Gemeente Texel

.txl

Programmarekening 2020

Versie raadscommissie 1-2 juni 2021

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **4**

Leeswijzer **6**

Bestuurssamenstelling **7**

Samenstelling gemeenteraad **10**

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2020 ..... **11**

Financiële structuur **12**

Programmaverantwoording: Beleidsmatig **13**

Programma 1 Voor en door bewoners 14
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 24
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 40
Programma 4 Texel werkt! 50
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 57
Programma 6 Samen beleven en bewegen 63
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 69
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 77
Programma 99 Overhead 86
Algemene dekkingsmiddelen 2020 91

Paragrafen **92**

Paragraaf A - Verbonden partijen 93
Paragraaf B – Weerstandsvermogen 109
Paragraaf C – Onderhoud openbare ruimte en gebouwen 117
Paragraaf D - Bedrijfsvoering 119
Paragraaf E – Grondbeleid 124
Paragraaf F – Financiering 128
Paragraaf G – Lokale lasten 133

Jaarrekening 2020 ..... **141**

Balans per 31 december 2020 (geconsolideerd) 141
Resultaten per bedrijfsonderdeel 144
Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel 149
Overheveling via resultaatbestemming 2020 152
Activa 157
Passiva 171
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 178
Bijlage SISA 2020 180
Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2020 186

Raadsbesluit **188**

Bestuurlijke boodschap

De eerste 2-3 kwartalen van 2020 voerde de Corona – pandemie sterk de boventoon op ons eiland en binnen onze organisatie. In nauwe samenwerking met onze Veiligheidsregio, de GGD, Politie, TESO, VVV Texel, de Texelse huisartsen en TOP hebben wij het afgelopen jaar gezocht naar een goede balans tussen maatregelen om enerzijds de volksgezondheid te borgen en anderzijds onze economie zo min mogelijk te schaden.

In de (na)zomer heeft het toeristisch seizoen zich sterker hersteld dan wij halfjaarlijks verwachtten. Over het hele jaar waren er in totaal 3.5 miljoen toeristische overnachtingen op Texel, waar dat er normaliter 4 miljoen zijn. Nog steeds fors minder, maar meer dan wij hadden verwacht op basis van de eerste kwartalen van het jaar. En met enkele kortdurende en beperkte pieken daargelaten, zijn het aantal corona besmettingen op Texel relatief beperkt gebleven. Natuurlijk hebben we daar een gezonde dosis geluk bij gehad, maar een compliment voor het doorzettingsvermogen en de vindingrijkheid van onze inwoners, bezoekers, ondernemers, de gemeente en haar partners, is hier zeker op zijn plaats.

Doordat we u het afgelopen jaar geregeld hebben geïnformeerd middels een Corona RIB, zult u veel van de informatie in deze programmarekening 2020 al wel enigszins herkennen. Gelukkig zijn er naast Corona ook nog heel veel andere zaken gerealiseerd het afgelopen jaar.

Er is nieuw beleid geformuleerd. Zo heeft u bijvoorbeeld de notitie *Texel zelfvoorzienend en duurzaam vastgesteld,* een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie. Ook het wegencategoriseringsplan is vastgesteld. Hierin staat hoe de wegen op Texel worden ingericht en hoe hard er gereden mag worden. In 2020 is een start gemaakt met de reconstructie Postweg/Nieuwlanderweg en de reconstructie van de fietspaden op het terrein van Staatsbosbeheer. Met als resultaat een compleet vernieuwde hoofdroute van de Pontweg naar de Ruigendijk, en twee prachtige fietspaden. Wij zien de komende jaren de financiële ruimte om deze forse investeringen door te zetten in de volgende fasen van deze twee projecten. Om zo onze ambities op het gebied van toerisme en veilig verkeer te realiseren.

In de uitvoering zijn er ook weer diverse mooie resultaten bereikt. Zo is het project “Kop van Zuid” in De Koog opgeleverd. Een duidelijke opwaardering van de openbare ruimte, met extra aandacht voor groen en water. Verder is de rehabilitatie van de Nesweg afgerond, en is ook de Stolpweg gerehabiliteerd. Daarnaast heeft de raad ingestemd met het naar voren halen van de 1e fase van de rehabilitatie van de Oosterenderweg, waarop dit werk in het najaar ook is uitgevoerd. Met het belangrijkste project uit het Wegenbeheerplan, de reconstructie van de Postweg-Nieuwlanderweg, is in 2020 een aanvang gemaakt.

In het Sociaal Domein hebben we te maken met een complexe werkelijkheid: we werken vanuit verschillende wetten, met veel betrokken partijen en grote financiële gevolgen. En bovenal werken we met mensen: de inwoners voor wie we dit doen. Het Sociaal Domein is ook nog steeds volop in beweging, bijvoorbeeld door veranderingen in wet- en regelgeving. Dat maakt dat de uitgaven in dit werkveld altijd een bepaalde onzekerheid met zich meebrengen en zich lastig laten voorspellen. In deze programmarekening zult u zien dat de begrote budgetten niet overeenkomen met de werkelijke uitgaven – ondanks tussentijdse bijstelling.

En ook onze bedrijfsvoering heeft niet stilgestaan. De transitie naar het volledig vanuit huis werken heeft een enorme impuls gegeven aan onze digitaliseringsagenda. Onze dienstverlening, en de daarvoor benodigde ambtelijke en bestuurlijke werkprocessen, zijn in rap tempo van fysiek en op papier, richting hybride en soms volledig digitaal gegaan. Een ontwikkeling die onze dienstverlening veel nieuwe mogelijkheden biedt voor de toekomst.

Meer over ons beleid, uitvoering, dienstverlening en bedrijfsvoering vind u per beleidsprogramma terug in deze programmarekening 2020. Naast de inhoud, natuurlijk ook ruimschoots aandacht voor de financiën. Wij sluiten het boekjaar 2020 met een positief rekeningsaldo van €3.8 miljoen. Een positiever resultaat dan wij verwachtten ten tijde van de Halfjaarrapportage.

Corona heeft ook duidelijk effect op dit financiële resultaat van 2020. Het herstel van het toeristisch seizoen en de aantrekkende bouwactiviteiten, zorgen voor een positief effect op de gemeentelijke leges en belastingen. Terwijl aan de andere kant een flink aantal uitgaven niet zijn gedaan en rijksbijdragen zijn toegekend voor activiteiten die omwille van Corona moesten schuiven in de tijd. Door de vertraging van onder andere het OCT hebben we ook een flink voordeel op de kapitaallasten. Tot slot moeten we concluderen dat onze voorspellingen ten tijde van de halfjaarrapportage minder betrouwbaar zijn gebleken dan gebruikelijk. De kwartalen 1 en 2 bleken een minder goede graadmeter voor onze voorspellingen dan gebruikelijk. De totale analyse van het resultaat op hoofdlijnen vindt u terug op pagina …..

Gezien de grote maatschappelijke en financiële onzekerheden als gevolg van de pandemie, stellen wij u voor het rekeningsaldo te storten in onze Algemene Reserve.

Hoogachtend,

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

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

Leeswijzer

De programmarekening 2020 bestaat uit de volgende onderdelen:

- Algemeen
- Jaarverslag 2020
- Jaarrekening 2020
- Overige gegevens

Algemeen

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

Programmajaarverslag 2020

Het onderdeel jaarverslag 2020 bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
In elk programma staan de beleidsdoelen, operationele doelen, de te leveren prestaties en het resultaat daarvan. Verder staat in elk programma wat dit kost.

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 2020

De jaarrekening bestaat uit de balans en de overzichten van de programmarekening, de door de raad vast te stellen budget- en kredietoverschrijdingen en de toelichting daarop.

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 2020

Burgemeester Michiel Uitdehaag 1,0 fte

Gemeentelijke organisatie

- Coördinatie tijdige voorbereiding, vaststelling en uitvoering van het gemeentelijk beleid
- Coördinatie afstemming gemeente overstijgende ambities
- Coördinatie samenwerking in provinciale zaken
- Integraal handhavingsbeleid/handhaving
- Informatie & automatisering
- Digitale Informatie Voorziening - Archiefwet
- Fondsenwerving
- Zorg over kwaliteit procedures
- Burgerparticipatie
- Zorg voor behandeling Bezwaarschriften en Klachten, inclusief regeling voor kosteloze correctie voor aantoonbare fouten in het bestemmingsplan
- Kabinetszaken
- Begraafplaatsen
- Gemeentewinkel en dienstverlening
- Waddensamenwerking en Waddenfonds
- Gemeentelijke organisatie/Personeel & Organisatie

Openbare orde en veiligheid

- Politie, Brandweer, Openbare orde en veiligheid
- Strandvonderij
- Kustverdediging/Dijkverzwaring
- Horeca
- Evenementen en evenementenbeleid

Overig

- Ambassadeursfunctie Kustverdediging en dijkverzwaring
- Internationale samenwerking in Europese zaken
- Zorg voor goede samenwerking van de gemeente met andere gemeenten en andere overheden

Wethouder Edo Kooiman (1e loco burgemeester)
Texel belang 1,0 fte

Gemeentewerken

- Beheer openbare ruimte
- Grondstoffenbeleid
- Haven Oudeschild

Vergunningen

- Vergunningverlening
- Milieu

Verkeer, vervoer en Water

- Waterbeleid
- Strandbeheer
- Openbaar vervoer/Texelhopper

Natuur en Landschap

- Nationaal Park

Gebiedsontwikkeling

- Bestemmingsplannen
- Gebouwenbeheer
- Grond(prijs)beleid
- Rioolbeleid
- Bedrijventerreinen
- Dorpsontwikkeling en -beleid

Wethouder Hennie Huisman-Peelen (2e loco burgemeester)
VVD: 1,0 fte

Financiën

- Financieel beheer en beleid
- Lokale lasten
- Planning & control

Duurzaamheid en innovatie

- Werelderfgoed
- Kennispolder 't Horntje
- Duurzaamheidsambitie

Economie en toerisme

- Economie- en vestigingsbeleid
- Toerisme, Landbouw en Visserij
- Mobiliteit, parkeren en het parkeer-vignet

Wonen

- Woonvisie, prestatieafspraken
- Provinciale en regionale woonvisie
- Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)

Wethouder Remko van de Belt (3e loco burgemeester) vanaf 28 oktober 2020 (hiervoor wethouder Jaap Vlaming Groen links 1,0 fte)
PvdA, 1,0 fte

Communicatie

- Bestuurlijk strategische communicatie
- Imago gemeente
- Burgerparticipatie & interactieve beleidsvorming

Dorpen

- Dorpshuizen en dorpscommissies
- Verenigingen- en subsidiebeleid

Cultuur

- Cultuurbeleid
- Museumbeleid
- Monumentenbeleid
- (Onderwater-) Archeologie

Sociaal Domein/zorg

- Jeugdzorg
- Ouderenzorg
- Sociale zaken
- Volksgezondheid
- Participatiewet
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Sport
- Sociale recherche Noord-Holland Noord

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en onderwijshuisvesting
- Passend onderwijs
- Voorschoolse- en naschoolse educatie

Algemeen directeur/gemeentesecretaris Eva van der Bruggen

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

Samenstelling gemeenteraad

Samenstelling gemeenteraad 2020:

Texels Belang

- W. (William) Witte, fractievoorzitter
- V. (Veronne) Koot
- C. (Cees) Hoogerheide
- C.J. (Cees) Hooijschuur

VVD

- J.J. (Jur) Schuiringa, fractievoorzitter
- P.P. (Peter) van Sijp
- N.C.B. (Nick) Ran

PvdA

- R. (Remko) van de Belt, fractievoorzitter (tot 28 oktober 2020, daarna: wethouder)
- A.J. (Dries) Veltkamp, fractievoorzitter (vanaf 28 oktober 2020)
- N. (Nils) Lelij (vanaf oktober 2020, hiervoor commissielid)

GroenLinks,

- J. (Jaap) Vlaming (***tot** 28 oktober 2020 wethouder, zat niet in de gemeenteraad)*
- E.A.T. (Elias) Marseille, fractievoorzitter *(tot 16 september 2020*)
- R. (Rikus) Kieft (vanaf 16 september 2020, fractievoorzitter)
- H.J.F.M. (Henry) Soyer

CDA

- B. (Ben) Zegeren, fractievoorzitter
- L.J. (Leontine) Verseput

D66

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

Texel 2010

- J.M. (Annie) Hin-Hin, fractievoorzitter

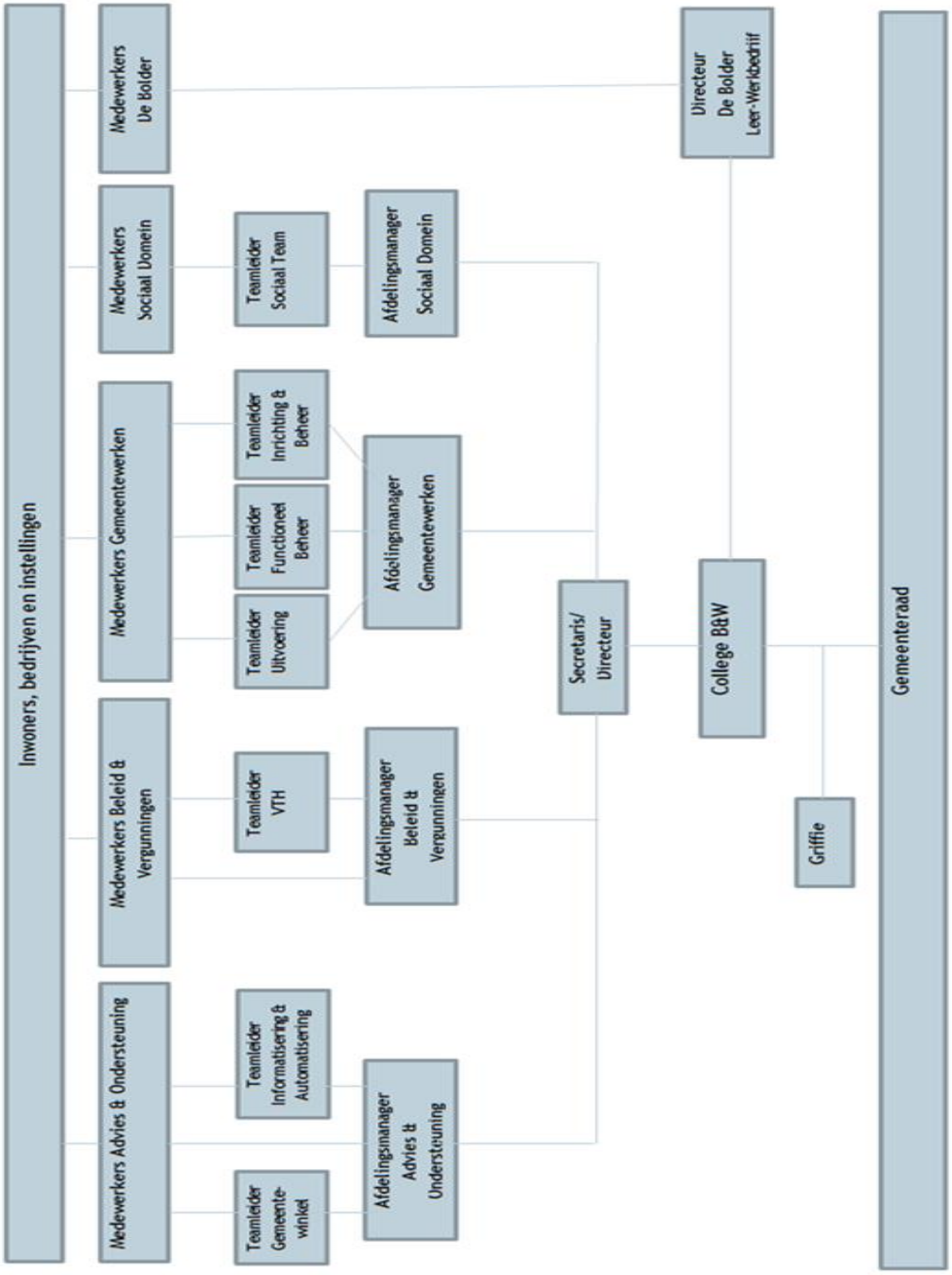
Raadsgriffier

- 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 2020



Financiële structuur

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Totale baten	71.691	58.766	58.893
Totale lasten	67.809	56.462	56.307
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	3.882	2.304	2.586
Resultaat voor mutaties in reserves	3.863	1.285	1.820
Mutaties reserves	19	1.019	766
Geconsolideerde balans (x € 1.000)	**Rekening 2020**	**Rekening 2019**	**Rekening 2018**
Materiële vaste activa	66.419	58.164	48.684
Reserves (inclusief resultaat 2020)	24.760	20.899	19.609
Voorzieningen	10.978	10.792	10.471
Langlopende schulden	45.349	24.427	26.142

Programmaverantwoording: Beleidsmatig

Dit hoofdstuk beschrijft de verantwoording over de beschreven programma's 2020 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. Stijging digitale participatie
2. Zorg voor privacy en informatieveiligheid
3. 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. Door corona werden we in 2020 gedwongen nog meer digitaal te werken en digitale diensten verder uit te breiden. Persoonlijke aandacht, oftewel de 'Texelse maat', blijft daarbij belangrijk: digitaal waar het kan, via telefoon of balie waar het moet. 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. Daarom werkt de rijksoverheid aan een nieuw programma met als doel: digitale inclusie - iedereen kan meedoen in de (digitale) samenleving. We hebben in 2020 onze digitale dienstverlening en toegankelijkheid onder de loep genomen en laten onderzoeken op gebruiksvriendelijkheid en succesratio. Met de verbeteringen die daaruit naar voren kwamen, zijn we bezig.

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.

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	2020	13,17 fte	13,02 fte
				2019	12,66 fte	13,19 fte
				2018	11,39 fte	12,54 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2020	12,24 fte	13,19 fte
				2019	12,62 fte	12,86 fte
				2018	11,79 fte	11,62 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	2020	€ 1.358	€ 1.331
				2019	€ 1.267	€ 1.215
				2018	€ 3.618	€ 1.216
0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2020	€ 1.379.000 9,15 %	€ 1.810.000 12,25 %
				2019	€ 1.789.777 9,11 %	€ 1.154.028 9,11 %
				2018	€ 1.796.464 15,88 %	€ 1.996.015 16,68 %
0.Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten(exclusief De Bolder)	Eigen gegevens	2020	15,1%	13,3%
				2019	15,0%	13,8%
				2018	15,4%	13,5%

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
1.2.1.4 Leges evenementenvergunning (weer) invoeren
1.2.2 Financieel risicomanagement inventariseren
1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden
1.2.4.2 Vloeistofdichte vloer en wanden zoutloods realiseren

Beleidsnota's en verordeningen

- Missie en visie en meerjarenplan gemeente Texel (2018)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Integriteitsbeleid gemeente Texel (2011)
- Gedragscode voor politieke ambtsdragers (2010)
- Gedragscode voor ambtenaren (2011)
- Leidraad integriteit bij werving en selectie (2012)
- Regeling melding financiële belangen (2012)
- Protocol integriteitsschendingen (2012)
- Kwaliteitshandvest (2013)
- Regeling melding vermoeden misstand (2017)
- Nota Verbonden Partijen (2015)
- Treasurystatuut 2015 (2015)
- Verordening commissie bezwaarschriften Texel en Hollands Kroon (2016)
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV) (2016, actualisatie 2018)
- Communicatievisie 2017-2020 (2017)
- Financiële verordening - Artikel 213a Gemeentewet (2017)
- Financiële verordening - Artikel 213 Gemeentewet (2017)
- Financiële verordening - Artikel 212 Gemeentewet (2017)
- Informatiebeleidsplan 2018-2022 (2017)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Nota Reserve en Voorziening 2020 actualiseren
Resultaat	De nota reserves en voorzieningen is in 2020 geactualiseerd (raad 17 oktober 2020). Klik hier om de nota te bekijken.

Prestatie	Treasurystatuut 2015 actualiseren
Resultaat	Het treasurystatuut wordt in het derde kwartaal 2021 geactualiseerd.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Bouwvergunningen digitaliseren
Resultaat	Ondanks de coronacrisis is het toch gelukt om 5620 dossiers te digitaliseren in 2020. Dit is 40% van het blok 1980-2010. In totaal zijn 70% van de ongeveer 22.000 dossiers gedigitaliseerd. De verwachting is dat eind 2021 het project is afgerond.

Prestatie	Programma Welkom op Texel! ontwikkelen
Resultaat	Dit is uitgesteld ivm corona.

Prestatie	Alarmeringssysteem balie en spreekkamers vervangen
Resultaat	Hier zijn indicatieve prijsopgaven voor opgevraagd. Er heeft nog geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden. De verwachting is dat dit project snel wordt opgepakt na de verkiezingen van 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 16-12-2020	Ook steun voor clubs, verenigingen en maatschappelijke instellingen die het moeilijk hebben.
Resultaat	De motie is uitgevoerd. Op 22 februari 2021 is de 'Uitvoeringsregeling eenmalige bijdrage in verband met corona' in werking getreden. Hierdoor kunnen ook stichtingen, verenigingen en maatschappelijke organisaties in aanmerking kunnen komen voor een eenmalige bijdrage ter compensatie van financiële schade als gevolg van de coronamaatregelen.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

1 Voor en door bewoners 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestuursorganen	711	1.338	515	492	777
Kwaliteitszorg	14	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	54	11	13	191	219
Voorlichting, promotie en representatie	0	0	50	50	14
Burgerzaken	507	612	592	568	528
Verkiezingen	24	44	15	49	5
Gewestelijke samenwerking	216	196	322	322	342
Ondersteuning raad	372	472	518	511	473
Festiviteiten	49	71	56	2	7
Mediabeleid	22	19	0	0	0
Begraven	62	93	77	79	86
Woningcomplex	80	57	38	48	57
Leningen en beleggingen	1.129	1.093	1.395	1.069	994
Algemene baten en lasten	329	184	-242	427	626
Belastingen en rechten	561	620	515	622	619
Saldo kostenplaatsen	2.103	3.033	1.156	7.867	7.730
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**6.231**	**7.843**	**5.021**	**12.298**	**12.475**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestuursorganen	153	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	0	0	0	226	226
Burgerzaken	263	195	209	144	130
Gewestelijke samenwerking	19	25	0	0	25
Ondersteuning raad	0	0	0	0	0
Festiviteiten	30	2	46	0	0
Begraven	110	76	63	63	78
Woningcomplex	17	20	0	0	21
Leningen en beleggingen	1.390	1.330	1.468	1.468	1.376
Algemene uitkering	23.568	25.344	25.652	29.028	29.127
Algemene baten en lasten	1.268	335	35	212	523
Belastingen en rechten	8.532	8.652	11.245	9.413	10.006
Saldo kostenplaatsen	3.818	3.100	501	5.182	5.182
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**39.168**	**39.078**	**39.218**	**45.736**	**46.693**
Saldo programma 1	**32.937**	**31.235**	**34.197**	**33.438**	**34.218**

Rekeningresultaat programma 1 (verschil begroting - rekening)	**€**	**780**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene reserve	562	1.294	636	4.207	4.207
Overheveling budgetten	1.541	1.739	0	3.523	3.523
Totaal toevoegingen aan reserves	**2.103**	**3.033**	**636**	**7.730**	**7.730**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene reserve	1.926	1.559	501	2.725	2.725
Overheveling budgetten	1.639	1.541	0	2.457	2.457
Egalisatie WKO	0	0	0	226	226
Totaal onttrekkingen uit reserves	**3.565**	**3.100**	**501**	**5.408**	**5.408**

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

Analyse (bedragen x € 1.000)

Bestuursorganen			285 N
Pensioenen (oud)wethouders Uit de gegevens van Proambt die jaarlijks het benodigde reservevermogen van (oud)wethouders berekend, is gebleken dat er een extra storting nodig is. Dit is o.a. het gevolg van wederom verlaging rekenrente die door het Ministerie aangegeven wordt, aanwas groeivermogen en verhoging bezoldiging actieve wethouders/wethouders die wachtgeld ontvangen. Als het reservevermogen daalt als gevolg van o.a. verhoging rekenrente valt het meerdere weer vrij ten gunste van de algemene middelen. In de perspectiefnota is een voorstel opgenomen om de huidige systematiek aan te passen.	-289	N	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Bestuursondersteuning			27 N
COVID-19 Via de halfjaarrapportage 2020 is budget beschikbaar gesteld voor o.a.algemene extra kosten zoals extra schoonmaak, laptops, extra ondersteuning ICT, drukwerk, porto- en advertentiekosten. Dit budget van € 163.500 is 40.000 overschreden.	-40	N	
Klanttevredenheidsonderzoek (geen onderzoek in 2020)	13	V	

Voorlichting, promotie en representatie			36 V
Lustrumherdening Voor de viering van 75 jaar bevrijding is € 50.000 beschikbaar gesteld. Dit geld was o.a. bedoeld voor het organiseren van een bevrijdingsfestival. Door COVID-19 was het niet mogelijk om de activiteiten door te laten gaan. Voor de voorbereiding zijn er wel kosten gemaakt.	36	V	

Burgerzaken			25 V
Salarissen	31	V	
Overige oorzaken < 10	-6	V	

Verkiezingen			44 V
In 2020 is er geen verkiezing geweest. Het Rijk heeft via de septembercirculaire 2020 € 33.910 beschikbaar gesteld voor extra maatregelen Tweede Kamer verkiezing 2021 in verband met Covid-19. Voorgesteld wordt om deze rijksbijdrage via resultaatbestemming in te zetten voor de extra kosten die gemaakt zijn voor deze verkiezing (zie voor verzoek hoofdstuk overheveling via resultaatbestemming).	44	V	

Gewestelijke samenwerking			5 V
Overige oorzaken < 10	5	V	

Ondersteuning raad			**37 V**
Het voordeel is voornamelijk corona gerelateerd. Er zijn o.a. trainingen en andere activiteiten niet doorgegaan. De vergaderkosten zijn ook lager dan begroot.	20	V	
Salarissen Op salarissen is er een voordeel doordat een gedeelte van ondersteunende taken griffie onder secretarieel verantwoord is (= interne verschuiving van de kosten).	17	V	

Festiviteiten			**5 N**
Overige oorzaken < 10	-5	N	

Begraven			**8 V**
Overige oorzaken < 10	8	V	

Woningcomplex			**12 V**
De kosten en opbrengsten van het woningcomplex worden niet begroot. Het voordeel is het gevolg van huurinkomsten enerzijds en extra uitgaven anderzijds.	12	V	

Leningen en beleggingen			**17 N**
Rente Voor het lenen van kasgeld is negatieve rente ontvangen. Daarnaast is iets minder rente betaald voor langlopende leningen dan begroot.	94	V	
Rekenrente voor kapitaalgoederen en grondbedrijf lager (per saldo neutraal in de jaarrekening).	-110	N	
Dividend Als gevolg van een aanbeveling van de Europese Centrale Bank aan banken om af te zien van uitbetaling dividend of in ieder geval een beperking daarvan, heeft de BNG daar gehoor aangegeven. De aanvbeveling is om de uitkering van de dividend niet hoger te laten zijn dan 15% van de winst. Binnenkort gaat de BNG over om alvast een deel van het dividend 2019 uit te betalen. Voor 2020 volgt nog een voorstel tot winstuitkering.	-10	N	
Overige oorzaken < 10	9	V	

Algemene uitkering			**99 V**
Per saldo is op de algemene uitkering altijd een overlap van jaren in de ontvangsten. Het voordeel heeft betrekking op nabetalingen uit 2017-2019 van € 186.000 en een nadeel van € 87.000 voor 2020. In januari/maart 2021 is nog € 57.687 is ontvangen m.b.t. 2020. Er volgen in de loop der tijd nog meer verrekeningen 2020, waardoor de verwachting is dat het gehele begrote bedrag over 2020 gerealiseerd zal worden.	99	V	

Algemene baten en lasten		113 V
Aankoop gronden De raad heeft een krediet beschikbaar gesteld voor de aankoop van agrarische percelen ten behoeve van de werkzaamheden aan de Emmalaan-Pontweg. Conform het advies worden gronden op de balans opgenomen tegen de huidige waarde. Hiermee is een positief resultaat in de exploitatie ontstaan. Daarnaast zijn er diverse advieskosten geweest m.b.t. aankopen gronden. Per saldo een voordeel van € 134.000.	134 V	
Verkoop gronden Het voordeel is het gevolg van diverse grondverkopen inclusief snippergroen.	129 V	
Pachten	24 V	
Rente en zakelijke lasten gronden	-35 N	
Post onvoorziene uitgaven Er is in 2020 geen gebruik gemaakt van dit budget.	8 V	
Bijzondere baten De bijzondere baten hebben betrekking op de bijdrage 2019 van de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) van € 81.000, doorbelasting onvoorziene uren Gemeentewerken aan derden, verkoop afgeschreven tractie en subsidie externe projectleider gebiedscommissie van € 40.000.	121 V	
Bijzondere lasten Naheffingsrente BTW 2015-2019.	-25 N	
Stelpost afschrijvingen In de praktijk is de uitvoering van kapitaalgoederen later dan gepland, waardoor er jaarlijks een structureel overschot op afschrijvingen is. Om enigzins hiermee rekening te houden wordt jaarlijks een stelpost begroot van € 250.000 om hier alvast een voorschot op te nemen. De voordelen van de afschrijvingskosten komen echter op diverse posten door de hele begroting terug. Het gaat in 2020 om een voordeel van in totaal € 1.007.000 waardoor per saldo een voordeel van € 757.000 ontstaat (zie hoofdanalyse). Voor een analyse van dit voordeel wordt u verwezen naar de hoofdanalyse.	-250 N	
Overige oorzaken < 10	7 V	

Belastingen en rechten		597 V
Onroerend Zaak Belasting Het nadeel heeft betrekking op gehonoreerde bezwaren en beroepen.	-13 N	
Toeristenbelasting/Woonforensenbelasting Ondanks COVID-19 belemmeringen en dankzij een bijdrage van het rijk voor gederfde toeristenbelasting van € 1,8 miljoen zijn de inkomsten per saldo hoger dan begroot.	658 V	
Precario Nadeel heeft betrekking op restitutie voor terrassen in twee termijnen in verband met COVID-19.	-43 N	
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Saldo kostenplaatsen		**138 V**
Den Burg Zuid Het gaat om een reservering kapitaallasten door de raad besloten in maart 2018. Er is toen besloten om deze kosten vooruitlopend in het financieel perspectief te reserveren (jaarschijf 2020). Administratief is daar geen rekening mee gehouden waardoor dit voordeel is ontstaan. Via de halfjaarrapportage 2021 wordt dit bedrag structureel ingeleverd.	74 V	
Doorbelastingen (administratief). Per saldo geen voordeel voor de exploitatie.	55 V	
Overige oorzaken < 10	9 V	

Totaal programma 1	**780 V**

PROGRAMMA 2 **ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE**

1. Ontwikkeling en inrichting Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein
2. Opstellen nieuw beleidsplan Sociaal Domein
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 Texel waar:

- gelijke kansen zijn voor iedereen;
- Texelaars zelfredzaam zijn en klaar staan voor elkaar;
- de gemeente waar nodig een vangnet biedt;
- jongeren gezond en gelukkig zijn;
- voldoende passende woningen zijn en een gezonde leefomgeving, die ruimte biedt aan beleven en bewegen;
- iedereen die mee wil doen, ook mee kan doen;
- het onderwijs passend is en aansluit bij de werkgelegenheid.

Ook gaat dit programma over openbare orde en veiligheid. We onderscheiden:

- sociale veiligheid: de mate waarin mensen beschermd zijn en zich beschermd voelen tegen persoonlijk leed door misdrijven (criminaliteit), overtredingen en overlast door anderen;
- fysieke veiligheid: de mate waarin mensen beschermd zijn en zich beschermd voelen tegen persoonlijk leed door ongevallen en natuurgeweld.

Behandelde onderwerpen zijn onder meer crisisbeheersing, havenveiligheid, aanpak van alcohol en drugs (onder jongeren), criminaliteit en huiselijk geweld.

A. Terugblik

Coronapandemie

Door de coronapandemie is het jaar anders verlopen dan normaal gesproken. Behoorlijk wat reguliere zaken, zoals diverse preventieve activiteiten en het verstrekken van incidentele subsidies, zijn niet doorgegaan vanwege de maatregelen. In het eerste kwartaal was er de zorg dat er een behoorlijke toename zou komen van het aantal meldingen bij het sociaal team. Dit omdat onder andere de druk op gezinnen groter werd en de lockdown voor psychische klachten kan zorgen bij jongeren. Deze toename heeft in 2020 niet direct plaatsgevonden en lijkt juist in 2021 te ontstaan. Wat voor effect de coronapandemie heeft voor het welzijn van de inwoners van Texel blijkt lastig te voorspellen, ook voor de komende jaren. Het sociaal team moet hierin wendbaar kunnen acteren.

De coronapandemie vertaalt zich ook in de uitgaven van het sociaal domein. In het hoofdstuk programma 2 'wat heeft het gekost' zijn hiervan de financiën in detail te vinden. Met name op het gebied van participatie is minder uitgegeven aan trajecten door een tijdelijke stop op aanmeldingen, en er zijn minder uitvoeringskosten gemaakt, zoals scholing en advieskosten.

Er is ook een overschot op de begroting voor bijstandsuitkeringen. Belangrijk om te vermelden is dat de BUIG uitkering van het Rijk leidend is bij het berekenen van het voor- of nadeel van de gemeente voor wat betreft de begroting voor de uitkeringen. Ook op het budget voor Jeugdhulp is sprake van een voordeel. Dit budget was in de halfjaarrapportage al naar beneden bijgesteld, maar onder andere door het uitblijven van trajecten voor gesloten jeugdzorg, zijn de kosten lager. We zien dat de kosten voor jeugdhulp al enkele jaren binnen de begroting blijven terwijl er wel meer kinderen jeugdhulp ontvangen en de kosten stijgen. In de perspectiefnota wordt voorgesteld een deel van het voordeel structureel in te zetten voor de versterking van het Sociaal Team, aangezien zij een deel van de gecontracteerde jeugdhulp afvangen.

Bij het sociaal domein is er sprake van openeindregelingen voor jeugdhulp, Wmo en participatie. De complexiteit en omvang van de decentralisaties zorgt ervoor dat er meerdere jaren nodig zijn om redelijke gemiddelden te kunnen bepalen (minimaal 5-7 jaar). Hierdoor is er altijd sprake van een zekere onzekerheid. De pandemie maakte het voorspellen des te lastiger.

Trends en visie

Binnen het Sociaal Domein zien we verschillende maatschappelijke en demografische trends die (mede) bepalend zijn voor het beleid dat (de komende jaren) wordt gevoerd. In 2020 is dit programma ingedeeld langs de volgende belangrijke trends en thema's:

- inwoners worden steeds ouder, het aandeel oudere inwoners neemt toe. Zij blijven langer zelfstandig wonen, maar hebben hierbij soms wel hulp nodig;
- inclusieve samenleving: de samenleving moet voor iedereen toegankelijk zijn (in de breedste zin van het woord) en iedereen moet kunnen meedoen;
- normaliseren van de zorg: steeds meer zorg en ondersteuning organiseren we dichtbij de inwoner. Niet alleen fysiek maar ook met oplossingen die passen bij de leefwereld van de inwoner;
- gezond, veilig en gelukkig opgroeien is een belangrijk thema als het gaat om jeugdigen op Texel.

In 2020 is de nieuwe visie Sociaal Domein ontwikkeld. Hierin staat welke samenleving we willen zijn en hoe de gemeente hier op inzet.

Vergrijzing en langer zelfstandig wonen

Doordat mensen langer thuis blijven wonen, wordt er een steeds groter beroep gedaan op huishoudelijke hulp. In 2020 is er een kortlopende aanbesteding gedaan voor de huishoudelijke hulp. We werken regionaal aan innovatie van de hulpvorm, zodat die betaalbaar en beschikbaar blijft.

Vanwege de coronapandemie was er, in samenwerking met maatschappelijk partners, extra aandacht voor het voorkomen en verminderen van eenzaamheid. Diverse (hulpverlenings)activiteiten konden door de coronamaatregelen niet in de oorspronkelijke vorm worden uitgevoerd. Er is vooral gekeken naar wat in aangepaste vorm wel mogelijk was.

Inclusieve samenleving: toegankelijk & meedoen

Op het gebied van participatie en meedoen is de coronapandemie een grote domper. Er was een tijdelijke stop op het huisvesten van nieuwkomers en re-integratietrajecten werden tijdelijk niet gestart of pauzeerden. Daarnaast liepen projecten, zoals het inzetten op talentontwikkeling van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt vertraging op.

Kunnen meedoen gaat ook om financiën. Door corona kregen veel Texelaars onverwacht te maken met een terugloop in inkomen. Landelijk zijn hiervoor verschillende ondersteuningsregelingen ingesteld. Een van deze regelingen was de Tozo, die de gemeente moest uitvoeren. Zeker in de eerste maanden kwamen veel aanvragen binnen voor de Tozo-regeling. Haltewerk droeg namens de gemeente zorg voor de uitvoering. Daarnaast vroegen meer inwoners een bijstandsuitkering aan.

Bij alle inwoners, die minder inkomen hebben, is opnieuw de gemeentelijke hulp bij financiële zorgen onder de aandacht gebracht. Ondanks deze extra aandacht is het aantal aanvragen voor schuldhulpverlening en minimabeleid in 2020 niet gestegen.

Normaliseren van zorg en ondersteuning: aansluiten bij de leefomgeving van inwoners

De invoering van de decentralisatie van Beschermd Wonen is met één jaar uitgesteld naar januari 2023. Hierdoor is er meer voorbereidingstijd.

Gezond, veilig en gelukkig opgroeien

Aan preventie en zorg is veel gedaan.

- Vanuit de pilot IJslandse aanpak hebben zo'n 250 jongeren meegedaan aan een van de activiteiten van Act. Voor de toekomst!. De uitkomst van de evaluatie van de IJslandse aanpak volgt in het tweede kwartaal van 2021.
- Lokaal en regionaal is gewerkt aan een betere aansluiting van zorg en onderwijs. Samen met onderwijs en kinderopvang maken we een plan om onderwijsachterstanden nog meer te voorkomen.
- Sinds het voorjaar van 2020 is de praktijkondersteuner jeugdgezondheidszorg voor huisartsen gestart. Hierdoor ontvangen jongeren zo sneller de juiste (lichte) hulp, met als nevendoel dat minder verwijzingen nodig zijn voor specialistische jeugdhulp.
- Om kindermisbruik en huiselijk geweld terug te dringen hebben gemeenteraden van Noord-Holland Noord de regiovisie *Samen zorgen voor veiligheid* vastgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 is het uitvoeringsplan opgeleverd. De training van de medewerkers van de sociaal (wijk)teams is gestart.
- De daling van het aantal jongeren in jeugdzorgplus is een landelijke trend. Die ook zichtbaar in Noord-Holland Noord. Daarom zijn nieuwe afspraken gemaakt met jeugdzorgplus aanbieder Horizon.

De GGD Hollands Noorden heeft een grote rol gespeeld in de bestrijding van de coronapandemie. Naast het testen van inwoners, voerden zij ook het bron- en contactonderzoek uit. De Gemeenschappelijke Regeling GGD (GR GGD) is aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. Uit onderzoek naar de wijze van besturen van van Veilig Thuis is het voorkeursscenario gekomen om deze organisatie onder te brengen in de GR GGD.

Transformatie van het sociaal domein

In de visie Sociaal Domein die in 2020 is ontwikkeld, staan nieuwe ambities en inhoudelijke kaders voor een sociaal en gezond Texel. Dit wordt verder uitgewerkt in vier uitvoeringsprogramma's: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & Meedoen, en Gezondheid.

Versterking van preventie

Door de coronapandemie was het lastig om door te gaan op de ingezette weg. Het werk van subsidiepartners. Is een belangrijk onderdeel bij preventie. De algemene subsidieverordening en de Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij zijn aangepast en vastgesteld. Waar mogelijk was, zijn alle partners aangepast doorgegaan met de preventieve activiteiten. Ook werden aangepaste activiteiten voor jongeren georganiseerd vanuit de IJslandse aanpak.

Met een regionaal aangestelde procesbegeleider werken de vier gemeenten uit de Kop van Noord-Holland samen aan de realisatie van een regionaal preventieakkoord. Met daarin een pagina met concrete lokale uitvoeringsstappen.

Inhoudelijke en financiële ‘ontschotting’

Zoals ook opgenomen in de (nieuwe) visie verandert de bedrijfsvoering binnen het Sociaal Domein. De zogenoemde ‘ontschotting’ moet zorgen voor een integrale, klantgerichte werkwijze binnen het Sociaal Domein. Om dit verder te borgen, zijn diverse medewerkers getraind in het gebruik van de ‘omgekeerde toets’. Bij deze methodiek wordt eerst gekeken wat nodig is en met welke oplossing inwoners écht zijn geholpen. Maatwerk staat hierdoor nog centraler in het werkproces.

Sterk en bewust in de regionale samenwerking

Er is een regionale programmamanager gestart die de inkoopgroep functioneel gaat aansturen en die de effectiviteit en efficiëntie van de samenwerking moet verbeteren.

Organisatie Sociaal Domein

Er is verder gewerkt aan de toekomstscenario’s van De Bolder, zodat in 2021 een keuze aan de raad kan worden voorgelegd voor de toekomst van De Bolder. Binnen het Sociaal Domein zijn tijdelijk twee extra klantmanagers aangetrokken voor Jeugdhulp en de Wmo.

Veiligheid op orde

Invoering Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) per 1 januari 2020

Met deze wet zijn gemeenten verantwoordelijk voor het uitvoeren van verkennend onderzoek en de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg en/of een crisismatregel. De GGD Hollands Noorden voert een deel van de taken uit voor de gemeenten in Noord-Holland Noord. Met de GGD is hiervoor een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In 2020 liep het aantal meldingen flink achter op de prognose. Hierdoor waren de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld aan de gemeente toereikend.

Eilandpositie Texel/Wadden bij de lokale aanpak van personen met verward gedrag

De inzet van acute psychiatrische hulpverlening voor personen met verward gedrag blijft een uitdaging op Texel. De oplossingen, om direct de benodigde hulpverlening naar het eiland te halen, zijn (deels) opgepakt. De afspraken worden gemonitord, zodat waar nodig aanvullende afspraken gemaakt kunnen worden. Om te voorkomen dat acute zorg nodig is, hebben een aantal (zorg)organisaties die op Texel werken een intentieverklaring ondertekend, met afspraken over de samenwerking voor kwetsbare mensen. Door vroegtijdig gebruik te maken van elkaars expertise kan een deel van de acute psychiatrische problemen worden voorkomen. Daarnaast blijven de gesprekken met ketenpartners, waaronder de huisartsen, politie en GGZ.

Uitvoeren Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 (IMV)

Sinds het uitbreken van de coronapandemie zijn verschillende scenario’s uitgewerkt. Hiervoor is veelvuldig contact geweest met de verbonden partijen, zoals de Veiligheidsregio Noord Holland Noord, GGD Hollands Noorden, politie en de ondernemers op Texel. Belangrijkste doel was het maken van heldere afspraken over de omgang met de pandemie en de bijbehorende maatregelen.

Daarnaast zijn er bewustwordingssessies over ondermijning geweest met het MT en de raad.

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
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.

Beleidsindicatoren

Hier lichten gemeenten 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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
6.Sociaal Domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd	2014	2	2,00
				2015	1	1
				2016	1	1
6.Sociaal Domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd	2017	4	7
				2018	3	7
				2019	3	6
6.Sociaal Domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2017	65,3	66,6
				2018	65,6	67,8
				2019	66,3	68,8
6.Sociaal Domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd	2014	3	2
				2016	1	2
				2018	1	2
6.Sociaal Domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	2018	151,6	401,1
				2019	124,2	381,7
				2020	220,2	459,7
6.Sociaal Domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	2018	59,1	305,2
				2019	41,8	207,0
				2020	36,0	202,0
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2017	6,9	9,7
				2018	8,7	10,4
				2019	10,1	12,3
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2017	1,4	1,0
				2018	1,5	1,1
				2019	1,3	1,2
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	2017	-	0,4
				2018	-	0,3
				2019	-	0,4
6.Sociaal Domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	2018	470	640
				2018	540	680
				2020	510	640
1.Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	2017	39	131
				2018	102	119
				2019	155	132
1.Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2017	0,4	2,2
				2018	0,7	2,2
				2019	0,4	2,3
1.Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2017	3,7	5,1
				2018	5,1	4,9
				2019	2,7	4,9
1.Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners*	CBS	2017	0,4	2,2
				2018	0,7	2,2
				2019	0,4	2,3
1.Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2018	4,3	5,8
				2019	6,5	6,3
				2020	4,4	6,7

Doelenboom

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
- 2.1.1.8 Extra krediet aanleggen boorputten kernen aanvragen
- 2.1.1.9 Boorputten natuurgebied aanleggen
- 2.1.1.10 Geluidsmetingen bij evenementen laten 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

2.3 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

2.5 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 2020 "Texel op Koers" (2009)
- Strategische visie op de 3 transities en de transformatie binnen het Sociaal Domein Kop van Noord Holland (2013) – wordt ingetrokken
- Uitvoeringsdocument 3 Transities Sociaal Domein "Met Kop en schouders" (2013) – wordt ingetrokken
- 3D Beleidsplan - Op weg naar een zorgzame samenleving (2014) – wordt ingetrokken
- Maatschappelijk beleidskader "Samen leven op Texel" (2013-2017) (2012) – wordt ingetrokken
- Visie en beleid sociaal domein Texel (2021) –besluitvorming raad feb '21
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein (2015)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 (2020)
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Zorg voor de jeugd op Texel (2013)
- Kader mantelzorg- en vrijwilligerswerk 2016-2020 (2016)
- Beleidsregels handhaving Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen (2013)
- Verordening tegemoetkoming kosten voorschoolse voorzieningen (2014)
- Nota voorschoolse educatie (2019)
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2017-2020 (2017)
- Uitvoeringsplan schuldhulpverlening (2018)
- Minimabeleid (2015)
- Beleidsregels minimabeleid en bijzondere bijstand Texel 2020
- Verordening Jeugdhulp (2016)
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning (2019)
- Nadere regels Maatschappelijke ondersteuning (2019)
- Nadere regels Jeugdhulp (2017)
- Nadere regels Jeugdhulp (2021) – in ontwikkeling
- Regionaal beleidskader/actieplan Beschermd Wonen 2018 e.v. en regionale sluitende aanpak verwarde personen 2018 e.v.
- 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)
- Instrumentarium Participatiewet
- Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal (2016)
- Privacyregeling Sociaal Team Texel (2016)
- Beleidsvisie Externe Veiligheid (2014)
- Damoclesbeleid gemeente Texel (2018)
- Beleidsregel toepassing Wet Bibob 2018
- Algemene plaatselijke verordening Texel (2017)
- Integraal Veiligheidsplan
- Verblijfsontzeggingsbeleid

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Visie en Beleid Sociaal Domein actualiseren
Resultaat	Afgerond. Er is een nieuwe visie en beleid Sociaal Domein gemaakt. Deze wordt vastgesteld door de gemeenteraad in het eerste kwartaal van 2021.

Prestatie	Toekomstscenario's De Bolder
Resultaat	In ontwikkeling, de afronding wordt in het derde kwartaal van 2021 verwacht.

Prestatie	3e wijziging gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
Resultaat	Afgerond. De nieuwe GR GGD is vastgesteld door de gemeenteraden van de GGD regio.

Prestatie	Actualiseren van het Dorpshuizenbeleid
Resultaat	In ontwikkeling. Dit wordt geïntegreerd in de uitvoeringsprogramma's van de visie Sociaal Domein.

Prestatie	Actualiseren VVE Beleid
Resultaat	Afgerond door het vaststellen van een nieuw VVE beleid.

Prestatie	Texelse Agenda Onderwijs en Zorg opstellen
Resultaat	In overleg met de onderwijsinstellingen wordt gewerkt aan een kort visiedocument waarin wordt vastgelegd waar partijen samen voor staan bij de ondersteuning van de Texelse jeugd op het gebied van (passend) onderwijs en jeugdzorg. Deze wordt aangevuld met concrete actiepunten.

Prestatie	Uitgaansmogelijkheden bieden jeugd 18-
Resultaat	Dit wordt inhoudelijk meegenomen in de IJslandse aanpak, verwachting 1e kwartaal 2022.

Prestatie	IJslandse aanpak op Texel onderzoeken en implementeren
Resultaat	In de IJslandse aanpak was in 2020 vooral aandacht voor vrijetijdsbesteding voor de jeugd via Act. Voor de toekomst!. In november is de tweede IJslandse vragenlijst bij alle derde en vierde klassers afgenomen. In het tweede kwartaal van 2021 is de evaluatie van de IJslandse aanpak gereed. Hierin wordt een doorkijkje gegeven naar een vervolgaanpak.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	(Boven)regionale samenwerking professionaliseren
Resultaat	In 2020 is er een tijdelijke procesbegeleider aangenomen om de regionale samenwerking te professionaliseren. Conform perspectiefnota wordt er ook in 2021 ingezet op verdere begeleiding hierbij en daar bovenop nog extra inkoopexpertise ingehuurd.

Prestatie	Transformatie opdracht Sociaal Team door twee fte toe te voegen aan het team
Resultaat	Er zijn 2 fte aan het team toegevoegd in 2020 en het budget is hierdoor in 2020 volledig uitgegeven.

Prestatie	Nieuwe productiemiddelen voor De Bolder aanschaffen
Resultaat	Alle voor 2020 door De Bolder geplande investeringen (totaal € 100.000) zijn doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Brandweer en rampenbestrijding	2.332	2.373	2.454	2.612	2.534
Openbare orde en veiligheid	336	549	378	751	710
Subsidies	268	292	295	302	291
Inkomensvoorzieningen	2.479	2.128	2.662	2.656	5.360
Participatiebudget	3.210	2.653	2.814	3.073	3.060
Algemene voorzieningen	1.647	1.658	1.684	1.584	1.514
Sociaal Domein	6.323	5.826	6.655	6.815	6.377
Volksgezondheid	491	544	606	592	576
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**17.086**	**16.023**	**17.548**	**18.386**	**20.423**
Totaal lasten DSW De Bolder	**4.294**	**4.546**	**4.295**	**4.351**	**4.279**
Totaal lasten programma 2 incl. De Bolder	**21.380**	**20.569**	**21.843**	**22.737**	**24.702**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.840**	**-2.732**	**-2.567**	**-2.713**	**-2.767**
Totaal lasten programma 2	**18.540**	**17.837**	**19.276**	**20.024**	**21.935**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Brandweer en rampenbestrijding	36	36	45	45	36
Openbare orde en veiligheid	88	64	71	34	52
Inkomensvoorzieningen	2.136	1.958	1.975	2.041	5.032
Participatiebudget	274	-190	85	68	186
Algemene voorzieningen	5	17	10	10	7
Sociaal Domein	813	457	418	1.705	1.644
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**3.351**	**2.343**	**2.605**	**3.902**	**6.957**
Totaal baten DSW De Bolder	**4.434**	**4.546**	**4.295**	**4.365**	**4.378**
Totaal baten programma 2 incl. De Bolder	**7.785**	**6.889**	**6.900**	**8.267**	**11.335**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.840**	**-2.732**	**-2.567**	**-2.713**	**-2.767**
Totaal baten programma 2	**4.945**	**4.157**	**4.333**	**5.554**	**8.568**
Saldo programma 2	**-13.595**	**-13.680**	**-14.943**	**-14.470**	**-13.367**

Rekeningresultaat programma 2 (verschil begroting - rekening)	**€**	**1.103**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sociaal domein	201	0	0	0	0
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	35	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**236**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sociaal domein	568	324	260	1.547	1.547
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	200	188	89	89	79
Totaal onttrekkingen uit reserves	**768**	**512**	**349**	**1.636**	**1.626**

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

Analyse (bedragen x € 1.000)

Brandweer en rampenbestrijding			70 V
Er zijn minder kosten voor inhuur gemaakt dan van te voren was ingeschat	17	V	
Er zijn meer kosten gemaakt voor gas,water en licht, verzekeringen, belastingen dan van te voren was begroot	-43	N	
Tijdelijk minder kosten geweest voor onderhoud en werkzaamheden door derden door overdracht van een deel van het onderhoud naar een beheersmaatschappij van de vereniging van eigenaren.	69	V	
Minder uitgaven GR veiligheidsregio	19	V	
Overige oorzaken < 10	-1	N	
Afschrijvingen en rente	-4	N	
Salaris	13	V	

Openbare orde en veiligheid			59 V
Minder inzet dorpswachten nodig geweest ten behoeve van het uitgaanspubliek vanwege de lockdown	38	V	
Vanwege een toename aan werk door nutsbedrijven, gedeeltelijk vanwege onze eigen infrastructurele werken zoals het werk aan de Nieuwlanderweg, zijn er meer leges geheven dan gemiddeld. De leges voor het inrijverbod zijn te laag geraamd.	17	V	
Overige oorzaken < 10	5	V	
Salaris	-1	N	

Subsidies			11 V
Minder uitgaven aan incidentele subsidies. Het is aannemelijk dat dit wordt veroorzaakt door corona, waardoor er minder activiteiten zijn geweest.	8	V	
Overige oorzaken < 10	3	V	

Inkomensvoorzieningen			305 V
In de corona marap van juli aan de Raad hadden we ingeschat dat de extra kosten voor uitkeringen maximaal € 250.000 zou bedragen. Dit was berekend op basis van een verwachte stijging van 25% van inwoners met een uitkering . Deze voorspelling is redelijk uitgekomen. Het aantal inwoners met een uitkering flucteerde in 2020 van 107 (start van het jaar) tot over de 130 en is geeindigd op 127. De extra kosten hiervan konden zoals vermeld in de marap opgevangen worden binnen het BUIG budget. Omdat de uitgaven erg lastig in te schatten waren hebben we het budget niet naar beneden toe bijgesteld in de halfjaarsrapportage 2020, daarom is er nu sprake van een overschot op de begroting voor uitkeringen.	194	V	
Minder inzet van sociaal rechercheurs door wisseling van de wacht	5	V	
Van te voren weten we niet hoeveel bijstand aan zelfstandigen wordt toegekend en hoeveel vorderingen er worden terugbetaald. Tozo heeft de Bbz regeling voor een groot deel vervangen in 2020 vanwege corona.	31	V	
Ondanks COVID-19, en waarschijnlijk dankzij de coronamaatregelen, is er geen stijging van de aanvragen voor schuldhulpverlening in 2020. Tijdens het moment van de halfjaarsrapportage 2020 was het nog onzeker of er in 2020 een stijging van het aantal schuldhulpvragen zou gaan plaatsvinden. Daarom is de begroting toen niet naar beneden toe bijgesteld. In 2020 is er door het Rijk € 8.000 aan incidentele middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voorgesteld wordt om deze mee te nemen naar 2021 als mogelijke dekking voor een stijging van de schuldhulpvragen.	31	V	
Vanwege COVID-19 zijn er minder activiteiten geweest rondom voor vergunningshouders. Ook zijn er door online onderwijs minder reiskosten gemaakt. Voorgesteld wordt om € 5.000 als restant rijksbijdrage voor de invoering van de nieuwe wet inburgering mee te nemen naar 2021. De voorbereiding van de nieuwe wet is nog gaande.	11	V	
overig	5	V	
salaris	28	V	

Participatiebudget WSW			221 V
Vanwege COVID-19 is er een pauze geweest met betrekking tot het inzetten van re-integratietrajecten. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt voor re-integratietrajecten. In de halfjaarsrapportage 2020 is er al € 75.000 afgeraamd vanwege de verwachtte terugloop in 2020. In 2020 is er totaal € 86.000 toegevoegd als compensatie vanuit het rijk voor mogelijke extra kosten door de pandemie. Voorgesteld wordt om deze incidentele rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 voor een eventele toename van de trajecten in 2021 als gevolg van corona.	125	V	
Overig resultaat de Bolder / WSW	90	V	
Overige oorzaken < 10	-2	N	
Salaris	8	V	

Algemene voorzieningen			36 V
Het Rijk heeft extra bijdragen gedaan voor 1. het verstrekken van een tegemoetkoming aan ouders ter compensatie van de eigen bijdrage van gemeentelijke peuterplekken en 2. voor het organiseren van noodopvang tijdens de eerste lockdown. De rijksmiddelen zijn niet volledig ingezet en nodig geweest en kunnen dus vrijvallen in het resultaat.	41	V	
Er zijn meer VVE kinderen dan waarvoor was begroot. De voornaamste oorzaak hiervan is een grotere toestroom van kinderen van statushouders. Daaronder zitten enkele grote gezinnen.	-11	N	
Door COVID-19 zijn er minder intensieve inspecties op kinderopvanglocaties door de GGD geweest.	6	V	
Overige oorzaken < 10	-7	N	
Salaris	7	V	

Sociaal Domein			385 V
Er zijn meer aanvragen gedaan voor trapliften. Mensen worden ouder en blijven langer thuis wonen.	-19	N	
Er zijn meer kosten gemaakt voor huishoudelijke hulp. Sprake van een open einde financiering.	-40	N	
Er is minder subsidie verstrekt dan waarvoor van te voren was begroot. Dit komt voornamelijk doordat activiteiten niet doorgingen vanwege COVID-19. Daarnaast heeft het Rijk € 18.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van dak- en thuislozenbeleid. Er wordt voorgesteld om deze rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 om een regionaal plan voor dak- en thuislozen te maken.	54	V	
De kosten voor jeugdhulp zijn gestegen t.o.v. 2019. Er zijn in 2020 meer kinderen die begeleiding ontvangen, mogelijk door corona of inzet door het sociaal team aan de voorkant, en iets minder kinderen die jggz zorg nodig hebben. Dit komt mogelijk door de inzet van de praktijkondersteuner bij de huisartsen. Minder kinderen ontvangen in 2020 pleegzorg (16 in 2020 en 24 in 2019). In de halfjaarsrapportage is er reeds 150K structureel afgeraamd van het jeugdhulpbudget. We hebben toen rekening gehouden met een risico op meer kosten in 2020 door corona. in 2020 heeft corona niet voor een grote stjjging van de kosten gezorgd. Voorgesteld wordt om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van 23K mee te nemen naar 2021. De kans is aanzienlijk dat er in 2021 meer gezinnen jeugdhulp nodig hebben ten gevolge van de pandemie.	249	V	
Er zijn minder kosten gemaakt voor Wmo begeleiding. Er wordt voorgesteld om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van € 9.000 mee te nemen naar 2021.	26	V	
Het CAK heeft in 2020 ruim driekwart jaar geen eigen bijdragen geind. Ook daarna was het nog rommelig met innen. Het beleid is dat deze achterstand wordt ingehaald. Er had nog ruim € 16.000 toegevoegd moet worden vanuit het Rijk er compensatie van gemiste inkomsten uit de eigen bijdrage door corona. Deze bijdrage is verkeerd verantwoord in de gemeentelijke begroting. Het feitelijke tekort is daarom 55K.	-71	N	
Uitvoeringskosten: er zijn minder kosten gemaakt voor het uitvoeren van de taken backoffice sociaal domein door de gemeente Den Helder. Dit komt omdat er meer zelf is gedaan. Er zijn ook minder uitgaven gedaan ten aanzien van scholing, communicatie, pilots en advieskosten.	143	V	
Overige oorzaken	31	V	
Salaris	12	V	

Volksgezondheid			16 V
Vanwege de pandemie waren er minder mogelijkheden voor preventieve interventies.	7	V	
Overige oorzaken < 10	9	V	

Totaal programma 2		1103 V

PROGRAMMA 3 MOOI EN GASTVRIJ TEXEL

1. Zorgtoerisme biedt kansen voor verblijfsrecreatie
2. Herijking en uitbreiding Nationaal Park
3. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen en infrastructuur in natuurgebieden
4. Planet De Koog

Dit programma gaat over het Texelse landschap, Planet Texel, recreatie en toerisme, ruimtelijke ordening, toezicht en handhaving, strandzaken en de dijkversterking.
Het unieke landschap zorgt er voor dat toeristen graag naar Texel komen. Een mooi landschap en waardevolle natuur bieden een grote meerwaarde voor inwoners en bezoekers. Het Texelse landschap is een belangrijke pijler onder het leef- en vakantiegenot van velen. 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

Corona heeft veel invloed gehad op recreatie en toerisme op Texel. Met name tijdens de eerste lockdown was het stil op het eiland… Toen duidelijk werd wat er wel mogelijk was, werd het weer drukker.
We hebben gewerkt aan de acties uit het in 2019 vastgestelde *Actieplan Toeristisch Toekomstplan*.
Daarnaast zijn we bezig geweest met het maken van het Toeristische Toekomstplan.

Het Texelse landschap

Op de Hoge Berg zijn we samen met andere partijen bezig met een gebiedsproces. Het behoud van het karakteristieke landschap, met gezonde agrarische bedrijven op de Hoge Berg, is complex. De betrokken partijen in het gebied hebben overeenstemming bereikt. Nu wordt goed samengewerkt aan een toekomstbestendige Hoge Berg. De gemeente ondersteunt hierbij. De Hoge Berg heeft de status icoonlandschap gekregen.

Openbaar groen

Al het groenonderhoud is volgens de plannen uitgevoerd.

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. Het Nationaal Park Duinen van Texel probeert ‘dit nog meer te gaan doen op Texel’.

Ruimtelijke Ordening

Diverse kleinere bestemmingsplannen en reparatieplannen zijn vastgesteld in 2020. Zoals bijvoorbeeld het bestemmingsplan voor de aangevraagde verplaatsing van de bierbrouwerij. De invoering van de Omgevingswet is een jaar uitgesteld door de minister. Hierdoor hebben we een jaar extra voor de voorbereidingen. Zo is het proces voor principeverzoeken verbeterd en zijn (omgevings)vergunningen gewijzigd.
Door het uitstel is de Omgevingsvisie vertraagd. De participatie is volgens plan afgerond. De stap naar kaderstelling zou in een openbare commissiebijeenkomst plaatsvinden. Door corona kon dat tot op heden niet. Hiervoor komt een richtinggevende notitie.

Toezicht en Handhaving

De Boa's zijn druk geweest met het toezicht op de coronamaatregelen. Hierdoor is het toezicht op betaald parkeren minder geweest en was er geen toezicht in het kader van de Drank- en Horecawet door de sluiting van de horeca. Het bouw- en woningtoezicht is digitaal uitgevoerd. De recreatieve verhuur van gehele permanente woningen kreeg prioriteit in 2020. Er is bureauonderzoek gedaan naar 306 adressen, 211 accommodaties worden nader onderzocht. Daarnaast zijn, in samenwerking met de gemeentewinkel, verdachte adressen onderzocht. De controle op evenementen verviel, omdat er vanwege corona geen evenementen waren. Er is terughoudend opgetreden met het starten van nieuwe handhavingstrajecten. Bestaande trajecten zijn echter wel doorgegaan, net als de handhavingsverzoeken.

Voor Logies en Ontbijt zijn beleidsregels gemaakt. Deze regels geven niet de gewenste duidelijkheid en komen daarom terug in het Toeristisch Toekomstplan in 2021.

In 2020 zijn er diverse nieuwe medewerkers bijgekomen. Nog niet alle medewerkers voldoen aan de benodigde kwaliteitscriteria. Door collegiale toetsing en een opleidingsplan is de huidige en toekomstige kwaliteit geregeld.

De gemeente houdt toezicht op de instandhouding van monumenten. Na een nulmeting van de onderhoudsstaat van de Texelse monumenten in 2019 is nu gestart met toezicht volgens een vast programma.

Dijkversterking

Het project dijkversterking is afgerond.

Strand

Ook hier zijn de werkzaamheden flink beïnvloed door corona. De strandbewaking is wel gewoon doorgegaan. Er is veel werk verzet om het strand zo normaal mogelijk te exploiteren. De inkomsten uit de verhuur zijn lager, omdat strandhuisjes later op het strand mochten, en de paviljoens gesloten zijn geweest. Veel aandacht ging uit naar de situatie rondom het smalle strand van paal 9.

Planet De Koog

De volgende projecten zijn in 2020 afgerond:

- project Kop van Zuid (herinrichting entree De Koog);
- bijdrageregeling voor ondernemers om hun gevel aan te passen;
- bestemmingsplan, wijziging APV en addendum op Welstandsnota vastgesteld om het wensbeeld voor de Dorpsstraat vast te leggen.

Hiermee is het project Planet De Koog op één onderdeel na klaar. De verbreding van de Jan Daaldersteeg (de steeg van het parkeerterrein bij de Lidl naar de Dorpsstraat) kan na uitvoering van particuliere plannen.

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
Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord	7.4 Milieubeheer	Voert milieutaken voor de gemeente uit.
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 werelderfgoedstatus waddengebied 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 beheren en verbeteren

3.3.1 Openbaar groen beheren

- 3.3.1.1 Openbaar groen onderhouden
- 3.3.1.2 Openbaar groen verbeteren
- 3.3.1.6 Veiligheid bomen in windsingels controleren
- 3.3.1.7 Vervolgacties na wettelijke verplichte boomcontrole uitvoeren

3.3.2 Speelplaatsen beheren

- 3.3.2.1 Voldoende openbare speelplaatsen verzorgen

3.4 Recreatie faciliteren

3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden

- 3.4.1.1 Strandnota uitvoeren

3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren

- 3.4.2.4 Activiteiten in en rondom de Waddenzee stimuleren
- 3.4.2.6 Regionale toeristische samenwerking stimuleren

3.5 Zorgdragen voor een goede ruimtelijke ordening met behoud van Texelse kernwaarden

3.5.1 Voor een goede ruimtelijke ordening zorgdragen

- 3.5.1.2 Grond bij ontwikkeling van gebieden strategisch inzetten
- 3.5.1.3 Dichtslibben van het landschap voorkomen
- 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
- 3.5.1.14 Structuurvisie evalueren en analyseren

3.5.2 Texelse kernwaarden behouden

- 3.5.2.1 Commissie ruimtelijke kwaliteit een vergoeding verstrekken

Beleidsnota's en verordeningen

- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Actieplan Toeristisch Toekomstplan (2019)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Aanwijzingsbesluit Natura 2000 Duinen en Lage Land van Texel (2011)
- Leidraad Landschap en Cultuurhistorie Noord-Holland (2018)
- Natuurbeheerplan provincie NH (jaarlijks)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel 2018
- Raadsbesluit structurele financiering landschapsbeleidsplan Texel (2007)
- Strandnota (2019)
- Beeldkwaliteitplan Texel in Ontwikkeling (Bestemmingsplan Buitengebied) (2013)
- Welstandsnota Texel (2008)
- Planet Texel (2014)
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving (2017)
- Regionale verkenning en visie over verblijfsrecreatie (2017)
- Groenbeheerplan (2018)
- Uitvoeringsrichtlijnen Monumentenzorg 2020
- Beleidsregels Logies en Ontbijt 2020

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Toeristisch Toekomstplan ontwikkelen
Resultaat	In 2020 is een aantal acties uit het Actieplan Toeristisch Toekomstplan uitgevoerd: - het maken van een mobiliteitsplan voor Den Burg en de start van een soortgelijk plan voor De Koog; - het geven van voorlichting over overnachtingsmogelijkheden voor campers; - het maken van een risico analyse van planschadeclaims; - het maken van richtlijnen voor vitalisering vakantieparken voor *De Kop Werkt!* (het zogenoemde € 1,4 miljoen vitaliseringsfonds). De eerste parken hebben in 2020 een financiële bijdrage gekregen; - het inventariseren van websites over logies met ontbijt en recreatief verhuurde permanente woningen; - toezicht en handhaving van recreatief verhuurde permanente woningen; - vaststellen beleidsregels logies met ontbijt; - het maken van een inventarisatie van knelpunten van het huidige beleid voor kamperen bij de boer; - vaststellen van de Notitie kansen en kaders voor het huisvesten van personeel; - de methode voor toeristenbelasting is geanalyseerd en aangepast; - het inwonersbelevingsonderzoek, door Hogeschool Zeeland is klaar. De gemeente heeft de onderzoeksgegevens gekregen en gebruikt deze voor het Toeristische toekomstplan. Er is veel input opgehaald voor het opstellen van het Toeristisch Toekomstplan. In maart 2020 is dit teruggekoppeld. Onder andere door een informatiepagina in de Texelse Courant. Het externe bureau Identity Matching Academy (IMA) heeft onderzoek gedaan naar de positionering van Texel als toeristische bestemming. Hiervoor zijn diverse stakeholders benaderd. In hun rapport: *Thuis-Texel-Thuis* staat een (marketing) profilering voor Texel. Deze identiteit van toeristisch Texel komt als onderdeel in het Toeristisch Toekomstplan. Dit is klaar in 2021.

Prestatie	De nieuwe Omgevingswet zorgvuldig en evenwichtig invoeren
Resultaat	De invoering van de Omgevingswet is in 2020 met een jaar uitgesteld door de minister. De wet gaat nu in op 1 januari 2022. De voorbereidingen op de invoering van de wet zijn doorgegaan. Wel iets langzamer dan eerst gepland. Er is gewerkt aan de vier onderwerpen: A. anders werken – *opleiden - samenwerking verbeteren - samen leren* Vrij snel na het begin van de coronacrisis is gestart met e-learning: alle medewerkers die werken met de Omgevingswet hebben een basiscursus gedaan. B. organisatie en processen – *financiën - werkafspraken - processen* In groepjes met de meest betrokken medewerkers is nagegaan wat er verandert. Ook met de uitvoeringsdiensten zijn nieuwe werkafspraken in voorbereiding. C. beleid en regelgeving – *omgevingsvisie - participatie - beleid* Het werk aan de Omgevingsvisie is doorgegaan. De participatie is afgerond. Het verslag daarvan is openbaar gemaakt en aan de raad gestuurd. Een openbare afwegingsbijeenkomst was door corona niet mogelijk. Er is gewerkt aan een alternatief: een richtinggevend document voor de raad. D. digitalisering – *digitaal stelsel - kaartinformatie - publiceren* De benodigde software is aangeschaft, het eerste gedeelte is aangesloten en werkt. Bij alle onderwerpen lopen de werkzaamheden door in 2021. We werken samen in de regio Noord-Holland Noord en met de andere Waddeneilanden. In Noord-Holland Noord is de samenwerking met name belangrijk, omdat we met deze regio ook de drie uitvoeringsdiensten aansturen: GGD, Veiligheidsregio en Omgevingsdienst. Die hebben alledrie een rol in het uitvoeren van de Omgevingswet. Bij de Waddensamenwerking kijken we vooral naar het belang van de specifieke eilandpositie. En we wisselen informatie uit. Elk kwartaal krijgt de gemeenteraad een voortgangsrapportage.

Prestatie	Bestemminsplan Reparatieplan Dorpsstraat De Koog maken (Planet Texel)
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Bestemmingsplan Reparatieplan Buitengebied locatie Pontweg 234-238
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Bestemmingsplan Reparatieplan Den Burg Emmalaan 3B
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Zendmastenbeleid actualiseren
Resultaat	Het zendmastenbeleid is niet vastgesteld. Het schuift qua planning door naar het vierde kwartaal van 2021. Dit komt door de regionale planning en door de onduidelijkheden over de 'small cells' in het 5G netwerk.

Prestatie	Het aantal toeristische overnachtingen
Resultaat	Het geschatte aantal toeristische overnachtingen gebaseerd op het kohier Toeristenbelasting inclusief de Forensenheffing over 2020 is : 3.524.000 overnachtingen Nog niet alle verhuurders hebben (begin april 2021) hun aangifte aantal overnachtingen gedaan. Het aantal kan dus nog veranderen.

Prestatie	Het verwachte aantal toeristische overnachtingen
Resultaat	Het verwachte aantal toeristische overnachtingen gebaseerd op de begrote opbrengsten Toeristenbelasting inclusief de Forensenheffing over 2021 is : 4.065.000 overnachtingen. Over het jaar 2022 wordt uitgegaan van een zelfde aantal overnachtingen.

Prestatie	Het aantal toeristische bedden (bron: Slaapplaatsenbestand, normtelling bestemmingsplan), verdeeld naar type	
Resultaat	Totaal aantal slaapplaatsen januari 2021	44.161 slaapplaatsen (A + B)
	Tent	10.752
	Kamperen bij de boer	2.868
	Kamperen bij particulieren	222
	Subtotaal toeristische slaapplaatsen:	13.842 slaapplaatsen (A)
	Stacaravan	5.300
	Zomerhuizen	12.436
	Recreatieve opstallen	2.855
	Recreatieappartementen	2.885
	Hotel	3.761
	Groepsverblijf	1.777
	2e woning	1.305
	Subtotaal overige slaapplaatsen:	30.319 slaapplaatsen (B)
	Totaal	44.161

Prestatie	TESO, auto en fietsovertochten (bron: Jaarverslag TESO 2019/2020)			
Resultaat		2019/2020	2018/2019	Mutatie
	Personenauto-equivalenten (PAE)	1.710.000	1.716.000	-/- 0,3 %
	Personen	4.223.000	4.288.000	-/- 1,5 %

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Toeristische visie maken
Resultaat	In ontwikkeling. Er is opdracht verstrekt aan bureau Identity Matching Academy. Met hun informatie stellen we nu intern de visie op.

Prestatie	Contract STIFT verlengen
Resultaat	Er is een nieuw contract getekend voor de periode 2020 tot en met 2023. De gemeente draagt elk jaar € 480.000 bij uit de toeristenbelasting. Dit wordt jaarlijks geïndexeerd. Het doel en de werkwijze blijven hetzelfde.

Prestatie	Groenvoorziening vervangen
Resultaat	In 2020 is 2.000m2 groen omgevormd. De groenvakken waren door achterstallig onderhoud niet meer beheersbaar. Daarnaast is deels de functie veranderd en is in een deel van het groen meer sierwaarde/diversiteit aangebracht.

Prestatie	Digitale aansluiting op omgevingswet invoeren
Resultaat	De benodigde software is aangeschaft bij Giskit. De koppeling met ons zaaksysteem Mozard is gemaakt.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 30-06-2020	Méér openbare toiletten
Resultaat	Het beantwoorden van de motie is uitgesteld. De inventarisatie van het huidige aantal beschikbare toiletten op Texel is vertraagd door corona. Dit geldt ook voor het promoten van het openstellen van toiletten door ondernemers en instanties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

3 Mooi en gastvrij Texel 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Handhaving	437	408	414	565	461
Natuur en landschap	393	248	233	306	304
Groen en recreatie	1.520	1.457	1.635	1.724	1.693
Noordzeestrand	446	472	439	489	484
Toerisme	699	688	716	716	718
Ruimtelijke ordening	394	398	520	515	474
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**3.889**	**3.671**	**3.957**	**4.315**	**4.133**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Handhaving	2	3	0	0	16
Natuur en landschap	151	0	0	0	0
Groen en recreatie	26	25	12	12	25
Noordzeestrand	212	208	198	198	152
Ruimtelijke ordening	-3	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**388**	**236**	**210**	**210**	**193**
Saldo programma 3	**-3.502**	**-3.435**	**-3.747**	**-4.105**	**-3.940**

Rekeningresultaat programma 3 (verschil begroting - rekening)	**€**	**165**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Handhaving			120 V
Minder inhuur personeel op handhaving en een overschrijding op inhuur vergunningen	115	V	
Meer salarissen dan begroot	-16	N	
Minder doorbelastingen door gemeentewerken	5	V	
Meer opbrengsten van opgelegde dwangsommen	16	V	

Natuur en landschap			3 V
Overige oorzaken < 10	3	V	

Groen en recreatie			43 V
Minder inhuur personeel en minder salarissen	11	V	
Minder interne uitvoeringskosten verantwoord	66	V	
Meer kosten onderhoud bomen, waaronder monumentale bomen	-33	N	
Grote groen reconstructies zijn gedeeltelijk op andere kostenplaatsen geboekt	43	V	
Dagelijks groen onderhoud meer uitgaven	-40	N	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Noordzeestrand			41 N
Meer werkzaamheden door gemeentewerken	-19	N	
Minder huurinkomsten door Corona	-46	N	
Minder kosten aan onderhoud strand	25	V	
Kleine verschuivingen in onderhoud, kosten bewaking strand en salariskosten	-1	N	

Toerisme			2 N
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Ruimtelijke ordening			42 V
Minder afschrijvingskosten	38	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Totaal programma 3	165 V

PROGRAMMA 4 TEXEL WERKT!

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

A. Terugblik

De veranderde Nederlandse economie

De economische situatie is door de coronacrisis in 2020 veranderd. De rijksoverheid heeft veel bedrijven financieel ondersteund, maar normaal gesproken zouden de meeste ondernemers meer omzetten. De crisis is nog niet ten einde, zodat de balans nog niet kan worden opgemaakt. Algemeen kan worden aangenomen dat vrijwel alle Texelse bedrijven minder omzet hebben gemaakt. Voor Texel was het Bruto Binnenlands Product (BBP) in het eerste kwartaal nog stabiel, maar kromp in het tweede kwartaal 6 tot 8%, en in het derde kwartaal 1 tot 2%. Het vierde kwartaal is nog niet bekend.
Het toeristenseizoen 2020 gaf profijt, maar de opbrengsten waren onvoldoende om alle maanden van de lockdown, waarin alles ‘op slot’ stond, te compenseren.

Het aantal banen in Nederland van mensen in loondienst is tussen februari en juli met 125.000 (-1,5%) gedaald. Vooral in de zakelijke diensten (reisbranche, beveiliging, schoonmaak, uitzendbureaus), horeca, cultuur, sport & recreatie nam het aantal banen af.
Door de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) bleven veel banen behouden. Toch nam de werkgelegenheid in een aantal sectoren af, ondanks de NOW-regeling. Vooral in branches waar veel met flexibele contracten wordt gewerkt.

Verantwoording Noodfonds Provincie

Coronaondersteuning culturele sector Texel
In mei 2020 heeft de provincie Noord-Holland een subsidie beschikbaar gesteld voor culturele instellingen van bovenregionaal belang ter ondersteuning van de ontstane tekorten door toedoen van de regelgeving omtrent corona. Uitgangspunt was dat de gemeentes een cofinanciering van 35% op zich namen. Voor Texel komen Stichting Texels Museum, Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel , Stichting Artex, Stichting Broadway Texel, De Toegift in aanmerking voor provinciale ondersteuning. De gemeente Texel heeft als cofinanciering totaal € 361.247 toegekend aan deze vijf instellingen.

Subsidie ontvanger	Totale bijdrage	Deel PROV 65%	Deel GEM 35%
1) Stichting Texels Museum,	€ 934.861	€ 607.659,65	€ 327.201,35
2) Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel ,	€ 23.253	€ 15.114,45	€ 8.138,55
3) Stichting Artex,	€ 35.588	€ 23.132,20	€ 12.455,80
4) Stichting Broadway Texel,	€ 6.097	€ 3.963,05	€ 2.133,95
5) De Toegift	€ 32.337	€ 21.019,00	€ 11.318,00
TOTAAL	€ 1.032.136	€ 670.888,35	€ 361.247,65

Deze subsidiebedragen zijn toegekend op basis van te verwachten tekorten. De definitieve vaststelling van de subsidiebedragen zijn gebaseerd op de definitieve jaarstukken van de instellingen. Deze kunnen alleen lager uitvallen.

Met de verschillende subsidie ontvangers zijn de volgende afspraken gemaakt met betrekking tot het doel waarvoor ze provinciale en gemeentelijke steun hebben ontvangen:

1) Stichting Texels Museum
2) Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel
3) Stichting Artex
4) Stichting Broadway Texel
5) De Toegift

Voor bovengenoemde stichtingen is het doel van de subsidie het opvangen van het ontstane netto tekort als gevolg van de coronacrisis.

Beleving in de Dorpscentra

Ook in 2020 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.

Toekomstbestendige en duurzame Haven Oudeschild

De eerste stappen zijn gezet:

- er is een vrij toegankelijk haven-breed wifi netwerk;
- de aanleg van walstroomvoorzieningen is begonnen: de stroom wordt volledig lokaal opgewekt;
- de haven krijgt een modern drinkwaternetwerk inclusief een legionella beheersysteem voor de schepen;
- het noodzakelijke onderhoud aan de haveninfrastructuur voor de komende 35 jaar is berekend. Alle voorzieningen en constructies worden aangepast zonder concessies te doen aan het karakter van de haven.

Bij de herziening van het exploitatieplan van de haven wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen rondom de visserij en de bruine vloot, die in zwaar weer zijn gekomen door de coronacrisis in 2020.
De ontwikkeling van rivier- en zeecruises, de groei van het aantal luxe jachten en de ontwikkeling van het haventerrein nemen we mee bij de ontwikkeling en de exploitatie van de haven.

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
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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
3.Economie	Functiemenging	%	LISA	2017	55,3	52,4
				2018	55,8	52,8
				2019	56,4	53,2
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	224,4	145,0
				2019	229,2	151,6
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	766,2	651,5
				2018	977,9	774,0
				2019	1016,9	792,1

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
- 4.1.2.2 Regionale uitvoeringsagenda “De Kop werkt!” uitvoeren
- 4.1.2.4 Leegstand en strijdig gebruik van bedrijventerreinen tegengaan
- 4.1.2.7 Uitvoering geven aan de afspraken uit De Kop Werkt!
- 4.1.2.8 Deelname Leaderprogramma 2021-2022

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
- 4.1.4.7 Walstroomvoorziening aanleggen

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
- 4.1.6.2 Aan aanleg glasvezel buitengebied Texel bijdragen

Beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Regionale visie Bedrijfsterreinen (2006)
- Richting voor Economie, geef ruimte (2011)
- Verkenning haven Oudeschild (2014)
- 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)
- Strategische visie bedrijventerreinen (2017)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Texel propageren als 'proeftuin' voor natuur, water, duurzame energie en kennis.
Resultaat	Voor de kust van de Koog loopt een pilot voor het opwekken van energie uit golven Zie http://www.slowmill.nl. Programmalijn Eilanden op Eigen Kracht van Investeringskader Waddenzee (Waddenprovincies en Waddenfonds) heeft subsidie verleend. De gemeente volgt de ontwikkelingen van een proef voor winning van energie uit getijdenstroom via een onderwater vlieger in de Waddenzee bij de afsluitdijk: https://seaqurrent.com. Ook voor dit project heeft de initiatiefnemer subsidie gekregen vanuit Eilanden op Eigen Kracht. In 2020 heeft de gemeente een faciliterende rol gehad voor de beoogde biovergister bij de Schorrenweg. Ook voor dit project is vanuit Eilanden op Eigen Kracht subsidie verleend aan de initiatiefnemer. Inmiddels is duidelijk geworden dat het vergisten van gras niet rendabel genoeg is. Bekeken wordt of het project door kan gaan. In 2020 is het onderzoek naar toepassing van waterstof als transportmiddel en energieopslag voortgezet. De gemeente heeft voor dit project een procesondersteuner aangesteld. Met Europese steun worden meerdere businesscases en uitvoeringsscenario's opgesteld. Bij het project zijn HHNK, Koninklijk NIOZ, bedrijven, provincie en andere Waddeneilanden betrokken. Liander is in 2020 samen met de gemeente gestart met het opstellen van energiescenario's voor slimme, robuuste en toekomstbestendige netten. Hierbij worden ook innovaties als waterstof, een innovatieve toekomstige veerboot, opslagmogelijkheden en andere toekomstscenario's zoals 'van het gas af' bekeken. Ook wordt gekeken hoe innovatieve oplossingen een investering in een extra wadkabel en de daarvoor benodigde realisatietijd kan worden voorkomen of beperkt.

Prestatie	Opstellen meerjarenonderhoudsplan haven Oudeschild.
Resultaat	Het meerjarenonderhoudsplan van Witte Veen en Bos is in 2020 uitgewerkt in een uitvoeringsplan. Vervolgens is gestart met het opstellen van het exploitatieplan van de haven.

Prestatie	Actiepunten uit Retailvisie uitwerken.
Resultaat	In 2020 zijn geen extra actiepunten uitgewerkt vanwege de coronacrisis, want diverse actiepunten liggen bij de ondernemers. Wel is de evaluatie van het Ondernemersfonds Den Burg opgepakt. Dat heeft inmiddels geleid tot een verlenging van het fonds. Diverse in de Retailvisie genoemde actiepunten zijn verweven in lopende trajecten, zoals bebouwing Groeneplaats en Planet De Koog.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Activiteiten uit de retailvisie oppakken
Resultaat	Vanwege de coronacrisis zijn in 2020 geen nieuwe activiteiten opgepakt. De evaluatie voor verlenging van het Ondernemersfonds voor Den Burg heeft plaatsgehad. Het fonds is met 5 jaren verlengd. De ontwikkeling van de Groeneplaats is in overeenstemming met diverse activiteiten uit de Retailvisie.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

4 Texel werkt! 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Havens	993	1.001	1.916	1.919	1.868
Economie	997	653	400	431	413
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.990**	**1.653**	**2.315**	**2.350**	**2.281**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Havens	928	996	966	966	993
Economie	31	120	29	27	27
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**959**	**1.116**	**996**	**993**	**1.020**
Saldo programma 4	**-1.031**	**-538**	**-1.320**	**-1.357**	**-1.261**

Rekeningresultaat programma 4 (verschil begroting - rekening)	**€**	**96**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve haven	317	395	1.132	1.132	1.319
Totaal toevoegingen aan reserves	**317**	**395**	**1.132**	**1.132**	**1.319**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve haven	13	60	60	60	60
Totaal onttrekkingen uit reserves	**13**	**60**	**60**	**60**	**60**

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

Analyse (bedragen x € 1.000)

Havens			78 V
Lagere onderhouds/exploitatie kosten dan verwacht voor de haven, gebouwen en de walstroomvoorziening. Vanwege de opgelegde schepen in verband met corona waren sommige kades continue bezet en in afwachting van de aanleg van de nieuwe walstroomvoorziening zijn een aantal werkzaamheden doorgeschoven.	104	V	
Lagere kosten voor het baggeren dan begroot	63	V	
Hogere Rijksbijdrage exploitatie dan begroot	49	V	
Lagere doorberekening traktiekosten	19	V	
Lagere opbrengsten liggelden etc	-25	N	
Lagere afschrijvingslasten	55	V	
Hogere storting in de (onderhouds) reserves van de haven	-187	N	
Overige oorzaken < 10	0	N	

Economie	18	Voordeel
Lagere bijdragen en contributies en gemeenschappelijke regelingen	22	V
Standplaatsen en Markten, hogere lasten o.a. onderhoud marktkasten elektriciteit	-6	N
Minder afvoer kadavers (Honden Kattenregeling)	3	V
Overige oorzaken < 10	-1	N

Totaal programma 4	96	Voordeel

PROGRAMMA 5

TOEKOMST VOOR DE JEUGD

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

Dit programma gaat over het onderwijs op Texel. Een zo breed mogelijk aanbod van kwalitatief goed onderwijs is belangrijk voor kinderen en jongeren. Goed onderwijs verruimt de sociale contacten en vergroot de kansen op de arbeidsmarkt. Het draagt bij aan de aantrekkelijkheid van Texel als woon- en werkeiland. Schoolbesturen voor basisonderwijs en voortgezet onderwijs zorgen hier samen voor. De gemeente faciliteert, waar mogelijk, initiatieven om dit doel te ondersteunen.
Op het gebied van onderwijshuisvesting hebben gemeenten wettelijke taken. De gemeente Texel ziet haar taak ruimer en stelt bijvoorbeeld middelen beschikbaar voor vakleerkrachten en logopedie voor het primair onderwijs. Via het lokaal onderwijsbeleid geven we hier sturing aan. De aandacht voor de jeugd blijft niet beperkt tot onderwijs. Jeugdhulpverlening en jeugdgezondheidszorg zijn opgenomen in programma 2. Werkgelegenheid, sport & cultuur en wonen terug in de programma's 4, 6 en 8.

A. Terugblik

Onderwijs Centrum Texel

In 2020 is de planvorming voor het Onderwijs Centrum Texel afgerond door de schoolbesturen en heeft de aanbesteding plaatsgevonden. De bouw is medio februari 2021 gestart.

OSG De Hoge Berg

OSG De Hogeberg werkt blijvend aan de verbreding van het aanbod. In 2020 is de samenwerking met Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Praktijkonderwijs) verder uitgebreid. Ook Texel Academy en Omring werken samen met de OSG voor hun opleidingen.

Onderwijsachterstandenbeleid

Samen met de schoolbesturen werken we aan het beleid voor onderwijsachterstanden in de vroegschoolse periode. De schoolbesturen zijn gestart met een inventarisatie van de behoeften en kansen voor de aanpak hiervan. De gemeente voert al eigen VE-beleid. Daarom zijn de voorschoolse voorzieningen hier ook bij betrokken.

Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!

Onder de bestuursopdracht Arbeidsmarkt & Onderwijs van de Kop Werkt! zetten de gezamenlijke Kopgemeenten met Match 2020 in op een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt op de terreinen agri, leisure zorg en techniek. Onder andere de Texel Academy is ondersteund. De verantwoording heeft regionaal plaatsgevonden, zie ook bij Programma 4.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat welke verbonden partijen een bijdrage leveren 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 subfunctie. 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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	0,50	1,8
				17/18	Geen data	1,9
				18/19	0,0	2,4
4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	13	27
				17/18	13	23
				18/19	18	26
4.Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder start-kwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	1,0	1,8
				17/18	2,2	1,9
				18/19	1,8	2,0

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)
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel (2016)
- 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)
- Verordening samenwerkingsverband (2013)
- Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Integraal huisvestingsplan basisonderwijs Texel uitvoeren / Onderwijs Centrum Texel realiseren
Resultaat	Planvorming OCT is voltooid en aanbesteding heeft plaatsgevonden. Integraal huisvestingsplan (voor de buiten dorpen) volgt in 2021.

Prestatie	Motie 'Naar één Exploitatieplan Onderwijs'
Resultaat	Wordt betrokken bij ontwikkeling Integraal Huisvestingsplan (zie vorige punt).

Prestatie	Kansen voor verbreding (beroeps)onderwijs/Texel Academy
Resultaat	OSG De Hogeberg is gaan samenwerken met het Praktijkonderwijs in Den Helder. Texel Academy is ondersteund vanuit De Kop Werkt, Match 2020, onderdeel '*Leisure*'.

Prestatie	Wijziging verordening Materiële Financiële Gelijkstelling (Lokaal Onderwijsbeleid)
Resultaat	Is verschoven naar 2021.

Prestatie	Aanpassing Verordening Voorzieningen Onderwijshuisvesting
Resultaat	Is verschoven naar 2021, vanwege het verwachte integrale wijzigingsvoorstel van de VNG.

C. Voorstellen: Resultaat

Dit programma had geen voorstellen.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma had geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

5 Toekomst voor de jeugd 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Openbaar basis onderwijs	146	207	470	470	206
Bijzonder basisonderwijs	73	73	76	76	74
Openbaar speciaal onderwijs	151	151	131	131	113
Openbaar voortgezet onderwijs	702	593	494	494	495
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	427	515	598	648	662
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.499**	**1.540**	**1.768**	**1.818**	**1.551**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Openbaar basis onderwijs	0	485	12	12	0
Openbaar voortgezet onderwijs	337	100	0	0	0
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	19	27	20	20	67
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**356**	**612**	**32**	**32**	**67**
Saldo programma 5	**-1.143**	**-928**	**-1.737**	**-1.786**	**-1.484**

Rekeningresultaat programma 5 (verschil begroting - rekening)	**€**	**302**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Openbaar basis Onderwijs			**254 V**
Minder kapitaallasten o.a. OCT nog niet gereed	316	V	
Frictiekosten OCT. Er zijn frictiekosten voor de OCT opgenomen in de halfjaarrapportage 2019. Gedeeltelijk zijn deze wel meegenomen in programmarekening 2019, maar niet voor het juiste bedrag.	-62	N	

Bijzonder basisonderwijs			**0**
Overige zaken < 10	0	V	

Openbaar speciaal Onderwijs			**18 V**
Lagere salariskosten dan begroot	8	V	
Minder afschrijvingen dan begroot	10	V	

Openbaar voortgezet Onderwijs			**2 N**
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Lokaal bestuurlijke onderwijstaken			**32 V**
Meer kosten inhuur en advieskosten	-12	N	
Minder uitgaven aan salarissen	19	V	
Lagere kapitaallasten	3	V	
Hogere rijksuitkering	29	V	
Meerkosten leerlingenvervoer	-7	N	

Totaal programma 5	**302 V**

PROGRAMMA 6

SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN

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

A. Terugblik

Erfgoed

In 2020 lag de focus op de instandhouding van monumenten. De nota Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel is opgesteld als handleiding voor goede monumentenzorg. In het Programma toezicht instandhouding monumenten werken we voor het technisch toezicht samen met de gemeente Hoorn. Door de coronamaatregelen heeft het structureel toezicht vertraging opgelopen. Naar aanleiding van de nulmeting van de onderhoudsstaat, zijn vier ruïneuze monumenten van de rijksmonumentenlijst gehaald. De kerk van De Waal is aangewezen als gemeentelijk monument. Vier stolpen zijn bouwhistorisch onderzocht. De evaluatie van de monumentensubsidie en het schapenboetenbeleid is door corona vertraagd.

In 2020 heeft de gemeente subsidie gekregen voor het maken van een kerkenvisie. De musea hebben een provinciaal-gemeentelijke financiële bijdrage gekregen om de gevolgen van de coronamaatregelen aan te kunnen.

Archeologie

Archeologie West Friesland adviseerde ook in 2020 bij vergunningaanvragen. Maritieme archeologische activiteiten waren er vanwege de coronamaatregelen zeer beperkt. De nadruk lag daardoor op het onderzoeken van particuliere verzamelingen van Texelse archeologische vondsten en oude opgravingen. De archeologische waardenkaart van de Waddenzee is af

Immaterieel cultureel erfgoed

Helaas gingen zowel De Meierblis als Ouwe Sunderklaas in 2020 door de coronamaatregelen niet door.

Eigentijdse invulling, kruisbestuiving en diversiteit van cultureel aanbod

De cultuursector had het door de coronamaatregelen zwaar. Lokale culturele instellingen liepen financiële schade op door gedwongen sluiting en/of beperkte opening. In korte tijd en met weinig informatie, moesten ook uitgebreide coronaprotocollen worden opgesteld en goedgekeurd. Veel initiatieven konden niet doorgaan. Toch bleef de inzet en creativiteit in de culturele sector hoog. Gelukkig hebben we onze lokale instellingen kunnen steunen met de bestaande jaarlijkse subsidies. Met hulp van het Rijk en de provincie hebben we ze nog een zeer mooi bedrag extra kunnen geven.

Cultuurbeleid

In 2020 zijn verdere afspraken met Artex gemaakt over de uitvoering van de combinatiefunctie cultuur (cultuurcoach). Ook is besloten aan de derde editie van het landelijke programma ‘Cultuureducatie met kwaliteit’ mee te doen. De Stichting Lokale Omroep Texel is opnieuw tot lokale publieke media-instelling aangewezen. Samen met de adviescommissie cultuurbeleid is een eerste opzet gemaakt voor de percentageregeling kunstwerken Texel. De eilanddichter Roop heeft een tweede termijn gekregen en negen gedichten gepubliceerd.

Huisvesting culturele instellingen

In september 2020 heeft de raad een besluit genomen over het voorbereidingskrediet Cultuurhuis Texel, de nieuwe huisvesting van Artex, Young 4 Ever en de bibliotheek. Het project is gestart.

Texel (buiten)sporteiland

Het thema 'Texel (buiten)sporteiland' is opgenomen in het Texelse Lokaal Sportakkoord. Vrijwel alle activiteiten die een positieve uitstraling hebben op Texel als (buiten)sporteiland gingen vanwege de coronamaatregelen niet door.

Evenementen

Vanwege de coronamaatregelen waren er in 2020 weinig evenementen. Slecht dertien van de geplande evenementen gingen door. Vijf vóór de eerste lockdown en in de zomer nog acht. Van 12 maart tot 1 juli en van 14 oktober tot einde jaar waren alle evenementen in 2020 verboden. In de tussenliggende periode waren evenementen beperkt toegestaan. Toch zijn er 43 evenementen door de organisatoren zelf afgelast.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden een bijdrage leveren 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 2021) 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	NNB	NNB

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 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020 (2020)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid (2018)
- Erfgoedverordening Texel 2018
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel 2016 – Echt Texels en Texels eigen (2016)
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen (2016)
- Programma toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Uitvoering huisvestingsplan Artex en/of Young4Ever en/of bibliotheek
Resultaat	In de raadsvergadering van september 2020 heeft de raad een besluit genomen over het voorbereidingskrediet Cultuurhuis Texel en is het project gestart.

Prestatie	Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren
Resultaat	Is nog in onderzoeksfase.

Prestatie	Ontwikkelen kerkenvisie Texel
Resultaat	De gemeente heeft subsidie ontvangen voor het maken van een kerkenvisie. De eerste inventarisatie en het projectplan worden voorbereid.

Prestatie	Herijken subsidiebeleid met oog voor verenigingsondersteuner
Resultaat	Is onderdeel geworden van het Lokaal Sportakkoord Texel en wordt meegenomen in de uitvoering er van.

C. Voorstellen: Resultaat

Dit programma heeft geen voorstellen.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

6 Samen beleven en bewegen 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Vormings- en ontwikkelingswerk	584	636	645	645	645
Monumenten en torens	190	170	201	201	180
Sport	1.595	2.017	1.789	1.869	1.902
Kunst en cultuur	945	871	990	1.262	1.260
Subsidies en leningen	18	19	19	19	18
Speelplaatsen	101	132	147	149	148
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**3.432**	**3.845**	**3.790**	**4.144**	**4.153**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Monumenten en torens	3	0	0	0	0
Sport	414	1.121	287	313	405
Kunst en cultuur	215	203	197	197	203
Speelplaatsen	0	1	0	0	3
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**632**	**1.325**	**484**	**511**	**611**
Saldo programma 6	**-2.800**	**-2.521**	**-3.306**	**-3.633**	**-3.542**

Rekeningresultaat programma 6 (verschil begroting - rekening)	**€**	**91**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Combinatiefunctieregeling	47	27	0	0	15
Gemeentelijke monumenten	0	19	0	0	13
Gemeentelijke schapenboeten	20	21	0	0	21
Totaal toevoegingen aan reserves	**67**	**67**	**0**	**0**	**49**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sportstimuleringsfonds	0	0	0	97	97
Gemeentelijke monumenten	3	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**3**	**0**	**0**	**97**	**97**

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

Analyse (bedragen x € 1.000)

Vormings- en ontwikkelingswerk			**0 V**
Overige oorzaken < 10	0	V	

Monumenten en torens			**20 V**
Minder onderhoudssubsidie toegekend dan was begroot	4	V	
Lagere advieskosten cie Ruimtelijke Kwaliteit	12	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Sport			**59 V**
Lagere uitgaven aan salarissen,traktie en inhuur externe ondersteuning en deskundigheid	19	V	
Specifieke Uitkering Sport (SPUK) 2020 voor binnen en buitensport	75	V	
Minder uitgegeven aan subsidies incidenteel en vergoedingen gymonderwijs	9	V	
Sportstichting/Sporthal TXL, hogere tekort dan begroot (o.a. COVID-19)	-19	N	
Lagere uitgaven aan aanschaf sportinventaris	25	V	
Sloopkosten Beatriklokaal en aanleg parkeerplaatsen	-24	N	
Zwembad Molenkoog, hoger tekort dan begroot	-8	N	
Onderhoud sportvelden, per saldo meer uitgegeven (o.a. drainage Oosterend)	-24	N	
Overige oorzaken < 10	**6**	**V**	

Kunst en Cultuur			**8 V**
Lagere uitgaven dan begroot voor o.a. onderhoud derden D'ouwe Ulo	24	V	
Hogere uitgaven Cultuur en Historie	-19	N	
Minder incidentele subsidies Kunst en Cultuur verstrekt dan begroot	3	V	
Lagere onderhoudskosten gemeentelijk kunstbezit dan begroot	4	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Subsidies en leningen			**0 V**
Overige oorzaken < 10	0	V	

Speelplaatsen			**4 V**
Lagere onderhoudskosten speelplaatsen dan begroot	1	V	
Lagere doorberekende traktie en salarissen	3	V	

Totaal programma 6	**91**	**Voordeel**

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 als proeftuin zo snel mogelijk kan worden. Maar ook schoon in de zin van een schoon milieu, een nette openbare ruimte zonder zwerfvuil en verontreiniging. Daar hoort een goed ophaalsysteem van afvalstoffen of beter gezegd grondstoffen bij. Dat is tegenwoordig passender, want het meeste afval wordt namelijk hergebruikt. Dat is inmiddels een verplichting geworden. De overgang naar een duurzame, circulaire economie is rijksbeleid.

A. Terugblik

Duurzaamheid algemeen

In februari 2020 heeft de gemeenteraad een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie vastgesteld. Deze notitie heet *Texel zelfvoorzienend en duurzaam* en geeft inzicht en overzicht in de opgave waar we voor staan. In 2020 zijn verschillende activiteiten uitgevoerd die bijdragen aan de ambitie. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelingen.

Energietransitie

Voor de energietransitie is het nodig om elektriciteit en warmte uit duurzame bronnen te halen. Vanuit het landelijk Klimaatakkoord hebben regio's en gemeenten hierin een belangrijke regierol. We hebben in 2020 vooral aandacht besteed aan duurzame opwekking van elektriciteit en aan energiebesparing. De duurzaamste energie is immers energie die je niet gebruikt. Regionaal, maar zeker ook lokaal, speelde het maken van de concept-RES (Regionale Energie Strategie), en de besluitvorming daarover. Naar aanleiding hiervan is volop politieke en maatschappelijke discussie gevoerd. Vooral over de wenselijkheid van zonnevelden en windmolens.

Voor wat betreft het opwekken van duurzame elektriciteit is vooral ingezet op zonne-energie. Zo is er een succesvolle inkoopactie gehouden. Ook zijn we een project gestart voor zonnepanelen op het parkeerterrein bij het gemeentehuis. Er loopt een proef met zonnepanelen in het wegdek van een fietspad en inwoners van Texel kunnen zich inschrijven voor de zogenoemde postcoderoosregeling, het kopen en plaatsen van zonnepanelen op andermans dak.
Voor wat betreft energiebesparing was er veel aandacht voor het verduurzamen van woningen. Voor energieneutrale woningen was er subsidie in 2020. Nu kunnen inwoners gebruik maken van een lage-rente lening voor het verduurzamen van de woning door bijvoorbeeld isolatie. Voor zonnepanelen is deze lening renteloos. Ook is er gratis en onafhankelijk advies en zijn er wijkacties uitgevoerd. We hebben meegedaan met de Nationale Duurzame Huizenroute. Onder de noemer 'Texel geeft energie!' worden projecten, informatie en ideeën gedeeld.

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 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van toepassing van waterstof als energiedrager op Texel en in de regio. Met netbeheerder Liander is gewerkt aan verschillende energiescenario's. Zo worden problemen op het elektriciteitsnet eerder opgemerkt en kunnen de juiste beleids- en investeringskeuzes worden gemaakt.

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 dit kader worden alle (her)inrichtingsplannen beoordeeld op hun bijdrage aan waterberging, hittestress, fijnstofreductie en geluidabsorptie. Groen opofferen voor parkeerplaatsen doen we liever niet. Ook zijn meerdere 'Groen voor Grijs'-projecten uitgevoerd en is onze gemeente vertegenwoordigd in de werkgroep Klimaatadaptatie Noordkop.

Circulaire economie

Met de term circulaire economie wordt een gesloten systeem bedoeld, waarbij al het afval wordt hergebruikt. In het Grondstoffenakkoord is afgesproken dat in 2030 het gebruik van primaire grondstoffen (mineralen, metalen etc.) moet zijn gehalveerd. In 2050 mogen helemaal geen primaire grondstoffen meer worden gebruikt. Als het zover is, is de circulaire economie een feit. Landelijk is daarom het doel gesteld dat in 2020 minimaal 75% van het huishoudelijk afval gescheiden en geschikt voor hergebruik wordt ingezameld. In 2020 is ons grondstoffenbeleid bekeken. Er blijken meer maatregelen nodig dan de afgelopen jaren genomen zijn. Daarom wordt een nieuw Recycleplan voorbereid als opvolger van het Grondstoffenplan uit 2013.

Voor de gemeentelijke organisatie wordt gewerkt aan een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid waarin duurzaamheid een belangrijke plek krijgt. Onderwerpen als klimaatbewust, biobased en circulair inkopen worden hierin meegenomen.

Schoon

In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor deelname aan het initiatief Plastic Smart Cities. Dit zijn steden en toeristische trekpleisters, die meedoen met een wereldwijd initiatief van het Wereld Natuurfonds tegen plasticvervuiling. De intentieverklaring hiervoor is getekend. Ook zijn de voorbereidingen gestart voor het plaatsen van watertappunten in alle dorpen. Tot slot zijn in 2020 gescheiden rioolsystemen aangelegd. Zo gaat schoon regenwater niet naar de zuivering.

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
RUD 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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
7.Volksgezond-heid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	2013	296	210
				2014	259	206
				2015	287	200
				2016	209	189
7.Volksgezond-heid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	2015	3,4	12,5
				2016	3,8	12,9
				2017	5,1	16,9
				2018	7,8	17,6

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 - vastgesteld 2020
  - Energie voor Texel - uitvoeringsprogramma 2010-2020
  - Energievisie Texel en uitvoeringsplan 2008-2011
  - Visiedocument Duurzame Waddeneilanden 2020

- Schoon
  - Texel Water (2015)
  - Ruimte voor water (2017))
  - Grondstoffenplan (2013)
  - IBOR-plan (2016)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Plan voor alternatieve verwarming bestaande woningvoorraad ('van het gas af')
Resultaat	Eind 2021 wordt aan de gemeenteraad een Transitievisie Warmte voorgelegd. Vanuit het landelijk Klimaatakkoord moet deze warmtevisie voor 2021 zijn vastgesteld. In dit plan staan de eerste stappen naar een aardgasvrij Texel. In het tweede kwartaal van 2021 wordt de gemeenteraad hierover nader geïnformeerd.

Prestatie	Openbare toiletten onderhouden
Resultaat	Het gaat om gewone werkzaamheden waarover geen bijzonderheden zijn te melden.

Prestatie	De energieambitie: inzicht en overzicht. Beleidsnotitie 2018-2022 met uitvoeringsprogramma.
Resultaat	In februari 2020 stelde de gemeenteraad de beleidsnotitie *Texel zelfvoorzienend en duurzaam* vast. De komende tijd krijgen we nog meer inzicht en overzicht gekregen van opgave en draagvlak. Bijvoorbeeld in de in 2021 op te stellen Transitievisie Warmte en door de uitkomsten van de bevolkingsraadpleging over windenergie in 2022. In de komende collegeperiode wordt een nieuw uitvoeringsprogramma opgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Grondstoffenbeleid evalueren
Resultaat	In 2020 is er onderzoek gedaan naar de resultaten van het huidige beleid en uitvoering. Deze evaluatie is schriftelijk gedeeld met de gemeenteraad. De mondelinge toelichting was in maart 2021. In Q4 2021 /Q1 2022 wordt een nieuw grondstoffenplan voorgelegd.

Prestatie	Watertappunten in alle dorpen plaatsen
Resultaat	In 2020 is de voorbereiding gestart voor het plaatsen van watertappunten in de dorpen. De mogelijkheden van het waterleidingbedrijf en de locaties zijn geïnventariseerd. Dit is afgestemd met de dorpscommissies. Begin 2021 is besloten over de locaties en overeenkomst. In het tweede kwartaal wordt het plan uitgevoerd.

Prestatie	Investering om gemeentelijke organisatie energieneutraal te maken
Resultaat	Dit voorstel is doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 26-02-2020	Energie op het dak: De gemeente pakt zijn rol
Resultaat	In 2020 is de Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningenvoorraad op Texel vastgesteld. Er kunnen renteloze leningen voor onder meer duurzame maatregelen aan de eigen woning worden aangevraagd, waaronder zonnepanelen.

Motie 16-09-2020	Dier-veilig isoleren
Resultaat	Diervriendelijk isoleren is meegenomen in de Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningenvoorraad op Texel, die is vastgesteld in 2020. Overige communicatie over dit onderwerp is in het eerste kwartaal van 2021 meegenomen op de website van Texel Geeft Energie en op de gemeentelijke pagina van het Duurzaam Bouwloket.

Motie 17-09-2020	Vuilstort ’t Horntje: NU ingrijpen
Resultaat	Wij hebben hiertoe overleg gevoerd met het Hoogheemraadschap (verantwoordelijk voor de waterkwaliteit) en de provincie Noord-Holland (verantwoordelijk voor milieu). Uit deze overleggen zijn een aantal zaken naar voren gekomen: • het uittreden van ammonium bij vuilstorten vindt op meerdere locaties in de provincie plaats; • de eerste stap om bij dergelijke vuilstorten naar een oplossing voor de ammoniumproblematiek te zoeken is het opstellen van een saneringsonderzoek. Deze eerste stap is voor de voormalige vuilstort ’t Horntje uitgevoerd in het rapport van Antea uit 2017; • gebleken is echter dat een voorgestelde maatregel (drainage in combinatie met afvoeren naar de zuivering) niet haalbaar was; • de tweede stap in zo’n proces is een maatschappelijke kosten-baten analyse. Voor de voormalige vuilstort 't Horntje zijn we al een tijdje toe aan deze tweede stap; • het is echter nog niet duidelijk welke maatregelen binnen de kaders van maatschappelijk verantwoorde kosten ingezet kunnen worden; • omdat deze situatie op meerdere locaties speelt heeft de provincie Noord-Holland het onderzoek naar de uitloging van ammonium uit stortplaatsen opgenomen in het Regionaal Waterprogramma Noord-Holland 2022-2027; • wij hebben mede omdat de situatie rond de voormalige vuilstort door de aanwezigheid van zoute kwel complexer is dan op veel andere vuilstorten, de provincie verzocht deze als pilot mee te nemen in het onderzoek; • samen met andere partijen zal onderzocht worden of voorzuivering van het uittredende water mogelijk is zodat het water wel ontvangen kan worden op zuivering Everstekoog. Gelet op voorgaande is het niet aannemelijk dat er binnen afzienbare tijd geschikte technische verantwoorde oplossingen en maatregelen komen, zoals aangegeven in het Antea-rapport (2017) voor de voormalige vuilstort ’t Horntje.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

7 Duurzaam, schoon en innovatief 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Afval	2.071	1.675	2.066	2.077	1.962
Rioolbeheer	2.679	2.786	2.925	2.926	2.909
Milieubeleid	851	1.073	1.049	1.158	1.036
Openbare toiletten	170	24	30	30	26
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**5.770**	**5.558**	**6.070**	**6.192**	**5.933**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Afval	2.033	2.133	2.383	2.387	2.207
Rioolbeheer	3.260	3.394	3.473	3.473	3.482
Milieubeleid	86	14	11	114	17
Openbare toiletten	30	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**5.410**	**5.541**	**5.867**	**5.974**	**5.705**
Saldo programma 7	**-361**	**-17**	**-202**	**-218**	**-227**

Rekeningresultaat programma 7 (verschil begroting - rekening)	€	-10	Nadeel

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Energieneutrale woningen	35	35	35	35	35
Totaal toevoegingen aan reserves	**35**	**35**	**35**	**35**	**35**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Geen mutaties	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			64 N
Hogere kosten en lagere opbrengsten oud papier, per saldo	-50	N	
Lagere verwerkingskosten gft, hogere verwerkingskosten grof/fijn huishoudelijk afval en pbd (plastic blik drankkartons), per saldo	-10	N	
Lagere opbrengst reinigingsrecht	-31	N	
We halen geen bedrijfsafval meer op, per saldo	-47	N	
Lagere doorbelaste kosten	21	V	
Lagere kosten en lagere opbrengsten glas, per saldo	20	V	
Minder onderhoudskosten en lagere afschrijving inzamelmiddelen, per saldo	22	V	
Minder ingehuurd dan verwacht	11	V	

Rioolbeheer			26 V
Hogere kosten straatreiniging en meer subsidie bestrijding zwerfvuil binnengehaald, per saldo	-9	N	
Meer btw gecompenseerd dan begroot. Een aantal projecten, 't Hoogelandt en Kogerstraat, zijn in 2019 opgestart en in 2020 afgerekend.	35	V	

Milieubeleid			24 V
Regeling reductie energieverbruik vindt geen doorgang	20	V	
Voor de subsidieregeling energieneutrale woningen zijn minder aanvragen ingediend dan waar rekening mee was gehouden	21	V	
Meer inhuur omgevingsdienst	-15	N	
Minder kosten geluidshinder	10	V	
Verwachte problemen met eikenprocessierups zijn uitgebleven, hogere doorbelaste kosten ongediertebestrijding, per saldo	-5	N	
Vanwege personele wisseling meer inhuur duurzaamheid	-8	N	
Overige oorzaken < 10	1	V	

Openbare toiletten			4 V
Overige oorzaken <10	4	V	

Totaal programma 7	10 Nadeel

PROGRAMMA 8

GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID

1. Sport- en Onderwijscentrum Den Burg-Zuid
2. Uitvoering IBOR (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte)
3. Langer zelfstandig thuis wonen

A. Terugblik

Mobiliteit

Het wegencategoriseringsplan is vastgesteld. Hierin staat hoe de wegen op Texel worden ingericht en hoe hard er gereden mag worden. De Nieuwlanderweg en de Oosterenderweg zijn op basis van dit plan opnieuw ingericht. Voor De Koog komt er, net als voor Den Burg, een parkeer- en verkeerscirculatieplan. Hier is een start mee gemaakt.

Texel e-vignet

In 2020 hebben de voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden om het Texel e-vignet binnen de gehele bebouwde kom en op de strandslagen per 1 januari 2021 in te voeren. Samen met TOP en de VVV hebben we de communicatie zo ingezet om bezoekers van ons eiland te verleiden om vooraf een Texel e-vignet aan te schaffen.

Wonen

Aan de hand van het Actieplan Wonen is gewerkt aan de versnelling van de woningbouw op Texel voor de periode 2020 – 2025. November 2020 is het Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord-Holland met daarbij het Woningbouwprogramma Texel 2020 -2030 vastgesteld. In het plan is ruimte voor ca. 440 nieuwbouwwoningen op Texel. De Provincie Noord-Holland heeft versnellingsgeld (op basis van cofinanciering) beschikbaar gesteld voor extra projectleiding in 2021 voor onder meer de locaties bij De Cocksdorp en Oudeschild. De huisvestingsverordening is geëvalueerd en aangepast (waaronder bijvoorbeeld de vergunningplicht voor huurwoningen tot € 1.250). Schaarse woningen moeten beschikbaar blijven voor mensen met een maatschappelijke of economische binding aan Texel. Er is voor Woontij een nieuwe 'WsW-achtervangovereenkomst' gesloten zodat Woontij kan blijven investeren in sociale huurwoningen.

Gebiedsontwikkelingen

De economische structuur op Texel is in de basis veranderd. Burgers willen meer te zeggen hebben over ruimtelijke ontwikkelingen. Er zijn mogelijkheden voor 'inbreiding'. Bij inbreiding komen er bijvoorbeeld woningen op lege plekken tussen de bebouwing. Of vrijkomende gebouwen krijgen een andere bestemming. Onze rol is hierin ondersteunend. We leveren maatwerk op het gebied van planologie en grondbeleid. Nieuwbouw vindt alleen plaats buiten de bestaande kernen als is aangetoond dat er geen ruimte binnen de kernen is, volgens het principe van de ladder van duurzame verstedelijking.

Op 1 januari 2022 gaat de Omgevingswet in werking. Gebiedsontwikkeling wordt nog meer integraal benaderd dan voorheen. Niet alleen het bouwen van woningen is belangrijk, maar ook de bereikbaarheid, gezondheid en veiligheid van het gebied eromheen. En dat alles in afstemming op de wens van de bewoners en omwonenden.

Een paar voorbeelden:

- herinrichting centrum Den Burg. Er zijn appartementen met detailhandel op de Groeneplaats gebouwd en momenteel wordt de Groeneplaats zelf heringericht;
- met de komst van het OCT ontstaat er ruimte voor de herbestemming van de vrijkomende schoollocaties in Den Burg;
- in Oosterend, Oudeschild, Den Hoorn en De Cocksdorp wordt gewerkt aan nieuwe woningen, passend bij het dorp en de vraag naar woningen.

Minder geld voor onderhoud bij Staatsbosbeheer en Natuurmonumenten

In 2020 is het plan van aanpak voor de fietspaden van Staatsbosbeheer (SBB) vastgesteld. Jaarlijks wordt een aantal fietspaden aangepakt. Dat wordt bekostigd uit de inkomsten van het betaald parkeren. Hiervoor wordt jaarlijks een kredietaanvraag aan de gemeenteraad voorgelegd. In 2020 is begonnen met de aanpak van het eerste cluster (het fietspad langs de Zanddijk).

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
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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	2018	279	230
				2019	291	248
				2020	310	270
8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen **voorlopig cijfer 2020*	Aantal per 1.000 woningen	Texel in Cijfers	2018	11,5	8,5
				2019	9.0	9.1
				2020 (*)	18.2	8.7
8.Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	2018	77,8	69,6
				2019	77,9	69,8
				2020	79	70
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2018	551	649
				2019	573	669
				2020	590	672
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2018	650	721
				2019	680	739
				2020	706	776

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

- 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)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009) (2009)
- Veilig en verlicht Texel (2012)
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 (2015)
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 (2016)
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord Holland (KWK 2020)
- Actieplan Wonen (2019)
- Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers (2020)
- Huisvestingsverordening 2020 (2021)
- Wegencategoriseringsplan 2019 (2020)
- Vergunning-parkeren Texel 2021

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Realiseren permanente noodvoorziening TESO in Den Helder
Resultaat	Gerealiseerd.

Prestatie	Onderzoek parkeren strandslagen
Resultaat	Afgerond, opgenomen in de beleidsnotitie Vergunningparkeren Texel 2020.

Prestatie	Meer voorzieningen opladen e-bikes realiseren
Resultaat	Verplaatst naar 2021.

Prestatie	Categoriseringsplan wegen actualiseren
Resultaat	Vastgesteld.

Prestatie	Mogelijkheden huisvesting tijdelijke werknemers onderzoeken
Resultaat	De Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers is vastgesteld.

Prestatie	Opstellen parkeerplan
Resultaat	Afgerond voor Den Burg, De Koog is gestart.

Prestatie	Openbare verlichting kruispunt Californiëweg - Pontweg beoordelen
Resultaat	Het advies dat hier uit volgt met betrekking tot de verlichting in het buitengebied komt in het tweede kwartaal van 2021 in de gemeenteraad.

Prestatie	Afspraken maken met Staatsbosbeheer (SBB) over beheer fietspaden
Resultaat	Het plan van aanpak voor de fietspaden van Staatsbosbeheer is vastgesteld. Jaarlijks wordt een aantal fietspaden aangepakt. Dit wordt betaald uit de inkomsten van het betaald parkeren. Hiervoor wordt jaarlijks een kredietaanvraag aan de gemeenteraad voorgelegd. In 2020 is begonnen met de aanpak van het fietspad langs de Zanddijk.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Van grijs naar groen omzetten
Resultaat	Kleine ingrepen, onder andere op de begraafplaats Oosterend, waarbij verharding in groen is omgezet.

Prestatie	Straatmeubilair vervangen
Resultaat	Verouderde bewegwijzering voor fietsers en verouderde bebording vervangen.

Prestatie	Woningbouwprogramma 2020-2030 uitvoering versnellen
Resultaat	Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord-Holland 2020 – 2030 (KWK) is vastgesteld. Provincie heeft op basis van cofinanciering versnellingsgeld beschikbaar gesteld voor extra projectleiding, loopt door in 2021.

Prestatie	Algemene begraafplaats Den Burg herinrichten
Resultaat	Is uitgevoerd, halfverharding is vervangen door lichtgekleurd asfalt, en er zijn wat ingrepen in het groen gedaan.

Prestatie	Duiker Eierlands kanaal vervangen
Resultaat	Is uitgevoerd (gaat om de duiker onder de Slufterweg).

Prestatie	Verhardingen rehabiliteren
Resultaat	De genoemde herstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd.

Prestatie	Wegenverf door koudplast vervangen (2e tranche)
Resultaat	Uitgevoerd.

Prestatie	Postweg – Nieuwlanderweg reconstrueren
Resultaat	Eerste fase van het project is in uitvoering, wordt in het voorjaar van 2021 afgerond.

Prestatie	Gladheidbestrijding aanpassen van curatief naar preventief
Resultaat	Materieel is aangeschaft, en deze afgelopen winter voor het eerst ingezet.

Prestatie	Parkeerterrein Vogelenzang herinrichten
Resultaat	Op dit moment wordt het parkeerterrein nog niet ingericht in afwachting van toekomstige ontwikkelingen.

Prestatie	Trompstraat - Buurtje herinrichting
Resultaat	Dit voorstel is doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 14-03-2018	Openbare verlichting terug op risicovolle punten
Resultaat	N.a.v. de evaluatie van de uitgevoerde maatregelen uit het Beleidsplan Duurzame Openbare Verlichting 2012 is een pilot uitgevoerd met aangepaste actieve wegmarkering op de kruising Pontweg – Californiaweg. In 2020 is deze pilot geëvalueerd. Het advies dat hier uit volgt m.b.t. verlichting in het buitengebied komt in tweede kwartaal van 2021 in de raad.

Motie 11-11-2020	Grip op Grondexploitatie en Grote Projecten, nu en later
Resultaat	Behandeld gemeenteraad februari 2021.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Wegen, straten en pleinen	3.031	3.634	4.236	4.922	4.207
Verkeer	1.802	366	305	595	606
Parkeren	480	630	563	620	542
Luchtvaartterreinen	1	0	0	0	0
Volkshuisvesting	929	829	701	689	644
Bouw- en woningtoezicht	1	2	107	54	104
Bouwgrondexploitatie	1.696	1.452	244	1.048	914
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.940**	**6.913**	**6.156**	**7.929**	**7.016**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Wegen, straten en pleinen	151	671	190	173	306
Verkeer	280	344	12	2.088	2.096
Parkeren	3.362	4.211	4.318	3.788	3.633
Volkshuisvesting	1.585	954	1.054	1.054	1.282
Bouwgrondexploitatie	1.624	427	0	1.420	1.259
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**7.002**	**6.608**	**5.574**	**8.522**	**8.576**
Saldo programma 8	**-938**	**-306**	**-582**	**593**	**1.560**

Rekeningresultaat programma 8 (verschil begroting - rekening)	**€**	**967**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Mobiliteit	1.166	0	0	165	165
Bouw- en woonrijpmaken	118	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**1.284**	**0**	**0**	**165**	**165**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Mobiliteit	50	320	0	2.075	2.075
Bouw- en woonrijpmaken	0	0	0	0	51
Totaal onttrekkingen uit reserves	**50**	**320**	**0**	**2.075**	**2.126**

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			851 V
Lagere kosten inspectie wegen doordat het actualiseren van de gegevens van de wegen binnen de bebouwde kom verplaatst is naar 2022	36	V	
Hogere uitgaven door inlopen achterstand klein onderhoud wegen	-25	N	
Hogere uitgaven toezicht wegen	-26	N	
Fietspaden SBB, onderhoud Skillepaadje, verzoek overhevelen via rekeningresultaat	130	V	
Onderhoud fietspad Geörgieweg is verschoven naar 2022	46	V	
Lagere kapitaallasten wegen (o.a. Postweg-Nieuwlanderweg, Oosterenderweg)	610	V	
Minder onderhoud gepleegd aan de kunstwerken	40	V	
Naast graskeien langs de Oosterenderweg zijn o.a. ook Akenbuurt en de Westerweg voorzien van graskeien	-86	N	
Voor de herinrichting van de Oranjestraat is bij de provincie subsidie aangevraagd. De in 2021 ontvangen subsidie is hoger dan verwacht.	7	V	
Voordeel onderhoudsbudget Den Burg centrum	26	V	
Minder doorbelaste kosten verkeer en vervoer	61	V	
Meer opbrengsten kabels en leidingen	26	V	
Lagere kosten en lagere afschrijving gladheidsbestrijding	63	V	
Extra werkzaamheden duikers (o.a. Oosterenderweg), hogere kosten schouw en baggeren en hogere doorberekening schouw aan riolering, per saldo	-17	N	
Om gewenste beeldkwaliteit te halen meer kosten onkruidbeheersing verharding	-37	N	
Overige oorzaken < 10	-3	N	

Verkeer			4 N
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Parkeren			77 N
Minder parkeeropbrengsten	-156	N	
Door hoge betalingsbereidheid minder kosten voor invordering	17	V	
Lagere kosten inhuur parkeren (deel is geboekt op corona)	40	V	
Lagere kosten administratieve afhandeling	15	V	
Bij de invoering van het vergunning parkeren in 2020 is € 10.000 beschikbaar gesteld voor het monitoren van de betalingsbereidheid gedurende het jaar 2021, zie overhevelingen via rekeningresultaat	10	V	
Overige oorzaken < 10	-3	N	

Luchtvaartterreinen			0 V
Overige oorzaken < 10	**0**	**V**	

Volkshuisvesting			**273 V**
Kosten evaluatie huisvestingsverordening	-6	N	
SVn (uitvoeringsorganisatie leningen) heeft minder kosten gemaakt	7	V	
Lagere kosten en minder leges huisvestingsverordening dan geraamd, per saldo	17	V	
Er zijn meer bouwvergunningen aangevraagd en verstrekt dan verwacht	236	V	
Lagere salarissen omgevingsvergunning	18	V	
Overige oorzaken < 10	1	V	

Bouw- en Woningtoezicht			**50 N**
Salarissen bouw- en woningtoezicht	-48	N	
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Bouwgrondexploitatie			**26 N**
Nadeel voorziening Den Burg oost, zie toelichting paragraaf grondbeleid	-49	N	
Beschikking reserve Den Burg centrum afgesloten grex	13	V	
Lagere salarissen en inhuur	10	V	

Totaal programma 8	**967**	**Voordeel**

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.

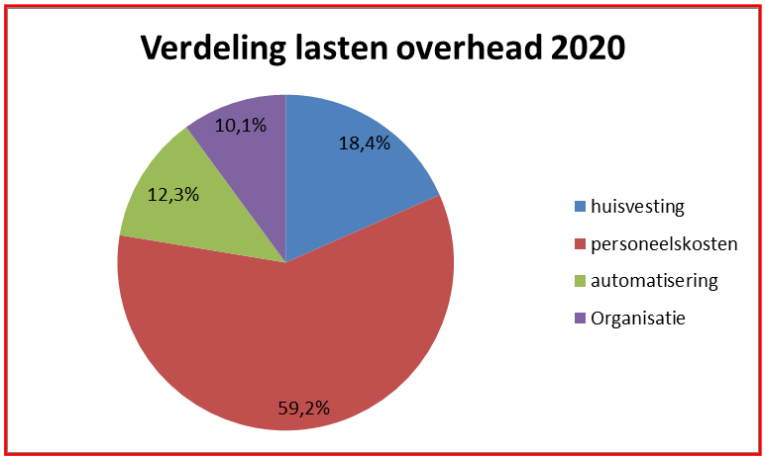
Overzicht lasten overhead

(bedragen x duizend euro)

Verdeling lasten overhead 2020	Begroot primair	Begroot na wijziging	Werkelijk
Personeel	5.492	5.030	4.781
Automatisering	966	1.018	995
Organisatie	727	890	813
Huisvestingskosten	1.176	1.511	1.486
Totaal	**8.361**	**8.449**	**8.075**

Verdeling werkelijke lasten overhead 2020	Bedrag	% overhead totaal	% t.o.v. totale lasten 2020
Personeel	4.781	59	7,9
Automatisering	995	12	1,6
Organisatie	813	10	1,3
Huisvestingskosten	1.486	19	2,5
Totaal	**8.075**	**100**	**13,3**

Het percentage overhead ten opzichte van de totale werkelijke lasten 2020 (exclusief De Bolder), bedraagt 13,3. Het percentage overhead volgens de primaire begroting was berekend op 15,1. Gedurende het jaar zijn er taakverschuivingen geweest van overhead naar functioneel.



B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

99 Overhead 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Overhead	7.017	7.600	8.569	8.549	8.332
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.017**	**7.600**	**8.569**	**8.549**	**8.332**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Overhead	34	93	208	101	257
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**34**	**93**	**208**	**101**	**257**
Saldo programma 99	**-6.982**	**-7.507**	**-8.361**	**-8.449**	**-8.075**

Rekeningresultaat programma 99 (verschil begroting - rekening)	**€**	**374**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Huisvesting		25 V
Implementatie installatieverantwoordelijkheid Door corona zijn er andere keuzes gemaakt en is niet ingezet op het IV-schap en de benodigde opleidingen hiervoor. De verwachting is dat de implementatie wel in 2021 gestart wordt.	34 V	
Overige oorzaken < 10	-9 N	

Personeel (overhead)		249 V
Salarissen / vervanging wegens ziekte In dit programma wordt een voordeel op salarissen van € 321.000 en een nadeel op het budget vervanging wegens ziekte van € 101.000 verantwoord. Door alle corona beperkingen bleek het aannemen en inwerken van gekwalificeerd personeel extra uitdagend. Vacatures stonden daardoor langer open dan gebruikelijk. Met name in het tweede en derde kwartaal. Een deel van de vacatures is ingezet om extra inhuur te plegen, met name op plekken in de organisatie waar door ziek en zeer de nood het hoogste bleek. Over alle programma's bezien is het voordeel per saldo 113.000 (zie hiervoor hoofdanalyse).	220 V	
Opleidingen Voordeel heeft betrekking op het niet kunnen doen van cursussen voor bedrijfshulpverlening in verband met corona.	20 V	
Dienstreizen personeel Minder dienstreizen in verband met corona.	18 V	
Arbo/bedrijfsmaatschappelijke activiteiten De overschrijding is ontstaan door hoge kosten langdurig zieken.	-26 N	
Ondernemingsraad Voordeel is corona gerelateerd. Geen cursussen en andere bijeenkomsten.	10 V	
Overige oorzaken < 10	7 V	

Automatisering		23 V
Onderhoud De overschrijding is het gevolg van een aantal onverwachte verhogingen op software licenties zoals Microsoft en Citrix.	-36 N	
Kapitaallasten Voordeel heeft o.a. betrekking op de vertraagde implementatie nieuwe ICT omgeving en uitgestelde investeringen nieuw financieel pakket, vervanging i-pads en ict werkplekken.	59 V	

Organisatie		**77 V**
Bankkosten Het voordelig saldo is het gevolg van minder oninbare vorderingen dan begroot. Ook is op deze post een ontvangst geboekt van een eerder afgeschreven vordering. Verder zijn de ontvangen invorderingskosten hoger dan begroot, dit in tegenstelling tot externe deurwaarderskosten doordat er nagenoeg geen dwanginvorderingen zijn geweest in 2020.	40 V	
Telefonie, drukkerij en huishoudelijke dienst Voordeel is coronagerelateerd als gevolg van o.a. thuiswerken.	34 V	
Overige oorzaken < 10	3 V	

Totaal programma 99	**374 V**

Algemene dekkingsmiddelen 2020

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)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Onroerende zaak belasting	1.891	1.874	-17
Toeristenbelasting	5.905	6.548	643
Forensenbelasting	1.365	1.380	15
Precariobelasting	151	108	-43
Totaal	**9.312**	**9.910**	**598**

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten in 2020.

(bedragen x € 1.000)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Uitkering gemeentefonds	**29.028**	**29.127**	99

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden

(bedragen x € 1.000)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
BNG Bank	13	0	-13
H.V.C. Garantstellingsprovisie	48	52	4
Liander	1	1	0
Totaal	**62**	**53**	**-9**

Voorstel tot dividenduitkering 2020 BNG Bank volgt later als gevolg van advies Europese Centrale Bank.

Onvoorzien

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

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Post onvoorzien	**-8**	**0**	**8**

Totaal dekkingsmiddelen

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Totaal dekkingsmiddelen	**38.394**	**39.090**	**696**

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)
- Overzicht bestuurlijke vertegenwoordigingen bij verbonden partijen (2017)
- 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 Almaar.
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 GGD Hollands Noorden NV Texel Airport NV Bank Nederlandse Gemeenten NV Alliander NV Ontwikkelingsbedrijf NHN NV Teso Stichting VVV Texel promotie BV Kantoorpand Emmalaan Coöperatie TexelEnergie	GR RHCA (regionaal archief) NV Huisvuilcentrale GR Omgevingsdienst NHN	GR Veiligheidsregio NHN GR De Waddeneilanden

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.

Corona - pandemie

De consequenties van de Corona - pandemie is nog niet voor alle verbonden partijen bekend. Voor de Veiligheidsregio, is door de bijdrage van het Rijk, de verwachting dat er een positief saldo zal zijn. Dit geldt ook voor de GGD. Door de Omgevingsdienst NHN zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd. De consequenties voor de gemeente Texel worden nog aan de raad voorgelegd door het indienen van een zienswijze. De verwachting voor het luchtvaartterrein Texel is dat deze ook een positieve jaarrekening zal hebben.

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. Het doel van de gemeenschappelijke regeling VRNHN is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeente te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de VRNHN.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 2020 (gemeentelijke bijdrage 4,1%).
Financieel belang	Totale begroting 2018: € 63,937 miljoen (incl. taakstellende bezuiniging) Bijdragen gemeenten: € 39,542 miljoen. Totale begroting 2019: € 68,230 miljoen Bijdrage gemeenten: € 42,039 miljoen Totale begroting 2020: € 67,962miljoen Bijdrage gemeenten: € 43,292 miljoen Per 31/12/2013 is een lening verstrekt ter hoogte van de restantboekwaarden van de brandweerkazernes Den Burg en De Cocksdorp in verband met de regionalisering. Per 31/12/2020 zijn de kazernes weer in eigendom van de gemeenten en is de lening aan de VR afgelost.
Bijdrage gemeente	Bijdrage 2018: € 1.639.233 Bijdrage 2019: € 1.754.260 Bijdrage 2020: € 1.821.767
Eigen Vermogen	2018: € 5.010.000 2019: € 5.327.000 2020: € 4.803.000
Vreemd vermogen	2018: € 53.311.000 2019: € 57.268.000 2020: € 51.405.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,086 2019: 0,085 2020: 0,085
Financieel resultaat	2018: € 521.000 2019: € 586.000 2020: € 3.255.000
Risico's	In 2020 liep de VRNHN een financieel risico door het ontstaan van de wereldwijde pandemie Covid-19. De veiligheidsregio heeft het grootste gedeelte van 2020 de leiding gehad in het bestrijden van deze crisis en heeft daardoor extra kosten moeten maken waarvan onbekend is of deze worden gecompenseerd vanuit de Rijksoverheid.

Ontwikkelingen	In 2020 is besloten om in te stemmen met het nieuwe Regionaal Risicoprofiel en het Beleidsplan 2020-2023. De inwerkingtreding van de Wet normalisering positie ambtenaren (Wnra) is voor de Veiligheidsregio's uitgesteld tot 2021. Deze wet heeft gevolgen voor de manier waarop de brandweerzorg is ingericht en uiteindelijk ook financiële gevolgen. Dit wordt in 2021 verder uitgewerkt. In 2020 is daarnaast gestart met een pilotstudie naar andere vormen van brandweerzorg, in 2021 wordt dit gecontinueerd. Ook is er gewerkt aan een herziening van de financieringssystematiek van alle taken die niet in het basispakket zitten. Dit kan in 2021 en verder financiële gevolgen hebben.

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, uitvoering Wet verplichte GGZ.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De wethouder van dorpen, cultuur, het Sociaal Domein en zorg en onderwijs 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 2020 bedraagt € 59.800.000.
Bijdrage gemeente Texel	2018: € 499.237 (incl. € 66.911 Veilig Thuis, waarvan € 17.003 nog vast te stellen) 2019: € 531.427 (incl. € 49.908 Veilig Thuis) Door Texel zijn geen garantstellingen gedaan of lening en verstrekt aan de GGD. 2020: € 601.000 (incl. € 127.000 Veilig Thuis)
Eigen Vermogen	2018: € 141.000 (inclusief negatief resultaat van €41.000 Veilig Thuis) 2019: € 1.066.000 2020: € 1.877.000
Vreemd Vermogen	2018: € 10.490.000 2019: € 10.490.000 2020: € 9.199.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,019 2019: 0,025 2020: 0.099
Financieel resultaat	2018: € 328.000 2019: € 180.000 2020: € 221.000
Risico's	In 2020 zijn vooraf bekende risico's niet opgetreden en is de algemene reserve niet aangesproken. De GGD heeft een financieel herstelplan opgesteld. Onderdeel van het herstelplan is het opbouwen van de algemene reserve met € 180.000 per jaar, zodat in 2022 de maximale stand van de algemene reserve (2,5% van het begrotingstotaal) wordt bereikt. Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basistakenpakket JGZ met het programma 'doorontwikkeling JGZ'. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk, dat kan leiden tot een begrotingsoverschrijding. De begroting 2021 is gewijzigd om de eenmalige kosten op te vangen ten laste van de algemene reserve. Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot (5%). Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. Het verzuimbeleid wordt verder aangescherpt en processen worden aangepast om de productiviteit te kunnen verhogen.
Ontwikkelingen	Nvt.

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, Hollands Kroon, Medemblik, Stede Broec, Bergen, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer, Castricum, Heerhugowaard, Koggenland, Den Helder, Heiloo, Langedijk, Schagen, Texel en de Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	Algemeen bestuur: Wethouder vergunningen, gemeentewerken, verkeer en vervoer en financiën - Lid van het Algemeen Bestuur. Voorzitter dagelijks bestuur: Dhr. M. Uitdehaag
Bestuurlijk aandeel	De stemverhouding is op basis van de inbreng van inwoneraantal en financiën. Texel heeft 3% van de stemmen.
Financieel belang	Lumpsum bijdrage deelnemende gemeente en provincie 2020: €19050.348 waarvan € 515.700 voor de gemeente Texel 2,71% (2019 2,58%)
Bijdrage gemeente	2018: € 429.150 (incl. verlaging 5%) 2019: € 518.100 2020: € 515.700 (begroting)
Eigen vermogen	2018: € 2.594.658 2019: € 3.142.317 2020: € 314.253 (begroting)
Vreemd vermogen	2018: € 4.117.834 2019: € 4.965.698 2020: € 4.200.000 (begroting)
Solvabiliteitsindex	2018: 0,241 2019: 0,387 2020: 0,070 (begroting)
Financieel resultaat	2018: € 131.321 2019: € 31.841 2020: nog niet bekend
Risico's	De geïnventariseerde risico's hebben betrekking op wettelijke ontwikkelingen, waaronder de nieuwe omgevingswet en privatisering bouwtaken.
Ontwikkelingen	Toekomstige financieringsvorm Met betrekking tot de toekomstige financieringsvorm is afgesproken dat er in 2020 een bestuurlijke keuze wordt gemaakt over de wijze waarop de jaarlijkse bijdrage van de deelnemers tot stand komt. Het dagelijks bestuur acht een proefperiode noodzakelijk om de eigenschappen van de nieuwe systematiek goed in beeld te krijgen. Hiermee ontstaat er vooraf duidelijkheid over de organisatorische en financiële consequenties van de nieuwe wijze van financieren voor alle betrokkenen. De ervaring bij andere omgevingsdiensten leert dat outputfinanciering niet perse het effect van prijsverlaging heeft. Op basis van de kennis uit de proefperiode kan hierover het juiste besluit worden genomen. In 2020 wordt een overschrijding verwacht op de personeelskosten, als de trainees niet via een natuurlijk verloop op een begrote formatieplaats kunnen worden geplaatst. De trainees hebben een tijdelijk contract van 1,5 jaar.

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 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 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 algemeen bestuur wordt gevormd door de vijf colleges van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	Omvang totale begroting 2017: € 637.610 (realisatie) Omvang totale begroting 2018: € 881.432 (realisatie) Omvang totale begroting 2019: € 780.165 (realisatie)
Bijdrage gemeente Texel	Voor de '5-eilandtaken' draagt Texel 30% bij 2018: € 189.300 2019: € 187.117 2020: € 188.025
Eigen Vermogen	2018: € 74.968 2019: € 60.380 2020: n.n.b.
Vreemd Vermogen	2018: € 747.336 2019: € 427.246 2020: n.n.b.
Solvabiliteitsindex	2018: 0,11 2019: 1,12 2020: n.n.b.
Financieel resultaat	2018: € 91.432 2019: € 9.165 2020: € n.n.b.
Risico's	De gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden is een kleine organisatie met weinig personeel. De organisatie is kwetsbaar indien er sprake is van (langdurige) ziekte.
Ontwikkelingen	

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Het RHCA voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995: toezicht op de nog niet overgebrachte archieven (inspectie), de wettelijke adviestaak, het toezien op en begeleiden van het overdragen van archieven, het behoud en beheer van de in de archiefbewaarplaats bewaarde archieven (collectie) en het beschikbaar stellen van deze archieven zodat iedereen deze kan raadplegen.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, 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 2018: € 2.455.847 Omvang totale begroting 2019: € 2.633.462 Omvang totale begroting 2020: € 2.692.065
Bijdrage gemeente Texel	2018: € 57.156 2019: € 59.362 2020: € 60.831
Eigen Vermogen	2018: € 303.071 2019: € 421.933 2020: € 438.710
Vreemd Vermogen	2018: € 1.325.127 2019: € 976.422 2020: € 958.009
Solvabiliteitsindex	2018: 18,6% 2019: 30,2% 2020: 31,4%
Financieel resultaat	2018: € 123.034 2019: € 135.206 2020: € 134.067
Risico's	Wegvallen inkomsten van derden voor het depotgebruik van derden. Risico's bij ontwikkeling e-depot voorziening.
Ontwikkelingen	Naast bovenvermelde centrale (wettelijke) doelstelling worden in het beleidsplan 2019-2022 de missie, visie en doelstellingen voor de komende vier jaar beschreven. De strategische doelstelling is: het Regionaal Archief voorziet in en anticipeert op de actuele en toekomstige informatiebehoeften van de partners, de gebruikers en het publiek. De tactische doelstellingen zijn: • de collectie is duurzaam betrouwbaar, toegankelijk en representatief; • de gebruikers van de collectie zijn tevreden en zelfredzaam; • communicatie, programmering en educatie zorgen voor nieuw publiek en vaardige gebruikers; • de organisatie is robuust en in staat flexibel in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Hierbij wil het RHCA de komende jaren drie speerpunten naar voren halen: 1. ontwikkeling en inrichting van het E-depot; digitale archieven die nu nog in beheer bij de gemeenten zijn, zullen uiteindelijk worden opgenomen in het e-depot. Zo kunnen deze voor lange tijd goed bewaard en leesbaar gehouden worden. 2. digitaliseren; het verder digitaliseren van analoge archiefbescheiden en deze ook op een goede en gebruiksvriendelijke digitale manier beschikbaar stellen. 3. website *Geschiedenislokaal*; het ontwikkelen van een online 'bronnenbox' waarmee scholen op een toegankelijke manier gebruik kunnen maken van de bij het archief aanwezige bronnen.

Overzicht privaatrechtelijk verbonden partijen

Naam	N.V. HVC
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	HVC is een nutsbedrijf van en voor gemeenten en waterschappen. De opdracht is om de aandeelhouders te helpen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en duurzame energie. 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 o.a. 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	44 Aandeelhoudende gemeenten en 6 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 3.311 aandelen (0,72%). De stemverhouding is naar rato (één stem per aandeel). De boekwaarde van deze aandelen is € 1.091.
Financieel belang	De NV had over 2019 een omzet van € 363.981.000. De gemeente Texel neemt diensten af van de HVC (afvalverwerking, energie) en betaalt voor deze dienstverlening. De omzet van 2018 was € 341.538.000.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage.
Eigen vermogen	2018: € 116.706.000 2019: € 126.469.000 2020: nog niet bekend gemaakt
Vreemd vermogen	2018: € 856.447.000 2019: € 870.500.000 2020: nog niet bekend gemaakt
Solvabiliteitsindex	2018: 0,136 2019: 0,145 2020: nog niet bekend gemaakt
Financieel resultaat	2018: € 13.306.000 (na belastingen) 2019: € 10.139.000 (na belastingen) 2020: nog niet bekend gemaakt
Risico's	Het in stand houden van de verbrandingsovens in combinatie met de CO2 uitstoot. Kostbare wettelijke maatregelen eisen en maatschappelijke druk om die te verminderen. Ontwikkelingen op de internationale markt voor secundaire grondstoffenprijzen, hebben impact op HVC.
Ontwikkelingen	De energieprijzen zijn door marktontwikkelingen in 2019 gedaald. De geprognosticeerde stand van gegarandeerde geldleningen voor aandeelhouders A (= soort aandeel gemeente Texel) bedraagt per 31 december 2019 € 628 mln. De HVC heeft met haar financiers afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeenten zullen worden aangesproken indien de HVC onverhoopt niet in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen. Voorheen was elke aandeelhouder hoofdelijk aansprakelijk voor de totale schuld. Nu is de afspraak, dat de aandeelhouders naar rato van hun aandelenbezit zullen worden aangesproken. De garantstelling voor de gemeente Texel op basis van het aantal aandelen van de gemeente bedraagt per 31 december 2019 € 5,2 mln. Alle actuele relevante bedrijfsinformatie kunt u vinden op: https://www.hvcgroep.nl/ons-verhaal/publicaties

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	Wethouder van Financiën, communicatie, duurzaamheid en innovatie, economie en toerisme en wonen.
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. Ontvangen dividend 2018: € 2,85 per aandeel Te ontvangen dividend 2019: € 1,27 per aandeel wordt pas in 2021 uitbetaald. Te ontvangen dividend 2020: € 1,81 per aandeel, wordt voorlopig niet uitbetaald.
Bijdrage gemeente	7.371 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2018: € 4.990.000.000 2019: € 4.887.000.000 2020: € 5.097.000.000
Vreemd vermogen	2018: € 132.519.000.000 2019: € 144.802.000.000 2020: € 155.262.000.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,038 2019: 0,033 2020: 0,318
Financieel resultaat	2018: € 337.000.000 2019: € 163.000.000 2020: € 221.000.000
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	Voormalige aandeelhouders NUON
Bestuurlijk belang	Wethouder van vergunningen, gemeentewerken, verkeer en vervoer en financiën
Bestuurlijk aandeel	850 van de 136.794.964 aandelen (uitgegeven). De boekwaarde van deze aandelen is € 2.691.
Financieel belang	Alliander NV beheert de aandelen van NUON.
Bijdrage gemeente	De gemeente doet geen bijdrage aan Alliander.
Eigen vermogen	2018: € 4.129.000.000 2019: € 4.224.000.000 2020: € 4.328.000.000
Vreemd vermogen	2018: € 4.216.000.000 2019: € 4.567.000.000 2020: € 5.094.000.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,495 2019: 0,480 2020: 0,459
Financieel resultaat	2018: € 334.000.000 (na belastingen) 2019: € 253.000.000 2020: € 224.000.000
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 NV. 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. 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.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel Werkt!
Deelnemende partijen	De gemeenten uit Noord-Holland-Noord, Kamer van Koophandel en provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	Wethouder economie, toerisme, onderwijs en zorg vertegenwoordigt het college in de NV waar de gemeente aandeelhouder van is.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente heeft als aandeelhouder 1 stem. De boekwaarde van deze aandelen is per 01/01/2016 € 1.000.
Financieel belang	Het Ontwikkelingsbedrijf ontving volgens hun begroting in 2019 van alle deelnemende gemeenten € 1.431.500 aan subsidiegelden; daarnaast nog een provinciale bijdrage van € 1.323.000.
Bijdrage gemeente	2018: € 28.777 2019: € 29.324 2020: € 29.910
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 per 31/12/2020 € 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 2018: € 122.306.000 31 maart 2019: € 127.293.000 31 maart 2020: € 131.232.000
Vreemd vermogen	31 maart 2018: € 15.903.000 31 maart 2019: € 14.365.000 31 maart 2020: € 14.872.000
Solvabiliteitsindex	31 maart 2018: 0,869 31 maart 2019: 0,899 31 maart 2020: 0,898
Financieel resultaat	31 maart 2018: € 1.329.000 (na belastingen) 31 maart 2019: € 2.101.000 (na belastingen) 31 maart 2020: € 2.060.000 (na belastingen)
Risico's	*(bron : Jaarverslag 2019/2020 N.V. TESO)* De impact van de economische crisis die daardoor werd veroorzaakt zal zich bij Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming (verder: TESO) voornamelijk manifesteren in het boekjaar 2020/2021. Het aantal passagiers daalde in maart 2020 ten opzichte van maart 2019 met 37,5%, in april 2020 werden maar liefst 79,3% minder passagiers vervoerd. Een zorgwekkende ontwikkeling, met name vanwege een gebrek aan duidelijkheid over hoe lang dit zou gaan duren. Inmiddels kan ten tijde van het opstellen van dit directieverslag voorzichtig worden aangenomen dat het ergste achter de rug is. De vraag naar vervoer heeft zich in juni hersteld tot ongeveer 90% van het voor deze tijd van het jaar gebruikelijke vervoersvolume. Het is echter te vroeg om opgelucht adem te halen, want niemand weet wat het najaar brengt en of zich dan een tweede coronagolf zal aandienen.
Ontwikkelingen	Het aantal personenauto-equivalenten (PAE's) steeg in de periode 2019/2020 naar 1.710.000. Dit was het vorig boekjaar 1.716.000 :een COVID-19 gerelateerde daling dus. Het aantal vervoerde personen daalde over dezelfde periode van 4.288.000 naar 4.223.000, een lichte daling dus. Met deze cijfers zit TESO ruimschoots boven het maximumscenario van de DTV-vervoersprognose.

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 twee vertegenwoordigers in de Raad van Commissarissen. Dit zijn de heren P.F. Hartman en C. den Ouden (zie Ontwikkelingen). 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 per 31/12/2018 € 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	2018: € 5.502.191 2019: € 5.502.191 2020: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2018: € 758.051 2019: € 746.927 2020: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2018: 0,879 2019: 0,881 2020: nog niet bekend
Financieel resultaat	2018: € 2.271 (na belastingen) 2019: € 9.271 (na belastingen 2020: nog niet bekend
Risico's	De NV heeft een goede liquiditeitspositie en is in staat het eigen bedrijf te exploiteren. Het grootste risico voor de NV zijn overheidsmaatregelen die de exploitatiemogelijkheden van het vliegveld beperken. De exploitatie van het aangekochte hotel/restaurant De Vlijt, dat ondergebracht is in een aparte BV en 100% eigendom is van Texel Airport.
Ontwikkelingen	Het college heeft besloten in de collegevergadering van 9 maart 2021 mevrouw M.H. de Groot en de heer F.W.M. Sporen voor te dragen als commissarissen die de gemeente Texel vertegenwoordigen in de Raad van Commissarissen van Texel Airport N.V voor de volgende termijn van 4 jaar. Zij volgen de heren P.F. Hartman en C. den Ouden op die op eigen verzoek aftredend zijn na twee termijnen van 4 jaar.

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	Stichting Administratie Kantoor TVO, idem TVO, Stichting VVV Texel Promotie, TESO
Bestuurlijk belang	Wethouder van Economie, Toerisme, Onderwijs en Zorg m.i.v. 10 september 2015 zowel aandeelhouder als enig lid Raad van Commissarissen.
Bestuurlijk aandeel	€ 90.760
Financieel belang	Geen jaarlijkse bijdrage.
Bijdrage gemeente	€ 0
Eigen vermogen	2018: € 610.052 2019: nog niet bekend 2020: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2018: € 257.286 2019: 2020: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2018: 0,70 2019: nog niet bekend 2020: nog niet bekend
Financieel resultaat	2018: € 17.042 2019: nog niet bekend 2020: 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. De oorspronkelijke planning voor dit onderzoek (2019-2020) om keuzes te maken, is inmiddels achterhaald.

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 per 01/01/2016 € 50.
Bijdrage gemeente	Geen.
Eigen vermogen	2018: € 30.000 2019: € 40.000 2020: n.n.b
Vreemd vermogen	2018: € 40.000 2019: € 40.000 2020: n.n.b
Solvabiliteitsindex	2018: 10% 2019: 10% 2020: n.n.b
Financieel resultaat	2018: € 100.000 2019: € 20.000 2020: n.n.b
Risico's	Geen.
Ontwikkelingen	Texel Energie is weer volledig terug. De administratie en financiën zijn op orde en de coöperatie is weer deelnemer bij verschillende projecten ter opwekking van duurzame energie. In 2017 heeft Texel Energie in opdracht van de gemeente een onderzoek naar zonnepanelen op parkeerplaatsen uitgevoerd, op basis waarvan nu de aanbesteding voorbereid wordt. Er is regelmatig en goed contact met het bestuur van TexelEnergie.

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 2015
- nota reserve en voorzieningen 2020

Beleidsdoelstelling

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

Coronavirus

Het jaar 2020 stond in het teken van de Corona – pandemie. De financiële consequenties van de Corona – pandemie zijn opgenomen in de programmarekening 2020. Gedeeltelijk heeft er al besluitvorming plaatsgevonden bij het vaststellen van de halfjaarrapportage, waarbij per saldo een incidenteel nadeel van € 429.000 ten laste van de algemene reserve is gebracht. Hierin is ook de bijdrage van het Rijk verwerkt voor de lagere inkomsten van de toeristenbelasting en parkeerbelastingen.

In het hierna opgenomen risicoprofiel zijn bovengenoemde risico's niet opgenomen, wel is er een risico opgenomen over de mogelijkheid van een pandemie.

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. De corona pandemie en de onzekerheden daarvan, maakt dat dit risico aanwezig blijft in 2021. De compensatie van het Rijk is ook niet altijd tijdig bekend of volledig.	Actieve monitoring budgetten Sociaal domein; "voor het hele Sociaal Domein geldt dat steeds meer wordt ingezet op de zogenaamde 'voorkant'. Dit is echter een ontwikkeling waarin de 'kost voor de baat uitgaat'. De effecten van de inzet gaan pas op langere termijn hun vruchten afwerpen.	25%	max.€ 500.000
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 - Extra kosten in 2020/2021 voor onvoorziene onderhoudskosten. 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 onderhoudsmaat-regelen beperkt.	50%	max.€ 300.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
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 - Minder 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	25%	max.€ 150.000
R17	Een deel van de wegen en bermen op Texel heeft te maken met bodemverontreiniging.	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, zoals de reconstructie van de Postweg/Nieuwlanderweg, wordt het risico steeds beter in kaart gebracht en waar mogelijk sanering in de projecten worden meegenomen.	75%	max.€ 150.000
R26	Forse investeringen in verduurzaming	Financieel - kosten zijn nu nog onbekend., Doelstellingen - Ook overheidspanden moeten energieneutraal worden, en infravoorzieningen in de openbare ruimte moeten worden aangepast aan hogere temperaturen en forse regenbuien.	Opstellen van een plan van aanpak en uitvoeren.	5%	max.€ 0
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 over twee jaar bij het baggeren dit risico weer aanwezig is. Wel is de kans verlaagd.	10%	max.€ 750.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R29	Heroverweging gemeentelijk belastinggebied /Afschaffen gemeentelijke forensenbelasting	Financieel - Begrotingstekort / Verschuiving belastingdruk van rijk naar gemeenten. Door afschaffing Forensenbelasting geen inkomsten meer van niet Texelse eigenaren vakantiewoningen.	Gezamenlijk optrekken met nadeelgemeenten (lobby Den Haag) om mogelijke wetswijziging te voorkomen	5%	max.€ 300.000
R70	Pandemie Covid-19	Financieel - minder inkomsten en meer uitgaven door lock-down, bijvoorbeeld in het taakveld sociaal domein en openbare orde en veiligheid. Daardoor minder beschikbaar budget in de begroting,	Mogelijk wordt de gemeente niet volledig gecompenseerd door het Rijk. De verwachting of inschatting is 90%.	10%	max.€ 1.500.000
R71	Grondexploitatie	Planontwikkeling Conjunctuur- en rente ontwikkelingen Milieu en archeologie Zienswijzen en bezwaren planschadeclaims	De grondexploitaties worden minimaal jaarlijks berekend. In een aantal gevallen wordt dan een voorziening ingesteld voor de risico's.	5%	Max.€ 200.000
R72	Gedwongen uitvoering asbest verwijderen, instorten boerderij	Niet kunnen verhalen van de kosten van een gedwongen uitvoering.	Inschakelen deurwaarder.	30%	Max. € 70.000
			Totaal		Max. € 4.420.000

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	€ 5.839.624	
2) Rechten en leges	€ 100.429	
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	**€ 5.940.053**	
3) Onvoorzien	€ 8.000	
Weerstandscapaciteit exploitatie		**€ 5.948.053**

Weerstandscapaciteit vermogen (incidenteel)

4) Algemene reserve	€ 7.999.955	
6) Stille reserves	€ 1.900.000	
Weerstandscapaciteit vermogen		**€ 9.899.955**
Totale Weerstandscapaciteit		**€ 15.848.008**

Toelichting

1. De waarde van de woningen en niet-woningen is ruim € 3,5 miljard (1 OZB eigenaar woning + 2 OZB eigenaar niet-woning). De belastingcapaciteit is berekend op bijna € 6 miljoen.

Omschrijving	WOZ-waarde 2020 waardepeildatum 1/1/2019	Opbrengst OZB Texel 2020	% toelating art.12 gemeenten meicirculaire 2019 voor 2020	Opbrengst toelating art. 12 gemeenten	Belasting-capaciteit OZB
1) OZB eigenaar woning	2.801.269.000	1.077.000	0,1853%	5.190.751	4.113.751
2) OZB eigenaar niet woning	705.170.000	473.000	0,1853%	1.306.680	833.680
3) OZB gebruiker niet woning	654.718.000	321.000	0,1853%	1.213.192	892.192
Totaal		**1.871.000**		**7.710.624**	**5.839.624**

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 € 100.429 Zie voor nadere toelichting paragraaf G: lokale lasten.
3. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 8.000 gereserveerd.
4. Het saldo van de algemene reserve is per 31/12/2020 € 7.999.955. De ondergrens is € 2.000.000 maar is wel vrij aanwendbaar.
5. De stille reserves zijn in de nota reserves en voorzieningen 2020 geactualiseerd en hebben betrekking op het woningcomplex, overige gebouwen, voorraad gemeentewerken en kunstbezit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2020.

Vermogensbeleid

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2020 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 15,8 miljoen. Dat is ruim drie keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 12,5 miljoen.
Het reserveringsbeleid is vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2020. Deze nota wordt tweejaarlijks geactualiseerd nota reserves en voorzieningen 2020.

De schuldenpositie is per 2020 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 over de 100% als gevolg van lenen voor de uitvoering van grote projecten zoals Onderwijs Centrum Texel en Postweg-Nieuwlanderweg.

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

Kengetallen

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	62%	69%	58%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53%	61%	55%
Solvabiliteitsratio	26%	23%	26%
Structurele exploitatieruimte	2%	4%	5%
Grondexploitatie	3%	0%	6%
Belastingcapaciteit (voor vergelijking andere gemeenten)	92%	96%	92%

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 2019 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 gelijk gebleven. 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 2020 5%.

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.

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 en de locatie van de voormalige Kompasschool. Den Burg west wordt in 2021 afgesloten na verkoop van de laatste kavel. Voor de grondexploitatie Den Burg oost en de Kompasschool is een voorziening getroffen.
- 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 (bedragen x € 1.000)

Activa	1-1-2020	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa						
Materiële vaste activa	58,2	66,4	75,0	78,9	79,7	77,4
Financiële vaste activa	6,3	3,4	5,5	6,0	4,5	4,0
Vlottende activa						
Voorraden	1,6	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Uitzettingen	7	9,1	8,0	8,0	8,0	8,0
Liquide Middelen	0,6	0,9	3,2	-4,9	-4,6	-3,8
Overlopende activa	7,5	11,8	7	7	7	7
Totaal generaal	**81,2**	**94,7**	**101,8**	**98,1**	**97,7**	**95,7**

Passiva	1-1-2020	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva						
Eigen vermogen	20,9	24,8	20,8	18,1	20	20
Voorzieningen	10,8	11	30	29,5	28	27
Schulden langer dan 1 jaar	24,4	45,3	41	39	38,2	37,2
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jaar	21	4,9	0	0	0	0
Overlopende passiva	4,1	8,7	10	11.,5	11,5	11,5
Totaal generaal	**81,2**	**94,7**	**101,8**	**98,1**	**97,7**	**95,7**

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.

Naast het reguliere onderhoud zijn investeringen in de openbare ruimte nodig om het vastgestelde niveau te kunnen blijven realiseren. De raad stelt daarvoor beheerplannen vast voor de verschillende werkvelden. In 2018 zijn onder andere het Groenbeheerplan en het Wegenbeheerplan vastgesteld.

In het plantseizoen zijn verschillende plantvakken gerehabiliteerd waarbij is ingezet op meer kleur en het toepassen van kruidachtigen voor diversiteit. Het buurtje Tjakkerstraat is opnieuw ingericht en er is een begin gemaakt met de reconstructie van de Lieuwstraat waarbij ook zowel de beplanting als de verharding worden vervangen.

In 2020 is het project “Kop van Zuid” in De Koog opgeleverd. Een duidelijke opwaardering van de openbare ruimte, met extra aandacht voor groen en water. Verder is de rehabilitatie van de Nesweg afgerond, en is ook de Stolpweg gerehabiliteerd. Daarnaast heeft de raad ingestemd met het naar voren halen van de 1^{e} fase van de rehabilitatie van de Oosterenderweg, waarop dit werk in het najaar ook is uitgevoerd. Met het belangrijkste project uit het Wegenbeheerplan, de reconstructie van de Postweg-Nieuwlanderweg, is in 2020 een aanvang gemaakt.

Met de oplevering van een nieuwe duiker onder de Slufterweg in het Eierlands kanaal wordt, in samenwerking met het hoogheemraadschap, invulling te geven aan onze ambities inzake klimaatadaptatie.

De voorzieningen

Over de jaarlijkse bijdrage vanuit Rijkswaterstaat voor beheer, onderhoud en investeringen in de haven blijft onduidelijkheid bestaan. RWS heeft aangegeven haar jaarlijkse bijdrage te beëindigen. Over het voorstel van RWS wordt nog onderhandeld.

Conform wettelijke verplichtingen zijn we ook voor 2020 volledig op schema met de speelplaatskeuringen en de vervangingen van speeltoestellen. De applicatie waarin wij alle informatie van de speelplekken beheren is overgegaan naar een andere eigenaar. De dienstverlening is vooralsnog hetzelfde gebleven dus wij continueren de samenwerking.

In 2020 is op de Gemeentewerf een nieuwe zoutloods gebouwd en is het gebouw van de Technische Dienst gerenoveerd. Dit najaar is er nieuw gladheidsmaterieel aangeschaft, waarmee is overgestapt op preventief strooien.

Uitgaven mobiliteit

Het systeem voor betaald parkeren heeft in 2020 goed gewerkt. De betalingsbereidheid blijft hoog. Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de lagere parkeeropbrengsten als gevolg van corona. Texel heeft € 530.000 ontvangen als compensatie. Na verwerking van dit bedrag zijn de parkeeropbrengsten € 156.000 lager dan de (bijgestelde) begroting.

Onderstaand het overzicht kosten/baten mobiliteit zoals toegezegd aan de raad.

Omschrijving	Totaal begroting incl. wijziging 2020	Werkelijke uitgaven 2020
Uitgaven		
Normaal onderhoud wegen (inclusief kapitaallasten)	895.973	380.216
Groot onderhoud (bestrating en asfalt)	1.094.240	1.097.296
Aanleg bermverharding	465.126	549.650
Herinrichting wegen	164.264	158.664
Onderhoud fiets- en voetpaden	337.140	158.809
Onderhoud bermen	167.939	169.716
Verkeersveiligheid en verkeersbeleid	13.682	10.656
Verkeer: bebording, belijning	274.330	282.910
Parkeren - kosten (incl. vergoeding wederverkopers)	619.625	540.625
Toerekening uren verkeer/vervoer	426.345	378.034
Totaal uitgaven mobiliteit	4.458.664	3.726.575
Inkomsten parkeren	-3.788.000	-3.631.572
Saldo mobiliteit	670.664	95.003
De stand van de Mobiliteitsreserve ultimo 2020 is € 45.000.		

PARAGRAAF D BEDRIJFSVOERING

Organisatieontwikkeling

2020 was het tweede jaar van uitvoering van het meerjarenplan Organisatie op Koers. De eerste helft van het jaar heeft de transitie naar volledig vanuit huis werken, een enorme impuls gegeven aan onze digitaliseringsagenda. Onze dienstverlening, en de daarvoor benodigde ambtelijke en bestuurlijke werkprocessen, zijn in rap tempo van fysiek en op papier, richting hybride en soms volledig digitaal gegaan. Een flinke aanpassing van onze systemen en structuren dus. De tweede helft van het jaar hebben we meer tijd gemaakt voor het verkennen van wat deze nieuwe hybride manier van werken vraagt van onze manier van samenwerken. Zorgen dat we in de nieuwe setting integraal blijven werken, goed in verbinding met elkaar en onze omgeving. 2020 was daarmee een bijzonder uitdagend, maar ook waardevol jaar voor de ontwikkeling van onze organisatie.

Communicatiebeleid

In 2020 heeft crisiscommunicatie een groot deel van de agenda bepaald. Er werd in de gehele organisatie een groot beroep gedaan op het communicatiebewustzijn, juist omdat er op fysieke afstand van elkaar werd gewerkt. In verbinding blijven vroeg en kreeg veel aandacht. Zowel in de ambtelijke organisatie (door allerlei verbindende activiteiten en uitingen), als met samenwerkingspartners (vaste reguliere overleggen en afstemming communicatie) en inwoners (o.a. via social media). Eveneens is extra aandacht geweest voor proactieve communicatie en strategische bestuursondersteuning. Het stimuleren en in dialoog zijn met inwoners heeft blijvend de aandacht en is o.a. verweven in de dagelijkse advisering en ondersteuning. Intern bereidt de organisatie zich voor op een professionaliseringsslag in burgerparticipatie, mede ingegeven vanuit het addendum van het coalitieakkoord. Texelspreekt.nl, het online participatieplatform heeft hierin eveneens een rol omdat het bijdraagt aan het initiëren en stimuleren van de dialoog met inwoners. Het platform bereikt naar verwachting meer inwoners, die zich eerder verleid zullen voelen om deel te nemen. Dit draagt bij aan een groter draagvlak en een hogere kwaliteit van plannen en beleid. In 2020 hebben we proactief ingezet op verschillende fronten. Zo zijn met regelmaat columns van dagelijks bestuurders uitgebracht, is volop campagnemateriaal (voorlichtingsmateriaal inzake corona) ingezet, en is veel gebruik gemaakt van onze social mediakanalen. Naast coronavoorlichting is ook aandacht uitgegaan naar werkzaamheden in de openbare ruimte. Steeds vaker wordt ingezet op bewegend beeld (filmpjes) zoals bij de reconstructie van de Nieuwlanderweg, maar ook bij de voorlichting over het parkeerbeleid. Hierop volgen positieve reacties. De inzet van social media draagt bij aan de relatieopbouw met inwoners en gasten. Zo is onze community nog steeds groeiende (enkel op Facebook van 1984 in 2019 tot 3294 in 2020).

Financieel Beleid

In het jaar 2020 is de aanpak Verbijzonderde Interne Controle (VIC) geïntensiveerd. Er zijn voorbereidingen getroffen voor de wetswijziging in 2021, waarbij het college verantwoordelijk wordt voor de rechtmatigheidsverklaring. Met de Auditcommissie maken we financiële stukken ieder jaar beter leesbaar en inzichtelijker. In 2020 is bijvoorbeeld de Perspectiefnota voor het eerst gepresenteerd. Daarnaast is de halfjaarrapportage aangepast en is deze Programmarekening 2021 gewijzigd naar de aanbevelingen van de Auditcommissie die zijn overgenomen door de gemeenteraad. Ook hebben we onze grip op grote projecten en grondexploitaties onder de loep genomen en verstevigd. We hebben ons ingespannen voor corona-compensatie vanuit het Rijk en sluiten 2020 af met een gezonde reservepositie.

Informatiseringsbeleid

Vanaf maart moesten alle medewerkers thuiswerken vanwege de coronacrisis. Door extra ondersteuning bij het werken vanuit huis, liep de overgang naar het de nieuwe ICT-omgeving maanden vertraging op. Toch is in 2020 de vervanging gerealiseerd. Dit brengt de technische basis op orde en maakt de ICT-omgeving toekomstbestendig. Het schept de mogelijkheid voor 'werken en opslag in de cloud' en voor verdere optimalisering van de informatieveiligheid. In juli 2020 is een pilot gestart met Microsoft Teams om de mogelijkheden van videovergaderen en online samenwerken te verkennen. Deze pilot is succesvol afgerond en de totale organisatie zal in 2021 naar Microsoft Teams overstappen. Ook in 2021 krijgt onderzoek van nieuwe samenwerkingsmogelijkheden en gebruik van data weer een belangrijke rol.

Juridisch (kwaliteits)beleid

Het voornemen om in 2020 de informele aanpak te versterken en uit te bouwen bleek ook in 2020 een taai onderwerp. Dat had te maken met de bovengemiddelde hoeveelheid bezwaarschriften die werd ingediend. In 2019 waren dat er 85, in 2020 ontving de gemeente maar liefst 149 bezwaarschriften.
Twintig bezwaarschriften werden ingetrokken. Soms gebeurde dat na informeel overleg, soms na intrekking van het bestreden besluit. De wijziging van de verordening bezwaarschriften die in 2019 van kracht werd, bewees ook in 2020 haar waarde. De wijziging maakte het mogelijk om kansloze en eenvoudige bezwaren ambtelijk af te doen. In 2020 konden daardoor twintig bezwaarschriften zonder tussenkomst van de commissie bezwaarschriften worden afgedaan. De implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (de opvolger van de Wet bescherming persoonsgegevens) leverde ook in 2020 nog het nodige werk op. Naar verwachting zal in de loop van 2021 – met hulp van de VNG - een structurele oplossing zijn gevonden voor de noodzaak om voor externe partijen steeds afzonderlijke verwerkersovereenkomsten op te stellen.

Kwaliteitsbeleid

Het zaakgericht en digitaal werken ontwikkelt zich voortdurend. Het proces bestuurlijke besluitvorming is medio 2020 organisatie breed ingevoerd; 112 medewerkers zijn opgeleid om dit uit te voeren. Verder zijn bij onderdelen van het Sociaal Team grote stappen gemaakt om processen zaakgericht en digitaal in te richten. Ook bij processen van toezicht en handhaving en evenementenvergunningen zijn verbeteringen doorgevoerd.

Vanwege corona is in 2020 naar alternatieve werkwijzen gezocht (en gevonden) om teams en medewerkers zowel online als op anderhalve meter afstand te begeleiden. Zolang het kon hebben we op aangepaste manier met anderhalve meter afstand verbetertrajecten gedaan. Onder andere voor het proces nieuwe medewerker, het proces Ruimtelijke initiatieven en het aanmeldproces van De Bolder. De gemeentewinkel heeft in workshops kennis gemaakt met de *Lean* manier van werken: het leren werken zonder verspillingen. Vanaf het moment dat volledig thuis moest worden gewerkt, zijn de begeleiding en vervolg workshops online uitgevoerd. Ook zijn enkele weekstarts met digitale weekstartborden online opgepakt. Daarnaast waren er meerdere interactieve online bijeenkomsten voor onder andere de Omgevingswet.

Personeelsbeleid

We kijken terug op een roerig 2020 waarin onverwachte gebeurtenissen onze vertrouwde manier van werken volledig op de kop hebben gegooid. Echte HRM-ers staan graag in direct contact met hun collega's (die ook hun klanten zijn) en werken in principe niet vanuit huis. In 2019 zou niemand hebben geloofd dat zelfs werving- en selectieprocedures op afstand, via beeldschermen kunnen worden gevoerd. In 2020 zijn er 50 vacatures vervuld, grotendeels via een digitale procedure. 27 vacatures zijn vervuld door externe kandidaten en 23 door interne doorstroom. Met spoed is eind maart/begin april 2020 een corona-actieplan gemaakt om, met inachtneming van de geldende coronamaatregelen, het werken in de cruciale functies mogelijk en vooral veilig te houden.
Daarna heeft HRM continu geanticipeerd op nieuwe maatregelen, de veranderende (belasting)wetgeving en de kansen en (on)mogelijkheden die hieruit voortkwamen voor de medewerkers en het werk.

Ook het gewone werk ging door: er is nieuw beleid gemaakt op verschillende gebieden o.a: Vitaliteitsbeleid / Levensfasebewust personeelsbeleid, Strategische Personeelsplanning (vooralsnog alleen kwantitatief) en tijdelijk beleid in verband met gedwongen thuiswerken. Daarnaast zijn diverse beleidsstukken geactualiseerd o.a.: Stagebeleid, Handboek arbeidsvoorwaarden en de Verplaatsingskostenregeling. Verder is uitvoering gegeven aan bestaand beleid op het gebied van o.a: Jaarplan preventie en de functiewaardering van Leerwerkbedrijf De Bolder.

Onderzoeken art. 213a

Het onderzoek naar de uitvoering van de Participatiewet is in concept gereed. Voor het jaar 2021 zijn er afspraken gemaakt met de Auditcommissie over de onderzoeken. Er wordt voor twee onderwerpen een concept onderzoeksplan opgesteld, Afvalstoffenheffing en minimabeleid.

Corona

Corona heeft zowel financieel als voor de medewerkers van de gemeente de nodige impact gehad. Zowel persoonlijk als werkgerelateerd. Thuiswerken is ineens de norm, vergaderingen vinden digitaal plaats en de organisatie moet in hele korte tijd naar volledig digitaal. Geconcludeerd kan worden dat dit goed is verlopen, met natuurlijk de nodige opstartproblemen. Het overgrote deel van de bedrijfsvoering en gemeentelijke taken zijn gewoon uitgevoerd, digitaal en vanuit huis.
Financieel was sprake van extra inkomsten, extra uitgaven en soms ook minder uitgaven en minder inkomsten. In deze paragraaf wordt hiervan een samenvatting gegeven. Deze samenvatting gaat over de organisatie van de gemeente Texel en is geen terugblik van de gevolgen van corona voor de Texelse gemeenschap.

De (financiële) details zijn te vinden in de halfjaarrapportrage 2020, de afzonderlijke programmaverantwoording, de overhevelingen 2021 en soms in separate college- en/of raadsvoostellen. In mei, juni en juli heeft de raad een corona rapportage van het college ontvangen. Hierin was opgenomen de op dat moment bekende extra inkomsten, de verwachte uitgaven en eventuele prognoses/bandbreedtes.

Extra inkomsten van het Rijk
De extra bijdragen van het Rijk die in de meicirculaire zijn toegevoegd zijn via de halfjaarsrapportage bestemd door de raad. De bijdragen uit de Septembercirculaire en Decembercirculaire zijn door middel van raadsinformatiebrieven aan de raad gecommuniceerd. Deze middelen zijn vervolgens of door middel van een separaat college- en/of raadsvoorstel in 2020 bestemd en reeds uitgegeven, of worden in deze jaarrekening voorgesteld om mee te nemen naar 2021 of vallen vrij in de algemene middelen. De extra inkomsten zijn grofweg in te delen in drie categorien: 1. Compensatie gemiste inkomsten onder andere toeristenbelasting en parkeeropbrengsten, leges, entreegelden zwembad en zaalhuur sportaccommodaties 2. Compenseren van culturele instellingen en 3. Sociaal domein.

Minder inkomsten
Er is totaal € 147.000 minder aan inkomsten binnen gekomen dan wat van te voren was begroot. Hiervan is € 80.000 voor de huur van het plaaten van de strandhuisjes, € 42.000 precariorechten,€ 2.000 sport, € 7.000 markt- en havengelden en € 11.000 leges. Het bestuur heeft besloten de gebruikers naar rato te compenseren voor de tijd dat ze geen gebruik hebben kunnen maken van het gehuurde. Via het rijk is € 238.000 ontvangen voor gemiste inkomsten zoals leges evenementen, reisdocumenten, huwelijk, huuropbrengsten en entreegelden. Dit bedrag is via de halfjaarsrapportage verantwoord in onze begroting door onze begrote opbrengsten te verlagen en de ontvangen compensatie bij de Algemene Uitkering te verantwoorden.

Sociaal domein, inclusief openbare orde en veiligheid

Extra inkomsten

Voor het sociaal domein zijn in 2020 op diverse momenten (te beginnen bij de Meicirculaire) extra bijdragen gedaan door het Rijk. Van een aantal bijdragen wordt in de jaarekening aan de raad voorgesteld om ze mee te nemen naar 2021.

Dit gaat om middelen voor het handhaven van de corona maatregelen, bijzondere bijstand, schulden en reïntegratie en deels inhaalzorg jeugdhulp en Wmo. Reden hiervoor is dat de kosten in 2020 niet (volledig) gemaakt zijn en naar verwachting wel in 2021 gemaakt gaan worden. Het is daarnaast ook onzeker wat het Rijk in 2021 aan aanvullende bijdragen doet.
De extra middelen voor WSW (jaarrekening Bolder) en compensatie eigen bijdrage WMO zijn in 2020 gebruikt. Het restant van de extra middelen voor noodopvang, compensatie eigen bijdrage voorschoolse voorzieningen, algemene voorzieningen vallen vrij in het rekeningresultaat 2020.
Voor het uitvoeren van de TOZO is er door het Rijk € 4.900.000 als voorschot verstrekt, hiervan is tot en met 31 december 2020 ruim € 3.124.000 werkelijk uitgeven. Stichting “Haltewerk” voert deze regeling voor onze gemeente uit.

Extra uitgaven

Er zijn extra uitgaven gedaan aan meerkosten door de zorgaanbieders. Totaal ging het om € 48.000 dat nodig bleek om te voldoen aan de richtlijnen van het RIVM, denk hierbij aan het aanschaffen van mondkapjes, maar ook het inhuren van extra personeel. Comform de landelijke afpraken hebben er van maart tot en met juni ook betalingen plaatsgevonden waarvoor geen zorglevering tegenover stond, de zogenaamde continuïteitsbijdragen aan de zorgaanbieders. Dit ging om een totaalbedrag van € 170.000. Er zijn ook meer bijstandsuitkeringen verstrekt. Geschat wordt dat dit ongeveer om € 200.000 - € 250.000 gaat dat door corona veroorzaakt wordt. Deze extra uitgaven konden worden opgevangen binnen de huidige BUIG uitkering van het Rijk. Er zijn ook extra kosten gemaakt voor het handhaven van de coronamaatregelen (stadswachten) totaal € 111.000, extra beleidskosten € 8.000 en vakantiekaarten voor jongeren € 8.000.

Minder uitgaven

Zoals te lezen in de verantwoording van programma 2 zijn er diverse reguliere werkzaamheden die geen doorgang hebben gevonden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan preventieve activiteiten. Ook zijn er minder uitgaven geweest aan leerlingenvervoer doordat er 80% is vergoed als compensatie voor de gemiste ritten, totaal € 15.000 minder uitgaven aan leerlingenvervoer. Tevens was er een tijdelijke stop op de reïntegratietrajecten waardoor er een overschot is van ruim € 100.000.

Cultuur en economie

Extra inkomsten

Voor cultuur is in 2020 totaal € 80.000 extra toegevoegd aan het gemeentefonds. Ook de provincie heeft € 671.000 bijgedragen aan het in stand houden van lokale culturele voorzieningen (“Noodfonds”).

Extra uitgaven

Op 21 oktober heeft de raad besloten tot het instellen van een “Noodfonds voor culturele instellingen”. Hiervoor is vanuit de gemeente Texel € 361.000 bijgedragen (35 % co-financiering), naast de eerder genoemde bijdrage van de provincie ad € 671.000 (65%). Daarnaast heeft de Raad op 22 april 2020 een fonds stimulering economische projecten ingesteld en hiervoor € 150.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 48.000 werkelijk uitgegeven in 2020. Om het strand extra conform de richtlijnen te bewaken is er € 40.000 extra uitgegeven tijdens de zomermaanden.

Minder uitgaven

Er is € 35.000 minder uitgegeven aan de meierblis.

Toerisme en parkeren

Extra inkomsten

Voor het compenseren van deze gemiste inkomsten is € 1.878.000 (toeristenbelasting) en € 530.000 (parkeren) vanuit het Rijk toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze twee bedragen zijn geheel verantwoord bij de Algemene Uitkering onder gelijktijdige verlaging van de functionele inkomsten toeristenbelasting en parkeren. De realisatie van de parkeeropbrengsten is nog € 155.000 onder de verlaagde begroting gebleven, hier is dus sprake van een tekort op de begroting. De verwachte opbrengsten toeristenbelasting (nog niet alle verhuurders hebben hun opgave eind maart 2021 gedaan), is ongeveer € 650.000 hoger dan de aangepaste begroting, hier is dus sprake van een overschot op de begroting.

Extra uitgaven

€ 10.000 kosten voor compensatie aan onze gasten voor een reeds aangeschaft parkeervignet.

Minder uitgaven

Er is per saldo € 14.000 minder verantwoord op mensuren parkeren.

Bedrijfsvoering

Extra inkomsten

Er was geen sprake van extra inkomsten van het Rijk onder de noemer 'bedrijfsvoering'. Wel zijn er onder de noemer corona opschalingskosten geschrapt in de Algemene Uitkering, met een totaal van € 62.000. Deze kunnen worden beschouwd als extra inkomsten voor de bedrijfsvoering.

Extra uitgaven

Er zijn voor €182.000 extra uitgaven gedaan voor onder andere communicatie- en advies, ICT, schoonmaak(materialen). Er zijn voor € 46.000 extra uitgaven daan voor inhuur personeel.

PARAGRAAF E GRONDBELEID

Grondpositie

De gemeente Texel heeft in het verleden een actief grondbeleid gevoerd. Dit heeft tot een grondpositie geleid die voor de komende vijf jaar 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. Het is dan ook niet noodzakelijk gebleken om in 2020 voorbereidingen te treffen voor het maken van een strategisch verwervingsplan. De Wet ruimtelijke ordening (Wro) biedt daarnaast voldoende ruimte voor een sterke gemeentelijke regierol in de ruimtelijke ontwikkeling. Ook als de gemeente de bouwgrond niet (eerst) zelf in eigendom heeft (facilitair grondbeleid). De uitbreiding van bedrijventerreinen is beperkt mogelijk, met uitzondering van de uitbreiding van het terrein in Oudeschild voor de realisatie van een bierbrouwerij.

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 gemeente heeft in 2019 aangifte gedaan over de jaren 2016, 2017 en 2018. De belastingdienst heeft de aangiftes nog niet verwerkt. Momenteel wordt gewerkt aan de aangifte over 2019.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De commissie BBV stelt dat actief grondbeleid alle fasen van het exploiteren van grond omvat: van de aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. De definitie van een grondexploitatie is dus helder, de gemeenteraad neemt per grondexploitatie een besluit.

Grondexploitatierisico's en beheersing daarvan

In grondexploitaties kunnen diverse risico's naar voren komen. Bijvoorbeeld vertraging van uitgifte, hoger uitvallende kosten of juist kansen zoals hogere opbrengsten. Om meer inzicht te geven in de mogelijke uitkomsten van de grondexploitaties, rekening houdend met verschillende risico's, wordt dit jaar voor elke grondexploitatie een risicoanalyse gedaan op basis van de Monte Carlo systematiek. De Monte Carlo analyse is een simulatietechniek waarbij een proces vele malen, in dit geval tienduizend keer, wordt gesimuleerd met telkens andere startcondities. Van tevoren worden de bandbreedtes voor deze startcondities bepaald. Bijvoorbeeld: de kostenstijging kan mee- of tegenvallen. Er wordt dan bijvoorbeeld gewerkt met een bandbreedte voor de kostenstijging van -1% tot en met +1%. Voor elke parameter wordt deze bandbreedte bepaald. Dit is voor elke grondexploitatie gedaan met in ieder geval de volgende risico's en kansen:

- 1% meer en minder kostenstijging
- 1% meer en minder opbrengstenstijging
- 5% lagere en 10% hogere kosten
- 10 % hogere en lagere opbrengsten

In de toelichting op de lopende grondexploitaties wordt de uitkomst van de risicoanalyse genoemd in de vorm van een bandbreedte, met als het ware een slecht en een goed scenario. Op basis van de bovenstaande punten kan dan met 90% zekerheid worden gesteld dat het uiteindelijke resultaat van de grondexploitatie tussen dat slechte en goede scenario komt te liggen. Uiteraard kunnen risico's naar voren komen die op dit moment nog onbekend zijn. Die zijn dus nu niet meegenomen in de analyse.

Overzicht lopende grondexploitaties

Onderstaand staat een overzicht aan van de actuele boekwaarde saldi en het vermoedelijk resultaat op eindwaarde bij afsluiting van de betreffende grondexploitatie.

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Kostprijsberekening d.d. 31.12.2020 in vergelijking met berekening d.d. 31.12.2019.

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2020		Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 31.12.2020		Verwachte eindwaarde 31.12.2019		Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2019	
Den Burg - West	-39.639	V	2021	-199.360	V	-1.054.336	V	-958.787	V
Buurtskap de Tuunen - Den Burg Oost	2.483.207	N	2022	886.476	N	617.588	N	1.989.679	N
- voorziening	(886.476)							(617.588)	
Gezondheidsplein	35.372	N	2022	-44.232	V	-403.446*	V	10.600	N
Locatie voormalige Kompasschool	452.933	N	2022	49.395	N	1.380	N	420.364	N
- voorziening	(47.900)								
Totalen	**2.904.873**	**N**		**692.279**	**N**	**-1.154.704**	**V**	**1.461.856**	**N**

- 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, een overigens normale situatie bij grondexploitaties waar de kosten (bijna) altijd voor de baten uitlopen.
- Jaar realisatie is het jaar waarin de gemeente verwacht het complex te kunnen afsluiten.
- Een negatief bedrag bij resultaat is voordelig. Dit is het bedrag dat de gemeente verwacht over te houden bij afsluiting van de grondexploitatie. Als er sprake is van een verwacht tekort dan moet de gemeente hiervoor een voorziening treffen.
- Bij de herberekening is uitgegaan van een rentepercentage van 1,52%. Dit rentepercentage is berekend conform de notitie Grondbeleid van de commissie BBV.

Algemene toelichting lopende grondexploitaties

Den Burg west

Deze grondexploitatie zal in het jaar 2021 worden afgesloten in plaats van het jaar 2020. Er moet nog een kavel worden geleverd en om die reden mag het complex niet worden afgesloten. Dit gebeurt in 2021. Wel moet volgens de richtlijn van de commissie Besluit Begroting en verantwoording de gemeente tussentijds winst nemen.

In de notitie grondbeleid van de commissie BBV staat in de paragraaf Tussentijdse winstneming: bij het stelsel van baten en lasten, zoals geformuleerd in het Besluit begroting en verantwoording (BBV), zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Bij actief grondbeleid kan de gemeente eventueel winst maken. Baten en lasten - en het daaruit vloeiende resultaat - moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord.

Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

Bovenstaand geeft aan dat uit de opbrengst van Den Burg west, ondanks dat volgend jaar de grondexploitatie wordt afgesloten, via de systematiek *percentage of completion (POC)* een tussentijdse winst moet worden genomen. Het verwachte eindresultaat van Den Burg west is op 31 december 2020 € 1.060.200 (programmarekening 2019 € 1.054.300). Hiervan mag formeel 98% van het verwachte eindresultaat worden genomen. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is ervoor gekozen om € 850.000 als tussentijdse winst te nemen en dit toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is gedaan bij de besluitvorming uitvoering motie "Grip op de grondexploitaties en grote projecten" in de raad van februari 2021, en is opgenomen in de algemene reserve € 850.000 per 31 december 2020.

Den Burg oost de Tuunen

De eindwaarde van deze grondexploitatie is met circa € 268.000 negatiever geworden. Dit komt voornamelijk door enkele onverwachte kosten in het bouw- en woonrijpmaken en doordat de plankosten hoger uitvallen dan van te voren werd geraamd. Daartegenover zijn de opbrengsten wel wat hoger dan vorig jaar werd verwacht. Er is nu ook een bedrag voor onvoorzien opgenomen: € 25.000. Voor de circa € 219.000 is door de raad een besluit genomen in februari 2021. Bij de interne controle vooruitlopend op de accountantscontrole bij de programmarekening is gebleken dat er bij de opbrengsten in 2020 voor een aantal kavels de btw als opbrengst is geboekt. Deze is bij het opmaken van de programmarekening gecorrigeerd, waardoor de voorziening is verhoogd naar € 268.000.
Voor deze grondexploitatie zijn geen andere risico's in de analyse meegenomen dan degenen die al zijn genoemd. Wel is er onlangs een aanvraag voor planschade ingediend. Die wordt momenteel onderzocht. Omdat nog onduidelijk is wat dit risico financieel kan inhouden wordt het risico hier wel benoemd, maar niet meegenomen in de Monte Carlo analyse. De uitkomst van de analyse geeft een bandbreedte van de uitkomst van de grondexploitatie van € 960.308 negatief en € 727.867 negatief.

Gezondheidsplein

De verwachte eindwaarde van het gezondheidsplein bedroeg tijdens de herziening per 31-12-2019 circa € 403.000 positief. Tussentijds is er echter veel veranderd in de grondexploitatie, waar de raad tussentijds besluitvorming over heeft genomen (21 oktober 2020). Hierbij kwam de eindwaarde uit op € 11.259 positief. In vergelijking met de laatst vastgestelde versie is de verwachte eindwaarde gestegen. Dat komt met name door de kostenpost 'voorbereiding en toezicht op de uitvoering van civieltechnische werkzaamheden'. Hiervoor werd aanvankelijk € 46.000 geraamd, maar de werkelijke kosten vallen echter naar verwachting lager uit. De post voor het bouw- en woonrijpmaken is daarentegen iets hoger door het opnemen van een post voor onvoorziene kosten.
Voor deze grondexploitatie zijn geen andere risico's meegenomen dan die al zijn genoemd. De uitkomst van de analyse is een bandbreedte van € 6.689 positief en € 73.883 positief.

Locatie voormalige Kompasschool

De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt € 47.972 negatiever uit dan vorig jaar werd verwacht. Drie kostenposten vallen namelijk hoger uit. Zo worden onderzoeken uitgevoerd waar eerder geen rekening mee was gehouden, bijvoorbeeld een planschadeonderzoek en een bodemonderzoek. Verder zijn de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken opnieuw geraamd en circa € 26.000 hoger dan eerder werd verwacht. Tot slot is opnieuw gekeken naar de kosten voor planbegeleiding. Onder andere de verkoopkosten en de kosten voor de planologische procedures vallen ook hoger uit. Tegen deze hogere kosten staan echter ook hogere opbrengsten. De vrije kavels zijn opnieuw getaxeerd met een waarde die circa €18.000 hoger is dan eerder was geraamd. Er zijn voor de Kompaslocatie geen projectspecifieke risico's in de analyse meegenomen.
Wel is onlangs een planschadeonderzoek uitgevoerd. Daaruit is gebleken dat er wel degelijk een risico op planschade is. Dit risico heeft dus niet alleen financiële consequenties, maar ook programmatische consequenties, en is om die reden niet meegenomen in de risicoanalyse. De uitkomst van de analyse is een bandbreedte van € 80.347 negatief en € 19.360 negatief.

Het woningbouwprogramma op de locatie voormalige Kompasschool bestaat uit een combinatie van acht woningen door middel van collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO) en tien sociale huurwoningen. In februari 2021 is gerapporteerd over een voorzien tekort op de grondexploitatie (hiervoor is een voorziening ad. ca. € 50.000 getroffen) en een fors planschaderisico. Belangrijkste veroorzaker van het tekort op de grondexploitatie is de hoge historische boekwaarde van het voormalige schoolgebouw (€ 280.000) die op het resultaat drukt. Zonder deze boekwaarde is levert het plan juist -afgerond- € 230.000,- op. In overleg met Woontij wordt op korte termijn nog een keer gekeken naar het programma mede in relatie tot het geconstateerde planschaderisico. Tot het moment dat het programma eventueel wordt gewijzigd, schrijven de begrotingsvoorschriften voor dat bij de herziening van de grondexploitatie wordt uitgegaan van het bestaande programma, en dat er een voorziening moet worden getroffen voor het geprognotiseerde negatieve resultaat.

Voorbereiding grondexploitaties

De Drijverschool Den Hoorn

Voor de locatie van de Jan Drijverschool is het hoofddoel om betaalbare woningen te realiseren voor de bewoners van Den Hoorn. Het krediet voor de grondexploitatie staat nog niet vast. De werkgroep van Den Hoorn heeft een planvoorstel gedaan, waarin hun locatievoorkeuren zijn verwerkt. Dit planvoorstel voldoet echter niet volledig aan het beleid van gemeente Texel. Vanuit verschillende andere varianten wordt door de gemeente de meest optimale mogelijkheid onderzocht op financieel, programmatisch en kwalitatief gebied. De gemeente heeft deze varianten met de werkgroep besproken. Ongeacht de variant leidt de locatie van de Jan Drijverschool niet tot een positieve grondexploitatie. Dit komt met name door de hoge historische boekwaarde van het oude schoolgebouw € 216.870,- en de noodzaak voor sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen. De wens van de werkgroep om de gymzaal te behouden heeft daarbij ook een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie. De meest optimale variant (zonder behoud van de gymzaal) heeft op dit moment een negatieve prognose van zo'n € -80.000. College en raad worden geadviseerd over de gewenste variant met eventuele alternatieven. Het risico van de gemeente is op dit moment beperkt tot de voorbereidingskosten, ongeveer € 37.500.

De Vrije school

Voor deze locatie worden gesprekken gevoerd met Omring (het college heeft eerder positief besloten op het principeverzoek). Naar verwachting worden deze in de juli raad 2021 afgerond. De ontwikkeling omvat de realisatie van zo'n 53 appartementen beschermd wonen en ongeveer tien openbare parkeerplaatsen (naast de parkeercapaciteit voor het complex zelf). Het risico van de gemeente is op dit moment beperkt tot de tot heden gemaakte voorbereidingskosten (ca. € 10.000).

De Akker

De overeenkomst tot levering van de grond door de vereniging voor protestants-christelijk onderwijs en de grondafnameovereenkomst door Stichting voor Mekaar in Strend zijn in de afrondende fase (uitvoering raadsbesluit d.d. 30 juni 2020). Besluitvorming college is naar verwachting in mei/juni 2021. Stichting Voor Mekaar in Strend is daarna verantwoordelijk voor de realisatie. De gemeente heeft een inspanningsverplichting voor medewerking aan de benodigde planologische procedure.

Budget voorbereidingskosten grondexploitaties

Door de gemeenteraad is € 100.000 beschikbaar gesteld om, vooruitlopend op nieuwe grondexploitaties uitgaven te kunnen doen. Op 31 december 2019 was er € 46.000 uitgegeven. De voornaamste kosten hebben betrekking op de Drijverschool, Den Burg oost de Tuunen 2, Parkstraat en de Kompasschool.
In 2020 zijn de uitgaven die betrekking hebben op de Kompasschool naar de grondexploitatie Kompasschool geboekt. In 2020 is er ca. € 60.000 uitgegeven.

PARAGRAAF F FINANCIERING

Waar gaat het over?

De treasuryfunctie omvat de activiteiten die voorzien in de vermogensbehoefte van de gemeente. De gemeente moet over voldoende geld beschikken om aan de verplichtingen te kunnen voldoen: het op tijd betalen van uitkeringen, subsidies, facturen derden salarissen enzovoort.

Het treasurybeheer is gericht op minimalisering van rentelasten en beheersing van financieringsrisico's en de realisatie hiervan. Daarnaast is inzicht gegeven in de financiele positie en financieringsbehoefte.

Bestaand beleid

- *Wettelijke grondslag*
  Wet financiering decentrale overheden (FIDO)
  Wet Houdbare overheidsfinanciën (HOF)

- *Interne regelgeving*
  Treasurystatuut 2015
  Financiële verordening Gemeente Texel 2017 Art. 212 Gemeentewet
  Controleverordening gemeente Texel 2017 Art. 213 Gemeentewet
  Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid 2017 Art. 213a Gemeentewet
  nota reserve en voorzieningen 2020

Trends en ontwikkelingen

1. Lage rente
2. Verstrekken leningen aan maatschappelijke partners

1) De rente voor het aantrekken van langlopende leningen en kasgeld is historisch laag. Voor kasgeld gold voor het hele jaar een negatieve rente.
2) In 2020 zijn vier startersleningen (€ 114.000) en 1 lening voor zonnepanelen (€ 4.040) 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 2020 is € 56,9 miljoen. De kastgeldlimiet komt daarmee op ca. € 4,8 miljoen. Dit betekent dat de gemiddelde omvang van kortlopende leningen per kwartaal (peildatum eerste dag van iedere maand) niet drie kwartalen achter elkaar hoger mag zijn dan € 4,8 miljoen.

  De gemeente heeft deze norm met toestemming van de Provincie in 2020 overschreden tot 1 september 2020. De toestemming is verleend in verband met een verwachte exploitatievergoeding afkoop haven en wegen. Die verwachte afkoopsom was per 1 september 2020 nog niet ontvangen, waardoor de gemeente alsnog een langlopende lening heeft aangetrokken. In het derde kwartaal van 2020 voldoet de gemeente daarom weer aan de wettelijke kasgeldlimiet.

Hieronder een overzicht van de gemiddelde liquiditeitsschuld /-overschot

Gemiddelde schuld peildatum 1e vd mnd.	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
-/- = schuld + = overschot	-/- € 21,3 miljoen	-/- € 15,8 miljoen	+ 0,1 miljoen	+ 3,5 miljoen

- 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 schokken 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 2020 ruim € 1 miljoen afgelost en is ruim binnen deze norm gebleven.

bedragen x € 1.000)

	2020	Percentage
Begrotingstotaal incl. De Bolder	56.932	100%
Rente risiconorm (20% van € 56,932 miljoen)	11.386	20%
Aflossingen renteherziening	0	0%
Reguliere aflossingen	**-/- 1.079**	**1,9%**
Ruimte (rente risiconorm - renterisico)	**10.307**	**18,1%**

Betalingsverkeer

Het betalingsverkeer is nagenoeg alleen via BNG Bank uitgevoerd. De BNG Bank voert ook de dagelijkse regulering van het banksaldo uit, namelijk het meerdere boven het wettelijk toegestane werkkapitaal gaat automatisch naar de schatkist van het ministerie en weer naar de gemeente als datnodig is.

- Leningenportefeuille en financieringsbehoefte

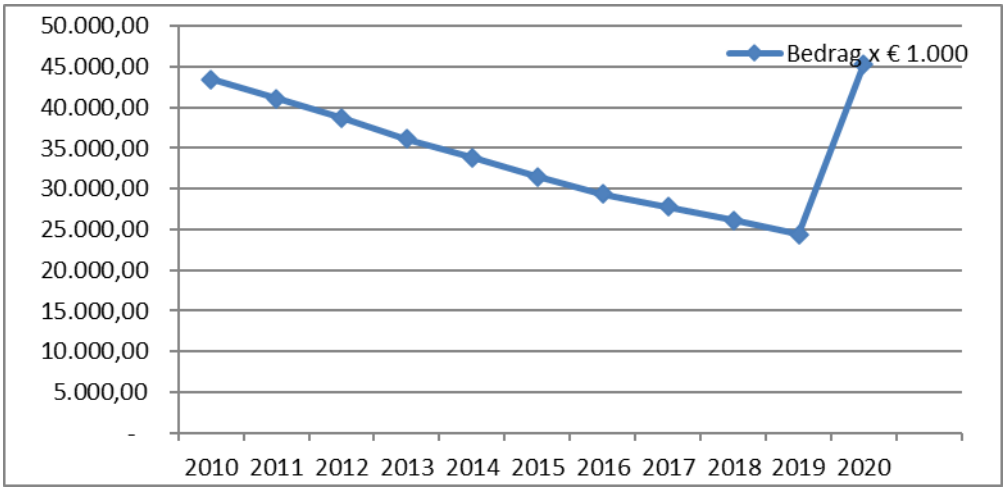
Leningenportefeuille

Stand leningen per 01-01-2020				**€ 24.426.697**
Lening lineair 15 jaar (0,356%)				10.000.000
Lening lineair 1 jaar + 1 dag (-0,46%)				12.000.000
2020	Rente	€ 973.095	Aflossing	-/-1.078.548
Stand leningen per 31-12-2020				**45.348.149**

De gemeente heeft in 2020 twee langlopende leningen aangetrokken:

04/05/2020 € 10.000.000 tegen 0,365% rente 15 jaar lineaire aflossing
01/09/2020 € 12.000.000 tegen - 0,460% rente 1 jaar + 1 dag lineaire aflossing

Het verloop van de leningenportefeuille is vanaf 2010 als volgt:



Financieringsbehoefte

In 2020 is het liquiditeitstekort opgevangen door het aantrekken van kasgeld (kortlopende leningen) en langlopende leningen via de Bank Nederlandse Gemeenten. Voor kort geld heeft de gemeente in 2020 € 60.000 rente ontvangen. Voor de twee aangetrokken langlopende leningen is per saldo € 6.000 rente betaald.

- Schulden

De vuistregel voor decentrale overheden is dat de netto schuld niet hoger moet zijn dan de jaarlijkse exploitatie (omvang baten exclusief inzet reserves). Per 31 december 2020 is de netto schuld van de gemeente Texel uitgedrukt in een percentage 58% en voldoet aan deze vuistregel. Als gevolg van het ambitieniveau van de gemeente gaat deze quote de komende tijd stijgen als gevolg van uitvoering grote projecten. De verwachting is, mede afhankelijk van het tijdstip afkoopsom haven, dat dit percentage in 2021/2022 rond de 100% uitkomt.

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Langlopende schulden	24.427	45.349
Kortlopende schulden	21.040	4.901
Overlopende passiva	4.132	8.736
Bijdrage in activa van derden	-907	-862
Liquide Middelen	-615	-913
Overlopende activa	-7.513	-11.749
Kortlopende vorderingen	-6.986	-9.138
Netto schuld 2019/2020	**33.578**	**36.324**
Totaal baten 2019/2020 exclusief inzet reserves	**54.189**	**62.374**
Aandeel % netto schuld / omvang baten	**62%**	**58%**

EMU saldo

Uit het EMU-saldo valt te lezen of er een financieringstekort is. Texel heeft in 2020 een financieringstekort van ruim € 5 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	2019	2020
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	2.424	3.863
2) Afschrijvingen	2.425	2.693
3) Saldo dotaties/vrijval voorzieningen t.l.v. exploitatie	212	186
4) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-11.997	-11.135
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).	-1.874	-993
8) Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord	445	358
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	**-8.365**	**-5.028**

Renteschema

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

- **Renteresultaat taakveld treasury**

	Begroot		Rekening		Resultaat
Externe rentelasten financiering		1.017.350		973.204	44.146
Externe rentebaten		- 54.351		- 104.300	49.949
Saldo rentelasten en rentebaten		962.999		868.904	**94.095**
Rente grondexploitatie	- 4.000		- 45.948		41.948
Rente projectfinanciering	- 848.300		- 848.300		0
Rentebaat doorverstrekte leningen	0	- 852.300	0	- 894.248	**41.948**
Rente over eigen vermogen		0		0	0
Rente over voorzieningen		0		0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		110.699		-25.344	**136.043**
De aan taakvelden toe gerekende rente		-454.261		-302.241	**-152.020**
Renteresultaat op taakveld treasury		**343.562**		**327.585**	**- 15.977**

- **Omslagrente**

De rente die de gemeente toerekent aan producten wordt omslagrente genoemd en berekend op basis van de werkelijke verhouding tussen de betaalde rente en het activavolume met uitzondering van projectfinancieringen, annuïteiten en verstrekte maatschappelijke leningen. De omslagrente was in 2020 berekend op 0,15%.

	Begroting	Werkelijk
Boekwaarde vaste activa gemeente Texel 1/1/2020	59.150.756	60.932.000
Boekwaarde projectfinancieringen per 1/1/2020	-/- 21.372.312	-/-21.383.629
Boekwaarde vaste activa gemeente Texel - berekening omslagrente	**37.778.444**	**39.548.371**
Boekwaarde vaste activa Werkbedrijf De Bolder per 1/1/2020	3.563.000	3.613.000
Totaal boekwaarde vaste activa concern	**41.341.444**	**43.161.371**

De aan taakvelden toe gerekende rente wijkt af ten opzichte van de begroting door o.a. het verschil in rentetoerekening grondexploitatie, uitgestelde investeringen, niet begrote negatieve rente kasgeld en het niet rekening houden op begrotingsbasis van annuïteiten buiten projectfinanciering. In verband met de relatief kleine afwijking ten opzichte van de relevante boekwaarde van de vaste activa van € 43,2 miljoen is de rente niet herrekend.

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.

Toeristenbelasting

De raad heeft november 2019 besloten de toeristenbelasting voor 2020 én 2021 per overnachting vast te stellen op € 2,25 (was € 1,85). Het maximum van 7 aaneengesloten overnachtingen en de vrijstellingen voor werkenden zijn geschrapt.

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.
Over 2020 (peildatum: 8 april 2021) zijn 145 verzoeken om kwijtschelding ontvangen. Hiervan zijn 115 verzoeken geheel toegewezen en 4 gedeeltelijk. 26 verzoeken zijn afgewezen.

Berekening kostendekkendheid leges

Titel 1 Algemene dienstverlening

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 30.685	€ 18.147	€ 48.832	€ 41.546	85,08%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 24.043	€ 11.424	€ 35.467	€ 28.950	81,63%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 43.145	€ 28.890	€ 72.035	€ 62.660	86,99%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 604	€ 687	€ 1.291	€ 1.012	78,39%
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	€ 2.282	€ 518	€ 2.800	€ 2.303	82,25%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingsvergunning	€ 12.348	€ 14.071	€ 26.419	€ 17.400	65,86%
hoofdstuk	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Marktstandplaatsen	€ 850	€ 631	€ 1.481	€ 1.120	75,62%
hoofdstuk	14	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	15	Kansspelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	16	Kabels en leidingen	€ 9.206	€ 10.489	€ 19.695	€ 18.777	95,34%
hoofdstuk	17	Verkeer en vervoer	€ 22.796	€ 20.039	€ 42.835	€ 22.048	51,47%
hoofdstuk	18	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			**€ 145.959**	**€ 104.896**	**€ 250.855**	**€ 195.816**	**78,06%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen, zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 85,54% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 78,06%.

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 / conceptaanvraag)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	€ 674.625	€ 611.109	€ 1.285.734	€ 1.264.411	98,34%
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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
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		**€ 674.625**	**€ 611.109**	**€ 1.285.734**	**€ 1.264.411**	**98,34%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 98,79% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 98,34%.

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn		Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk 1	Horeca	€ 16.745	€ 12.422	€ 29.167	€ 15.070	51,67%
hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	€ 6.214	€ 4.609	€ 10.823	€ 853	7,88%
hoofdstuk 3	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk 4	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 3		**€ 22.959**	**€ 17.031**	**€ 39.990**	**€ 15.923**	**39,82%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 18,69% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 39,82%.

Samenvatting titel 1,2 en 3

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Totaal titel 1	€ 145.959	€ 104.896	€ 250.855	€ 195.816	78,06%
Totaal titel 2	€ 674.625	€ 611.109	€ 1.285.734	€ 1.264.411	98,34%
Totaal titel 3	€ 22.959	€ 17.031	€ 39.990	€ 15.923	39,82%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 843.543**	**€ 733.036**	**€ 1.576.579**	**€ 1.476.150**	**93,63%**

Conclusie

Voor de gehele legesverordening is bij de begroting uitgegaan van een kostendekkendheidspercentage van 82,44%. Op jaarrekeningbasis is dit uitgekomen op 93,63%.
Deze procentuele stijging van de kostendekkendheid komt doordat de toerekenbare lasten werkelijk iets lager (€ 44.461) en de opbrengsten aanzienlijk hoger € 139.690) zijn uitgevallen dan primair begroot.
De hogere opbrengsten komen voornamelijk door meer gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

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

Omschrijving		Werkelijke Opbrengst 2019 €	Geraamde opbrengst 2020(na wijziging) €	Werkelijke opbrengst 2020 €
a.	Afvalstoffenheffing	1.785.746	1.976.783	1.946.224
b.	Forensenbelasting	1.086.784	1.364.510	1.379.920
c.	Havengelden	146.833	151.357	127.523
d.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	1.220.871	1.233.473	1.476.150
e.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	76.389	63.260	77.735
f.	Marktgelden	15.012	16.386	12.217
g.	OZB woningen	1.055.837	1.089.694	1.078.743
h.	OZB niet-woningen	778.606	800.924	795.297
i.	Parkeerbelastingen	4.210.558	3.788.000	3.632.890
j.	Precariobelasting	159.338	150.730	108.120
k.	Reclamebelasting	97.476	101.400	95.673
l.	Reinigingsrechten voor bedrijven	57.139	102.558	54.944
m.	Rioolheffing	3.315.642	3.414.857	3.376.581
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	5.463.948	5.905.363	6.548.433

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

ad a+l In 2020 heeft er alleen inzameling bedrijfsafval plaatsgevonden voor de gemeentelijke onderdelen haven, strand en gemeentehuis. Per saldo zijn de opbrengsten voor afvalstoffenheffing, baten beerputten/vetvangers en opbrengst bedrijfsafval € 78.173 lager dan geraamd. De kostendekking (inclusief werkelijk gecompenseerde BTW en inclusief toegerekende overhead) is 92,88%.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht bedrijven	Directe kosten (incl.compensabele BTW)	Loonkosten	Overhead	Baten incl. beerp./vet-vangers	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	1.653.510	341.972	159.018	2.001.168	92,88%

ad b 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 enigszins.

ad c Onder de naam "havengeld" wordt een recht geheven voor vaartuigen die gebruik maken van de gemeentelijke haven. De werkelijke opbrengst 2020 is lager dan geraamd, voornamelijk door COVID-19.

ad d 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 € 242.677 hoger dan begroot, voornamelijk door meer gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

leges	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Kostendekkendheid totale tarieventabel	€ 843.543	€ 733.036	€ 1.576.579	€ 1.476.150	93,63%

ad e 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.
De opbrengst is € 14.000 hoger dan geraamd. Dit komt voornamelijk door meer verlengingen van grafrechten dan begroot.

ad f De gemeente heft marktgelden voor het innemen van een standplaats met marktwaren. De opbrengst is lager dan de opbrengst in 2019, voornamelijk veroorzaakt door COVID-19. Structureel blijven de opbrengsten blijven achter ten opzichte van de begroting.

ad g/h Eigenaren betalen een OZB eigenarenbelasting. Gebruikers van niet woningen betalen ook gebruikersbelasting. Vanaf deze jaarrekening is de specificatie gewijzigd. Er wordt nu geen onderscheid meer gemaakt tussen eigenaren en gebruikers, maar tussen opbrengsten OZB woningen en niet woningen. Dit is conform de voorschriften BBV.

- 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 € 16.000 lager dan geraamd. Voornaamste oorzaak:
  - Over het belastingjaar 2019 zijn een kleine 500 bezwaarschriften ingediend, waarvan een deel leidt tot lagere opbrengsten, doorlopend in 2020;
  - Ook in het jaar 2020 zijn een aantal bezwaarschriften gehonoreerd, met lagere opbrengsten tot gevolg.

ad i De gemeente heft parkeerbelasting van degene die een voertuig parkeert op een door de gemeente ingerichte parkeervoorziening. Als niet wordt betaald op een parkeerplaats waar parkeerbelasting moet worden betaald, dan legt de gemeente een parkeerboete op, de zogeheten naheffingsaanslag. De weergegeven opbrengst is inclusief de opbrengst van deze naheffingsaanslagen en de opbrengst van parkeervergunningen.
De parkeeropbrengsten zijn per saldo € 155.000 lager dan de (bijgestelde) begroting.

Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de te verwachten lagere opbrengsten Parkeeropbrengsten i.v.m. COVID-19. Als Texel hebben we € 530.000 ontvangen als compensatie. De opbrengsten Parkeren zijn met dat bedrag verlaagd en met hetzelfde bedrag is de Algemene Uitkering verhoogd.

ad j De gemeente heft precariobelasting indien derden gebruik maken van de openbare ruimte voor commerciële doeleinden. In het belastingjaar 2020 is een aantal verminderingen geboekt als compensatie voor de COVID-19 sluitingen. Voor het onderdeel “terrassen” heeft de gemente naar rato de precario gerestitueerd.

ad k 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. Door leegstand en het weghalen van reclame is de opbrengst iets minder dan geraamd.

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	2.722.128	398.163	256.290	3.376.581	100%

ad n De gemeente heft toeristenbelasting. De raad heeft in november 2019 besloten de toeristenbelasting voor 2020 per overnachting vast te stellen op € 2,25 (was € 1,85), waarbij het maximum van 7 nachten niet meer van toepassing is.
De geraamde opbrengst was € 5.905.363. Op basis van de begin april 2021 aangeleverde overnachtingen, kan een inschatting worden gemaakt van de te verwachten opbrengsten Toeristenbelasting. De inschatting is dat ruim € 6.500.000 aan Toeristenbelasting zal worden opgelegd. Dat is ongeveer € 650.000 meer dan de (bijgestelde) begroting.

Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de te verwachten lagere opbrengsten Toeristenbelasting i.v.m. COVID-19. Als Texel hebben we € 1.878.000 ontvangen als compensatie. De opbrengsten Toeristenbelasting zijn met dat bedrag verlaagd en met hetzelfde bedrag is de Algemene Uitkering verhoogd.

Atlas van de lokale lasten (COELO 2020)

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 2020	Laagste tarief	Gemiddeld tarief	Hoogste tarief	Opmerking
Riool gezin	€ 280,09	116	€ 78	€ 199	€ 534	Meer Persoons
Afval gezin	€ 305,36	-	€ 36	€ 283	€ 428	Meer Persoons
Toeristenbelasting	€ 2,25	-	€ 0,50	€ 2,66	€ 10,80	Per nacht
Woonlasten Eigenaar-Bewoner (gezin)	€ 706	61	€ 573	€ 777	€ 1.440	Ozb, riool en afvalstoffen, woning met gemiddelde waarde
Woonlasten Huurder, gezin	€ 305	104	€ 36	€ 389	€ 660	idem
OZB aanslag gemiddelde waarde	€ 121	1	€ 121	€ 295	€ 815	
OZB Woning tarief	0,0389	2	0,0356	0,1102	0,2529	Na Amsterdam
OZB Niet-Woning tarief	0,1203	1	0,1203	0,5069	1,0479	

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020 (geconsolideerd)

Activa

Vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Materiële vaste activa		66.419		58.164
Investeringen met een economisch nut	53.528		52.196	
Investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	12.891		5.968	
Financiële vaste activa		3.375		6.381
Kapitaalverstrekkingen:				
- Deelnemingen gemeenschappelijke regelingen	285		285	
- Afkoop erfpacht haven	427		469	
Leningen:				
- Overname OG Veiligheidsregio	0		2.667	
- Overige verbonden partijen	1.467		1.583	
- Overige langlopende leningen u/g	334		470	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	862		907	
Totaal vaste activa		**69.794**		**64.545**

Vlottende activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Voorraden		3.130		1.631
Grond- en hulpstoffen:				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0		0	
- Overige grond- en hulpstoffen	193		161	
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	2.932		1.462	
Gereed product en handelsgoederen	5		8	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		9.138		6.986
Vorderingen op openbare lichamen	5.687		4.811	
Deposito	626		342	
Overige vorderingen	2.825		1.833	
Liquide middelen		913		615
Kassaldi	6		4	
Bank- en girosaldi	907		611	
Overlopende activa		11.749		7.513
Totaal vlottende activa		**24.930**		**16.745**

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Totaal-generaal		94.724		81.290

Passiva

Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Eigen vermogen		24.760		20.899
Algemene reserve	8.360		5.292	
Overige bestemmingsreserves	12.518		13.303	
Nog te bestemmen resultaat	3.882		2.304	
Voorzieningen		10.978		10.792
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.289		6.615	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.689		4.177	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		45.349		24.427
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0		0	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.349		24.427	
Totaal vaste passiva		**81.087**		**56.118**

Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		4.901		21.040
Overlopende passiva		8.736		4.132
Vooruit ontvangen bedragen	152		0	
Vooruit ontvangen subsidies	4.271		1.860	
Nog te betalen	4.313		2.272	
Totaal vlottende passiva		**13.637**		**25.172**

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Totaal-generaal		94.724		81.290

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Gewaarborgde geldleningen		54.324		53.377
Garantstellingen		20		58

Programmarekening over begrotingsjaar 2020

(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	4.385	38.717	34.332	4.568	40.328	35.760	4.745	41.285	36.540
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	19.276	3.984	-15.292	20.024	3.919	-16.105	21.935	6.942	-14.993
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	3.957	210	-3.747	4.315	210	-4.105	4.133	193	-3.940
Prog. 4 Texel werkt!	1.183	936	-247	1.218	933	-285	962	960	-2
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.768	32	-1.736	1.818	32	-1.786	1.551	67	-1.484
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.790	484	-3.306	4.144	414	-3.730	4.104	514	-3.590
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.035	5.867	-168	6.157	5.974	-183	5.898	5.706	-192
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	6.156	5.574	-582	7.764	6.408	-1.356	6.851	6.450	-401
Prog. 99 Overhead	8.569	208	-8.361	8.549	101	-8.448	8.332	257	-8.075
Resultaat voor bestemming	**55.119**	**56.012**	**893**	**58.557**	**58.319**	**-238**	**58.511**	**62.374**	**3.863**

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	636	501	-135	7.730	5.408	-2.322	7.730	5.408	-2.322
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	349	349	0	1.635	1.635	0	1.626	1.626
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.132	60	-1.072	1.132	60	-1.072	1.319	60	-1.259
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	0	0	0	97	97	49	97	48
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	35	0	-35	35	0	-35	35	0	-35
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	0	0	165	2.114	1.949	165	2.126	1.961
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.803**	**910**	**-893**	**9.062**	**9.314**	**252**	**9.298**	**9.317**	**19**
Resultaat na bestemming	**56.922**	**56.922**	**0**	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**

Resultaten per bedrijfsonderdeel

(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	52.627	52.627	0	63.268	63.268	0	63.530	67.313	3.783
DSW De Bolder (prog. 2)	4.295	4.295	0	4.351	4.365	14	4.279	4.378	99
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**56.922**	**56.922**	**0**	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid programmarekening 2020

(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	4.568	40.328	35.760	4.745	41.285	36.540	-177	957	780
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	20.024	3.919	-16.105	21.935	6.942	-14.993	-2.037	3.054	1.017
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.315	210	-4.105	4.133	193	-3.940	182	-17	165
Prog. 4 Texel werkt!	1.218	933	-285	962	960	-2	256	27	283
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.818	32	-1.786	1.551	67	-1.484	267	35	302
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	4.144	414	-3.730	4.104	514	-3.590	40	100	140
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.157	5.974	-183	5.898	5.706	-192	259	-268	-9
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	7.764	6.408	-1.356	6.851	6.450	-401	913	42	955
Prog. 99 Overhead	8.549	101	-8.448	8.332	257	-8.075	217	156	373
Resultaat voor bestemming	**58.557**	**58.319**	**-238**	**58.511**	**62.374**	**3.863**	**-80**	**4.086**	**4.006**

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	7.730	5.408	-2.322	7.730	5.408	-2.322	0	0	0
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	1.635	1.635	0	1.626	1.626	0	1	1
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.132	60	-1.072	1.319	60	-1.259	-187	0	-187
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	97	97	49	97	48	-49	0	-49
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	35	0	-35	35	0	-35	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	165	2.114	1.949	165	2.126	1.961	0	12	12
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**9.062**	**9.314**	**252**	**9.298**	**9.317**	**-19**	**-236**	**13**	**-223**
Resultaat na bestemming	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**	**-316**	**4.099**	**3.783**

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 2020 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.

Programma 1 Voor en door bewoners **Alle bedragen zijn x € 1.000**

Begroting lasten na wijziging	€ 4.568
Realisatie lasten	€ 4.745
Saldo lasten	€ 177 -/-

Analyse overschrijding (F)
Een storting van € 289.000 in de voorziening pensioenen (oud) wethouders conform berekend reservevermogen door Proambt per 31/12/2020. De bijstorting in de voorziening is nodig o.a. doordat het Ministerie wederom de rekenrenpercentage verlaagd heeft en aanwas groeivermogen. In het verantwoordingsjaar was dit nog niet bekend. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Begroting lasten na wijziging	€ 18.386
Realisatie lasten	€ 20.423
Saldo lasten	€ 2.037 -/-

Analyse overschrijding (C)
Oorzaak is gelegen in de uitgaven TOZO van ruim 3 miljoen waarvoor de gemeente volledig gecompenseerd is. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet 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.

Krediet 731002 Planet De Koog

Totaal beschikbaar	€ 1.614
Realisatie lasten t/m 2020	€ 1.686
Saldo lasten	€ 72 -/-

Analyse overschrijding (C)
De subsidieaanvraag bij STIFT ad € 171.500 is in behandeling en moet nog boekhoudkundig verantwoord worden. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Krediet 753055 753057-059 Sporthal

Totaal beschikbaar per saldo	€ 7.754
Realisatie lasten t/m 2020	€ 7.883
Saldo lasten	€ 129 -/-

Analyse overschrijding (B)
Bij het opstellen van het raadsadvies is er, met een risicodisclaimer, vanuit gegaan dat de gehele btw kon worden verrekend. Gedurende het proces is van de totale BTW ad. € 1.523.000, € 1.201.000 via een overgangsregeling met de belastingdienst verrekend. Voor het restant van € 322.000 van de btw is een SPUK-aanvraag gedaan en gehonoreerd voor € 205.000. Per saldo resteert daarmee een overschrijding van €117.000 veroorzaakt door niet te compenseren btw. Het restant van de overschrijding ad € 12.000 is veroorzaakt door per saldo meer uitgaven aan de vaste inrichting. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Krediet 700123 Herinrichting dorpsplein de Naal

Totaal beschikbaar per saldo	€ 264
Realisatie lasten t/m 2020	€ 403
Saldo lasten	€ 139 -/-

Analyse overschrijding (C)
In 2021 is voor dit project een subsidie toegekend van € 157.704. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Krediet 720135 duiker Eierlands kanaal vervangen

Totaal beschikbaar per saldo	€ 110
Realisatie lasten t/m 2020	€ 123
Saldo lasten	€ 13 -/-

Analyse overschrijding (B)
De aanbesteding van deze duiker viel hoger uit dan verwacht. De duiker is t.o.v. het eerste ontwerp langer en groter gemaakt om meer ruimte te creëren en zodoende de verkeersveiligheid daar te vergroten d.m.v. bredere bermen waardoor de vangrail niet meer zo dicht op de weg komt te staan. Aangezien de aanleg van de nieuwe duiker onderdeel is van de samenwerking met het Hoogheemraadschap was de uitvoering onvermijdelijk. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Krediet 720136 algemene begraafplaats Den Burg herinrichten

Totaal beschikbaar per saldo	€ 169
Realisatie lasten t/m 2020	€ 191
Saldo lasten	€ 22 -/-

Analyse overschrijding (B)
Om de toegankelijkheid van de begraafplaats te waarborgen is de half verharding op de paden vervangen door licht gekleurd asfalt. In de voorbereiding leek dit ook binnen het budget te passen, in de uitvoering kwam er allerlei meerwerk bij kijken, waar van tevoren geen rekening mee was gehouden. Denk aan meer hoogteverschillen en dergelijke. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel

Onderaan worden alleen de afwijkingen groter dan € 50.000 meegenomen. Voor een nadere analyse wordt u verwezen naar de detailanalyses.

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
Pensioenen (oud)wethouders Uit de gegevens van Proamt die jaarlijks het benodigde reservevermogen van (oud)wethouders berekenen is gebleken dat er een extra storting nodig is per 31/12/2020. Dit is het gevolg van o,a. wederom verlaging rekenrente die door het Ministerie bepaald wordt en aanwas groeivermogen. Als het reservevermogen daalt door o.a. verhoging rekenrente valt het meerdere weer vrij t.g.v. de algemene middelen. In de perspectiefnota is een voorstel opgenomen om de huidige systematiek aan te passen.	-289 N	I
Algemene uitkering Per saldo is op de algemene uitkering altijd een overlap van jaren in de ontvangsten. Het voordeel heeft betrekking op nabetalingen uit 2017-2019 van € 186.000 en een nadeel van € 87.000 voor 2020 waarvan in januari/maart 2021 nog € 57.687 is ontvangen m.b.t. 2020.	99 V	I
Rente Voor het lenen van kasgeld is negatieve rente ontvangen. Daarnaast is iets minder rente betaald voor langlopende leningen dan begroot.	94 V	I
Verkoop gronden Het voordeel is het gevolg van diverse grondverkopen inclusief snippergroen.	129 V	I
Aankoop gronden Dit voordeel heeft betrekking op het beschikbaar gestelde krediet voor de volledige aankoop Emmalaan-Pontweg. Het voordeel is ontstaan door activering grond tegen huidige waarde. Daarnaast zijn er diverse advieskosten geweest m.b.t. aankopen gronden. Per saldo een voordeel.	134 V	I
Bijzondere baten De bijzondere baten hebben betrekking op de bijdrage 2019 van de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) van € 81.000, doorbelasting onvoorziene uren Gemeentewerken aan derden, verkoop afgeschreven bedrijfsmiddelen en provinciale nabetaling subsidie externe projectleider gebiedscommissie van € 39.000.	121 V	I
Afschrijvingslasten Voordeel door vertraagde uitvoering projecten zoals OnderwijsCentrum Texel, zonnepanelen gemeentehuis, herinrichting Den Burg centrum en Den Burg zuid, rotonde Keesomlaan, herinrichting dorpsplein De Naal, herinrichten terrein gemeentewerken, rehabiliteren verhardingen, reconstrueren Postweg-Nieuwlanderweg, rehabiliteren Oosterenderweg, Planet De Koog (afrekening nog niet gereed), walstroomvoorziening en automatisering. Voor de stand van zaken zie ook toelichting op de balans 'economische en maatschappelijke investeringen'.	757 V	I
Toeristenbelasting Ondanks Covid-19 belemmeringen zijn de (geschatte) inkomsten hoger dan begroot. Enerzijds door een bijdrage van het rijk voor gederfde toeristenbelasting van € 1,8 miljoen, en anderzijds door een achteraf te voorzichtige inschatting in verband met het afschaffen van de 7 nachten regeling.	658 V	I
Den Burg zuid Het gaat om een reservering kapitaallasten via raadsbesluit maart 2018. Toen is besloten om deze kosten vooruitlopend via jaarschijf 2020 in de het financieel perspectief te reserveren. De besluitvorming Den Burg zuid is inmiddels juist verwerkt. Via de halfjaarrapportage 2021 kan dit bedrag dus structureel worden ingeleverd.	74 V	S
Salarissen / vervanging wegens ziekte Door alle corona beperkingen bleek het aannemen en inwerken van gekwalificeerd personeel extra uitdagend. Vacatures stonden daardoor langer open dan gebruikelijk. Met name in het tweede en derde kwartaal. Een deel van de vacatures is ingezet om extra inhuur te plegen, met name op plekken in de organisatie waar door ziek en zeer de nood het hoogste bleek. Dit heeft geresulteerd in een voordeel op salarissen van € 214.000 en een nadeel op vervanging wegens ziekte van € 101.000.	113 V	I

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
Handhaving Bij handhaving is er minder ingehuurd dan begroot, en er zijn meer opbrengsten aan dwangsommen geïnd.	105 V	I
Groen en recreatie Minder interne uitvoeringskosten verantwoord.	66 V	I
Openbaar basis onderwijs Er zijn frictiekosten voor de OCT opgenomen in de halfjaarrapportage 2019. Gedeeltelijk zijn deze wel meegenomen in programmarekening 2019, maar niet voor het juiste bedrag.	-62 N	I
Afval Hogere kosten en lagere opbrengsten oud papier, per saldo.	-50 N	I
Fietspaden SBB Onderhoud Skillepaadje, verzoek overhevelen via rekeningresultaat.	130 V	I
Wegen en fietspaden Actualisatie inspectie wegen verschoven (36 V), onderhoud fietspad Geörgieweg naar 2022 (46 V) en minder onderhoud gepleegd aan kunstwerken (40 V).	122 V	I
Parkeren Minder parkeeropbrengsten.	-156 N	I
Parkeren Minder kosten invordering (17 V), lagere kosten inhuur (40 V) en lagere kosten administratieve afhandeling (15 V).	72 V	I
Volkshuisvesting Er zijn meer bouwvergunningen aangevraagd en verstrekt dan verwacht.	236 V	I
Walstroomvoorziening Lagere onderhouds- en exploitatiekosten haven gebouw en walstroomvoorziening.	104 V	I
Haven Lagere uitgaven voor het baggeren en hogere bijdrage voor de exploitatie dan begroot.	112 V	I
Sport Specifieke Uitkering Sport (SPUK) voor binnen- en buitensport accommodaties.	75 V	I
Brandweer Tijdelijk minder kosten geweest voor onderhoud en werkzaamheden door derden door overdracht van een deel van het onderhoud naar een beheersmaatschappij van de vereniging van eigenaren.	69 V	I
Openbare orde en veiligheid € 55.000 minder inzet nodig geweest stadswachten door de pandemie. Daarnaast meer inkomsten leges.	60 V	I/S
Inkomensvoorzieningen Er zijn minder uitkeringen verstrekt dan waarvoor het rijk de gemeente Texel heeft gecompenseerd via de BUIG uitkering. Er was sprake van minder schuldhulpvragen dan was voorzien in de begroting, minder kosten voor vergunningshouders en een voordeel op de BBZ vorderingen. Vrijval rijksbijdragen voor 1. het verstrekken van een tegemoetkoming aan ouders ter compensatie van de eigen bijdrage van gemeentelijke peuterplekken en 2. voor het organiseren van noodopvang tijdens de eerste lockdown.	318 V	I
Participatie Vanwege COVID-19 is er een pauze geweest met betrekking tot het inzetten van re-integratietrajecten. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt voor re-integratietrajecten. In 2020 is er totaal € 86.000 toegevoegd als compensatie vanuit het rijk voor mogelijke extra kosten door de pandemie. Voorgesteld wordt om deze incidentele rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 voor een eventuele toename van de trajecten in 2021 als gevolg van corona.	128 V	I

Jeugdhulp De kosten voor jeugdhulp zijn gestegen t.o.v. 2019, desondanks is er sprake van een overschot op de begroting. In de halfjaarrapportage is er reeds € 150.000 structureel afgeraamd van het jeugdhulpbudget. Er zijn in 2020 meer kinderen die begeleiding ontvangen, mogelijk door corona of inzet door het sociaal team aan de voorkant, en iets minder kinderen die jggz zorg nodig hebben. Dit komt mogelijk door de inzet van de praktijkondersteuner bij de huisartsen. Minder kinderen ontvangen in 2020 pleegzorg (16 in 2020 en 24 in 2019). We hebben toen rekening gehouden met een risico op meer kosten in 2020 door corona. in 2020 heeft de pandemie niet voor een grote stijging van de kosten gezorgd. Voorgesteld wordt om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van € 23.000 mee te nemen naar 2021. De kans is aanzienlijk dat er in 2021 meer gezinnen jeugdhulp nodig hebben ten gevolge van de pandemie.	249 V	I/S
Bermverharding Naast graskeien langs de Oosterenderweg zijn o.a. ook Akenbuurt en de Westerweg voorzien van graskeien	-86 N	I
Eigen bijdrage Wmo Het CAK heeft in 2020 ruim driekwart jaar geen eigen bijdragen geïnd. Het is het beleid dat de achterstand bij CAK wordt ingehaald. Feitelijk is er sprake van € 55.000 tekort omdat het Rijk ook heeft gecompenseerd voor de gemiste maanden maart en april.	-71 N	I
Uitvoeringskosten sociaal domein Er zijn minder kosten gemaakt voor het uitvoeren van de taken backoffice sociaal domein door de gemeente den helder. Dit komt omdat er meer zelf is gedaan. Er zijn ook minder uitgaven gedaan ten aanzien van scholing, communicatie, pilots en advieskosten.	143 V	I
Overig subsidies en activiteiten Onder andere minder kosten gemaakt voor preventieve activiteiten gezondheidsbeleid, incidentele subsidies vanwege corona.	83 V	I
Overige voor- en nadelen	246 V	I/S
Totaal gemeente Texel (excl. De Bolder)	**3.783**	**I/S**

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de halfjaarrapportage 2021.

Overheveling via resultaatbestemming 2020

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2021 via resultaatbestemming 2020

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Cultuur en historie	654129	-/-58.985	Via de decembercirculaire 2020 is een bedrag beschikbaar gesteld voor 2021 van 128.115 voor cultuurmiddelen i.v.m. corona. Van dit bedrag heeft 58.985 nog betrekking op dekking inzet cultuurfonds (raadsbesluit). Dit bedrag komt door overheveling van 2020 t.g.v. het rekeningresultaat 2020 en in 2021 ten laste van de extra beschikbaar gestelde middelen uit de decembercirculaire.
Cultuur en historie	654129	25.000	Decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie 2020. Project start 2e kwartaal 2021.
Dorpswachten	614001	21.537	Via de septembercirculaire 2020 is 58.000 extra beschikbaar gesteld voor toezicht en handhaving in verband met Corona. Dit bedrag is niet volledig gebruikt en nog nodig in 2021. De inzet van dorpswachten is verder gewenst.
Fietspaden SBB	620110	130.000	In september 2020 is er voor het jaar 2020 incidenteel budget beschikbaar gesteld voor beheer en onderhoud van de van SBB overgenomen fietspaden. Van de tranche voor het eerste jaar is het merendeel nog niet besteed, terwijl er vanaf 2021 vol wordt ingezet op verbetering van het beheer en onderhoud. Vooruitlopend op de reconstructies van de fietspaden zal het beheer in de eerste jaren intensiever zijn.
Verkiezingen	600340	33.910	Via de septembercirculaire 2020 is 33.910 extra beschikbaar gesteld voor verkiezingen 2021. Dit bedrag is niet ingezet in 2020 maar wel nodig in 2021.
Parkeren	621402	10.000	Bij de invoering van het vergunning parkeren in 2020 is € 10.000 beschikbaar gesteld voor het monitoren van de betalingsbereidheid gedurende het jaar 2021.
TONK – bijzondere bijstand - schuldhulpverlening - inburgering	661400-614106-662101	15.774	Toevoeging september en decembercirculaire voor extra kosten bijzondere bijstand en schuldhulpverlening door corona. Hiervan zal vooral in 2021 gebruik gemaakt worden. Naast middelen invoeringskosten nieuwe wet inburgering.
Re-integratie trajecten	661108	86.396	In de mei-, september- en decembercirculaire zijn er middelen toegevoegd aan de algemene uitkering voor de extra kosten van re-integratie trajecten door corona. De verwachting is dat deze extra middelen nodig zijn in 2021.
Dak- en thuislozenbeleid	667050	17.628	Incidentele rijksbijdrage voor dak- en thuislozen. In 2021 worden er ook incidenteel middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. In 2021 wordt er een in de regio een plan opgesteld en zijn deze middelen nodig.
Inhaalzorg jeugd -WMO	668200-666200	32.514	Rijksbijdragen inhaalzorg jeugd en WMO door corona. Nog niet uitgegeven in 2020. Naar verwachting wel nodig in 2021.
Totaal		**313.774**	

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 2020 bestaan uit de volgende onderdelen. (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Investeringen met economisch nut	53.528	52.197
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	12.891	5.968
Totaal	**66.419**	**58.165**

Materiële vaste activa met economisch nut

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

Boekwaarde ultimo	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Gronden en terreinen	818	460
Overige gronden	1.705	1.539
Terrein De Bolder	512	512
Gebouwen	37.748	36.403
Gebouwen De Bolder	1.022	1.092
Woningcomplex	22	22
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.995	6.943
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.822	4.822
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	9	16
Overige materiële activa	100	0
Machines, installaties en inventaris	465	8
Machines, intern transportmiddel, inventaris De Bolder	310	380
Totaal	**53.528**	**52.197**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van *de overige investeringen met economisch nut* weer:

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	460	404	0	46	0	817
Overige gronden	1.539	170	0	4	0	1.705
Terrein De Bolder	512	0	0	0	0	512
Gebouwen	36.403	2.394	38	1.049	38	37.748
Gebouwen De Bolder	1.092	0	0	70	0	1.022
Woningcomplex	22	0	0	0	0	22
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	6.943	-806	0	142	0	5.995
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.822	661	605	661	605	4.822
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	16	0	0	7	0	9
Overige materiële activa	0	100	0	0	0	100
Machines, installaties en inventaris	8	864	0	407	0	465
Machines, inventaris De Bolder	380	0	0	70	0	310
Totaal	**52.197**	**3.787**	**643**	**2.456**	**643**	**53.528**

Toelichting

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

Gronden en terreinen

De uitgaven zijn voor de binnensportaccommodatie (€ 400.000) en het voorbereidingskrediet voor de renovatie van de atletiekbaan (€ 3.872) geweest. De afschrijvingslasten zijn voor het kunstgrasveld vv Texel en waterrijk De Cocksdorp.

Overige gronden

De boekwaarde van de overige gronden is gewijzigd. Er zijn kleine stukjes grond verkocht, die een lage boekwaarde hadden. Het voordeel is in het rekeningresultaat verantwoord. Daarnaast is er grond gekocht waarvoor de raad middelen beschikbaar heeft gesteld. Deze grond is gewaardeerd voor de landbouwwaarde en opgenomen op de balans.

Gebouwen

De toename onder investeringen heeft betrekking op het verwerven van eigendom brandweerkazernes Den Burg en De Cocksdorp (€ 2.667.000), uitgaven OnderwijsCentrumTexel (€ 437.000) en de Waag (€ 16.000). Daarnaast is er een verschuiving geweest door toepassing componententheorie op de sporthal van -/- € 228.000. Dit bedrag is overgeboekt van gebouwen naar inrichting sporthal. Het zelfde geldt voor het gemeentehuis. Ook hier een verschuiving van -/- € 498.000 naar inrichting.

In 2020 is de oude zoutopslagloods (inclusief de vloer) gedesinvesteerd.

Grond, weg- en waterkundige werken

Het negatieve bedrag bij de investeringen komt door de boeking van de subsidie (€ 1.500.000) die De Kop Werkt heeft toegekend voor het project “Planet De Koog”.

Duurzame bedrijfsmiddelen

De uitgaven hebben betrekking op diverse investeringen zoals de reinigingswagen (€ 218.997), ondergrondse afvalbakken voor restafval en zwerfvuil (€ 141.746) en zijn er uitgaven geweest voor zonnepanelen zonnepark omvormers (€ 127.470). Daarnaast zijn diverse bedrijfsmiddelen die volledig afgeschreven en niet meer operationeel zijn, gedesinvesteerd. Het gaat hier onder andere om tractie, hard- en software en de brug in de werkplaats.

Overige materiële activa

De investeringen (€ 100.309) hebben betrekking op de walstroomvoorziening in de haven van Oudeschild.

Machines, installaties en inventaris

De mutaties binnen deze categorie zijn hoofdzakelijk gerelateerd aan de verschuivingen binnen het krediet van het gemeentehuis. Aan de raad is met de halfjaarrapportage 2020 inzicht gegeven in de componenten die zijn opgenomen in het krediet van het gemeentehuis en niet 40 jaar meegaan. Het gaat om vloerbedekking, meubilair, verlichting, binnen zonwering, telefoons, brandmeldcentrale, inbraakdetentie, toegangscontrole en ups computerruimte waarvoor vervanging t.z.t niet financieel gewaarborgd is. In totaal gaat het om een bedrag van € 498.000. Bovengenoemde componenten zijn uit het krediet van het gemeentehuis gehaald en daarvoor nieuwe kredieten met de juiste technische levensduur toegekend. Daarnaast is er voor de “binnensportaccommodatie losse inrichting” € 366.126 uitgegeven.

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

De vrijval van de kapitaallasten € 750.000 is o.a. ontstaan omdat normaliter bij de halfjaarrapportage de vrijval van de kapitaallasten wordt opgenomen. Dit is in 2020 en 2019 niet volledig gebeurd, waaronder de vrijval van het OCT en de Postweg-Nieuwlanderweg. In de jaren daarvoor schommelde de vrijval bij de programmarekening rond de € 100.000. Bij de halfjaarrapportage van 2021 zal dit wel worden gedaan, naast een analyse van de openstaande kredieten waarbij voor zover mogelijk (oude) kredieten worden afgesloten.

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
793093 basisregistratie grootschalige topografie	97.547	2011	39.146	0	58.401				Krediet is noodzakelijk voor actualisatie van de BGT en het geven van voorlichting over de BGT.
700211 basisregistratie grootschalige topografie	87.639	2012	3.095	19.369	84.544				Dit krediet is nodig ivm invoering van de omgevingswet. Het krediet zal in 2021 aangesproken worden.
793121 digikoppeling	5.008	2014	3.493	0	1.515				Krediet is afgesloten en wordt gedesinvesteerd.
772122 ondergrondse glasbakken	198.347	2015	102.483	14.163	95.864				In uitvoering.
791028 hefbrug in de garage	37.856	2015	-338	38.194	38.194				Krediet is afgesloten.
793132 ICT werkplekken	83.469	2015	50.859	7.478	32.610				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
712025 8 geboorde brandputten in dorpskernen	123.967	2016	66.068	41.271	57.899				Er zijn drie boorputten aangelegd en 5 moeten er nog. Vertraging vanwege een tekort aan capaciteit bij gemeentewerken in verband met Corona.
793138 koppeling financieel pakket aan basisregistratie GBA	11.268	2016	11.268	0	0				Inmiddels gestart met onderzoek nieuw financieel pakket, dit krediet kan worden afgesloten. Wordt in nieuw voorstel meegenomen.
793139 inrichting	9.599	2016	2.446	3.404	7.153				Restant krediet mag naar

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
kennisbank									2021. De laatste investering is dan dit jaar.
793143 nieuwe firewall voor digitale netwerk	17.528	2016	17.528	0	0				In 2021 wordt de firewall vervangen binnen project GGI Veilig van de VNG.
720100 3 houten bruggen aanleggen/vervangen	45.454	2017	8.614	0	36.840				
742343 ontwikkeling onderwijscentrum Texel, totaal krediet inclusief lening po schoolbesturen.	9.544.000	2017	8.612.550	437.186	931.450				Bedragen prijspeil oktober 2018.
781003 terrein gemeentewerken herstructureren	90.000	2017	0	24.061	90.000				Krediet is afgesloten.
793147 verpakkingsmateriaal bouwarchief	10.100	2017	5.326	694	4.774				Dit project wordt in 2021 afgerond.
793149 baseline informatiebeveiliging implementeren	13.355	2017	6.891	0	6.464				Het restant van dit budget zal worden gebruikt voor de vervanging van de Firewall in 2021.
720110 inrichting Hogereind voorbereiden	20.661	2018	9.903	1.643	10.758				
720111 herinrichting Tjakkerstraat en Lieuwstraat voorbereidingskosten	20.661	2018	9.079	7.450	11.582				
720-113/114 en 720- 138/139 herinrichting centrum Den Burg	1.469.058	2018	491.380	596.019	977.678				
720- 115/116/117 en 720- 140/141. herinrichting Den Burg zuid terrein * Het hier opgenomen krediet is een saldo van de begrote uitgaven en dekking uit de kredieten voor realisatie van de sporthal en OCT (raadsbesluit 14-3-2018). In totaal beschikbaar op deze kredieten € 3,7 miljoen.	3.760.114	2018	915.912	1.392.934	2.844.202				
720119 rotonde Keesomlaan	254.000	2018	254.000	0	0				Project wordt uitgevoerd door provincie NH, voorbereiding is gestart.
721010 ondergrondse afvalbakken voor restafval	236.611	2018	15.697	117.026	220.914				In uitvoering.
721011 afvalbakken voor zwerfvuil	33.057	2018	8.337	24.720	24.720				In uitvoering.

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
vervangen									
721012 verlichting kruispunt Pontweg-Californieweg-dorpen	110.000	2018	42.654	53.355	67.346				In uitvoering.
731002 planet De Koog	1.613.866	2018	-72.395	-858.478	1.686.261				Subsidie afwikkeling STIFT ad € 171.500 loopt nog.
753055 binnensportaccommodatie bouwkundig, totaal krediet	7.753.950	2018	-128.868	537.918	7.882.818				In het raadsadvies is er, met een disclaimer, rekening mee gehouden dat de gehele btw kon worden verrekend. Gedurende het proces is gebleken dat € 322.000 van de btw niet verrekend kon worden. Daarvoor is een SPUK-aanvraag gedaan en gehonoreerd voor € 205.000. Per saldo dus een overschrijding van € 117.000 veroorzaakt door niet te compenseren btw. Het restant van de overschrijding ad € 12.000 is veroorzaakt door per saldo meer uitgaven aan de vaste inrichting.
772313 zonnepanelen zonnepark	1.067.455	2018	284.834	-80.169	782.621				Restant krediet enerzijds voor zonne-carport en onderzoek naar realisatie zonne-carports strandslagen.
772314 zonnepanelen zonnepark omvormers	127.470	2018	0	127.470	127.470				Krediet is afgesloten.
793156 ict omgeving vervangen	410.000	2018	165	74.668	409.835				Krediet is afgesloten.
793162 vervangen ipads (vervanging 4e serie)	20.867	2018	4.247	0	16.620				Restant budget voor het vervangen van iPads. Wordt in 2021 afgesloten.
720121 fietspad zandige zeedijk op Redoute aansluiten	103.306	2019	15.446	57.422	87.860				In uitvoering, restpunten moeten nog worden afgerond.
720122 iconische trap aanleggen	24.793	2019	24.793	0	0				In voorbereiding.
720123 dorpsplein De Naal herinrichten	264.463	2019	-138.423	10.528	402.886				Subsidie provincie moet nog worden verwerkt.
720124 terrein gemeentewerken herinrichten	600.897	2019	43.276	0	557.621				
720125 wegbelijning verbeteren	145.000	2019	-1.147	70.193	146.147				Krediet is afgesloten.
720127 Tjakkerstraat en Lieuwstraat herinrichten	289.256	2019	261.153	28.103	28.103				Project is in uitvoering, voorbereiding heeft langer geduurd dan gepland.
720128 Drijverstraat en Burdetstraat herinrichten	293.388	2019	293.388	0	0				Vanwege de samenhang met de herontwikkeling van het schoolterrein van De

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
									Fontein, is de voorbereiding vertraagd.
720129 rehabiliteren verhardingen	633.374	2019	-46	56.857	633.420				Krediet is afgesloten.
754121 constructieve veiligheid De Waag	111.058	2019	53.193	15.720	57.865				
790056 houtversnipperaar	40.500	2019	40.500	0	0				Er wordt gezocht naar vervanging, huidige machine functioneert nog.
793164 cad werkplekken	12.500	2019	12.500	0	0				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
793600 Walstroomvoorziening aanleggen, totaal krediet	1.032.465	2019	932.156	100.309	100.309				De voorbereidingen voor uitvoering zijn gestart, de aanbesteding is in januari 2021 gedaan. De verwachting is dat de voorzieningen eind juni 2021 worden opgeleverd.
720131 verhardingen rehabiliteren	1.290.000	2020	136.130	1.153.870	1.153.870				
720132 wegenverf door koudplast vervangen(2e tranche)	87.000	2020	77.127	9.873	9.873				
720133 Postweg-Nieuwlanderweg reconstrueren	7.000.000	2020	4.816.710	2.183.290	2.183.290				
720134 gladheidsbestrijding aanpassen van curatief naar preventief.	312.000	2020	4.030	303.025	307.970				Krediet is afgesloten.
720135 duiker Eierlands kanaal vervangen	110.000	2020	-13.131	123.131	123.131				Aanbesteding viel iets hoger uit dan geraamd. Krediet is afgesloten.
720136 algemene begraafplaats Den Burg herinrichten	169.400	2020	-22.295	191.695	191.695				Overschrijding vanwege meerwerk tegenvallers in het werk. Krediet is afgesloten.
720137 trapverbinding Laagwaalderweg - Vlamkast	30.000	2020	-6.846	38.846	36.846				Uitvoering van de trap is duurder uitgevallen dan de raming voor de besluitvorming. Krediet is afgesloten.
720142 rehabiliteren Oosterenderweg	378.000	30-06-20	53	377.947	377.947				
721014 vervanging sneeuwploeg (pb2020)	15.750	2020	6.240	9.510	9.510				Krediet is afgesloten.
753061 voorbereidings-krediet renovatie atletiekbaan	25.000	2020	21.128	3.872	3.872				
754122 voorbereidings-krediet cultuurhuis texel	345.000	2020	345.000	0	0				

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
790059 vervanging auto technische dienst	50.000	2020	50.000	0	0				
793165 alarmeringssysteem balie en spreekkamers vervangen	25.000	2020	25.000	0	0				Vanwege corona-crisis is dit project doorgeschoven naar 2021.
793166 digitale aansluiting op omgevingswet invoeren	35.000	2020	18.143	16.857	16.857				De invoering van de omgevingswet is een jaar uitgesteld, maar dit krediet is nodig voor de realisatie van de aansluiting in 2021.
793167 vervanging 30 werkplekken	10.000	2020	10.000	0	0				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
793168 vervangen digitale handtekening	20.000	2020	20.000	0	0				Krediet benodigd voor digitaliseren van processen.
793170 ict omgeving vervangen 2022 restant	42.000	2020	42.000	0	0				Betreft geplande geheugenuitbreiding van de ICT omgeving. Waarschijnlijk noodzakelijk in 2022 of 2023. Is onderdeel van het oorspronkelijke budget.

Totaaloverzicht overige gronden. (bedragen x € 1.000)

Complex	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Overige gronden beheercomplex	151	0	151
Openbaar groen	16	0	16
Bouwterreinen afgesloten complexen	139	0	139
Erfpachtgronden	281	-3	278
Overige gronden	895	169	1.064
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	**1.539**	**166**	**1.705**

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 1-1-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Grond, weg- en waterbouw-kundige werken	5.968	7.185	25	237	0	12.891
Totaal	**5.968**	**7.185**	**25**	**237**	**0**	**12.891**

Toelichting

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

De investeringen hebben onder andere betrekking op het herinrichten terrein gemeentewerken, rehabilitatie en reconstructie Postweg Nieuwlanderweg, rehabiliteren Oosterenderweg, herinrichting terrein Den Burg Centrum en Den Burg zuid, rehabilitatie verhardingen en gladheidbestrijding curatief naar preventief.
Het krediet “herinrichting Kogerstraat” is vervallen vanwege het niet doorgaan van het project en is derhalve gedesinvesteerd.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Investe-ring	Desin-vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	285	0	0	0	0	285
• Afkoop erfpacht haven	469	0	0	43	0	427
• Kapitaalverstrekking De Bolder	2.000	0	0	147	0	1.853
• Eliminatie kapitaalverstrekking	-2.000	0	0	-147	0	-1.853
Leningen:						
• Overname OG Veiligheidsregio	2.667	0	0	2.667	0	0
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.583	163	127	279	127	1.467
• Overige langlopende leningen	470	0	0	134	0	335
• Bijdrage activa in eigendom van derden	907	0	0	45	0	862
Totaal	**6.381**	**163**	**127**	**3.041**	**127**	**3.376**

Toelichting

Afkoop erfpacht haven

Jaarlijks wordt € 42.765 afgeboekt op de bij de overdracht van de haven Oudeschild van het rijk afgekochte erfpacht.

Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

Het saldo op de kapitaalverstrekking van de Bolder is door aflossingen met € 147.000 afgenomen.

Renteloze lening kazernes Veiligheidsregio

Per 31 december 2013 zijn de kazernes van Den Burg en De Cocksdorp overgedragen aan de Veiligheidsregio omdat de btw na de regionalisering brandweer niet meer compensabel is via het btw compensatiefonds en voor gedane investeringen een herzieningstermijn van toepassing is. De gemeente heeft hiervoor een renteloze lening aan de Veiligheidsregio verstrekt.
Het college heeft in 2020 besloten voor de brandweerkazernes in Den Burg en in De Cocksdorp gebruik te maken van het voorkeursrecht en de brandweerkazernes van de Veiligheidsregio in eigendom over te nemen. De financiële gevolgen van de overdracht van de kazernes zijn neutraal en hebben alleen betrekking op een balansmutatie. De kazernes worden op de balans gewaardeerd tegen de boekwaarde per 1 januari 2020 van € 2.667.382 en vallen weg tegen de renteloze lening die de gemeente aan de Veiligheidsregio heeft verstrekt voor het zelfde bedrag.

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

Op de verstrekte leningen aan verenigingen, starters, blijvers en duurzaamheidsregelingen(energie neutraal) is totaal € 279.440 afgelost. Daarnaast zijn er drie leningen gedesinvesteerd (€ 127.361).
In 2020 is aan 5 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 158.936.
Tevens is er 1 lening van € 4.040 verstrekt ten behoeve van de regeling “energie op het dak (zonnepanelen)”.

Overige langlopende leningen

Er is € 134.404 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving mogen vanaf 2009 geen hypotheken aan eigen personeel worden verstrekt.

Bijdrage activa in eigendom van derden

Op bijdragen in activa eigendom derden is € 44.926 afgelost.

Vlottende activa

Voorraden

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

Voorraden	2020	2019
Overige grond en hulpstoffen De Bolder	193	161
In exploitatie genomen grond	2.932	1.462
Gereed product en handelsgoederen De Bolder	5	8
Totaal	**3.130**	**1.631**

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Kostprijsberekening d.d. 31.12.2020 in vergelijking met berekening d.d. 31.12.2019.

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2020		Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 31.12.2020		Verwachte eindwaarde 31.12.2019		Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2019	
Den Burg - West	-39.639	V	2021	-199.360	V	-1.054.336	V	-958.787	V
Buurtskap de Tuunen - Den Burg Oost	2.483.207	N	2022	886.476	N	617.588	N	1.989.679	N
- voorziening	(886.476)							(617.588)	
Gezondheidsplein	35.372	N	2022	-44.232	V	-403.446*	V	10.600	N
Locatie voormalige Kompasschool	452.933	N	2022	49.395	N	1.380	N	420.364	N
- voorziening	(47.900)								
Totalen	**2.904.873**	**N**		**692.279**	**N**	**-1.154.704**	**V**	**1.461.856**	**N**

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

Den Burg west

Deze grondexploitatie zal in het jaar 2021 worden afgesloten in plaats van het jaar 2020. De reden hiervoor is dat er nog een kavel moet worden geleverd en om die reden mag het complex niet worden afgesloten. Deze kavel wordt in 2021 geleverd. Wel moet volgens de richtlijn van de commissie Besluit Begroting en verantwoording de gemeente tussentijds winst nemen.

Het verwachte eindresultaat van Den Burg west is op 31 december 2020 € 1.062.300 (programmarekening 2019 € 1.054.300). Hiervan mag formeel 98% van het verwachte eindresultaat worden genomen. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is ervoor gekozen om € 850.000 als tussentijdse winst te nemen en dit toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is gedaan bij de besluitvorming uitvoering motie “Grip op de grondexploitaties en grote projecten” in de raad van februari 2021, en is opgenomen in de algemene reserve € 850.000 per 31 december 2020.

Den Burg oost de Tuunen

De eindwaarde van deze grondexploitatie is met circa € 268.000 negatiever geworden. Dit komt voornamelijk door enkele onverwachte kosten in het bouw- en woonrijpmaken en doordat de plankosten hoger uitvallen dan van te voren werd geraamd. Daartegenover liggen de opbrengsten wel wat hoger dan vorig jaar werd verwacht. Er is nu ook een bedrag voor onvoorzien opgenomen: € 25.000. Voor de circa € 219.000 is door de raad een besluit genomen in februari 2021. Bij de interne controle vooruitlopend op de accountantscontrole bij de programmarekening is gebleken dat er bij de opbrengsten in 2020 voor een aantal kavels de btw als opbrengst is geboekt. Deze is bij het opmaken van de programmarekening gecorrigeerd, waardoor de voorziening is verhoogd met € 268.000.

Gezondheidsplein

De verwachte eindwaarde van het Gezondheidsplein bedroeg tijdens de herziening per 31-12-2019 circa € 403.000 positief. In het afgelopen jaar is er echter veel veranderd in de grondexploitatie, waar de raad tussentijds besluitvorming over heeft genomen (21 oktober 2020). Hierbij kwam de eindwaarde uit op € 11.259 positief. In vergelijking met de laatst vastgestelde versie is de verwachte eindwaarde gestegen. Dat komt met name door de kostenpost 'voorbereiding en toezicht op de uitvoering van civieltechnische werkzaamheden'. Hier werd aanvankelijk € 46.000 voor geraamd, de werkelijke kosten vallen echter naar verwachting lager uit. De post voor het bouw- en woonrijpmaken is daarentegen iets hoger uitgevallen door het opnemen van een post voor onvoorziene kosten.

Locatie voormalige Kompasschool

De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt € 47.972 negatief uit. Dit is ten opzichte van de uitvoering motie "grip op de grondexploitatie en grote projecten € 1.400 hoger. Ten opzichte van de uitkomsten van de programmarekening 2019 € 46.592 hoger. Drie kostenposten vallen namelijk hoger uit dan verwacht. Zo worden er onderzoeken uitgevoerd waar eerder geen rekening mee was gehouden, bijvoorbeeld een planschadeonderzoek en een bodemonderzoek. Ten tweede zijn de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken opnieuw geraamd, deze kosten zijn circa € 26.000 hoger dan eerder werd verwacht. Tot slot is opnieuw gekeken naar de kosten voor planbegeleiding. Onder andere de verkoopkosten en de kosten voor de planologische procedures vallen ook hoger uit. Tegen deze hogere kosten staan echter ook hogere opbrengsten. De vrije kavels zijn opnieuw getaxeerd met een waarde die circa €18.000 hoger is dan eerder was geraamd. Er zijn voor de Kompaslocatie geen projectspecifieke risico's in de analyse meegenomen.

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 31-12-2019	Saldo 31-12-2020	Oninbaar afgeboekt	Gecorrigeerd saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
BTW compensatiefonds	4.155	5.365	0	5.365
Belastingdienst	200	4	0	4
Ministeries	16	0	0	
Provincies	9	0	0	
Gemeenten	160	63	0	63
Samenwerkingsverbanden	2	20	0	20
Gemeenten (de Bolder)	269	234	0	234
Handelsdebiteuren				
Gemeente	1.118	1.594	9	1.585
De Bolder	232	179	7	172
Belastingdebiteuren gemeente	505	784	4	780
RC starters- en blijversleningen	277	322	0	322
RC energie neutrale woningen	65	304	0	304
Waarborgsommen	3	3	0	3
Diverse vorderingen WIZ	-25	286		286
Totaal	**6.986**	**9.158**	**20**	**9.138**

Liquide middelen

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

Liquide middelen	2020	2019
Kassaldi	6	4
Banksaldi	907	611
Totaal	**913**	**615**

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

Liquide middelen	2020	2019
Kas/banksaldi Gemeente	911	614
Kas/banksaldi De Bolder	2	1
Totaal	**913**	**615**

Overlopende activa

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

	2020	2019
Vooruitbetaalde bedragen		
Gemeente	608	351
De Bolder	3	4
Nog te ontvangen bedragen		
Gemeente	10.927	7.019
De Bolder	207	139
Totaal overlopende activa	**11.745**	**7.513**

Passiva

Eigen vermogen

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

Eigen vermogen	2020	2019
Algemene reserve	8.360	5.292
Bestemmingsreserves	12.518	13.303
Nog te bestemmen resultaat	3.882	2.304
Totaal	**24.760**	**20.899**

Reserves

Het verloop in 2020 per reserve (bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Saldo ultimo 2020
991100 Algemene reserve	4.932	4.207	-2.725	1.586	8.000
Algemene reserve Werkbedrijf De Bolder	360	0	0	0	360
904001, 904013 en 904015 Bouw- en woonrijpmaken	156	0	-51	0	105
905043 Onderhoud scholen (rgb: rationeel gebouwenbeheer)	797	0	0	0	797
922002 Haven Oudeschild frictie	1.647	900	0	0	2.547
922003 Haven personeelskosten	218	152	-60	0	310
922004 Haven egalisatie	587	63	0	0	650
922005 Haven onderhoud < 5 jaar	173	39	0	0	212
922006 Haven onderhoud > 5 jaar	1.626	165	0	0	1.791
944105 Toekomstvisie O.S.G.	667	0	0	0	667
953000 Combinatiefunctieregeling	109	15	0	0	124
953002 Sportstimuleringsfonds	97	0	-97	0	0
954103 Gemeentelijke monumenten	99	13	0	0	112
954104 Gemeentelijke schapenboeten	135	20	0	0	155
965200 Sociaal domein	1.547	0	-1.547	0	0
972300 Energievisie Texel Uitvoeringsprogramma 2008-2011	100	0	0	0	100
972301 Mobiliteit	1.955	165	-2.075	0	45
972302 Energieneutraal maken woningen	140	35	0	0	175
994000 Egalisatie WKO OSG en gemeentehuis	226	0	-226	0	0
996000 Budgetten vorig jaar	1.817	3.522	-2.456	718	3.601
Bestemmingsreserves De Bolder	1.207	0	-80	0	1.127
Subtotaal	**18.595**	**9.296**	**-9.317**	**2.304**	**20.878**

(bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Saldo ultimo 2020
Nog te bestemmen resultaat 2019	2.304	0	0	-2.304	0
Nog te bestemmen resultaat 2020	0	3.783	0	0	3.783
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2019	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2020	0	99	0	0	99
Totaal reserves	**20.899**	**13.178**	**-9.317**	**0**	**24.760**

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2020

91100 Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan: RB staat voor raadsbesluit.

Toevoegingen

RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 opheffen reserve sociaal domein	1.286.794
RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 opheffen reserve sportstimulering	88.493
RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 begrotingsoverschot 2020 incidenteel in algemene reserve	636.000
RB 26/03/2020 Herziening tarievenbeleid gemeentelijke sportaccommodaties (aanvullend amendement)	32.920
**RB 29/06/2020 Via bestemming rekeningresultaat 2019	1.586.199
RB 30/06/2020 Verkoop grond voormalige schoollocatie de Akker Oosterend	202.000
RB 21/10/2020 Halfjaarrapportage 2020 (structureel voordeel) incidenteel in 2020	4.384
RB 21/10/2020 Actualisatie nota reserves en voorzieningen 2020 (opheffen diverse reserves)	264.123
RB 11/11/2020 Programmabegroting 2021 (incidenteel voordeel m.b.t. 2020)	633.160
RB 21/10/2020 Subsidieaanvraag noodfonds culturele instellingen (dekking via bijdrage alg. uitkering)	140.666
RB 16/12/2020 Verantwoording uitkomsten septembercirculaire 2020	66.736
RB 17/02/2021 Motie ‘grip op grondexploitaties en grote projecten (tussentijds voordeel Den Burg west)	850.000
* Decembercirculaire	2.169
Totaal	**5.793.644**

*Betreft saldo van hogere algemene uitkering van € 35.387 en labelingen compensaties COVID-19 voor zorg, re-integratie, schuldenbeleid en bijzondere bijstand van € 33.218. Het saldo van € 2.169 heeft betrekking op de niet labeling van compensatie op quarantainekosten.

** Deze storting loopt niet via exploitatie. Rekeningresultaat wordt direct in reserve gestort.

Onttrekkingen

RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 inc. voorstellen conform hoofdstuk incidentele baten en lasten	500.656
RB 18/12/2019 Motie 'Vervolg aan Texelse museumpas' in 2020 incidenteel v.a. 2021 structureel	10.000
RB 26/03/2020 Herziening tarievenbeleid gemeentelijke sportaccommodaties	12.750
RB 22/04/2020 Instellen fonds stimulering economische projecten in verband met Coronacrisis	150.000
RB 26-05-2020 Cultuurhuis Texel (onderzoekskosten)	15.000
RB 27/05/2020 Autorisatie besluit Postweg/Nieuwlanderweg (extra kapitaallasten in 2020 incidenteel)	34.125
RB 27/05/2020 Bijdrage in Zoete toekomst Texel	75.000
RB 30/06/2020 Grondverwerving voormalige schoollocatie de Akker \Oosterend	202.000
RB 30/06/2020 Vervroegen rehabiliteren Oosterenderweg (kapitaallasten in 2020 incidenteel)	6.615
RB 16/09/2020 Reconstructie fietspad Zanddijk	104.623
RB 16/09/2020 Aankoop Gasthuisstraat 40	218.500
RB 21/10/2020 Halfjaarrapportage 2020 incidenteel nadeel 2020	374.111
RB 21/10/2020 Subsidieaanvraag noodfonds culturele instellingen	319.244
RB 21/10/2020 Invoeren vergunningen parkeren (kosten evaluatie handhaving)	22.000
RB 11/11/2020 Programmabegroting 2021 (incidenteel 2020 – reparatie mobiliteitsfonds)	165.000
RB 11/11/2020 Aankoop percelen O 1222 en O 1223 (Emmalaan / Pontweg)	248.713
RB 17/02/2021 Motie 'grip op grondexploitaties en grote projecten (grondexpl. Den Burg oost – de Tuunen)	219.000
RB 17/02/2021 Motie' grip op grondexploitaties en grote projecten (grondexpl. Kompasschool)	47.900
Totaal	**2.725.237**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**3.068.407**

Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

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

904001/904013/904015 Bouw- en woonrijpmaken

Met de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen 2020 is besloten om de reserves voor Mieland en bedrijventerrein De Koog op te heffen en het saldo van € 38.200 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve omdat de werkzaamheden afgerond zijn. Verder is voor werkzaamheden € 12.802 onttrokken aan de reserve woonrijp maken De Burg Centrum.

922002-922006 Haven Oudeschild

Het uitgangspunt is dat de haven budgettair neutraal geëxploiteerd wordt. Jaarlijks worden de gemaakte kosten gedekt uit de structurele onderhoudsbijdrage van RWS. Daarnaast moet er van deze rijksbijdrage gereserveerd worden voor toekomstig onderhoud/vervanging. Hiervoor zijn de bestemmingsreserves frictie, personeelskosten, egalisatie, onderhoud gelijk of < 5 jaar en onderhoud > 5 jaar ingesteld. In totaal is € 1.319.036 toegevoegd en € 60.000 onttrokken aan deze reserves. Voor personeelskosten is per saldo € 92.468, egalisatie € 63.244, onderhoud gelijk of < 5 jaar € 38.747 en onderhoud > 5 jaar € 164.576 toegevoegd. In de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag is vanaf 2020 als structurele last in de begroting opgenomen om er zorg voor te dragen dat de te ontvangen afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs en salarisstijgingen, om de exploitatie van de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Tot en met 2018 heeft het rijk de exploitatie vergoeding betaald. Inmiddels hebben ze aangegeven de jaarlijkse exploitatie vergoeding te willen afkopen. De gemeente is in gesprek met RWS over de hoogte van de afkoopsom. Deze gesprekken zijn nog niet afgerond.

953000 Combinatiefunctieregeling

Conform het beleid (nota reserves en voorzieningen 2020) zijn de uitgaven ten behoeve deze regeling geëgaliseerd en is € 15.189 aan deze reserve toegevoegd.

953002 Sportstimuleringsfonds

Met de programmabegroting 2020 is besloten om de reserve sportstimulering op te heffen. Conform dit besluit is het saldo van € 88.493 na onttrekking van nog enkele toezeggingen in de algemene reserve gestort. De toezeggingen gingen nog naar deuce (€ 3.772 en stichting "Formula" € 4.550).

954103 Gemeentelijke monumenten

Conform het beleid (nota reserves en voorzieningen 2020) is € 13.065 gestort. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 20.526 en gedane uitgaven 2020.

954104 Gemeentelijke schapenboeten

Conform het beleid is het volledige jaarlijkse budget van € 20.526 toegevoegd aan deze reserve. Er zijn in 2020 geen uitgaven geweest.

965200 Sociaal domein

Met de programmabegroting 2020 is besloten om de reserve sociaal domein op te heffen. Conform dit besluit is het saldo van € 1.286.794 na onttrekking van nog enkele toezeggingen in de algemene reserve gestort. De toezeggingen hebben betrekking op IJslandse aanpak fase 2 € 160.000 en (boven)regionale samenwerking professionaliseren € 100.000.

972301 Mobiliteitsplan

In de programmabegroting 2021 is besloten om een correctie toe te passen op het mobiliteitsfonds van € 165.000. Deze bijstorting ten laste van de algemene reserve was nodig om uitvoering te kunnen geven aan het raadsbesluit van de Oosterenderweg. Deze advisering en besluitvorming heeft de besluitvorming van de reconstructie fietspad Zanddijk gekruist waardoor er een tekort van € 165.000 ontstond.

972302 Energieneutraal maken woningen

Volgens de begroting is per saldo € 35.000 in deze reserve gestort voor het realiseren van meer energieneutrale woningen op Texel door het inrichten en beheren van een fonds om goedkope leningen te verstrekken.

994000 Egalisatie wko O.S.G. en gemeentehuis

Conform raadsbesluit van de nota reserves en voorzieningen 2020 is deze reserve opgeheven en het saldo van € 225.923 in de algemene reserve gestort.

996000 Budgetten vorig jaar

Ten gunste van deze reserve is via de programmabegroting 2021 per saldo € 3.522.103 voor projectgelden overgeheveld naar 2021. Ten laste van deze reserve zijn de overgehevelde budgetten van 2019 via programmabegroting 2020 van € 1.738.569 onttrokken en functioneel beschikbaar gesteld in 2020. Daarnaast is via deze reserve via bestemming rekeningresultaat 2019 ook € 718.253 toegevoegd en onttrokken en functioneel beschikbaar gesteld in 2020.

Bestemmingsreserves De Bolder

De specificatie van de mutaties zijn te vinden in de jaarrekening 2020 van De Bolder.

Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningsaldo van de gemeente is € 3.783.498 en van De Bolder € 99.000. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 3.882.498.

Voorzieningen

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

Voorzieningen	2020	2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	7.289	6.615
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	3.689	4.177
Totaal	**10.978**	**10.792**

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven: (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Voorziening verplichtingen & verliezen					
Voorziening onderhoud:					
VA03 rationeel gebouwenbeheer	3.314	680	0	323	3.671
VA07 onderhoud gebouwen grondzaken	20	16	0	1	35
VA01 voorziening algemeen	2.663	289	0	302	2.650
Door derden beklemde middelen					
VA04 rioolegalisatiefonds	4.177	0	0	488	3.689
VB01 voorzieningen De Bolder	1.613	0	0	19	1.594
Eliminatie voorziening De Bolder	1.613	0	0	19	1.594
Voorzieningen bouwrijpmaken grondzaken					
Den Burg Oost	618	268	0	0	886
Kompasschool	0	48	0	0	48
Totaal voorzieningen	**10.792**	**1.301**		1.114	**10.978**

Toelichting mutatie

VA03: 070200 Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is € 695.752 in de voorziening gestort.
Voor regulier onderhoud is € 324.554 aan de voorziening onttrokken.
Per saldo stijgt de onderhoudsvoorziening van € 3.334.409 naar € 3.705.607.

VA01: 070000 Voorzieningen algemeen

900101 Pensioenen wethouders

In 2020 is € 302.510 voor wachtgelden en pensioenen voormalige wethouders onttrokken. Daarnaast is volgens het overzicht Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers per 31 december 2020 € 289.418 toegevoegd om de gemeentelijke voorziening gelijk te laten lopen met de noodzakelijke reservewaarde die door een gespecialiseerd bureau (Proambt) berekend is. De oorzaak van de bijstorting heeft wederom betrekking op verlaging rekenrente en aanwas groeivermogen.

Door derden beklemde middelen

972200 Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2020 € 487.907 onttrokken aan de Egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 1.129.469.
Het verschil wordt veroorzaakt door in 2020 gestarte projecten(o.a. De Driehoek) waarvan de oplevering en afrekening in 2021 plaatsvindt. Ook de werkzaamheden m.b.t. een aantal kousen worden in 2021 uitgevoerd.

961103 Voorziening De Bolder

Het saldo van deze voorziening is gedeeltelijk geëlimineerd met het bedrag dat onder de reserves en voorzieningen is opgenomen in de jaarrekening van De Bolder. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de jaarrekening van De Bolder.

070500 voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 316.000. Er is geen uitname gedaan uit de voorziening. De toename bestaat uit € 268.300 voor Den Burg oost, hierdoor is de voorziening voor Den Burg oost € 886.000. Daarnaast is een nieuwe voorziening ingesteld voor de Kompasschool, zijnde € 48.000.

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	2020	2019
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.349	24.427
Totaal	**45.349**	**24.427**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2020 (bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2020	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.427	22.000	-1.078	45.349
Totaal	**24.427**	**22.000**	**-1.078**	**45.349**

Er zijn in 2020 twee leningen aangetrokken van in totaal € 22.000.000. Eén van € 10 miljoen, looptijd 15 jaar, lineaire aflossing en één van € 12 miljoen, looptijd 1 jaar + 1 dag.
De totale aflossingsverplichting voor 2020 met betrekking tot de vaste schulden is € 1.078.547. De rente van deze leningen is € 973.075.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen: (bedragen x € 1.000)

Vlottende passiva	2020	2019
Schulden < 1 jaar	4.901	21.040
Overlopende passiva	8.736	4.132
Totaal	**13.588**	**25.172**

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden. (bedragen x € 1.000)

Kortlopende schulden	2020	2019
Crediteuren:		
Gemeente	3.470	4.522
De Bolder	59	48
Rekening courant verhouding DSW De Bolder	-318	-719
Eliminatie rekening courant verhouding	318	719
Overige kortlopende schulden:		
Gemeente	1.241	868
De Bolder	131	1
Liquide middelen gemeente	0	601
kasgeldleningen	0	15.000
Totaal	**4.901**	**21.040**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Overlopende passiva	2020	2019
Vooruit ontvangen bedragen:		
Gemeente	150	0
Gemeente diverse vooruit ontvangen subsidies	4.271	1.860
De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen	2	0
Nog te betalen bedragen:		
Gemeente	4.064	2.180
De Bolder	249	92
Totaal	**8.736**	**4.132**

Mutaties vooruit ontvangen subsidies (bedragen x € 1.000)

Vooruit ontvangen subsidies	2020	Toevoegingen	Vrijgevallen	2019
170053 Diverse ontvangen subsidies	3.655	2.592	34	1.097
170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG	615	120	268	763
Totaal	**4.271**			**1.860**

170053 Diverse ontvangen subsidies

Dit betreft het voorschot van de subsidie Onderwijsachterstandenbeleid ad € 350.704 over 2019 en 2020, die nog niet besteed zijn en het saldo wordt overgeheveld naar 2021, het restant van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport ad € 840.329 welke begin 2021 is afgerekend, de subsidie Walstroomvoorziening haven Oudeschild ad € 170.027 en subsidie stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 ad € 2.295.368 welke nog niet zijn uitgegeven.

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 2020 aan gewaarborgde geldleningen in totaal € 54.324 miljoen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Stichting Woontij	53.377	54.324
Totaal	**53.377**	**54.324**

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.

In 2020 heeft de Stichting Woontij een lening van € 2,5 miljoen afgesloten die door WSW zijn gewaarborgd en waarvoor de gemeente een achtervangpositie inneemt. Daarnaast heeft de Stichting Woontij in 2020 € 1.553 afgelost.

Gegarandeerde geldlening

De gemeente heeft per 31 december 2020 aan gegarandeerde geldleningen in totaal € 19.541 uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Medisch Centrum Alkmaar	58	20
Totaal	**58**	**20**

Medisch Centrum Alkmaar

De gemeente Texel staat garant voor de restschuld van de leningen die tijdens de duur van de voormalige Gemeenschappelijke Regeling Medisch Centrum Alkmaar zijn afgesloten. Deze leningen lopen tot 2021. Op basis van het relatieve aandeel van iedere deelnemende gemeente in het totaal aantal verpleegdagen wordt jaarlijks het garantiebedrag bepaald. In 2020 is dat op basis van 1.617 verpleegdagen € 19.541 (1,66%).

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.

Vennootschapsbelasting

De aangifte vennootschapsbelasting over de jaren 2016, 2017 en 2018 is ingediend. De gemeente is over deze jaren geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Er is een eerste reactie ontvangen van de belastingdienst (eind maart 2021) over het jaar 2016, met een aantal vragen. Die zijn beantwoord, en op dit moment wordt er nog gewacht op de definitieve aanslagen. Voor het jaar 2019 is uitstel aangevraagd en verleend.

Bijlage SISA 2020

Voor het verantwoordingsjaar 2020 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van negen specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten informatie verstrekken aan het rijk over de volgende specifieke uitkeringen:

1. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
2. Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik
3. Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)
4. Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021
5. Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet (WWB)
6. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)
7. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)
8. Regeling Specifieke uitkering stimulering sport
9. Regeling Sportakkoord

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*				
			€ 90.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*		
		1						
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*		
		1						
		100						

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, 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 165 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 *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 18.510	€ 0	€ 0	€ 151.014	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1					
		100					
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	€ 0	€ 0	Nee	
			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 van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1					
		20					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** 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*
		€ 1.408.815	€ 11.991	€ 0	€ 0	€ 34.674	€ 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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
		€ 141.170	€ 9.573	€ 0	€ 124.827	€ 0	Nee
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 0	€ 0	€ 15.950	€ 0	€ 0	€ 0
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
		Nee					

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** 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 *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.129.002	€ 186.541	€ 105.144	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 275.117	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 324.493	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	488	17	€ 19.812	Nee	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	77	4		Nee	
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	112	2		Nee	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 80.128	€ 5.550				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUK20-803077	€ 80.128	€ 0	€ 54.251	€ 20.327	
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	SPUK20-803077	€ 74.578	100%			
		100						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	

Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2020

De WNT is van toepassing op gemeente Texel. Het voor gemeente Texel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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 2020 **bedragen x € 1**		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.112,-	€ 88.320,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.876,-	€ 17.859,-
Subtotaal	*€ 115.988,-*	*€ 106.179,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,-	€ 201.000,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 115.988,-	€ 106.179,-
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 2019 bedragen x € 1		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.992,-	€ 87.893,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.509,-	€ 16.995,-
Subtotaal	*€ 108.501,-*	*€ 104.848,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,-	€ 194.000,-
Bezoldiging	€ 108.501,-	€ 104.848,-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Raadsbesluit

B&W	14-05-2021
Raadscommissie	01-0210-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Portefeuillehouder	H. Huisman

Programmarekening 2020 gemeente Texel

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

1) Kennis te nemen van het rekeningresultaat 2020 van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 99.376 en in afwijking van het beleid, het resultaat toevoegen aan de reserve transformatiekosten.
2) De reserve “Speciale trajecten P-wet” van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 159.000 op te heffen.
3) Het vrijvallende saldo voor € 100.000 aan een investeringsreserve toe te voegen en € 59.000 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van het Leer Werkbedrijf de Bolder.
4) Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 3.783.498 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) overhevelen naar het jaar 2021:
      i) decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie € 25.000,
      ii) restant budget Dorpswachten toezicht COVID-19 € 21.537,
      iii) budget fietspaden SBB € 130.000,
      iv) budget verkiezingen voor 2021 (ontvangen in 2020) € 33.910,
      v) budget monitoren toezicht vergunning parkeren ad € 10.000,
      vi) budgetten TONK – bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en wet inburgering € 15.774,
      vii) budget Re-integratie trajecten € 86.396,
      viii) budget dak- en thuislozenbeleid (regionaal plan) € 17.628,
      ix) inhaalzorg jeugd € 22.652
      x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514,
      xi) budget Cultuur en historie -/- € 58.985,

   a) Een bedrag van € 3.469.724 toe te voegen aan de algemene reserve.

5) Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad € 7.999.955 vermeerderd het rekeningresultaat van 2020, totaal € 11.469.679.

6) De geconsolideerde programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980914