleen met toestemming van ouders kunnen privacy gevoelige gegevens gedeeld worden met de gemeente. Schoolmaatschappelijkwerk biedt individuele gesprekken aan kinderen en hun ouders, helpen pedagogisch medewerkers en leerkrachten wanneer zij zorgen hebben over een kind en zij hebben een signalerende functie. Wanneer er bepaalde thema's worden waargenomen, dan is schoolmaatschappelijkwerk vrij om een groepsaanpak of een training in te zetten. Uiteraard voeren we vanuit de gemeente hier het gesprek over, omdat we vanuit de gemeente betrokken willen worden op hetgeen er gebeurt in onze samenleving.

Jeugdwet
Landelijk speelt de discussie over de stelselwijziging (waaronder de hervormingsagenda) van de Jeugdwet. Hoewel de discussie nog niet is uitgekristalliseerd, is de verwachting dat deze vanaf 2023 gevolgen heeft voor bijvoorbeeld inkoop van zorg en de (boven)regionale samenwerking.
Bovenregionaal wordt verder gewerkt aan een plan om de instroom naar specialistische jeugdhulp te verminderen. In 2023 worden hier vervolgstappen in gezet. Het streven is om zorg steeds dichterbij te organiseren, lokaal wat kan en (boven)regionaal wat moet.
In 2022 werden wederom verschillende initiatieven uit het regionale Transformatieplan Jeugd uitgevoerd en afgerond. In de eindrapportage is een stand van zaken gegeven op de vijf effectieve en veelbelovende interventies op het gebied van jeugdhulp. Tevens is de borging van iedere interventie weergegeven.

Het project ‘Geweld hoort nergens thuis’ is eind 2022 overgegaan in het ‘Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming’. Met het toekomstscenario wordt overgestapt van een kind- naar een gezinsgerichte benadering. In plaats van meerdere organisaties betrokken bij één casus naar één organisatie voor het het hele gezin. In de Kop van Noord-Holland is hier een start mee gemaakt door middel van het opstellen van lokale plannen van aanpak.

Verbonden partijen in dit programma
In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GGD Hollands Noorden	1.2 Openbare orde en Veiligheid 6.1 Toezicht kwaliteit kinderopvang en peutervoorzieningen 7.1 Volksgezondheid	Uitvoering inspectie kinderopvang. Bescherming en bevordering van de gezondheid, uitvoering gemeentelijk gezondheidsbeleid, goede jeugdgezondheidszorg (o.a. consultatiebureau) en preventie.
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1.1 Crisisbeheersing en brandweer 7.1 Volksgezondheid	Brandweerzorg (preventief en repressief), meldkamer, Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR), risico- & crisisbeheersing, Veiligheidshuis, ambulancezorg.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	1.2 Openbare orde en Veiligheid	Belangenbehartiging kustveiligheid (o.a.) vaarroutes, en noodvervoer via de lucht.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

2.1 Een veilige gemeente behouden
- 2.1.1 Openbare orde en veiligheid garanderen
  - 2.1.1.1 Met de partners in de veiligheidsketen samenwerken
  - 2.1.1.2 Strandvonderij Texel organiseren en uitvoeren
  - 2.1.1.4 Huidig niveau van sociale veiligheid behouden
  - 2.1.1.9 Boorputten natuurgebied aanleggen
  - 2.1.1.10 Geluidsmetingen bij evenementen laten uitvoeren
  - 2.1.1.14 Brandveiligheidscontroles uitvoeren
- 2.1.3 Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

2.2 Deelname aan de samenleving stimuleren
- 2.2.1 Arbeidsparticipatie bevorderen
  - 2.2.1.1 Integratie van inburgeraars bevorderen
  - 2.2.1.2 Re-integratietrajecten inkopen
  - 2.2.1.6 Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren
- 2.2.2 Gesubsidieerde arbeid in de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoeren
  - 2.2.2.3 Beschut werken vanuit de Participatiewet mogelijk maken
  - 2.2.2.4 Begeleiding met loonkostensubsidie vanuit de Participatiewet mogelijk maken
  - 2.2.2.5 Wettelijke taken voor de WSW en de Participatiewet uitvoeren
  - 2.2.2.6 Nieuwe productiemiddelen aanschaffen voor De Bolder
- 2.2.3 Zorgzaamheid van de Texelse samenleving versterken
  - 2.2.3.2 Adviesraad Sociaal Domein faciliteren
  - 2.2.3.4 Wmo Algemene Welzijnstaken uitbesteden
  - 2.2.3.5 Antidiscriminatie bevorderen
- 2.2.4 Algemene voorzieningen bieden (Wmo)
  - 2.2.4.2 Algemeen maatschappelijk werk faciliteren
  - 2.2.4.3 Voedselbank ondersteunen
  - 2.2.4.5 Dorpshuizen en dorpscommissies faciliteren
- 2.2.5 Individuele Wmo-voorzieningen bepalen en bieden
  - 2.2.5.2 Hulp bij het huishouden faciliteren
- 2.2.8 Voor alle zorg- en welzijnsvragen toegankelijk
  - 2.2.8.1 Het Sociaal Team Texel optimaal inrichten en laten functioneren
  - 2.2.8.4 Clientvolgsysteem Sociaal Team Texel door ontwikkelen
  - 2.2.8.7 Interne controle versterken

2.3 Iedereen op Texel een financieel bestaansminimum bieden
- 2.3.1 Structurele inkomensondersteuning bieden
- 2.3.2 Incidentele ondersteuning bieden
  - 2.3.2.1 Bijzondere bijstand verstrekken
  - 2.3.2.10 Extra inzet om alle huishoudens die recht hebben op regelingen te bereiken

2.5 Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
- 2.5.1 Jeugd ontwikkelkansen bieden
  - 2.5.1.2 Kwaliteit kinderopvang instellingen controleren
  - 2.5.1.4 Jeugd op Texel behouden
- 2.5.2 Jongeren bij opgroeien ondersteunen
  - 2.5.2.3 Voorlichting over problemen bij opgroeien geven
  - 2.5.2.7 Nieuwe taken jeugdzorg uitvoeren
  - 2.5.2.8 Alcoholmatiging bij jongeren bevorderen en terugdringen drugsgebruik

2.6 Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren

2.6.1 Gezonde leefstijl bevorderen

2.6.1.1 Gezonde leefstijl onder ouderen bevorderen

2.6.1.2 Ontwikkelen van een doorgaande leerlijn mediawijsheid

2.6.2 Grip op eigen leven bevorderen

2.6.2.1 Texelkompas ontwikkelen

2.6.2.2 Concrete programma's ontwikkelen voor vroegtijdige ondersteuning bij gezinsproblematiek

2.6.2.3 Faciliteren betrokkenheid van jongeren bij mediawijsheid van ouderen

2.6.3 Ontmoeting stimuleren en eenzaamheid bestrijden

2.6.3.1 Initiatieven voor ontmoeting stimuleren en faciliteren

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Visie en beleid sociaal domein Texel (2021)
- Uitvoeringsprogramma gezond en veilig opgroeien 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma maatschappelijke ondersteuning en meedoen 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma werk & zekerheid, inclusief inburgering 2022-2023 (2021)
- uitvoeringsprogramma gezondheid 2022-2023 (2021)
- Programma Gezond Texel 2030
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein (2015)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 (2020)
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Verordening tegemoetkoming kosten voorschoolse voorzieningen (2014)
- Nota voorschoolse educatie (2019)
- Beleidsregels minimabeleid en bijzondere bijstand Texel 2020 (2019)
- Verordening Jeugdhulp (2016)
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning (2019)
- Nadere regels Maatschappelijke ondersteuning (2019)
- Nadere regels Jeugdhulp (2017)
- Regionaal plan van aanpak Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang 2018-2020 (2018)
- Verordening Individuele Studietoeslag en Individuele Inkomenstoeslag (2018)
- Afstemmingsverordening Participatiewet Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers(IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere of gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandige (IOAZ) (2018)
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet (2015)
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid(2018)
- Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal (2016)
- Beleidsregels Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2020 (Bbz 2004) gemeente Texel (2022)
- Beleidsregels naleving besluit Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) gemeente Texel (2022)
- Privacyregeling Sociaal Team Texel (2016)
- Besluit Damoclesbeleid gemeente Texel 2021
- Beleidsregel toepassing Wet Bibob 2018
- Algemene Plaatselijke Verordening Texel (2017)
- Integraal Veiligheidsplan 2019-2022
- Verordening Inburgering 2022

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Wijziging GR GGD t.b.v. Veilig Thuis**
Resultaat	De dienstverleningsovereenkomst is gewijzigd en vastgesteld naar een plek binnen de gemeenschappelijke regeling van de GGD.

Prestatie	**Visie op de JeugdzorgPlus 2023**
Resultaat	Er is een transformatievisie opgesteld en vastgesteld door de 17 colleges in Noord Holland Noord. Hieruit is een verwervingsstrategie opgesteld en vastgesteld om te komen tot goed aanbod voor jongeren met complexe problematiek.

Prestatie	**Opstellen uitvoeringsprogramma's visie sociaal domein**
Resultaat	In 2021 is de visie Sociaal Domein + vier bijbehorende uitvoeringsprogramma's vastgesteld door de raad. Aan deze uitvoeringsprogramma's is in 2022 uitvoering gegeven. De raad wordt over de voortgang in Q1 2023 geïnformeerd middels een eerste tussenevaluatie 2022.

Prestatie	**Evaluatie Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs**
Resultaat	Nieuw preventie- en handhavingsplan Alcohol en drugs is opgesteld en vastgesteld door de raad.

Prestatie	**Nieuwe wet inburgering**
Resultaat	Werkprocessen zijn ingericht en er is een samenwerkingsverband Inburgeren op Texel opgericht (gemeente, De Bolder, Vluchtelingenwerk en Texels Welzijn).

Prestatie	**Toekomstscenario's de Bolder**
Resultaat	De tussentijdse evaluatie Huis van Ontwikkeling inclusief toekomst de Bolder is vastgesteld door de raad.

Prestatie	**Periodieke aanpassing APV**
Resultaat	De geplande wijziging heeft niet in 2022 plaatsgevonden, maar is doorgeschoven naar 2023. Dit had o.a. te maken met onduidelijkheid over de datum dat de Omgevingswet zou worden ingevoerd.

Prestatie	**Actualiseren van het Dorpshuizenbeleid**
Resultaat	We hebben met alle dorpscommissies concrete communicatieafspraken gemaakt. Deze worden onderdeel van een nog te sluiten convenant. Het convenant is na de zomer ter beoordeling aan de dorpscommissies gezonden. We wachten nog op hun reactie. Het onderdeel 'maatschappelijke ondersteunen in meedoen' valt onder het 'Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke ondersteuning en meedoen 2022-2023'. Het dorpshuis van Oosterend is pilot en de dorpscommissie van Oosterend en andere organisaties uit Oosterend hebben aangegeven zelf trekker van dit onderdeel te willen zijn. De gemeente faciliteert. Diverse bijeenkomsten hebben plaatsgevonden. Het onderdeel 'vastgoed' is onderdeel van het 'onderzoek gemeentelijke gebouwenbeheer'. Specifiek gaat het om het dorpshuis van De Waal. De andere dorpshuizen zijn in eigendom bij of de dorpscommissies of een stichting dorpshuizen. Den Burg huurt dorpshuisruimte.

Prestatie	**Evaluatie Actieplan Gezondheidsbeleid 2018-2022**
Resultaat	Is niet opgepakt in 2022.

Prestatie	**Beschermd wonen**
Resultaat	Decentralisatie beschermd wonen is uitgesteld naar 2024 en daarmee zijn ook de voorbereidingen voor de decentralisatie tot stilstand gekomen. We gaan in 2023 er wel voor zorgen dat alle randvoorwaarden en kaderafspraken zijn geborgd en vastgelegd en zullen de raad daarover in de loop van het jaar informeren en vragen om besluitvorming.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren**
Resultaat	Deze is uitgevoerd, in 2023 gaan we met de uitkomsten aan de gang.

Prestatie	**Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen**
Resultaat	Is gerealiseerd.

Initiatief voorstellen en moties

Geen initiatief voorstellen en moties voor dit programma.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Brandweer en rampenbestrijding	2.534	2.354	2.520	2.523	2.225
Openbare orde en veiligheid	710	312	364	362	340
Subsidies	291	290	302	315	328
Inkomensvoorzieningen	5.360	3.713	2.513	3.506	3.369
Participatiebudget	3.060	3.175	2.907	3.029	3.113
Algemene voorzieningen	1.514	1.549	1.873	1.620	1.664
Sociaal Domein	6.377	7.461	5.970	8.026	7.386
Volksgezondheid	576	549	585	593	547
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**20.423**	**19.404**	**17.033**	**19.973**	**18.971**
Totaal lasten DSW De Bolder	**4.279**	**4.491**	**4.658**	**4.721**	**4.534**
Totaal lasten programma 2 incl. De Bolder	**24.702**	**23.895**	**21.691**	**24.694**	**23.505**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.767**	**-2.645**	**-2.746**	**-2.779**	**-2.835**
Totaal lasten programma 2	**21.935**	**21.250**	**18.945**	**21.915**	**20.670**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Brandweer en rampenbestrijding	36	40	45	45	45
Openbare orde en veiligheid	52	54	74	74	85
Subsidies	0	0	0	0	18
Inkomensvoorzieningen	5.032	2.809	1.820	1.760	1.966
Participatiebudget	186	296	68	68	237
Algemene voorzieningen	7	8	10	10	7
Sociaal Domein	1.644	111	158	239	189
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**6.957**	**3.318**	**2.176**	**2.196**	**2.547**
Totaal baten DSW De Bolder	**4.378**	**4.439**	**4.602**	**4.721**	**4.534**
Totaal baten programma 2 incl. De Bolder	**11.335**	**7.757**	**6.778**	**6.917**	**7.081**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.767**	**-2.645**	**-2.746**	**-2.779**	**-2.835**
Totaal baten programma 2	**8.568**	**5.112**	**4.032**	**4.138**	**4.246**
Saldo programma 2	**-13.367**	**-16.138**	**-14.913**	**-17.777**	**-16.424**

Rekeningresultaat programma 2 (verschil begroting - rekening)	**€**	**1.353**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Geen mutaties	0	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Sociaal domein	1.547	0	0	0	0
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	79	138	186	199	102
Totaal onttrekkingen uit reserves	**1.626**	**138**	**186**	**199**	**102**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Brandweer en rampenbestrijding			**299 V**
Voordeel op salarissen die doorberekend zijn voor opvang Oekraine (125k) en overige (12k). Per saldo levert de doorberekening Oekraine geen voordeel op in het rekeningsaldo.	137	V	
Per saldo lagere bijdrage Veiligheidsregio door o.a. verrekening voordelig rekeningresultaat 2021.	102	V	
Voordeel op kazernes door minder onderhoud en minder kosten (27k). Daarnaast is per ongeluk op basis van de begroting administratief rente toegerekend aan de kazerne in de Cocksdorp. In werkerlijkheid is dat niet het geval waardoor er nu een admnistratief voordeel is (20K).	47	V	
De beschibaar getelde middelen voor de Quick scan gemeentelijke weerbaarheid openbare orde en veiligheid zijn niet nodig. Er is een soortgelijke scan kostenloos aangeboden via het Regionale Informatie en Expertise Centra (RIEC) Noord Holland in verband met het opstellen van een waddenbreed integraal ondermijningsbeeld (IOB).	5	V	
Overige oorzaken < 10	8	V	

Openbare orde en veiligheid			**33 V**
Hogere kosten dorpswachten door versoepeling coronamaatregelen waardoor (nacht)horeca/dansgelegenheid zonder beperkingen open mochten. Voor een hele nieuwe generatie jongeren dus voor het eerst stappen. Derhalve zijn de dorpswachten vanaf februari in plaats vanaf de Pasen ingezet.	-10	N	
Minder toegerekende salarissen uivoering bijzondere wetten en openbare orde.	47	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Subsidies			**4 V**
Overige oorzaken < 10	4		

Inkomensvoorzieningen			**316 V**
De aantrekkende economie heeft zich nog niet vertaald in minder bijstandsuitkeringen. Er is wel meer aan loonkostensubsidie verstrekt. Het bedrag aan inkomensvoorzieningen is inclusief de BBZ, welke sinds 2020 gelijk wordt gefinancierd als de overige bijstandsuitkeringen. Als gevolg van de de finanancieringsproblematiek (T-2) hebben we minder van het Rijk ontvangen dan nodig was.	-111	N	
Lagere advieskosten dan begroot	15	V	
In 2022 heeft een gedeeltelijke afrekening van de Tijdelijke overbruggingsregeling ondernemers (Tozo) plaatsgevonden.	46	V	
Meer inzet voor armoedebestrijding kinderen	-21	N	
Een gedeelte van de rijksbijdrage t.b.v. energietoelage lage inkomens is bestemd voor 2023 (zie overhevelingen).	278	V	
Minder aanvragen schuldhulpverling dan verwacht. Het blijft lastig om in te schatten wat de financiële gevolgen zijn van corona.	27	V	
Nadeel op toegerekende salarissen als gevolg extra inzet minimabeleid	-25	N	
Niet begrote rijksvergoeding statushouders	103	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Participatiebudget WSW			**95 V**
Lagere uitgaven dan begroot re-integratie voor scholing, advies en overige kosten.	41	V	
Overig resultaat (niet gerealiseerd begroot nadeel) de Bolder	56	V	
Voordeel op toegerekende salarissen	5	V	
Overige oorzaken < 10	-7	N	

Algemene voorzieningen			**97 N**
De kosten voor peuteropvang zijn lager dan begroot	12	V	
De kosten voor vroeg- en voorschoolse educatie zijn niet begroot. De middelen voor onderwijsachterstanden (GOA-gelden) beleid zijn hiervoor ingezet. De totale afrekening van deze rijksmiddelen zijn in programma 5 opgenomen. Hier wordt een voordelig saldo gepresenteerd van € 287.000.	-83	N	
Nadeel op toegerekende salarissen	-30	N	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Sociaal Domein			**656 V**
Minder kosten gemaakt voor huishoudelijke hulp, begeleiding (o.a. dagbesteding), PGB Jeugd en Jeugdbescherming. De krapte op de arbeidsmarkt is hier de belangrijkste oorzaak, met als gevolg dat er wachtlijsten bij zorgaanbieders zijn ontstaan.	468	V	
Meer kosten gemaakt voor vervoersvoorzieningen. Er waren meer aanvragen voor rolstoelen en scootmobielen. Daarnaast werd er meer gebruik gemaakt van km-vergoedingen en taxi.	-18	N	
Lagere uitnutting incidentele rijksmiddelen algemene voorzieningen wmo en jeugd. Dit als gevolg van geringe vraag en passend aanbod.	64	V	
De uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein zijn in november 2021 voor twee jaar vastgesteld. Het resterende budget (inclusief rijksmiddelen) wordt, conform planning, in 2023 ingezet.	178	V	
Overgeheveld budget 2021, als gevolg van corona, niet volledig ingezet.	67	V	
Hogere kosten jeugdhulp als gevolg van hoge kosten bij incidentele gevallen welke praktisch moeilijk voorspelbaar zijn.	-84	N	
Het nadeel op de uitvoeringskosten door hogere inhuurkosten dan begroot.	-51	N	
Overige oorzaken < 35	32		

Volksgezondheid			**47 V**
Lagere bijdrage aan de GGD dan begroot	14	V	
Lagere uitgaven aan jeudgezondheidszorg dan begroot, mede door bijdrage regionale Transformatie agenda	29	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Totaal programma 2	**V**	**1.353**

PROGRAMMA 3

MOOI EN GASTVRIJ TEXEL



1. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen en infrastructuur in natuurgebieden
2. Toeristische toekomstvisie
3. Invoering omgevingswet

Dit programma gaat over natuur & landschap (inclusief Werelderfgoed Waddenzee), recreatie en toerisme, fysieke leefomgeving, toezicht en handhaving, strandzaken en dijkversterking.

De bijzondere combinatie van landschappen heeft een grote aantrekkingskracht op toeristen uit binnen- en buitenland. Het mooie Texelse landschap en de waardevolle natuur bieden een grote meerwaarde voor zowel inwoners als bezoekers. Planet Texel en de daaruit voortvloeiende Texel Principes geven inspiratie voor ontwikkeling met behoud of versterking van de Texelse kernwaarden.

A. Terugblik

Recreatie en toerisme

In 2022 zijn de eerste belangrijkste activiteiten uit de Uitvoeringsagenda Toerisme opgepakt. Deze uitvoeringsagenda is een vervolg op het Toeristisch Toekomstplan Texel - Texel in balans (naar een authentiek, duurzaam en gastvrij eiland) dat op 22 september 2021 door de raad is vastgesteld. Vooral is gekeken wat de hoogste prioriteit heeft en wat specifiek benoemd is in het Toeristisch Toekomstplan en/of is opgenomen in het raadsbesluit. Dit betreft bijvoorbeeld het opstellen van een paraplu bestemmingsplan waarin regelgeving wordt aangepast en aangescherpt.Ook is er een registratieplicht ingevoerd voor iedereen die zijn woning toeristisch verhuurt (of een deel daarvan).

STIFT heeft zoals gebruikelijk haar jaarverslag ter kennisname naar de gemeente gezonden. Financieel en inhoudelijk zag het er goed uit. De raad heeft via een RIB het jaarverslag ontvangen. In het najaar zijn evaluatiegesprekken met stakeholders gehouden ter voorbereiding op de besluitvorming over wel of geen verlenging van het contract per 1 januari 2024. De evaluatie is ambtelijk samen met het STIFT-bestuur gehouden met betrokkenheid van TOP, VVV en 2 subsidieaanvragers en de Raad van Toezicht.

Het Texelse landschap

Het behoud van het karakteristieke landschap met gezonde agrarische bedrijven op de Hoge Berg is complex. Het gebiedsproces is in een afrondende fase gekomen. De betrokken partijen in het gebied hebben overeenstemming bereikt. Er wordt goed samengewerkt aan een toekomstbestendige Hoge Berg. De gemeente ondersteunt hierbij. Er is actief gewerkt aan realisatie van de hoofddoelen van natuur & landschap: behoud van de kwaliteiten van natuur en landschap, het realiseren van een zo groot mogelijke toegankelijkheid van natuurgebieden, ecologisch beheer op agrarische gronden en behoud van kleinschalig historisch medegebruik van duinen, stranden, kwelders, water en zee.

Nationaal Park

Ook op Texel speelt de discussie rond Nationale Parken Nieuwe Stijl. Naast mogelijke uitbreiding wordt met name verbinding gezocht tussen natuur, landschap, cultuur en de agrarische sector. De gesprekken tussen partijen hebben er toe geleid dat het Nationaal Park nieuwe stijl per 2024 wordt doorgevoerd.

Openbaar groen
Het groenonderhoud inclusief inhaalslag is volgens plan uitgevoerd.

Kust
In 2022 is de ‘Visie en Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel’ door het college vastgesteld. Voor de in het meerjarenprogramma genoemde projecten zijn de eerste stappen gezet. De raad heeft op het Meerjarenprogramma wensen en bedenkingen kunnen meegeven aan de bij de uitvoering hiervan betrokken partijen. Extra aandacht is er voor communicatie met de inwoners en ondernemers, ook wat betreft het waterveiligheidsgevoel dat bij een aantal projecten aan de orde is. Voor het ophogen van de strandslagen is een inventarisatie gedaan per strandslag. In 2024 gaan we verder met de uitvoering van het ‘Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel’. Hierbij geven we samen met SBB, RWS, HHNK en PHN speciale aandacht aan de communicatie met de inwoners en ondernemers.

Strand
De strandbewaking is op alle locaties doorgegaan ondanks in enkele gevallen een smal strand door stevige strandafslag. Op enkele strandslagen zijn geen strandhuisjes geplaatst vanuit veiligheidsoverwegingen. Veel aandacht ging uit naar de situatie rondom de smalle stranden op Texel. Er is in 2022 aanzienlijk gesuppleerd in het Noordelijke gedeelte van het eiland en nabij De Koog. De strandslagen hebben vertraging opgelopen door gecompliceerde regelgeving en mutaties in het personeel.

Ruimtelijke Ordening
Diverse bestemmingsplannen zijn vastgesteld; vier bestemmingsplannen in het kader van versnelling woningbouw, vier reparatieplannen en de beheersverordening Waddenzee en Noordzee. Het ontwerp parapluplan Verblijfsrecreatie is in de raadscommissie behandeld en vervolgens heeft de raad besloten het plan in januari 2023 ter inzage te leggen. De invoering van de Omgevingswet is weer uitgesteld, waarschijnlijk tot 1 januari 2024. De voorbereiding op de inwerkingtreding ging gewoon door. Eind 2022 zijn de beide bureaus voor de Omgevingsvisie geselecteerd.

Toezicht en Handhaving
De Boa’s zijn in het eerste gedeelte van het jaar bezig geweest met het toezicht op de coronamaatregelen. Het toezicht op de Alcoholwet is in de tweede helft van het jaar weer opgestart, doordat de horeca in het begin van het jaar minder frequent was geopend. Wel is er grote inzet geweest op het toezicht op de betalingsbereidheid van het Texelvignet. In totaal zijn er circa 40.000 voertuigen gecontroleerd en is de betalingsbereidheid gemonitord. Ook wordt gewerkt aan een intensievere samenwerking met de politie en team VTH.

Door personele aangelegenheden heeft het bouw- en woningtoezicht vanaf juni enkele vertragingen opgelopen. Door extra inhuur is dit eind december weer ingehaald.
Alle kampeerboeren zijn in 2022 bezocht en goed in kaart gebracht. De geconstateerde overtredingen werden opgelost.
Incidenteel zijn op verzoek van Grondzaken opnames gemaakt en controles uitgevoerd voor onrechtmatig in gebruik genomen grond. Deze zaken zijn privaatrechtelijk afgehandeld.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord (de Omgevingsdienst NHN)	7.4 Milieubeheer	Voert milieutaken voor de gemeente uit. Samenwerking op het gebied van de voorbereiding Omgevingswet.
NV TESO	2.5 Openbaar vervoer	Goede bereikbaarheid van de gemeente c.q. het eiland.
Texel Airport NV	2.1 Verkeer en vervoer	Goede bereikbaarheid van de gemeente c.q. het eiland, extra verbindingsmogelijkheid in noodsituaties
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	2.3 Recreatieve havens 3.4 Economische promotie 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie 8.1 Ruimtelijke ordening	Samenwerking toepassing Convenant vaarrecreatie en kwaliteitsverbetering jachthavens Bevordering toerisme naar Waddeneilanden in relatie tot Werelderfgoed-status Wadden. Samenwerken op het vlak van de Omgevingswet

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Doelenboom

3.1 Natuur op Texel in stand houden

- 3.1.1 Natuurbeheer op andere maatschappelijke functies afstemmen
  - 3.1.1.3 Aan het Overleg Nationaal Park deelnemen
  - 3.1.1.4 Weidevogels op Texel in stand houden

3.2 Het Texelse landschap behouden en ontwikkelen

- 3.2.1 Landschapsbeleidsplan uitvoeren
  - 3.2.1.1 Landschapselementen aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.2 Tuinwallen en kolken aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.5 Toegankelijkheid natuurgebieden waarborgen
  - 3.2.1.9 Werkbare beheerplannen Natura 2000 en Nationaal Park bewerkstelligen
  - 3.2.1.13 Vasthouden aan grenzen Natura 2000
  - 3.2.1.14 Kleinschalig Historisch medegebruik mogelijk houden
- 3.2.4 Het unieke Texelse landschap behouden

3.3 Openbaar groen als spil voor een beter leefklimaat

- 3.3.1 Revitaliseren bestaand groen
- 3.3.2 Vergroten groenareaal (van grijs naar groen)
- 3.3.3 Buiten spelen en bewegen faciliteren

3.4 Recreatie en toerisme faciliteren

- 3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden
  - 3.4.1.1 Strandnota uitvoeren
- 3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren
  - 3.4.2.1 Stel het landschap met haar authentieke elementen centraal
  - 3.4.2.2 Hou elk Texels dorp uniek, leefbaar en vitaal
  - 3.4.2.3 Creëer bewust en waardevol bezoek
  - 3.4.2.4 Stimuleer gastvrij en toekomstbestendig ondernemerschap
  - 3.4.2.5 Stuur vanuit inzicht en heldere regelgeving
  - 3.4.2.6 Wees duurzaam in woorden en daden
  - 3.4.2.8 Regionale toeristische samenwerking stimuleren

3.5 Zorgdragen voor een gezonde en veilige leefomgeving vanuit Texelse kernwaarden

- 3.5.1 Voor een gezonde en veilige leefomgeving zorgdragen
  - 3.5.1.1 Naar een sociale, circulaire en klimaatadaptieve leefomgeving
  - 3.5.1.2 Grond bij ontwikkeling van gebieden strategisch inzetten
  - 3.5.1.3 Dichtslibben van het landschap voorkomen
  - 3.5.1.4 Naar een Texelse Omgevingsvisie
  - 3.5.1.5 Naar sterke aansprekende Programma's
  - 3.5.1.6 Op weg naar het nieuwe Omgevingsplan
  - 3.5.1.7 Aan het kwaliteitscriteriaprotocol VTH-taken voldoen
  - 3.5.1.10 Anticiperen op nieuwe Omgevingswet
  - 3.5.1.12 Kwaliteit uitvoering VTH-taken borgen
- 3.5.2 De Texelse kernwaarden als basis gebruiken
  - 3.5.2.1 Commissie ruimtelijke kwaliteit een vergoeding verstrekken
  - 3.5.2.2 Naar een Texelse waardenstandaard
  - 3.5.2.3 Naar beeldkwaliteit vanuit de kernwaarden

Beleidsnota's en verordeningen

- Welstandsnota Texel (2008)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Aanwijzingsbesluit Natura 2000 Duinen en Lage Land van Texel (2011)
- Beeldkwaliteitsplan Texel in Ontwikkeling (Bestemmingsplan Buitengebied) (2013)
- Natuurbeheerplan provincie NH (jaarlijks)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel 2018
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving (2017)
- Regionale verkenning en visie over verblijfsrecreatie (2017)
- Leidraad Landschap en Cultuurhistorie Noord-Holland (2018)
- Groenbeheerplan.pdf - vastgesteld 2018
- Beheerplan Straatmeubilair 2019 -2023.pdf - vastgesteld 2018
- Beleidsnotitie natuur en landschap Texel 2018.pdf
- Retailvisie Kop van NH - vastgesteld 2018
- Retailvisie Kop van NH - analyserapport 2018 - vastgesteld 2018
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022, incl. toelichting - vastgesteld 2018
- Plan van aanpak Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang 2018-2020 - Thuis in de buurt.pdf 2018
- Strandnota Texel 2019
- Strandnota Texel 2019 - kaartbijlage zondering
- Algemene voorwaarden voor uitgifte grond in erfpacht 2019 - vastgesteld 2019
- Actieplan Toeristisch Toekomstplan (2019)
- Actieplan wonen - vastgesteld 2019
- Voortgangsrapportage Actieplan Wonen 2020
- Uitvoeringsrichtlijnen Monumentenzorg (2020)
- Geactualiseerde bodemkwaliteitskaart - vastgesteld 2020
- Geactualiseerde nota bodembeheer - vastgesteld 2020
- Welstandsnota - Supplement Centrum De Koog - vastgesteld 2020
- Beleidsregels uitgifte grond in erfpacht - vastgesteld 2020
- Bestuurlijke uitgangspunten en risico-inventarisatie voor VTH 2018-2022.pdf
- Uitvoeringsprogramma VTH 2022
- Preventie en Handhavingsplan Alcohol en Drugs 2018-2022 - vastgesteld 2
- Visie en Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel.pdf (2021)
- Gedragscode soortbescherming gemeenten 2020 van Stadswerk
- Aandachtsoorten Gemeente Texel 2020
- Toeristisch toekomstplan Texel 2021
- Visie Sociaal Domein - Wij zijn Texel: Sociaal en Gezond - vastgesteld 2021
- Uitvoeringsagenda Toerisme 2022-2024
- Kadernota Omgevingsvisie Toekomst van Texel
- Ontwerp paraplupplan Verblijfsrecreatie Texel

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**De nieuwe Omgevingswet zorgvuldig en evenwichtig invoeren**
Resultaat	Blijft belangrijk punt, aan de slag met praktische seminars en oefenen. Inwerkingtreding Omgevingswet waarschijnlijk per 01-01-2024.

Prestatie	**Zendmastenbeleid actualiseren**
Resultaat	Dit is uitgesteld naar Q4 2023

Prestatie	**Diverse kleinere en reparatie bestemmingsplannen (incl. paraplu bestemmingsplan recreatie en toerisme)**
Resultaat	Vastgesteld zijn: 4 bestemmingsplannen in het kader van versnelling woningbouw, de beheersverordening Waddenzee en Noordzee en 4 reparatieplannen.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Overdracht bodemtaken financieren**
Resultaat	Voordat de Omgevingswet inwerking treedt, moeten gemeenten en omgevingsdiensten voorbereid zijn op de uitvoering van bodemtaken. De gemeente neemt deze taak over van de provincie. In de nieuwe overeenkomst zal de ODNHN de bodemtaken blijven doen namens de gemeente. De verwachting is dat dit nog budgetneutraal in 2023 zal kunnen plaatsvinden. De VNG probeert met IenW en BZK afspraken te maken over budget. Het is nog onzeker of er extra budget voor de bodemtaak komt.

Prestatie	**Sail 2022 en 2023**
Resultaat	De Cruise In Company heeft in 2022 de haven van Oudeschild niet aangedaan. Vanaf het Sailevenement in Harlingen ging de vloot naar Antwerpen. Stichting Sail Den Helder heeft sponsoren gevraagd hun havens open te stellen voor schepen die onderweg bij ons zouden willen overnachten. De activiteiten die daaraan gekoppeld waren, lagen bij de Stichting Reede van Texel. Geen enkel schip van de vloot heeft onze haven aangedaan, omdat ze of via de Noordzee naar Antwerpen gingen of omdat Oudeschild te dicht bij lag. Er zijn geen voorbereidingskosten gemaakt. In 2022 is het sponsorcontract tussen Stichting Sail Den Helder en de gemeente op de Rival ondertekend. De voorbereidingen voor Sail Den Helder 2023 zijn in 2022 opgepakt. Met name het voorbereiden van het 'regiodorpenplein en het sparren met Sail Academy door jongeren te betrekken bij het evenement zijn opgepakt.

Prestatie	**Groenbeheerplan**
Resultaat	Conform het vastgestelde Groenbeheerplan zijn in 2022 diverse plantvakken vernieuwd. Een nieuw Groenplan (een combinatie van beleid en beheer) zal in 2023 worden opgesteld, inclusief de mogelijkheden tot het bijdragen aan een grotere biodiversiteit en klimaatadaptatie. Het oude beheerplan gold tot en met 2022. Aan de interne evaluatie van het groenplan wordt nu gewerkt.

Prestatie	**Parkeerterreinen strandslagen aanpakken**
Resultaat	De uitvoering van (het ophogen van) de parkeerterreinen is vertraagd door de complexiteit in natuur- en stikstofregelgeving. In 2023 wordt de aanpak uitgewerkt.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 13-07-2022	**Op de voet volgen stikstof-planvorming provincie**
Resultaat	Samen en in nauw overleg met de provincie en LTO Noord afd. Texel worden gesprekken gevoerd en naar praktische oplossingen gezocht

Motie 14-12-2022	**B&B - Parkeereis niet in centrum en geen parkeren in voortuinen'**
Resultaat	Een voorstel over de exacte begrenzing en het duidelijk maken daarvan, volgt gedurende het proces van het parapluplan Verblijfsrecreatie (gereed voor de raadscommissie over het parapluplan).

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

3 Mooi en gastvrij Texel 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Handhaving	461	720	500	681	596
Natuur en landschap	304	259	232	413	260
Groen en recreatie	1.693	1.663	1.628	1.805	1.866
Noordzeestrand	484	502	460	487	478
Toerisme	718	746	727	746	734
Ruimtelijke ordening	474	641	514	576	511
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**4.133**	**4.531**	**4.061**	**4.708**	**4.445**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Handhaving	16	7	0	0	7
Groen en recreatie	25	25	12	7	5
Noordzeestrand	152	218	198	198	202
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**193**	**250**	**210**	**205**	**214**
Saldo programma 3	**-3.940**	**-4.280**	**-3.851**	**-4.503**	**-4.231**

Rekeningresultaat programma 3 (verschil begroting - rekening)	**€**	**272**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

Analyse (bedragen x € 1.000)

Handhaving			**91 V**
Minder intern doorberekende salarissen en tractie	63	V	
Minder uitgegeven aan verwachte studiekosten	21	V	
Overige verschillen < 10, waaronder meer inkomsten dwangsommen	7	V	
Natuur en landschap			**153 V**
Rijksuitkering Klimaatadadaptatie, zie ook overhevelingen via resultaat	156	V	
Overige verschillen < 10	-3	N	
Groen en recreatie			**63 N**
Meer intern/extern doorberekende salarissen/intern voor onderhoud openbaar groen	-63	N	
Noordzeestrand			**13 V**
Meer inkomsten dan begroot	4	V	
Meer intern doorberekende salarissen en tractie	-7	N	
Minder uitgaven dan begroot voor de diverse onderhoudstaken strand	13	V	
Overige verschillen < 10	3	V	
Toerisme			**12 V**
Te lage begroting voor contractuele bijdrage VVV	-7	N	
Correctie afrekening STIFT 2021	19	V	
Ruimtelijke ordening			**66 V**
Meer intern doorberkende salarissen	30	V	
Minder inhuur externe expertise bestemmingsplannen, incl. € 9.700 overhevelen naar 2023 voor lopende procedures en aantal reparatieplannen	33	V	
Overige verschillen < 10	3	V	
Totaal programma 3		**V**	**272**



TEXEL WERKT!

1. Daadwerkelijke ontwikkeling haven Oudeschild
2. Regionale samenwerking De Kop Werkt
3. Verbreden werkgelegenheid
4. Versterken beroepsbevolking

Dit programma gaat over de Texelse economie.

A. Terugblik

De veranderde Nederlandse economie

De economische situatie is – na de coronacrisis - nog niet helemaal stabiel. De oorlog in Oekraïne veranderde de economie nog meer: stijging van energiekosten en andere kosten voor levensonderhoud.
Op Texel is het Solidariteitsfonds opgericht om inwoners financieel te kunnen ondersteunen.
Door krapte op de arbeidsmarkt merken we dat diverse voorzieningen meerdere dagen per week de deuren gesloten houden. Initiatieven vanuit het bedrijfsleven zijn gericht op behoud en versterking van de werkgelegenheid.

Beleving in de dorpscentra

Ook in 2022 was er weinig leegstand van bedrijfspanden op Texel. De retailsector vervult nog steeds een belangrijke economische en maatschappelijke functie. Het aantrekkelijk houden van de centra is belangrijk: de centra moeten ‘op orde’ blijven.

Bedrijventerreinen

Er is nog steeds ruimte voor nieuwe bedrijven op onze bedrijventerreinen. Dit is van belang voor de werkgelegenheid.
In 2022 is Regionale Strategische visie Werklocaties als basis voor een KOP-convenant vastgesteld. Hierin worden vraag en aanbod voor bedrijventerreinen(kavels) op elkaar afgestemd. Er zijn afspraken wanneer welke uitbreidingen mogelijk zijn. Texel is een eigen marktregio, zodat voor uitbreidingsplannen geen regionale afstemming nodig is, mits we wel participeren in de regionale visie waar Texel als Status Aparte is benoemd. Deze verplichting vloeit voort uit provinciale verordeningen. De uitbreiding is voor de lokale bedrijvigheid bedoeld.
Het bestemmingsplan ‘Bedrijventerrein Oudeschild” is onherroepelijk, maar wordt (in 2024) op een aantal aspecten gerepareerd om onder andere de ‘bierbrouwerij-zaken’ er uit te halen. En er komt een andere landschappelijke inpassing (boomsingel).

Toekomstbestendige en duurzame Haven Oudeschild

De visserij is van economisch belang en niet alleen voor de sector zelf, maar ook als belevingswaarde voor de toeristische sector. De haven van Oudeschild moet behouden blijven als een karakteristieke vissers- en werkhaven met bijbehorende sfeer en bedrijvigheid. De visserij heeft het moeilijk. Door onder andere Brexit en de groei van de windmolenparken op zee verkleind het werkgebied snel. Hierdoor is het aantal grote kotters wederom, nu met 3 kotters, gedaald. Plannen voor circulaire visteelt en circulaire visgroei worden bij de gemeente onder de aandacht gebracht.
Voor de visserij is de gemeente Texel lid van het Bestuurlijke Platvorm Visserij, waar vooral ingezet wordt op de visserijlobby.

Het Beheer- en Exploitatieplan als uitwerking van de havenvisie is vastgesteld, inclusief het Meerjarenonderhoudsplan voor de komende vijf jaren.
Het gemeentelijk toiletgebouw op de haven is gerenoveerd en daarmee is aan de belangrijkste voorwaarden voldaan om nieuwe gebruikers van de haven aan te trekken en zo de krimpende visserij activiteiten te compenseren. Er zijn gesprekken met de stakeholders in het havengebied gehouden om enerzijds te analyseren waarom er na de vaststelling van de havenvisie niet meer activiteiten zijn uitgevoerd en anderzijds te inventariseren welke behoeften en mogelijkheden er zijn om versneld uit te werken.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
NV Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord	3.1 Economische ontwikkeling	Versterking van de economie in de regio Noord-Holland-Noord, in de subregio De Kop Werkt en expliciet voor Texel.
NV TESO	2.5 Openbaar Vervoer	De gemeente vindt het belangrijk dat Texel goed bereikbaar is voor werknemers.
Texel airport N.V.	2.1 Verkeer en Vervoer	De gemeente vindt het belangrijk dat Texel goed bereikbaar is voor economische activiteiten.
Coöperatie Texel Energie	3.4 Economische promotie	Inkopen, verkopen en produceren van duurzame energie.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	2.4 Economische havens en waterwegen	Gemeenschappelijke Waddeneilandbelangen behartigen door onder andere richting andere overheden standpunten uit te dragen, samen te werken op beleids- en beheersaspecten.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2022) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
3.Economie	Functiemenging*	%	LISA	2017	55,3	52,5
				2018	56,1	52,9
				2019	56,3	53,3
				2020	56,0	53,2
				2021	55,6	53,3
3.Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar* Eenheid is gewijzigd (was 15 t/m 64 jaar)	LISA	2017	180,3	120,3
				2018	180,3	120,0
				2019	183,9	129,4
				2020	189,2	135,2
				2021	177,0	124,9
				2022	180,4	130,7
6.Sociaal Domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 74 jaar* Eenheid is gewijzigd (was 15 t/m 64 jaar)	LISA	2017	948,1	763,0
				2018	989,7	777,4
				2019	1014,6	793,9
				2020	1017,2	793,9
				2021	1019,8	805,5

*Functievermenging(index) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 5 zijn er evenveel woningen als banen. Bij een hoger percentage zijn er meer banen dan woningen.

Doelenboom

4.1 Een gezonde en brede economie stimuleren

- 4.1.1 Werkgelegenheid behouden en waar mogelijk bevorderen
  - 4.1.1.1 De werkgelegenheid vergroten in de diverse economische sectoren
  - 4.1.1.2 De werkgelegenheid in de sector kenniseconomie stimuleren
- 4.1.2 Economische activiteiten die voor Texel van belang zijn stimuleren
  - 4.1.2.4 Leegstand en strijdig gebruik van bedrijventerreinen tegengaan
- 4.1.3 Ondernemerschap in eigen omgeving stimuleren
  - 4.1.3.2 Inwoners en ondernemers hun omgeving in laten richten
  - 4.1.3.5 Inzetten op het aantrekken van nieuwe bedrijven naar Texel, die als bedrijfsdoel hebben: verduurzaming van de samenleving
  - 4.1.3.7 Stimulering economische projecten
- 4.1.4 Visserij behouden en havenactiviteiten stimuleren
  - 4.1.4.2 Haven Oudeschild exploiteren
- 4.1.5 Voldoende ruimte voor bedrijfsvestigingen verzorgen
  - 4.1.5.1 Ruimte voor bedrijven behouden en creëren
  - 4.1.5.2 Bedrijventerrein Oudeschild fase 3 uitbreiden
- 4.1.6 Texel digitaal
  - 4.1.6.1 Constante digitale verbindingen

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Regionale visie Bedrijfsterreinen (2006)
- Richting voor Economie, geef ruimte (2011)
- Verkenning haven Oudeschild (2014)
- Havenafvalbeleidsplan (2018)
- Havenverordening (2021)
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Retailvisie (2016)
- Regionale retailvisie (2018)
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland (2016)
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan) (2017)
- Strategische visie bedrijventerreinen (2017)
- Verlenging Leader+

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Opstellen meerjarenonderhoudsplan Haven Oudeschild**
Resultaat	Het meerjarenonderhoudsplan is opgenomen in het vastgestelde Beheer- en Exploitatieplan dat voor vijf jaren geldt.

C. Voorstellen: Resultaat

Geen voorstellen in dit programma.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

4 Texel werkt! 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Havens	1.868	14.144	1.851	1.929	1.721
Economie	413	700	498	475	410
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**2.281**	**14.844**	**2.350**	**2.404**	**2.132**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Havens	993	13.149	972	972	793
Economie	27	29	30	30	45
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**1.020**	**13.178**	**1.002**	**1.002**	**838**
Saldo programma 4	**-1.261**	**-1.667**	**-1.348**	**-1.402**	**-1.293**

Rekeningresultaat programma 4 (verschil begroting - rekening)	**€**	**109**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Reserve haven	1.319	13.453	1.119	1.119	900
Totaal toevoegingen aan reserves	**1.319**	**13.453**	**1.119**	**1.119**	**900**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Reserve haven	60	331	60	60	385
Totaal onttrekkingen uit reserves	**60**	**331**	**60**	**60**	**385**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Havens			**30 V**
Per saldo hogere opbrengst servicekosten (energie en dergelijke)	40	V	
Per saldo lagere kosten onderhoud, inclusief extra uitgaven WIFI (6)	14	V	
Hogere opbrengsten pachten en liggelden	11	V	
Lagere kosten baggeren	62	V	
Minder interne uren en tractie toegerekend	24	V	
Per saldo een lagere ontvangst uit de reserves dan voorzien	-116	N	
Overige oorzaken	-5	N	

Economie			**79 V**
Lagere bijdrages aan derden ihkv economie/projecten/promotie etc.	55	V	
Lagere energiekosten dan begroot	12	V	
Lagere kosten destructie en (zee)honden/kattenregeling	8	V	
Overige < 10	4	V	

Totaal programma 4	**V**	**109**



TOEKOMST VOOR DE JEUGD

1. Realisatie Onderwijs Centrum Texel
2. Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!
3. Uitvoeren Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg

Wij willen een gemeente zijn waar het aantrekkelijk is om te leven, te wonen en te werken voor huidige en toekomstige inwoners. Een goed vestigingsklimaat is belangrijk. Voorwaardelijk zijn onderwijsvoorzieningen die kwalitatief goed en volwaardig onderwijs bieden. Vooral voor jonge gezinnen is goed onderwijs belangrijk om zich te vestigen op Texel.

Het aanbod van primair onderwijs in de dorpen wordt behouden, zolang dat pedagogisch en kwalitatief verantwoord is.
Het voortgezet onderwijs wordt behouden met een breed aanbod en extra aandacht voor VMBO en de sectoren Toerisme, Techniek, Horeca, Zorg en Bouw.

Kinderen vinden op het eiland zoveel mogelijk wat ze nodig hebben. Kinderen met onderwijsachterstanden in de peuterleeftijd en het basisonderwijs worden ondersteund met extra taal- en rekenonderwijs. Scholen en gemeente werken integraal samen op het snijvlak onderwijs en jeugdzorg.

Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen geestelijk en lichamelijk vitaal ouder worden. Elke volwassene moet voldoende kunnen lezen, schrijven en rekenen en daarvoor kunnen werken aan zijn of haar basisvaardigheden. En dat begint al bij de jeugd!

A. Terugblik

Onderwijscentrum Texel

De bouw van het Onderwijscentrum Texel (De Skool) is afgerond. Het gebouw is met ingang van het schooljaar 2022-2023 in gebruik genomen. De scholen in de buitendorpen zijn behouden. Er is gestart met de ontwikkeling van een plan voor een ‘upgrade’ van de scholen in de buitendorpen.

OSG De Hogeberg

OSG De Hogeberg werkt blijvend aan de verbreding van het aanbod. De samenwerking met Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Praktijkonderwijs), de Texel Academy en Omring is gecontinueerd. Dat geldt ook voor de samenwerking met VONK (voorheen ROC Kop van Noord-Holland).

Texelse Agenda Onderwijs & Zorg

In samenwerking met de gemeenten in de regio is het model “Model Integrale Samenwerking Kop” tot stand gekomen (www.mis-k.nl). Doel van dit model/deze aanpak is om kinderen die problemen hebben zo snel mogelijk in een traject te krijgen voor een oplossing. De kaders zijn de Wet Passend Onderwijs en de Jeugdwet. Het model schept ook duidelijkheid voor partijen voor wat betreft verantwoordelijkheden en bekostiging.

Onderwijsachterstandenbeleid

De taalklas heeft voor het eerst jaarrond gedraaid. De resultaten zijn goed en worden merkbaar. De extra taalondersteuning heeft positief effect op de taalontwikkeling en heeft ook breder maatschappelijk effect; kinderen raken meer verweven in de Nederlandse cultuur en samenleving.

De aanpak van onderwijsachterstanden is onderdeel van de agenda ‘Texelse Agenda Onderwijs & Zorg’. Deze agenda is in 2021 doorontwikkeld.

Texel Academy

Ca. 60 leerlingen van de Texel Academy hebben examen gedaan (gastvrouw/gastheer en zelfstandig koks). Een aantal leerlingen voor het eerst op niveau 3. Ongeveer tweederde deel van de studenten blijft op Texel. Er is een tijdelijke omgevingsvergunning verleend voor de uitbreiding van de wooncampus.

Kenniswerkplaats

De pilot voor een (structurele) Kenniswerkplaats is met 1 schooljaar verlengd. De belangstelling voor de kenniswerkplaats is groter dan voorzien. Meerdere ondernemerssectoren zijn geïnteresseerd. Het onderzoek structurele Kenniswerkplaats richt zich op deze verbreding.

Taalhuis

De ontwikkeling van basisvaardigheden vergroot de perspectieven en de kansen op de arbeidsmarkt. Het taalhuis is daarom inhoudelijk gekoppeld aan de ontwikkeling van het Huis van Ontwikkeling waarin arbeid en inkomen ‘samenkomen’.

Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!

Onder de bestuursopdracht Arbeidsmarkt & Onderwijs van de Kop Werkt! zetten de gezamenlijke Kopgemeenten in op een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt op de terreinen agri, leisure, zorg en techniek (onder andere de Texel Academy). De planning van de activiteiten heeft niet naar behoren gedraaid. Er is ingezet op een betere coördinatie, planning en aansturing van de activiteiten.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De middelen die het Rijk voor dit programma beschikbaar stelt, zijn bedoeld voor het aanpakken van onderwijsachterstanden die opgelopen zijn door COVID-19. De gemeente heeft in samenspraak de middelen besteed. Er is o.a. ingezet op weerbaarheidstrainingen in het basisonderwijs en schoolmaatschappelijk werk.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GR De Waddeneilanden	Onderwijs	In-stand-houding onderwijs.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip sub-functie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten in kaart te brengen. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2022) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatjegemeente.nl	2017	0,5	1,8
				2018	Geen data	2,1
				2019	Geen data	2,4
				2020	Geen data	2,7
				2021	Geen data	2,7
4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatjegemeente.nl	2017	13	27
				2018	14	25
				2019	18	25
				2020	13	20
				2021	13	20
4.Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder start-kwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	www.waarstaatjegemeente.nl	17/18	2,2	1,9
				18/19	2,0	2,0
				19/20	1,7	1,7
				20/21	1,9	1,9

Doelenboom

5.1 Goed onderwijs faciliteren

5.1.1 Primair en voortgezet onderwijs huisvesten
- 5.1.1.2 Integraal huisvestingsplan scholen uitvoeren
- 5.1.1.3 Ontwikkelen Onderwijscentrum Texel

5.1.2 Onderwijsaanbod behouden en verbreden
- 5.1.2.7 Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg uitvoeren
- 5.1.2.9 Visie Thuis nabij onderwijs uitvoeren
- 5.1.2.14 Gebouw OSG adequaat onderhouden

5.1.3 Medebewindstaken onderwijs uitvoeren
- 5.1.3.1 De gemeentelijke leerplichttaken uitvoeren
- 5.1.3.2 Voortijdig schoolverlaten voorkomen
- 5.1.3.3 Verordening Leerlingenvervoer gemeente Texel 2009 uitvoeren
- 5.1.3.4 Verordening Toelage Uitwonende Studenten gemeente Texel 2010

5.1.4 Goed onderwijs faciliteren
- 5.1.4.1 Een breed en gezond onderwijsaanbod faciliteren

5.1.6 Speciale school voor basisonderwijs op Texel behouden
- 5.1.6.1 Speciale school voor basisonderwijs co financieren

5.1.7 Volwasseneneducatie aanbieden
- 5.1.7.1 In samenwerking met gemeenten in de Kop van Noord-Holland een zo breed mogelijk aanbod sociale redzaamheid bewerkstelligen

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg (2014)
- Visie op onderwijs 'Passend Thuisnabij Onderwijs' op Texel (2013)
- Procesplan Ontwikkeling Onderwijs Texel (2015)
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel (2016)
- Beleidsnota motorische remedial teaching (2011)
- Ondersteuningsplan Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO (2022)
- Verordening overleg lokaal onderwijsbeleid (2001)
- Verordening materiële financiële gelijkstelling onderwijs (2009)
- Verordening leerlingenvervoer gemeente (2014)
- Verordening Toelage Uitwonende Studerenden (2016)
- Verordening Aanvullende vergoeding OV-chipkaart studenten Texel (2016)
- Ambtsinstructie leerplichtambtenaar (2006)
- Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
Resultaat	Is nog niet gerealiseerd. De aangekondigde grotere wijziging (VNG) is doorgeschoven naar 2023.

Prestatie	Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling
Resultaat	Is onderdeel van de Texelse Agenda Onderwijs & Zorg. Is nog niet gerealiseerd.

Prestatie	Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen
Resultaat	Het traject voor een upgrade van de scholen in de buitendorpen is eind 2022 gestart.

Prestatie	Evaluatie van pilotjaar Praktijkplaats Texel (sept 2021 – sept 2022)
Resultaat	De pilot voor een structurele Kenniswerkplaats is met 1 jaar verlengd.

C. Voorstellen: Resultaat

Geen voorstellen in dit programma.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma had geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

5 Toekomst voor de jeugd 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Openbaar basis onderwijs	206	141	472	652	563
Bijzonder basisonderwijs	74	74	77	80	86
Openbaar speciaal onderwijs	113	112	130	130	121
Openbaar voortgezet onderwijs	495	789	497	500	867
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	662	835	646	709	1.016
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.551**	**1.951**	**1.823**	**2.071**	**2.652**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Openbaar basis onderwijs	0	0	12	12	18
Openbaar voortgezet onderwijs	0	294	0	0	374
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	67	234	20	20	625
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**67**	**528**	**32**	**32**	**1.016**
Saldo programma 5	**-1.484**	**-1.424**	**-1.792**	**-2.040**	**-1.636**

Rekeningresultaat programma 5 (verschil begroting - rekening)	**€ 403**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Geen mutaties	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Toekomstvisie O.S.G.	0	294	0	0	374
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**294**	**0**	**0**	**374**

Analyse (bedragen x € 1.000)

Openbaar basis Onderwijs			**89 V**
Lagere kapitaallasten	105	V	
Minder onderhoud dan begroot	4	V	
Kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen	-20	N	
Overige oorzaken < € 10			
Openbaar speciaal Onderwijs			**10 V**
Salarissen	13	V	
Kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen	-3	N	

Openbaar voortgezet Onderwijs			**7 V**
Meer kapitaallasten	-1	N	
Minder uitgaven inzake OZB-riool en brandverzekering	7	V	
Overige oorzaken < € 10	1	V	

Lokaal bestuurlijke onderwijstaken			**297 V**
Voordeel op de salarissen	20	V	
Minder onderhoudskosten	15	V	
Betreft de afrekening van de in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen voor achterstandenbeleid (GOA gelden). Per saldo geeft dit in het jaar 2022 een incidenteel voordeel, omdat een deel van de lasten in voorgaande jaren zijn opgenomen (jaren 2019-2020-2021).	287	V	
Minder uitgaven voor het bewegingsonderwijs	26	V	
Meer rijksuitkering leerplicht	17	V	
Meer kosten leerlingenvervoer	-57	N	
Meer kosten onderwijshuisvesting	-8	N	
Overige oorzaken < € 10	-3	N	

Totaal programma 5	**V**	**403**

PROGRAMMA 6



SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN

1. Texel buitensporteiland!
2. Uitvoering sport, cultuur en erfgoednota's
3. Onderwaterarcheologiebeleid in werking

Het programma 'Samen beleven en bewegen' gaat over kunst & cultuur, sport, cultureel erfgoed, archeologie en monumenten. En over het bijbehorend aanbod, de beleving, huisvesting, terreinen, initiatieven en evenementen. Allemaal belangrijk om Texel een fijne unieke plek te laten zijn om te wonen, werken en recreëren. Een breed aanbod stimuleert een blije, gezonde en gelukkige samenleving.

In het collegeuitvoeringsprogramma hebben we opgenomen dat we willen dat kinderen in de leeftijd van 4 tot 18 jaar met sport- en culturele activiteiten kunnen meedoen zonder hinder van (financiële) drempels. We willen dat er voldoende en divers aanbod is van culturele evenementen en dat onze cultuurhistorische elementen behouden blijven. Het Thijssehuis moet een, voor een gemeente van onze omvang, unieke plek worden. Een plek waar iedereen zich op het gebied van kunst, cultuur en literatuur kan vermaken, verder kan ontwikkelen, maar ook gewoon thuis kan voelen.

A. Terugblik

Kunst en cultuur

In 2022 een nieuwe eilanddichter aangesteld: Fiet van Beek. Zij volgde roop op, die vier jaar lang als eilanddichter actief was. Als dank brachten we de gedichtenbundel 'groenzwarte gedichten' uit, een verzameling van al zijn zogenaamde eilandgedichten. De Cultuurnacht Texel kon vanwege corona ook in 2022 helaas niet doorgaan, maar in mei hebben we wel de Cultuurprijs 2022 kunnen uitreiken aan de organisatie van de Opera 4-daagse tijdens de uitmarkt Buitengewoon Texel in Den Burg. Ook deden we in 2022 wederom een beroep op het provinciale noodfonds regionale culturele infrastructuur en konden we museum Kaap Skil ondersteunen bij het tekort wat daar ontstaan was door coronamaatregelen in het eerste halfjaar van 2022. Tevens maakte we nieuwe vierjarige subsidieafspraken met Artex en de bibliotheek in voorbereiding op hun verhuizing naar het Thijssehuis. Met de adviescommissie cultuurbeleid voerden we gesprekken met de architect, toekomstige gebruikers en projectleider in voorbereiding op de kunstopdracht van een kunstwerk bij het Thijssehuis dat als gevolg van de Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel gerealiseerd wordt. Halverwege 2022 konden we gelukkig de subsidieregeling eenmalige bijdrage corona intrekken, maar helaas moesten we ons als weer snel verdiepen in de mogelijkheden voor financiele ondersteuning aan maatschappelijke organisaties voor tekorten als gevolg van de energiecrisis. Eind 2022 kwam het rijk met een aankondiging dat hiervoor bij de voorjaarsnota van 2023 wat extra middelen naar de gemeenten toekomen. Een inventarisatie is gestart.

Thijssehuis

In de raadsvergadering van september 2022 heeft de raad besloten het investeringsbudet van de realisatie van het Thijssehuis bij te stellen. Dit was nodig om extra kosten, voornamelijk als gevolg van de excessieve bouwkostenstijgingen, op te vangen. Eind 2022 is de omgevingsvergunning voor de bouw aangevraagd. De aanbesteding loopt en de toekomstige hoofdgebruikers Artex, Young 4 Ever en de Bibliotheek hebben de stichting Thijssehuis opgericht.

Provinciale noodfonds regionale culturele infrastructuur

In 2020 heeft de provincie Noord-Holland een noodfonds met een subsidieregeling beschikbaar gesteld voor culturele instellingen van bovenregionaal belang ter ondersteuning van de ontstane tekorten door toedoen van de regelgeving omtrent corona. Om in aanmerking te komen, werd van de gemeente een cofinanciering van 35% gevraagd. In 2021 heeft de provincie Noord-Holland een tweede en in 2022 een derde ronde subsidie ter beschikking gesteld onder dezelfde voorwaarden. Voor Texel kwam in 2022 wederom alleen Museum Kaap Skil als onderdeel van Stichting Texels Museum in aanmerking voor provinciale ondersteuning. De provincie Noord-Holland heeft voor de eerste helft van 2022 een subsidie van € 26.847 beschikbaar gesteld. De gemeente Texel heeft als cofinanciering € 14.456 toegekend. Het subsidiebedrag is toegekend op basis van het verwachte netto-tekort. De definitieve vaststelling van het subsidiebedrag wordt gebaseerd op de definitieve jaarstukken van de instelling en kan alleen lager uitvallen.

Met Stichting Texels Museum is afgesproken dat het doel van de provinciale en gemeentelijke subsidie is; het opvangen van het ontstane netto tekort van onderdeel Museum Kaap Skil in het eerste halfjaar van 2022 als gevolg van de landelijke coronamaatregelen.

Erfgoed en monumenten

In 2022 is een voortvarende start gemaakt met het opstellen van het schapenboetenbeleid met de eigenaren van 2021 aan de hand van de enquête-resultaten van het schapenboetenbeleid. Tevens is er in 2022 - door een groot aantal aanvragen - een recordbedrag toegekend aan onderhoud- en restauratiesubsidies voor woonhuismonumenten en monumentale schapenboeten en is de noodwoning aan de Spangerweg 23 aangewezen als gemeentelijk monument. Daarnaast is er in 2022 een bijeenkomst gehouden voor het ontwikkelen van de kerkenvisie met de kerkbesturen. Deze bijeenkomst vormde de start voor de verdere uitwerking van de kerkenvisie.

Immaterieel cultureel erfgoed

De Meierblis en Ouwe Sunderklaas konden gelukkig in 2022 voor het eerst sinds de coronaperiode weer als vanouds plaatsvinden.

Archeologie

Ook in 2022 adviseerde Archeologie West-Friesland met de vergunningaanvragen. In 2022 lag de focus op de Beheersverordening Waddenzee en Noordzee, deze is in juli 2022 vastgesteld in de raad. Ook zijn de gesprekken voortgezet met de mosselsector en de provincie over
de archeologie op de Texelse Rede. Er zijn eerste gesprekken gevoerd over een pilot om een aantal mosselzaadpalen te laten staan.

Sport

De Sportstichting Texel voert het Lokaal Sportakkoord Texel uit. Diverse initiatieven uit het Sportakkoord zijn gestart en/of uitgevoerd in 2022. De plannen voor de beweegroutes in de dorpen en de trimbaan in de Dennen zijn door de initiatiefgroep afgerond. Ook heeft de Sportstichting uitvoering gegeven aan het project ‘Doortrappen’. Een project wat over fietsveiligheid voor ouderen gaat. De Provincie Noord-Holland heeft hier een subsidie voor beschikbaar gesteld. Vanwege corona verliepen de voorbereidingen wat moeizaam, maar toch heeft het project in 2022 in samenwerking met lokale organisaties en fysiotherapeuten uiteindelijk succesvol met 18 deelnemers kunnen draaien. Tevens hebben we in 2022 een nieuwe Uitvoeringsregeling subsidie sport vastgesteld. De regeling is aanpast zodat lokale sportorganisaties weer een eenmalige subsidie kunnen aanvragen voor bijvoorbeeld investeringen of activiteiten die hun reguliere exploitatie te boven gaan. Met betrekking tot de renovatie van de wielerbaan is een eerste verkenning gedaan. Verder onderzoek naar de technische staat en het vervolg is noodzakelijk. In het Sportpark Den Burg-Zuid is geëxperimenteerd met een robotgrasmaaier voor het onderhoud van de gemeentelijke voetbalvelden. De resultaten zijn positief en naar grote tevredenheid van de gebruikers.

Evenementen

In 2022 zijn er 101 evenementen aangemeld, waarvan 87 uitgevoerd en 14 ingetrokken of afgelast. Daarvan is door 5 organisatoren de onzekerheid rondom corona als reden opgegeven.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
N.v.t.		

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2023) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
5.Sport, cultuur en recreatie	Niet- sporters*	%	RIVM (gegevens komen per 4 jaar in de loop van jaar T+1 beschikbaar).	2012	50,8	46,6
				2016	56,4	48,7
				2020	50,8	49,3

Doelenboom

6.1 Sport, kunst en cultuur op Texel stimuleren

- 6.1.1 Voorzieningen en activiteiten voor sport stimuleren
  - 6.1.1.1 Sportverenigingen, -organisaties en -initiatieven ondersteunen
  - 6.1.1.2 Voldoende goede sportaccommodaties faciliteren
  - 6.1.1.7 Texel als “eiland voor sportevenementen” positioneren
  - 6.1.1.13 Sportnota uitvoeren
- 6.1.2 Monumenten in stand houden en archeologie conserveren
  - 6.1.2.1 Erfgoed behouden
  - 6.1.2.2 Restauratie en onderhoud monumenten stimuleren
  - 6.1.2.6 Pilot onderwaterarcheologie vervolgen
  - 6.1.2.8 Erfgoednota uitvoeren
- 6.1.3 Kunst en cultuur stimuleren
  - 6.1.3.1 Cultuurverenigingen, -instellingen en -initiatieven faciliteren
  - 6.1.3.11 Cultuurvisie uitvoeren

Beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Cultuurvisie Texel 2017, Cultuur ontwikkeld/t
- Erfgoednota Texel 2017, Texel is de Reede
- Beleidsnota sport Texel 2017, Texel in beweging als sporteiland
- Uitvoeringsregeling subsidie kunst en cultuur 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022 (2023)
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020 (2020)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid (2018)
- Erfgoedverordening Texel 2018
- Programma toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel Texel 2016 (2016)
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen (2016)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Realisatie Cultuurhuis Texel**
Resultaat	In september 2022 heeft de raad besloten het investeringsbudget van de realisatie van het Thijssehuis bij te stellen. Eind 2022 is de omgevingsvergunning voor de bouw aangevraagd en de aanbesteding loopt.

Prestatie	**Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren**
Resultaat	Bij het college uitvoeringsprogramma is besloten het onderwerp mee te nemen in de planontwikkeling van Groeneplaats fase 2.

Prestatie	**Ontwikkelen kerkenvisie Texel**
Resultaat	Er is een bijeenkomst gehouden voor het ontwikkelen van de kerkenvisie met de kerkbesturen. De verdere uitwerking van de kerkenvisie is in 2023 gepland.

Prestatie	**Herijken subsidiebeleid met oog voor verenigingsondersteuner**
Resultaat	Is onderdeel van het Lokaal Sportakkoord.

Prestatie	**Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal**
Resultaat	De evaluatie (over 2 normale exploitatiejaren) is vanwege COVID-19 doorgeschoven naar 2025.

Prestatie	**Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021**
Resultaat	De regeling is de vergadering van december 2021 door de raad vastgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Aanvullende subsidie Stichting Lokale Omroep Texel**
Resultaat	Met Stichting Lokale Omroep Texel (SLOT) is een nieuwe overeenkomst gesloten voor de uitzendingen van de raads- en commissievergaderingen via de ether. Het tarief, onder de oude situatie, was meer dan 20 jaar niet geïndexeerd. In de nieuwe overeenkomst is indexatie van de tarifering opgenomen en loopt dat gelijk met de indexatie van de overige budgetten in de gemeentebegroting.

Prestatie	**Subsidieregeling eenmalige subsidies herinvoeren**
Resultaat	De nieuwe uitvoeringsregeling subsidie sport is aangepast zodat lokale sportorganisaties weer een eenmalige subsidie kunnen aanvragen voor bijvoorbeeld investeringen of activiteiten die hun reguliere exploitatie te boven gaan.

Prestatie	**Iseki vervangen**
Resultaat	Aanbesteding gedaan, levering in 2023.

Initiatiefvoorstellen en moties

Motie 14-12-2022	**Een plaats voor het kunstwerk 'in veilige handen**
Resultaat	In samenwerking met Hoogheemraadschap worden eventuele geschikte locaties voor het kunstwerk begin 2023 opnieuw bekeken.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

6 Samen beleven en bewegen 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Vormings- en ontwikkelingswerk	645	657	669	669	670
Monumenten en torens	180	196	204	230	218
Sport	1.902	1.898	1.931	1.957	1.825
Kunst en cultuur	1.260	1.007	978	1.027	979
Subsidies en leningen	18	19	27	29	29
Speelplaatsen	148	150	98	99	97
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**4.153**	**3.927**	**3.908**	**4.012**	**3.817**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Monumenten en torens	0	15	0	0	32
Sport	405	461	342	342	412
Kunst en cultuur	203	258	194	633	656
Speelplaatsen	3	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**611**	**734**	**536**	**975**	**1.100**
Saldo programma 6	**-3.542**	**-3.194**	**-3.371**	**-3.037**	**-2.717**

Rekeningresultaat programma 6 (verschil begroting - rekening)	**€ 320**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Combinatiefunctieregeling	15	15	0	0	15
Gemeentelijke monumenten	13	0	0	0	0
Gemeentelijke schapenboeten	21	21	0	0	0
Kunst in openbaare ruimte	0	0	0	43	43
Totaal toevoegingen aan reserves	**49**	**36**	**0**	**43**	**58**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Sportstimuleringsfonds	97	0	0	0	0
Gemeentelijke monumenten	0	14	0	0	24
Gemeentelijke schapenboeten	0	0	0	0	8
Totaal onttrekkingen uit reserves	**97**	**14**	**0**	**0**	**32**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Monumenten en torens			**45 V**
Het onderzoek ander gebruik gemeentelijke gebouwen is nog niet uitgevoerd. Het voorstel is om dit bedrag over te hevelen naar 2023	25	V	
Minder bijdragen aan derden en werkzaamheden derden	22	V	
Overige oorzaken < € 10	-2	N	

Sport			**202 V**
Algemeen minder uitgaven salarisssen en een meerbijdrage van het rijk	13	V	
Buitensportaccommodaties waaronder atletiekbaan: per saldo een voordeel door lagere afschrijvingslasten en minder onderhoud	35	V	
Sportvelden: meer onderhoud dan begroot	-29	N	
Zwembad: minder inkomsten dan begroot, minder uitgaven voor salarissen en inhuur naast meer inkomsten SPUK regeling per saldo een voordeel	57	V	
Binnensportaccommodaties waaronder Sporthal: minder kosten voor onderhoud, inventaris en vergoedingen gymonderwijs. De subsidie voor de sporthal is niet volledig uitbetaald, voorgesteld wordt 37K over te hevelen naar 2023.	127	V	
Overige oorzaken < € 10	-1	N	

Kunst en Cultuur			**67 V**
Bij onderwaterarcheologie is er sprake van een onderschrijding op de uitgaven, de kosten zijn verdeeld zijn over diverse budgetten.	38	V	
Er is een deel van de Corona subsidie teruggestort vanwege een lagere vaststelling voor coronaschade in 2021. Een deel daarvan is teruggestort aan de provincie NH.	19	V	
Diverse exploitatiekosten van de D'Ouwe Ulo zijn niet meer begroot.	-19	N	
Minder kosten cultuurnota, ASV-UVR subsidies, en overige kosten	23	V	
Overige oorzaken < € 10	6	V	

Subsidies en leningen			**4 V**
Overige oorzaken < € 10	4	V	

Speelplaatsen			**2 V**
Overige oorzaken < € 10	2	V	

Totaal programma 6		**V**	**320**

PROGRAMMA 7

DUURZAAM, SCHOON EN INNOVATIEF



1. Energie besparen en duurzaam opwekken
2. Kennis bundelen op Texel voor innovaties
3. Afval verder scheiden

Dit programma gaat over schoonheid. Schoon in de zin van duurzaam en hoe Texel dat zo snel mogelijk kan worden. Maar ook schoon in de zin van een schoon milieu, hygiëne, een nette openbare ruimte zonder zwerfvuil en verontreiniging. Daar hoort een goed inzamelsysteem van afvalstoffen of beter gezegd grondstoffen bij.

A. Terugblik

Energietransitie

In het landelijk Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 vrijwel geen broeikasgassen meer uitstoot. Daarom is het nodig om elektriciteit en warmte uit duurzame bronnen te halen. In 2020 heeft de gemeenteraad een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie vastgesteld. Deze beleidsnota heet Texel zelfvoorzienend en duurzaam en geeft inzicht en overzicht in de opgave waar we voor staan. In oktober 2022 is de voortgang van de acties tijdens een raadsinformatieavond duurzaamheid op een rij gezet.

In december 2021 is de Transitievisie Warmte gemeente Texel vastgesteld. Deze visie is een eerste aanzet hoe we in 2050 van het aardgas af zijn. Voor de uitvoering van deze ambitie uit het landelijk Klimaatakkoord hebben gemeenten een regierol gekregen. In 2022 is vooral ingezet op het verduurzamen van woningen. Inwoners kunnen gebruik maken van een lage-rente lening voor het verduurzamen van de eigen woning door bijvoorbeeld isolatie. Voor zonnepanelen is deze lening renteloos. Ook is er gratis en onafhankelijk advies voor woningeigenaren. Via het gemeentelijk Duurzaam Bouwloket kan digitaal of telefonisch advies worden gevraagd. Tevens was er de mogelijkheid om keukentafelgesprekken aan te vragen en werd meerdere malen de mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket ingezet. Bovendien zijn er informatiebijeenkomsten gehouden voor de verduurzaming van woningen van bepaalde bouwjaren, zowel live als digitaal. In het najaar is er een inkoopactie voor isolatie en glas georganiseerd. Onder de noemer ‘Texel geeft energie!’ worden projecten, informatie en ideeën gedeeld op de gelijknamige website. Om inwoners extra te ondersteunen bij energiebesparing is de subsidieregeling RREW uitgevoerd. Hiermee konden woningeigenaren en huurders gratis kleine energiebesparende maatregelen bestellen zoals tochtstrippen, radiatorfolie en led-lampen of een energieadvies aan huis krijgen in combinatie met kleine energiebesparende maatregelen.

In de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES 1.0) hebben we regionaal afspraken gemaakt over de opwekking van duurzame energie op land. In 2022 speelde de uitvoering van de RES 1.0. Vooralsnog zetten we op Texel in op zon op daken en parkeerterreinen. Vanuit de Kop-gemeenten is in 2021 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor zon op daken en parkeerterreinen. Onze gemeente heeft hieraan vervolg gegeven met nadere onderzoeken naar de realisatie van zonne-carports. Voor de realisatie van zon op daken wordt gezocht naar regionale samenwerking. Naast het RES-proces richten we ons ook op innovatieve technieken. Zo doen we mee aan een onderzoek naar de mogelijkheden voor mariene energie.

Meer zonne-energie levert op het elektriciteitsnet van Liander soms problemen op. Mede daarom worden innovatieve ontwikkelingen met andere energie-opweksystemen als opties voor Texel in de gaten gehouden. Denk bijvoorbeeld aan golf- en getijde-energie. Bovendien is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor een verdere verduurzaming van de haven in Oudeschild. Met netbeheerder Liander is regelmatig contact. Ook werkt de gemeente mee aan het realiseren van een nieuw verdeelstation in het noordelijk deel van Texel.

Klimaatadaptatie

Het is belangrijk om ons aan te passen aan de klimaatverandering die nu niet meer te voorkomen is. Deze aanpassing wordt klimaatadaptatie genoemd. In de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026 hebben we met elkaar de kaders afgesproken voor beleid op het gebied van klimaatadaptatie. Op basis hiervan werken de kop-gemeenten samen om ons aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.
In dit kader worden alle (her)inrichtingsplannen beoordeeld op hun bijdrage aan waterberging en het voorkomen van hittestress. Groen of tuinen opofferen voor parkeerplaatsen doen we liever niet. Er is een doorrekening van het water en rioolsysteem uitgevoerd, waarmee kwetsbaarheden in beeld zijn gebracht. Ook is een nieuw rioleringsplan vastgesteld (Het programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027), waarbij meer gestimuleerd wordt om ook particulier regenwater af te koppelen. Dit gebeurt binnen de projecten en via een nog op te stellen subsidieregeling.

Circulaire economie

In de circulaire economie wordt gestreefd naar een **eindeloze cyclus** van grondstof naar 'afval' naar grondstof etc. Waarbij echt afval niet bestaat en altijd een grondstof is voor een nieuw product. In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In 2030 moet de helft van onze grondstoffen al uit hergebruikte grondstoffen bestaan.
Samen met de provincie en met de vaststelling van Programma Waddeneilanden en Samenwerkingsagenda Samen op Kop wordt ingezet op bredere bewustwording van circulaire economie zodat het in meerdere projecten randvoorwaarde wordt.
Er is een start gemaakt met het opstellen van een nieuw recycleplan. Dit zal leiden tot aanpassingen van de werkprocessen op het eiland. Niet alleen bij de gemeente maar ook bij ondernemers en bewoners.
Voor de gemeentelijke organisatie is in 2022 een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld en is het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen (MVOI) getekend. In 2023 wordt dit nader uitgewerkt in een actieplan MVOI, waarin duurzaamheid een belangrijke plek krijgt. Er wordt echter nu al rekening gehouden met circulariteit in de inkoop en aanbesteding. Zo is de aanleg van onze fietspaden circulair geweest, door het oude asfalt als puin onder de nieuwe laag te gebruiken.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per 'taakveld*' staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren en aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
HVC	7.3 Afval	Transport en verwerking huishoudelijk afval Grondstoffenscheiding Beheer afvalbrengstation
Omgevingsdienst Noord Holland Noord	7.4 Milieubeheer	Toezicht en handhavingstaken milieu
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	0.1 Bestuur	Samenwerking aan realisatie duurzaamheidsambitie
Coöperatie TexelEnergie	0.5 Treasury	Uitvoering (delen van) energieambitie

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2023) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
7.Volksgezond-heid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	2019	221	163
				2020	236	170
				2021	231	169
7.Volksgezond-heid en Milieu	Bekende hernieuwbare elektriciteit	%	Berekening	2018	8	18
				2019	10	20
				2020	16	27

Doelenboom

7.1 Een gezond milieu bevorderen

7.1.1 Rioolstelsel in stand houden en eventueel verbeteren
- 7.1.1.1 Basis Rioleringsplan (BRP) uitvoeren

7.1.2 Texel schoon houden
- 7.1.2.1 Texel voor burgers, bedrijven en toeristen schoon houden
- 7.1.2.3 Onkruidbestrijding op verharding
- 7.1.2.5 Voldoende openbare toiletten op het eiland verzorgen
- 7.1.2.9 Voorkomen dat kadavers en andere dode dieren op het strand gevaar kan opleveren vanwege mogelijke besmetting
- 7.1.2.13 Openbare toiletten onderhouden
- 7.1.2.14 Ondergrondse afvalbakken voor restafval plaatsen
- 7.1.2.15 Perscontainer vervangen
- 7.1.2.16 Afvalbakken voor zwerfvuil vervangen
- 7.1.2.17 Via communicatie op vermindering restafval inzetten

7.2 Een duurzame samenleving bevorderen

7.2.1 Texelse energie uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend maken
- 7.2.1.1 Ambitie 2020 bereiken
- 7.2.1.2 Energietransitie subsidiëren, energiebesparing en schone energie stimuleren
- 7.2.1.3 Energiebesparing woningbouw stimuleren
- 7.2.1.4 Texel tot voorbeeld van energiebesparing en duurzame energietechnieken maken
- 7.2.1.5 Projecten van derden voor duurzame energieproductie faciliteren
- 7.2.1.9 Schone energie stimuleren

7.2.2 Texels drinkwater uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend krijgen

7.2.3 Texels watersysteem toekomstbestendig maken en houden
- 7.2.3.1 Ontwikkelen water netwerkknooppunt zoet-zout
- 7.2.3.2 Aan verbetering kwaliteit van het oppervlaktewater bijdragen
- 7.2.3.3 Duurzaamheidsambitie zoetwaterbeheer waarmaken

Beleidsnota's en verordeningen

- Duurzaamheid/energietransitie
  - Texel zelfvoorzienend en duurzaam (2020)
  - Transitievisie Warmte (2021)
  - Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020
  - RES 1.0 Noord-Holland Noord (energieregionhn.nl)
  - Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026

- Schoon
  - Programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027
  - Grondstoffenplan (2013)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Grondstoffenplan vaststellen**
Resultaat	Grondstoffennota niet vastgesteld in ’22 in het kader van aanpassingen in het coalitieakkoord.

Prestatie	**Aanbieden notitie over rioolheffing**
Resultaat	Mede door de Covid-19 geen voorstel gedaan i.v.m. mogelijke verschuiving belastingdruk van bewoners naar bedrijven. Inmiddels achterhaald door nieuwe modelverordeningen Riool. Advisering staat gepland eind 2023.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Aan regeling bevordering van schone wegvoertuigen voldoen**
Resultaat	Er wordt schone HVO- brandstof gebruikt in de tractiemiddelen die hiervoor geschikt zijn. Tevens wordt bij nieuwe aanbestedingen gekeken naar de meest schone motoren.

Prestatie	**Kipper/kraanwagen aanschaffen**
Resultaat	De aanbesteding is gedaan, voertuig is besteld. Leverdatum nog onbekend vanwege de problematiek omtrent leveringen in de automotive industrie.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 24-05-2022	**Gebiedsgerichte aanpak stikstof**
Resultaat	Het college heeft gehoor gegeven aan de motie en op 22 juni aan de PNH en de Noord-Hollandse kustgemeenten een brief gestuurd met daarin de oproep tot het leveren van maatwerk inzake de stikstofproblematiek.

Motie 13-07-2020	**Bij elke nieuwe inrichting van een straat of plein rekening houden met de toekomst: laadpunten voor auto's**
Resultaat	Bij het herinrichten/aanleggen van parkeervoorzieningen worden de mogelijkheden voor oplaadpunten meegenomen, en waar mogelijk aangelegd. De MRA-e is ook voor ons bezig met het inventariseren van de mogelijkheden voor extra oplaadpunten. Deze zullen de komende jaren worden uitgerold. Na onderzoek systeemanalyse is duidelijk binnen welke randvoorwaarden kan worden gewerkt aan een toekomstbestendig Laadplan Texel.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

7 Duurzaam, schoon en innovatief 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Afval	1.962	2.178	2.099	2.145	2.062
Rioolbeheer	2.909	2.911	3.080	3.141	3.138
Milieubeleid	1.036	946	1.051	1.446	1.172
Openbare toiletten	26	34	28	28	28
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**5.933**	**6.069**	**6.257**	**6.760**	**6.400**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Afval	2.207	2.580	2.463	2.463	2.393
Rioolbeheer	3.482	3.574	3.628	3.628	3.686
Milieubeleid	17	-48	4	332	509
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**5.705**	**6.106**	**6.095**	**6.424**	**6.587**
Saldo programma 7	**-227**	**37**	**-162**	**-337**	**187**

Rekeningresultaat programma 7 (verschil begroting - rekening)	**€ 524**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Energieneutrale woningen	35	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**35**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Energieneutrale woningen	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Afval			**13 V**
Lagere kosten grof huishoudelijk afval en gft, per saldo	79	V	
Lagere opbrengsten kunststof en glas, per saldo	-45	N	
Lagere opbrengst afvalstoffenheffing	-13	N	
Overige oorzaken <10	-8	N	

Rioolbeheer			**60 V**
Hogere opbrengsten rioolheffing	55	V	
Overige oorzaken <10	5	V	

Milieubeleid			**451 V**
Ontvangen subsidie onderzoek Solar Carport, de rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen die nog moeten worden uitgegeven en de ontvangen subsidie uitvoering energiebesparingsakkoord, verzoek tot overheveling via rekeningresultaat	265	V	
Factuur over 2022 voor de Regio bijdrage Strategie Klimaatadaptatie 2022 en 2023 nog niet ontvangen, verzoek tot overheveling via rekeningresultaat	40	V	
Restitutie over 2021 en minder uitgaven milieudienst	91	V	
Nog niet alle watertappunten zijn geinstalleerd 672390	25	V	
Minder kosten ongedierte- en insectenbestrijding en geluidshinder, per saldo	20	V	
Minder doorbelaste kosten milieubeheer	8	V	
Overige oorzaken <10	2	V	

Totaal programma 7		**V**	**524**

PROGRAMMA 8

GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID



1. Versnellen woningbouw
2. Postweg vernieuwen
3. Transformatie vrijkomende schoollocaties

Dit programma gaat over mobiliteit in brede zin; over verkeer, parkeren, wegen en fietspaden en ook over de leefbaarheid en bereikbaarheid van de dorpen.

A. Terugblik

Mobiliteit en Infrastructuur

In 2022 is het eerste deel van de reconstructie van de Postweg uitgevoerd, is fase 2 van het verbreden van de fietspaden van SBB afgerond en de uitvoering van fase 3 opgestart.

Verschillende wegen in het buitengebied zijn voorzien van bermverharding.

In Den Burg is onder meer het Schilderend opnieuw ingericht en in Oudeschild is de langverwachte dijktrap uitgevoerd.

Wonen

Aan de hand van het Actieplan Wonen en het Woningbouwprogramma Texel 2020 -2030 is ook in 2022 gewerkt aan de versnelling van de woningbouw op Texel voor de periode 2020 – 2025.

Locaties raadsbesluit versnelling woningbouw

Met het besluit 'Versnelling Woningbouw' heeft de raad in 2021 ingezet op de versnelde realisatie van 171 woningen (waaronder 87 sociale huurwoningen). In 2022 is hier hard op doorgepakt. Voor de locaties De Cocksdorp, Den Hoorn, Oosterend en Oudeschild zijn in 2022 de bestemmingsplannen vastgesteld. Verder is de tenderprocedure voor een ontwikkelaar gestart. Voor de locatie Kompasschool Den Burg is een ruimtelijke procedure gevoerd. Er is een CPO-vereniging opgericht (8 woningen). De tweede CPO-vereniging (3 woningen) is in oprichting. De Tender voor het Marserf Den Burg is afgerond, de contractvorming is in de laatste fase. Het bestemmingsplan en de contractvorming CPO Stolpweg Den Hoorn zijn afgerond. De sloop van de Drijverschool in Den Hoorn is aanbesteed. Uitvoering daarvan is in afwachting van toestemming van de Omgevingsdienst.

Overige woningbouwlocaties

Voor de locatie Jozefschool zijn de ruimtelijke procedure en de tender voor een ontwikkelaar gestart. De contractvorming locatie Vrije School Den Burg (Omring Zorgcomplex, 53 woningen beschermd wonen) is afgerond, de ruimtelijke procedure is gestart. Achter De Zandkoog zijn in samenwerking met Woontij 10 chalets gerealiseerd, waarmee de taakstelling Vergunninghouders 2022 is ingevuld (en bijna ook de taakstelling voor de 1^{e} helft van 2023).

De extra inzet op tijdelijke flexibele woningbouw heeft een invulling gekregen met de opstart van het Project Flexwoningen Marsweg. Op Marsweg Zuid worden 70 middeldure- en 50 sociale huurwoningen gerealiseerd voor een exploitatieperiode van 40 jaar. Op Marsweg Noord worden 102 sociale huurwoningen gerealiseerd voor een exploitatieperiode van 20 jaar.

Ter uitvoering van de Woonagenda 2020 -2025 is samen met de regiogemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen en de Provincie Noord-Holland gewerkt aan een Woonakkoord. Dit akkoord is in het eerste kwartaal 2022 door de Colleges en Gedeputeerde Staten vastgesteld.

Gebiedsontwikkelingen

In Den Burg Zuid is druk gebouwd aan de Skool, die in mei 2022 in gebruik is genomen. Ook het 'Skoolplein' is gerealiseerd, dat ook een openbare functie heeft.

In 2022 is het ontwerp voor de Emmalaan opgesteld, afgestemd met belanghebbenden, uitgewerkt tot een werkomschrijving en aanbesteed.

In het centrum van Den Burg is de Stenenplaats in het 1e kwartaal van 2022 heringericht.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* is vermeld welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GR De Waddeneilanden	2.4 Economische havens en waterwegen 2.5 Openbaar vervoer 8.3 Wonen en bouwen	Er wordt samengewerkt aan behoud van goede bereikbaarheid, aan de leefbaarheid op de eilanden, met name als dat aan de orde is bij de ontwikkeling en toepassing van beleid van andere overheden.
NV TESO	2.5 Openbaar vervoer	Waarborgen goede bereikbaarheid van Texel.
Texel-Airport	2.1 Verkeer en vervoer	Toeristische infrastructuur en goede bereikbaarheid waarborgen.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2022) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde Per 1 januari	Duizend euro	Texel in Cijfers / CBS	2020	287	271
				2021	306	290
				2022	328	317
8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Texel in Cijfers / BAG/ABF	2019	9,1	9,5
				2020	18,5	8,9
				2021	11,1	8,9
8.Vhrosv	Demografische druk	%	Texel in Cijfers / CBS	2020	79	70
				2021	79,7	69,8
				2022	80,3	70,0
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	Texel in Cijfers / COELO	2020	590	700
				2021	616	733
				2022	632	826
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	Texel in Cijfers / COELO	2020	706	773
				2021	742	810
				2022	759	904

Doelenboom

8.1 Gemeentelijke infrastructuur beheren en mobiliteit reguleren

- 8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen
  - 8.1.1.6 Diverse straten herinrichten
  - 8.1.1.7 Rotonde Pontweg-Keesomlaan-Westerweg aanleggen
  - 8.1.1.17 Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) plan uitvoeren
  - 8.1.1.18 Civiele kunstwerken onderhouden
  - 8.1.1.21 Infra-structurele maatregelen omgeving onderwijscentrum aanleggen
- 8.1.2 Openbare verlichting onderhouden
  - 8.1.2.1 Voor energiezuinige verlichting zorgen
- 8.1.3 Mobiliteit reguleren
  - 8.1.3.1 Verkeer en bevorderen veiligheid reguleren
  - 8.1.3.3 Openbaar vervoer laten functioneren
  - 8.1.3.6 Parkeerautomaten onderhouden

8.2 Gebiedsontwikkelingen faciliteren

- 8.2.1 Een nieuwe bestemming ontwikkelen voor vrijkomende locaties
  - 8.2.1.5 Herontwikkeling locaties vrijkomende bebouwing faciliteren

8.3 Voor voldoende goede woningen zorgen

- 8.3.1 Voldoende betaalbare woningen beschikbaar houden
  - 8.3.1.4 In het regionale woonbeleid participeren
- 8.3.2 Meer perspectief op de woningmarkt creëren
  - 8.3.2.1 Mogelijkheden voor starters op de woningmarkt creëren
- 8.3.3 Gemeentelijke gebouwen beheren en verbeteren
  - 8.3.3.1 In verband met veroudering gebouwenbestand onderhoudskosten verhogen
- 8.3.4 Faciliteren dat meer mensen langer zelfstandig thuis kunnen wonen
  - 8.3.4.1 Stimuleren particuliere woningaanpassing

Beleidsnota's en verordeningen

- Wegencategoriseringsplan 2019 (2020)
- Vergunning-parkeren Texel 2021
- IBOR-plan 2016
- Spelen op Texel (2017)
- Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022 (2017)
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen 2019-2023 (2018)
- Beheerplan Straatmeubilair 2019-2023 (2018)
- Veilig en verlicht Texel (2012)
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 (2015)
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 (2016)
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009) (2009)
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan Wonen (2019)
- Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers (2020)
- Huisvestingsverordening 2020 (2021)
- Woningbouwprogramma Texel 2020 – 2030
- Prestatieafspraken 2021 t/m 2025

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Omgevingsvergunning Texel Zoo**
Resultaat	De aanvraag omgevingsvergunningen is in behandeling. De bijbehorende ruimtelijke onderbouwing is na diverse beoordelingen niet akkoord. In februari 2023 besluitvorming door het college en vervolgens door de gemeenteraad in april 2023.

Prestatie	**Openbare verlichting kruispunt Californiëweg Pontweg evalueren**
Resultaat	De evaluatie is uitgevoerd.

Prestatie	**Raadsbesluit krediet en VO 2e en 3e fase Postweg/Nieuwlanderweg**
Resultaat	Het krediet is toegekend. Het werk aan de Nieuwlanderweg is opgeleverd. Het eerste deel van de Postweg is inmiddels gerealiseerd.

Prestatie	**Bestemmingsplan Pontweg - Stappeland**
Resultaat	Dit bestemmingsplan ging over verplaatsen van slaapplaatsen van de Pontweg (Tubantia) naar het Stappeland. Dit bestemmingsplan is niet door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen deze niet-vaststelling is beroep aangetekend bij de Raad van State. De uitspraak van de Raad van State heeft ons besluit ongewijzigd in stand gelaten. De procedure is daarmee afgerond.

Prestatie	**Bestemmingsplan Akenbuurt 12**
Resultaat	Het bestemmingsplan heeft in ontwerp ter inzage gelegen en kan voor vaststelling naar de gemeenteraad. Dit wacht echter nog op de ondertekening van een vaststellingsovereenkomst door de initiatiefnemers.

Prestatie	**Investeringskrediet aankoop Gasthuisstraat 40**
Resultaat	In oktober 2020 pand aangekocht, in oktober 2021 sloop gereed, in november 2021 afwerking naastgelegen pand/perceel gereed en in 1e kwartaal 2022 fietsenstalling gereed.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Fonteinschool Den Burg**
Resultaat	In mei 2022 heeft de raad kaders vastgesteld voor de herontwikkeling.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Jozefschool Den Burg**
Resultaat	In mei 2022 heeft de raad kaders vastgesteld voor de herontwikkeling.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Tuunen II**
Resultaat	In december 2022 heeft de raad ingestemd met het Project Flexwoningen Marsweg, locatie Tunen II heet nu Marsweg Zuid.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Straatmeubilair vervangen**
Resultaat	In 2022 is de complete ANWB-Bewegwijzering vernieuwd.

Prestatie	**Minder opbrengsten betaald parkeren**
Resultaat	Begrotingswijziging is doorgevoerd.

Prestatie	**Heftruck vervangen**
Resultaat	Aanbesteding is gestart.

Prestatie	**Tractor aanschaffen**
Resultaat	Aanbesteding niet gelukt ivm sterk gestegen prijs 2e hands tractoren, gekeken wordt naar aanpassing programma van eisen.

Prestatie	**Boodtlaan reconstrueren**
Resultaat	Het Voorlopig Ontwerp is gereed en afgestemd met de bewoners.

Prestatie	**Duiker Eierlandskanaal vervangen**
Resultaat	Het werk is gerealiseerd.

Prestatie	**Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)**
Resultaat	Verschillende fietspaden waaronder het fietspad langs de Randweg, Botgrasweg, langs de Rozendijk en het fietspad tussen de Mokweg en de Stolpweg zijn verbreed.

Prestatie	**Stenenplaats herinrichten**
Resultaat	Het werk is uitgevoerd.

Prestatie	**Diverse wegen rehabiliteren**
Resultaat	In 2022 is het fietspad langs de Georgiëweg vernieuwd. De geplande werkzaamheden aan Dijkmanshuizen en Oostkaap zijn doorgeschoven naar 2023, vanwege verlate leveranties van duikers.

Prestatie	**Meer handjes aan het kraambed van woningen**
Resultaat	Er heeft extra inhuur plaatsgevonden o.a. t.b.v. Flexwoningen Marsweg.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 24-05-2022	**Betaalbare koopwoningen**
Resultaat	In RIB van 21 december 2021 is toegelicht hoe de betaalbaarheid wordt meegenomen bij de plannen in uitvoering en dat de motie wordt betrokken bij de in 2023 op te stellen woonvisie.

Motie 24-05-2022	**Koophuizen betaalbaar maken en houden**
Resultaat	In RIB van 21 december 2021 is toegelicht hoe de betaalbaarheid wordt meegenomen bij de plannen in uitvoering en dat de motie wordt betrokken bij de in 2023 op te stellen woonvisie.

Motie 13-07-2022	**Actief bewegen met behoud van de natuurwaarden**
Resultaat	Deze motie wordt in 2023 betrokken bij het voorontwerp herinrichting IJsbaanterrein.

Motie 21-09-2022	**Veilig van rotonde tot rotonde**
Resultaat	Motie is uitgevoerd door het aanpassen van de bebording langs de Emmalaan.

Motie 09-11-2022	**Een Regenboogvoet- of zebrapad**
Resultaat	Er ligt een voorstel bij de leerlingenraad van de OSG.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Wegen, straten en pleinen	4.207	6.258	4.750	4.798	4.933
Verkeer	606	288	311	326	398
Parkeren	542	728	604	632	605
Volkshuisvesting	644	886	1.033	1.125	959
Bouw- en woningtoezicht	104	55	58	23	54
Bouwgrondexploitatie	914	3.095	207	3.568	3.646
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.016**	**11.308**	**6.962**	**10.472**	**10.595**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Wegen, straten en pleinen	306	3.624	173	84	179
Verkeer	2.096	51	27	27	31
Parkeren	3.633	4.534	4.468	4.524	4.572
Volkshuisvesting	1.282	1.507	1.090	1.090	877
Bouwgrondexploitatie	1.259	1.366	0	1.455	1.631
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**8.576**	**11.082**	**5.758**	**7.180**	**7.291**
Saldo programma 8	**1.560**	**-226**	**-1.204**	**-3.292**	**-3.303**

Rekeningresultaat programma 8 (verschil begroting - rekening)	**€**	**-11**	**Nadeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Mobiliteit	165	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**165**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Mobiliteit	2.075	30	15	15	15
Woonrijp- en bouwrijpmaken grond	51	80	15	15	15
Totaal onttrekkingen uit reserves	**2.126**	**110**	**15**	**15**	**15**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Wegen, straten en pleinen			**48 N**
Naast een voordeel op de kapitaallasten is er minder onderhoud aan de kunstwerken uitgevoerd, per saldo	145	V	
Door drukke zomer zijn er meer verkeersregelaars ingehuurd	-8	N	
Ondanks sterk gestegen kosten gepland werk wel uitgevoerd, door grote projecten meer kosten voor reparaties aan omleidingen, per saldo	-293	N	
Minder kosten onkruidbeheersing en minder doorbelaste kosten, per saldo	23	V	
Door veel werk nutsbedrijven meer inkomsten op kabels en leidingen (MOOR)	48	V	
Minder onderhoud aan openbare verlichting ivm leveringsproblemen en hogere opbrengsten zonnepanelen, per saldo	86	V	
Meer kosten strooizout en meer opbrengsten gladheidsbestrijding, per saldo	25	V	
Vooruitlopend op de te rehabiliteren wegen zijn er meer duikers vervangen	-67	N	
Overige oorzaken <10	-7	N	

Verkeer			**60 N**
Afronding nieuwe bewegwijzering en opstarten aanpakken banken, overschrijding door gestegen materiaalkosten	-53	N	
Overige oorzaken <10	-7	N	

Parkeren			**76 V**
Lagere kosten administratieve verwerking, communicatie en parkeerontheffingen en minder doorbelaste kosten, per saldo	52	V	
Hogere parkeeropbrengsten	15	V	
Overige oorzaken <10	9	V	

Luchtvaartterreinen			**0**

Volkshuisvesting			**47 N**
Minder kosten huisvestingsverordening en minder verstrekte leningen zonnepanelen, per saldo	42	V	
Minder kosten omgevingswet en lagere opbrengsten omgevingsvergunning, per saldo	-95	N	
Overige oorzaken <10	6	V	

Bouw- en Woningtoezicht			**30 N**
Hogere loonkosten bouw- en woningtoezicht	-30	N	

Bouwgrondexploitatie			**99 V**
Minder salarissen en doorbelastingen	27	V	
De herberekeningen (per 31 december 2022) geven per saldo een onttrekking aan de voorziening die niet is begroot, maar conform de BBV moeten worden gedaan. De herberekende grondexploitaties worden separaat in de maand mei behandeld in de gemeenteraad. In de programmarekening moet deze onttrekking worden verwerkt (conform regelgeving).	85	V	
Kosten die in de exploitatie blijven omdat deze op vooruitbetaalde kosten grondexploitatie waren geboekt, maar niet kunnen worden doorbelast aan de grondexploitatie	-13	N	

Totaal programma 8		**N**	**11**

Programma 99 Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van de overhead niet meer via de verdeelsleutel toegerekend mogen worden aan de afzonderlijke beleidsprogramma's. De overhead moet in een apart programma staan. Dit bevordert de (landelijke) transparantie.

Alleen de kosten van het primaire proces staan in de programma's. Door het apart presenteren van de overhead vervalt de noodzaak van een kostentoerekening aan alle gemeentelijke taken en activiteiten. Ook de aan overhead toe te rekenen rente in het programma overhead. Hiermee winnen begroting en verantwoording aan transparantie en wordt er beter gestuurd op de bedrijfsvoering, aldus de commissie BBV. Bovendien kan een betere vergelijking worden gemaakt met andere gemeenten door het hanteren van een landelijk voorgeschreven systematiek.

Het centraal moeten begroten en verantwoorden van alle overhead pakt nadelig uit als normaliter een deel van de overheadkosten ten laste van grote projecten of investeringen gebracht worden. Daarom is het toegestaan deze betreffende overheadkosten op indirecte wijze ("extra comptabel") toch aan die investeringen en projecten toe te rekenen.
Het centraal begroten van de kosten van overhead betekent ook dat het niet langer mogelijk is om uit de programma's of taakvelden de tarieven voor heffingen en leges te bepalen. Tot nu toe werden met verdeelsleutels via de kostenverdeelstaat overheadkosten aan de programma's toegerekend. Daardoor zaten alle aan heffingen en leges toe te rekenen kosten in het programma.

Nu wordt apart bepaald welk deel van de overheadkosten aan heffingen en leges toegerekend kan worden. Om inzicht te verschaffen in de resultaten van deze berekeningen, moeten deze voortaan met toelichting worden opgenomen in paragraaf G: Lokale lasten.

Het BBV definieert overhead als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces'. De 'Notitie overhead' van de commissie BBV gaat dieper in op de onderscheiden componenten van overhead. Voor wat betreft het personeel behoren tot de overhead de kosten voor:

- de leidinggevenden in het primaire proces;
- de medewerkers van financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- de medewerkers van hrm;
- de medewerkers van inkoop;
- interne en externe communicatiemedewerkers, met uitzondering van klantcommunicatie;
- de medewerkers van juridische zaken;
- de medewerkers van bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- de medewerkers van informatievoorziening en automatisering;
- de medewerkers van facilitaire zaken en huisvesting;
- de medewerkers bezig met postbehandeling en archivering;
- de managementondersteuning in het primaire proces.

Naast de personele kosten van bovenstaande medewerkers behoren ook tot de overhead:

- de kosten voor de huisvesting voor de uitvoering van de algemene taken van de eigen gemeentelijke organisatie;
- de personele kosten van medewerkers die niet eerder genoemd zijn, maar die werkzaamheden verrichten die niet zijn toe te rekenen aan een of meerdere taakvelden;
- de verzekeringskosten en opleidingskosten voor personeel;
- de bijdrage aan een verbonden partij, voor zover deze verbonden partij werkzaam is voor het taakveld overhead.

De berekening van de tarieven voor de leges, afvalstoffenheffing en rioolheffing houdt rekening met de toerekening van overheadkosten. De overhead wordt toegerekend op basis van de personele omvang, die zich bezighoudt met het verstrekken van het desbetreffende product.

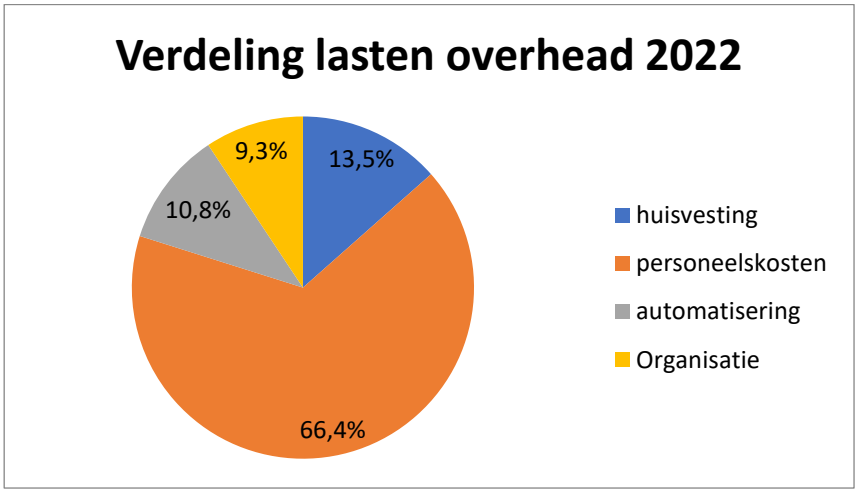
Overzicht lasten overhead

(bedragen x duizend euro)

Verdeling lasten overhead 2022	Begroot primair	Begroot na wijziging	Werkelijk
Personeel	5.681	5.533	5.708
Automatisering	1.024	1.080	928
Organisatie	770	951	802
Huisvestingskosten	1.114	1.396	1.158
Totaal	**8.589**	**8.960**	**8.596**

Verdeling werkelijke lasten overhead 2022	Bedrag	% overhead totaal	% t.o.v. totale lasten begroting 2022
Personeel	5.708	66,4	8,0
Automatisering	928	10,8	1,3
Organisatie	802	9,3	1,1
Huisvestingskosten	1.158	13,5	1,6
Totaal	**8.596**	**100,0**	**12,0**

Het percentage overhead ten opzichte van de totale werkelijke lasten 2022 (exclusief De Bolder) bedraagt 12%. Het percentage overhead is volgens de primaire begroting berekend op 15,1%. Het werkelijke percentage is lager ten opzichte van de begroting omdat er enerzijds minder kosten zijn gemaakt dan begroot (zie hiervoor analyse) en anderzijds de omvang van de begroting gedurende het jaar door meer functionele- dan overhead begrotingswijzigingen is gestegen waartegen de kosten zijn afgezet.



B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

99 Overhead 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Overhead	8.332	8.358	8.690	9.060	8.886
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**8.332**	**8.358**	**8.690**	**9.060**	**8.886**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Overhead	257	307	101	101	290
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**257**	**307**	**101**	**101**	**290**
Saldo programma 99	**-8.075**	**-8.051**	**-8.589**	**-8.960**	**-8.596**

Rekeningresultaat programma 99 (verschil begroting - rekening)	**€**	**364**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

Analyse (bedragen x € 1.000)

Huisvesting			**23 N**
Minder doorberekende kosten warmte koude opslag, overigens neutraal in de jaarrekening en begroting (18K), hogere verzekeringskosten (-3K) en schoonmaken gemeentehuis (-13K) niet doorberekend aan kostendrager gemeentewerf, per saldo binnen budget gebleven. Hogere doorbelasting kosten huisvesting Gemeentewerken (-20K) en hogere uitgaven voor de uitvoering implementatie verantwoordelijkheid door inhuur in plaats van inzet interne deskundigheid (-10K).	-28	N	
Overige oorzaken < 10	5	V	

Personeel en organisatie			**83 V**
Het budget vervanging wegens ziekte is per saldo voordelig door uitkeringen voor zwangerschapsverlof en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen (64K). Daar tegenover zijn extra kosten gemaakt voor externe inzet begeleiding reïntegratie of afkeuring langdurig zieken (-19K).	45		
De flexibele schil is niet volledig ingezet.	23	V	
Hogere opleidingskosten door o.a. brede inhaalslag op vakkennis na twee jaar Covid waarin niemand de deur uit mocht en nieuwe medewerkers waarvan de kennis op peil moest worden gebracht. Daarnaast is een inhaalslag gemaakt bij het personeel van Gemeentewerken voor wettelijk verplichte certificeringen en keuringen.	-76	N	
Door de mogelijkheden van het digitaal vergaderen/studeren en het thuiswerken (als onderdeel van het hybride werken) is er in 2022 een overschot op de reiskostenbudgetten (woon-werkverkeer, dienst- en studiereizen). De verwachting is dat deze trend zich voort zal zetten. In 2023 wordt beoordeeld of de reiskostenbudgetten structureel naar beneden kunnen worden bijgesteld.	42	V	
Bijdrage personeelsvereniging is hoger o.a. omdat alle inhuur en externen ook een kerstpakket hebben ontvangen.	-15	N	
De ondernemingsraad is in 2022 niet op cursus geweest. In de nasleep van de Coronamaatregelen en in verband met meerdere OR vacatures was dit niet zinvol.	10	V	
Er zijn geen outplacementtrajecten afgerekend in 2022 waardoor er een overschot op dit budget is.	31	V	
Er is in 2022 een voorziening ingesteld voor verlofsparen. Dit naar aanleiding van nieuwe wetgeving waarin is opgenomen dat medewerkers maximaal 2 jaar bovenwettelijk verlof mogen sparen. Deze voorziening is nodig om personeel t.z.t. te kunnen vervangen als verlof wordt opgenomen. Deze wet is ingegaan in 2022. Het gaat hier om de eerste storting op basis van een inschatting die niet begroot is. Via tussentijdse rapportage 2023 wordt hiervoor structureel budget gevraagd om deze verplichte voorziening op peil te houden. Periodiek zal gekeken worden of de omvang van deze voorziening voldoende is.	-110	N	
De Salarissen die onder personeel en organisatie verantwoord zijn (overhead) zijn lager dan begroot. Organisatiebreed is er op salariskosten een voordeel van (434K) t.o.v. de begroting (zie hiervoor de hoofdanalyse).	137	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Automatisering			**149 V**
Door drukke werkzaamheden bij ICT zijn enkele werkzaamheden in 2022 niet uitgevoerd of iets vertraagd. Voorbeelden hiervan zijn vervanging Wifi-apparatuur, penetratietest en externe ondersteuning informatiebeveiliging. Verder is de landelijke implementatie van Soc/Siem (security management) geannuleerd vanuit de VNG, waardoor de gereserveerde gelden hiervoor niet aangewend konden worden (83K). Verder is er een voordeel op afschrijvingen ICT van (55K) door latere uitvoering ICT kapitaalgoederen zoals alarmsysteem balie en spreekkamers, digitale aansluiting op omgevingswet en restant ict omgeving vervanging. Daarnaast is per saldo meer doorbelast voor ICT aan Terschelling	144	V	
Overige oorzaken < 10	5	V	

Organisatie			**155 V**
Minder kosten oninbare vorderingen dan begroot (11K), meeropbrengsten aanmaning dwangbevelen (19K), minder kosten externe deurwaarder (8K), verwerken ola's en telefoonkosten (11K).	49	V	
Extra accountantskosten in verband met procedures noodaanlanding en vennootschapsbelasting (verplicht in verband met horizontaal toezicht).	-12	N	
Extra inhuur nodig voor begeleiding inkoop- en aanbestedingsprocedures voor inhuur externe deskundigheid bij projecten zoals de Emmalaan.	-16	N	
De looptijd van de aanpak burgerparticipatie loopt van september 2022 tot september 2024. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld het restantbudget (112K) over te hevelen naar 2023. Daarnaast is er een voordeel op salarissen communicatie (19K). Dit bedrag is op het algemeen nummer van advies en ondersteuning terecht gekomen.	131	V	
De advertentiekosten zijn gestegen door hogere drukkosten in verband met stijging grondstoffen waardoor de publicaties van gemeentelijke bekendmakingen duurder zijn geworden.	-5	N	
Overige oorzaken < 10	8	V	

Totaal programma 99		**V**	**364**

Algemene dekkingsmiddelen 2022

In de programmaverantwoording wordt het overzicht algemene dekkingsmiddelen gegeven. Dit overzicht bevat tenminste de realisatie betreffende:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
- algemene uitkering
- dividend
- onvoorzien

Lokale heffingen

De gemeente Texel heeft de volgende niet besteding gebonden gemeentelijke heffingen:

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Onroerende zaak belasting	1.895	1.913	18
Toeristenbelasting	7.956	8.486	530
Forensenbelasting	1.475	1.386	-89
Precariobelasting	134	143	9
Parkeerbelasting	4.553	4.568	15
Totaal	**16.013**	**16.496**	**483**

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten in 2022.

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Uitkering gemeentefonds	**32.035**	**32.014**	**-21**

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
BNG Bank	13	13	0
H.V.C. Garantstellingsprovisie	48	42	-6
Liander	1	1	0
Totaal	**62**	**56**	**-6**

Onvoorzien

Het beschikbare budget op jaarbasis is € 8.000. Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Post onvoorzien	**-8**	**0**	**8**

Totaal dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Totaal dekkingsmiddelen	**48.102**	**48.566**	**464**

Paragrafen

Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan, worden gebundeld in een kort overzicht.

De paragrafen geven extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

Als er voor een onderwerp een actuele nota bestaat, blijft de paragraaf beperkt tot een korte beschrijving van de stand van zaken. Als deze ontbreekt, is de paragraaf uitgebreider.

Er zijn 7 paragrafen, te weten:

Paragraaf A	Verbonden partijen
Paragraaf B	Weerstandsvermogen
Paragraaf C	Onderhoud openbare ruimte en gebouwen
Paragraaf D	Bedrijfsvoering
Paragraaf E	Grondbeleid
Paragraaf F	Financiering
Paragraaf G	Lokale lasten

PARAGRAAF A VERBONDEN PARTIJEN

Waar gaat het over?

In deze paragraaf wordt beleidsinhoudelijke en financiële informatie verstrekt over de verbonden partijen. De algemene visie en het beleid ten aanzien van verbonden partijen zijn opgenomen in de Nota Verbonden Partijen.
Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld. Deze middelen kunnen verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als de financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Bestaand beleid

- Nota Verbonden Partijen (2015)
- Plan van Aanpak samenwerkingstrajecten (2012)
- Gemeentelijke vertegenwoordiging verbonden partijen (2022)
- Financiële uitvoeringsregeling gemeenschappelijke regeling (2019)

Trends en ontwikkelingen

- Het bestuurlijk en financieel belang van verbonden partijen is binnen de overheid (en ook voor Texel) de laatste jaren toegenomen en zal naar verwachting blijven groeien.
- Kleinere gemeenten zullen vanwege ontwikkelingen binnen de overheidssector in toenemende mate in samenwerkingsverbanden participeren om de bestuurskracht en uitvoeringskracht te kunnen garanderen.
- Van college en raad wordt in toenemende mate een balans gevraagd tussen ‘loslaten’ en ‘grip hebben op’. Dit vraagt een nauwer samenspel tussen raad, college en ambtelijke organisatie (intern) en de samenwerking met andere gemeenten.

Op basis van de vernieuwing van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de uitkomsten van onderzoeken naar *Sturing op verbonden partijen* (concern control) en *Informatievoorziening verbonden partijen* (rekenkamercommissie) zijn verbeteringen qua informatievoorziening opgenomen in deze paragraaf. Tevens wordt ook in de programma’s expliciet aangegeven welke verbonden partijen betrokken zijn en voor/binnen welke taakvelden zij actief zijn. Bij beleidsvoorstellen in de programma’s wordt ook vermeld – indien van toepassing – welke verbonden partij betrokken is.

Beleidsdoelstellingen

- Uitvoering geven aan beleid conform de in 2015 vastgestelde Nota Verbonden Partijen.
- Verbeteren van de informatievoorziening aan de gemeenteraad over de verbonden partijen – met name in relatie tot sturing en toezicht op de uitvoering - conform de uitgangspunten die zijn overeengekomen tussen college en raad.

Totaaloverzicht verbonden partijen gemeente Texel

Publiekrechtelijke verbonden partijen	• GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord; • GR GGD Hollands Noorden; • GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord; • GR De Waddeneilanden; • GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.
Naamloze vennootschappen	• N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland; • N.V. Bank Nederlandse Gemeenten; • N.V. Alliander (voorheen N.V. Houdstermaatschappij Gaskop Noord-Holland); • N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord; • N.V. TESO; • Texel Airport N.V.
Besloten vennootschap	• BV Kantoorpand Emmalaan
Stichtingen	• V.V.V. / Stichting Texel Promotie
Coöperaties	• Coöperatie Texel Energie U.A.

Informatievoorziening verbonden partijen van college aan de raad

Op 21 oktober 2015 heeft de raad de *Nota verbonden partijen gemeente Texel 2015* vastgesteld. Hierin staat dat informatievoorziening tussen college en raad plaatsvindt op basis van een risico-inschatting. Dit op basis van bestuurlijke en financiële risico's van de gemeente in relatie tot verbonden partijen (zie Nota verbonden partijen in 3.5. en 3.6. en bijlage 3). Bij de aanbieding van de programmabegroting doet het college, op basis hiervan, in de paragraaf verbonden partijen een voorstel voor wat betreft de informatievoorziening die recht doet aan de omvang en risico's van de verbonden partij op basis van de drie pakketten ('basis, plus, plus-plus').

Texel hanteert de volgende indeling:

Basis pakket	Plus pakket	Plusplus pakket
*GR De Waddeneilanden Texel Airport NV NV Bank Nederlandse Gemeenten NV Alliander NV Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord NV Teso VVV/Stichting Texel promotie BV Kantoorpand Emmalaan Coöperatie TexelEnergie U.A.	GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar NV Huisvuilcentrale Noord-Holland GR Omgevingsdienst Noord-Holland	GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord *GR GGD Hollands Noorden

*Ten opzichte van de programmarekening 2021 zijn de GR GGD Hollands Noorden en GR De Wadden eilanden van plaats verwisseld, respectievelijk naar het Basis pakket (Wadden) en naar het Plusplus pakket (GGD).

Informatie verbonden partijen

Hierna treft u de beleidsinhoudelijk en financiële informatie per verbonden partij. Een aantal onderdelen is wettelijk verplicht, overige onderdelen zijn opgenomen op basis van de door de raad vastgestelde Nota Verbonden partijen. De informatie is zo actueel mogelijk ingevoerd op basis van beschikbare informatie per verbonden partij.

Samenwerking op het gebied van sociaal domein

De informatie over de regionale samenwerking in het sociaal domein is te vinden in programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.

Publiekrechtelijk verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Naam	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	De doelstelling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) is het verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids-)schade bij incidenten. De Veiligheidsregio bereikt dit door het bieden van adequate hulp en door intensief samen te werken met andere betrokken partijen.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het algemeen bestuur ieder jaar in de eerste vergadering of de vergadering na een wijziging van de gemeenschappelijke regeling het aantal stemmen per deelnemer vaststelt. Voor Texel is het aantal stemmen vastgesteld op vier stemmen in 2021 (gemeentelijke bijdrage 4,1%).
Financieel belang	Totale Begroting 2022 € 89.922.000 Bijdragen gemeenten € 44.531.499 Totale Begroting 2023 € 73.946.000 Bijdragen gemeenten € 45.745.723
Bijdrage gemeente	Bijdrage 2020: € 1.821.767 Bijdrage 2021: € 1.830.965 Bijdrage 2022: € 1.837.672
Eigen Vermogen	2020: € 8.228.000 2021: € 7.988.000 2022: € 6.756.000
Vreemd vermogen	2020: € 48.257.000 2021: € 38.246.000 2022: € 41.948.000
Solvabiliteitsindex	2020: 14,6% 2021: 17,3% 2022: 13,9%
Financieel resultaat	2020: € 3.425.000 2021: € 3.145.000 2022: € 798.000
Risico's	In verband met Europese wet- en regelgeving is het noodzakelijk om differentiatie aan te brengen tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van de brandweer, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. Naar aanleiding daarvan zijn inmiddels diverse onderzoeken gedaan. Het laatste onderzoek vat samen dat het Nederlands stelsel van vrijwillige brandweer grotendeels kan worden gehandhaafd zonder taakdifferentiatie. Voorwaarde hiervoor is dat de rechtspositie van brandweer vrijwilligers expliciet wordt gebaseerd op het concept van vrijwilligheid en het contrast met beroepsbrandweer wordt verscherpt. Daarom moet verplichte beschikbaarheid voor vrijwilligers verdwijnen. Dit betekent onder meer dat er niet meer gewerkt kan worden met consignatie of kazernering. Dit spoor wordt nu verder concreet uitgewerkt. Financieel bestaat het risico dat een Europese rechter de conclusies uit het onderzoek niet volgt, en alsnog een taakdifferentiatie moet worden geïmplementeerd. Dat kan leiden tot een mogelijke verplichting tot betaling minimumloon, pensioen en betaling bij ziekte.

Ontwikkelingen	De Omgevingswet treedt naar alle waarschijnlijkheid op 1 januari 2024 in werking. Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, GGD Hollands Noorden en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de nieuwe wet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. De crisis- en herstelwet (Chw) maakt dit nu al mogelijk, bijvoorbeeld door bestaande regels aan te passen. *Informatieveiligheid en digitale systemen* We worden als samenleving steeds afhankelijker van digitale systemen. Daarnaast is landelijk in toenemende mate sprake van cyber dreiging. Als veiligheidsregio is het van groot belang om onze eigen omgang met data en de opslag hiervan op orde te hebben, ons goed voor te bereiden op een cyberincident en de kritische processen van de hulpverlening hierin inzichtelijk te maken. Voor iedere organisatie is ICT en de juiste, veilige en continue beschikking over data daarom steeds belangrijker, zeker die van ons. De Veiligheidsregio moet net als de gemeenten voldoen aan de geldende wet en regelgeving zoals Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), verplichte certificeringen (o.a. op NEN 7510 van Ambulancezorg), veranderend normenkaders zoals Baseline Informatiebeveiliging Overheid en eisen vanuit de Archiefinspectie. De accountant heeft dit ook aangegeven in het accountantsverslag. Het bestuur heeft op advies van de bestuurlijke auditcommissie daarom verzocht om de beweging te maken van een incidentele naar een structurele versterking van de automatisering en informatieveiligheid om te voldoen aan de huidige wet en regelgeving. *Veilig leven* In huis voelen we ons veilig, maar thuis is ook de plek waar zich de meeste ongelukken en branden voordoen. Met name onder ouderen veroorzaakt dit steeds meer leed. Gelukkig kunnen we als samenleving veel doen om deze ongevallen te voorkomen. Door de krachten van overheden en maatschappelijke organisaties te bundelen, kunnen we veel verschil maken. In de komende beleidsperiode willen we in alle gemeenten een op maat gemaakte aanpak voor val- en brandpreventie implementeren. Ieder jaar willen we drie gemeenten laten aansluiten bij dit thema. In iedere gemeente ziet de populatie er anders uit, zijn andere instanties actief en zijn er andere voorzieningen. We kijken daarom samen met de gemeente en lokale partners waar de behoeften liggen en hoe wij kunnen ondersteunen om de inwoners van de gemeente veilig te laten leven. Om te zorgen dat inwoners aanpassingen in huis gaan doen, hebben we een aantal middelen tot onze beschikking die zich richten op gedragsverandering. Zo bieden we inwoners praktische handvaten, zoals fysieke of online woningchecks, campagnemateriaal met praktische tips, instructies voor het uitvoeren van de aanpassingen en doorverwijzingen naar lokale organisaties die kunnen helpen. *Vluchtelingencrisis* In 2022 heeft de Veiligheidsregio van de Rijksoverheid taken toebedeeld gekregen die verband houden met het opvangen van vluchtelingen. In de eerste plaats gaat het om een coördinerende taak bij de opvang van Oekraïense ontheemden. Het betrof voornamelijk het realiseren van een 48-uurs opvanglocatie, van waar uit de Oekraïense ontheemden werden doorgeplaatst naar gemeentelijke opvang, alsmede het faciliteren en coördineren van een specifiek crisisoverleg tussen gemeente over Oekraïne. In de tweede plaats heeft de Veiligheidsregio in 2022 een uitvoerende rol door het Rijksoverheid toebedeeld gekregen voor het (in samenwerking met gemeenten) realiseren en bemensen van crisisnoodopvang voor asielzoekers.

GGD Hollands Noorden

Naam	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD Hollands Noorden)
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Doel van de samenwerking is het behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan. GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord Holland Noord. Gemeentelijk belang: Uitvoering inspectie kinderopvang, bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners, input gemeentelijk gezondheidsbeleid, uitvoering jeugdgezondheidszorg en preventie, monitoren gezondheid inwoners, vangnet openbare geestelijke gezondheidszorg, forensische geneeskunde, Wet verplichte GGZ.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Sociaal Domein/Zorg is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de GGD.
Bestuurlijk aandeel	Ieder lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. De verdeelsleutel voor stemmen is: één stem per volle 10.000 inwoners per gemeente. Het totaal aantal stemmen is 75. Hiervan zijn twee stemmen voor Texel. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem.
Financieel belang	De totale lasten van GGD Hollands Noorden voor 2022 bedraagt € 44.737.000.
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 606.000 2021: € 624.000 2022: € 662.000 2023: € 663.000 Door Texel zijn geen garantstellingen gedaan of lening en verstrekt aan de GGD.
Eigen Vermogen	2020: € 1.066.000 2021: € 1.015.000 2022: nog niet bekend
Vreemd Vermogen	2020: € 12.542.000 2021: € 16.875.000 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 3,1% 2021: 4,5% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 221.000 2021: € 90.000 2022: nog niet bekend
Risico's	Naar aanleiding van de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek, dat door een aantal deelnemende gemeenten is uitgevoerd, heeft de GGD het risicomanagement verder ontwikkeld. Periodiek wordt een risicomonitor opgesteld en hierover wordt via de P&C cyclus gerapporteerd. De in beeld gebrachte risico's zijn in totaal begroot op € 565.000. Voor GR-taken betreft het: doorontwikkeling jeugdgezondheidszorg; ziekteverzuim jeugdgezondheidszorg; GGiD; hogere instroom Veilig thuis, informatiebeveiliging en privacybescherming. Voor de aanvullende diensten betreft het: afname aanvullende diensten jeugdgezondheidszorg; medische arrestantenzorg, gezondheidsbevordering PGA (publieke gezondheid asielzoekers) en gevolgen Covid19 voor reizigersadvisering. De financiën van de GGD zijn voldoende op orde. Het weerstandsvermogen van de GGD is toereikend om de door hen in beeld gebrachte risico's te dekken, indien ze optreden. De verwachte algemene reserve valt binnen de norm van maximaal 2,5% en wordt opgebouwd conform het financieel herstelplan 2018.

Ontwikkelingen	De coronacrisis heeft de afgelopen twee jaar een nadrukkelijk effect gehad op de GGD. De GGD heeft in korte tijd een crisisorganisatie opgericht om de coronacrisis aan te pakken. Tevens is duidelijk geworden dat niet alles even soepel verloopt en dat het belangrijk blijft om te investeren in de publieke gezondheid. GGD Hollands Noorden doet dat niet alleen, maar vormt samen met de 25 andere GGD organisaties een samenwerkingsverband om hier vorm en inhoud aan te geven. Voor GGD HN geldt dat de kosten van de coronacrisis en de werkzaamheden van de GGD vergoed worden vanuit de rijkskas. Als toch een deel niet door het Rijk vergoed wordt, heeft de GGD een bestemmingsreserve van € 284.000. Een eventueel positief saldo van deze reserve vloeit terug naar de gemeenten.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Naam	Omgevingsdienst Noord Holland Noord (RUD NHN)
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Doelstelling en openbaar belang	De kwaliteit van de uitvoering van de milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH-taken) te verbeteren en een uniform karakter te geven. Openbaar belang: een schone en veilige leefomgeving.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde. 7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Drechterland, Dijk en Waard, Hollands Kroon, Medemblik, Stede Broec, Bergen, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer, Castricum, Koggenland, Den Helder, Heiloo, Schagen, Texel en de Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Gemeentewerken is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.
Bestuurlijk aandeel	De stemverhouding is op basis van inwoneraantal en financiën. Texel heeft 2 van de 100 stemmen (was 3 van de 100).
Financieel belang	Lumpsum bijdrage deelnemende gemeenten en provincie 2023: € 21.632.164 waarvan € 499.806 voor de gemeente Texel.
Bijdrage gemeente	2020: € 515.700 2021: € 502.642 2022: € 495.755 (begroot)
Eigen vermogen	2020: € 314.253 2021: € 2.748.256 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 4.200.000 2021: € 4.950.000 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 7,0% 2021: 55,5% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 2.623.452 2021: € 1.901.433 2022: nog niet bekend

Risico's	1. Claims Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen. In deze begroting is het impactbedrag verhoogd door de verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal WOB- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijnde de boete, zoals opgenomen bij 2) n.a.v. datalekken. 2. Data-lek van geregistreerde gegevens. De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen. 3. Aanbestedingsrisico's. De komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden neemt echter ook financiële risico's met zich mee. 4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project 'Een sterker fundament' is daardoor opgenomen dat de eventuele extra kosten in de exploitatie zullen worden verwerkt en invloed hebben op het rekeningresultaat. 5. Pandemie. In 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus. Op het moment van opstellen van de begroting 2023 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om de volledige dienstverleningsovereenkomst (DVO) uit te voeren. Het risico dat de OD NHN mogelijk nog in 2023 loopt, heeft met name betrekking op de extra inzet van ingehuurd personeel. Om mogelijke achterstanden in te lopen en de uitval van personeel op te vangen zal extra capaciteit nodig zijn. Dit geldt op dat moment voor heel Nederland, waardoor de uitvoerbaarheid nu nog vraagtekens oproept. 6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Door de invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten (DSO) zal impact hebben op de informatievoorziening. In het Masterplan ICT is rekening gehouden met de kosten voor aansluiting op het DSO. 7. Basistaken moeten in overleg met de deelnemers worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma. Door verschuiving binnen het programma in opdracht van de deelnemer kan er een risico ontstaan in de robuustheid en kwaliteit binnen de OD NHN.
Ontwikkelingen	Waar in het kader van de "Regulering" de afgelopen jaren in het teken stond van het inrichten van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2023 voor het eerst in het teken van het verrichten van onze werkzaamheden onder de Omgevingswet. Er zal tijd moeten worden geïnvesteerd in de stikstofproblematiek. Door onduidelijkheden en wijzigingen in de wet- en regelgeving vergt het veel uitzoekwerk en afstemming om de werkzaamheden hiervoor op een juiste manier uit te kunnen voeren.

Gemeenschappelijke regeling de Waddeneilanden

Naam	De Waddeneilanden
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Harlingen
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van de gemeenschappelijke regeling: • de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de vijf Nederlandse Waddeneilanden: • het versterken van de bestuurskracht van de afzonderlijke gemeenten door onomkeerbare, niet vrijblijvende en doelgerichte samenwerking met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid; • het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden; • overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheeraspecten; • samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn; • het voorbereiden, vaststellen en uitvoeren van gemeenschappelijke beleidskaders voor zover de bevoegdheid hiertoe door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten aan het Openbaar Lichaam is overgedragen.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners 3: Mooi en gastvrij Texel 4: Texel werkt 5: Toekomst voor de jeugd 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	De gemeentes Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog.
Bestuurlijk belang	Vanuit het college maakt de burgemeester deel uit van het Dagelijks Bestuur. Het voltallige college maakt deel uit van het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Begroting 2020: € 626.750 (alleen taken vijf eilanden) Begroting 2021: € 713.750 Begroting 2022: € 746.500 Begroting 2023: € 1.024.105
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 188.025 2021: € 172.125 2022: € 177.870 2023: € 307.231
Eigen Vermogen	€ 50.000
Vreemd Vermogen	n.v.t.
Solvabiliteitsindex	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.
Risico's	De lasten van de gemeenschappelijke regeling worden in de komende jaren geheel gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten. Wel kan het zo zijn dat bij een verder teruglopende financiering van de deelnemende gemeenten door de Rijksoverheid, de bijdragen van deze gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling onder druk kunnen komen te staan, waardoor de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling wellicht moeten worden ingeperkt. In verband met de geldende regelgeving, is de GR eigen risicodrager voor wat betreft de in Hoofdstuk 10D van de CAR/UWO opgenomen bepalingen inzake werkloosheid. Hieruit kunnen voor de GR aanzienlijke financiële verplichtingen ontstaan die door de deelnemende gemeenten moeten worden gedragen. Daarnaast kunnen bij uitval door ziekte risico's ontstaan als voor de werkzaamheden externe vervanging moet worden ingehuurd. De kantoorruimte wordt gehuurd van de gemeente Harlingen. Vooralsnog is uitgegaan van continuering van deze huurovereenkomst. Bij opzegging van de huurovereenkomst door een van beide partijen, kunnen financiële verplichtingen ontstaan in verband met het afkopen van het huurcontract of in verband met de verhuizing naar een andere locatie.
Ontwikkelingen	Momenteel wordt er gewerkt aan een programma Waddeneilanden. Samen met de vijf eilanden, beide provincies en het Rijk gaan we op zoek naar samenwerking en cofinanciering om de brede welvaart op de eilanden te stimuleren.

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Het Regionaal Archief Alkmaar is een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om de geschiedenis van Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel te leren kennen. Voor de aangesloten overheidsorganisaties is het Regionaal Archief een deskundige partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel.
Bestuurlijk belang	De burgemeester heeft namens Texel zitting in het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	2 stemmen van de in totaal 50.
Financieel belang	Omvang totale begroting 2020: € 2.692.065 Omvang totale begroting 2021: € 2.790.308 Omvang totale begroting 2022: € 2.855.277 Omvang totale begroting 2023: € 2.894.112
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 60.844 2021: € 62.300 2022: € 63.500
Eigen Vermogen	2020: € 438.710 2021: € 368.415 2022: € 391.648
Vreemd Vermogen	2020: € 958.009 2021: € 958.009 2022: € 940.914
Solvabiliteitsindex	2020: 45,8% 2021: 38,5% 2022: 29,4%
Financieel resultaat	2020; € 62.566 negatief 2021: € 70.295 negatief 2022: € 117.977 positief
Risico's	Jaarlijks worden financiële risico's ingeschat qua mogelijke omvang en de kans dat deze zich voor doen. Per risico wordt een bedrag berekend en wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Risico's: 1. Het risico dat de verhuur van archiefruimte vermindert is een continu aanwezig risico. De kans dat een van hen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Uitgaande van het maximaal wegvallen van € 50.000 en een lage kans hierop (25%), is een weerstandsvermogen op dit onderdeel van € 12.500 voldoende. 2. Gezien de eerder beschreven ontwikkelingen bestaat de kans dat per 2024 meer personele inzet nodig zal zijn voor aan het e-depot verbonden werkzaamheden. Dit zou per 2024 kunnen leiden tot een stijging van kosten van € 80.000. De kans dat er al extra kosten benodigd zijn voor 2023 wordt laag ingeschat (25%). Uitgaande van € 80.000 aan extra kosten, leidt dat tot een benodigd bedrag van € 20.000. 3. Begin 2022 is de energieprijs aanzienlijk gestegen. Hier is in de begroting 2023 rekening mee gehouden door de servicelasten 30% hoger te ramen dan in 2022 in plaats van uit te gaan van de reguliere indexering. Het extra opgenomen bedrag bedraagt € 16.000. Indien er nog € 25.000 nodig is door niet geraamde stijging van energielasten met een middelgrote kans (50%), is het benodigde weerstandvermogen hiervoor € 12.500.

Ontwikkelingen	De toename van de bronnen die via internet te raadplegen zijn, de inzet van social media en de digitale dienstverlening in het algemeen, heeft de afgelopen jaren geleid tot een toename van de raadpleging van de website en van onze bronnen die via andere webportalen raadpleegbaar zijn. De website zal in 2022-2023 aangepast moeten worden aan de nieuwe ontwikkelingen, met name de release van een nieuwe versie van het systeem waarmee we onze bronnen aan het publiek presenteren en doorzoekbaar maken. Het beleid om de historie en historische gebeurtenissen van de regio middels de diverse communicatiekanalen onder de aandacht van het publiek te brengen zal voortgezet worden. Een groot deel van de communicatie met het publiek loopt inmiddels al via kanalen als Facebook, Youtube, Twitter en Instagram en nieuwsbrieven. Daarnaast blijft het Regionaal Archief gebruik maken van de al langer bestaande kanalen, zoals de artikelenreeks 'Dat was toen', die wekelijks verschijnt in de Alkmaarsche Courant. Ook werkt het Regionaal Archief actief mee aan het uitgeven van boeken en andere producten, zoals ansichtkaarten, reproducties van oude land- en stadskaarten en het verlenen van medewerking aan publicaties van derden. Enkele belangrijke punten die terug zullen komen in de begroting 2023 zijn: - De verdere ontwikkeling en inrichting van het E-depot voor de aangesloten gemeenten, zodat alle gemeenten hierop aangesloten worden, met een samen met de gemeenten af te stemmen dienstverlening op dit gebied - Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet - Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen (ook op verzoek) gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger. Tevens het zoveel als mogelijk beschikbaar stellen van de datasets als 'open data' - Intensivering van de samenwerking met erfgoedinstellingen in het werkgebied door de beschikbaarstelling van de bij het Regionaal Archief Alkmaar bestaande digitale infrastructuur op het gebied van collectiebeheer en -beschikbaarstelling aan historische verenigingen - Via social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek brengen

Overzicht privaatrechtelijk verbonden partijen

N.V. Huisvuilcentrale

Naam	N.V. Huisvuilcentrale (HVC)
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	HVC is een nutsbedrijf opgericht door enkele Noord-Hollandse gemeenten en het provinciaal energiebedrijf. De opdracht is om aandeelhouders te helpen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en duurzame energie. De Aandeelhouders van HVC hebben de volgende visie, missie en doelstellingen vastgesteld: “We zien een toekomst waarin we klimaatverandering tegengaan door energie schoon op te wekken en grondstoffen te hergebruiken. Dat is urgent en doen we samen, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.” “Wij willen als toonaangevend nutsbedrijf onze gemeenten, waterschappen en inwoners koploper maken en houden als het gaat om verduurzamen van de energiehuishouding en het hergebruiken van grondstoffen”. “In 2026 draagt HVC maximaal bij aan de reductie van broeigasemissies door impactvolle, afrekenbare en zichtbare groei van activiteiten in de energietransitie en circulaire economie, door meer CO2 af te vangen en te hergebruiken en door het eigen energieverbruik te verminderen.” De HVC scheidt afval zoveel mogelijk aan de bron en werkt dit afval op tot nieuwe grondstoffen. Van het afval dat niet tot grondstof kan worden opgewekt, produceert HVC door middel van verbranding duurzame energie. Deze energie levert HVC onder andere aan de aandeelhouders. Daarnaast zoekt HVC mogelijkheden voor andere duurzame warmtebronnen (geothermie, oppervlakte- en rioolwater) en realiseren waar mogelijk projecten.
Relatie met beleidsprogramma	7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	48 Aandeelhoudende gemeenten en 8 aandeelhoudende waterschappen.
Bestuurlijk belang	De wethouder die verantwoordelijk is voor milieu vertegenwoordigt de gemeente Texel bij de aandeelhoudersvergaderingen.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente Texel bezit 24 van de in totaal 5425 aandelen (ca. 0,4%). Texel heeft aandelen A. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 246.566,25 verdeeld in 5.000 gewone aandelen A van elk € 45,45 , 400 gewone aandelen B van elk € 45,45 en 25 gewone aandelen C van elk € 45,45. De stemverhouding is naar rato (één stem per aandeel).
Financieel belang	Het bedrijfsresultaat over 2021 bedraagt € 32,7 miljoen ten opzichte van een bedrijfsresultaat van € 25,9 miljoen over 2020. De gemeente Texel neemt diensten af van de HVC (afvalverwerking, energie) en betaalt voor deze dienstverlening.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage
Eigen vermogen	2020: € 142.293.000 2021: € 168.741.000 2022: € 196.243.000
Vreemd vermogen	2020: € 629.671.000 2021: € 636.282.000 2022: € 618.826.000
Solvabiliteitsindex	2020: 22,6% 2021: 20,9% 2022: 24,1%
Financieel resultaat netto (na belastingen)	2020: € 15.233.000 (na belastingen) 2021: € 26.400.000 (na belastingen) 2022: € 28.139.000 (na belastingen)

Risico's	- Een financieel risico is dat de HVC is opgericht zonder eigen vermogen. De aandeelhouders hebben er bij de oprichting voor gekozen om samen garant te staan voor de investeringen van de HVC. De HVC kan hierdoor tegen relatief gunstige voorwaarden leningen afsluiten, waarmee investeringen gedaan kunnen worden. De meerwaarde van de investeringen vloeit terug naar dezelfde aandeelhouders. - Volatiliteit prijzen commodities en kostprijzen grondstof/transport: Prijsfluctuaties van elektriciteit en gas, maar ook van bijvoorbeeld grondstoffen zoals papier en metalen hebben een direct effect op de marge en de dekkingsbijdrage van activiteiten van HVC. - Sterk afnemende verzekerbaarheid: Door een slechter wordende wereldmarkt voor schadeverzekeringen en een eigen negatieve schadestatistiek over de afgelopen 10 jaar, ziet HVC zich geconfronteerd met toenemende verzekeringskosten op aantal van de hoofdverzekeringen van HVC zoals allrisk en aansprakelijkheid.
Ontwikkelingen	"Wij helpen gemeenten en waterschappen hun doelstellingen op het gebied van duurzame energie en hergebruik te behalen, waarbij we maximaal bijdragen aan de reductie van CO2 door: -met woningcorporaties en woningeigenaren gebouwen van aardgas af te halen en waar mogelijk aan te sluiten op een warmtenet. De warmtenetten voorzien we van een zo duurzaam mogelijke bron, zoals geothermie en aquathermie. - met zon- en windprojecten duurzame stroom op te wekken. We nodigen omwonende/inwoners uit om hierin te participeren en laten de parken zoveel mogelijk opgaan in de omgeving. - bronscheiding te verbeteren door met behulp van o.a. een prijsmechanisme (recycle-tarief) inwoners te stimuleren hun afval te scheiden. -we nemen regie op verwerkings- en sorteeractiviteiten zodat alle gescheiden materialen zo hoogwaardig mogelijk worden hergebruikt. -uit afval dat niet meer gerecycled kan worden zoveel mogelijk elektriciteit en warmte terug te winnen. Broeikasgassen vangen we steeds meer af en de resten na verbranding worden zoveel mogelijk hergebruikt. Zelfs de bodemassen die overblijven, werken we op tot schoon en meteen toepasbaar bouwmateriaal. -zoveel mogelijk warmte en elektriciteit te maken bij het verwerken van rioolslib, grondstoffen terug."

BNG BANK N.V.

Naam	BNG BANK N.V.
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling en openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. BNG is een betrouwbare eigentijdse bank en expert in het financieren van publieke voorzieningen. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt BNG bij aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Financiën.
Bestuurlijk aandeel	Ieder aandeel geeft recht tot 1 stem. De gemeente heeft 7.371 aandelen. In totaal zijn er 100 miljoen aandelen. De nominale waarde van deze aandelen is € 18.427,50 (€ 2,50 per aandeel).
Financieel belang	De gemeente heeft een financieel belang van € 18.427,50. Dividend 2022: € 2,50 per aandeel
Bijdrage gemeente	7.371 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2020: € 5.097.000.000 2021: € 5.062.000.000 2022: € 4.615.000.000
Vreemd vermogen	2020: € 155.262.000.000 2021: € 144.038.000.000 2022: € 107.459.000.000
Solvabiliteitsindex	2020: 31,8% 2021: 29,5% 2022: 41,2%
Financieel resultaat	2020: € 221.000.000 2021: € 236.000.000 2022: € 300.000.000
Risico's	Geen Triple A status meer verkrijgen.
Ontwikkelingen	Geen relevante ontwikkelingen.

N.V. Alliander (voorheen Houdstermaatschappij GasKop Noord-Holland)

Naam	NV Alliander
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Arnhem
Doelstelling en openbaar belang	Het beheren van de aandelen NUON
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	O.a. voormalige aandeelhouders NUON, daarna N.V. Houdstermaatschappij GKNH
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Gemeentewerken.
Bestuurlijk aandeel	850 van de 136.794.964 aandelen De boekwaarde van deze aandelen is € 2.691.
Financieel belang	N.V. Alliander heeft de aandelen van Houdstermaatschappij GKNH overgedragen gekregen.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage.
Eigen vermogen	2020: € 4.328.000.000 2021: € 4.470.000.000 2022: € 4.570.000.000
Vreemd vermogen	2020: € 5.094.000.000 2021: € 5.730.000.000 2022: € 6.106.000.000
Solvabiliteitsindex	2020: 85,0% 2021: 78,0% 2022: 74.8%
Financieel resultaat	2020: € 192.000.000 2021: € 242.000.000 2022: € 198.000.000
Risico's	Er is geen risico verbonden aan het beheer van het aandeel.
Ontwikkelingen	Op 21 juni 2017 is besloten tot liquidatie van de Houdstermaatschappij GKNH. Reden hiervoor is de nieuwe wet Vennootschapsbelasting. De gemeenten zijn per die datum direct aandeelhouder van N.V. Alliander geworden. De weergegeven financiële gegevens zijn de cijfers van Alliander N.V. Weergegeven zijn de cijfers uit de geconsolideerde balans.

N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Naam	Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	De gemeente Texel ontwikkelt voorwaardenscheppend beleid om Texel als kenniseiland zoveel mogelijk te stimuleren. Participatie in het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord draagt hieraan bij. Daarnaast zet ONHN zich in voor alle velden waarbij werkgelegenheid een item is. Het ontwikkelingsbedrijf verzorgt de centrale aanpak op regionaal economisch terrein. De ambitie is om de economische dynamiek en de werkgelegenheid in de regio te optimaliseren. Het gaat hierbij om de volgende drie kerntaken: • Promotie en acquisitie; • Ontwikkeling/revitalisering van regionale bedrijventerreinen; • Kennistoepassing en innovatie structuur verbeterende projecten. Voor de komende jaren zet het Ontwikkelingsbedrijf in op het verhogen van haar ambitieniveau, namelijk: A. Optimaliseren binnen huidige kaders B. Triple helix met visie (belangrijke rol voor triple helixpartners (onderwijs en bedrijf) maar geen aandeelhouder worden) C. Ontwikkelingsbedrijf Holland Boven Amsterdam (werkgebied uitbreiden) • Ontwikkelingsbedrijf Holland boven Amsterdam met (toegang tot) fonds
Relatie met beleidsprogramma	3: Mooi en Gastvrij Texel 4: Texel Werkt!
Deelnemende partijen	De gemeenten uit Noord-Holland-Noord, Kamer van Koophandel en provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Duurzaamheid en Economie
Bestuurlijk aandeel	De gemeente heeft als aandeelhouder 1 stem. De boekwaarde van de aandelen is € 1.000.
Financieel belang	Het Ontwikkelingsbedrijf ontvangt gelden van de deelnemende gemeenten.
Bijdrage gemeente	2020: € 29.910 2021: € 30.688 2022: € 31.578
Eigen Vermogen	n.v.t.
Vreemd Vermogen	n.v.t.
Solvabiliteitsindex	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.
Risico's	Gemeente is aandeelhouder en draagt verder geen (financieel) risico.
Ontwikkelingen	Samen met het ontwikkelingsbedrijf wordt ingezet op versterking van de economie in de regio Noord-Holland-Noord.

N.V. TESO

Naam	NV TESO
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Hoorn
Doelstelling en openbaar belang	Het exploiteren van de bootdienst tussen Texel en Den Helder en – in het algemeen – het verbeteren van de verbinding van Texel met de vaste wal.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel werkt 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	Individuele aandeelhouders.
Bestuurlijk belang	De burgemeester.
Bestuurlijk aandeel	Texel is één van de aandeelhouders. Texel heeft één aandeel . De boekwaarde van dit aandeel is € 8.670.
Financieel belang	De TESO exploiteert de bootdienst zelfstandig.
Bijdrage gemeente	De gemeente draagt niet bij in de exploitatie.
Eigen vermogen	Het boekjaar van TESO loopt van 1 april tot 31 maart: 31 maart 2020: € 131.232.000 31 maart 2021: € 132.411.000 31 maart 2022: € 135.370.000
Vreemd vermogen	31 maart 2020: € 14.872.000 31 maart 2021: € 16.177.000 31 maart 2022: € 16.800.000
Solvabiliteitsindex	31 maart 2020: 89,8% 31 maart 2021: 89,2% 31 maart 2022: 88,9%
Financieel resultaat	31 maart 2020: € 2.060.000 (na belastingen) 31 maart 2021: € 162.000 (na belastingen) 31 maart 2022: € 1.230.000 (na belastingen)
Risico's	TESO heeft een zeer goede liquiditeitspositie. Het grootste risico voor de TESO is dat als gevolg van een milieu-, volksgezondheids- of natuurramp de toeristen wegblijven.
Ontwikkelingen	De ontwikkelingen van een waterstof-elektrische veerboot worden nauwlettend gevolgd. Bijna 60 jaar na de aanleg loopt de technische levensduur van een groot deel van de veerhavens op Texel en Den Helder zo zachtjes aan ten einde. Doel is dat de levensader van Texel in 2026 weer klaar is om tientallen jaren optimaal te functioneren.

Texel Airport N.V

Naam	Texel Airport
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk, Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	De Cocksdorp
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van Texel Airport NV is de aanleg, het onderhoud, de ontwikkeling en de exploitatie van het vliegveld.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel werkt 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	Gemeente Texel, Stichting Vrienden Luchtvaartterrein en Stichting Da Vinci Comité
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 2 vertegenwoordigers in de Raad van Commissarissen. Dit is mevrouw M.H. de Groot en de heer F.W.M. Spooren. Een collegelid vertegenwoordigt de gemeente bij de algemene vergadering van aandeelhouders.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente Texel heeft 250 aandelen (47,6%). Dit is ook de stemverhouding. De boekwaarde van deze aandelen is € 162.126.
Financieel belang	De NV exploiteert het vliegveld zelfstandig.
Bijdrage gemeente	De gemeente doet geen bijdragen in de exploitatie van de NV.
Eigen vermogen	2020: € 5.524.137 2021: € 5.596.951 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 1.076.225 2021: € 969.169 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 83,7% 2021: 85,2% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 12.707 (na belastingen) 2021: € 72.813 2022: nog niet bekend

Risico's	Risico's m.b.t. tot de omzet: 1. De omzet is voor circa 60% afhankelijk van Tessel Air en het Paracentrum Texel. - Tijdens het Coronajaar 2020 bleek dat dit inkomstenverlies niet is op te vangen door andere klanten. Slechts dankzij de steun van de overheid voor was deze tegenslag gedeeltelijk op te vangen. 2. Regelgeving die voor Nederlandse luchthavens strenger en duurder (kunnen) zijn dan voor de buitenlandse concurrenten, waardoor het vliegen binnen Nederland niet wordt gestimuleerd. - Door een betrokken lid te zijn van de Nederlandse Vereniging van Luchthavens wordt de dialoog met de overheid in stand gehouden om de concurrentiepositie van de Nederlandse vliegvelden niet te laten verslechteren. 3. De ligging van Texel Airport in de Waddenzee en nabij andere Natura 2000 en stiltegebieden, waardoor vliegen in dit gebied aan banden gelegd zou kunnen worden. - Door scherp te zijn op wat er speelt op lokaal en landelijk niveau ziet de directie er op toe dat Texel Airport niet verder wordt beperkt, waarbij de nadruk wordt gelegd op de maatschappelijke rol van Vliegveld Texel. 4. De mogelijke groei van de luchthaven van Lelystad voor de grote luchtvaart, waardoor er minder ruimte zal zijn voor de kleine luchtvaart. Tot een paar jaar terug ging of kwam één op de drie vluchten op Texel uit Lelystad. De vliegbewegingen van Lelystad zijn in de laatste 10 jaar gedaald van circa 125.000 naar minder dan 80.000 in 2021. - Texel Airport probeert aantrekkelijk te blijven voor de Nederlandse vliegers met goede service en relatief lage landingsgelden. Vliegtuigen die niet op ons vliegveld gestationeerd staan, kunnen op buitenlandse luchthavens gaan tanken, omdat de brandstof in Nederland door de hoge accijnzen veel duurder is. 5. Bij de bepaling van de brandstofprijzen probeert Texel Airport zich niet uit de Nederlandse markt te prijzen. 6. De structuur van het Nederlandse luchtruim, waardoor Texel (ingeklemd tussen het gecontroleerde luchtruim van De Kooy en defensie (Vliehors)) moeilijker bereikbaar kan worden door de lucht. - Door betrokken te zijn bij het ontwerp luchtruimherziening worden de belangen van Texel Airport behartigd. 7. Door de ontwikkeling van elektrisch vliegen kan de winst op brandstofverkopen onder druk komen te staan als er minder brandstof verkocht gaat worden. - Texel Airport probeert tijdig laadmogelijkheden in huis te hebben voor deze groeimarkt. 8. De Dorniers van de Kustwacht zorgen niet voor veel vliegbewegingen, maar wel voor circa 10% van kerosine afzet in en voor landingsgeld. In 2022 wordt de Dornier vervangen door een Dash 8, die zeer waarschijnlijk niet op Texel kan en/of gaat landen. Gezien de reikwijdte van dit nieuwe toestel is de inname van brandstof niet meer nodig.
Ontwikkelingen	De ontwikkelingen van elektrische vliegtuigen gaat razendsnel. Over enkele jaren zullen er toestellen zijn die een paar uur kunnen vliegen op één accu. Als Texel ook deze vliegtuigen wil ontvangen, moet er wel een laadoptie zijn. Texel Airport houdt de ontwikkelingen op dit gebied scherp in de gaten. Samen met de andere luchthavens is er binnen de Nederlandse Vereniging van Luchthavens regelmatig overleg over dit onderwerp. Ook de ontwikkelingen op het gebied van drone activiteiten wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Er wordt gekeken in hoeverre drones ingepast kunnen worden in het huidige verkeer en of dit een aanvulling kan zijn op de omzet. Sinds 2021 is Texel Airport in gesprek met Liander om grond ter beschikking te stellen voor de bouw van een regelstation. Dit station zou ook moeten komen op het rode perceel.

Kantoorpand Emmalaan BV

Naam	Kantoorpand Emmalaan
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Besloten Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Burg
Doelstelling en openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel het realiseren, in stand houden en exploiteren van een kantoorgebouw. Het kantoorgebouw zal in principe beschikbaar worden gesteld en gehouden voor een organisatie welke zich dienstbaar stelt aan promotie van het eiland Texel als toeristisch gebied, alles in de ruimste zin.
Relatie met beleidsprogramma	3: Mooi en gastvrij Texel
Deelnemende partijen	St. Adm. Kantoor TVO, idem TVO, St. VVV Texel Promotie, TESO
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Toerisme
Bestuurlijk aandeel	€ 90.760
Financieel belang	Geen jaarlijkse bijdrage.
Bijdrage gemeente	€ 0
Eigen vermogen	2020: € 639.537 2021: € 642.987 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 248.600 2021: € 265.507 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 72,0% 2021: 70,8% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 17.324 (realisatie) 2021: € 23.838 (realisatie) 2022: nog niet bekend
Risico's	Waarde pand versus hypotheek en geplaatst aandelen kapitaal.
Ontwikkelingen	De Raad van Toezicht VVV onderzoekt de consequenties van toekomstontwikkelingen met deze Besloten Vennootschap.

Coöperatie Texel Energie U.A.

Naam	Coöperatie Texel Energie
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; coöperatie
Vestigingsplaats	Den Burg
Doelstelling en openbaar belang	• Inkopen en verkopen van duurzame energie • Produceren van duurzame energie • Bevorderen van energiebesparing • Samenwerken met gelijkgestemden
Relatie met beleidsprogramma	7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	Ruim 2.000 aandeelhouders.
Bestuurlijk belang	De gemeente bezit één aandeel van € 50.
Bestuurlijk aandeel	Elke aandeelhouder heeft één stem.
Financieel belang	1 Aandeel. De boekwaarde van dat aandeel is € 50.
Bijdrage gemeente	Geen.
Eigen vermogen	2020: € 175.027 2021: € 217.317 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 115.899 2021: € 51.467 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 60,2% 2021: 80,9% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 74.974 (na belastingen) 2021: € 42.240 (na belastingen) 2022: nog niet bekend
Risico's	Geen. Gemeente bezit 1 aandeel van €50.
Ontwikkelingen	Texel Energie is de energiecoöperatie van Texel en volop betrokken bij de uitvoering van bijna alle grote energieprojecten op het eiland.

PARAGRAAF B WEERSTANDSVERMOGEN



Waar gaat het over?

Het weerstandsvermogen is het vermogen om incidentele risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen, gebaseerd op (een systeem van) risicomanagement, is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Bestaand beleid

- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023
- nota reserve en voorzieningen 2022

Beleidsdoelstelling

Een reëel benodigd weerstandsvermogen bepalen door de ingeschatte financiële gevolgen van de benoemde risico's af te zetten tegen de weerstandscapaciteit.

Risicoprofiel

Het risicoprofiel brengt de risico's van gemeente Texel in kaart. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Belangrijkste risico's

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R7	Verplichte grondsanering voormalige vuilnisstortplaats.	Financieel - verplichte kosten grondsanering van voormalige stortplaatsen (Den Hoorn, Veenselangweg en andere NNB locaties)., Doelstellingen - Effect op mogelijke grondexploitatie. Imago - beeld van Texel als schoon en duurzaam eiland in geding. Milieu - grond moet mogelijk gesaneerd worden vanwege effecten op omgeving/ grondwater.	Op 17 september 2020 is door de raad een motie aangenomen om actie te ondernemen op de vuilnisstortplaats Den Hoorn. Gebleken is dat de situatie complex is en het niet mogelijk is om op korte termijn maatregelen te nemen. Samen met provincie en hoogheemraadschap wordt onderzocht welke maatregelen tegen maatschappelijk verantwoorde kosten genomen kunnen worden voor het oplossen van de ammoniumproblematiek.	25%	max.€ 500.000
R8	Budgetten sociaal domein ontoereikend door openeindfinanciering.	Financieel - Door openeindfinanciering en niet volledig kunnen sturen op de vraag naar ondersteuning sociaal domein loopt de gemeente een risico.	Actieve monitoring budgetten Sociaal domein, waardoor het mogelijk is om tussentijds de begroting bij te stellen en zo nodig korte-termijn maatregelen te nemen.	50%	max.€ 750.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R11	De staat van sommige wegen op Texel dreigt op korte termijn onder het veiligheidsniveau te komen, waardoor de kans op ongelukken en aansprakelijkheidsstelling steeds groter worden.	Financieel - Dit risico wordt berekend op € 300.000, Doelstellingen - bereikbaarheidsdoelstellingen worden niet gerealiseerd, Imago - imago van toeristen-eiland loopt gevaar.	In 2018 is het wegenbeheerplan 2019-2023 vastgesteld. Daarin is de aanpak van onze wegen voor de nog komende jaren bepaald en ook de benodigde investering. Door jaarlijks de nog vast te stellen investeringen beschikbaar te stellen wordt het risico beperkt. Stand van zaken: Op basis van jaarlijkse inspecties wordt het risico zo goed mogelijk in kaart gebracht en met onderhoudsmaatregelen beperkt.	50%	max.€ 300.000
R15	Onvoorziene kostenstijgingen Verbonden Partijen (m.n. Gemeenschappelijke Regelingen)	Financieel - Door het in toenemende mate werken met partners op afstand is het moeilijker om zicht en invloed te hebben op kosten (-ontwikkelingen). Door geringe invloed op basis van stemverhoudingen mogelijke confrontatie met extra kosten als gevolg van begrotingswijzigingen (en daardoor hogere kosten). Doelstellingen - Meer directe grip en invloed hebben op ontwikkelingen kosten en doelrealisatie. Vertraging / stagnatie - Door moeizame samenwerking en afstemming wordt doelrealisatie bemoeilijkt en vertraagd. Imago - Gemeente kan last hebben van negatieve beeldvorming als de uitvoeringspartners onvoldoende presteren.	Op regionaal niveau zijn afspraken gemaakt waar de GR'en zich begrotingstechnisch aan moeten houden (FUGR)	25%	max.€ 150.000
R17	Een deel van de wegen en bermen op Texel heeft te maken met bodemverontreiniging. De komende jaren blijft dit ook een reëel risico, met name bij het aanleggen van graskeien van buitenwegen.	Financieel - De kosten voor bodemsanering lopen op naarmate de wettelijk regels aangescherpt worden en we steeds oudere wegen of bermen gaan opknappen. Jaarlijkse extra kosten €150.000. Milieu - Het betreft verontreiniging met asbest van wegfunderingen, verontreiniging met PAX, teerhoudend asfalt van oude asfalt wegen.	Met de aanpak van wegen wordt het risico steeds beter in kaart gebracht en waar mogelijk sanering in de projecten worden meegenomen. Dit risico is onveranderd. De komende jaren zal dit ook niet afnemen.	75%	max.€ 150.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R18	Boete vanwege datalekken.	Financieel - Het niet melden van een datalek kan leiden tot een boete van maximaal € 800.000., Doelstellingen - Door datalekken kan vertrouwelijke data onbedoeld verspreid worden. Er is een meldplicht datalekken en gemeenten dienen maatregelen te treffen te voorkomen en bij het voorkomen ervan actief op te lossen. Imago - De schade van het niet melden van datalekken kan groot zijn. Ontevreden burgers, verloren vertrouwen en negatieve pers zijn hier onderdeel van. Dit zal ook op langere termijn complicaties opleveren. Juridische gevolgen: het op de juiste manier bijhouden van datalekken en het melden van datalekken is een wettelijke verplichting. Door het overtreden hiervan kan de gemeente worden vervolgd.	Procedure ontwikkeld en continue aandacht aan geven.	25%	max. € 800.000
R28	Kostentoename verspreiden baggerspecie Waddenzee.	Financieel - Verhoging van de afvoerkosten omdat verspreiding van de baggerspecie niet meer in de Waddenzee kan plaatsvinden maar naar het vaste land moet worden afgevoerd. Milieu - Het betreft gemaakte stoffen (PFAS) die van nature niet in het milieu voorkomen en nu aanwezig zijn in de bodem, bagger en oppervlaktewater.	Voldoen aan de normen en toepassen volgens de regelgeving. Stand van zaken: Bij het laatste baggeren is er geen PFAS aangetroffen. De mogelijkheid blijft dat bij het baggeren dit risico weer aanwezig is. Op dit moment is de haven schoon echter de dokput niet.	25%	max.€ 750.000
R29	Uitbreiding gemeentelijk belastinggebied /Afschaffen gemeentelijke toeristenbelasting-forensenbelasting. In combinatie met Herijking gemeentefonds (verdeling Overig Eigen Middelen OEM).	Financieel - Begrotingstekort / Verschuiving belastingdruk en lagere inkomsten gemeenten. Toelichting: Als de Toeristenbelasting per gemeente wordt gecorrigeerd, dan leveren wij 8 miljoen euro in. STEL dat we daar ruim 2 miljoen weer van terugkrijgen via de AU, dan netto ongeveer 6 miljoen. Verdeelsleutels nu (nog) niet bekend. Aanvullend: nog steeds onderzoek naar afschaffen kleinere belastingen i.h.k.v. uitbreiding gemeentelijk belastinggebied.	Gezamenlijk optrekken met toeristische nadeelgemeenten om mogelijke wetswijziging te voorkomen. Samen met Zandvoort, Valkenburg en de Waddeneilanden hebben we ons aangemeld voor een onderzoekscommissie.	5%	max.€ 6.000.000
R70	Hernieuwde Pandemie Covid-19	Financieel - minder inkomsten en meer uitgaven door lock-down, bijvoorbeeld in het taakveld sociaal domein, openbare orde en veiligheid en toeristische heffingen. Daardoor minder beschikbaar budget in de begroting.	Mogelijk wordt de gemeente niet volledig gecompenseerd door het Rijk. De verwachting of inschatting is 90% compensatie.	10%	max.€ 500.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R71	Grondexploitatie	Planontwikkeling Conjunctuur- en rente ontwikkelingen Milieu en archeologie Zienswijzen en bezwaren Planschadeclaims.	De grondexploitaties worden twee keer per jaar berekend. Indien noodzakelijk wordt een voorziening ingesteld voor het tekort. Voor risico's die nog niet "hard" zijn, kan geen voorziening worden ingesteld. Hiervoor is in dit weerstandsvermogen een risico opgenomen zoals berekend is in de grondexploitaties.	20%	Max.€ 400.000
			Totaal		Max. € 10.300.000

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Texel bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

De weerstandscapaciteit *exploitatie* (structureel) kan ingezet kunnen worden om de begroting structureel dekkend te maken.

Van de weerstandscapaciteit *vermogen* (incidenteel) is de algemene reserve inzetbaar. De raad heeft de ondergrens bepaald op € 2 miljoen. Stille reserves kunnen alleen worden ingezet als deze te gelde kunnen worden gemaakt.

Weerstandscapaciteit exploitatie (structureel)

1) OZB	€ 6.393.000	
2) Rechten en leges	€ 121.000	
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	**€ 6.514.000**	
3) Onvoorzien	€ 8.000	
Weerstandscapaciteit exploitatie		**€ 6.522.000**

Weerstandscapaciteit vermogen (incidenteel)

4) Algemene reserve gemeente Texel (balans 2022)	€ 14.473.000	
6) Stille reserves	€ 1.800.000	
Weerstandscapaciteit vermogen		€ 16.273.000
Totale Weerstandscapaciteit		**€ 22.795.000**

Toelichting

1. De waarde van de woningen en niet-woningen is ruim € 4,0 miljard. De onbenutte belastingcapaciteit is berekend op iets minder dan € 6,4 miljoen.

Omschrijving	WOZ-waarde 2022 waardepeildatum 1/1/2021	Opbrengst OZB Texel 2022	% toelating art.12 gemeenten meicirculaire 2020 voor 2021	Opbrengst toelating art. 12 gemeenten	Onbenutte belasting-capaciteit OZB
1) OZB woningen	3.369.219.000	1.152.000	0,1800%	6.064.000	4.912.000
2) OZB niet woningen	666.361.000	761.000	0,1800%	2.242.000	1.481.000
Totaal	**4.035.580.000**	**1.913.000**		**8.306.000**	**6.393.000**

2. Het beleid is dat leges en rechten kostendekkend zijn. Echter zijn deze op dit moment niet kostendekkend. De belastingcapaciteit berekend over de leges en heffingen is € 121.000. Zie voor nadere toelichting paragraaf G: lokale lasten.
3. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 8.000 gereserveerd.
4. Het (werkelijk) saldo van de algemene reserve is per 31/12/2022 € 14.473.000. De ondergrens is € 2.000.000 maar is wel vrij aanwendbaar.
5. De stille reserves zijn in de nota reserves en voorzieningen 2022 geactualiseerd en hebben betrekking op het woningcomplex, overige gebouwen, voorraad gemeentewerken en kunstbezit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota reserve en voorzieningen 2022.

Vermogensbeleid

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2022 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 22,7 miljoen. Dat is ruim twee keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 22,2 miljoen.

- Het reserveringsbeleid is vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2022. Deze nota wordt tweejaarlijks geactualiseerd nota reserve en voorzieningen 2022.

De schuldenpositie is per 2022 gezond. Dat wil zeggen dat de netto schuldquote ruim onder de 100% is. Een vuistregel zegt dat deze niet meer dan 100% zou moeten zijn. Bij 130% is er sprake van hoge schuld en vanaf 130% te hoge schuld.

In de nabije toekomst gaat deze quote stijgen als gevolg van lenen voor de uitvoering van grote projecten zoals verdere uitvoering Postweg-Nieuwlanderweg, reconstructie fietspaden Staatsbosbeheer en Thijssehuis.

Er is op dit moment geen reden om het vermogensbeleid aan te passen.

Kengetallen

	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	50%	105%	57%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	102%	53%
Solvabiliteitsratio	31%	20%	35%
Structurele exploitatieruimte	6%	3%	7%
Grondexploitatie	2%	9%	2%
Belastingcapaciteit (voor vergelijking andere gemeenten)	94%	92%	95%

Toelichting

Algemeen
Elk afzonderlijk kengetal zegt weinig over de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten in samenhang worden bekeken. Onderstaand volgt een korte uitleg per kengetal, tenslotte wordt een algehele beoordeling van de kengetallen gegeven.

Via deze link kengetallen kunt de u de kengetallen van de gemeente Texel vergelijken met andere gemeenten in Nederland.

Netto-schuldquote (en gecorrigeerde netto-schuldquote)
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen.
De netto-schuldquote is ten opzichte van 2021 licht gestegen. Bij een percentage van 130 adviseert de VNG om de schuldenlast af te bouwen. De netto-schuldquote is beneden het landelijk gemiddelde.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio is ten opzichte van vorig jaar gestegen. Het kengetal geeft in een percentage aan welk deel van het bezit op de linkerzijde van de balans niet met schuld is belast en in fictieve zin vrijkomt als al het gemeentebezit vandaag wordt verkocht. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% bevindt de gemeente zich op glad ijs.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele ruimte is doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten, die vervolgens worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van de leningen) te dekken.
De structurele exploitatieruimte is voor 2022 7%.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale geraamde baten van de gemeentelijke begroting.
Bij de gemeente Texel is de omvang van de grondexploitatie relatief gering. De lopende exploitaties hebben een relatief lage boekwaarde. Bij een tekort op de grondexploitatie wordt direct een voorziening gevormd.

Belastingcapaciteit (in relatie tot andere gemeenten)

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte te kunnen weergeven moet als ijkpunt het gemiddelde landelijke tarief voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning genomen. Dit is een andere grondslag dan de eerder in deze paragraaf berekende maximale opbrengst OZB voor het weerstandsvermogen. Voor die berekening is het verplicht uit te gaan van het minimaal door te berekenen tarief om in aanmerking te komen voor de artikel 12 – status.
Ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de belastingcapaciteit hoger. Voornaamste oorzaak hiervoor is dat het OZB-tarief op Texel erg laag is. Daar staat tegenover dat de (kostendekkende) tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing relatief hoog zijn. Per saldo liggen de woonlasten op Texel dus lager dan het landelijk gemiddelde.

Beoordeling

- De gemeente Texel is financieel gezond.
- De gemeente scoort een plus op de exploitatieruimte. De baten zijn voldoende om de lasten op te vangen. Daarnaast is er ruimte voor tegenvallers.
- De gemeente heeft op dit moment de volgende grondexploitaties; Den Burg oost, Den Burg west, Gezondheidsplein, voormalige Kompasschool, Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp en Den Hoorn (locatie Drijverschool), in 2022 is de grondexploitatie Marsweg vastgesteld. In totaliteit is voor de grondexploitaties een voorziening ingesteld van € 4.335.000.
- De belastingdruk op Texel ligt beneden de landelijk gemiddelde belastingdruk. Door het lage OZB-tarief is er nog veel potentiële belastingruimte om financiële tegenslagen op te kunnen vangen.

Meerjarige balans

Naast een financieel meerjarenoverzicht om de begrotingsruimte voor de komende jaren inzichtelijk te maken, wordt er ook indicatief meerjarig inzicht in de balanspositie gegeven.

(bedragen x € 1.000)

Activa	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste activa					
Materiële vaste activa	91.5	102,0	111,5	110,5	111,0
Financiële vaste activa	4,4	4,9	5,4	5,9	6,4
Vlottende activa					
Voorraden	1,6	3,0	3,0	3,0	3,0
Uitzettingen	9,5	10,0	10,0	10,0	10,0
Liquide Middelen	7,1	1,0	1,0	1,0	1,0
Overlopende activa	10,9	9,1	9,1	11,6	10,6
Totaal generaal	**125**	**130**	**140**	**142**	**142**

Passiva	2022	2023	2024	2025	2025
Vaste passiva					
Eigen vermogen	43,3	34,3	35,3	36,3	36,3
Voorzieningen	13,3	10,2	8,8	9,6	9,6
Schulden langer dan 1 jaar	56,8	63,0	72,6	71,7	71,7
Vlottende passiva					
Schulden korter dan 1 jaar	6,8	13,4	14,3	15,0	15,0
Overlopende passiva	4,8	9,1	9,0	9,4	9,4
Totaal generaal	**125**	**130**	**140**	**142**	**142**

PARAGRAAF C ONDERHOUD OPENBARE RUIMTE EN GEBOUWEN

Integraal Beheer van de Openbare Ruimte

Het beheer van de openbare ruimte wordt sinds 2017 uitgevoerd op kwaliteitsniveau B (op basis van de kwaliteitscatalogus van het CROW) met een uitzondering voor centra en begraafplaatsen op niveau A. De gemeenteraad heeft hiervoor diverse beheerplannen vastgesteld.

Naast het reguliere onderhoud zijn in 2022 diverse investeringen in de openbare ruimte uitgevoerd ter vervanging of ter vernieuwing om het vastgestelde niveau te kunnen blijven realiseren.

Beleidskader Groenbeheer

Voor het beheer van het groen is in 2018 een beheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van vijf jaar (2019-2023). Het groenbeheer wordt binnen de looptijd uitgevoerd volgens dit plan. Voor behoud van de kwaliteit in het groen is op basis van dit beheerplan een jaarlijks extra bedrag van € 75.000 gereserveerd voor vervangingen.

In het plantseizoen zijn verschillende plantvakken gerehabiliteerd waarbij is ingezet op meer kleur en het toepassen van kruidachtigen voor diversiteit. In 2022 is bijvoorbeeld op de nieuwe rotonde aan de Emmalaan nieuwe beplanting aangebracht. De bermen van de gereconstrueerde Postweg zijn ingezaaid met een zaadmengsel dat bijdraagt aan het behoud en beheer van typisch Texelse biotopen.
Als sluitstuk van de algehele renovatie van de algemene begraafplaats in Den Burg is in 2022 gestart met de uitvoering van diverse groenwerkzaamheden.

Dit najaar is een deel van de achterstand in het snoeiwerk in boomsingels weggewerkt.

Beleidskader Wegen

Voor het beheer van Wegen is in 2018 een beheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van 5 jaar, te weten van 2019 – 2023. In 2022 is op diverse wegen onderhoud uitgevoerd en zijn langs diverse wegen bermverharding aangebracht, onder meer de Muyweg, de Schorrenweg en de Krimweg.

In 2022 is het eerste deel van de Postweg volledig gereconstrueerd. Dit betrof het gedeelte van de rotonde Ruigendijk tot en met de Slufterweg. Na de zomer is een start gemaakt met het laatste deel van de Postweg tot en met de kruising van de Molenlaan. Als gevolg van de omleidingen is op diverse wegen de bermverharding met voorrang aangebracht.

Parkeren

Per 1 januari 2021 is het gebied voor betaald parkeren uitgebreid. De betalingsbereidheid is hoog. Besloten is indien de parkeerautomaten niet meer te repareren zijn, ze te laten vervallen.

Beleidskader Gebouwen

Voor het beheer van gebouwen is op 19-07-2017 door de raad een Gebouwenbeheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van 5 jaar. Momenteel wordt er gewerkt aan een herziene versie van het beheerplan. Deze wordt zo spoedig mogelijk aangeboden ter goedkeuring.

Om grote financiële verschillen te voorkomen wordt er in de onderhoudsvoorziening gespaard met een 20 jarig gemiddelde zodat in deze cycli altijd gespaard wordt voor het groot onderhoud. Het gebouwonderhoud is in 2022 overwegend uitgevoerd volgens deze meerjarige onderhoudsplanning.
In de onderhoudsplanning zijn inmiddels ook de verduurzamingsmaatregelen opgenomen om naar een gasloos gebouwenbestand toe te werken.

In 2022 is gestart met de renovatie van het kleedgebouw van het zwembad en het toiletgebouw op de haven. De renovatie van twee kerktorens is om budgettaire redenen niet gegund. Renovatie en gasloos maken van het kantoor van gemeentewerken is in voorbereiding.

Beleidskader Riolering

Voor het beheer van het riool is in 2022 een beheerplan vastgesteld (het Programma Stedelijkwater en Riool, kortweg PSWR). Het beheerplan heeft een doorlooptijd van vijf jaar (2023-2027). Het rioolonderhoud is in 2022 uitgevoerd volgens dit plan.

Vanwege beperkte personele capaciteit en vertraging door nutswerkzaamheden is de uitvoering van enkele begrote projecten (op Oost, Ada van Hollandstraat e.o. en Slotskolk) uitgesteld tot 2023. De voorbereidende werkzaamheden voor deze projecten zijn al wel afgerond in 2022. In de projectenplanning van het nieuwe PSWR is hier rekening mee gehouden.

PARAGRAAF D BEDRIJFSVOERING

Organisatieontwikkeling

Vorig jaar schreven we dat onze arbeidsmarktpositie ten positieve is veranderd. Ondanks relatief veel vacatures, weten we ook deze in 2022 nog redelijk goed in te vullen. Vaak zelfs nog met iemand van het eiland. Maar we vinden ook collega's uit de regio, of zelfs nog verder weg. Dit zijn de voordelen van het hybride tijdperk. In 2022 zijn we begonnen met 'Organisatie op Koers 2.0'.

Tot nu toe kunnen we alles nog redelijk behappen maar soms piept en kraakt het. Dit komt onder andere doordat de omgeving snel veranderd en de vraag voor gemeenten groter en complexer wordt. Daarnaast vraagt werken in het hybride tijdperk om een andere manier van werken. Als laatste is er nog een procedurele aanleiding; het huidige programma 'Organisatie op Koers' loopt af. Deze combinatie biedt de kans voor een nieuwe aanpak waarbij we samen met de organisatie werken om een toekomstbestendige organisatie te blijven. 'Organisatie op Koers 2.0' draagt bij aan een gezonde en wendbare organisatie, en daarmee aan het kunnen verwezenlijken van de missie van de gemeente Texel: 'Wij zijn dienstverlenend en zelfstandig, met en voor Texelaars en partners.'

Als visie zijn daarbij de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Onze dienstverlening speelt in op de behoeften van de burgers, het bestuur, instellingen en bedrijven. We voorkomen dat Texelaars buiten de boot vallen.
- We werken in een flexibele, lerende en omgevingsbewuste organisatie.
- We werken samen binnen en buiten het eiland en bedenken oplossingen die toekomstbestendig en duurzaam zijn.

Vanuit deze missie en visie hebben we het programma 'Organisatie op Koers 2.0' opgezet met hierin 4 programmalijnen. De onderwerpen zijn niet volledig nieuw, maar de winst zit in de integrale aanpak. Het gaat om de volgende programmalijnen:

1. Hybride Werken 2.0
2. Gemeentehuis 2.0
3. Medewerker 2.0
4. Regionale Samenwerking 2.0

Wat gaan we doen?

- Voor de komende vijf jaar van 2023 tot en met 2027 wordt een integrale ontwikkelagenda gemaakt in de vorm van een A3.
- De ontwikkelagenda wordt gemaakt op basis van input vanuit de organisatie (inclusief bestuur) op de vier programmalijnen.
- Jaarlijks wordt gereflecteerd of we nog op koers liggen, op basis van de opgaven en ontwikkelingen van buitenaf en welke aanpassingen we moeten doen om op koers te blijven.

Organisatieontwikkeling kost geld; we kijken eerst naar bestaande budgetten en komen daarna zo nodig met een samenhangend raadsvoorstel.

- In mei 2023 wordt een raadsinformatieavond georganiseerd.
- In oktober 2023 is de ontwikkelagenda af en wordt de gemeenteraad geïnformeerd door middel van een raadsinformatiebrief.
- In Q4 2023 is een meerjarenplanning en financiën duidelijk.

Het ophalen van input voor de ontwikkelagenda is een continu proces; de weg ernaar toe is al (mede) het doel op zich. De ontwikkelagenda wordt jaarlijks geëvalueerd. Om bij te kunnen sturen waar nodig en wendbaar te blijven vindt in 2025 een mid-term review plaats. Binnen 'Organisatie op Koers 2.0' ligt de focus op samen met alle medewerkers door de organisatie heen vaststellen wat de behoefte is en ideeën zijn om op koers te blijven en de input van de organisatie is leidend voor de ontwikkelagenda.

Communicatiebeleid

Communicatie en participatie blijkt ook in 2022 een belangrijke rode draad in de projecten op het eiland en ook binnen de gemeentelijke organisatie. Zo brengt het hybride werken nieuwe uitdagingen met zich mee, bijvoorbeeld het belang om als collega's in verbinding te blijven om prettig en integraal te kunnen werken voor onze inwoners. Het meerjarenprogramma Organisatie op Koers heeft een doorstart gekregen, waarbij interne communicatie een essentiële plek heeft om elkaar op de hoogte te houden en betrokken te blijven voelen.
In februari heeft de gemeenteraad de Texelse aanpak voor burgerparticipatie vastgesteld, in september is de nieuwe kwartiermaker Burgerparticipatie gestart om deze aanpak te verbeteren en verduidelijken bij onze inwoners, partners en medewerkers.
Landelijke thema's als vluchtelingencrisis, stikstofproblematiek en het tekort aan betaalbare woningen hebben in onze communicatie de nodige aandacht gekregen. Door inwoners al in een vroeg stadium en intensief te betrekken heeft de Texelse opvang van de Oekraïense vluchtelingen veel draagvlak gecreëerd bij de samenleving. Naast deze grote thema's communiceren we actief over diverse onderwerpen die relevant zijn voor onze gasten en inwoners. We zetten ook actief in op communicatie over onderwerpen die plaats vinden in de directe leefomgeving, die inwoners direct aangaan. Zoals bijvoorbeeld de grote reconstructie van de Postweg, wegwerkzaamheden of de aanpak van fietspaden. Diverse communicatie kanalen worden ingezet om inwoners te informeren of de mogelijkheid te geven hierover hun stem te laten horen.

Er is – en wordt - veel gebruik gemaakt van onze social mediakanalen. Zo was er bijvoorbeeld veel aandacht voor de werkzaamheden in de openbare ruimte, het riool en afvalverwerking. Steeds vaker wordt bewegend beeld ingezet: instructiefilmpjes, filmpjes van werkzaamheden maar ook interviews met collega's. Hierop volgen vaak veel positieve reacties. Mensen weten ons steeds beter te vinden en zoeken geregeld contact via met name Facebook. De inzet van social media draagt bij aan de relatieopbouw met inwoners en gasten.

De dialoog met inwoners staat hoog op onze agenda en is o.a. verweven in de dagelijkse advisering en ondersteuning en is met de Texelse aanpak van burgerparticipatie steeds meer een vast onderdeel in de projectaanpak.

Financieel Beleid

In het jaar 2022 is de financiële verordening vastgesteld door de gemeenteraad. In 2023 zal de verordening opnieuw aan de raad worden aangeboden. De reden is het ingaan van wetwijziging waarbij het college de rechtmatigheidsverklaring afgeeft in plaats van de accountant en de verordening moet hierop aangepast worden. Het ingaan van de wetswijziging, betekent ook een wijziging in de controleverordening ex. Artikel 213 (hierin is de accountantscontrole opgenomen), die wordt ook aan de raad aangeboden.

Informatisering beleid

In 2022 is het informatiebeleidsplan vastgesteld voor de periode 2023-2027. Het informatiebeleidsplan geeft richting aan de koers die de gemeente Texel gaat varen op het gebied van haar informatievoorziening om te blijven voldoen aan de informatiebehoefte van de organisatie. Als kleine gemeente zitten we niet in de kopgroep maar houden we het beschikbaar komen van innovaties goed in de gaten. Bij het ontwikkelen en invoeren van nieuwe oplossingen t.b.v. dienstverlening, bedrijfsvoering en informatievoorziening zitten we veelal in het peloton (actieve volger). Ons belang ligt bij een goede dienstverlening voor de burger, om deze reden hoeven we geen voorloper te zijn in gebruik van technologie. Maar we moeten wel zorgen dat we bij blijven met best practices, dit doen we door kennis te delen en op te halen bij andere organisaties

Voor de Coronacrisis was thuiswerken uitzonderlijk en beschikte minder dan de helft van de organisatie over de mogelijkheid om thuis te werken. Door de Coronacrisis is hybride werken in een stroomversnelling geraakt, online vergaderen via Microsoft Teams is bijvoorbeeld in korte tijd voor alle medewerkers gemeengoed geworden. Tijdens de eerste lockdown zijn alle medewerkers van de gemeente Texel voorzien van thuiswerkfaciliteiten. Na de lockdowns is een hybride constructie ontstaan waar de meeste medewerkers gemiddeld de helft van de tijd op kantoor werken en de andere helft thuis. Voor deze hybride constructie zijn mobiele spelregels ontwikkeld en is gekozen voor Choose Your Own Device (CYOD); dit houdt in dat medewerkers alleen apparaten mogen kiezen die vooraf zijn geselecteerd. Aan de hand van de mobiele spelregels zijn alle medewerkers in 2022 voorzien van een mobiele werktelefoon en is bijna 2/3 van de organisatie voorzien van een laptop. De werkplekken bij gemeentewerken zijn volledig ingericht voor laptops en daarnaast zijn ook een aantal testopstellingen ingericht in het gemeentehuis.

In dezelfde periode zijn verschillende applicaties zoals Xential, iBurgerzaken, Outlook en de Makelaar naar ‘de cloud’ gemigreerd. Daarnaast is via de Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) een penetratietest afgenomen. De SOC/SIEM tool binnen het GGI-netwerk voldeed helaas niet aan de gestelde eisen van gemeenten en is daarom niet geïmplementeerd.

Archief

De overdracht van de fysieke bouwvergunningen met tijdsblok 1906 -2010 zijn na inspectie op ons eigen archiefbewaarplaats in orde bevonden en daadwerkelijk overgebracht naar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. We zijn in oriënterende fase voor een koppeling met het E-depot van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voor de raadsvergaderingen. Daarnaast is een kwaliteitssysteem opgesteld om digitale duurzaamheid te borgen. Na het vertrek van de archiefmedewerker is het niet gelukt om deze vacature opnieuw in te vullen. Om belangrijke archiefzaken door te laten lopen is een tijdelijke situatie gecreëerd, het archiefwerk wordt deels opgepakt door een medewerker van het Zaakgericht Werken team (ZGW). Maar door deze gecreëerde situatie lopen we tegen problemen aan met betrekking tot de bedrijfsvoering van het ZGW-team en archivering. Ontwikkelingen op het gebied van zaakgericht werken worden hierdoor gehinderd.

Juridisch (kwaliteits)beleid

De informele aanpak is voortgezet met ‘Team in gesprek’. Zoveel mogelijk bellen we indieners van een bezwaar snel op om hun verhaal te horen en te kijken of een informele oplossing mogelijk is. Zo nodig organiseren we gesprekken tussen vergunninghouders en omwonenden die bezwaar maakten, om te kijken of men onderling tot een oplossing kan komen.

In 2022 zijn er 81 bezwaren binnengekomen. In 27 gevallen is er informeel overleg geweest. 24 bezwaren zijn daarna ingetrokken.
In 2021 waren er 92 bezwaren, in 2020 ontving de gemeente maar liefst 149 bezwaarschriften (bovengemiddeld veel door o.a. veel bezwaren op 1 onderwerp, zoals het fietspad Zanddijk).

In 2022 hebben we het traject implementatie en beheer van de Algemene Verordening Gegevensbescherming verder doorgezet. De standaardverwerkingsovereenkomst is er gekomen. Er waren geen ernstige incidenten.

Kwaliteitsbeleid

Vanwege de oorlog in Oekraïne en daarmee de opvang van vluchtelingen zijn er in 2022 in ramp tempo diverse processen in ons zaaksysteem ingericht zodat de opvang, persoonsregistratie in de BRP en uitbetalingen van diverse varianten van leefgeld kon worden uitbetaald. Ter voorbereiding op de Mozard trainingen die in 2023 worden gegeven, heeft team Zaakgericht Werken (ZGW) een interactieve handleiding in Prezi gemaakt. Alle medewerkers kunnen deze handleiding inmiddels benaderen via onze intranetpagina.

In 2022 is verder vormgegeven aan de Obeya, het strategisch overleg van het MT. Het MT bespreekt hierin wekelijks, samen met bijvoorbeeld projectleiders, de voortgang, knelpunten en acties die nodig zijn om onze organisatie- en projectdoelen te halen. Een kijkje in de Obeya geeft dus inzicht in hoe de organisatie er voorstaat en welke acties nodig zijn om op koers te blijven. Team kwaliteit begeleidt dit proces. Een nieuwe weergave van de LTP heeft bijvoorbeeld geleid tot meer grip op de activiteiten en projecten van het coalitieprogramma. Een mooi succes was verder de totstandkoming van het coalitie uitvoeringsprogramma waarbij de ambtelijke organisatie goed werd betrokken bij de vorming van het coalitieakoord.
Er zijn diverse leansessies begeleid, waaronder de verbetering van het proces Contractenbank en Inkoop & aanbesteding. Het proces Inkoop & aanbesteding is opnieuw ingericht in het zaaksysteem en het team heeft in 11 trainingen de organisatie meegenomen in het vernieuwde proces.
De weekstart voor team Sociaal Domein Beleid is succesvol vorm gegeven. Om teams op een hoger niveau te tillen heeft team Kwaliteit diverse teamsessies begeleid bij team Juridische Zaken en bij team Sociaal Domein Beleid zijn enkele teamsessies voor de jaardoelen succesvol begeleid. Ook het project Begrijpelijke brieven in B1 liep in 2022 succesvol door.

Personeelsbeleid

Het hybride werken heeft in 2022 steeds meer vorm gekregen. De faciliteiten zijn daartoe uitgebreid waardoor elke dag werken binnen de gemeentelijke gebouwen niet meer de standaard is.
De gesprekscyclus en beoordelingssystematiek zijn geheel vernieuwd en opgeleverd in 2022.
Er is een nieuwe CAO vastgesteld waarin de mogelijkheid voor Verlofsparen is opgenomen; medewerkers kunnen maximaal 2 jaar verlof sparen. Om te voorkomen dat hierdoor de dienstverlening stagneert is er een voorziening getroffen.
De arbeidsmarkt is sterk in beweging en dat merken we bij de gemeente Texel ook: in 2022 zijn er 104 vacatures vervuld (vast, tijdelijk, detachering en inhuur). De landelijke trend is dat er meer vacatures zijn dan werkzoekenden, het is daardoor meer dan ooit een uitdaging om te werven. Voor echt lastig vervulbare functies is tijdelijk een recruiter ingezet voor het actief benaderen van geschikte kandidaten.

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 trad de wet open overheid (de Woo) in werking, als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (de Wob). Nog meer dan voorheen wil de wetgever transparantie en openheid van de verschillende overheden bevorderen. Voor de gemeente betekent dit concreet dat we op twee vlakken moeten zorgen dat we aan de wet voldoen:

1. De actieve openbaarmaking: we uit onszelf informatie openbaar. Op termijn op een landelijk platform, maar zo lang dat er nog niet is volstaan andere digitale kanalen zoals onze website;
2. De passieve openbaarmaking: op verzoek maken we documenten openbaar over een bestuurlijke kwestie.

Voor beide vormen van openbaarmaking is het erg belangrijk dat onze informatiehuishouding op orde is. Doordat wij al werken met een digitaal zaaksysteem, levert dat voor Texel geen probleem op.
In 2022 zijn 7 Wob-verzoeken en 16 Woo-verzoeken ingediend en afgehandeld. Dat gaat van landelijke onderzoeken, zoals naar WMO aanvragen, en inhuur personeel tot lokale kwesties als handhaving op het Stappenland of Logies met Ontbijt. Tenzij uitdrukkelijk anders gevraagd, wordt de informatie openbaar gemaakt op onze website.
De wet wordt verder gefaseerd ingevoerd, op dit moment kunnen wij voldoen aan hetgeen nu vereist is. Er wordt samengewerkt in de regio Noordkop op het niveau van kennisuitwisseling.

Onderzoeken art. 213a

Het onderzoeksplan over de afvalstoffenheffing is gereed, het onderzoek is nog niet uitgevoerd. Dit zal in 2023 plaatsvinden, naast het onderzoek naar minimabeleid.

Opvang ontheemden Oekraïne

Inleiding
Eind februari werd de wereld opgeschrikt door de Russische invasie in Oekraïne. Nog amper bekomen van de coronacrisis, werd ook onze gemeente geconfronteerd met de gevolgen van de invasie. Gemeenten werden (via de Veiligheidsregio's) verzocht om (langdurige) opvangplekken te realiseren voor het huisvesten van Oekraïense ontheemden. De veiligheidsregio heeft het gehele proces mooi in beeld gebracht in een video. Deze is te bekijken op https://www.youtube.com/watch?v=aZctvNuuRVo.

Hoewel crisisnoodopvang (kortdurende opvang in bijvoorbeeld een sporthal) ons niet vreemd was, was deze opgave voor ons (en gemeenten in het algemeen) onbekend terrein. Veel was onzeker en onduidelijk, maar besluiten moesten snel en daadkrachtig genomen worden. De steun en ruimte die de raad aan het college heeft gelaten, is daarbij van essentieel belang gebleken en is zeer belangrijk geweest bij het snel kunnen realiseren van onze opvanglocaties. Het college wenst hierbij nogmaals haar dank uit te spreken naar de raad.

Opvanglocaties
Vrijdag 4 maart 2022 deed burgemeester Michiel Uitdehaag een oproep aan Texelaars die een ruimte of accommodatie hadden en beschikbaar wilden stellen voor Oekraïense ontheemden. De oproep van de burgemeester had ruim 35 reacties van particulieren opgeleverd. Hartverwarmend en iets waar we als gemeente trots op mogen zijn. Ook veel ondernemers hadden gereageerd op de oproep, echter was accommodatie voor een lange aangesloten periode niet beschikbaar. Naast de particuliere initiatieven had de gemeente ook twee partijen gevonden die grotere groepen ontheemden zouden kunnen huisvesten. Een Texels vakantiepark stelde 6 chalets beschikbaar en een rederij had een hotelboot met 110 tweepersoonskamers. Het college heeft er uiteindelijk voor gekozen om de opvang van de ontheemden te organiseren in de aangeboden chalets en op de hotelboot. Door centraal een grote groep op te kunnen vangen, kon de hulpverlening en ondersteuning efficiënt en gecoördineerd worden opgepakt.

Halverwege maart zijn de eerste ontheemden in de chalets op Texel opgevangen. Eind maart is de hotelboot in de haven van Oudeschild aangekomen, waarna met man en macht (inwoners, toeristen, ambtenaren, bestuur) is gewerkt om de hotelboot klaar voor opvang te maken. Een aantal dagen later werden de eerste ontheemden op de hotelboot opgevangen.

Aantallen
In totaal zijn er in het jaar 2022 238 ontheemden in onze gemeente ingeschreven in de BRP. Voor wat betreft meerderjarige ontheemden waren dat er 173, waarvan 105 vrouwen en 68 mannen. Voor wat betreft minderjarigen ontheemden waren dat er 65, waarvan 35 meisjes en 30 jongens. Nagenoeg alle kinderen van 4 jaar en ouder hebben op enig moment gebruik gemaakt van onderwijs. Ongeveer de helft van het basisonderwijs, en de andere helft van het voorgezet onderwijs. In totaal zijn 95 van de 173 meerderjarige ontheemden actief (geweest) op de arbeidsmarkt. Voorts is er ruim 2250 keer leefgeld aan de ontheemden overgemaakt, voor in totaal ruim € 78.000,00.

Capaciteit en inzet
In het jaar 2022 heeft de ambtelijke organisatie meer dan 4.000 uur ingezet aan de opvang van ontheemden en alles wat daar bij komt kijken. Deze inzet is voornamelijk gedaan met de bestaande formatie. Dat betekent echter wel dat er op die betreffende afdelingen ander werk is blijven liggen. Vertragingen worden via LangeTermijnPlanning of tussentijdse rapportage aangegeven.

Financieel
In 2022 is ruim € 3,8 miljoen aan subsidiabele kosten gemaakt voor de gemeentelijke- en particuliere opvang. Deze kosten hebben o.a. betrekking op huisvesting, inventaris, leefgeld, catering op locatie, beveiliging en ambtelijke uren.

Het rijk heeft ter compensatie van deze kosten een normbedrag vastgesteld per gerealiseerde opvangplek. Dit is € 100 per dag over de periode 1 maart 2022 t/m 14 oktober 2022 en v.a. 15 oktober € 83. Op basis van deze gegevens heeft de gemeente recht op een vergoeding van ruim € 6,2 miljoen over de periode waarop Texel opvang beschikbaar had (13 maart 2022 t/m 31 december 2022).

Het meerdere is gereserveerd omdat de opvang van de vluchtelingen en de regeling daarop nog loopt. De huidige informatie is wel dat de gemeente dit geld mag houden en dat het rijk gemeenten (blijvend) compenseert op basis van normbedragen per gerealiseerde opvangplek en niet op basis van werkelijk gemaakte kosten. Te zijner tijd komt het college met een voorstel over de inzet van het overschot ontvangen subsidie.

Vrijwilligers
Tot slot willen we ook niet de tijd en inzet onbenoemd laten die alle vrijwilligers hebben genomen om de ontheemden van een zo prettig mogelijk verblijf op ons eiland te voorzien. Deze zijn ontelbaar en van onschatbare waarde.

PARAGRAAF E GRONDBELEID

Woord vooraf

De nota grondbeleid van de gemeente Texel wordt momenteel herzien. De bedoeling was deze te koppelen aan de invoering van de Omgevingwet. Omdat de invoering daarvan op zich laat wachten, hebben we deze koppeling losgelaten. In 2023 wordt de nieuwe nota aan de gemeenteraad voorgelegd. Voorliggende paragraaf is dus nog gebaseerd op de oude nota en paragraaf grondbeleid.

Definitie grondexploitatie

Een grondexploitatie is een overzicht van kosten en opbrengsten bij een gebiedsontwikkeling, gefaseerd in de tijd. Het dient als de financiële paragraaf bij een bestemmingsplan en kan worden gezien als een begroting met te accorderen budgetten waarop budgetbewaking kan worden uitgeoefend ter verantwoording naar de gemeenteraad.
Grondexploitaties zijn daarmee instrumenten voor als de gemeente een actief grondbeleid voert. Dat wil zeggen dat de gemeente zelf gronden verwerft of al in bezit heeft, die bouw- en woonrijp maakt en de gronden vervolgens uitgeeft.

Grondbeleid

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat in artikel 9.2 dat de paragraaf grondbeleid een verplicht onderdeel vormt van de begroting. De paragraaf grondbeleid moet ten minste ingaan op (artikel 16 van het BBV):

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie op en wijze van grondbeleid

De Wet op de ruimtelijke ordening verplicht de gemeente om haar ruimtelijk beleid vast te leggen in een of meerdere structuurvisies. Wanneer de Omgevingswet in werking treedt, wordt de functie van de structuurvisie vervangen door de omgevingsvisie. De gemeente is momenteel bezig met het opstellen van de omgevingsvisie. De wijze waarop de gemeente haar grondbeleid uitvoert staat beschreven in de nota grondbeleid. De gemeente Texel heeft in het verleden een actief grondbeleid gevoerd. Dit heeft tot een grondpositie geleid die voor de komende jaren de realisatie van nieuwbouwprojecten heeft veiliggesteld (uitvoering Actieplan Wonen). Uitgaande van de gemeentelijke visie op wonen, retail en bedrijventerreinen is de grondpositie van de gemeente voldoende groot om gewenste ontwikkelingen via actief grondbeleid mogelijk te maken. De Wet ruimtelijke ordening (Wro) biedt voldoende ruimte voor een sterke gemeentelijke regierol in de ruimtelijke ontwikkeling, ook als de gemeente de bouwgrond niet zelf in eigendom heeft (facilitair grondbeleid).

Op dit moment wordt de nota grondbeleid geactualiseerd, en zal in 2023 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden.

Tussentijdse actualisatie eind 2022

Deze rapportage bevat de tussentijdse actualisatie voor de grondexploitaties op Texel. De eerder in 2022 vastgestelde grondexploitaties vormen de basis voor de actualisatie. Voor de actualisatie is vervolgens onderzocht welke kosten en opbrengsten in 2022 gepland stonden en in hoeverre deze al gerealiseerd zijn. Daarna is besproken of de begrotingen voor kosten en opbrengsten aangepast moeten worden.

De actualisatie van de grondexploitaties is samen te vatten in onderstaande tabel, welke hierna verder wordt toegelicht.

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Grondexploitatie d.d. 01.01.2023 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2022.
Bedragen x € 1.000

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2022	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 1-1-2023	Verwachte eindwaarde 1-1-2022	Boekwaarde saldo 31-12-2021
Oosterend	71 N	31-12-2024	690 N	657 N	24 N
Oudeschild	70 N	31-12-2024	37 N	-17 V	26 N
De Cocksdorp	57 N	31-12-2025	69 N	-59 V	25 N
Jan Drijverschool	101 N	31-12-2024	831 N	813 N	48 N
Marsweg	-1.098 V	31-12-2024	1.614 N		0 N
Den Burg West	-	31-12-2021	-	-	-132 V
Den Burg Oost	1.611 N	31-12-2024	928 N	996 N	1401 N
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	63 N	31-12-2024	165 N	-39 V	59 N
De Kompas	506 N	31-12-2024	-66 V	-27 V	477 N
Totalen	1.379 N				1.928 N

Te verwachten resultaat

De gemeente Texel had per 31 december 2022 acht lopende grondexploitaties. Het gaat hier om exploitaties waarvoor de financiële kaders door de raad zijn vastgesteld (vaststellen van de grondexploitatiebegroting). Er is sprake van actief grondbeleid en dat betekent dat de gemeente risicodragend optreedt. Dat betreft onder andere het zelf aankopen van gronden, het bouw - en woonrijp maken en vervolgens uitgifte van bouwrijpe gronden. De gemeentelijke kosten worden gedekt door het uitgeven van bouwrijpe gronden en/of het instellen van een voorziening.

In het volgende overzicht staan de acht lopende grondexploitaties inclusief aanvankelijk beoogde einddatum en bijgestelde einddatum (zoals verwerkt in de geactualiseerde grondexploitatie op 1 januari 2023):

Bouwgrond in Exploitatie	Peildatum 01.01.2022 prognose einddatum	Peildatum 01.01.2023 prognose einddatum
Oosterend	31-12-2024	Ongewijzigd
Oudeschild	31-12-2024	Ongewijzigd
De Cocksdorp	31-12-2024	Verschoven naar 2025
Marsweg	31-12-2024	Ongewijzigd
Jan Drijverschool	31-12-2024	Ongewijzigd
Den Burg Oost	31-12-2023	Verschoven naar 2024
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	31-12-2024	Ongewijzigd
De Kompas	31-12-2022	Verschoven naar 2024

In het onderstaande overzicht wordt het boekwaardeverloop in 2022 weergegeven:

Project	Boekwaarde Per 31-12-2021	Mutatie 2022 Regulier	Boekwaarde per 31-12-2022
Oosterend	€ 24	€ 47	€ 71
Oudeschild	€ 26	€ 44	€ 70
De Cocksdorp	€ 25	€ 32	€ 57
Jan Drijverschool	€ 48	€ 52	€ 101
Marsweg	€ -	€ -1.098	€ -1.098
Den Burg West	€ -132	€ -	€ -
Den Burg Oost	€ 1.401	€ 210	€ 1.611
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 59	€ 4	€ 63
De Kompas	€ 477	€ 29	€ 506
Totaal	**€ 1.928**	**€ -680**	**€ 1.379**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag bij de boekwaarde betekent dat er per saldo meer is ontvangen dan uitgegeven. Een positief bedrag bij boekwaarde betekent dat er op 31 december van het betreffende jaar meer is uitgegeven dan ontvangen.
Uit het overzicht volgt dat voor de grondexploitaties de boekwaarde per saldo uitkomt op € 1.379.383 per 31 december 2022. Dit is grotendeels ontstaan door de ontvangsten van de Woningbouwimpuls (WBI-) subsidie van € 1,18 miljoen die in 2022 is ontvangen.

De grondexploitaties zijn geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2023 op basis van de meest recente inzichten. Een samenvatting van de resultaten is hieronder opgenomen:

Project	Boekwaarde	Nog te realiseren Kosten	Nog te realiseren Opbrengsten	Eindwaarde	
Oosterend	€ 71	€ 1.504	€ -884	€ 690	31-12-2024
Oudeschild	€ 70	€ 1.457	€ -1.489	€ 37	31-12-2024
De Cocksdorp	€ 57	€ 1.380	€ -1.368	€ 69	31-12-2025
Jan Drijverschool	€ 101	€ 1.266	€ -535	€ 831	31-12-2024
Marsweg	€ -1.098	€ 5.936	€ -3.223	€ 1.614	31-12-2024
Den Burg Oost	€ 1.611	€ 245	€ -928	€ 928	31-12-2024
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 63	€ 648	€ -547	€ 165	31-12-2024
De Kompas	€ 506	€ 219	€ -791	€ -66	31-12-2024
Totaal	**€ 1.379**	**€ 12.655**	**€ -9.766**		

Bedragen x € 1.000

Uit het overzicht volgt dat zeven grondexploitaties een negatieve eindwaarde hebben. Volgens het BBV moet bij een verwacht verlies op eindwaarde een voorziening worden getroffen ter hoogte van het betreffende tekort. Het overzicht hieronder geeft het saldo kapitaalbeslag gronden per 31 december 2022 weer:

Project	Boekwaarde	Voorziening	Saldo voorraad gronden
Oosterend	€ 71	€ 690	€ 761
Oudeschild	€ 70	€ 37	€ 107
De Cocksdorp	€ 57	€ 69	€ 126
Jan Drijverschool	€ 101	€ 831	€ 932
Marsweg	€ -1.098	€ 1.614	€ 516
Den Burg Oost	€ 1.611	€ 928	€ 2.538
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 63	€ 165	€ 228
De Kompas	€ 506	€ -	€ 506
Totaal	**€ 1.379**	**€ 4.335**	**€ 5.714**

Bedragen x € 1.000

Uit het overzicht volgt dat er voorzieningen zijn getroffen voor de onrendabele grondexploitaties. Het totaal saldo kapitaalbeslag gronden is daarmee € 5.714.021.

Algemene toelichting lopende grondexploitaties

Na actualisatie van de grondexploitaties zijn de huidige verwachte eindwaardes vergeleken met die van de vastgestelde grondexploitaties. Dit is samengevat in onderstaande tabel:

Project	EW 2022 (A)	EW tussentijds	EW december	EW 2023 (B)	Verschil (B-A)	
Oosterend	€ 657	*€ 724*		€ 690	€ 33	
Oudeschild	€ -17	*€ 47*		€ 37	€ 55	
De Cocksdorp	€ -59	*€ -4*		€ 69	€ 128	
Jan Drijverschool	€ 813	*€ 858*		€ 831	€ 19	
Marsweg	€ -	*€ -*	*€ 1.760*	€ 1.614	€ -146	*
Den Burg Oost	€ 996	*€ 893*		€ 928	€ -69	
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ -39	*€ -16*	*€ 138*	€ 165	€ 204	
De Kompas	€ -27	*€ -77*		€ -66	€ -39	
Totaal	**€ 2.324**	***€ 2.424***		**€ 4.269**	**€ 184**	

** in vergelijking met december 2022*

Bedragen x € 1.000

Halverwege 2022 zijn de grondexploitaties tussentijds geactualiseerd en ter informatie aan de raad aangeboden. Toen werd al aangegeven dat de eindwaardes van de grondexploitaties sterk onder druk kwamen te staan door hoge kostenstijgingen. Die ontwikkeling heeft zich nog verder doorgezet. Voor de meeste grondexploitaties geldt dus dat de kosten flink zijn geïndexeerd. De grondopbrengsten zijn daarentegen niet of minder geïndexeerd, onder meer om de betaalbaarheid van de woningen te waarborgen. De eindwaardes van de grondexploitaties zijn daarmee grotendeels afgenomen. Wel moet hierbij opgemerkt worden dat de grondexploitaties nog in een relatief vroeg planstadium bevinden (op de Kompaslocatie en Den Burg oost na). Voor de grondexploitatie geldt dat er nog veel risico's en kansen in de projecten zitten, aan zowel de kosten- als opbrengstenkant. Onderstaand wordt elke grondexploitatie nader toegelicht.

Grondexploitaties buitendorpen

De gemeenteraad heeft in 2021 vier grondexploitaties vastgesteld voor de ontwikkelingen in Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp en voor de Jan Drijver schoollocatie. De grondexploitaties zijn vastgesteld om op korte termijn het aanbod in de betaalbare sector op Texel te vergroten. Er is op deze locaties dus veel aandacht voor sociale huur en betaalbare koopwoningen en slechts beperkt voor woningen in het duurdere segment.

- Achter Bijenkorfweg te Oosterend
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 33.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalig voetbalveld te Oudeschild
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 55.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Verlengde Schipper Boonstraat in De Cocksdorp.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 128.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalige Jan Drijverschool te Den Hoorn.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 19.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.

Alle grondwaardes zijn in dit geval afgenomen. Voor de Cocksdorp is de eindwaarde harder gedaald dan in de andere buitendorpen. Dit komt door de verwachting dat dit plan wordt vertraagd. Door de vertraging is er sprake van extra plankosten, meer kostenstijging en hogere rentelasten. In de andere plannen is de kostenstijging ook hoger dan eerder werd verwacht. Daarentegen zijn naar verwachting wel wat minder plankosten benodigd dan eerder begroot. De daling van de eindwaarde is daarmee lager dan bij de tussentijdse actualisatie werd verwacht.

Flexwoningen Marsweg
De grondexploitatie voor de Flexwoningen Marsweg is halverwege 2022 opgesteld en eind 2022 vastgesteld. De planontwikkeling verloopt hier sneller dan bij de andere grondexploitaties om zo snel mogelijk aan de behoefte aan betaalbare woningen op Texel te voldoen. Om dit mogelijk te maken heeft de gemeente WBI-subsidie ontvangen. Sinds het moment van opstellen zijn de plannen verder gevorderd. In de laatste tekeningen is minder grond voor de sociale woningen benodigd dan eerder werd ingeschat, waardoor de grondopbrengsten hier wat lager uitvallen. Daarentegen werd voor deze grondexploitatie rekening gehouden met veel kostenstijgingen, welke op basis van nieuwe inzichten naar beneden is bijgesteld. De totale eindwaarde is daarmee naar verwachting wat hoger dan bij vaststelling.

Den Burg Oost
De eindwaarde van deze grondexploitatie is hoger dan vorig jaar werd verwacht. Zoals reeds benoemd bij de tussentijdse actualisatie zijn de grondopbrengsten hoger dan begroot. Daarentegen lopen een aantal werkzaamheden uit, waardoor ook sprake is van hogere kosten. Naar verwachting worden de laatste werkzaamheden in 2024 afgerond en kan de grondexploitatie dan ook worden afgesloten.

Gezondheidsplein
Voor het gezondheidsplein zijn de plannen veranderd, waardoor de eindwaarde van het project is afgenomen. Dit komt met name door de extra kosten die benodigd zijn om het plangebied in te richten. Ook de grondopbrengsten zijn in het nieuwe plan lager dan vorig jaar begroot werd. De planning is om in 2023 de gronden uit te geven en in 2024 de laatste werkzaamheden t.b.v. het woonrijpmaken uit te voeren.

Locatie voormalige Kompasschool
De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt circa € 39.000 positiever uit dan vorig jaar werd verwacht. Dit komt met name doordat de gronden inmiddels getaxeerd zijn en de opbrengst hoger is dan eerder begroot. Ook de kosten zijn in dit project toegenomen. De verwachting is dat dit project in 2024 afgerond kan worden.

Risico's en kansen projecten
Veel van de projecten zitten nog in een relatief vroeg planstadium waardoor er nog verschillende risico's en kansen kunnen optreden. Voor veel van deze projecten geldt echter ook dat er medio 2023 meer informatie beschikbaar komt over de kosten doordat er nieuwe civieltechnische ramingen worden opgesteld. Ook zullen gronden getaxeerd worden of via een tender uitgegeven worden, waardoor ook voor de opbrengsten medio 2023 meer bekend zal zijn. Om die reden is besloten om niet gelijktijdig met de jaarrekening (waarbij we enkel de resultaten van afgelopen jaar verantwoorden), maar ten tijden van de programmabegroting een uitgebreide risicoanalyse uit te voeren.

Fiscale aspecten
Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig (Vpb-plichtig) voor commerciële activiteiten, waaronder de grondexploitaties. In de paragraaf grondbeleid is vastgelegd dat de gemeente streeft naar een neutraal rendement op de grondexploitatie. De gemeente mengt zich op de grondmarkt om het feitelijke ruimtegebruik zo goed mogelijk te laten aansluiten op het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik.
De aangiftes over 2016 en 2017 zijn definitief; die over 2018 tot en met 2021 zijn in behandeling bij de belastingdienst.

Budget voorbereidingskosten grondexploitaties
Door de gemeenteraad is € 100.000 beschikbaar gesteld om, vooruitlopend op nieuwe grondexploitaties uitgaven te kunnen doen. Op 31 december 2022 was de stand € 13.296.

PARAGRAAF F FINANCIERING



Waar gaat het over?

De gemeente moet dagelijks over voldoende geld beschikken om aan de verplichtingen te kunnen voldoen: het op tijd betalen van uitkeringen, subsidies, facturen van derden, salarissen enzovoort.

Het treasurybeheer is gericht op voldoende liquide middelen, minimalisering rentelasten en beheersing financieringsrisico's.

Verder wordt in deze paragraaf o.a. ingegaan op trends en ontwikkelingen, het voldoen aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm, verloop van de leningenportefeuille en de schuldquote.

Bestaand beleid

- *Wettelijke grondslag*
  Wet Financiering decentrale overheden (FIDO)
  Wet Houdbare overheidsfinanciën (HOF)
  Wet Regeling Uitzettingen en Derivaten (RUDDO)

- *Interne regelgeving*
  Treasurystatuut 2022
  Financiële verordening Gemeente Texel 2022
  Nota reserve en voorzieningen 2022

Terugkijkend naar trends en ontwikkelingen

1) De Europese Centrale Bank heeft de rente in 2022 meerdere keren verhoogd om zo te proberen de torenhoge inflatie te temperen. Als gevolg hiervan is het (veel) duurder geworden om geld te lenen, ook is negatieve rente voor kasgeld verleden tijd.

   Sinds 14 september 2022 ontvangt de gemeente voor het eerst een rentevergoeding op tegoeden in de Schatkist. De vergoeding is gebaseerd op de inleenrente waartegen de Staat kan financieren op de internationale financiële markten.

2) In 2022 zijn 15 startersleningen (€ 577.000), 28 leningen voor zonnepanelen (€ 166.000) en 6 leningen duurzaam en langer thuis (€ 80.000) verstrekt.

Renterisico

Het renterisico is via de kasgeldlimiet en de renterisiconorm getoetst.

- Kasgeldlimiet (renterisico vlottende schuld)
  De maximale omvang waarvoor gemeenten kortlopende leningen (korter dan 1 jaar) mogen aangaan is 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het begrotingstotaal 2022 is € 59 miljoen. De kasgeldlimiet komt daarmee op € 5 miljoen. Dit betekent dat de gemiddelde omvang van de kortlopende leningen per kwartaal (peildatum eerste dag van iedere maand), niet meer dan twee kwartalen achter elkaar hoger mag zijn dan € 5 miljoen.

De gemeente is binnen deze norm gebleven. Het volgende overzicht laat dit zien.

bedragen x €1 miljoen

Gemiddelde schuld peildatum 1e vd mnd.	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
-/- = schuld + = overschot	+ 6,0	+3,9	+7,3	+8,8

- Renterisico vaste schuld
  Om het renterisico voor gemeenten te beperken is er een norm. Deze norm heeft betrekking op leningen met een looptijd langer dan één jaar en houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal bij het begin van het jaar mag worden afgelost.
  Het doel van deze norm is om te voorkomen dat bij herfinanciering door aflossingen en renteherzieningen grote wisselingen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen.
  In onderstaande tabel is de norm afgezet tegen de feitelijke situatie. De gemeente heeft in 2022 de renterisiconorm niet overschreden.
-

bedragen x € 1.000)

	2022	Percentage
Begrotingstotaal incl. De Bolder	58.950	100%
Rente risiconorm (20% van € 58,950 miljoen)	11.790	20%
Aflossing lening looptijd 1 jaar	-/-8.000	13,6%
Reguliere aflossingen	-/- 2.780	4,7%
Ruimte (rente risiconorm - renterisico)	**1.010**	**1,7%**

Betalingsverkeer

Het betalingsverkeer is nagenoeg alleen via BNG Bank uitgevoerd. De BNG Bank voert de dagelijkse regulering van het banksaldo uit. Het meerdere boven het wettelijk toegestane werkkapitaal gaat automatisch naar de schatkist van het Ministerie en op verzoek weer terug als dit nodig is.

Volgens artikel 52c van de BBV en artikel 2 lid 4 van de Wet FIDO toont de gemeente in de jaarrekening aan dat niet meer dan het wettelijk toegestane drempelbedrag aan liquiditeiten buiten de schatkist aangehouden is. De gemeente voldoet hieraan over het gehele jaar. Per kwartaal mag het gemiddelde van de middelen die de decentrale overheid dagelijks buiten de schatkist laat niet boven het drempelbedrag komen.

bedragen x € 1.000)

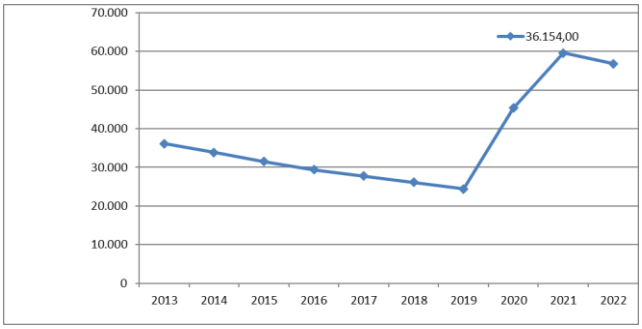
Omschrijving	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Drempelbedrag v.a. 1 juli 2021 2% van het begrotingstotaal primair € 59 miljoen) op jaarbasis	1.180	1.180	1.180	1.180
Kwartaalcijfer gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (maximaal)	385	385	385	385
Ruimte onder het drempelbedrag minimaal	**795**	**795**	**795**	**795**
Overschrijding van het drempelbedrag	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**n.v.t.**

De ingevulde bedragen zijn gebaseerd op maximale bedragen die buiten de schatkist aangehouden kunnen zijn. Met de BNG Bank is namelijk afgesproken dat dagelijks het meerdere boven € 375.000 automatisch overgeheveld wordt naar de schatkist van het Ministerie. De gemeente houdt naast diverse rekeningen bij de BNG Bank nog twee andere rekeningen aan. Bij deze rekeningen is, zodra meer dan € € 10.000 erop stond, het saldo overgeboekt naar BNG Bank. Vandaar dat de nu geschetste ruimte onder het toegestane drempelbedrag minimaal is en in de praktijk hoger.

Leningenportefeuille en financieringsbehoefte

Stand leningen per 01-01-2022		**59.585.698**
Aflossingen 2022		-/-10.780.412
15/09/2022 Lening, lineaire aflossing 15 jaar tegen 2,44% rente		8.000.000
Rente 2022 langlopende leningen (langer dan 1 jaar)	1.010.820	
Rente 2022 v.a. 15 september 2022 Schatkist	-28.246	
Stand leningen per 31-12-2022		**56.805.286**

Het verloop van de leningenportefeuille ziet over de afgelopen 10 jaar als volgt uit.



Vanaf 2019 is meer geleend dan afgelost in verband met investeringen in onder andere een nieuwe sporthal, onderwijscentrum voor basisscholen Den Burg en 1e fase Postweg/Nieuwlanderweg. Ook in 2022 is veel geïnvesteerd in onder meer fietspaden, 2e fase Postweg/Nieuwlanderweg. Toch laat de grafiek per saldo een lichte daling in de omvang van leningen zien ten opzichte van 2021. Dit komt o.a. door de ontvangen afkoopsom voor de exploitatie van de haven en wegen die eind 2021 ontvangen is en een voordelig rekeningresultaat.

Netto-schuld

(bedragen x € 1.000)

	2021	2022
Langlopende schulden	59.586	56.805
Kortlopende schulden	9.723	6.802
Overlopende passiva	5.373	4.814
Bijdrage in activa van derden	-833	-810
Liquide Middelen	-14.841	-7.154
Overlopende activa	-9.010	-10.851
Kortlopende vorderingen	-11.347	-9.524
Netto schuld 2021/2022	**38.651**	**40.082**
Totaal baten 2021/2022 exclusief inzet reserves	**77.678**	**70.822**
Aandeel % netto schuld / omvang baten	**50%**	**57%**

De vuistregel voor decentrale overheden is dat de netto schuld niet hoger moet zijn dan de jaarlijkse exploitatie (omvang baten exclusief inzet reserves). De gemeente voldoet met afgerond 57% ruim aan deze vuistregel.

EMU saldo

Uit het EMU-saldo valt te lezen of er een financieringstekort is. Texel heeft in 2022 een financieringstekort van bijna € 0,3 miljoen (zie voor berekening hieronder). Macro wordt gekeken of alle decentrale overheden tezamen het collectieve aandeel in het EMU-tekort zoals bedoeld in artikel 3, lid 6 van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) niet overschreden hebben.

Omschrijving	2021	2022
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	14.468	4.189
2) Afschrijvingen	2.483	3.483
3) Saldo dotaties/vrijval voorzieningen t.l.v. exploitatie	989	1.351
4) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-20.874	-10.136
5) Baten uit bijdragen van andere overheden (niet in exploitatie of bij investeringen meegenomen)	0	0
6) Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
7) Aankoop grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	-176	-335
8) Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord	1.219	1.181
9) Lasten balanspost voorzieningen voor zover transacties derden	0	0
10) Lasten transacties derden	0	0
11) Verkoop effecten	0	0
EMU saldo -/- tekort / + overschot	**-1.891**	**-267**

Renteschema

Hieronder wordt inzicht gegeven in de rentelasten van externe financiering, het voor gecalculeerde renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Renteresultaat taakveld treasury

Bedragen in €

	Begroot		Rekening		Resultaat
Externe rentelasten financiering		1.337.629		988.708	348.921
Externe rentebaten		-44.894		-44.597	-297
Saldo rentelasten en rentebaten		1.292.735		944.111	348.624
Rente grondexploitatie	-30.000		-46.183		
Rente projectfinanciering	-812.482	-842.482	-812.482	-858.665	16.183
Rente over eigen vermogen		0		0	0
Rente over voorzieningen		0		0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		450.253		85.446	364.807
De aan taakvelden toe gerekende rente annuiteiten en maatschappelijke leningen en hypotheken		-366.083		-186.463	-179.620
De aan taakvelden toe gerekende rente via omslag		0		0	0
Renteresultaat op taakveld treasury		**84.170**		**-101.017**	**185.187**

Het renteresultaat op het taakveld treasury is per saldo € 185.187 positief. Dit komt enerzijds door een positief resultaat op betaalde externe rentelasten ten opzichte van de begroting en meer toegerekende rente aan de grondexploitaties. Anderzijds is er minder rekenrente aan de producten doorbelast dan begroot. De begroting van de rente is gebaseerd op de kredietomvang en wordt pas toegerekend als een investering volledig uitgevoerd is. Dit is niet allemaal het geval, denk bijvoorbeeld aan de gereserveerde toe te rekenen rekenrente voor het nog te realiseren Thijssehuis (annuïteit).
De omslagrente voor de overige investeringen, met uitzondering van projectfinancieringen, annuïteiten en verstrekte maatschappelijke leningen, is conform de voorschriften berekend door de verhouding te nemen tussen betaalde rente en activavolume. De omslagrente is op basis daarvan in 2022 0%.

PARAGRAAF G LOKALE LASTEN



Waar gaat het over?

In de paragraaf lokale lasten staat welke belastingen en leges de gemeente van de burger vraagt en wat de jaarlijkse opbrengsten zijn.
Elke gemeente kan zelfstandig belastingen en heffingen op leggen. Dat kan zijn voor taken die zij doet in het algemeen belang, maar ook voor specifieke werkzaamheden of levering van diensten. Dit totale pakket van de lokale lasten is vastgelegd in de belastingverordeningen. De hoogte van de lokale heffingen wordt deels bepaald door de ambities van de gemeente. Hoe meer ambities er zijn bij het bestuur, des te meer middelen beschikbaar moeten zijn voor realisatie.

Bestaand beleid

De bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening.

Beleidsuitgangspunten

Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd.

Kwijtscheldingen

Mensen met de laagste inkomens kunnen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen vragen.
In beginsel moet iedereen de aanslag gemeentelijke belastingen betalen. De gemeente kan echter in uitzonderlijke gevallen overgaan tot kwijtschelding (geheel of gedeeltelijk) van gemeentelijke belastingen. Dit is afhankelijk van het inkomen en wordt getoetst aan de voorwaarden voor kwijtschelding die in de invorderingswet staan.
De gemeente werkt op dit onderdeel samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.
Het waterschap toetst alle verzoeken en verstrekt de gemeente informatie over het wel of niet verlenen van kwijtschelding. Het voordeel van deze samenwerking voor de belastingbetaler is dat maar één keer een verzoek hoeft te worden ingediend.

Berekening kostendekkendheid leges

Titel 1 Algemene dienstverlening

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 24.660	€ 26.877	€ 51.537	€ 61.064	118,49%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 61.171	€ 26.933	€ 88.104	€ 76.824	87,20%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 33.531	€ 21.165	€ 54.696	€ 45.948	84,01%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 1.783	€ 2.052	€ 3.835	€ 1.410	36,77%
hoofdstuk	5	Diversen burgerlijke stand	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Verstrekkingen op grond van Wet bescherming persoonsgegevens	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	9	Overige publiekszaken	€ 2.512	€ 864	€ 3.376	€ 2.501	74,08%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingsvergunning	€ 14.622	€ 16.838	€ 31.460	€ 20.104	63,90%
hoofdstuk	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Marktstandplaatsen	€ 813	€ 935	€ 1.748	€ 1.604	91,76%
hoofdstuk	14	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	15	Kansspelen	€ 114	€ 104	€ 218	€ 474	217,43%
hoofdstuk	16	Kabels en leidingen	€ 10.409	€ 11.988	€ 22.397	€ 27.494	122,76%
hoofdstuk	17	Verkeer en vervoer	€ 22.798	€ 18.986	€ 41.784	€ 24.093	57,66%
hoofdstuk	18	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			**€ 172.413**	**€ 126.742**	**€ 299.155**	**€ 261.516**	**87,42%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen, zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep betreffende de vergunning.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten voor Bijzonder ambtenaren van de burgerlijke stand (trouwen);
3. Trouwboekjes;
4. Afdrachten aan het rijk;
5. Kosten van druk- en bindwerk;
6. Aankoopkosten van gehandicapten parkeerkaarten en medische indicatie.

Toelichting: Titel 1:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 91,61% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 87,42%.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Begripsomschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	2	Vooroverleg (principeverzoek / welstand / conceptaanvraag)	€ 5.206	€ 5.093	€ 10.299	€ 8.193	79,55%
hoofdstuk	3	Omgevingsvergunning	€ 385.343	€ 364.326	€ 749.669	€ 821.899	109,64%
hoofdstuk	4	Vermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	5	Teruggaaf	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	N.v.t	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	€ 26.751	€ 23.724	€ 50.475	€ 31.748	62,90%
hoofdstuk	9	Sloopmelding	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	10	In deze titel niet benoemde beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Reprokosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	12	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 2			**€ 417.300**	**€ 393.143**	**€ 810.443**	**€ 861.840**	**106,34%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten commissie Ruimtelijke (kwaliteit);
3. Publicatie in de Staatscourant.

Toelichting: Titel 2:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 98,04% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 106,36%.

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Horeca	€ 11.913	€ 11.659	€ 23.572	€ 20.962	88,93%
hoofdstuk	2	Organiseren evenementen of markten	€ 77.182	€ 70.532	€ 147.714	€ 14.488	9,81%
hoofdstuk	3	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	4	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 980	0,00%
Kostendekking Titel 3			**€ 89.095**	**€ 82.191**	**€ 171.286**	**€ 37.248**	**21,27%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel (zie ook toelichting titel 3).

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten)

Toelichting: Titel 3:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 20,28% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 21,75%.

Samenvatting titel 1,2 en 3

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 172.413	€ 126.742	€ 299.155	€ 261.516	87,42%
Kostendekking Titel 2	€ 417.300	€ 393.143	€ 810.443	€ 861.840	106,34%
Kostendekking Titel 3	€ 89.095	€ 82.191	€ 171.286	€ 36.430	21,27%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 678.808**	**€ 602.076**	**€ 1.280.884**	**€ 1.159.786**	**90,55%**

Conclusie

Voor de gehele legesverordening is bij de begroting uitgegaan van een kostendekkendheidspercentage van 84,21%. Op jaarrekeningbasis is dit uitgekomen op 90,55%.
Deze procentuele stijging van de kostendekkendheid komt met name door minder verleende vergunningen WABO, de hieraan toe te rekenen kosten daalden in verhouding meer dan de opbrengsten.

Welke belastingen, heffingen en leges heft de gemeente en wat levert dat op?

Omschrijving		Werkelijke Opbrengst 2021 €	Geraamde opbrengst 2022 (na wijziging) €	Werkelijke opbrengst 2022 €
a.	Afvalstoffenheffing	2.148.934	2.116.397	2.103.554
b.	Reinigingsrechten voor bedrijven	53.221	62.290	59.291
c.	Forensenbelasting	1.447.698	1.474.530	1.385.802
d.	Havengelden	133.286	156.546	154.582
e.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	1.735.434	1.383.026	1.159.786
f.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	59.229	65.429	51.242
g.	Marktgelden	12.509	19.648	12.049
h.	OZB woningen	1.102.349	1.136.109	1.152.273
i.	OZB niet woningen	762.529	759.303	761.004
j.	Parkeerbelastingen (incl. vergunningen en boetes)	4.472.985	4.552.500	4.567.847
k.	Precariobelasting	111.169	134.425	142.980
l.	Reclamebelasting	97.969	100.000	98.268
m.	Rioolheffing	3.493.116	3.559.887	3.615.466
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	7.919.619	7.956.326	8.486.268

ad a De gemeente heft afvalstoffenheffing van huishoudens die gebruikmaken van de diensten van de gemeentelijke ophaaldienst.

ad a+b In 2022 heeft er alleen inzameling bedrijfsafval plaatsgevonden voor de gemeentelijke onderdelen haven en gemeentehuis. Per saldo zijn de opbrengsten voor afvalstoffenheffing, baten beerputten/vetvangers en opbrengst bedrijfsafval € 15.842 lager dan geraamd. De kostendekking (inclusief werkelijk gecompenseerde BTW en inclusief toegerekende overhead) is 100%.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht bedrijven	Directe kosten (incl.compensabele BTW)	Loonkosten	Overhead	Baten incl. beerp./vet-vangers	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	1.616.915	387.173	158.757	2.162.845	100%

ad c Forensenbelasting is een belasting die de gemeente heft, als personen meer dan 90 dagen per jaar een gemeubileerde woning voor zich of voor hun gezin houden. Het geldt alleen voor personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Texel. De heffing van de forensenbelasting is gebaseerd op de WOZ-waarde. Jaarlijks zijn er verhuurobjecten die vanuit deze heffing naar de Toeristenbelasting gaan en andersom. De opbrengsten fluctueren daardoor. De verwachting was dat de opbrengsten over 2022 hoger zouden zijn: dat is echter niet gerealiseerd.

ad d Onder de naam "havengeld" wordt een recht geheven voor vaartuigen die gebruik maken van de gemeentelijke haven.

ad e Leges worden in rekening gebracht voor een dienst die de gemeente levert. Voorbeelden van zo'n dienst zijn: het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning en het verstrekken van een uittreksel uit het bevolkingsregister. De werkelijke opbrengsten zijn € 223.000 lager dan begroot, met name door minder gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

leges	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Kostendekkendheid totale tarieventabel	€ 678.808	€ 602.076	€ 1.280.884	€ 1.159.786	90,55%

ad f De gemeente kent een verordening lijkbezorgingsrechten. Hierin staan de tarieven die gelden voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. In de opbrengsten zijn ook de huuropbrengsten van graven meegenomen.

ad g De gemeente heft marktgelden voor het innemen van een standplaats met marktwaren.

ad h/i Eigenaren betalen een OZB eigenarenbelasting. Gebruikers van niet woningen betalen ook gebruikersbelasting.

- De eigenaar: Iedereen die op 1 januari in een bepaald jaar eigenaar is van een onroerende zaak ontvangt de aanslag OZB eigenarenbelasting. Indien men het eigendom in de loop van het belastingjaar verkoopt heeft dat geen invloed op de hoogte van de aanslag. Meestal verrekent de notaris de eigenarenbelasting met de nieuwe eigenaar.

- De gebruiker: Iedereen die op 1 januari een onroerende zaak (niet woning) in gebruik heeft, ontvangt de aanslag OZB gebruikersbelasting. Verhuizing in de loop van het belastingjaar heeft geen invloed op de hoogte van de aanslag. Hier staat tegenover dat de gebruiker, bij bijvoorbeeld verhuizing in de loop van het jaar, geen aanslag OZB gebruikers voor de nieuwe onroerende zaak ontvangt.

- Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). De gemeenten moeten jaarlijks een nieuwe waarde vaststellen. Over deze waarde wordt de aanslag Onroerende Zaakbelastingen berekend. Deze WOZ waarde wordt ook gebruikt door de belastingdienst (eigen woning forfait) en het waterschap (grondslag heffing).

- De totale opbrengst OZB (woningen/niet woningen) is € 18.000 hoger dan geraamd. Voornaamste oorzaak:
  - Onder andere door enkele opgelegde aanslagen uit voorgaande jaren, is er een kleine meeropbrengst.

ad j De gemeente heft parkeerbelasting van degene die een voertuig parkeert op een door de gemeente ingerichte parkeervoorziening. De parkeeropbrengsten zijn per saldo € 15.000 hoger dan de (bijgestelde) begroting.

ad k De gemeente heft precariobelasting indien derden gebruik maken van de openbare ruimte voor commerciële doeleinden.

ad l Sinds 2018 heft de gemeente reclamebelasting. De opbrengst van deze belasting wordt – na aftrek van de door de gemeente betaalde kosten ten behoeve van de inning – doorbetaald aan een vereniging van ondernemers in Den Burg. Uit deze opbrengst worden activiteiten en investeringen bekostigd ten behoeve van Texelse bedrijven.

ad m Rioolheffing wordt geheven voor het gebruik van de riolering. Het tarief is een vast bedrag per aansluiting.

Rioolheffing	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Baten	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	2.883.899	453.658	277.909	3.615.466	100%

ad n De gemeente heft toeristenbelasting. De raad heeft besloten de toeristenbelasting voor 2022 en 2023 per overnachting vast te stellen op € 2,30 (was € 2,25).

Atlas van de lokale lasten (COELO 2022)

De Atlas van de lokale lasten is een jaarlijks overzicht van de heffingen van gemeenten, provincies en waterschappen. Deze Atlas wordt gemaakt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) Faculteit Economie en Bedrijfskunde van de Rijksuniversiteit Groningen.

De Atlas geeft een landelijk overzicht van de hoogte en de ontwikkeling van de lokale lasten. Het behandelt onder andere de tarieven van afzonderlijke decentrale heffingen, de woonlasten voor huishoudens.

De lasten op het niveau van afzonderlijke gemeenten worden ook in beeld gebracht. Hierbij ligt de nadruk op de lasten voor huishoudens. Voor alle gemeenten worden ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing uitgebreid in beeld gebracht: heffingssystematiek, tarieven en kwijtschelding.

Ook is onderzocht welke gemeenten de hoogste en laagste woonlasten hebben. Hiernaast bevat de Atlas onder meer kaarten over de toeristenbelasting, de hondenbelasting, de parkeerbelasting, de kosten van paspoorten, rijbewijzen en uittreksels uit de BRP en die van omgevingsvergunningen. In de benchmark van de gemeentelijke woonlasten worden gemeenten per provincie vergeleken.

Onderstaand een samenvatting van enkele relevante heffingen.

Soort	Texel	Ranglijst NL 2022	Laagste tarief	Gemiddeld tarief	Hoogste tarief	Opmerking
Riool gezin	€ 293,72	-	€ 91	€ 207	€ 500	Meer Persoons
Afval gezin	€ 332,22	-	€ 39	€ 317	€ 491	Meer Persoons
Toeristenbelasting	€ 2,30	-	€ 0,65	€ 2,92	€ 10,96	Per nacht
Woonlasten Eigenaar-Bewoner (gezin)	€ 759	26	€ 667	€ 904	€ 1.736	Ozb, riool en afvalstoffen, woning met gemiddelde waarde
Woonlasten Huurder, gezin	€ 332	84	€ 39	€ 424	€ 706	idem
OZB Woning tarief	0,0342	1	0,0342	0,0978	0,2393	Voor Amsterdam
OZB Niet-Woning tarief	0,1212	1	0,1212	0,5209	1,2791	Voor Ooststellingswerf

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022 (geconsolideerd)

Activa

Vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Materiële vaste activa		**91.463**		**84.810**
Investeringen met een economisch nut	60.148		61.350	
Investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	31.315		23.460	
Financiële vaste activa		**4.414**		**3.616**
Kapitaalverstrekkingen:				
- Deelnemingen gemeenschappelijke regelingen	285		285	
- Overige kapitaalverstrekkingen	649		387	
Leningen:				
- Overige verbonden partijen	2.537		1.896	
- Overige langlopende leningen u/g	133		215	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	810		833	
Totaal vaste activa		**95.877**		**88.426**

Vlottende activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Voorraden		**1.648**		**2.150**
Grond- en hulpstoffen:				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden				
- Overige grond- en hulpstoffen	263		217	
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	1.379		1.927	
Gereed product en handelsgoederen	6		6	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**9.524**		**11.347**
Vorderingen op openbare lichamen	6.220		7.489	
Deposito	719		506	
Overige vorderingen	2.585		3.352	
Liquide middelen		**7.154**		**14.841**
Kassaldi	6		2	
Bank- en girosaldi	7.148		14.839	
Overlopende activa		**10.851**		**9.011**
Totaal vlottende activa		**29.177**		**37.349**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal-generaal		**125.054**		**125.775**

Passiva

Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Eigen vermogen		**43.315**		**39.126**
Algemene reserve	15.767		11.450	
Overige bestemmingsreserves	22.238		22.719	
Nog te bestemmen resultaat	5.310		4.957	
Voorzieningen		**13.318**		**11.967**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	10.076		8.902	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.242		3.065	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**56.805**		**59.586**
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.805		59.586	
Totaal vaste passiva		**113.438**		**110.679**

Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		**6.802**		**9.723**
Overlopende passiva		**4.814**		**5.373**
Vooruit ontvangen bedragen	74		175	
Vooruit ontvangen subsidies	2.807		2.411	
Nog te betalen	1.933		2.787	
Totaal vlottende passiva		**11.616**		**15.096**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal-generaal		**125.054**		**125.775**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Gewaarborgde geldleningen		**51.977**		**53.919**
Garantstellingen		**0**		**0**

Programmarekening over begrotingsjaar 2022

(Bedragen x € 1.000)

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	5.391	40.584	35.193	9.240	49.417	40.177	7.994	50.147	42.153
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	18.945	3.846	-15.099	21.915	3.939	-17.976	20.670	4.144	-16.526
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.061	210	-3.851	4.708	205	-4.503	4.445	214	-4.231
Prog. 4 Texel werkt!	1.231	942	-289	1.285	942	-343	1.232	454	-778
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.823	32	-1.791	2.072	32	-2.040	2.652	642	-2.010
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.908	536	-3.372	3.969	975	-2.994	3.759	1.068	-2.691
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.257	6.095	-162	6.761	6.424	-337	6.400	6.587	187
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	6.962	5.743	-1.219	10.472	7.164	-3.308	10.595	7.276	-3.319
Prog. 99 Overhead	8.690	101	-8.589	9.060	101	-8.959	8.886	290	-8.596
Resultaat voor bestemming	**57.268**	**58.089**	**821**	**69.482**	**69.199**	**-283**	**66.633**	**70.822**	**4.189**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie Begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	634	615	-19	5.425	6.596	1.171	5.425	6.596	1.171
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	186	186	0	199	199	0	102	102
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.119	60	-1.059	1.119	60	-1.059	900	385	-515
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	374	374
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	0	0	43	0	-43	58	32	-26
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	15	15	0	15	15	0	15	15
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.753**	**876**	**-877**	**6.587**	**6.870**	**283**	**6.383**	**7.504**	**1.121**
Resultaat na bestemming	**59.021**	**58.965**	**-56**	**76.069**	**76.069**	**0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**

(bedragen x € 1.000)

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Gemeente Texel	54.363	54.363	0	71.348	71.348	0	68.482	73.792	5.310
DSW De Bolder (prog. 2)	4.658	4.602	-56	4.721	4.721	0	4.534	4.534	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**59.021**	**58.965**	**-56**	**76.069**	**76.069**	**-0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid programmarekening 2022

(Bedragen x € 1.000)

	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	9.240	49.417	40.177	7.994	50.147	42.153	1.246	730	1.976
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	21.915	3.939	-17.976	20.670	4.144	-16.526	1.245	205	1.450
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.708	205	-4.503	4.445	214	-4.231	263	9	272
Prog. 4 Texel werkt!	1.285	942	-343	1.232	454	-778	53	-488	-435
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	2.072	32	-2.040	2.652	642	-2.010	-580	610	30
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.969	975	-2.994	3.759	1.068	-2.691	210	93	303
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.761	6.424	-337	6.400	6.587	187	361	163	524
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	10.472	7.164	-3.308	10.595	7.276	-3.319	-123	112	-11
Prog. 99 Overhead	9.060	101	-8.959	8.886	290	-8.596	174	189	363
Resultaat voor bestemming	**69.482**	**69.199**	**-283**	**66.633**	**70.822**	**4.189**	**2.849**	**1.623**	**4.472**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	5.425	6.596	1.171	5.425	6.596	1.171	0	0	0
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	199	199	0	102	102	0	-97	-97
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.119	60	-1.059	900	385	-515	219	325	544
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	374	374	0	374	374
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	43	0	-43	58	32	-26	-15	32	17
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	15	15	0	15	15	0	0	0
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**6.587**	**6.870**	**283**	**6.383**	**7.504**	**1.121**	**204**	**634**	**838**
Resultaat na bestemming	**76.069**	**76.069**	**0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**	**3.053**	**2.257**	**5.310**

De toelichting op de programmarekening is opgenomen in de programmaverantwoording per programma op detailniveau en voorts hierna op hoofdlijnen.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Toch is het toetsen van begrotingsrechtmatigheid ingewikkelder dan het wellicht op het eerste gezicht lijkt. Er kunnen 7 verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de kadernota rechtmatigheid de consequentie van betreffende overschrijding moet zijn voor het accountantsoordeel.

Volgens het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) kunnen bij de toetsing van begrotingsafwijkingen tenminste de volgende soorten begrotingsafwijkingen worden onderkend:

	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	**Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel**
A) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
B) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
C) Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
D) Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
E) Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
F) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. • Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
G) Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijving- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. • Jaar van investeren • Afschrijving- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Mutaties reserves
Onder eventuele afwijkingen in mutaties reserves ligt er altijd een raadsbesluit. Dit zijn derhalve rechtmatige afwijkingen (zie hiervoor ook toelichting op de passiva).

Exploitatie
Ten opzichte van de begroting 2022 zijn de volgende programma's op lasten overschreden (excl.mutatie reserves). De overschrijdingen groter dan € 50.000 worden onderaan toegelicht. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar de financiële analyses per programma.

Bedragen x € 1.000

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Begroting lasten na wijziging	€ 2.071
Realisatie lasten	€ 2.652
Saldo lasten	€ 581 -/-

Analyse overschrijding (C)
In 2022 is er een uitbetaling geweest van € 373.500 aan de O.S.G. de Hoge Berg over de Toekomstvisie. Daarvoor heeft de raad een reserve ingesteld. De uitgave is niet begroot. Jaarlijks wordt achteraf bekeken hoeveel dat overmaakt dient te worden aan de O.S.G. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

Analyse overschrijding (C)
Er zijn diverse niet begrote uitgaven gedaan in het kader van het achterstandenbeleid, totaal € 297.000. Voor deze uitgaven zijn rijksmiddelen ontvangen en heeft de gemeente gelden uit voorgaande jaren apart gezet. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

Begroting lasten na wijziging	€ 10.472
Realisatie lasten	€ 10.595
Saldo lasten	€ 123 -/-

Analyse overschrijding (B)
Door de sterk gestegen kosten is het gepland wegen/ schouw onderhoud duurder geworden dan begroot. Deze overschrijding is onrechtmatig en telt mee in het oordeel.

Kredieten
Onderstaand worden de overschrijdingen die groter zijn dan € 10.000 genoemd. Voor deze overschrijdingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans, materiële vaste activa.

- ⇨ Er zijn géén kredieten met een overschrijding van meer dan € 10.000.

Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel

Onderaan worden alleen de afwijkingen groter dan € 100.000 per taakveld meegenomen. In de toelichting bij dat taakveld staan de afwijkingen die het overschot/tekort grotendeels verklaren.

Voor een nadere analyse wordt u verwezen naar de detailanalyses per programma.

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Bestuursorganen Door de verhoging van de wettelijke rekenrente is de gereserveerde omvang van de voorziening (oud)wethouders te hoog per 31 december 2022. Het meerdere is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat. Jaarlijks wordt de omvang van deze voorziening getoetst.	461 V	I	1
Bestuursondersteuning De beschikbaar gestelde middelen via de algemene uitkering voor de Wet Open Overheid (WOO) zijn niet volledig ingezet. Voorgesteld wordt om het restant van € 97.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Daarnaast is € 50.000 van het restantbudget zero based bedoeld voor doorontwikkeling p&c producten vrijgevallen. Verder zijn de eenmalig beschikbaar gestelde middelen voor thuiswerkvergoeding en eenmalige onkostenvergoeding in relatie met Corona gebundeld begroot en versnipperd geboekt (€ 210.000). Ook zijn er nog kosten gemaakt voor de huur van toiletten, sporthal en lunches GGD personeel (- € 50.000). Tenslotte is er het onderzoek 'waar staat je gemeente' en de klanttevredenheidsonderzoek niet uitgevoerd als gevolg van gebrek aan capaciteit (€ 22.000).	329 V	I	1
Gewestelijke samenwerking De werkzaamheden voor uitvoeringskosten Regiodeal Wadden zijn nog niet uitgevoerd. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2023 (€ 90.000). Daarnaast is minder bijdrage aan de Wadden betaald dan begroot (€ 25.000).	115 V	I	1
Leningen en beleggingen Rentevoordeel op feitelijk betaalde rente ten opzichte van de begroting.	348 V	I	1
Algemene baten en lasten Bijzondere baten en lasten waaronder een voordelige afrekening HVC 2020/2021 (€75.000), bermverharding 2021 (€ 173.000), compensatie leges Covid via algemene uitkering decembercirculaire 2022 (€110.000). Daarnaast kleinere overschotten op procesbegeleiding bovenregionale specialistische jeugdhulp 2021 en een tussentijdse uitdeling faillissement VAOP oud papier, een administratieve verrekening en het overschot van de niet bestede inflatiecorrectie: totaal € 161.000. Tevens een voordelig saldo op pachten, huuropbrengsten en grondverkopen van het grondbedrijf (€70.000)	548 V	I	1
Per saldo is er een nadeel op afschrijvingslasten dit jaar. Dit komt enerzijds door een vertraagde uitvoering van het investeringsplan. Dit levert nog een voordeel op van ca. €142.000. Via de halfjaarrapportage 2022 is ook al incidenteel ruim 1 miljoen euro (voordeel op afschrijvingen dit jaar) naar de algemene reserve gegaan. Dit blijkt achteraf te veel te zijn geweest. In de begroting wordt namelijk al een structurele voorschot hierop genomen van € 250.000 (ieder jaar is er een overschot op afschrijvingen). Per saldo dus nu een nadeel van € 108.000.	-108 N	I	Alle
Belastingen en rechten Het positieve verschil opbrengst toeristenbelasting in 2022 is enerzijds te verklaren door een te lage inschatting van de opbrengsten over 2021, alsmede de doorloop/afwikkeling van de opbrengsten over vorige jaren. Een ander element is de hogere aangiftebereidheid van de belastingplichtigen.	530 V	I/S	1
Brandweer en rampenbestrijding Voordeel op interne kosten die doorberekend zijn/kunnen worden voor de subsidieregeling opvang Oekraïne.	125 V	I	2
Per saldo lagere bijdrage Veiligheidsregio/Brandweer, door o.a. verrekening voordeling rekeningresultaat 2021 en minder onderhoud kazernes dan verwacht.	149 V	I	2

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Inkomensvoorzieningen De aantrekkende economie heeft zich nog niet vertaald in minder bijstandsuitkeringen. Er is wel meer aan loonkostensubsidie verstrekt. Het bedrag aan inkomensvoorzieningen is inclusief de BBZ, welke sinds 2020 gelijk wordt gefinancierd als de overige bijstandsuitkeringen. Als gevolg van de subsidie berekening (basis T-2) hebben we minder van het Rijk ontvangen dan dit jaar nodig was.	-111 N	I/S	2
Een gedeelte van de rijksbijdrage t.b.v. energietoelage lage inkomens is bestemd voor 2023 (zie overhevelingen).	278 V	I	2
Niet begrote ontvangen rijksvergoeding statushouders levert een voordeel op in onze administratie.	103 V	I/S	2
Sociaal Domein Mede door de krapte op de arbeidsmarkt zijn er minder kosten gemaakt voor de huishoudelijke hulp (€ 291.000). Ook daardoor konden een aantal uitvoeringsplannen in 2022 niet uitgevoerd worden en is het voorstel om deze middelen ad € 178.000 over te hevelen naar 2023. Een deel van de begrote budgetten voor de Jeugdbescherming/Jeugdhulp (€ 45.000), Algemene voorzieningen WMO en Jeugd (€ 64.000), budgetten Corona uit 2021 (€ 67.000) en budget PGB Jeugd ad € 51.000 zijn niet uitgegeven. Op de post inhuur is een overschrijding van € 51.000.	656 V	I/S	2
Natuur en landschap We hebben een rijksuitkering Klimaatadaptatie ontvangen, die nog niet besteed is. Daarom het verzoek tot overheveling.	156 V	I	3
Haven en Economie Per saldo is er een overschot van € 30.000 op o.a. de opbrengsten service kosten vergoeding en de lagere kosten baggeren. Bij de post "Economie" is een voordeel van € 79.000 voornamelijk veroorzaakt door lagere bijdrages/subsidies dan begroot voor diverse (economische) projecten.	109 V	I	4
Onderwijs Per saldo een positief overschot bij de diverse onderwijstaken, grotendeels veroorzaakt door lagere kapitaalslasten, minder klachtenonderhoud dan begroot en hogere uitgaven door de kosten leegstand/verhuur van de diverse schoolgebouwen.	106 V	I	5
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken Betreft de afrekening van de in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen voor achterstandenbeleid (GOA gelden). Per saldo geeft dit in het jaar 2022 een incidenteel voordeel, omdat een deel van de lasten in vóórgaande jaren is opgenomen (jaren 2019-2020-2021).	287 V	I	5
Sport Het taakveld Sport heeft op diverse terreinen een financieel overschot van gezamenlijk ruim € 200.000. Voor de Sporthal wordt via de overhevelingen een voorstel gedaan om een stukje subsidie ad € 37.000 over te hevelen. Het zwembad heeft een overschot ten opzichte van de begroting door o.a. de SPUK regeling zwembaden, lagere exploitatie etc., totaal € 57.000. Ook voor de overige sportzalen en de atletiekbaan zijn middelen voor de SPUK ontvangen, naast lagere afschrijvingslasten, totaal afgerond voordeel € 78.000. De (onderhouds) uitgaven voor de sportvelden zijn per saldo € 29.000 hoger dan was begroot.	202 V	I	6
Monumenten, Torens & Kunst en Cultuur Het onderzoek "Ander gebruik gemeentelijke gebouwen" ad € 25.000 is nog niet uitgevoerd (zie overhevelingen). Voor de monumenten was er € 22.000 minder klachtenonderhoud dan verwacht. Bij Cultuur zijn er incidentele subsidies uitgeven lager dan was begroot, naast een onderschrijding op de post onderwater archeologie. Over 2021 is nog een restitutie van een corona ondersteuning ingeboekt.	112 V	I	6
Milieubeleid De ontvangen subsidie onderzoek Solar Carport en de rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen moeten nog worden uitgegeven. Tevens ook de werkzaamheden voor de ontvangen subsidie uitvoering energiebesparingsakkoord. Voor de beschikbaar gestelde middelen voor de regio bijdrage Klimaatadaptatie ad € 40.000 is nog geen factuur ontvangen. Voor alle vier de posten een verzoek tot overheveling. Totaal € 305.000. Bij dit taakveld zijn er lagere uitgaven grotendeels door een restitutie van de milieudienst over 2021 ad € 91.000, minder uitgaven ongediertebestrijding , geluidshinder etc. Totaal € 55.000.	451 V	I	7

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Wegen, straten en pleinen Naast een voordeel op de kapitaallasten is er minder onderhoud aan de kunstwerken uitgevoerd, per saldo € 145.000. Het uitgevoerde werk aan de onkruidbeheersing en de openbare verlichting en de kosten strooizout etc., is per saldo € 134.000 voordeliger. De nutsbedrijven hebben veel werken uitgevoerd op Texel, waardoor de gemeente meer inkomsten heeft gegenereerd (MOOR) (€ 48.000)	327 V	I	8
Ondanks de sterk gestegen kosten is het gepland (onderhouds)werk wel uitgevoerd. Door grote projecten meer kosten voor reparaties aan omleidingen, per saldo meer uitgaven.	-293 N	I	8
Bouwgrondexploitatie De herberekeningen (per 31 december 2022) geven per saldo een onttrekking aan de voorziening die niet is begroot, maar conform de BBV moeten worden gedaan. De herrekende grondexploitaties worden separaat in de maand mei behandeld in de gemeenteraad. In de programmarekening moet deze onttrekking worden verwerkt (conform regelgeving).	112 V	I	8
Overhead De kosten voor de overhead zijn samengesteld uit kostensoorten: Huisvesting, Personeel, Automatisering en Organisatie.			
Op de post "Personeel" zijn de uitgaven voor studie/opleiding (+ € 76.000) overschreden. Met ingang van 2022 is het verplicht om een voorziening te hebben voor "Verlofsparen". Er is in die voorziening € 110.000 gestort (niet begroot).	-186 N	I	99
De arbeidsmarktsituatie (meer vacatures dan werkzoekenden) maakt dat meer mensen vertrekken naar een andere baan dan voorheen. Medewerkers worden benaderd door bureaus en kunnen elders meer verdienen of een baan krijgen dichter bij huis. Daarbij komt dat ook medewerkers van de overheid nog maar 1 maand opzegtermijn hebben (voorheen 3 maanden). Het wordt moeilijker om geschikte vervanging te vinden waardoor vacatures langere tijd openstaan.	434 V	I	Alle
De post Automatisering laat per saldo een overschot van € 149.000 zien. Enkele werkzaamheden zijn in 2022 niet uitgevoerd of iets vertraagd. Voorbeelden hiervan zijn vervanging Wifi-apparatuur, penetratietest en externe ondersteuning informatiebeveiliging. (€ 83.000). Verder is er een voordeel op afschrijvingen ICT van (€ 55.000) door latere uitvoering, zoals alarmsysteem balie en spreekkamers, digitale aansluiting op omgevingswet en restant ict omgeving vervanging. Daarnaast is per saldo meer doorbelast voor ICT aan Terschelling (€ 6.000).	149 V	I	99
De post "Organisatie" heeft als overschot € 155.000. De oorzaken hiervan zijn een voordeel op oninbare vorderingen en de meeropbrengsten aanmaningen en lagere lasten deurwaarders (€ 52.000). We waren meer geld kwijt voor inhuur expertise voor o.a. rechtszaak btw noodaanlanding en begeleiding ingewikkelde inkoopprocedures (€28.000). Daarnaast wordt voorgesteld om de beschikbaar gestelde middelen ad €112.000 voor de burgerparticipatie over te hevelen naar 2023. Doorlooptijd tot en met 2024.	155 V	I	99
Ter afronding niet nader gespecificeerd	-234 N	I	Alle
Totaal gemeente Texel (excl. De Bolder)	**5.310 V**		

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de Tussentijdse rapportage 2023.

Overheveling via resultaatbestemming 2022

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2023 via resultaatbestemming 2022

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Wet open overheid	600278	96.898	Het betreft gelabeld geld voor de invoering van de Wet open overheid die in mei 2022 in werking trad. De wet treedt gefaseerd in werking, en wordt dus ook bij gemeente Texel gefaseerd uitgewerkt. Voor het eerste deel voldeden wij al aan de wettelijke eisen. Het geld is nodig voor de volgende fasen (in te huren menskracht, aanpassing website, inkoop Woo module (software) en anonimizer etc).
Aanpak Texels burgerparticipatie	600283	112.000	De looptijd is van september 2022 – september 2024. Het gaat om de kosten financiering kwartiermaker en uitvoeringskosten.
TXL Sporthal	653051	37.000	I.v.m. afspraken open begroting TXL sporthal.
Woningbouw	430030	35.000	Betreft middelen in juli 2021 door de raad beschikbaar gesteld om vooruitlopend op de opbrengsten van de CPO Stolpweg in Den Hoorn, gemeentelijke kosten aanleg openbaar gebied uit te kunnen geven. Dit is nog niet gereed, dus wordt verzocht over te hevelen naar 2023.
Ander gebruik gemeentelijke gebouwen	654151	25.000	November 2022 besluit Visie/vastgoedstrategie toekomstig gebruik gemeentelijke gebouwen. Onderzoek wordt in 2023 door extern bureau uitgevoerd.
Wadden Regiodeal	600550	90.000	Gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten ‘Wadden Regiodeal”
Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie	655013	155.759	Rijksuitkering Meicirculaire 2022
Bestemmingsplannen Kernen	681016	9.693	Noodzakelijk voor nog lopende procedures en een aantal reparatieplannen in 2023
Omgevingswet	682267	126.970	Uitgaven voor communicatie omgevingswet en omgevingsvisie en werkzaamheden derden schuiven op door verschuiven datum inwerkingtreding Omgevingswet
Energie besparingsplan	672303	10.000	Subsidie ontvangen voor Solar Carport onderzoek, uitvoering 2023
Klimaatadaptatie	672309	40.000	Regio bijdrage Strategie Klimaatadaptatie over 2022 en 2023. Vanuit de Regio nog geen factuur over 2022 ontvangen.
Aanpak energiearmoede	672307	234.928	Nog uit te geven rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen.
Energiebesparings-akkoord	672305	19.880	Uitvoering in 2023
Gemeentelijk schuldenbeleid 2022	665006	16.550	Bieden van snelle hulp en ondersteuning aan mensen die te maken krijgen met (dreigende) armoedeproblematiek.
Energietoelage lage inkomens	661400	278.202	Nog uit te geven rijksmiddelen t.b.v. energietoelage lage inkomens (via decembercirculaire 2022 € 270.242 ontvangen).
Bijzondere bijstand 2022	661400	3.407	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. bijzondere bijstand
Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang	665006	2.266	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang
Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien	667113	82.000	Inzet procesbegeleider coalitie Gezond en Veilig opgroeien, trainingen gericht op kennisverbreding en samenwerking. Activiteitenbudget Ouderkracht, ontwerpen en inrichten platform voor vrijetijdsbesteding jongeren.
Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid	667113	15.046	Inzet procesbegeleiding Huis van Ontwikkeling

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen	667113	21.170	Dorpshuizen en vrijwilligerswerk en sociale kaart
Uitvoeringsprogramma Gezondheid	667113	14.315	Uitvoeringsplan coalitie Kern Gezond Texel
Onderwijsroute 2022	662100	11.722	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. onderwijsroute statushouders
Totaal		**1.437.806**	

Overhevelingen projectgelden van 2022 naar 2023 (besluit programmabegroting 2023)

Overhevelingen naar 2023

Toelichtingen
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen in het jaar waarop het dividend betrekking heeft.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en/of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorzieningen getroffen of op andere wijze verplichtingen opgenomen. De referentieperiode is vier jaar, gelijk aan de referentieperiode van de meerjarenraming. Als er sprake is van schokeffecten wordt een voorziening gevormd.

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT).

Balans

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

Investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven.
De afschrijvingstermijn is gelijk aan de te verwachten levensduur waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van de waarde. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer rechtstreeks in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele BTW wordt niet geactiveerd.

Alle afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening artikel 212 Gemeentewet, welke door de raad is vastgesteld op 20 september 2017.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Afschrijvingsbeleid immateriële vaste activa

De volgende immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven in:
a. maximaal 40 jaar: bijdragen aan activa in eigendom van derden;

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Start afschrijving gemeente: Op moment van betaling laatste rekening (geautomatiseerd)
Start afschrijving het Werkbedrijf De Bolder: Eind van de maand van ingebruikstelling.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:
a. maximaal 50 jaar: rioleringen;
b. 15-25 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
c. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
d. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
e. 5-15 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
f. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
g. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
h. 15-20 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
i. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
j. 10 jaar: telefooninstallaties;
k. 5 jaar: automatiseringsapparatuur en software;
l. 10 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
m. 10 jaar: motorvaartuigen;
n. 5-12 jaar: zware transportmiddelen;
o. 5-12 jaar: aanhangwagens, personenauto’s en lichte motorvoertuigen;
p. 5-10 jaar machines, apparaten en installaties van het Werkbedrijf De Bolder.

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:

a. 15 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
b. 15 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. 15 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
d. 15 jaar: geluidswallen;
e. 25 jaar: openbare verlichting;
f. 10-15 jaar: straatmeubilair;
g. 30 jaar: havens, kades, sluizen en waterkeringen;
h. 30 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
i. 15-25 jaar: pompen en gemalen.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Dit is in het rekeningjaar niet gebeurd. De actuele waarde van de aandelen ligt ruim boven de verkrijgingprijs.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).
Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen.
- Langlopende leningen aan deelnemingen, woningbouwcorporaties en overige verbonden partijen.
- Overige langlopende leningen.
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Het begrip "rentetypische looptijd" verdient een toelichting. Het gaat bij dit begrip om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van 10 jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum moet worden opgenomen ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1d BBV sprake als een gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een N.V. of B.V.

Vlottende activa

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingkosten in mindering gebracht.
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich voornamelijk voor als voorraden incourant worden.
De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening APPA regeling en pensioen oud wethouders worden gewaardeerd op de contante waarde van de doelvermogens.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hier voor geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
b. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.
d. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de van Europese- en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 2022 bestaan uit de volgende onderdelen. (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met economisch nut	60.148	61.350
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	31.315	23.460
Totaal	**91.463**	**84.810**

Materiële vaste activa met economisch nut

De *materiële vaste activa met economisch nut* kunnen als volgt worden onderverdeeld. (bedragen x € 1.000)

Boekwaarde ultimo	**31-12-2022**	31-12-2021
Gronden en terreinen	1.421	1.212
Overige gronden	1.705	1.705
Terrein De Bolder	512	512
Gebouwen	44.216	44.825
Gebouwen De Bolder	884	953
Woningcomplex	21	21
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.634	5.781
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.205	4.579
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	2	5
Overige materiële activa	950	1.056
Machines, installaties en inventaris	334	400
Machines, intern transportmiddel, inventaris De Bolder	264	301
Totaal	**60.148**	**61.350**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van *de overige investeringen met economisch nut* weer: (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.212	269	0	60	0	1.421
Overige gronden	1.705	0	0	0	0	1.705
Terrein De Bolder	512	0	0	0	0	512
Gebouwen	44.825	902	0	1.511	0	44.216
Gebouwen De Bolder	953	0	0	69	0	884
Woningcomplex	21	0	0	0	0	21
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.781	101	0	248	0	5.634
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.579	387	0	761	0	4.205
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	5	0	0	3	0	2
Overige materiële activa	1.056	-43	0	63	0	950
Machines, installaties en inventaris	400	0	0	66	0	334
Machines, inventaris De Bolder	301	22	0	59	0	264
Totaal	**61.350**	**1.638**	**0**	**2.840**	**0**	**60.148**

Toelichting

De mutaties van De Bolder zijn terug te vinden in de jaarrekening van De Bolder.

Gronden en terreinen

De investeringen betreffen grond Onderwijs Centrum Texel (OCT) en de renovatie van de atletiekbaan.

Overige gronden

Geen mutaties in 2022.

Totaaloverzicht overige gronden. (bedragen x € 1.000)

Complex	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Overige gronden beheercomplex	151	0	151
Openbaar groen	16	0	16
Bouwterreinen afgesloten complexen	139	0	139
Erfpachtgronden	278	0	278
Overige gronden	1.061	0	1.061
Den Burg Centrum	14	0	14
Oosterend oud	8	0	8
De Koog toekomstig woongebied	23	0	23
Den Hoorn oud	12	0	12
Totaal	**1.702**	**0**	**1.702**

Gebouwen

Er is voor € 561.000 geïnvesteerd in het Onderwijs Centrum Texel (OCT) en voor € 341.000 in het Cultuurhuis.

Grond, weg- en waterkundige werken

Er zijn investeringen gedaan voor haven Oudeschild.

Duurzame bedrijfsmiddelen

De investeringen betreffen vervangen auto technische dienst, ict en cad werkplekken, hybride werken, ipads raadsleden, ups computerruimte, scanner interne post, kantoorstoelen en ondergrondse afvalbakken voor restafval.

Overige materiële activa

Betreft investeringen voor de aanleg van de walstroomvoorziening haven Oudeschild. In 2022 zijn er hiervoor geen investeringen meer gedaan, er is alleen een subsidie aangevraagd.

Machines, installaties en inventaris

Geen investeringen Gemeente Texel, alleen bij De Bolder. In 2022 is geïnvesteerd in een nieuwe breedspoor stapelaar.

Economische en maatschappelijke investeringen

De stand van zaken per investering wordt met kleurtjes weergeven

- Budget
  - groen = krediet van de raad is toereikend;
  - oranje = krediet wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);
  - rood = krediet wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).
- Resultaat
  - groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;
  - oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;
  - rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.

- Planning
  - groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,
  - oranje = de planning wordt minimaal overschreden,
  - rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage

	Krediet (bruto)	Jaar beschik baar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
712033 bluswatervoorz. natuurgebied aanleggen	100.000	2017	60.979	10.759	39.021				In 2022 zijn 2 van de 5 brandputten in de natuurgebieden aangelegd. Voor de overige 3 putten was extra budget nodig, omdat het budget op dat moment ontoereikend was i.v.m. extra kosten onderwaterpomp en schakelkast. Dit extra budget (€50.000) is in de HJR van 2022 opgenomen. De 3 putten moeten nog worden gerealiseerd, omdat nog moet worden onderzocht of de beoogde locaties (gemakkelijk) van stroom te voorzien zijn.
721011 afvalbakken zwerfvuil vervangen	33.057	2018	8.337	0	24.720				Laatste bakken zijn besteld, factuur moet nog worden geboekt.
790056 hout versnipperaar	40.500	2019	40.500	0	0				Uitgesteld tot 2024, machine is nog prima.
790061 auto plantsoen	39.500	2021	39.500	0	0				Wordt in 2023 opgepakt, wegens capaciteitsgebrek doorgeschoven
790063 vervangen vrachtwagen bz-vr-29	320.000	2022	299.760	2.264	20.240				Vrachtwagen is besteld, levering in 2023
791033 Iseki vervangen	45.000	2022	42.792	2.208	2.208				Besteld, levering in 2023
791034 heftruck vervangen	43.000	2022	42.825	175	175				Aanbesteding is gestart
791035 tractor aanschaffen	65.000	2022	59.491	5.509	5.509				Aanbesteding is gestart

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
793165 alarmsysteem balie en spreekkamer	25.000	2020	25.000	0	0				Systeem wordt volgens aangevraagde offerte geïnstalleerd.
793166 digitale aansluiting Omgevingswet	35.000	2020	663	4.217	34.337				De Omgevingswet is uitgesteld naar 1-1-2024 en hier zullen de nodige aanpassingen aan de systemen moeten plaats vinden.
793168 vervangen digitale handtekening	20.000	2020	10.293	545	9.707				Dit jaar wordt de digitale handtekening verder uitgerold als daar behoefte aan is binnen de organisatie.
793170 ict omgeving vervangen	42.000	2020	42.000	0	0				Op basis van een analyse van de leverancier zal bepaald worden of geïnvesteerd moet worden in extra schijfruimte, extra rekenkracht of een combinatie hiervan.
793171 zaaksysteem aansluiten aan regionaal e-depot	10.000	2022	7.838	2.162	2.162				Koppeling gerealiseerd in een test-omgeving. Nu wachten op de software leverancier tot de officiële koppeling is gerealiseerd.
754122 Thijssehuis cultuurcentrum gebouw	6.446.744	2021	5.854.956	340.803	591.788				Omgevingsvergunning is in december 2022 aangevraagd, aanbesteding loopt.
754123 Thijssehuis installatie en vaste inrichting	3.786.182	2021	3.786.182	0	0				idem
754124 Thijssehuis parkeer-voetpad-vlonder	81.304	2021	81.304	0	0				idem
754125 Thijssehuis deel radio Texel	286.938	2021	286.938	0	0				idem
720-115/116/117 en 720-140/141 herinrichting Den Burg Zuid plus 720158 Emmalaan	3.903.643	2018 t/m 2022	33.517	8.208	3.870.126				Wordt in 2023 opgeleverd, subsidie moet nog ontvangen worden.
720119 rotonde Keesomlaan	254.000	2018	240.217	13.783	13.783				De uitvoering ligt bij de provincie
720122 iconische trap aanleggen	24.793	2019	13.784	11.009	11.009				Aankleding trap gerealiseerd, aansluitend voetpad wordt in 2023 aangelegd.
720143 verharding rehabiliteren	1.527.750	2021	279.604	98.388	1.248.146				In uitvoering, afronding in 2024
720144 entree Hogereind herinrichten	175.000	2021	162.517	12.483	12.483				In uitvoering 2023

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
720145 Plevierstraat herinrichten	198.000	2021	189.075	8.925	8.925				In voorbereiding. Uitvoering in 2024
720146 Oost herinrichten	660.000	2021	652.659	7.341	7.341				In uitvoering
720147 wegenverf door koudplast vervangen	45.000	2021	4.234	29.415	40.766				Wordt in 2023 afgerond
720148 Postweg-Nieuwlanderweg reconstructie	12.100.000	2021	3.400.005	6.514.092	8.699.995				In uitvoering, afronding in 2023
720149 Trompstraat buurtje herinrichten	435.000	2021	434.960	40	40				In voorbereiding. Uitvoering 2023/2024
720150 De Vang IJsdijk reconstrueren	177.500	2021	177.500	0	0				De uitvoering is voorzien in 2025
720152 diverse wegen rehabiliteren	1.292.500	2022	1.065.280	227.220	227.220				Het werk is in uitvoering
720153 Boodtlaan reconstrueren	631.250	2022	577.334	53.916	53.916				Uitvoering 2023/2024
720155 fietspaden SBB reconstructie 3e tranche	2.000.000	2022	1.030.203	969.797	969.797				Het werk is in uitvoering
720157 parkeerterreinen strandslagen	200.000	2022	200.000	0	0				Het project is in voorbereiding
721012 verlichting kruispunt Pontweg-Cal. weg + dorpen	118.000	2018	45.874	4.780	72.126				Project wordt in 2023 afgerond
722011 investering haven Oudeschild	1.554.254	2022	1.443.116	111.138	111.138				Projecten zijn in voorbereiding, aanbrengen anodes is in uitvoering
Totaal openstaand	**36.715.915**		**20.639.237**	**8.439.177**	**16.076.678**				

Afgesloten projecten

721010 ondergrondse afvalbakken restafval	236.611	2018	- 1.918	17.615	238.529				Gerealiseerd
772313 zonnepanelen zonnepark	1.067.455	2019	173.612	3.083	893.843				Dit krediet is afgesloten, het restant is overgeheveld naar een nieuw kredietnummer.
790059 vervanging auto technische dienst	50.000	2020	- 5.347	55.347	55.347				Auto is aangeschaft in 2022. Door hogere kosten automotive geringe overschrijding
793132 ICT werkplekken	83.469	2015	- 1.486	25.886	84.955				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793164 cad werkplekken	12.500	2019	27	12.473	12.473				Project afgerond. Cadstations vervangen.
793167 vervanging 30 werkplekken	10.000	2020	- 625	10.625	10.625				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793169 30 ict werkplekken vervanging	10.000	2021	707	9.293	9.293				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793172 in hybride werken investeren	100.000	2022	- 1.495	101.495	101.495				Project afgerond. Deel vervangen door laptops en iedere medewerker voorzien van Smartphone.
793173 ipads raadsleden vervangen	20.000	2022	888	19.112	19.112				Project afgerond. Ipads vervangen en uitgegeven aan raadsleden.
793175 ups computerruimte vervangen	16.000	2022	- 42	9.667	16.042				Ups vervangen.
793176 scanner interne post	10.000	2022	- 783	10.783	10.783				Scanner vervangen.
794020 kantoor-stoelen gemeentehuis	90.000	2021	35.114	54.886	54.886				Voordeel krediet omdat niet alle stoelen vervangen zijn. Alleen de stoelen van 110 vaste werkplekken. De oude nog goede stoelen zijn ingezet voor aanlandplekken.
742343 ontwikkeling Onderwijscentrum Texel	9.383.114	2017	3.372	561.395	9.379.742				Project is uitgevoerd.
720110 inrichting hogereind voorbereid	20.661	2018	2.947	6.956	17.714				Voorbereiding afgerond, project is uitgevoerd
720111 Herinrichting Tjakkerstraat Lieuwstraat voorb.	20.661	2018	9.079	0	11.583				Voorbereiding afgerond, project is uitgevoerd
720-113/114 en 720-138/139 en 754121 herinrichting centrum Den Burg	1.694.058	2018	88.817	1.825	1.605.241				
720127 Tjakkerstraat en	289.256	2019	170	0	289.086				Project is afgerond

Lieuwstraat herinrichten									
720151 reconstructie Fietspaden 2021	1.090.970	2021	280.218	43.253	810.752				Project is uitgevoerd, aanzienlijk minder kosten gemaakt voor flora- en fauna onderzoek en samenhangende vergunningen/ontheffingen. Door combinatie van taken minder projectkosten.
720154 duiker Eierlandskanaal	140.000	2022	0	140.000	140.000				Project is uitgevoerd
70156 Stenenplaats herinrichten	580.000	2022	237.426	339.785	342.574				Project is uitgevoerd.
742344 grond Onderwijs Centrum Texel	252.358	2017	0	252.358	252.358				Project is uitgevoerd.
753061 Renovatie atletiekbaan	502.005	2020	18.619	34.423	483.386				Project is uitgevoerd.
739600 Walstroom-voorziening aanleggen	339.463	2017	124	- 36.000	339.339				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
739601 Walstroom haven kasten	170.689	2019	68	- 43.507	170.621				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
793602 Walstroom haven kabels	522.313	2019	19.200	37.000	503.113				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
Totaal afgesloten	**16.711.583**		**858.692**	**1.667.753**	**15.852.891**				

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Grond, weg- en waterbouw-kundige werken	23.460	8.498	0	643	0	31.315
Totaal	**23.460**	**8.498**	**0**	**643**	**0**	**31.315**

Toelichting

Er is € 6,5 miljoen geïnvesteerd in de Postweg Nieuwlanderweg en € 1 miljoen op fietspaden SBB. De overige investeringen betreffen onder andere herinrichting Den Burg Zuid, wegenverf vervangen door koudplast, aanpassen Emmalaan en diverse wegen rehabiliteren.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2022	Investe-ring	Desin-vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	1.689	0	0	0	-110	1.579
• Eliminatie deelneming Bolder	-1.404	0	0	-110	0	-1.514
• Overige kapitaalverstrekkingen	388	317	0	-56	0	649
• Kapitaalverstrekking Bolder	1.771	-22	-131	0	0	1.618
• Eliminatie kapitaalverstrekking Bolder	-1.771	22	131	0	0	-1.618
Leningen:						
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.896	847	0	-206	0	2.537
• Overige langlopende leningen	215	0	0	-82	0	133
• Bijdrage activa in eigendom van derden	833	0	0	-23	0	810
Totaal	**3.617**	**1.164**	**0**	**-477**	**-110**	**4.194**

Toelichting

Deelnemingen

De mutatie van € 110.000 heeft betrekking op onttrekkingen uit reserves bij het Leer-werkbedrijf de Bolder die belegd zijn bij de gemeente Texel.

Eliminatie deelnemingen de Bolder

Dit betreft de eliminatie van de omvang van de belegde reserves van het Leer-Werkbedrijf de Bolder bij de gemeente Texel.

Overige kapitaalverstrekkingen

Jaarlijks wordt € 42.765 afgeboekt op de bij de overdracht van de haven Oudeschild van het rijk afgekochte erfpacht. Verder is volgens raadsbesluit een lening van € 317.011 aan het Onderwijs Centrum Texel verstrekt, voor energieneutrale investeringen, waarvan in 2022 een bedrag van € 12.952 is afgelost.

Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

De boekwaarde van de kapitaalgoederen van de Bolder is per saldo € 109.000 lager t.o.v. vorig jaar, waardoor deze kapitaalvertrekking met dit bedrag verlaagd is.

Leningen aan Verenigingen, Starters, Blijvers en Duurzaamheid(energieneutraal)

Op de verstrekte leningen aan verenigingen, starters, blijvers en duurzaamheidsregelingen (energie neutraal) is totaal € 205.952 afgelost.
In 2022 is aan 15 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 577.015. Daarnaast is de inleg van de startersleningen verhoogd met totaal € 23.772.
Er zijn 28 leningen voor een bedrag van totaal € 165.687 verstrekt ten behoeve van de regeling “energie op het dak (zonnepanelen)”. Er zijn 6 leningen van € 79.934 verstrekt voor Duurzaam en langer thuis.

Overige langlopende leningen

Er is € 82.000 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving worden vanaf 2009 geen hypotheken meer verstrekt aan personeel.

Bijdrage activa in eigendom van derden

In totaal is € 22.431 afgeschreven op bijdragen in activa van derden voor het agrarisch museum en dijkversterking NIOZ.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën: (bedragen x € 1.000)

Voorraden	2022	2021
Overige grond en hulpstoffen De Bolder	263	217
In exploitatie genomen grond	1.379	1.927
Gereed product en handelsgoederen De Bolder	6	6
Totaal	**1.648**	**2.150**

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Grondexploitatie d.d. 01.01.2023 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2022.
Bedragen x €1.000

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2022	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 1-1-2023	Verwachte eindwaarde 1-1-2022	Boekwaarde sa 31-12-2021
Oosterend	71 N	31-12-2024	690 N	657 N	24 N
Oudeschild	70 N	31-12-2024	37 N	-17 V	26 N
De Cocksdorp	57 N	31-12-2025	69 N	-59 V	25 N
Jan Drijverschool	101 N	31-12-2024	831 N	813 N	48 N
Marsweg	-1098 V	31-12-2024	1614 N		0 N
Den Burg West	-	31-12-2021	-	-	132 N
Den Burg Oost	1611 N	31-12-2024	-683 N	996 N	1401 N
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	63 N	31-12-2024	1712 N	-39 V	59 N
De Kompas	506 N	31-12-2024	-509 V	-27 V	477 N
Totalen	**1.379 N**				**2.192 N**

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder worden als volgt gespecificeerd. (bedragen x € 1.000)

Soort vordering	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	Oninbaar afgeboekt	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen				
BTW compensatiefonds	6.625	5.678	0	5.678
Belastingdienst	0	0	0	0
Ministeries	379	15	0	15
Provincies	0	0	0	0
Gemeenten	160	285	0	285
Samenwerkingsverbanden	72	78	0	78
Gemeenten (de Bolder)	253	163	0	163
Handelsdebiteuren				0
Gemeente	1.924	1.416	5	1.411
De Bolder	239	215	0	215
Belastingdebiteuren gemeente	902	853	0	853
RC starters- en blijversleningen	340	435	0	435
RC energie neutrale woningen	166	284	0	284
Waarborgsommen	3	3	0	3
Diverse vorderingen WIZ	284	104	0	104
Totaal	**11.347**	**9.529**	**5**	**9.524**

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten. (bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2022	2021
Kassaldi	6	2
Banksaldi	7.148	14.839
Totaal	**7.154**	**14.841**

Specificatie saldi kas/bank/giro (bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2022	2021
Kas/banksaldi Gemeente	7.153	14.839
Kas/banksaldi De Bolder	1	2
Totaal	**7.154**	**14.841**

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden. (bedragen x € 1.000)

	2022	2021
Vooruitbetaalde bedragen:		
Gemeente	309	571
De Bolder	13	11
Nog te ontvangen bedragen:		
Gemeente	10.449	8.382
De Bolder	80	47
Totaal overlopende activa	**10.851**	**9.011**

Recht verliescompensatie Vennootschapsbelasting

Vanaf het jaar 2016 moet er door de gemeenten aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) worden gedaan. Op dit moment heeft de gemeente voor de jaren 2016 tot en met 2021 aangifte gedaan. De aangiften 2016 en 2017 zijn door de belastingdienst vastgesteld.

Dit recht bestaat uit:

Aangifte 2016	verlies	-/-	€ 203.849
Aangifte 2017	verlies	-/-	€ 387.128
Aangifte 2018	verlies	-/-	€ 1.165.710
Aangifte 2019	winst		€ 82.266
Aangifte 2020	winst		€ 158.439
Aangifte 2021	verlies	-/-	€ 407.677
Recht op verliescompensatie		-/-	€ 1.923.659

De verliescompensatie is gewijzigd in termijnen vanaf het jaar 2019:
Verlies jaar 2016 is verrekenbaar tot en met 2025 (9 jaar)
Verlies jaar 2017 is verrekenbaar tot en met 2026 (9 jaar)
Verlies jaar 2018 is verrekenbaar tot en met 2027 (9 jaar)
Verlies jaar 2019 is verrekenbaar tot en met 2025 (6 jaar)
Verlies jaar 2020 is verrekenbaar tot en met 2026 (6 jaar)
Verlies jaar 2021 is verrekenbaar tot en met 2027 (6 jaar)
Vanaf het jaar 2022 zijn verliezen onbeperkt verrekenbaar.

Tegenover deze verruiming staat dat het verlies dat in een jaar verrekend kan worden, wel beperkt is. Volledige verrekening van verliezen is mogelijk met een winst van maximaal € 1 miljoen per jaar. Winst die deze € 1 miljoen te boven gaat, kan slechts voor 50% aangewend worden om verliezen te verrekenen. De verrekening van verliezen vindt dan meer gespreid plaats (temporisering).

Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten (bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	2022	2021
Algemene reserve	15.767	11.450
Bestemmingsreserves	22.238	22.719
Nog te bestemmen resultaat	5.310	4.957
Totaal	**43.315**	**39.126**

Reserves

Het verloop in 2022 per reserve (bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2021	Saldo ultimo 2022
991100 Algemene reserve	11.090	3.844	-5.074	4.613	14.473
Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder	360	934	0	0	1.294
Algemene reserve	**11.450**	**4.778**	**-5.074**	**4.613**	**15.767**
905043 Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen Den Burg	797	0	0	0	797
922002 Haven Oudeschild frictie	3.447	900	-1.804	0	2.543
922003 Haven personeelskosten	103	0	-60	0	43
922004 Haven egalisatie	562	0	-40	0	522
922005 Haven onderhoud < 5 jaar	177	0	-35	0	142
922006 Haven onderhoud > 5 jaar	14.343	0	0	0	14.343
922007 Haven Oudeschild dekking kapitaallasten	0	1.554	0	0	1.554
944105 Toekomstvisie O.S.G.	374	0	-374	0	0
953000 Combinatiefunctie regeling	139	15	0	0	154
954002 Kunst in openbare ruimte	0	43	0	0	43
954103 Gemeentelijke monumenten	98	0	-24	0	74
954104 Gemeentelijke schapenboeten	176	0	-8	0	168
972300 Energievisie Texel Uitvoerings-programma 2008-2011	100	0	0	0	100
972301 Mobiliteit	15	0	-15	0	0
972302 Aanpak energiearmoede	175	0	0	0	175
996000 Budgetten vorig jaar	1.125	1.976	-1.521	0	1.580
Bestemmingsreserves Leer-Werkbedrijf De Bolder	1.088	0	-1.036	-52	0
Totaal bestemmingsreserves	**22.719**	**4.488**	**-4.917**	**-52**	**22.238**
Subtotaal algemene- en bestemmingsreserves	**34.168**	**9.266**	**-9.991**	**4.561**	**38.005**
Nog te bestemmen resultaat 2021	5.009			-5.009	0
Nog te bestemmen resultaat 2022	0	5.310			5.310
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2021	-52	0	0	52	0
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2022	0	0	0	0	0
Totaal reserves	**39.126**	**14.576**	**-9.991**	**-396**	**43.315**

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de Nota reserve en voorzieningen 2022

91100 Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

Toevoegingen

Raad 10/11/2021 Programmabegroting 2022, begrotingsoverschot 2022	634.000
Raad 24/05/2022 Herberekening grondexploitaties	132.000
Raad 22/06/2022 Resultaatbestemming 2021	4.612.669
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 (incidentele mutaties)	2.535.326
Raad 14/12/2022 Septembercirculaire 2022	421.019
Decembercirculaire 2022: Via de decembercirculaire 2022 heeft de gemeente eenmalig € 503.008 ontvangen waarvan € 270.242 bestemd is voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen. Zie hiervoor verzoek om via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Daarnaast heeft de gemeente € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 (Covid) ontvangen. Zie hiervoor analyse bijzondere baten en lasten onder programma 1. Per saldo is daarom € 122.766 in de algemene reserve gestort.	122.766
Totaal toegevoegd aan de algemene reserve inclusief resultaatbestemming 2021	**8.457.780**

Onttrekkingen

Raad 10/11/2021 Programmabegroting 2022, incidentele voorstellen 2022	615.000
Raad 15/12/2021 Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2022	373.500
Raad 15/12/2021 Realiseren Thijssehuis, Artex, Young4Ever en Bibliotheek	419.051
Raad 13/10/2021 Motie Voors en tegens verruiming woningsplitsing in kaart brengen 2022	15.000
Raad 16/02/2022 Uitvoeringsagenda toerisme en recreatie 2022-2024	524.000
Raad 16/02/2022 Lokaal uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie	35.000
Raad 16/02/2022 Texelse aanpak voor burgerparticipatie	139.000
Raad 16/02/2022 Inkoop- en aanbestedingsbeleid	25.000
Raad 24/05/2022 Ontwikkel- en tenderstrategie locaties Jozefschool en Fonteinschool	80.000
Raad 13/07/2022 Herinrichting ijsbaanterrein Den Burg	15.000
Raad 13/07/2022 Extra budget reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	43.500
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 incidenteel in 2022 en v.a. 2023 structureel	595.568
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 incidenteel	56.134
Raad 21/09/2022 Kadernota omgevingsvisie toekomst Texel	160.000
Raad 21/09/2022 Ander gebruik gemeentelijke gebouwen	25.000
Raad 09/11/2022 Rapportage “grip op de grondexploitaties en grote projecten” (per saldo)	55.600
Raad 14/12/2022 Gezondheidsplein en Gezondheidscentrum bouwen Emmalaan	138.000
Raad 14/12/2022 Project flexwoningen Marsweg	1.760.000
Totaal onttrokken aan de algemene reserve	**5.074.353**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**3.383.427**

Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

Voor een toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening van het Leer-Werkbedrijf De Bolder.

922002-922007 Haven Oudeschild

Het rijk heeft in 2021 afgerekend voor de haven, deze middelen zijn aan de reserve onderhoud >5 jaar toegevoegd.
Voor egalisatie van de exploitatie zijn de volgende bedragen onttrokken: aan de reserve personeelskosten € 60.000, aan de reserve egalisatie € 39.807 en aan de reserve onderhoud gelijk of <5 jaar € 34.823.

In de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag is als structurele last in de begroting opgenomen om er zorg voor te dragen dat de afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs- en salarisstijgingen, om de exploitatie van de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Daarnaast is uit deze reserve € 249.875 onttrokken voor personeelskosten en € 1.554.254 voor het instellen van de reserve dekking kapitaallasten (922007).

954005 Toekomstvisie O.S.G. De Hogeberg

De O.S.G. De Hogeberg heeft in 2022 het restant van de toegezegde middelen van € 373.507 ontvangen. Deze gelden zijn besteed voor onderwijskundige- en personele ontwikkelingen, (digitale) leer-en hulpmiddelen, mobiliteitsbeleid en maatwerk om leerlingen op Texel te behouden.

953000 Combinatiefunctieregeling

Conform beleid zijn de uitgaven ten behoeve van deze regeling geëgaliseerd en is € 15.189 aan deze reserve toegevoegd.

954002 Kunst in openbare ruimte

Conform de nota reserves en voorzieningen 2022 en het raadsbesluit Thijssehuis is € 42.685 in deze reserve gestort voor kunst in de openbare ruimte.

954103 Gemeentelijke monumenten

Conform beleid is € 23.831 onttrokken. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.229 en gedane uitgaven in 2022.

954104 Gemeentelijke schapenboeten

Conform beleid is € 8.443 onttrokken. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.229 en gedane uitgaven in 2022.

972301 Mobiliteitsplan

Conform raadsbesluit van 16 september 2020 is voor de overname beheer en onderhoud van de fietspaden van Staatsbosbeheer voor de jaren 2020-2022 geld gereserveerd via deze reserve. De laatste tranche van € 15.000 is ingezet. Deze bestemmingsreserve is opgeheven via de nota reserves en voorzieningen 2022.

996000 Budgetten vorig jaar

Via deze reserve lopen alle overhevelingen. Er zijn twee momenten waar een overheveling aan de raad wordt voorgelegd. Dit is via de programmabegroting en via resultaatbestemming (jaarrekening). Deze reserve is in de praktijk alleen een tussenrekening waar overgehevelde budgetten via programmabegroting in het ene jaar gestort en in het andere jaar onttrokken worden. De overhevelingen die via resultaatbestemming lopen worden in hetzelfde jaar gestort en onttrokken.

Onderstaand een overzicht van de onttrekkingen en toevoegingen via deze reserve in 2022.

	Toevoegingen	Onttrekkingen
Via Programmabegroting 2022 Overhevelingen naar 2022		-1.125.288
Via resultaatbestemming rekeningresultaat 2021	396.496	-396.495
Via Programmabegroting 2023 Overhevelingen naar 2023	1.579.965	
Totaal	**1.976.461**	**-1.521.783**

Voor de volledigheid: de overhevelingen via het rekeningresultaat 2022 (€ 1.527.806, zie hoofdstuk overhevelingen via resultaatbestemming 2022) worden begin 2023 in deze reserve gestort.

Bestemmingsreserves Leer-Werkbedrijf De Bolder

De specificatie van de mutaties is te vinden in de jaarrekening 2022 van Leer-Werkbedrijf De Bolder.
Per 2022 vervalt de bestemmingsreserve van De Bolder en wordt deze toegevoegd aan de Algemene reserve.

Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningsaldo van de gemeente is € 5.310.423 en van Leerwerkbedrijf-De Bolder € 0 na onttrekking uit hun eigen reserves. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 5.310.423.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten. (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	2022	2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	10.076	8.902
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	3.242	3.065
Totaal	**13.318**	**11.967**

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven: (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorziening verplichtingen & verliezen					
Voorziening onderhoud:					
VA03 rationeel gebouwenbeheer	3.992	669	-395	-642	3.624
VA07 onderhoud gebouwen grondzaken	23	5	0	-1	27
VA01 Pensioenen/wachtgeld (voormalige wethouders)	2.422	349	-461	-220	2.090
Door derden beklemde middelen					
VA04 rioolegalisatiefonds	3.065	176	0	0	3.241
Voorzieningen grondzaken					
Den Burg Oost	995	35	-103	0	927
Kompasschool	0	0	0	0	0
Voormalige Drijverschool	813	45	-27	0	831
Locatie achter Bijenkorf	657	66	-33	0	690
Gezondheidsplein	0	165	0	0	165
Marsweg	0	1.760	-145	0	1.615
Oudeschild	0	47	-10	0	37
De Cocksdorp	0	69	0	0	69
Totaal voorzieningen	**11.967**	**3.386**	**-1.174**	**-863**	**13.316**

Toelichting mutaties

VA03: 070200 Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is respectievelijk € 669.331 en € 5.290 in de voorzieningen gestort.
Voor regulier onderhoud is € 641.663 aan de voorziening onttrokken. Er is in totaal € 395.000 vrijgevallen, zijnde € 380.000 uit onderhoud Wilhelminalaan 1 en € 15.000 uit onderhoud Laagwaalderweg 5.
Per saldo daalt de onderhoudsvoorziening van € 3.991.585 naar € 3.624.103.
Het Onderhoudsfonds gebouwen grondzaken stijgt van € 23.011 naar € 27.470.

VA01: 900101 Pensioenen/wachtgeld (voormalige) wethouders

Door stijging van de rekenrente in 2022 is de gereserveerde omvang van deze voorziening te hoog per 31 december 2022. De vrijval is daardoor € 461.000. Daarnaast wordt jaarlijks € 239.000 in deze voorziening gestort voor reservering pensioenen en wachtgelden voormalige wethouders. In 2022 is € 220.000 onttrokken uit deze voorziening voor betalingen pensioenen en wachtgelden. Daarnaast is een voorziening ingesteld voor het verlofsparen. Dit naar aanleiding van nieuwe wetgeving waarin is opgenomen dat medewerkers bovenwettelijk verlof mogen sparen. De eerste storting is op basis van een inschatting € 110.000.

VA04: 972200 Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2022 € 176.300 toegevoegd aan de Egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 2.781.907.
Bij een aantal projecten is vertraging ontstaan doordat nutsbedrijven toch werkzaamheden wilden voorbereiden en uitvoeren. Deze vertraging zorgde ervoor dat aan bijv. het project Oost 10 maanden later werd begonnen. Naast het project Oost zijn nog andere projecten in 2022 gestart waarbij de afrekening in 2023 plaatsvindt. Daarbij zorgden de personele wisselingen bij het team van gemeentewerken, naast de nutswerkzaamheden, voor een verlenging van de voorbereidingstijd (project Ada van Hollandstraat).

070500 Voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 1.868.638. Bij het vaststellen van de exploitatie Marsweg is een nieuwe voorziening gevormd voor het negatieve resultaat. Daarnaast zijn alle grondexploitaties herberekend per 31 december en zijn voorzieningen verlaagd en verhoogd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	2022	2021
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	37.405	47.586
Openbare lichamen	19.400	12.000
Totaal	**56.805**	**59.586**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2021 (bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2022	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.586	0	-10.181	37.405
Openbare lichamen	12.000	8.000	-600	19.400
Totaal	**59.586**	**8.000**	**-10.781**	**56.805**

In 2022 is een lening van € 8 miljoen afgesloten en is ruim € 10 miljoen afgelost. De rentelasten van de langlopende schulden zijn € 1.010.820.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen: (bedragen x € 1.000)

Vlottende passiva	2022	2021
Schulden < 1 jaar	6.802	9.723
Overlopende passiva	4.814	5.368
Totaal	**11.616**	**15.091**

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden. (bedragen x € 1.000)

Kortlopende schulden	2022	2021
Crediteuren:		
Gemeente	5.390	2.761
De Bolder	189	92
Rekening courant verhouding DSW De Bolder	-315	-485
Eliminatie rekening courant verhouding	315	485
Overige kortlopende schulden:		
Gemeente	1.053	1.475
De Bolder	71	0
Liquide middelen gemeente	99	395
Kasgeldleningen	0	5.000
Totaal	**6.802**	**9.723**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Overlopende passiva	2022	2021
Vooruit ontvangen bedragen:		
Gemeente	0	175
Gemeente diverse vooruit ontvangen subsidies	2.807	2.411
De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen	74	0
Nog te betalen bedragen:		
Gemeente	1.841	2.582
De Bolder	92	205
Totaal	**4.814**	**5.373**

Mutaties vooruit ontvangen subsidies (bedragen x € 1.000)

Vooruit ontvangen subsidies	2022	Toevoegingen	Vrijgevallen	2021
170053 Diverse ontvangen subsidies	2.186	951	-575	1.810
170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG	621	46	-26	601
Totaal	**2.807**	**997**	**-601**	**2.411**

170053 Diverse ontvangen subsidies

Dit betreft het voorschot van enkele regelingen uit 2021, welke nog moeten worden afgerekend ad € 94.127, en het saldo van de subsidie stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 welke nog moeten worden afgerekend ad € 1.536.067.
Daarnaast zijn er nog enkele regelingen uit 2021, die nog niet besteed zijn en het saldo wordt overgeheveld naar 2023 ad € 62.345 en het voorschot met betrekking tot de opvang Oekraïne ad € 575.652.

170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG binnenkant

De bij de gemeente in beheer zijnde voorziening ‘OSG binnenkant hoofdgebouw school’ wordt niet zoals alle andere voorzieningen rationeel gebouwenbeheer gevoed door het 20 jaarlijks gemiddelde van de nog te verwachten uitgaven. De dotatie van deze ‘voorziening’ is de rijksbijdrage in stand houden gebouwen, component onderhoud. Deze rijksbijdrage moet verplicht besteed worden aan onderwijs. Vandaar dat deze rijksmiddelen onder de overlopende passiva gerubriceerd worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldlening

De gemeente heeft per 31 december 2022 aan gewaarborgde geldleningen in totaal € 51,977 miljoen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2021	2022
Stichting Woontij	53,919	51,977
Totaal	**53,919**	**51,977**

In 2022 heeft de Stichting Woontij geen nieuwe lening afgesloten en € 1.942.000 afgelost.

De leningen van Stichting Woontij vallen onder de gewaarborgde geldleningen, waarbij de gemeente de achtervang positie inneemt. Door het aangaan van deze achtervang werkt de gemeente mee aan de financierbaarheid van de sociale volkshuisvesting. Het gemeentelijke risico is theoretisch en bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine renteloze lening, die het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) te zijner tijd terugbetaalt.

In eerste instantie moet Woontij voldoen aan haar verplichtingen. Voor financiers is het echter van belang dat er naast een secundaire zekerheid (het eigen vermogen van het Waarborgfonds) nog een derde zekerheid is. Deze wordt voor 50% door het rijk en voor 50% door de gemeenten gevormd. Als een schade niet kan worden betaald uit de eerste 2 zekerheden, wordt van de gemeenten een renteloze lening gevraagd over het tekort aan garantievermogen van het WSW dat minimaal 0,25% van het totaal geborgde vermogen moet bedragen.

Garantstelling NV Huiscentrale

De gemeente is aandeelhouder van de NV Huisvuilcentrale. Aandeelhouders staan op grond van artikel 9 van de ballotageovereenkomst garant voor rente en aflossing van de door deze NV aangegane leningen (zie ook hoofdstuk paragraaf A Verbonden partijen).

Gemeenschappelijke regelingen

De gemeente staat garant voor exploitatietekorten in de gemeenschappelijke regelingen waaraan wordt deelgenomen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf A Verbonden partijen.

Gemeentegaranties hypotheken

In 1994 is de regeling Gemeentegaranties vervangen door de nationale regeling nationale hypotheekgarantie. De gemeente heeft nog een aantal garanties lopen onder de oude regeling. De garanties onder de huidige nationale hypotheekgarantie heeft de gemeente afgekocht.
De gemeente staat voor maximaal 50% van de woningwaarde van toen garant. In 2025, 30 jaar na dato, eindigt deze regeling en vervallen de garanties. Het risico voor de gemeente is nihil omdat de waarden van deze woningen de garantiebedragen overstijgen.

Bijlage SISA 2022

Voor het verantwoordingsjaar 2022 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van negentien specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten informatie verstrekken aan het rijk over de volgende specifieke uitkeringen:

1. Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
2. Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
3. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
4. Specifieke uitkering woningbouwimpuls
5. Regeling reductie energiegebruik woningen
6. Aanpak energiearmoede
7. Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
8. Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022
9. Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
10. Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021
11. Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022
12. Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2022
13. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022
14. Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022
15. Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel
16. Onderwijsroute 2022 deel gemeente
17. Regeling specifieke uitkering stimulering sport
18. Regeling Sportakkoord 2020-2022
19. Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 6.318	Nee	€ 0	€ 6.318	Ja	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 4.638.400	€ 1.426.272	€ 0	€ 143.130	€ 0	€ 9.309
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 8.400	€ 6.225.511	€ 6.225.511	Nee	

FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			6	6	1	1	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Ja					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 11.489	€ 11.489	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 2.280	€ 2.280	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
					€ 0	€ 0	€ 0	

BZK	C9	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten	Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/06*
		1	project flexwoningen Marsweg	Ja	0	Ja		€ 83.007
		2						
		20						
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/11*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/12*
		1	project flexwoningen Marsweg		Ja		0	Nee
		2						
		20						
BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00450146	€ 240.941	€ 240.941	2.396	nvt	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
			1.409	Ja				

BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			0	€ 3.500	€ 3.500			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	0	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Ja				

OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 236.758	€ 15.903	€ 375.275	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 96.598	€ 0	€ 96.598	€ 0	-€ 10.317	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						

IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*			
			€ 0	€ 2.135.295	€ 1.376.995	Ja			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*			
		1							
		2							
		3							
		50							
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.567.112	€ 60.894	€ 29.510	€ 0	€ 19.964	€ 0	
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 85.304	€ 16.448	€ 0	€ 209.219	€ 0	€ 0	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
			€ 0	Nee					

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 30.100	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 9.507	€ 17.242	€ 1.447
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.167	€ 344
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.369	€ 14.101	€ 346
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.521	€ 5.147	€ 81
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 71	€ 352	€ 114
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 17.468	€ 39.009	€ 2.332

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee	
6	Totaal	0	0		

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	0	0	0

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*				
			€ 0	€ 0	Nee				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 76.791	€ 104.296					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	SPUKSPORT22311	€ 104.296	€ 50.063	€ 48.154	€ 6.079		
		2							
		100							

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042477	€ 18.858	€ 0	€ 24.713	€ 0	€ 67.284
		2						
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1042477	Ja
		2		
		3		
		4		

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*
			€ 7.484	Ja	Nee

Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2022

De WNT is van toepassing op Gemeente Texel. Het voor de gemeente Texel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**Mevrouw E.C. van der Bruggen**	**Mevrouw M. de Porto**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.971,-	€ 97.161,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.479,-	€ 18.512,-
Subtotaal	*€ 122.450,-*	*€ 115.673,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,-	€ 216.000,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 122.450,-	€ 115.673,-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**Mevrouw E.C. van der Bruggen**	**Mevrouw M. de Porto**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.238,-	€ 92.575,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.109,-	€ 18.646,-
Subtotaal	*€ 118.347,-*	*€ 111.221,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,-	€ 209.000,-
Bezoldiging	€ 118.347,-	€ 111.221,-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Raadsbesluit

B&W	25-04-2023
Raadscommissie	07-06-2023
Gemeenteraad	21-6-2023

Programmarekening 2022 gemeente Texel

Portefeuillehouder	C. Hooijschuur

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Overwegende

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

Besluit

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:

i. Wet open overheid € 96.898
ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
iii. TXL Sporthal € 37.000
iv. Woningbouw € 35.000
v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
vi. Wadden Regiodeal € 90.000
vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
ix. Omgevingswet € 126.970
x. Energie besparingsplan € 10.000
xi. Klimaatadaptatie € 40.000
xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266

xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046
xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

1.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343537

1. Programmarekening 2022
2. Kerngegevens

Overzicht baten en lasten per taakveld

Gemeente Texel

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 0.1 Bestuur	Lasten	5.524.010
	Baten	4.429.118
	Saldo	**-1.094.891**
Taakveld 0.2 Burgerzaken	Lasten	809.510
	Baten	187.056
	Saldo	**-622.454**
Taakveld 0.4 Overhead	Lasten	8.937.174
	Baten	289.845
	Saldo	**-8.647.329**
Taakveld 0.5 Treasury	Lasten	998.841
	Baten	1.145.506
	Saldo	**146.665**
Taakveld 0.61 OZB woningen	Lasten	2.805
	Baten	1.152.272
	Saldo	**1.149.468**
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	0
	Baten	761.004
	Saldo	**761.004**
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	Lasten	88
	Baten	4.567.847
	Saldo	**4.567.759**
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Lasten	557.778
	Baten	240.537
	Saldo	**-317.242**
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	Lasten	0
	Baten	32.013.673
	Saldo	**32.013.673**
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-121.654
	Baten	272.538
	Saldo	**394.192**
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Lasten	6.382.950
	Baten	7.401.428
	Saldo	**1.018.478**

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.195.496
	Baten	39.103
	Saldo	**-2.156.393**
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	454.549
	Baten	91.497
	Saldo	**-363.052**
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	Lasten	5.452.210
	Baten	226.566
	Saldo	**-5.225.644**
Taakveld 2.2 Parkeren	Lasten	588.196
	Baten	4.651
	Saldo	**-583.545**
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	Lasten	3.307
	Baten	0
	Saldo	**-3.307**
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	821.336
	Baten	408.616
	Saldo	**-412.721**
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	234.730
	Baten	9.900
	Saldo	**-224.830**
Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	Lasten	49.800
	Baten	35.297
	Saldo	**-14.503**
Taakveld 3.4 Economische promotie	Lasten	878.927
	Baten	9.872.070
	Saldo	**8.993.143**
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	89.036
	Baten	0
	Saldo	**-89.036**
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	1.542.813
	Baten	17.707
	Saldo	**-1.525.106**
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.167.447
	Baten	624.633
	Saldo	**-542.813**
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	470.150
	Baten	46.000
	Saldo	**-424.150**

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.362.879
	Baten	365.842
	Saldo	**-997.038**
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	594.677
	Baten	82.141
	Saldo	**-512.536**
Taakveld 5.4 Musea	Lasten	481.334
	Baten	553.966
	Saldo	**72.632**
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	442.422
	Baten	19.629
	Saldo	**-422.793**
Taakveld 5.6 Media	Lasten	294.309
	Baten	0
	Saldo	**-294.309**
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Lasten	2.744.130
	Baten	207.429
	Saldo	**-2.536.701**
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	1.550.448
	Baten	25.145
	Saldo	**-1.525.303**
Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	1.038.962
	Baten	106.598
	Saldo	**-932.364**
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	3.650.737
	Baten	1.862.786
	Saldo	**-1.787.951**
Taakveld 6.4 WSW en beschut werk	Lasten	4.321.651
	Baten	1.935.655
	Saldo	**-2.385.996**
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	269.052
	Baten	102.794
	Saldo	**-166.258**
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	96.211
	Baten	77.385
	Saldo	**-18.826**
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	3.923.023
	Baten	5.192
	Saldo	**-3.917.831**

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	2.741.716
	Baten	0
	Saldo	**-2.741.716**
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	46.026
	Baten	0
	Saldo	**-46.026**
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	307.801
	Baten	0
	Saldo	**-307.801**
Taakveld 7.2 Riolering	Lasten	3.013.204
	Baten	3.653.965
	Saldo	**640.761**
Taakveld 7.3 Afval	Lasten	2.061.641
	Baten	2.392.746
	Saldo	**331.105**
Taakveld 7.4 Milieubeheer	Lasten	1.200.367
	Baten	509.108
	Saldo	**-691.259**
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	93.407
	Baten	51.950
	Saldo	**-41.457**
Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	510.716
	Baten	0
	Saldo	**-510.716**
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	3.380.714
	Baten	1.631.400
	Saldo	**-1.749.313**
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	1.850.705
	Baten	905.456
	Saldo	**-945.248**

Totaal generaal	Lasten	73.015.629
	Baten	78.326.052
	Saldo	**5.310.424**