Gemeente Texel

.txl

Halfjaarrapportage 2022



Gemeenteraad 21 september 2022

Inhoudsopgave

Leeswijzer **3**

Bestuurlijke boodschap **4**

Hoofdstuk 1 – Actuele zaken **5**

Hoofdstuk 2 – Financieel **12**

2.1 Uitkomsten financieel halfjaarrapportage 12

2.2 Resultaat programmarekening 2021 12

2.3 Tussenstand meerjarenraming 2023-2026 12

2.4 Tussenstand algemene reserve 13

2.5 Meicirculaire 2022 13

Hoofdstuk 3 – Investeringen en overheveling projectbudgetten **15**

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen 15

3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten 23

Hoofdstuk 4 – De Bolder **25**

Leeswijzer

Het doel van de halfjaarrapportage is de raad te informeren over de inhoudelijke en financiële afwijkingen over de eerste helft van 2022.

De afspraak met de gemeenteraad is dat over de afwijkingen gerapporteerd moet worden, naast dat de rapportage de mogelijkheid biedt om extra budget te vragen. Dit laatste is alleen mogelijk als dit voldoet aan de drie O's, onvoorzien, onuitstelbaar en onoverkomelijk.

In deze halfjaarrapportage komt aan de orde:

- Hoofdstuk 1: Actuele zaken
- Hoofdstuk 2: Financiële ontwikkelingen
- Hoofdstuk 3:
  3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen
  3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten
- Hoofdstuk 4: De Bolder

In hoofdstuk 1 zijn, conform de gemaakte afspraken, per programma de financiën gecombineerd met de beleidsmatige toelichting op mogelijke afwijkingen.

In hoofdstuk 2 zijn de financiële consequenties in totaliteit opgenomen van deze halfjaarrapportage. In dit hoofdstuk ook een korte terugblik naar de programmarekening 2021, de tussenstand van de geactualiseerde MeerJaren raming, de stand van de Algemene Reserve en een toelichting op de uitkomsten van de Mei-circulaire 2022.

In het hoofdstuk 3 is de voortgang in de realisatie van investeringen en overheveling budgetten opgenomen, waarbij ook een aantal investeringen worden afgesloten.

Planning halfjaarrapportage

Halfjaarrapportage 2022	Onderwerp	Betrokken
19-07-2022	Tweede behandeling concept halfjaarrapportage in college	College
25-07-2022	Verzenden halfjaarrapportage naar raadsfracties	Advies & Ondersteuning
03-08-2022	Persconferentie voorbereiden	Advies & Ondersteuning/ Communicatie
23-08-2022	Vergadering Auditcommissie	Auditcommissie
06-09 / 07-09-2022	Bespreking halfjaarrapportage in raadscommissie	Raadscommissie
21-09-2022	Vaststelling halfjaarrapportage in raad	Raad

Bestuurlijke boodschap

Als college presenteren wij u onze eerste bestuurlijke rapportage, de halfjaarsrapportage 2022.

Deze rapportage, op inhoudelijke en financiële afwijkingen, laat per programma zien welke mutaties er op dit moment zijn ten aanzien van het vastgestelde beleid in de programmabegroting 2022. De algehele conclusie is dat er op de taakvelden nagenoeg geen beleidsmatige afwijkingen gemeld hoeven te worden. Een bevestiging van het feit dat we op Texel er met z'n allen de schouders onder kunnen zetten, ook in moeilijke tijden, om te zorgen dat de gemaakte afspraken worden nagekomen.

Het nieuwe coalitieprogramma "Bouwen aan vertrouwen voor een sociaal en duurzaam Texel" is inmiddels grotendeels doorgerekend en in een meerjarige planning gezet. In de programmabegroting 2023-2026 zullen de eerste uitkomsten van het nieuwe akkoord als voorstel worden meegenomen. Over een aantal weken (eerste week oktober) zult u onze programmabegroting toegezonden krijgen.

Op dit moment, vlak na de ontvangst van de meicirculaire 2022, is onze financiële positie uitstekend te noemen. Alle jaarschijven hebben een fors overschot, in ieder geval tot 2026. Het Rijk gaat voor de jaren 2022 tot en met 2026 fors in de buidel tasten, om de economie op macroniveau blijvend te stimuleren. Op gemeentelijk niveau heeft dat, in het kader van de afspraken "gezamenlijk de trap op en gezamenlijk de trap af" positieve gevolgen voor het Gemeentefonds. Het Gemeentefonds groeit met ongeveer € 5 miljard tot 2026. In dat jaar halveert het rijk dit bedrag en staan gemeenten voor het "financiële ravijn". Voor Texel geldt dit in iets mindere mate: wij hebben in de afgelopen jaren een structurele financiële buffer opgebouwd, die ook in 2026 nog voldoende is om zwarte cijfers te schrijven. Ook onze incidentele buffer, de algemene reserve, is goed gevuld met ruim € 14 miljoen na de halfjaarrapportage.

Op basis van deze cijfers hoeven er dus geen beleidsmatige voorstellen te worden gedaan om de financiën op orde te krijgen. Er zijn wel een tweetal aandachtspunten die we op basis van de meicirculaire aan u mee willen geven.

- In het kader van de herverdeling van het gemeentefonds is er een risico dat de "Overige Eigen Middelen" (= voor ons voornamelijk de toeristenbelasting) op een andere wijze dan nu toegerekend worden aan de gemeenten. Voor onze gemeente zou dat kunnen betekenen dat we fors minder uit het gemeentefonds zullen ontvangen, net als veel andere toeristische gemeenten. Samen met de Wadden en een aantal andere toeristische gemeenten proberen we zitting te krijgen in een landelijke onderzoekscommissie die mede adviseert op dit onderwerp.
- Daarnaast ligt (wederom) het voorstel "Herziening gemeentelijk belastinggebied" op de bestuurstafel in Den Haag. Hierin worden onder andere voorstellen gedaan om de Forensenbelasting (heffing niet-Texelaars tweede woning) af te schaffen onder gelijktijdige invoering van een gemeentelijk ingezetenenheffing. Voor de Texelse gemeenschap betekent invoering van dit rapport geen financiële vooruitgang.

De oorlog in de Oekraïne, de ontwikkelingen rondom het Corona virus, de explosieve inflatie en de ontwikkelingen rondom de Algemene Uitkering, blijven grote onzekerheden voor de komende bestuursperiode. Met die wetenschap in het achterhoofd gaan wij samen met u werken aan een sociaal en duurzaam Texel.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
de secretaris, de burgemeester,

drs. E.C. van der Bruggen M.C. Uitdehaag



Hoofdstuk 1 - Actuele zaken

In het hoofdstuk actuele zaken wordt u geinformeerd over (financiële) afwijkingen van het beleid per programma.

Programma 1: Voor en door bewoners

Structureel voordeel € 8.795 en Incidenteel voordeel € 158.687.

Afhandelen bezwaarschriften

De samenwerking met Hollands Kroon voor de gezamenlijke commissie bezwaarschriften is met 3 jaar verlengd (loopt nu t/m 2024) Er wordt voor wat betreft de secretaris van de commissie gewerkt met een inhuurconstructie. De coördinator wordt per gemeente intern ingevuld. We verwachten daarmee binnen de begrote kosten te blijven.

Waddensamenwerking

Het Programma Waddeneilanden en het Uitvoeringsplan Waddeneilanden - met haar 5 Programmalijnen - is door alle vijf gemeenteraden vastgesteld. Thans wordt gewerkt aan het concretiseren van projecten met als doel dat in te dienen als een Regiodeal op het moment dat de tender wordt opengesteld. Het programma is gericht op versterking van de samenwerking in het kader van Verbrede Welvaart.

Gemeenschappelijke regeling de Wadden (structureel voordeel € 23.795)

De begroting van GR De Wadden is door de veranderde systematiek van de btw verrekening te hoog opgenomen. De begroting 2022 kan structureel verlaagd worden met € 23.795, zodat de budgetten weer aansluiten bij de vastgestelde begroting 2022 van GR De Wadden.

Belastingen en Heffingen (structureel nadeel € 15.000 en incidenteel nadeel € 11.313)

- Onroerende Zaak Belastingen: de hogere taxatie waarden in de afgelopen jaren hebben geleid tot meer gehonoreerde bezwaarschriften en dus lagere waardes. De begrote opbrengsten moeten naar beneden worden bijgesteld. Structureel nadeel € 60.000.
- In de afgelopen twee jaren zijn relatief veel verhuur objecten belastingplichtig voor de Forensenbelasting geworden. De opbrengsten zijn daardoor te laag geraamd en moeten naar boven worden bijgesteld. Structureel voordeel € 80.000.
- De opbrengsten voor de precarioheffing zijn lager geworden, mede doordat voor veel ondernemers de belastingplicht is veranderd van jaarrond naar de zomerperiode. Structureel nadeel € 35.000.
- Evenals in voorgaande (corona) jaren konden bepaalde doelgroepen geen of minder gebruik maken van de door hun aangevraagde en betaalde dienst bij de gemeente Texel. Als tegemoetkoming voor de maatregelen van de Rijksoverheid in verband met het coronavirus over de periode 12 november 2021 – 16 februari 2022 is € 11.313 incidenteel beschikbaar gesteld. Dit betrof voornamelijk precariobelasting voor terassen.

Rentelasten (incidenteel voordeel € 170.000)

De rentelasten voor de gemeente kunnen eenmalig met € 170.000 verlaagd worden in verband met de ontvangen afkoopsommen voor de exploitatie van de haven en een aantal wegen. Met de programmabegroting 2023 wordt dit voordeel structureel meegenomen.

Programma 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Structureel nadeel € 126.130 en Incidenteel nadeel € 373.577.

Subsidies

Jeugdwerk (incidenteel nadeel € 96.600, incidenteel voordeel € 96.600)

In aanvulling op de al ontvangen NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden is er in 2022 nog € 96.598 ontvangen. Deze middelen worden ingezet voor extra inzet op de psychische gezondheid van de jeugd, inzet van een gespecialiseerde online-jongerenwerker, voor schoolmaatschappelijk werk, een pilot kenniswerkplaats en nog nader te bepalen doelen.

Werk en inkomen

Uitkeringen (Incidenteel voordeel € 50.000)

Het aantal bijstandsuitkeringen was eind mei 115. Door de plaatsing van statushouders is het de verwachting dat de uitgaven van dit budget in de tweede helft van het jaar zullen stijgen. De rijksbijdrage is gebaseerd op de aantallen van 2 jaar geleden. In de prognose verwachten wij een voordeel van ongeveer € 50.000.

Minimabeleid

Energietoeslag

Met de meicirculaire wordt een bedrag van € 406.000 toegevoegd aan de algemene uitkering voor het verstrekken van een eenmalige bijdrage aan minima voor de gestegen energiekosten. In januari heeft het college al besloten aan de Texelse minima een bijdrage van € 200 voor eenpersoons- of € 300 voor meerpersoonshuishoudens te verstrekken. Op basis van uitbreiding van de regeling wordt deze bijdrage verhoogd tot € 800 voor eenpersoons- en € 900 voor meerpersoonshuishoudens. De verwachting is dat de lasten binnen de beschikbare rijksbijdrage blijven.

Peuteropvang (structureel nadeel € 15.000)

De vraag naar peuteropvang neemt structureel toe, dit komt omdat er meer kinderen gebruik maken van een gemeentelijke peuterplaats door een toename van het aantal statushoudergezinnen met kinderen.

Vroeg- en voorschoolse educatie (incidenteel voordeel € 26.423)

De vraag naar vroeg- en voorschoolse educatie neemt structureel toe, vanwege een hoger aantal geïndiceerde kinderen dan voorzien. Er zijn relatief veel jongere statushoudergezinnen met kinderen die in aanmerking komen voor vroeg- en voorschoolse educatie op Texel komen wonen. De door het Rijk beschikbaar gestelde GOAB-gelden (Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid) worden ingezet voor vroeg- en voorschoolse educatie. Dit is voldoende om de verwachte kosten te dekken waardoor het beschikbare budget VVE van € 26.423 overblijft.

Wmo (structureel nadeel € 125.000)

Het budget voor huishoudelijke hulp lijkt op dit moment toereikend. Alleen is er sprake van een wachtlijst bij zorgaanbieders. Dit wordt veroorzaakt door personeelstekort, er wordt op dit moment door het sociaal team en de aanbieders met creatieve oplossingen gewerkt.

Op de kosten voor vervoersvoorzieningen is een structurele toename zichtbaar. Voorgesteld wordt structureel € 25.000 bij te ramen.

Het budget voor woningaanpassingen lijkt nu structureel ontoereikend te zijn. Naast de stijgende vraag stijgen ook de onderhouds- en servicekosten. Voorgesteld wordt om het structurele budget te verhogen met € 50.000. Hierbij is nog geen rekening gehouden met eventuele (onvoorziene) incidentele grote woningaanpassingen.

Sinds de invoering van de eigen bijdrage blijkt dat de ontvangsten vanuit het CAK lager zijn dat wat hiervoor in de begroting is opgenomen. Jaarlijks moet in de jaarrekening een tekort worden gemeld van circa € 50.000. Voorgesteld wordt nu om de geraamde opbrengsten met € 50.000 te verlagen.
Het kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage van de huishoudelijke hulp in de Wmo, de beoogde implementatiedatum is niet eerder dan 2025.

Jeugdhulp (incidenteel nadeel € 450.000)

In 2022 wordt er net als in 2021 een tekort op jeugdhulp verwacht. Op dit moment is de schatting een tekort van € 450.000, wat een kleiner tekort is dan in 2021. De wijzigingen rondom het woonplaatsbeginsel pakken voor de gemeente Texel financieel gunstig uit.
Het tekort wordt, net als in 2021, o.a. veroorzaakt door inzet schoolmaatschappelijk werk door MEE. Hiervan wordt in 2023 de inzet geëvaluteerd. Daarnaast is er in 2022 sprake van enkele dure gesloten trajecten.

Preventie in het sociaal domein (structureel voordeel € 31.370)

Voorgesteld wordt om structureel € 31.370 af te ramen voor inzet verslavingszorg. De Brijder heeft sinds 2019 geen zelfstandige inloop/steunpunt meer op Texel wegens te weinig cliënten en is sinds die tijd een samenwerking gestart met 'de Skuul'. Op het moment dat er aanvullende expertise noodzakelijk is, dan kan er door de Brijder een consult op het eiland worden verzorgd of een nieuw voorstel worden gedaan.

Veilig thuis (structureel nadeel € 17.500)

Als gevolg van de gestegen kosten, met name door extra inzet personen voor casussen, is ook onze bijdrage aan Veilig Thuis Noord-Holland Noord gestegen.

De Bolder

Het jaar 2022 is een onderzoeksjaar waarin het huis van ontwikkeling en een duurzame, toekomstbestendige Bolder het onderwerp is.
Voor overige en aanvullende informatie omtrent de Bolder wordt verwezen naar Hoofdstuk 4.

Programma 3: Mooi en gastvrij Texel

Structureel nadeel € 73.000 en Incidenteel nadeel € 5.000.

Strand (structureel nadeel € 13.000)

De kosten voor de strandbewaking zijn gestegen als gevolg van het toekennen van de indexatie. In totaal structureel € 13.000.

Openbaar Groen, maaibestek (structureel nadeel € 60.000 en incidenteel nadeel € 5.000)

Het maaibestek moest opnieuw aanbesteed worden. Het bestaande budget moet met ongeveer 60% verhoogd worden (€ 60.000) om het werk uitgevoerd te krijgen. Daarnaast moest één van de motoren van een maaimachine vernieuwd worden, extra lasten € 5.000.

Sail 2022 en 2023

Het contract voor Sail 2023 is getekend. Er wordt voor de informele Sail in 2022 geen programma voorbereid omdat er geen duidelijkheid gegeven kon worden of er Tall Ships naar Oudeschild komen.

Programma 4: Texel werkt!

Structureel nadeel € 20.000 en Incidenteel nadeel € 4.000.

Stabiele economie

De Texelse economie stabiliseert steeds meer. Het tekort aan werknemers blijft een zorgpunt. Werkgevers zijn via HR-netwerk bezig om oplossingen in kaart te brengen.

Dorpscentra behoren visitekaartjes te zijn

Nog niet alle acties uit de Retailvisie zijn uitgewerkt. In 2020 en 2021 is vanwege Corona hier geen prioriteit aangegeven, hierdoor zijn is een achterstand ontstaan in de geplande acties.

Bedrijvigheid

De regionale strategische visie Werklocaties met het convenant zijn vastgesteld. Hierdoor weten we in welke richting ontwikkelingen mogelijk zijn.

Haven Oudeschild (structureel nadeel € 12.000)

Het beheer- en exploitatieplan dat voor 40 jaren de onderhoudsstatus weergaf is niet vastgesteld door de gemeenteraad. Wel is akkoord gegaan met een beheerplan voor vijf jaren. De exploitatie-gedachte wordt de komende tijd verder onder de loep genomen.

Met ingang van 2023 moet gewerkt worden met een nieuw havenregistratiesysteem. Dit komt door de verplichte koppeling met Portbase (Havenbeveiligingswet) waar het huidige en verouderde systeem niet geschikt voor is. De inwerkingtreding van Portbase is in een stroomversnelling gekomen en per 1 januari 2023 verplicht. De structurele extra lasten zijn € 12.000 per jaar.

Markt (structureel nadeel € 8.000)

Er zijn hogere onvoorziene stroomkosten door nieuwe marktkasten met een hoger amperage en door de ingebruikname van de Waag die nu verhuurd is aan een lokale ondernemer. Meerkosten structureel € 8.000.

Vogelgriep (incidenteel nadeel € 4.000)

Door de vogelgriep zijn de kosten voor het afvoeren van de dode vogels (incidenteel) verhoogd met € 4.000.

Programma 5: Toekomst voor de Jeugd

Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB)

Met de schoolbesturen van Texelse basisonderwijs en de voorschoolse voorzieningen zijn in 2021 plannen tot stand gekomen en in uitvoering gebracht voor de aanpak van onderwijsachterstanden. Nog niet alle middelen voor de GOAB-periode 2019-2022 zijn besteed. Met de partners wordt onderzocht of er nog aanvullende wensen zijn.

Programma 6: Samen beleven en bewegen

Structureel nadeel € 1.689

Evenementen

In het eerste halfjaar van 2022 kwamen het aantal evenementen, na de coronaperiode, weer gestadig op niveau. In totaal zijn er voor 2022 112 evenementen aangemeld, waarvan 50 gepland in het eerste halfjaar. Hiervan zijn er 7 ingetrokken vanwege onzekerheid door corona en/of organisatorische redenen.

Lokale omroep Texel (structureel nadeel € 1.689)
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.

Zwembad Molenkoog
De financiële consequenties voor de gestegen energieprijzen voor gas en elektra zijn nog niet bekend. Vooralsnog zullen deze worden meegenomen met de programmarekening 2022. Er moet wel rekening worden gehouden met een substantiële stijging van deze kosten.

Programma 7: Duurzaam, schoon en innovatief
Structureel voordeel € 5.000 en Incidenteel nadeel € 107.000

Duurzaam (per saldo structureel voordeel € 5.000)
- Rijksbijdrage bestemd voor energiebesparende maatregelen ter bestrijding van energiearmoede wordt in de loop van 2022 opgesteld met inbreng van sociale partners. Deze bijdrage zal in 2022 worden verdubbeld, zo heeft het Rijk aangekondigd. De extra inkomsten en uitgaven zijn € 87.965.
- Er zijn een aantal subsidie maatregelen samengevoegd, de uitvoeringskosten kunnen met € 5.000 verlaagd worden.

Tractiemiddelen (incidenteel nadeel € 7.000)
De reparatie aan de arm van een zijlader heeft geleid tot € 7.000 extra (niet begrote) lasten.

Regio (incidenteel nadeel € 40.000)
Bestuurlijk is toegezegd aan de kop-regio € 40.000 over de jaren 2022 en 2023 bij te dragen voor de Strategie Klimaatadaptatie 2021-2026 (vastgesteld door de raad op 16 juni 2021). In het raadsbesluit zijn deze middelen niet expliciet benoemd en beschikbaar gesteld en daarom nu meegenomen in de halfjaarrapportage.

Riool (incidenteel nadeel € 60.000)
Het budget voor het aanpassen van de riolering Schilderend moet verhoogd worden met € 60.000 vanwege onvoorziene kostenstijgingen door bodemvervuiling en gestegen prijzen.

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid
Structureel nadeel € 377.500 en Incidenteel voordeel € 31.500

Openbare verlichting (structureel nadeel € 30.000)
Dit gaat om inhuur van ingenieursdiensten voor het begeleiden van de contracten van de openbare verlichting. Hiervoor is specifieke kennis noodzakelijk. De structurele kosten bedragen € 30.000.

Wegen (structureel nadeel € 400.000 en incidenteel voordeel € 31.500)
In 2021 is een bedrag van Rijkswaterstaat ontvangen voor de afkoop wegen. De begrote jaarlijkse ontvangst ad € 88.500 van RWS voor de wegen vervalt. Daarnaast valt het extra budget voor bermverharding van € 120.000, beschikbaar gesteld via actieplan Mobiliteit, vrij. Beide bedragen voor 2022 incidenteel, structureel zijn deze bedragen al meegenomen in de meerjarenraming Perspectiefnota 2023.
De prijzen van asfalt en bestratingsmateriaal inclusief de bijbehorende werken stijgen fors, met in mei 2022 een indexatie van 40%. Door extra budget van € 400.000 beschikbaar te stellen voor groot en klein onderhoud wegen, voorkomen we dat er dit jaar veel minder werk kan worden uitgevoerd dan gepland. De kans dat deze prijsstijgingen de komende jaren teniet worden gedaan lijkt gering.

Parkeren (structureel voordeel € 55.500)
De opbrengst naheffingsaanslagen is niet aangepast aan de prognose 2022. Het begroot bedrag kan met € 55.500 naar boven worden bijgesteld op basis van ongeveer 500 naheffingsaanslagen.

Startersleningen (structureel nadeel € 3.000)
Er is € 600.000 extra budget beschikbaar gesteld voor de Startersleningen (dit was € 2.200.000). Het budget voor de externe beheerskosten ad 0,5% moet daardoor verhoogd worden met € 3.000.

Programma 99 Overhead
Incidenteel voordeel € 243.256

Personeel en organisatie (incidenteel nadeel € 860.000)
- De CAO die eind 2021 is voorgelegd en in 2022 is bekrachtigd levert onvoorziene nadelen op. In de CAO is een salarisverhoging van 3,9%, een eenmalige uitkering en eenmalige onkostenvergoeding opgenomen. Daarnaast is vanaf 2022 een thuiswerkvergoeding aan de orde. Er is in de begroting rekening gehouden met een CAO verhoging van 2%. De extra CAO verhoging van 1,9% bedraagt € 298.000 structureel en wordt hier incidenteel meegenomen. Vanaf 2023 is dit bedrag meegenomen in de perspectiefnota 2023. De eenmalige onkostenvergoeding is € 210.000.
- Langdurig zieken vragen intensieve begeleiding die extern wordt ingehuurd. Het ziekteverzuimpercentage over de laatste 12 maanden bedraagt 6,22% (tot en met mei 2022). 4,94% betreft langdurig verzuim. Door het hoge percentage langdurig zieken in combinatie met de krappe arbeidsmarkt lopen ook de kosten voor inhuur bij vervanging van langdurig zieken stevig op. Hiervoor wordt een eenmalig extra budget van € 330.000 gevraagd.
- De huidige arbeidsmarktsituatie brengt ons nieuwe uitdagingen. Medewerkers kunnen makkelijk een andere baan krijgen en pakken die kans daardoor nu sneller en het wordt moeilijker om nieuwe mensen aan te trekken. We hebben veel vacatures en de markt is zeer krap waardoor de kosten stevig oplopen. De verwachting is dat eenmalig € 22.000 extra nodig is voor werving.

Rationeel gebouwenbeheer (incidenteel voordeel € 101.000)
Dit is een administratieve mutatie van de begroting en levert een structureel voordeel van € 101.000 op (lagere storting in het rationeel gebouwenbeheer). In deze rapportage is rekening gehouden met een incidenteel voordeel. Vanaf 2023 is dit voordeel meegenomen in de perspectiefnota 2023.

Vrijval afschrijvingslasten (incidenteel voordeel € 1.002.256)
Er kan € 1.002.256 eenmalig vrijvallen door latere uitvoering van diverse projecten. Het gaat o.a. om Postweg-Nieuwlanderweg en andere infrastructurele werken, Thijssehuis, tractie en fietspaden SBB.

Paragraaf D: Bedrijfsvoering

ICT

Begin 2022 is er gestart met het uitleveren van de ICT-middelen voor medewerkers thuis. Hiermee voldoen we als werkgever aan de arbo-eisen van het hybride werken. Daarna zijn we gestart met het voorbereiden van een pilot om het gebouw van Gemeentewerken volledig hybride in te richten. Alle werkplekken zijn ingericht zodat er met laptops gewerkt kan worden en alle medewerkers die een binnen functie hebben zijn voorzien van een laptop. De ervaringen worden later dit jaar geëvalueerd.

Er is een app ontwikkeld om werkplekken te kunnen reserveren, collega's te kunnen opzoeken en bezetting per gebouw te analyseren. Deze informatie kan worden gebruikt voor de gebouwenstrategie die later dit jaar wordt bepaald.

Op dit moment loopt het uitnutten van de budgetten nog volgens plan, maar de verwachting van de schaarste aan grondstoffen zal de prijzen van ICT-middelen opdrijven en de levering ervan vertragen. Op dit moment ervaren we daar nog geen grote gevolgen van, maar die gaan later dit jaar vast ontstaan.

Communicatie/participatie beleid

In 2022 is de Texelse aanpak voor burgerparticipatie vastgesteld. Bij de implementatie hiervan heeft de Kwartiermaker Burgerparticipatie een centrale rol. Hij/zij is het aanspreekpunt en de aanjager binnen de organisatie voor participatieprojecten. Momenteel vindt de werving & selectie plaats en het is nog steeds de bedoeling dat deze functionaris in september 2022 aanvangt. Bij de implementatie hiervan worden stakeholders waaronder de gemeenteraad regelmatig betrokken over de stand van zaken.
Zodra het Coalitieprogramma is uitgewerkt in een Uitvoeringsprogramma en vastgesteld is, volgt het Communicatie Uitvoeringsprogramma hierop. Ook worden de speerpunten van de communicatievisie waar nodig geactualiseerd.

Paragraaf F: Financiering

Er is een lening van € 8 miljoen vervroegd aangetrokken per 2 september 2022 vanwege de verwachting dat de rente verder oploopt. Deze lening vervangt een lening van € 8 miljoen die op dezelfde dag geheel wordt afgelost. De nieuwe lening wordt in 15 jaar lineair afgelost. De rente bedraagt 2,44%. De rentelasten zijn gewaarborgd in de reguliere begroting.

Hoofdstuk 2 - Financieel

2.1 Uitkomsten financieel halfjaarrapportage

Onderstaand resumé per programma van de uitkomsten van de halfjaarrapportage.

resumé		
	Totaal structureel	Totaal incidenteel
programma 1	€ 8.795	€ 158.687
programma 2	€ -126.130	€ -373.577
programma 3	€ -73.000	€ -5.000
programma 4	€ -20.000	€ -4.000
programma 5	€ 0	€ 0
programma 6	€ -1.689	€ 0
programma 7	€ 5.000	€ -107.000
programma 8	€ -377.500	€ 31.500
programma 99	€ 0	€ 243.256
Subtotaal programma's	€ -584.524	€ -56.134
Algemene uitkering meicirculaire 2022 na labeling	€ 0	€ 2.529.858
extra kapitaallasten	€ -11.044	€ 0
overhevelingen		€ 5.468
Totaal halfjaarrapportage	€ -595.568	€ 2.473.724

* -Min is nadeel

De verwerking van de halfjaarrapportage geeft onderstaande tussenstand van de meerjarenraming (2.3) en de algemene reserve (2.4).

2.2 Resultaat programmarekening 2021

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief rekeningresultaat. Bij de analyse van het rekeningresultaat zijn er een aantal posten die structureel financiële consequenties hebben. Deze zijn verwerkt in de halfjaarrapportage. Het betreft o.a. opbrengst parkeren, een aantal uitgaven binnen het sociaal domein, waaronder de WMO (vervoer en woningaanpassingen), rente, de gemeenschappelijke regeling De Wadden en diverse belastingen.

2.3 Tussenstand meerjarenraming 2023-2026

Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
Tussenstand per perspectiefnota 2023 obv septembercirculaire 2021	1.120	1.057	1.175	899
Tussenstand na verwerking meicirculaire 2022 en raadsbesluiten t/m 22 juni 2022	2.529	2.859	3.792	784

In de tussenstand na verwerking meicirculaire 2022 is ook rekening gehouden met een aangepast bedrag voor indexatie. In de perspectiefnota 2023 was het uitgangspunt nog 1,9%, nu 3%. Hetzelfde geldt voor de index van de leges en de OZB. Daarnaast is rekening gehouden met de uitkomst van deze halfjaarrapportage 2022.

Winstwaarschuwing: In het kader van de herverdeling gemeentefonds is het rijk nog bezig met een onderzoek naar de herverdeling van de overige eigen middelen waaronder de toeristenbelasting. Dit kan nog een behoorlijke nadelige impact hebben. Ook het voorstel “uitbreiding gemeentelijk belastinggebied” kan negatieve gevolgen hebben doordat mogelijk de forensenbelasting wordt afgeschaft.

2.4 Tussenstand algemene reserve

Onderaan zijn alle raadsbesluiten tot met de raad van 22 juni 2022 verwerkt

Tussenstand per perspectiefnota 2023	**7.753.914**
Raad 16/2/2022 Inkoop- en aanbesteding (fin.cons.stonden niet in het besluit vandaar nu pas ontdekt)	-25.000
Raad 25/05/2022 Ontwikkel- en tenderstrategie locaties Jozef- en Fonteinschool	-80.000
Raad 24/05/2022 Herberekening grondexploitaties	132.000
Raad 22/06/2022 Rekeningresultaat 2021	4.612.669
Raad 22/06/2022 Begroting de Waddeneilanden 2023 extra bijdrage	-54.361
Mutaties halfjaarrapportage 2022 incidenteel	2.473.724
Mutaties halfjaarrapportage 2022 strcutureel dekking inc. in 2022	-595.568
Tussenstand per halfjaarrapportage 2022	**14.217.378**

Dit is € 12.217.378 boven de ondergrens van € 2 miljoen.

2.5 Meicirculaire 2022

Financiele consequenties 2022

De algemene uitkering, meicirculaire 2022 is voor het begrotingsjaar 2022 € 3.306.422 hoger dan met de prognose meicirculaire 2021 voor dit jaar. De verhoging is het gevolg van o.a. een hoger accres (samen trap op samen trap af). De omvang van het gemeentefonds is namelijk gekoppeld aan de ontwikkelingen van de rijksuitgaven. Daarnaast is een bedrag ontvangen voor compensatie energietoeslag lage inkomens, uitvoeringskosten klimaatakkoord en jeugdzorg.

Algemene uitkering 2022 o.b.v. meicirculaire 2021	**27.311.779**	**Structureel**
Mutatie algemene uitkering 2021 o.b.v. meicirculaire 2021	3.306.422	Incidenteel
Algemene uitkering 2022 o.b.v. meicirculaire 2021	**30.618.201**	
Mutatie meicirculaire 2022 t.o.v. meicirculaire 2021	3.306.422	Incidenteel
Labelen (specificatie onderaan)	-/-776.564	Incidenteel
Resteert voor de algemene reserve	**2.529.858**	**Incidenteel**

Deze posten worden toegevoegd aan de bestaande budgetten voor de genoemde taken.

30.883	Extra capaciteit BOA's
155.759	Uitvoeringskosten klimaatakkoord
4.452	Inburgering
13.130	Jeugd/voogdij 18+
106.256	Participatie/re-integratie
3.713	Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang
8.325	Bijzondere bijstand II (5e steunpakket)
16.550	Gemeentelijk schuldenbeleid II (5e steunpakket)
2.818	Aanvullende pakket re-integratie II (5e steunpakket)
8.305	Impuls Re-integratie II (5e steunpaket)
1.890	Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen
6.608	Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg
5.994	Wet Open Overheid structureel
5.694	Digitale voorzieningen (niet transactiegerichte voorzieningen GDI, Mijn overheid, Digid en BSN)
406.187	Energietoelage lage inkomens
776.564	Totaal labelingen

Financiële consequenties meicirculaire 2023-2026

De uitkomst van de meicirculaire 2022 is ook meerjarig positief ten opzichte van de septembercirculaire 2021. Voornaamste oorzaak is een stijging van het accres (samen trap op, samen trap af) met zo'n 5 miljard cumulatief tot 2025 landelijk. Vanaf 2026 wordt dit accres weer gehalveerd. De herverdeling van het gemeentefonds is uiteindelijk positief voor de gemeente Texel (€ 30,34 per inwoner meer algemene uitkering). Ook worden gemeenten gecompenseerd voor de tekorten op de jeugdzorg. Een aantal integratie uitkeringen zijn overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit heeft een positief effect voor de berekening van de hoogte van de algemene uitkering omdat deze bedragen dan meegenomen worden in het accres. Verder is wederom de opschalingskorting tijdelijk geschrapt (lagere apparaatskosten door samenwerken) en heeft de verdeelsleutel "vast bedrag per gemeente" een postitief effect op kleinere gemeenten. Daarnaast ontvangen gemeenten fors meer voor gestegen loon- en prijsinflatie.

Let wel: In het kader van de herverdeling gemeentefonds is het rijk nog bezig met een onderzoek naar de herverdeling van de overige eigen middelen waaronder de toeristenbelasting. Dit kan nog een behoorlijke nadelige financiële impact hebben voor de gemeente. Ook het voorstel "uitbreiding gemeentelijk belastinggebied" kan negatieve financiële gevolgen hebben, doordat mogelijk de forensenbelasting wordt afgeschaft.

De raad is vooruitlopend op de behandeling van de halfjaarrapportage 2022 via een RIB geinformeerd.

Hoofdstuk 3 – Investeringen en overheveling projectbudgetten

Onderstaand wordt u geïnformeerd over de realisatie van de investeringen en de overheveling van de projectbudgetten door middel van onderstaande toelichting op de kleuren.
Ook is met de gemeenteraad afgesproken dat er alleen gerapporteerd wordt over afwijkingen. Staat de investering/overheveling projectbudget op drie keer groen, dan is de investering niet opgenomen, behalve langer lopende investeringen (kredietaanvraag – overheveling voor 2018).

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage
**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;

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raads-besluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afronding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
712033 bluswatervoorziening natuurgebied aanl.	50.000	2017	38.333	2022/2023				Krediet is beschikbaar gesteld voor 5 brandputten. 2 daarvan zijn gerealiseerd. Het krediet is te laag (5 x € 10.000). De verwachting is dat de putten 2x zoveel kosten. Hoe dit komt is toegelicht in navolgend hoofdstuk “aanvraag krediet-wijzigingen”.
721010 ondergrondse afvalbakken voor restafval	236.611	2018	220.914	2023				Uitvoering bijna gereed.
721011 afvalbakken voor zwerfvuil vervangen	33.057	2018	24.720	2023				Beperkt aantal bakken moet nog worden geplaatst.
772313 zonnepanelen zonnepark	1.067.455	2019	892.330					Restant krediet bestemd voor realisatie zonne-carports parkeerterreinen. Krediet wordt dit jaar afgesloten.
790056 houtversnipperaar	40.500	2019	0	2024				Houtversnipperaar doorgeschoven naar 2024

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raads-besluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afronding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
								i.v.m. goede staat van huidige machine.

790059 vervanging auto technische dienst	50.000	2020	0	2024				Opdracht verleend, wacht op levering.
790061 auto plantsoen	39.500	2021	0	2023				Wordt naar elektrisch alternatief gekeken.
790063 vervangen vrachtwagen bz-vr-29	320.000	2022	24.034	2023				Opdracht verleend, ivm lange levertijd verwacht in 2023.
791033 iseki vervangen	25.700	2022	0	2023				Is € 45.000 benodigd. Het budget is te laag begroot voor de tactor die benodigd is voor de werkzaamheden. Tevens een kostenstijging in de automotive industrie meegenomen.
793132 ICT werkplekken	83.469	2015	78.615	2022				In het project hybride werken kijken we naar de werkplekken als geheel en hebben we dit krediet nodig om de werkplekken te laten voldoen aan het hybride werken. Dit krediet zal dit jaar dus volledig besteed worden.
793164 cad werkplekken	12.500	2019	0	2023				In het project hybride werken kijken we naar de werkplekken als geheel en hebben we dit krediet nodig om de werkplekken te laten voldoen aan het hybride werken. Dit krediet zal volgend jaar dus volledig besteed worden.
793165 alarmsysteem balie en spreekkamers	25.000	2020	0	2022				Reserverings- en alarmsysteem zal dit jaar aangeschaft en vervangen gaan worden.
793166 digitale aansluiting op omgevingswet	35.000	2020	31.635	2023				De invoering van de omgevingswet is nog steeds niet geaccordeerd. Doordat er wel steeds nieuwe en veranderende inzichten moeten worden doorgevoerd lopen de kosten tot het moment van invoering door.

793167 vervanging 30 werkplekken	10.000	2020	0	2023				In het project hybride werken kijken we naar de werkplekken als geheel en hebben we dit krediet nodig om de werkplekken te laten voldoen aan het hybride werken. Dit krediet zal volgend jaar dus volledig besteed worden.
793168 vervangen digitale handtekening	20.000	2020	9.707	2023				Er wordt onderzocht of het toevoegen van digitale handtekeningen voor teams zoals het sociaal domein of HR voordelen biedt t.o.v. van de huidige procesgangen. Mocht dit positief beoordeeld worden dan worden deze handtekening in 2023 aan de procesgangen toegevoegd.
793169 30 ict werkplek verv.	10.000	2020	0	2023				In het project hybride werken kijken we naar de werkplekken als geheel en hebben we dit krediet nodig om de werkplekken te laten voldoen aan het hybride werken. Dit krediet zal volgend jaar dus volledig besteed worden.
793170 ict omgeving vervangen	42.000	2022	0	2023				Deze investering is in een inschatting die gemaakt is bij de vervanging van de complete ICT-omgeving in 2019/ 2020. Op dit moment wordt onderzocht wat de daadwerkelijke groei van de data is en wat de kosten van de uitbreiding werkelijk bedragen.

793171 zaaksyst aansl regionaal e-depot	10.000	2022	1.354	2023				Aansluiting van het zaaksysteem op het regionaal e-depot. Verwachting is dat hier wel een overschrijding op de investering kan ontstaan.
793174 wifi apparatuur vervangen	20.000	2022	0	2022				Wifi apparatuur vervangen die het hybride werken volledig ondersteund zoals de wifi6(e) standaarden. Door de gestegen elektronica prijzen zullen we extra krediet/ budgetten in moeten zetten om de vervanging volledig te kunnen implementeren.
793176 scanner interne post	10.000	2022	10.783	2022				Scanner vervangen. Kosten hoger dan verwacht door gestegen elektronica prijzen.
Thijssehuis: 754122 cultuurcentrum (gebouw) 754123 (install.en vaste inr.) 754125 deel radio texel 754124 (parkeer-voetpad-vlonder)	 5.330.279 3.130.481 240.000 72.000	2021	 372.482 ex 0 0 0	2024				Raad is per rib geïnformeerd over stand van zaken Thijssehuis (zaaknr. 3080265). Aanvullende besluitvorming september 2022.
720110 inrichting hogereind voorbereiden	20.661	2018	10.853	2023				In voorbereiding, uitvoering 2022.
720119 rotonde keesomlaan	254.000	2018	0	onbekend				De uitvoering ligt bij de provincie.
720158 inrichten-aanpassen emmalaan		2021	37.881	2023				Uitvoering wordt zo spoedig mogelijk gerealiseerd. Gesprek met provincie over afwijken van subsidievoorwaarden.

720115 herinr.den burg zuid terrein	392.512	2018	3.260.869	2023				Enkele aanpassingen in de nieuwe situatie zijn niet geraamd. Met name rondom boulevard achter scholen. Hiervoor wordt extra budget gevraagd , naast extra middelen in verband met meer resten van de oude sporthal in de grond die zijn opgeruimd. (€ 50.000)
720140 herinr.den burg zuid omg.sporthal en oct	839.645	2020	268.850	2023				Bij inrichting Skoolplein bleek de ondergrond meer puin te hebben dan geschikt was voor een Skoolplein. Hier wordt een extra krediet voor aangevraagd.
720124 terrein gemeentewerken herinrichten	600.897	2019	639.616	2022				Werk is nagenoeg uitgevoerd, krediet kan afgesloten worden. Deze onrechtmatige overschrijding is toegelicht in de jaarrekening 2021.
720154 duiker Eierlandskanaal	130.000	2022	0	2022				In voorbereiding, door prijsstijging grondstoffen en materialen overschrijding van € 10.000 van het beschikbaar gestelde krediet.
721012 verlichting kruisp.pontweg-calweg+dorpen	110.000	2018	67.346	2022				Is in uitvoering, Oosterenderweg/Konings weg moet nog gedaan Er wordt een overschrijding verwacht van circa € 8.000 i.v.m. langere uitvoeringperiode en contractbegeleiding.
720122 iconische trap aanleggen	24.793	2019	0	2022				Het participatietraject vergt meer tijd.
722011 investering haven oudeschild 2022	1.554.254	2022	0	2023				Door de aanwezigheid van het hotelschip kan anodisering van de damwanden niet uitgevoerd worden in 2022. Het hotelschip blokkeert de werkzaamheden. Aanbesteding wordt gestart.
753061 renovatie atletiekbaan	372.005	2020	470.742	2022				Zie volgend blad “Kredietwijzigingen”

Resumé

De volgende kredieten worden bij de programmarekening 2022 afgesloten:

- Krediet 772313 zonnepanelen zonnepark
- Krediet 793132 ICT werkplekken
- Krediet 793164 cad werkplekken
- Krediet 793165 alarmsysteem balie en spreekkamers
- Krediet 793172 in hybride werken investeren
- Krediet 793173 ipads raadsleden vervangen
- Krediet 793174 wifi apparatuur vervangen
- Krediet 793175 ups computerruimte vervangen
- Krediet 793176 scanner interne post
- Krediet 794020 kantoorstoelen gemeentehuis (pb 2021)
- Krediet 742343 ontwikkeling Onderwijscentrum Texel
- Krediet 742344 grond onderwijscentrum texel
- Krediet 754121 constructieve veiligheid de waag
- Krediet 720124 terrein gemeentewerken herinrichten
- Krediet 720113 herinr.centrum den burg bestr.en groen
- Krediet 720114 herinr.den burg centrum terreininr.
- Krediet 720143 verharding rehabiliteren(PB2021)
- Krediet 720138 herinr.centrum den burg vismart e.a.
- Krediet 720147 wegenverf door koudplast vervang.(3e tr)
- Krediet 720151 reconstr.fietspaden jaarcluster 2021
- Krediet 753061 renovatie atletiekbaan
- Krediet 793600 walstroomvoorziening aanleggen
- Krediet 793601 walstroom haven oudeschild aanl.(kasten)
- Krediet 793602 walstroom haven oudeschild aanl.(kabels)

Resumé

Investeringen waarvoor kredietwijziging wordt gevraagd

	Beschikbaar gesteld krediet	Jaar	Extra krediet nodig	Verwachte extra kapitaallasten	Stand van zaken en bijzonderheden	gereed
753061 renovatie atletiekbaan	372.005	2020	130.000	9.967 N	Juni 2021 heeft de raad een wensen en bedenkingen procedure gevolgd m.b.t. de atletiek baan i.v.m. de hogere inschrijving van de aanbesteding. De raad is akkoord gegaan met het collegevoorstel en heeft aanvullende besluitvorming gedaan, wat echter niet geleid heeft tot (een formele) aanpassing van het beschikbaar gestelde krediet. In het jaarverslag 2022 zal het krediet afgerond en afgesloten worden.	
712033 bluswatervoorziening natuurgebied aanl.	50.000	2017	50.000	3.000 N	De aanleg van 5 bluswatervoorzieningen is ws 2 x zo duur. Het uitgangspunt is onjuist gebleken omdat bij geboorde putten in natuurgebieden soms een extra onderwaterpomp nodig is i.v.m. de diepte van het grondwater. Voor de inmiddels geslagen putten was dit het geval. Er wordt nog onderzocht of bij de overige 3 locaties ook een onderwaterpomp nodig is. Zo ja, of het ook praktisch en haalbaar is om op die gewenste locaties de benodigde elektra te kunnen realiseren. Vooruitlopend op het resultaat wordt nu ervan uitgegaan dat de overige 3 putten ook aangelegd worden. Als dit niet het geval wordt het overbodige krediet weer ingeleverd.	

791033 iseki vervangen	25.700	2022	19.300 N	2.123 N	Het budget is te laag begroot voor de tractor die benodigd is voor de werkzaamheden. Tevens een kostenstijging in de automotive industrie meegenomen.	
720151 reconstr. fietspaden jaarcluster 2021	1.363.713	2021	272.743 V	9.546 V	STIFT heeft een subsidie van € 272.743 toegekend.	
720154 duiker Eierlandskanaal	130.000	2022	10.000 N	350 N	Door prijsstijging grondstoffen en materialen overschrijding van € 10.000 van het beschikbaar gestelde krediet.	
721012 verlichting kruisp.pontweg-calwg+dorpen	110.000	2018	8.000 N	400 N	Er wordt een overschrijding verwacht van circa € 8.000 i.v.m. langere uitvoeringperiode en contractbegeleiding.	
720115 herinr.den burg zuid terrein		2022	50.000 N	1.750 N	Betreft aanpassing fietspad achter de OSG en de Skool (verbreding). Bij inrichting Skoolplein bleek de ondergrond meer puin te hebben dan geschikt was voor een Skoolplein. Hier wordt een extra krediet voor angevraagd. Raadsinformatiebrief wordt verzonden, omdat in de zomervakantie de mogelijkheid is om aan te passen, omdat de scholen dan gesloten zijn.	

793174 Wifi apparatuur vervangen	20.000	2022	-20.000 V	4.000 V 7.000 N	De prijzen voor WiFi apparatuur is exponentieel gestegen dit jaar. De kosten voor deze vervanging is cf offerte € 35.000. Bij aanvraag van deze investering zijn we ervan uitgegaan dat we investeren en afschrijven. De situatie nu vraagt om een structurele oplossing incl.support en beschikbaarheids-garantie. Het krediet van € 20.000 wordt daarom omgezet naar een structureel budget van € 7.000.	
Totaal structureel				11.044 N		

3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten

Bij de behandeling van de programmabegroting 2022 en de behandeling van de programmarekening 2021 heeft de raad besloten een aantal projectbudgetten over te hevelen van 2021 naar 2022 waarvan de uitvoering langer duurt dan één jaar. In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken weergegeven.

Project	Pr	Datum raads-besluit	Kpl.	Over-heveling	Stand van zaken			Toelichting
					B	R	P	
Opleidingskosten kwaliteit uitvoering VTH taken borgen	1	2018	682240	€ 20.940				Dit jaar zullen de opleidingen worden gevolgd.
Recreatie toerisme	3	2019/2020	656301	€ 110.000				Ondersteuningsbudget voor lokale toeristische investeringen en task force verblijfsrecratie dat tot 2025 loopt.
Strand (onderhoud heiningen/afrit)	3	2020	656404	€ 50.000				Afronding september 2022
Programma Sail 2022 in Oudeschild	4			€ 5.500				Programma in 2022 gaat niet door. Wenselijk dit budget bij Sail Den Helder 2023 te boeken. Er is een aantal posten die bij de programmabegrotin

Project	Pr	Datum raads-besluit	Kpl.	Over-heveling	Stand van zaken			Toelichting
					B	R	P	
								g niet waren voorzien.
Uitvoering Lokaal Sportakkoord	6	N.v.t.	653000	€ 30.000				Uitvoering loopt via Sportstichting Texel. Door Coronaperiode vertraagd.
Bermverharding Muyweg aanleggen		7 juli 2021	620107	€ 169.000				In uitvoering.
Warmtevisie	7	dec.circu-laire 2019	672306	€ 202.101				In uitvoering

Inleveren; budget niet meer nodig:					
Kosten administratieve afhandeling	8	2020	621402	5.468	Evaluatie heeft plaatsgevonden, restant budget kan terugvallen.
Totaal vrijval overhevelingen budgetten				**5.468**	

Hoofdstuk 4 - De Bolder

Bijdrage resultaat WSW

Hogere bijdrage dan begroot (structureel)		106.000	
Lagere loonkostensubsidie Begeleid Werken (structureel)		6.000	
		112.000	
Meer loonkosten WSW, enerzijds lager door hogere uitstroom dan begroot, anderzijds lager door minder loonkostensubsidie LIV, per saldo meer lasten (structureel)	7.000		
Minder personeelskosten WSW (werkkleding) (incidenteel)	- 2.000		
		5.000	
Per saldo hoger bijdrageresultaat WSW			**107.000**

Bijdrage resultaat PW

Lagere bijdrage dan begroot:			
- Minder loonkostensubsidie beschut (structureel)	- 30.000		
- Meer loonkostensubsidie intern (incidenteel)	15.000		
- Hogere vergoeding begeleiding beschut, cf. meicirculaire (s)	3.000		
- Meer vergoeding begeleiding interne medewerkers (i)	13.000		
- Minder loonkostensubsidie externe werkgevers (s)	- 5.000		
- Meer begeleiding extern (s)	3.000		
- Minder trajecten werkervaring (s)	- 7.000		
- Minder trajecten inburgering (i)	- 60.000		
- Lagere tegemoetkoming extra kosten taalcoaches etc. (i)	- 5.000		
Per saldo lagere vergoeding vanuit gemeente		- 73.000	
Minder loonkosten beschut (s)	- 89.000		
Meer loonkosten intern (i)	45.000		
Meer loonkosten individuele voorziening (i)	7.000		
Minder loonkostensubsidie aan externe werkgevers (s)	- 5.000		
Minder kosten taalcoaches etc. (i)	- 5.000		
		47.000	
Per saldo lager bijdrageresultaat PW			**- 26.000**

Overige trajecten

Lagere bijdrage door minder trajecten dan begroot (s)			**- 9.000**

Bedrijfsopbrengsten

Hogere opbrengst verkoop en productie (s)	25.000		
Minder afschrijvingskosten t.l.v. productie (s)	6.000		
	31.000		
Meer overige bedrijfskosten t.b.v. productie, vanwege hogere kosten onderhoud machines (i)	4.000		

Per saldo hoger bedrijfsresultaat			**27.000**
Overige opbrengsten			
Lagere opbrengst uit verhuur gebouwen (i)			**- 3.000**
			96.000
Kosten bedrijfsvoering			
Meer salariskosten ambtelijk personeel, t.w.			
- Per saldo minder salarissen en sociale lasten in- en uitdiensttredingen (i)		- 60.000	
- Hogere kosten vanwege inhuur payroll-medewerker (i)		112.000	
		52.000	
Hogere overige bedrijfskosten, t.w.			
- Meer onderhoudskosten gebouwen en installaties (i)	31.000		
- Meer kosten energie (s)	5.000		
- Meer overige algemene kosten, door toename kosten dienstverlening door derden, extra kosten hardware vanwege nieuwe mobiele telefoontoestellen, opleidingskosten onder-nemingsraad, totaal (i)	25.000		
		61.000	
Meer kosten bedrijfsvoering			**113.000**
Per saldo lager bedrijfsresultaat dan in oorspronkelijke begroting			**- 17.000**
Financiële baten en lasten, hoger door meer ontvangen betalingskortingen			**4.000**
			- 13.000
Te onttrekken uit bestemmingsreserve egalisatie rekeningresultaten De Bolder			**13.000**
Per saldo wijziging begroot resultaat			**0**

Wijziging onttrekkingen aan reserves

Onttrekking Reserve egalisatie rekeningresultaten (incidenteel, wegens incidenteel hogere lasten, waarvoor geen directe dekking is)	**13.000**
Wijziging onttrekkingen aan reserves	