

# Halfjaarrapportage 2016





# Inhoudsopgave

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| Leeswijzer .....                                                 | 5  |
| Inleiding .....                                                  | 7  |
| Hoofdstuk 1 - Actuele zaken .....                                | 9  |
| Hoofdstuk 2 - Financiële ontwikkelingen .....                    | 13 |
| Hoofdstuk 3 - Sociaal Domein .....                               | 15 |
| Hoofdstuk 4 - Financieel .....                                   | 19 |
| 4.1 Mutaties bestaande budgetten per 1 juli 2016 .....           | 19 |
| 4.2 Financiële consequenties, stand van de algemene reserve..... | 27 |
| 4.3 Huidige stand meerjarenraming 2017-2020 .....                | 29 |
| 4.4 Voortgang in de realisatie van investeringen .....           | 30 |
| Hoofdstuk 5 - De Bolder .....                                    | 35 |
| Hoofdstuk 6 - OSG De Hogeberg .....                              | 39 |



## Leeswijzer

Het doel van de halfjaarrapportage 2016 is de raad te informeren over de lopende begroting. Conform de afspraken met de begeleidingsgroep P&C worden in de halfjaarrapportage alleen de financiële afwijkingen gerapporteerd. Ook zijn de actuele zaken in deze rapportage meegenomen.

Naast deze rapportage wordt de raad regelmatig via raadsinformatiebrieven op de hoogte gebracht van recente ontwikkelingen op specifieke deelterreinen.

In deze halfjaarrapportage komt aan de orde:

- Hoofdstuk 1: Actuele zaken
- Hoofdstuk 2: Financiële ontwikkelingen
- Hoofdstuk 3: Sociaal Domein
- Hoofdstuk 4: Financiële stand van zaken
  - Mutaties in de bestaande budgetten per 1 juli 2016
  - Financiële consequenties, stand van de algemene reserve
  - Huidige stand meerjarenraming 2017-2020
  - Voortgang in de realisatie van investeringen
- Hoofdstuk 5: Halfjaarrapportage De Bolder
- Hoofdstuk 6: Halfjaarrapportage OSG De Hogeberg

### Planning halfjaarrapportage

| Datum       | Onderwerp                                         | Betrokken |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------|
| 20-07-2016  | Behandeling concept halfjaarrapportage in MT      | MT        |
| 02-08-2016  | Behandeling concept halfjaarrapportage in college | College   |
| 6/7-09-2016 | Bespreking halfjaarrapportage in commissie        | Commissie |
| 21-09-2016  | Vaststelling halfjaarrapportage in raad           | Raad      |



## Inleiding

In het eerste half jaar van 2016 zijn veel zaken opgepakt binnen de verschillende programma's. Zo is er voor de cliënten die huishoudelijke hulp ontvangen en het personeel, na het faillissement van TSN, een goede oplossing gerealiseerd. Regionaal wordt de strategie voor de inkoop Wmo en jeugd voorbereid. Om de ervaringen van Texelse cliënten met het Sociaal Domein (Wmo, jeugd en participatie) te meten, is er een onderzoek opgestart waarvan de resultaten in de zomer 2016 worden verwacht.

De uitwerking van Planet Texel in De Koog is in volle gang.

Samen met TOP en horeca Texel zijn de laatste puntjes op de i gezet met betrekking tot de Beleidsregels Evenementen waarna deze ook ter besluitvorming zal worden aangeboden.

De bestemmingsplannen 'Reparatieplan De Koog' en 'Midden en Zuid Eierland' zijn vastgesteld. Het bestemmingsplan Den Hoorn is in juli 2016 vastgesteld door de raad. Het bestemmingsplan voor De Cocksdorp is ter inzage gelegd vanaf 30 mei.

Op 25 mei 2016 is de Retailvisie, samen met het maatschappelijk middenveld opgesteld, door de gemeenteraad vastgesteld. Op 12 april heeft wethouder Huisman de Retaildeal met minister Kamp ondertekend, waardoor er expertise ingevlogen kan worden voor enkele uitwerkingstrajecten van de Retailvisie.

Met gebruikers en eigenaren van het bedrijventerrein Wezenland zijn gesprekken gevoerd om hun wensen met betrekking tot de inrichting van de infrastructuur in kaart te brengen. Deze zijn verwerkt in een civieltechnische kaart, welke in juli aanstaande met alle betrokkenen wordt besproken.

Ten aanzien van de haven van Oudeschild is met de rondvaartschippers afgesproken dat zij voor 2016 een vergunning krijgen voor hun huidige ligplaats en vanaf 2017 voor nieuwe ligplaatsen.

In het kader van De Kop Werkt! is het ambitiedocument en het Investeringskader vastgesteld. Beide besluiten leiden tot concrete samenwerkingsafspraken in de regio De Kop op het gebied van Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken. Het contract met Stichting Sail Den Helder voor Sail 2017 is op 19 mei getekend.

Het project Ontwikkeling Onderwijs Texel inclusief Onderwijs Centrum Texel wordt vervolgd (raadsbesluit mei 2016). De komende maanden worden de onderwijsinhoud en de samenwerkings- en beheerafspraken nader uitgewerkt. Voor het project Verbreding (Beroeps)onderwijs Texel is het adviesrapport Matchpunt TX opgesteld. Het college heeft kennis genomen van het rapport en heeft het advies van de stuurgroep overgenomen om de kansen en aanbevelingen uit het adviesrapport verder te laten uitwerken door een vanuit de OSG in te stellen werkgroep.

De fusie van de OSG met Scholen aan Zee is niet doorgegaan. De raad wordt op zo kort mogelijke termijn geïnformeerd over de stappen die het college wil zetten om de toekomst van de OSG te verzekeren, onderdeel hiervan is een analyse van de gewenste bestuurlijke inrichting voor de OSG voor de (middel)lange termijn.

Voor de cultuurvisie is een start gemaakt met de eerste bijeenkomst van de denktank. Hierin zijn de cultuursector en de maatschappij vertegenwoordigd. Tijdens deze middag en avond is veel waardevolle input opgehaald.

Om de pilot onderwaterarcheologie vanuit Texel kracht bij te zetten is een gemeentearcheoloog (vanuit gemeente Hoorn) ingezet om de Texelse partijen te ondersteunen (Duikclub Texel, Kaap Skil en gemeente).

Er wordt gewerkt aan de realisatie van een sporthal.

Samen met de Sportraad is een start gemaakt met het opstellen van de Sportnota 2017 welke in het eerste kwartaal van 2017 ter besluitvorming zal worden aangeboden.

Het duurzaamheidsbeleid is geëvalueerd, gekoppeld aan een discussie over (een draagvlakonderzoek naar) windenergie, en een nieuw uitvoeringsprogramma is vastgesteld. De zonnevijver op Evertse Koog is gerealiseerd, de zonnepanelen op Beatrixhal zijn aanbesteed en de overige gemeentelijke gebouwen volgen snel. Er is een subsidieregeling op energieneutrale huizen in voorbereiding.

Samen met betrokken Texelse organisaties is gewerkt aan een nieuwe Woonvisie. Deze is ter visie gelegd in juni 2016 en zal na de zomer ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. Het project om te komen tot 100 extra sociale huurwoningen in Den Burg Oost is gestart. Het uitwerkingsplan ligt in juli ter visie voor zienswijzen en wordt in oktober ter vaststelling aangeboden aan het college. Het budget voor de startersleningen is verruimd, zodat nog meer starters op de koopmarkt geholpen kunnen worden aan een passende woning.

Het actieprogramma Mobiliteit is vastgesteld, de eerste maatregelen (waaronder het plaatsen van nieuwe parkeerautomaten) zijn inmiddels uitgevoerd.

Informatie is één van de voornaamste bedrijfsmiddelen van onze gemeente. De Gemeente Texel zet in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van de Informatiebeveiligingsfunctie in de organisatie. De gemeente Texel heeft op 15 juli 2015 een brief van de Inspectie SZW (Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid) ontvangen met de mededeling dat bij alle gemeenten een onderzoek wordt ingesteld naar het veilig gebruik van Suwinet door gemeentelijke sociale diensten. Op 15 januari 2016 heeft de Inspectie SZW haar definitief verslag van bevindingen verstuurd. Conclusie van de Inspectie is dat de gemeente Texel voldoet aan de geselecteerde normen. Vanuit het Ministerie van SZW bestaat een grote focus op het treffen van maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging voor privacygevoelige gegevens.

Financieel gezien zijn de mutaties in de Halfjaarrapportage per saldo relatief klein. Enkele posten springen er uit, zoals lagere opbrengsten omgevingsvergunning (€ 200.000 nadelig, incidenteel), kapitaallasten nieuwbouw sporthal (€ 180.000 voordeel, incidenteel), het cao-akkoord gemeenteambtenaren per 1 januari 2016 (nadelig € 160.000 structureel) en de invoering van het individueel keuzebudget voor ambtelijk personeel (€ 410.000 nadelig, incidenteel). Alle bovengenoemde verschillen zijn het gevolg van externe (niet beïnvloedbare) oorzaken. De begrote uitgaven van het sociaal domein zijn gebaseerd op de uitgaven van 2015, waarbij deze uitgaven zijn aangepast op nu bekende ontwikkelingen. Het per saldo te verwachten resultaat wordt in de reserve voor het sociaal domein gestort. De definitieve afrekening over 2016 zal dan - als de nu verwachte lijn doorzet - dichtbij "0" zijn.

# Hoofdstuk 1 - Actuele zaken

## Organisatieontwikkeling

Het reorganisatietraject nadert zijn einde. Het ontwikkelen van de organisatie gaat na 1 januari 2017 als regulier proces voort. Management drives (inzicht in persoonlijk handelen) wordt ook voor deze periode gebruikt voor het creëren van inzicht over het handelen op individueel en team niveau. Er zijn meerdere intervisie groepen gestart.

Daarnaast is er een traject projectmatig werken opgestart dat verder wordt uitgerold in de organisatie. Er zijn medewerkers geschoold voor een werkgroep LEAN (vereenvoudigen van processen) die verschillende organisatieprocessen onder de loep gaan nemen om te kijken of deze klantgericht en efficiënter ingericht kunnen worden. Ook zal er een organisatiebrede training CIEP (Coaching In Efficiency Program) gestart worden, gericht op meer effectief handelen.

Verder is aandacht besteed aan specifieke trainingen w.o. “IBOR” door team gemeentewerken, “Bestuurlijke sensitiviteit” door het team Beleid, maar ook aan het onderwerp Leefijdsopbouw.

## Ontwikkelingen per programma

### Programma 1: De gemeente Texel: voor en door bewoners

Er is een grote ambtelijke en bestuurlijke inspanning nodig geweest op het terrein van milieu en openbare orde. Naast de stranding van de potvissen betrof dit de zandafslag bij Paal9 en de olieverontreiniging in de haven. Er is veelvuldig overlegd met de collega overheden Hoogheemraadschap en Rijkswaterstaat.

Er is een externe **installatieverantwoordelijke** aangesteld, opleidingen voor medewerkers worden ingepland en de aanstellingen van werkverantwoordelijken zijn gedaan. De eerste keuringen zijn uitgevoerd aan de strandbewakingsposten.

Het inregelen van de processen (binnen de teams een continu aandachtspunt) en het op orde maken van de begroting ten behoeve van het goed inregelen van de uitvoeringstaken wordt laatste kwartaal 2016 voorgesteld aan het college.

Software en hardware worden up to date gehouden en de **digitale dienstverlening** uitgebreid. Het budget om te kunnen voldoen aan audits en eisen voor informatiebeveiliging wordt gedurende het jaar verder gebruikt voor o.a. externe ondersteuning in het kader van informatiebeveiliging.

### Programma 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Voor de cliënten die huishoudelijke hulp ontvangen is, na het faillissement van TSN, een goede oplossing gerealiseerd. Regionaal wordt de strategie voor de inkoop Wmo en jeugd voorbereid. Om de ervaringen van Texelse cliënten met het Sociaal Domein (Wmo, jeugd en participatie) te meten, is er een onderzoek opgestart waarvan de resultaten in de zomer 2016 worden verwacht.

Een actuele stand van zaken rond het Sociaal Domein is opgenomen in Hoofdstuk 3.

### Programma 3: Mooi en gastvrij Texel

#### Bestemmingsplan Oudeschild

Het reparatieplan voor Oudeschild zal dit jaar nog niet afgerond zijn. Dit vanwege de logische samenhang van twee eerdere acties: visie op bedrijventerreinen en het beoordelen van de verzoeken voor extra slaapplekken bij hotels in Oudeschild. Beide acties zijn nog in uitvoering, waardoor nog niet gestart kan worden met het reparatieplan. De vaststelling schuift daardoor op naar 2017.

### Haven Oudeschild

De havenvisie is in uitvoering. Er is een vergunningstelsel vastgesteld en de projecten haveninstallaties is gestart. Op 31 maart 2016 is er een olielozing in de haven van Oudeschild geweest. Een deel van de verontreiniging in de havenkade is inmiddels gesaneerd in opdracht van de veroorzaker van het incident. De waterbodem van de Noorder- en Zuiderhaven is gedeeltelijk verontreinigd. De vervuilde baggerspecie zal hier naar een erkend verwerker afgevoerd moeten worden.

Met de rondvaartschippers is afgesproken dat zij voor 2016 een vergunning krijgen voor hun huidige ligplaats en vanaf 2017 voor nieuwe ligplaatsen.

### Planet Texel

De uitwerking van Planet Texel in De Koog is in volle gang.

### Evenementen

Samen met TOP en horeca Texel zijn de laatste puntjes op de i gezet met betrekking tot de Beleidsregels Evenementen waarna deze ook ter besluitvorming zal worden aangeboden.

### Bestemmingsplannen

De bestemmingsplannen 'Reparatieplan De Koog' en 'Midden en Zuid Eierland' zijn vastgesteld.

Bestemmingsplan Den Hoorn is in juli 2016 vastgesteld door de raad. Het bestemmingsplan voor De Cocksdorp is ter inzage gelegd vanaf 30 mei.

## Programma 4: Texel werkt!

Op 25 mei 2016 is de Retailvisie - ook samen met het maatschappelijke middenveld opgesteld - door de gemeenteraad vastgesteld. Financieel heeft er een overschrijding plaatsgevonden als gevolg van extra bijeenkomsten met het maatschappelijk middenveld en de ingelaste raadsbijeenkomst op 10 februari. Eerder - op 12 april - heeft wethouder Huisman de Retaildeal met minister Kamp ondertekend, waardoor er expertise ingevlogen kan worden voor enkele uitwerkingstrajecten van de Retailvisie.

In het kader van De Kop Werkt! is het ambitiedocument en het investeringskader vastgesteld. Beide besluiten leiden tot concrete samenwerkingsafspraken in de regio De Kop op het gebied van Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken.

Het contract met Stichting Sail Den Helder voor Sail 2017 is op 19 mei getekend.

Met gebruikers en eigenaren van het bedrijventerrein Wezenland zijn gesprekken gevoerd om hun wensen met betrekking tot de inrichting van de infrastructuur in kaart te brengen. Deze zijn verwerkt in een civieltechnische kaart, welke in juli aanstaande met alle betrokkenen wordt besproken.

## Programma 5: Toekomst voor de Jeugd

### Ontwikkeling Onderwijs Texel

Het project Ontwikkeling Onderwijs Texel inclusief Onderwijs Centrum Texel wordt vervolgd (raadsbesluit mei 2016). De komende maanden worden de onderwijsinhoud en de samenwerkings- en beheerafspraken nader uitgewerkt. Ook de investeringen in de openbare ruimte worden daarin meegenomen.

### Verbreding (Beroeps)onderwijs Texel

Voor het project Verbreding (Beroeps)onderwijs Texel is het adviesrapport Matchpunt TX opgesteld. Het college heeft kennis genomen van het rapport en heeft het advies van de stuurgroep overgenomen om de kansen en aanbevelingen uit het adviesrapport verder te laten uitwerken door een vanuit de OSG in te stellen werkgroep. Zie ook de raadsinformatiebrief 'Verbreding (beroeps)onderwijs Texel' d.d. 17 juni 2016.

### OSG De Hogeberg

De fusie van de OSG met Scholen aan Zee is niet doorgegaan. Met onze raadsinformatiebrief 'Vervolgtraject bestuurlijke inrichting OSG De Hogeberg' d.d. 19 juli 2016 hebben wij u geïnformeerd over ons voornemen om u in november een voorstel te doen om tussentijds een bestuurscommissie ex artikel 83 Gemeentewet in te stellen. Dit voorstel wordt per heden voorbereid. Onderdeel van dit voorstel is tevens een proces/trajectvoorstel dat de bestuurscommissie als opdracht meekrijgt om tot een advies voor de bestuurlijke inrichting van de OSG voor de lange termijn te komen.

### Programma 6: Samen beleven en bewegen

Voor de cultuurvisie is een start gemaakt met de eerste bijeenkomst van de denktank. Hierin is de cultuursector en de maatschappij vertegenwoordigd. Tijdens deze middag en avond is veel waardevolle input opgehaald.

Om de pilot onderwaterarcheologie vanuit Texel kracht bij te zetten wordt een gemeentearcheoloog (vanuit gemeente Hoorn) ingezet om de Texelse partijen te ondersteunen (Duikclub Texel, Kaap Skil en gemeente). Samen met de Sportraad is de startnotitie Sport 2016 opgesteld welke direct na de zomer ter besluitvorming zal worden aangeboden. In deze notitie zijn de kaders opgenomen waarbinnen de sportnota verder zal worden uitgewerkt.

### Programma 7: Duurzaam, schoon en innovatief

Duurzaamheidsbeleid is geëvalueerd, nieuw uitvoeringsprogramma vastgesteld. De zonnevijver op Evertse Koog is gerealiseerd, zonnepanelen op Beatrixhal zijn aanbesteed en overige gemeentelijke gebouwen volgen snel. Subsidieregeling op energieneutrale huizen is voorbereid, een discussie over (een draagvlakonderzoek naar) windenergie is gevoerd.

### Programma 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid

#### Wonen

Samen met betrokken Texelse organisaties is gewerkt aan een nieuwe Woonvisie. Deze is ter visie gelegd in juni 2016, en zal na de zomer ter vaststelling aan de raad worden aangeboden.

Het budget voor de startersleningen is verruimd, zodat nog meer starters op de koopmarkt geholpen kunnen worden aan een passende woning.

Het project om te komen tot 100 extra sociale huurwoningen in Den Burg Oost is gestart. Het uitwerkingsplan ligt in juli ter visie voor zienswijzen en wordt in oktober ter vaststelling aangeboden aan het college.

Het actieprogramma Mobiliteit is vastgesteld, de eerste maatregelen (waaronder het plaatsen van nieuwe parkeerautomaten) worden uitgevoerd.

#### Openbare verlichting

De openbare verlichting is vervangen door duurzame LED verlichting. De met de raad afgesproken nadere aanpassingen zijn uitgevoerd, zoals bijvoorbeeld de aanlichting kruispunt de Krim. De gevraagde extra inspanning voor duidelijke belijning is inmiddels ook uitgevoerd.

De verlichting op de veerhaven wordt dit jaar vervangen in opdracht van de gemeente Texel.

Rijkswaterstaat en gemeente sluiten hiervoor nog dit jaar een overeenkomst die de realisatie en het onderhoud voor de komende 15 jaar regelt. Deze overeenkomst regelt de afspraken tussen Rijkswaterstaat en gemeente, zodat de gemeente budget neutraal deze werkzaamheden uitvoert.

#### Brede Doeluitkering: o.a. De Naal

De provincie heeft een subsidie toegezegd voor de herinrichting van de Naal onder voorwaarde van medefinanciering door de gemeente. Dit najaar kan de raad hierover een nota verwachten. Daarnaast is medefinanciering toegezegd voor de Bernardlaan, de Kogerstraat en de Epelaan.

#### Dijkverzwaring

In mei is het Hoogheemraadschap gestart met de uitvoering van het dijkverzwaringsproject. Driewekelijks overleggen de aannemer Combinatie Tessel, het Hoogheemraadschap en de gemeente ambtelijk over de uitvoering van het project; onderwerpen: coupure, dijkversterking rond het NIOZ en de aan- en afvoerwegen, wegomleidingen, vergunningen, etc.

### Paragraaf C: Onderhoud openbare ruimte en gebouwen

#### Schoon

De gemeente neemt deel aan de proef 100-100-100 in het kader van de versterking van de zogenaamde circulaire economie. Doel is meer grondstoffen inzamelen en minder afval weggooien. In dat kader is ook de derde (plastic) container ingevoerd.

#### Gebouwen

Het college heeft opdracht gegeven om een voorstel uit te werken om het binnenklimaat van het gemeentehuis te verbeteren. Na ontwerpfase zal het college de raad om uitvoeringskrediet vragen. In dat krediet wordt ook het door het college beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet opgenomen.

#### Integraal Beheer Openbare Ruimte

Het IBOR-project heeft juli 2016 geleid tot kaders waarbinnen de komende jaren het onderhoud zal gaan plaatsvinden. In het najaar 2016 zal op verzoek van de raad gestart worden met het versneld opstellen van een aantal beheerplannen openbare ruimte.

## Hoofdstuk 2 - Financiële ontwikkelingen

### Aanpassing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

#### Waarom BBV aanpassen?

De voor gemeenten geldende administratieve spelregels worden vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Met ingang van 2017 zijn deze regels ingrijpend gewijzigd. De reden voor deze aanpassingen zijn:

- Het versterken van de kaderstellende en controlerende functie van de raad.
- Het verbeteren van de onderlinge vergelijking van prestaties van gemeenten.
- Het verbeteren van de doelmatigheid en doeltreffendheid van de accountantscontrole en het toezicht.

#### Wat verandert er?

Om de onderliggende vergelijking van gemeenten te verbeteren worden *uniforme taakvelden* verplicht. Deze “taakvelden” zijn te vergelijken met de vroegere (hoofd-)functies. Ook de economische categorieën (specificatie van de kosten binnen taakvelden) worden aangepast. Deze wijziging heeft geen gevolgen voor de programma-indeling. Om beleidsresultaten beter zichtbaar te maken, worden beleidsindicatoren verplicht. Deze beleidsindicatoren zijn per gemeente terug te vinden op [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl).

Er gelden nieuwe regels voor overhead. Overhead wordt een apart taakveld en wordt apart zichtbaar in de begroting. Doorbelasting van overhead vindt niet meer plaats. Toerekening van overheadkosten aan kostendekkende leges en tarieven moet extra comptabel plaatsvinden. Op welke wijze dit gebeurt, moet verplicht worden toegelicht in de paragraaf lokale lasten.

Rente wordt doorberekend op basis van de werkelijk betaalde rente. Er gelden nieuwe regels voor het bepalen van het EMU saldo, waarbij een meerjarige balansprognose verplicht wordt gesteld.

Voor verbonden partijen geldt dat de informatie nu ook moet worden opgenomen bij de betreffende programma's. De paragraaf verbonden partijen wordt vereenvoudigd, maar blijft verplicht.

In 2016 zijn al 5 verplichte financiële kengetallen ingevoerd. Verder is de regelgeving rond grondexploitaties stevig aangescherpt.

#### Wat zijn de gevolgen voor Texel?

De invoering van de nieuwe administratieve regelgeving vergt extra inzet van de afdeling bedrijfsvoering. De verandering van (hoofd-)functies naar taakvelden en de aanpassing van economische categorieën is vooral technisch van aard. De verplichte beleidsindicatoren vragen een nadere uitwerking. Het opnemen van overhead in een apart programma en de extra comptabele toerekening van overheadkosten aan kostendekkende tarieven is een arbeidsintensieve klus. Er moet extra aandacht worden besteed aan de doorberekening van overhead aan kostendekkende tarieven: enerzijds moet de doorbelasting van overhead redelijk zijn, maar anderzijds mag deze nieuwe methode niet leiden tot budgettaire tekorten.

Voor doorbelasting van rente moet periodiek worden bepaald welk omslagpercentage gehanteerd gaat worden. De meerjaarlijkse prognose van het EMU-saldo en een balansprognose voor drie jaar betekent extra rekenwerk met een aantal onbekende variabelen.

Voor de verbonden partijen moet per partij worden bepaald voor welk programma deze partij werkt.

De vanaf 2016 (jaarrekening 2015) verplichte set van vijf kengetallen is al ingevoerd. De nieuwe regelgeving rond grondexploitaties heeft voor onze gemeente geen grote gevolgen. Er moet alleen nog aandacht worden besteed aan de toerekening van rente aan grondexploitaties. Hiervoor geldt - mede in relatie tot vennootschapsbelastingplicht - aparte regelgeving vanaf 1 januari 2017.

#### Wanneer zijn de wijzigingen doorgevoerd?

De door de raad vast te stellen Programmabegroting 2017 moet “BBV-proof” zijn. Dat betekent dat de periode juli 2016 t/m oktober 2016 gebruikt moet worden om de nieuwe BBV in te voeren. De administratie moet per 1 januari 2017 operationeel zijn.

#### **Stand van zaken Invoering vennootschapsbelasting (vpb) voor gemeenten**

Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten vpb-plichtig geworden. De gemeente is vpb-plichtig voor alle bedrijfsmatige activiteiten. In maart 2015 is gezamenlijk met de gemeente Vlieland de inventarisatie van mogelijk vpb-plichtige activiteiten uitgevoerd.

Uit de inventarisatie blijkt dat de gemeente op dit moment alleen voor de activiteiten grondexploitatie en inzamelen bedrijfsafval vpb-plichtig is. Bedrijfsafval wordt sinds 1 januari 2015 nog slechts beperkt ingezameld. Daarnaast kan mogelijk vpb-plicht ontstaan bij de exploitatie van havens.

Deze inventarisatie geeft slechts een beeld van de huidige situatie. Bij nieuwe activiteiten zal steeds getoetst moeten worden of er sprake is van een mogelijke vpb-plicht.

De financiële gevolgen van de vpb-plicht zijn afhankelijk van de resultaten van vpb-plichtige activiteiten vanaf 2016. Over de hoogte van eventueel te betalen belastingen valt nog niet veel te zeggen.

Invoering van de vpb-plicht brengt nieuwe administratieve lasten met zich mee.

In het tweede halfjaar wordt aandacht besteed aan het opzetten van een fiscale boekhouding voor bovengenoemde activiteiten. Vervolgens moet de waarde in het economisch verkeer van de vpb-belaste activiteiten worden bepaald.

#### **Hervorming Gemeentelijk Belastinggebied**

Het kabinet heeft eind juni 2016 een brief naar de Tweede Kamer der Staten-Generaal gestuurd, waarin een schets wordt gegeven hoe een verschuiving van rijksbelastingen naar gemeentebelastingen vormgegeven zou kunnen worden.

De lasten op arbeid moeten omlaag in Nederland. Door de inkomstenbelasting te verlagen met 4 miljard euro wordt arbeid goedkoper. Deze 4 miljard haalt het kabinet uit het Gemeentefonds, waarna de gemeenten deze 4 miljard kunnen ontvangen via de (nieuwe) belasting OZB gebruiker op woningen en de “ingezetenenheffing”. Deze ingezetenenheffing is een bedrag per volwassen inwoner en kan per gemeente verschillen.

Om tegelijk een efficiëncyslag te maken met (op rijksniveau) kleinere belastingen, wordt het voorstel gedaan om een aantal belastingen/heffingen af te schaffen. De hondenbelasting, precario op kabels en leidingen, reclamebelasting, baatbelasting en forensenbelasting vallen onder deze categorie. De toeristenbelasting blijft wel bestaan.

Hoe een en ander verder uitgewerkt gaat worden is nog niet bekend. Dit kabinet laat de definitieve besluitvorming en keuzes over aan het nieuwe kabinet.

## Hoofdstuk 3 - Sociaal Domein

Sinds 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor alle taken op het terrein van de Jeugdzorg, de niet-medische zorg en ondersteuning en alles op het terrein van Werk & Inkomen. Met de nieuwe wetgeving van de Jeugdwet, de nieuwe Wmo en de Participatiewet is de gemeente nog meer dan voorheen het aanspreekpunt voor de burgers die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben. De komst van de nieuwe taken en verantwoordelijkheden betekende ook een forse toename van financiële middelen om deze taken uit te voeren.

### Wat hebben we gedaan in 2016?

In samenwerking met Den Helder en Schagen is de hulp en ondersteuning op het gebied van Jeugd en Wmo ingekocht voor 2016. Samen met deze gemeenten wordt ook het contractmanagement uitgevoerd. Er wordt gewerkt aan een nieuwe inkoopstrategie voor de inkoop vanaf 2017. In deze strategie wordt de ontwikkelopgave rondom de inkoop bepaald: Hoe willen we de komende jaren vormgeven aan de transformatie in het Sociaal Domein? En welke producten hebben we daarbij nodig en willen we inkopen? De strategie voor de inkoop 2017 wordt in het najaar 2016 vastgesteld.

Tevens wordt met deze twee gemeenten de inkoop van de huishoudelijke hulp voorbereid. De huidige contracten lopen tot en met 2016, en kunnen niet meer verlengd worden. Daarbij wordt ook het product huishoudelijke hulp doorontwikkeld.

Rondom de huishoudelijke hulp heeft al een en ander gespeeld. Het faillissement van TSN in april 2016 heeft ertoe geleid dat voor de inwoners die huishoudelijke hulp van de gemeente ontvingen, een passende tijdelijke oplossing moest worden gevonden. Daarnaast raakten veel hulpen hun baan kwijt door het faillissement. Drie - reeds gecontracteerde - aanbieders hebben de ondersteuning van deze groep inwoners overgenomen onder de bestaande afspraken. Daarnaast hebben de hulpen bij deze drie aanbieders een nieuwe baan gevonden. Voor een overzicht zie onderstaande tabel.

| Geleverde uren huishoudelijke hulp 2016 | ZP 1    | ZP 2    | ZP 3    | ZP 4    | ZP 5 *  |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Thuishulp Nederland (TSN)</i>        | 2.182,5 | 2021,5  | 1.900   | 1.809,3 | 0       |
| <i>Zorghulp</i>                         | 144     | 140     | 138     | 143     | 178,5   |
| <i>AZA</i>                              | 300     | 458     | 506,5   | 532     | 933,8   |
| <i>Koster &amp; Co</i>                  |         |         |         |         | 1.079,5 |
| Totaal                                  | 2.626,5 | 2.619,5 | 2.544,5 | 2.484,3 | 2.191,8 |

\* Vanaf ZP 5 (v.a. 25 april 2016) hebben Zorghulp, AZA en Koster & Co de ondersteuning van de cliënten van het failliet verklaarde TSN overgenomen. Een zorgperiode (ZP) beslaat 4 weken.

Er is een nieuw beleidskader voor mantelzorg en vrijwilligerswerk opgesteld. In dit beleidskader zijn de gemeentelijke doelen voor het ondersteunen en waarderen van mantelzorgers en vrijwilligers vastgelegd. Er zijn twee taken waar de gemeente zelf (mede) uitvoering aan geeft: Respijtzorg en de invulling van de waardering voor mantelzorgers. Deze taken staan in het beleidskader beschreven. De gemeente Texel subsidieert daarnaast Stichting Texels Welzijn voor de uitvoering van de overige taken op het gebied van het erkennen, ondersteunen en stimuleren van mantelzorg en vrijwilligerswerk.

Met de komst van de nieuwe Wmo en de Jeugdwet heeft de gemeente de taak jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek uit te voeren. Dit onderzoek is te zien als de opvolger van het klanttevredenheidsonderzoek Wmo. Met het cliëntervaringsonderzoek wordt de kwaliteit en toegankelijkheid van ondersteuning en het effect van de ondersteuning op onder andere de zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie gemeten. Texel heeft niet alleen onderzoek laten uitvoeren onder cliënten van de Wmo en de Jeugdwet, maar ook onder cliënten vanuit de Participatiewet. De onderzoeksresultaten worden in de zomer 2016 opgeleverd.

Het Sociaal Team is ook in 2016 nog volop in ontwikkeling. Het team is uitgebreid zodat alle vragen van inwoners goed en snel beantwoord kunnen worden en de juiste diensten c.q. vormen van ondersteuning op tijd geboden worden. Daarnaast volgt het Sociaal team een training in Sociale Netwerkversterking. Bij deze werkwijze wordt het sociale netwerk van de cliënt altijd betrokken bij de beantwoording van zijn of haar vraag. Dit uiteraard na afstemming met en goedkeuring van de cliënt.

Er is een privacy protocol vastgesteld voor het Sociaal Team. In dit protocol zijn de kaders opgenomen voor het Sociaal Team voor registratie, beheer en uitwisseling van persoonsgegevens conform wettelijke voorschriften.

Voor De Bolder is onderzocht op welke wijze het sociaal werkbedrijf De Bolder toekomstbestendig kan worden gemaakt. Door de beperking van de instroom in de WSW, wordt de Sociale Werkplaats-component van De Bolder afgebouwd en krijgt De Bolder een andere rol en positie in de uitvoering van de Participatiewet. Er is een voorkeur uitgesproken voor het zogenaamde scenario 4: De ontwikkeling van De Bolder naar een brede uitvoeringsorganisatie voor het Sociaal Domein op Texel, waarbij de werkzaamheden van De Bolder en het Sociaal Team geïntegreerd worden. Op basis van deze voorkeur is een profiel opgesteld voor de nieuwe directeur van De Bolder, die in juli 2016 is begonnen.

De WWB uitkeringen tot en met de maand juni zijn gestegen ten opzichte van de maand januari. De reden hiervoor is (nog) niet bekend. Dit betekent wel dat het een effect heeft op de begroting.

| Aantal verstrekte uitkeringen 2016    | jan | feb | mrt | apr | mei         | jun         |
|---------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-------------|-------------|
| Aantal <b>WWB</b> begin periode       | 123 | 130 | 131 | 127 | 130         | 131         |
| <i>Instroom</i>                       | 8   | 4   | 0   | 5   | 1           | 0           |
| <i>Uitstroom</i>                      | 1   | 3   | 4   | 2   | 0           | 0           |
| Aantal <b>WWB</b> eind periode        | 130 | 131 | 127 | 130 | 131         | 131         |
| Aantal <b>IOAW/IOAZ</b> begin periode | 3   | 4   | 4   | 4   | 3           | 4           |
| <i>Instroom</i>                       | 1   | 0   | 0   | 0   | 1           | 0           |
| <i>Uitstroom</i>                      | 0   | 0   | 0   | 1   | 0           | 0           |
| Aantal <b>IOAW/IOAZ</b> eind periode  | 4   | 4   | 4   | 3   | 4           | 4           |
| Aantal <b>WW</b> (via UWV)            | 352 | 346 | 322 | 289 | niet bekend | niet bekend |

## Budget - financiën

Sinds 2016 verloopt de gegevensuitwisseling tussen gecontracteerde aanbieders en de gemeente via het zogenaamde berichtenverkeer: Een digitaal systeem voor gegevensuitwisseling op cliëntniveau over zorgtoewijzing en geleverde zorg. Voor de uitwisseling van deze zogenaamde 'berichten' wordt gewerkt met landelijke standaarden. Hierdoor kunnen zorgaanbieders bij alle gemeenten waarmee ze een contract hebben, dezelfde gegevens aanleveren. Dit vermindert de kans op fouten, verlaagt de administratieve lasten en verbetert de controlemogelijkheden. De berichten worden versleuteld verzonden, waardoor de privacy gewaarborgd wordt. Dit systeem wordt zowel binnen de Wmo als Jeugd gebruikt.

Hoewel de technische en administratieve inrichting van het systeem reeds op orde is, is het voor enkele zorgaanbieders nog niet mogelijk om met dit systeem te werken. Hun eigen ICT-omgeving is bijvoorbeeld niet compatible met het systeem. Dit is een probleem dat niet alleen specifiek voor Texel of de Kop van Noord-Holland speelt, maar ook elders in het land. De verwachting is dat deze leveranciers snel kunnen aansluiten.

Op dit moment zijn de gemeenten Den Helder en Texel hard bezig om voor de leveranciers de geleverde zorg via het berichtenverkeer te factureren en vervolgens uit te betalen. De verwachting is dat dit (grotendeels) in maand juli plaatsvindt. Om te voorkomen dat zorgaanbieders (te) lang op hun geld moeten wachten is in voorkomende gevallen een voorschot verstrekt. Het voorschot is gebaseerd op de verwachte te leveren zorg per aanbieder. De uitgaven 2016 zijn dan ook nog niet verwerkt. Dit betekent dat de te verwachten kosten voor 2016 gebaseerd zijn op de werkelijke kosten over 2015 en de door de zorgaanbieders geprognostiseerde omzet 2016.

|                                    | Inkomsten<br>algemene uitkering | Begroting<br>lasten 2016 | Prognose<br>lasten 2016 | Mutatie<br>reserve |
|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| Jeugd                              | 2.503.542                       | 2.110.031                | 1.965.400               | 144.631            |
| Wmo nieuw                          | 1.851.251                       | 1.609.572                | 985.526                 | 624.046            |
| Uitvoeringskosten SD nieuw         |                                 | 879.637                  | 1.117.447               | -237.810           |
| <b>Totaal nieuwe taken (1)</b>     | <b>4.354.793</b>                | <b>4.599.240</b>         | <b>4.068.373</b>        | <b>530.867</b>     |
|                                    |                                 |                          |                         |                    |
| Participatiebudget                 | 158.612                         | 158.612                  | 88.612                  | 70.000             |
| Participatiebudget - WSW (2)       | 2.697.434                       | 2.697.434                | 2.697.434               | 0                  |
| <b>Totaal participatiewet</b>      | <b>2.856.046</b>                | <b>2.856.046</b>         | <b>2.786.046</b>        | <b>70.000</b>      |
| <b>Totaal integratie-uitkering</b> | <b>7.210.839</b>                | <b>7.455.286</b>         | <b>6.854.419</b>        | <b>600.867</b>     |
|                                    |                                 |                          |                         |                    |
| Wmo oud                            | 948.858                         | 845.430                  | 849.126                 | -3.696             |
| CJG                                | 267.614                         | 333.041                  | 308.041                 | 25.000             |
| <b>Totaal</b>                      | <b>8.427.311</b>                | <b>8.633.757</b>         | <b>8.011.586</b>        | <b>622.171</b>     |
|                                    |                                 |                          |                         |                    |
| Gebundelde uitkeringen (3)         | 1.441.385                       | 1.441.385                | 1.585.524               | -144.139           |
| <b>Totaal egaliseringsreserve</b>  | <b>9.868.696</b>                | <b>10.075.142</b>        | <b>9.597.110</b>        | <b>478.032</b>     |

De cijfers zijn exclusief (interne) uren. De inkomsten algemene uitkering zijn gebaseerd op de meicirculaire 2016. De totale inkomsten 2016 zijn € 9.868.696. Dit is € 229.483 hoger dan de totale inkomsten sociaal domein in het jaar 2015.

Hieronder volgt een gespecificeerde toelichting. Voor de prognose van de lasten 2016 is uitgegaan van de werkelijke lasten 2015, inclusief de afrekening van de kosten en PGB die in 2016 zijn gefactureerd door de zorgaanbieders, en de extrapolatie van de huidige uitgaven 2016.

- (1) Vanaf 2015 zijn alleen de budgetten voor de nieuwe taken wmo en jeugd extra inkomsten. Voor 2016 is in totaal €4.354.793 beschikbaar ten opzichte van €3.760.066 in 2015. Het participatiebudget, wmo oud, CJG en gebundelde uitkeringen zijn bestaande budgetten. Voor de uitvoering van de nieuwe taken is budget onttrokken uit het budget jeugd en Wmo nieuw.
  - a. Jeugd: De verwachting is dat er minder kosten met betrekking tot Jeugd worden uitgegeven dan begroot.
  - b. WMO: In 2015 werd er een behoorlijk overschot aan budget WMO aan de egalisereserve toegevoegd. De verwachting is dat dit jaar hetzelfde gebeurt. Derhalve is op voorhand € 624.046 reeds toegevoegd aan de egalisereserve.
  - c. Uitvoeringskosten SD Nieuw: De verwachte hogere kosten uitvoering Sociaal Domein nieuw betreft met name extra formatie / inhuur en (te verwachten) hogere kosten back office (deze zijn gebaseerd op 2015).
- (2) Het participatiebudget - WSW wordt verantwoord in de jaarrekening van De Bolder en wordt dus niet meegenomen in de egalisereserve.
- (3) De gebundelde uitkeringen maken net als andere gerelateerde budgetten (zoals minimabeleid, inburgering en gezondheidsbeleid) geen onderdeel uit van de egalisereserve Sociaal Domein. De geprognostiseerde lasten 2016 van € 1.616.750 leidt tot een overschrijding van € 175.365. Maximaal 10% van het beschikbare budget is voor eigen rekening van de gemeente. In tegenstelling tot het vastgestelde beleid, wordt geadviseerd dit tekort te dekken uit de reserve Sociaal Domein.

De Sociale Verzekeringsbank (SVB) heeft 10 juni 2016 de definitieve afrekening en controleverklaringen 2015 Trekkingsrecht persoonsgebonden budgetten (PGB) verstrekt. De kosten van de PGB van € 478.589 zijn in de jaarrekening 2015 volgens het kasstelsel verwerkt. De werkelijke gedeclareerde kosten zijn € 321.871. Het teveel betaalde PGB over 2015 (€ 156.718) zal worden verrekend met de kosten van de PGB 2016.

### Reserve Sociaal Domein

In de jaarrekening 2015 is een toevoeging gedaan van € 1.509.314 aan de reserve Sociaal Domein. Op basis van de productverantwoordingen en afrekeningen van de werkelijk geleverde zorg 2015 van de zorgaanbieders (+€ 275.083) en het SVB (- €156.718 ten opzichte van het verstrekte voorschot) zou de toevoeging van de reserve sociaal domein €1.390.949 geweest zijn over 2015.

De budgetten in de begroting 2016 zijn met deze halfjaarrapportage aangepast naar werkelijk verwachte uitgaven. Ten aanzien van de budgetten Wmo oud, Wmo nieuw en Jeugd (inclusief CJG) en het participatiebudget geldt dat het deel van het budget dat afgeraamd is, nu wordt toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein. Op die manier blijven de middelen voor het Sociaal Domein beschikbaar. Na drie jaar, als meer zicht is op de budgetten, kan een evaluatie plaatsvinden en wordt bezien of deze reserve in stand gehouden moet worden. Als de voorgestelde toevoeging aan de reserve overgenomen wordt, dan bedraagt de reserve € 1.987.346.

## Hoofdstuk 4 - Financieel

### 4.1 Mutaties bestaande budgetten per 1 juli 2016

In onderstaande overzichten worden per programma de financiële afwijkingen over het jaar 2016 en verder aangegeven. Deze afwijkingen hebben uitsluitend betrekking op de beïnvloedbare inkomsten en uitgaven. Uren, kapitaallasten en reserveringen zijn in dit overzicht niet opgenomen.

#### Programma 1: De gemeente Texel: voor en door bewoners

| Kostenplaats                                                          | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 505120 e.v.<br>Tractie                                                |                | 35.910 V                                | Door langere levensduur van diverse auto's is wel afschrijving geraamd maar zijn er geen uitgaven.                                                                                                                                                                                                                          | I                                 |
| 510000<br>Gemeentehuis                                                | 0              | 31.186 V                                | Ontvangen huur GGD (consultatiebureau)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | S                                 |
| 512001<br>Automatisering<br>onderhoud<br>434348<br>Onderhoud software | 324.093        | 11.115 N                                | Door de noodzakelijke implementatie van de Youpp module IKB al in 2016, vanuit cao-regelgeving, wordt voorgesteld het budget onderhoud automatisering (512001/434348) structureel te verhogen. Hiermee kan het investeringsvoorstel 920 van de programmabegroting fase 1 vervallen.                                         | S                                 |
| 512001<br>Automatisering<br>434348<br>Onderhoud software              | 324.093        | 14.000 N                                | De licentiekosten zijn hoger om het pakket up to date te kunnen houden en voor uitbreiding van de helpdesk functie om de gemeenten sneller van dienst te kunnen zijn.                                                                                                                                                       | S                                 |
| 512001<br>Automatisering<br>onderhoud<br>434348<br>Onderhoud software | 324.093        | 10.000 N                                | Het onderhoud van verschillende applicaties is afgelopen jaren meer dan trendmatig verhoogd. Daarnaast zijn er enkele wettelijk verplichte applicaties aangeschaft die niet voorzien waren. Ook zijn er van verschillende applicaties afgelopen jaren extra modules aangeschaft waardoor de onderhoudskosten zijn gestegen. | S                                 |
| 513100<br>Arbodienst abonnement                                       | 12.124         | 6.000 N                                 | Doordat er meer langdurige ziektegevallen zijn, zijn de kosten van de bedrijfsarts hoger dan normaal gesproken.                                                                                                                                                                                                             | I                                 |
| 513101<br>Bedrijfsmaatschappelijke<br>activiteiten                    | 13.316         | 12.000 N                                | Door de toename van langdurige ziektegevallen stijgen ook de kosten in het kader van de wet verbetering poortwachter zoals o.a. arbeidsdeskundigen en begeleiding 2 <sup>e</sup> spoortrajecten. Ook onderzoek naar werkplekken en het doen van aanpassingen van de werkplek vallen hieronder.                              | I                                 |
| 513104<br>Gezondheidsdagen                                            | 1.025          | 1.025 V                                 | Er wordt geen gezonde dag meer georganiseerd. Dit bedrag kan worden ingeleverd.                                                                                                                                                                                                                                             | S                                 |
| 513123<br>Kosten stagiaires                                           | 7.551          | 7.500 N                                 | Op verzoek van de raad is een oproep gedaan voor stagiaires met een Texelse achtergrond. Met deze extra toestroom van stagiaires was geen rekening gehouden.                                                                                                                                                                | S                                 |
| 513160<br>Bedrijfschulpverlening -<br>opleidingen                     | 19.124         | 8.000 V                                 | Het aantal medewerkers dat dit jaar opgeleid c.q. bijgeschoold moet worden is in verhouding lager dan in voorgaande jaren. Om die reden kan € 8.000 worden ingeleverd.                                                                                                                                                      | I                                 |
| 513161 BHV<br>Hulpmiddelen en<br>adviesing                            | 6.030          | 3.000 V                                 | Door prioritering op andere zaken kan op dit budget € 3.000 worden ingeleverd.                                                                                                                                                                                                                                              | I                                 |

|                                                                                  |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 513501<br>Functiewaardering                                                      | 9.540   | 3.000 V   | Naast het contract dat geldt voor het functiewaarderingssysteem zijn er dit jaar naar verwachting geen functiewaardering technische zaken nodig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | I |
| 514010<br>Ongevallen-verzekering personeel                                       | 234     | 2.220 N   | M.i.v. juli 2016 is het beheer van de verzekeringsportefeuille uitbesteed aan een plaatselijke verzekeraar. Alle verzekeringen zijn doorgelopen op nut en noodzaak wat geresulteerd heeft in een tweetal mutaties. Enerzijds een aanvullende ongevallenverzekering voor personeel (dienstreizen) en anderzijds een verlaging van de huidige wagenparkverzekering. Voor 2016 betekent dit een structureel nadeel van € 2.200. Vanaf 2017 staat daar een structureel voordeel tegenover van € 10.000. Dit laatste bedrag wordt meegenomen in de programmabegroting fase 2. | S |
| 515100<br>Huishoudelijke dienst                                                  | 21.908  | 15.000 N  | Vergaderkosten structureel te krap gebudgetteerd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | S |
| 515210<br>Exploitatie kopieerapparaat/printer                                    | 41.917  | 10.000 V  | Verlenging van het contract is voordeliger uitgevallen dan verwacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | I |
| 550010 e.v.<br>Invoering IKB per 1-1-2017                                        |         | 410.000 N | Door verplichte invoering van het Individueel Keuzebudget wordt in 2017 eenmalig extra vakantiegeld uitgekeerd. Het opgebouwde vakantiegeld van juni t/m december 2017 wordt namelijk ook in 2017 uitbetaald i.p.v. in mei 2018). Vooruitlopend op de programmabegroting wordt dit bedrag nu gevraagd.                                                                                                                                                                                                                                                                   | I |
| 550090<br>Cao-akkoord                                                            |         | 160.000 N | In het Cao akkoord is met terugwerkende kracht 3% loonsverhoging per 1-1-2016 doorgevoerd. 1,4% was reeds begroot. En € 75.000 was incidenteel gedekt (Cao correctie). Het incidentele bedrag van € 75.000 wordt ingeleverd en het structurele deel opgevoerd. Per 1-1-2017 komt er nog een loonsverhoging aan van 0,4 %. Dit wordt meegenomen in de programmabegroting 2017.                                                                                                                                                                                            | S |
| 550090<br>Cao correctie                                                          | 75.000  | 75.000 V  | Zie ook Cao akkoord. € 75.000 kan ingeleverd worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | I |
| 600275<br>Bezwaar en beroepsschriften                                            | 0       | 70.000 N  | Samenwerkingsverband met Hollands Kroon bij de behandeling bezwaarschriften. In de programmabegroting 2017 is hiervoor structureel budget gevraagd. Daarom is voor 2016 alleen nog incidenteel budget nodig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | I |
| 600550/442403<br>De Waddeneilanden                                               | 151.900 | 16.300 N  | Dit betreft een begrotingswijziging van GR De Waddeneilanden, zoals besloten in het Algemeen Bestuur van 30 juni 2016. De extra middelen zijn nodig in verband met hogere kosten van de rekenkamercommissie, de Waddendag voor het personeel, de communicatie over het convenant vaarrecreatie en de personele ontwikkelingen.                                                                                                                                                                                                                                           | I |
| 600600<br>Gemeenteraad en griffie                                                | 20.000  | 6.000 N   | Dit jaar worden twee onderzoeken uitgevoerd. Veiligheidsregio en HVC. Hiervoor is extra € 6.000 nodig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | I |
| 692100<br>Algemene uitkering 2016<br>692300<br>Algemene uitkering sociaal domein |         | 11.575 N  | Hogere uitkering WMO, WMO nieuw, jeugd.<br>Lagere uitkering participatiewet, combinatiefunctionaris.<br>Nieuwe doeluitkering voorschoolse opvang peuters.<br>Mutatie gelabeld budget: € 79.551<br>Hogere algemene uitkering € 67.976<br>Per saldo nadelig € 11.575                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | S |

|                                                                  |           |                        |                                                                                                                                                             |   |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 692275<br>Saldo aankoop en verkoop verlofuren en schaalverhoging | 91.000    | 40.000 V               | In 2016 kan € 40.000 incidenteel worden ingeleverd. Ontwikkelingen worden verder gevolgd en indien van toepassing meegenomen in de programmabegroting 2017. | I |
| 693100-693200<br>Opbrengst Onroerende zaak belasting             | 1.800.000 | 20.000 V               | Op basis van de analyse van de jaarrekening 2015 worden de opbrengsten van de OZB structureel verhoogd.                                                     | S |
| <b>Totaal programma 1</b>                                        |           | 345.390 N<br>179.199 N | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                       |   |

### Programma 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

| Kostenplaats                                           | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                      | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 600402<br>Leges huwelijken                             | 55.511         | 15.000 V                                | Texel in trek als trouwlocatie                                                                                                                                                                                   | S                                 |
| 661400<br>Minimabeleid                                 | 434.790        | 34.790 V                                | Incidentele verlaging budget op basis van extrapolatie                                                                                                                                                           | I                                 |
| 661410<br>Schuldhelpverlening                          | 62.885         | 35.000 V                                | Incidentele verlaging budget op basis van realisatie 2015                                                                                                                                                        | I                                 |
| 662101<br>Opvang asielzoekers                          | 0              | 11.725 V                                | Restant budget (exclusief uren) opvang asielzoekers                                                                                                                                                              | I                                 |
| 665000 t/m 665006<br>Peuterspeelzalen en kinderopvang  | 247.551        | 70.159 V                                | Herstructurering van de budgetten peuterspeelplaatsen en kinderopvang in verband met gewijzigd beleid.                                                                                                           | S                                 |
| 665000 t/m 665006<br>Vroeg- en voorschool alle peuters | 0              | 12.493 N                                | Decentrale uitkering 'VVE voor alle peuters' uit de meicirculaire 2016. Budget start in 2016 op € 12.493 en loopt op tot € 74.959 in 2021.                                                                       | S                                 |
| 667018<br>Langwaal 9 - dorps huis                      | 16.571         | 5.826 V                                 | Opbrengstenraming toevoegen voor gas, water, licht, verzekering Wielewaal                                                                                                                                        | S                                 |
| 667101 GGD<br>Gemeenschappelijke regeling              | 246.215        | 3.657 N                                 | Kwartaalbijdrage GGD is hoger dan het begrote budget. Budget is bij begroting niet aangepast aan nieuwe kwartaalbijdrage.                                                                                        | I                                 |
| 667102<br>Lokaal gezondheidsbeleid                     | 15.000         | 10.000 V                                | Budget voor uitvoering lokaal gezondheidsbeleid. Er zijn geen concrete projecten gepland voor 2016 waarvoor het gehele beschikbare budget benodigd is.                                                           | I                                 |
| 667103<br>Burgernetwerk AED                            | 21.000         | 5.000 V                                 | Door sponsoring van de trainingen kan het budget met structureel € 5.000 verlaagd worden.                                                                                                                        | S                                 |
| 662100<br>Inburgering                                  | 65.008         | 1.008 V                                 | Budget individuele begeleiding en vluchtelingenwerk. Wordt gedekt uit reserve inburgering. (962100: saldo ultimo 2015 €199.725)                                                                                  | S                                 |
| Sociaal domein:<br>Diverse budgetten                   | 9.868.696      | 478.032 V                               | De begroting is gebaseerd op de inkomsten algemene uitkering. De werkelijk te verwachten kosten 2016 zijn € 478.032 lager. Dit is het saldo van € 622.171 minus € 144.139 (besluit gebundelde uitkering).        | I                                 |
| 698027-460050<br>Toevoeging reserve Sociaal Domein     | 0              | 478.032 N                               | In hoofdstuk 3 wordt dit nader gespecificeerd.<br><br>Dit heeft geen effect op het resultaat, omdat dit bedrag toegevoegd wordt aan de egalisatiefonds Sociaal Domein. De stand per 1 januari 2016 is €1.509.314 | I                                 |
| <b>Totaal Programma 2</b>                              |                | 87.858 V<br>84.500 V                    | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                            |                                   |

### Programma 3: Mooi en gastvrij Texel

| Kostenplaats                                               | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                            | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 622104/434376<br>Baggerwerk incl.<br>milieuonderzoek haven | 125.000        | 150.000 N<br>150.000 V                  | I.v.m. een olielozing en het bijbehorend milieubaggerwerk worden onvoorziene kosten verwacht. Er wordt alles aan gedaan deze kosten te verhalen op de veroorzaker.     | I                                 |
| 656000<br>Den Burg Onderhoud<br>openbaar groen             | 139.984        | 40.000 N                                | Het aan De Bolder uitbestede deel van het openbaar groen wordt jaarlijks overschreden. De middelen voor De Bolder worden met deerschikking IBOR meegenomen vanaf 2017. | I                                 |
| <b>Totaal Programma 3</b>                                  |                | 40.000 N                                | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                  |                                   |

### Programma 4: Texel werkt!

| Kostenplaats                | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                   | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 631009<br>Retailvisie Texel | 0              | 6.500 N                                 | Overschrijding als gevolg van extra onderzoek om beeld horeca beter inzichtelijk te krijgen vanwege ontbreken respons (€ 3.000) en extra bijeenkomsten met ondernemers en extra raadsbijeenkomst dan gepland. | I                                 |
| 631050<br>Maandagmarkt      | 1.586          | 3.000 N                                 | Er is geen budget voor onderhoud en vervanging van marktkasten. Een aantal schades hebben geleid tot vervanging of reparaties aan de marktkasten.                                                             | I                                 |
| <b>Totaal programma 4</b>   |                | 9.500 N                                 | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                         |                                   |

### Programma 5: Toekomst voor de jeugd

| Kostenplaats                                 | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 644108<br>OSG toekomstbestendig<br>en Texels | 0              | 14.844 N                                | Extra kosten fusieproces OSG, t.b.v. aanlevering gegevens meerjarenbegroting en 0-meting.                                                                                                                                                                                                                                                             | I                                 |
| 648054<br>Leerlingbegeleiding de<br>Pijler   | 28.000         | 14.500 V                                | Zie Raadsinformatiebrief 18-05-2016<br>In het schooljaar 2015-2016 heeft de begeleidster 2 leerlingen van vorig schooljaar verder begeleid. Deze leerlingen gaan vanaf de meivakantie zelfstandig reizen. Voor komend schooljaar (2016-2017) zijn nog geen leerlingen aangemeld bij De Pijler die in aanmerking zouden kunnen komen voor begeleiding. | I                                 |
| <b>Totaal programma 5</b>                    |                | 344 N                                   | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |

### Programma 6 Samen beleven en bewegen

| Kostenplaats                              | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 653040<br>40001<br>Sporthal ons Genoegen  | 180.000        | 180.000 V                               | Voordeel kapitaallasten sporthal (nog niet gebouwd, wel in begroting)                                                                                                                                                                      | I                                 |
| 654154<br>Commissie Ruimtelijke Kwaliteit | 24.347         | 2.250 V                                 | De Commissie voor Ruimtelijke Kwaliteit heeft in opdracht extra werkzaamheden verricht in het kader van de voorlopige voorziening omgevingsvergunning. Dit bedrag wordt daarom onttrokken aan 682220 omgevingsvergunning, zie programma 8. | I                                 |
| <b>Totaal programma 6</b>                 |                | 182.250 V                               | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                                                      |                                   |

### Programma 7: Duurzaam, schoon en innovatief

| Kostenplaats                      | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 672205<br>Exploitatie rioolpompen | 72.001         | 60.793 N<br>60.793 V                    | Van de belastingdienst is een naheffing energiebelasting ontvangen. De naheffing is veroorzaakt door een andere interpretatie van de belastingdienst betreffende de clustering van rioolpompen en -gemalen. De naheffing heeft betrekking op de jaren 2009 t/m 2014 en bedraagt - inclusief heffingsrente - € 60.793. Dit nadeel wordt ten laste gebracht van de egalisatiereserve riolering.   | I<br>I                            |
|                                   |                | 9.000 N<br>9.000 V                      | Deze naheffing werkt structureel door in de kosten voor energieverbruik van de rioolpompen en zal worden meegenomen in de rioolheffing                                                                                                                                                                                                                                                          | S<br>S                            |
| 672390<br>Duurzaam Texel          | 122.193        | 7.260 N                                 | - Onkostenvergoeding aan Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier van € 5.000 per jaar voor de zonnepanelen op de rioolwaterzuivering Evertse Koog<br>- Verzekering van de zonnepaneleninstallatie (die blijft in eigendom van de gemeente Texel) voor € 2.260 per jaar. De installatie is verzekerd voor een bedrag van € 383.000 tegen schade, bijvoorbeeld extreme hagelbuien, brand, etc. | S                                 |
| <b>Totaal programma 7</b>         |                | 0<br>7.260 N                            | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |

## Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

| Kostenplaats                                                            | Begroot Budget | Afwijking<br>N = Nadeel<br>V = Voordeel | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | I/S<br>Incidenteel<br>Structureel |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 620108<br>Beheer kunstwerken                                            | 136.842        | 16.000 N                                | Bij nadere inspectie van de vissteiger Stappeland bleek dat de gehele vissteiger vervangen diende te worden. Dit leidde tot hogere vervangingskosten                                                                                                                                                                                             | I                                 |
| 621010<br>Onderhoud bermen en afwatering                                | 105.094        | 40.000 N                                | Milieuwetgeving voor het verwerken van uitkomende grond bij "Dros Gronddepot" leidt tot hogere kosten.                                                                                                                                                                                                                                           | I                                 |
| 621010<br>Onderhoud bermen en afwatering                                | 105.094        | 35.000 N                                | Bermonderhoud vraagt structureel meer inspanning. Er wordt voor 2016 een tekort verwacht van € 35.000. Bij de opstelling van de nieuwe begroting op basis van het IBOR plan vanaf 2017 wordt dit structureel in de begroting verwerkt.                                                                                                           | I                                 |
| 621030 / 434376<br>Aankoop/onderhoud lichtmasten, onderhoud door derden | 58.253         | 7.000 N                                 | Betreft de kosten voor het beheersysteem Moon. Voor een goede contractbeheersing is dit systeem noodzakelijk. Daarnaast kunnen de inwoners en gasten meldingen maken over de openbare verlichting zonder de balie te belasten.                                                                                                                   | S                                 |
| 621030<br>Aankoop/onderhoud lichtmasten                                 | 52.688         | 150.000 N<br>150.000 V                  | In opdracht van Rijkswaterstaat gaat de gemeente opdracht geven om de openbare verlichting op de veerhaven aan te passen conform beleid van de gemeente Texel. Binnen het openbare verlichtingscontract kan de gemeente extra werk opdragen, en is daardoor opdrachtgever. Er wordt een overeenkomst voor opdracht gesloten tussen Texel en RWS. | I                                 |
| 621030<br>Aankoop/onderhoud lichtmasten                                 | 52.688         | 15.000 N<br>15.000 V                    | Het onderhoud van de openbare verlichting op de veerhaven wordt uitgevoerd door de gemeente Texel. Dit past binnen de overeenkomst die RWS met de gemeente wil sluiten                                                                                                                                                                           | S                                 |
| 621041<br>Aankoop zout                                                  | 5.512          | 6.000 N                                 | Ondanks de "zachte" winter is er toch meer zout gekocht om adequaat gladheidsbestrijding te kunnen uitvoeren.                                                                                                                                                                                                                                    | I                                 |
| 621102<br>Invalidenvergunning                                           | 10.068         | 5.000 N                                 | De legeskosten van een GPK zijn gemiddeld € 100 en we zitten op maximaal 50 aanvragen per jaar. Het begrote bedrag van € 10.608 is dus te hoog.                                                                                                                                                                                                  | S                                 |
| 621154<br>Wegmarkering - belijning onderhoud                            | 42.334         | 20.000 N                                | Om de verkeersveiligheid te waarborgen bij de uitvoering van "Slim Verlicht" is de markering op alle kruispunten in het buitengebied vernieuwd. Verder is op de fietspaden langs de Pontweg extra belijning aangebracht.                                                                                                                         | I                                 |
| 621401<br>Parkeerwachter                                                | 11.650         | 5.000 N                                 | Het betreft extra uitgaven ivm. extern onderzoek naar de consequenties van de uitvoering actieplan mobiliteit tot de inzet van parkeerwachters.                                                                                                                                                                                                  | I                                 |
| 621405<br>Werkzaamheden naheffen parkeren                               | 20.124         | 7.500 V<br>7.500 N                      | Lagere kosten naheffing parkeren als gevolg van minder uitgeschreven boetes. Conform het bestaande beleid komt deze incidentele meevaller ten gunste van het mobiliteitsfonds.                                                                                                                                                                   | I                                 |

|                                                                    |         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |
|--------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 621516<br>Parkeerboetes opbrengst                                  | -69.232 | 40.000 N<br>40.000 V  | Er is sprake van gewijzigd parkeerbeleid. Er is een succes geboekt om eerst preventief toezicht te houden. Eventueel volgt later een boete. De inkomsten zijn daarom lager dan begroot. Conform bestaand beleid komen deze incidentele tegenvallers ten laste van het mobiliteitsfonds.                                                                                                                                                                                        | I |
| 682220<br>Omgevingsvergunning                                      | 18.046  | 2.250 N               | De Commissie voor Ruimtelijke Kwaliteit heeft in opdracht extra werkzaamheden verricht in het kader van de voorlopige voorziening omgevingsvergunning. Dit bedrag wordt daarom toegevoegd aan 654154 Commissie Ruimtelijke Kwaliteit.                                                                                                                                                                                                                                          | I |
| 682221/834028<br>Leges<br>omgevingsvergunning<br>Activiteit bouwen | 686.836 | 200.000 N             | Hoewel de totale productie - met een lichte daling op onderdelen- qua <u>aantal</u> aanvragen/verzoeken op peil blijft, blijven de leges inkomsten achter.<br>Reden is met name dat het qua omvang/bouwkosten veelal kleinere bouwwerken betreft, hoewel de verwachting bestaat dat er nog wel enkele grotere projecten aankomen. Het is raadzaam om bij de halfjaarrapportage 2016 de begrote leges activiteit bouwen met een bedrag van € 200.000 (incidenteel) af te ramen. | I |
| 682221/834029<br>Leges<br>omgevingsvergunning<br>Activiteit slopen | 4.035   | 2.535 N               | De 'oude' sloopvergunning is sinds 2015 achterhaald en vervangen door 2 opvolgers:<br>-de Omgevingsvergunning activiteit slopen, die alleen geldt voor Monumenten en beschermd Stadgezicht komt niet zo vaak voor, raming blijkt aan de hoge kant. Bijstelling van de raming naar € 1.500.<br><br>-De Sloopmelding voor die gevallen waarin asbest moet worden verwijderd, hier wordt geen leges voor geheven.                                                                 | S |
| <b>Totaal programma 8</b>                                          |         | 324.250 N<br>14.535 N | Incidenteel<br>Structureel vanaf 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |

### Incidenteel 2016

|               | Voordeel       | Nadeel           | Totaal         |               |
|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| Programma 1   | 174.910        | 520.300          | 345.390        | Nadeel        |
| Programma 2   | 91.515         | 3.657            | 87.858         | Voordeel      |
| Programma 3   | 150.000        | 190.000          | 40.000         | Nadeel        |
| Programma 4   | 0              | 9.500            | 9.500          | Nadeel        |
| Programma 5   | 14.500         | 14.844           | 344            | Nadeel        |
| Programma 6   | 182.250        | 0                | 182.250        | Voordeel      |
| Programma 7   | 60.793         | 60.793           | 0              |               |
| Programma 8   | 197.500        | 521.750          | 324.250        | Nadeel        |
| <b>Totaal</b> | <b>871.468</b> | <b>1.320.844</b> | <b>449.376</b> | <b>Nadeel</b> |

### Structureel vanaf 2016

|               | Voordeel       | Nadeel         | Totaal         |               |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Programma 1   | 52.211         | 231.410        | 179.199        | Nadeel        |
| Programma 2   | 96.993         | 12.493         | 84.500         | Voordeel      |
| Programma 3   | 0              | 0              | 0              |               |
| Programma 4   | 0              | 0              | 0              |               |
| Programma 5   | 0              | 0              | 0              |               |
| Programma 6   | 0              | 0              | 0              |               |
| Programma 7   | 9.000          | 16.260         | 7.260          | Nadeel        |
| Programma 8   | 15.000         | 29.535         | 14.535         | Nadeel        |
| <b>Totaal</b> | <b>173.204</b> | <b>289.698</b> | <b>116.494</b> | <b>Nadeel</b> |

### Dekking en begrotingswijzigingen

- Incidenteel nadeel 2016**

Voorstel is om het incidentele nadeel van € 449.376 in 2016 ten laste van de algemene reserve te brengen.

- Structureel nadeel 2016**

Voorstel is om het structurele nadeel van € 116.494 in 2016 incidenteel ten laste van de algemene reserve te brengen en vanaf 2017 structureel mee te nemen in de begroting.

## 4.2 Financiële consequenties, stand van de algemene reserve

Onderstaand worden de incidentele mutaties, de stand van de algemene reserve en een opsomming van de raads- en collegebesluiten weergegeven. Besluiten t/m 28 juni/raad juli 2016 zijn hierin meegenomen.

|               |                    | <b>Stand per jaarrekening 2015</b>                          | <b>4.677.620</b> |
|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| 1)            | Raad 11-11-2014    | Overheveling projectbudgetten vaststellingsovereenkomst     | -93.738          |
| 2)            | Raad 10-11-2015    | Mutaties algemene reserve programmabegroting 2016           | -735.500         |
| 3)            | Raad 16-12-2015    | Initiatiefvoorstel 'Weer muziek in de Wezentuin!'           | -40.000          |
| 4)            | Raad 17-02-2016    | Bijdrage aanschaf noodbrug noodaanlanding Texel             | -108.000         |
| 5)            | Raad 17-02-2016    | Texelhopper (software en communicatie/promotie)             | -70.000          |
| 6)            | Raad 17-02-2016    | Bijdrage verbouwing dorps huis 't Skiltje                   | -50.000          |
| 7)            | Raad 20-04-2016    | Inrichting notaristuin                                      | -11.400          |
| 8)            | Raad 25-05-2016    | Contourendocument ontwikkelingen onderwijs Texel            | -60.000          |
| 9)            | Raad 12-07-2016    | Saldo onttrekking rekeningresultaat 2015                    | -424.345         |
| 10)           | Raad 12-07-2016    | Beheersplannen IBOR 2017                                    | -125.000         |
| 11)           | College 08-12-2015 | Besluit wijziging arbeidsvoorwaardenregeling Texel          | -5.500           |
| 12)           | College 04-02-2016 | Huurovereenkomst Sportpark Den Burg Zuid                    | -1.764           |
| 13)           | College 08-03-2016 | Advies aanvraag tegemoetkoming planschade                   | -2.400           |
| 14)           | College 22-03-2016 | Optimalisering lokale situaties "slim verlicht"             | -65.000          |
| 15)           | College 29-03-2016 | Beeëindiging contract Stichting Welstandswerk               | 1.000            |
| 16)           | College 24-05-2016 | Afwikkeling dossier Waaldereind (Procedure voorleggen raad) | -97.122          |
| 17)           | College (diversen) | Diverse verkoop snippergroen                                | 30.635           |
| 18)           | College 14-06-2016 | Verbeteren klimaat gemeentehuis                             | -25.000          |
| 19)           | Halfjaarrapportage | Incidenteel nadeel 2016 budgetten programma's (spec. 4.1)   | -449.376         |
| 20)           | Halfjaarrapportage | Structureel nadeel 2016 budgetten programma's (spec. 4.1)   | -116.494         |
|               | <b>Tussenstand</b> |                                                             | <b>2.228.617</b> |
| 21)           | Raad 12-07-2016    | Voorstellen programmabegroting 2017 fase 1, tussenstand     | -260.000         |
| <b>Totaal</b> |                    | <b>Stand algemene reserve halfjaarrapportage</b>            | <b>1.968.617</b> |

Dit is € 31.383 onder de ondergrens van € 2.000.000. Daarnaast zijn er nog een aantal ontwikkelingen die incidentele lasten met zich mee kunnen brengen, zoals de extra bijdrage aan de Veiligheidsregio in verband met ingroei 2016 (€ 200.000).

## Toelichting

- 1) Met de begrotingsbrief 2015 is een bedrag van € 93.738 ingezet ten laste van de algemene reserve om de vaststellingsovereenkomsten personeel van 2016 te financieren.
- 2) Via de programmabegroting 2016 is een bedrag van € 735.500 onttrokken aan de algemene reserve. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar hoofdstuk 4 van de programmabegroting 2016.
- 3) De raad heeft besloten € 40.000 te reserveren vanuit de algemene reserve voor de Muzieknis. De Muzieknis wordt opgenomen in het Richtingsplan Centrum Den Burg en wordt niet eerder gerealiseerd dan dat de raad het Richtingsplan heeft vastgesteld.
- 4) De gemeente draagt maximaal € 108.000 incl. BTW bij in de kosten van aanschaf en beheer van de noodbrug. Deze wordt ten laste gebracht van de algemene reserve.
- 5) In overleg met en op verzoek van de provincie is een eenmalige bijdrage ter beschikking gesteld van € 50.000 t.b.v. gezins- en dagkaarten, aanpassingen software en € 20.000 voor communicatie en promotie t.l.v. de algemene reserve.
- 6) De raad heeft aan het dorpshuis 't Skiltje een subsidie verstrekt van € 50.000 voor de verbouwing en betrekking van de voormalige beheerderswoning bij het dorpshuis.
- 7) Voor groot onderhoud en herinrichting voor een duurzaam behoud van de notaristuin is € 11.400 ter beschikking gesteld.
- 8) Voor onderzoek naar uitgangspunten voor toekomstbestendig kwalitatief hoogwaardig onderwijs en onderwijsvoorzieningen op Texel, en de intentie tot realisatie van Onderwijs Centrum Texel is door de raad € 60.000 ter beschikking gesteld.
- 9) De nadelig rekeningresultaat 2015 € 424.345 is ten laste van de algemene reserve gebracht.
- 10) De raad heeft besloten € 125.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van de beheersplannen IBOR.
- 11) Als gevolg van de invoering van een bindend beloningshoofdstuk in de CAR/UWO per 1-1-2016 dient de Arbeidsvoorwaardenregeling Texel aangepast te worden. De financiële consequenties zijn € 5.500 in 2016 te dekken uit de algemene reserve en vanaf 2017 op te nemen in de begroting.
- 12) De huur van de grond zal in de toekomst voor alle sportverenigingen gelijk zijn. Hierdoor wordt de huurprijs voor hondensportvereniging DOS herrekend en de teveel betaalde huur ad € 1.762,82 (incidenteel) gerestitueerd. De lagere opbrengst ad € 480 wordt structureel meegenomen.
- 13) Door de vaststelling van het bestemmingsplan De Koog hebben de eigenaren van het perceel Dorpsstraat 21 een aanvraag tegemoetkoming planschade ingediend. Advieskosten voor deze aanvraag zijn € 2.400.
- 14) Na een tussentijdse evaluatie en naar aanleiding van een aantal klachten over het project 'Slim Verlicht' wordt voorgesteld op korte termijn een aantal optimalisaties door te voeren. Kosten € 65.000.
- 15) Doordat het welstandstoezicht op een andere manier is ingericht, kan de overeenkomst met de stichting Welstandswerk worden ontbonden per 1 juli 2016. Dit levert een financieel voordeel op van € 1.000 per jaar.
- 16) Voor afwikkeling van het dossier Waaldereind wordt de raad om een zienswijze gevraagd voor het intrekken van de leges bouwvergunning, kosten € 97.122.
- 17) De gemeente heeft verschillende percelen snippergroen/restgrond verkocht aan de aangrenzende eigenaren. Opbrengst € 30.635.
- 18) Voor het verbeteren van het klimaat in het gemeentehuis en het beter laten functioneren van de WKO is een voorbereidingskrediet aangevraagd van € 25.000.
- 19) Incidenteel nadeel budgetten 2016 programma's (specificatie in hoofdstuk 4.1)  
Het incidentele nadeel van € 449.376 wordt in 2016 ten laste van de algemene reserve gebracht.

- 20) Structureel nadeel budgetten 2016 programma's (specificatie in hoofdstuk 4.1)  
Het structurele nadeel van € 116.494 wordt in 2016 ten laste van de algemene reserve gebracht en vanaf 2017 structureel meegenomen in de begroting.
- 21) Op 12 juli 2016 is de programmabegroting 2017 fase 1: Ontwikkelingen schetsen en kader stellen vastgesteld. De mogelijke financiële consequenties voor de algemene reserve zijn € 260.000. Voor een specificatie wordt u verwezen naar hoofdstuk 2B van de programmabegroting 2017 fase 1. Over deze voorstellen wordt definitief besloten in de begrotingsraad van 10 november 2016.

### 4.3 Huidige stand meerjarenraming 2017-2020

Het concept-meerjarenbeeld (besluitvorming college t/m 28 juni en raad t/m 12 juli en stand algemene uitkering na meicirculaire) ziet er als volgt uit:

| 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| € 644.000 Nadeel | € 893.000 Nadeel | € 944.000 Nadeel | € 865.000 Nadeel |

#### Wat speelt er meer:

Op dit moment zijn er een aantal voorstellen "in ontwikkeling". Indien er sprake is van investeringen leidt dit tot structurele lasten (afschrijving, rente en exploitatiekosten). Van een aantal van deze investeringen zijn de kosten geschat, nadere uitwerking moet nog plaatsvinden.

- Onderwijscentrum Texel (investering ca. € 5.500.000)
- Infrastructurele wijzigingen Emmalaan/Onderwijscentrum Texel (investering ca. € 500.000)
- BTW kwestie nieuwe sporthal (extra investering ca. € 1.500.000)
- Herinrichting omgeving Groeneplaats (ca. € 2.500.000)
- Coupure (tussen € 0,3 en € 3 miljoen)
- Texelhopper, structurele bijdrage na afloop pilot (mogelijk dekking mobiliteitsfonds)
- Aanpassing klimaat gemeentehuis, (investering ca. € 500.000)
- Drie houten bruggen (investering ca. € 140.000)
- Herijking financiering voortgezet onderwijs (ca. € 400.000 structureel; niet eerder dan 2019)
- Zonnepanelen in openbare ruimte (eventueel extra structurele lasten).

Volgens het huidige meerjarenbeeld is er voor 2017 sprake van een nadelig saldo van € 644.000. Zoals uit bovenstaande opsomming blijkt heeft de gemeente Texel veel ambities die structurele begrotingsruimte vergen. Bovenstaande voorstellen zijn in grote lijnen doorgerekend en uitgewerkt in een minimum en een maximum scenario. Als alle bovengenoemde voorstellen en ontwikkelingen doorgaan betekent dat een begrotingstekort van minimaal € 1.750.000 en maximaal € 2.200.000. Er worden een aantal opties uitgewerkt om keuzes te kunnen maken om de begroting sluitend te krijgen.

Het college zal met de behandeling van de programmabegroting 2017 fase 2 voorstellen doen om te komen tot een sluitende meerjarenraming.

## 4.4 Voortgang in de realisatie van investeringen

### Ondersteuning

| Onderwerp                                               | Beschikbaar<br>gesteld<br>krediet    | Jaar | Werkelijk<br>Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                                                                                                                                            | Gereed |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 700211 Basisregistratie<br>grootschalige topografie     | 96.639<br>-/- <u>9.000</u><br>87.639 | 2012 | 19.658                  | Invoering van het project is gestart. Naar verwachting wordt de invoering in 2016 afgerond. Tot 2020 is deze investering benodigd om deze basisregistratie te optimaliseren. | Nee    |
| 793093 Basisregistratie<br>grootschalige topografie     | 97.547                               | 2011 | 23.973                  |                                                                                                                                                                              |        |
| 712025 8 geboorde<br>brandputten in dorpskernen         | 123.967                              | 2013 | 0                       | Wordt in de regio besproken                                                                                                                                                  | Nee    |
| 793104 Licenties besturings-<br>programma's             | 8.356                                | 2013 | 1.940                   | Er zijn enkele licenties aangeschaft. In 2016 worden er nog enkele benodigde licenties aangeschaft.                                                                          | Nee    |
| 793125 iPads                                            | 25.041                               | 2015 | 11.485                  | De vervanging van de iPads wordt in 2016 gerealiseerd.                                                                                                                       | Nee    |
| 793126 Archieven naar<br>Mozard uitfaseren              | 50.081                               | 2015 | 49.654                  | Project nagenoeg compleet gerealiseerd. Het restant bedrag zal worden besteed aan enkele kleine optimalisaties                                                               | Nee    |
| 793128 Wi-Fi gemeentehuis                               | 16.694                               | 2015 | 16.880                  | Project is gerealiseerd.                                                                                                                                                     | Ja     |
| 793129 I&A programmatuur<br>&apparatuur                 | 19.198                               | 2015 | 19.502                  | Diverse aanschaffingen gedaan..                                                                                                                                              | Ja     |
| 793131 Automatiseringsom-<br>geving                     | 26.293                               | 2015 | 7.449                   | Wordt in 2016 gebruik voor noodzakelijke optimalisatie van de ICT omgeving                                                                                                   | Nee    |
| 793132 ICT werkplekken                                  | 83.469                               | 2015 | 4.722                   | Vervanging is op veel plaatsen nog niet noodzakelijk. Daar waar nodig wordt een oude werkplek vervangen. De vervanging zal voor het grootste deel doorschuiven naar 2017.    | Nee    |
| 793133 AS400                                            | 25.041                               | 2015 | 0                       | Vervanging van de AS400 heeft een directe relatie met de keuze voor modernisering van de BRP. Deze is weer uitgesteld. De AS400 zal niet voor 2017 worden vervangen.         | Nee    |
| 793134 Terminal servers                                 | 37.561                               | 2015 | 8.426                   | Vervanging van de terminal servers is op het moment nog niet nodig. Dit zal worden doorgeschoven naar 2017.                                                                  | Nee    |
| 793137 Aansluiting<br>Basisreg.Kadaster+kopp.<br>GEO-DB | 17.879                               | 2016 | 11.254                  | Deze koppeling is in 2016 gerealiseerd. De koppeling is goedkoper uitgevallen. Krediet kan afgesloten worden.                                                                | Ja     |
| 793140 Uitbreiding<br>automatiseringsomgeving           | 25.041                               | 2016 | 0                       | Nog niet nodig om de ICT omgeving aan te passen. In de loop van 2016/2017 zullen hier verschillende (schijf)uitbreidingen worden aangeschaft.                                | Nee    |
| 793142 Aanschaf van I-pads                              | 25.041                               | 2016 | 0                       | Zullen in 2016 worden uitgeleverd.                                                                                                                                           | Nee    |
| 793143 Nieuwe firewall voor<br>digitale netwerk         | 17.528                               | 2016 | 0                       | Huidige firewall voldoet nog aan de eisen. De firewall zal niet voor 2017 worden vervangen.                                                                                  | Nee    |

|                                       |        |      |   |                                                                                             |     |
|---------------------------------------|--------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 793144 Upgrade kantoorautomatisering  | 30.049 | 2016 | 0 | Project voor vervanging van de Office software is nog niet gestart.                         | Nee |
| 793145 I&A programmatuur & apparatuur | 20.867 | 2016 | 0 | In de loop van 2016/2017 wordt hiervoor kleine noodzakelijke hard- en software aangeschaft. | Nee |
| 794011 Vervanging koffiemachines      | 18.545 | 2016 | 0 | De nieuwe koffiemachines zijn inmiddels besteld.                                            | Nee |

-/- = subsidie

### Gemeentewerken

| Onderwerp                                                       | Beschikbaar gesteld krediet                              | Jaar | Werkelijk Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gereed |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 720103 Herinrichting Waalderstraat                              | 408.000<br><u>-/- 184.033</u><br>123.967<br>plus 100.000 | 2016 | 350.938              | Het werk is gereed. De financiële afrekening moet nog plaatsvinden. Verwacht wordt dat het budget toereikend is.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nee    |
| 720104 Herinrichting Bernhardlaan (minus BDU)                   | 180.579<br><u>-/- 50.000</u><br>130.579                  | 2016 | 8.144                | De aanvraag voor BDU-bijdrage van de provincie is gehonoreerd. Het werk wordt momenteel aanbestedingsgereed gemaakt. Uitvoering 3 <sup>e</sup> en 4 <sup>e</sup> kwartaal 2016.                                                                                                                                                                                                                                            | Nee    |
| 720105 Herinrichting Kogerstraat (minus BDU)                    | 196.994<br><u>-/- 111.250</u><br>85.744                  | 2016 | 0                    | De aanvraag voor de BDU-bijdrage is gehonoreerd. De nadere uitwerking van de plannen vindt momenteel plaats. Uitvoering in 2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nee    |
| 720106 Herinrichting Epelaan (minus bijdrage onderhoud wegen)   | 245.909<br><u>-/- 155.000</u><br>90.909                  | 2016 | 0                    | De aanvraag voor de BDU-bijdrage is gehonoreerd. De nadere uitwerking van de plannen vindt momenteel plaats. Uitvoering in 2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nee    |
| 721006 Duurzame openbare verlichting                            | 3.486.969<br><u>-/- 1.649.848</u><br>1.837.018           | 2013 | 2.502.621            | Project zit in opleverfase. Het Waddenfonds heeft tot 1 november 2016 uitstel verleend voor de definitieve oplevering. I.v.m. optimalisaties na meldingen en klachten zal ca € 65.000 extra besteed worden. De veerhaven van Rijkswaterstaat zal voorzien worden van led verlichting binnen het contract van Texel. Naar verwachting zal dit in 2016 een extra opdracht zijn. Dekking uit inkomsten RWS (budget neutraal). | Nee    |
| 721007 Ondergrondse prullenbakken                               | 33.058                                                   | 2015 | 31.097               | Dit is gereed.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ja     |
| 721008 Vervangen prullenbakken door ondergrondse (zie ook 2015) | 33.058                                                   | 2016 | 0                    | Dit is nog in uitvoering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nee    |
| 721407 Parkeerautomaten                                         | 132.000                                                  | 2014 | 87.716               | De automaten zijn geplaatst. Het werk moet nog afgerekend worden. In plaats van de geplande 11 zijn er 16 nieuwe automaten geplaatst. Hierbij is het gehele areaal aan automaten vernieuwd, waarbij er verdunning heeft plaats gevonden van 25 naar 16 automaten. Verwachte meerkosten € 20.000                                                                                                                            | Nee    |
| 772122 Ondergrondse glasbakken                                  | 198.347                                                  | 2015 | 1.749                | Dit is in voorbereiding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nee    |
| 772123 Ondergrondse containers(kunststof / drankkartons.)       | 306.500                                                  | 2015 | 152.804              | Dit is in uitvoering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nee    |
| 781002 Revitalisering bedrijventerrein Wezenland                | 74.380                                                   | 2016 | 0                    | Dit is in voorbereiding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nee    |
| 790050 Trilplaat                                                | 12.924                                                   | 2014 | 0                    | Dit is in voorbereiding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nee    |

| Onderwerp                                        | Beschikbaar gesteld krediet | Jaar | Werkelijk Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                            | Gereed |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------|----------------------|--------------------------------------------------------------|--------|
| 790051 Bedrijfsauto groenbeheer                  | 37.856                      | 2015 | 0                    | Programma van eisen is gereed, aanbesteding start dit najaar | Nee    |
| 790052 Vervangen kantonniersauto                 | 55.491                      | 2016 | 0                    | Programma van eisen is gereed, aanbesteding start dit jaar.  | Nee    |
| 790053 Vervangen multi-inzetbare combiwagen      | 247.645                     | 2016 | 0                    | Programma van eisen in voorbereiding.                        | Nee    |
| 790054 Vervangen kolkenzuiger                    | 298.091                     | 2016 | 0                    | Programma van eisen in voorbereiding.                        | Nee    |
| 791027 Veegauto incl. oliebestrijdingsapparatuur | 233.720                     | 2015 | 158.497              | Proefdraaiperiode wordt binnenkort afgesloten.               | Nee    |
| 791028 Hefbrug in de garage                      | 37.856                      | 2015 | 0                    | Dit is in voorbereiding.                                     | Nee    |
| 791029 Vervangen lasapparatuur                   | 7.588                       | 2016 | 0                    | Aanschaf najaar 2016.                                        | Nee    |
| 793141 Digitalisering Meldingen Openbare ruimte  | 18.363                      | 2016 | 19.970               | De apparatuur is reeds aangeschaft en uitgeleverd.           | Ja     |

-/- = subsidie

#### Dienstverlening

| Onderwerp                               | Beschikbaar gesteld krediet | Jaar | Werkelijk Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                                                                                                                  | Gereed |
|-----------------------------------------|-----------------------------|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 700213 Inrichting gemeentelijke website | 10.642                      | 2016 | 2.600                | In de tweede helft van 2016 wordt dit budget gebruikt voor klantmonitoring en evt. aanpassingen.                                                   | Nee    |
| 793135 Modules burgerzaken GBA          | 40.065                      | 2015 | 0                    | Volgens de huidige planning zal dit in 2017 plaats vinden; wij zijn hierbij afhankelijk van de landelijke planning van het programma Operatie BRP. | Nee    |
| 793139 Inrichting kennisbank            | 9.599                       | 2016 | 0                    | Aanpassingen kennisbank zullen vanaf september 2016 plaats vinden.                                                                                 | Nee    |

#### Bedrijfsvoering

| Onderwerp                                                              | Beschikbaar gesteld krediet | Jaar | Werkelijk Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                                                                                      | Gereed |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 793118 Gouw belastingen taxatie 7                                      | 8.347                       | 2014 | 0                    | In afwachting van de mogelijke samenwerking worden er geen verdere uitgaven gedaan anders dan de wettelijk verplichte. | Nee    |
| 793120 Koppeling belastingen, gba-bag                                  | 20.867                      | 2014 | 4.328                | In afwachting van de mogelijke samenwerking worden er geen verdere uitgaven gedaan anders dan de wettelijk verplichte. | Nee    |
| 793121 Digikoppeling                                                   | 5.008                       | 2014 | 0                    | In afwachting van de mogelijke samenwerking worden er geen verdere uitgaven gedaan anders dan de wettelijk verplichte. | Nee    |
| 793122 Gouw 7 kadaster beleid                                          | 14.190                      | 2014 | 0                    | In afwachting van de mogelijke samenwerking worden er geen verdere uitgaven gedaan anders dan de wettelijk verplichte. | Nee    |
| 793138 Koppeling Financieel pakket aan basisregistratie GBA en bedrijf | 11.268                      | 2016 | 0                    | Verwacht wordt dat de koppeling medio november 2016 gerealiseerd is.                                                   | Nee    |

## Beleid

| Onderwerp                                    | Beschikbaar gesteld krediet | Jaar | Werkelijk Uitgegeven | Stand van zaken en bijzonderheden                                     | Gereed      |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 753052 Kunstgrasveld v.v. Texel toplaag      | 332.750                     | 2015 | 332.750              | In afrondende fase. Wordt binnenkort afgesloten.                      | 2016        |
| 753053 Kunstgrasveld v.v. Texel ondergrond   | 165.809                     | 2015 | 170.764              | In afrondende fase. Wordt binnenkort afgesloten.                      | 2016        |
| 772311 Zonnepanelen gemeentelijke gebouwen   | 135.077                     | 2016 | 0                    | Deels in uitvoering (Beatrixhal), deels aanbesteding in voorbereiding | 2016 / 2017 |
| 772312 Zonnepanelen (omvormers) gem.gebouwen | 42.423                      | 2016 | 0                    | Deels in uitvoering (Beatrixhal), deels aanbesteding in voorbereiding | 2016 / 2017 |

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage



## Hoofdstuk 5 - De Bolder

Sinds het opstellen van de begroting voor het jaar 2016 in augustus 2015 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die van invloed zijn op het realiseren van de begroting.

Bij het opstellen van de begroting voor 2016 is rekening gehouden met de nieuwe Participatiewet per 1 januari 2015. De invoering van deze nieuwe wet heeft op Texel enige tijd geduurd, de eerste personen zijn ingestroomd in mei 2016. Deze trage opstart is een landelijke trend.

De instroom van nieuwe werknemers in de WSW is op 1 januari 2015 gesloten. Dit betekent dat het aantal werknemers in de WSW langzaamaan steeds verder zal dalen.

De bijdrage van het Rijk aan de gemeente voor de uitvoering van de WSW vindt plaats als onderdeel van het participatiebudget. In de meicirculaire 2016 is het bijgestelde budget bekend gemaakt. Als basis is hierbij gebruik gemaakt van het gemiddeld aantal werknemers van De Bolder in 2015, gecorrigeerd met een door het Rijk berekende geschatte uitstroom in 2016. In de begroting is dit aantal juist ingeschat. De eerder gepresenteerde verlaging van het WSW-budget met € 500 per SE per jaar is echter voor 2016 verhoogd naar een korting van € 771 per SE, waarschijnlijk veroorzaakt door een landelijk lagere uitstroom in 2015 als vooraf ingeschat.

Het ziet er naar uit dat de werkelijke uitstroom in 2016 bij De Bolder iets lager zal zijn dan het Rijk heeft berekend. Voor positieve en negatieve fluctuaties in dit personeelsbestand wordt de bestemmingsreserve formatieplaatsen als buffer gebruikt. Op dit moment wordt begroot dat een kleine uitname uit deze reserve benodigd is.

In de loonkosten is de begroting voor de WSW opgesteld met een aantal formatieplaatsen van 104 FTE's, waarvan 92,6 FTE's in loondienst en 11,4 FTE's in begeleid werken. Naar verwachting zal dit aantal ook ongeveer gerealiseerd gaan worden. Door het afsluiten van een nieuwe cao met een eenmalige uitkering zullen de loonkosten voor de WSW stijgen.

De verwachting was dat het dalende aantal werknemers ook een dalende omzet zou veroorzaken. De afname van het aantal productieve uren is minder groot dan verwacht en heeft voornamelijk plaatsgevonden in het minder renderende werk. Per saldo kan de netto omzet nu worden verhoogd.

Daar de begroting voor 2016 zal worden gebruikt als basis voor de meerjarenraming voor de komende jaren, waarin rekening moet worden gehouden met een teruglopende personele bezetting en met teruglopende inkomsten, is het wenselijk om deze begroting in de halfjaarrapportage 2016 realistisch en zonder onnodige voorzichtigheid bij te stellen.

Daarnaast zijn enkele posten opgenomen omdat - vanwege de regelgeving bij de overheid in het kader van de rechtmatigheid - onttrekkingen uit reserves door de raad moeten zijn geaccordeerd via een begrotingswijziging.

Samenvatting van de wijzigingen:

|                            |   |         |
|----------------------------|---|---------|
| Subsidieresultaat          | N | 97.000  |
| Bedrijfsopbrengsten        | V | 0       |
| Bedrijfslasten             | V | 111.000 |
| Financiële baten en lasten | V | 6.000   |
| Onttrekking aan reserves   | N | 20.000  |
| Totaal van de mutaties     | N | 0       |

Dit betreffen de volgende posten, in volgorde van de begroting:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|--------|
| <b>1. Lonen en personeelskosten WSW</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |        |        |
| Stijging van de loonkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | N      | 35.000 |
| Kosten cao eenmalige uitkering maart 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | N | 35.000 |        |
| <b>2. Gemeentelijke bijdragen WSW</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |        |        |
| Lagere te ontvangen budgetten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   | N      | 59.000 |
| Lager budget door een verlaging van de bijdrage per SE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | N | 29.000 |        |
| Van het te ontvangen transitiebudget van het Rijk wordt het grootste deel ingevuld met investeringen, waarbij het budget direct wordt afgeboekt van de investering als bijdrage derden. Hierdoor kunnen de begrote uitgaven samen met het te ontvangen budget vervallen.                                                                                                              | N | 30.000 |        |
| <b>3. Lonen en personeelskosten P-wet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |        |        |
| Daling van de loonkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | V      | 58.000 |
| Begroot was dat in 2016 1,5 FTE's zouden instromen in beschut werken, 1,5 FTE's intern met loonkostensubsidie en 2,3 FTE's extern met loonkostensubsidie. Doordat de eerste instroom in mei 2016 is geweest en de inschatting is dat er in 2016 geen of weinig nieuwe instroom zal volgen kan de begrotingspost worden verlaagd. Er blijft nog wel enige ruimte voor nieuwe instroom. |   |        |        |
| <b>4. Gemeentelijke bijdragen P-wet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |        |        |
| Lagere gemeentelijke bijdragen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   | N      | 61.000 |
| Door daling van het aantal begrote FTE's in post 3 kunnen ook de betreffende gemeentelijke bijdragen worden verlaagd.                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |        |        |

|                                    |          |               |
|------------------------------------|----------|---------------|
| <b>★★ Totaal subsidieresultaat</b> | <b>N</b> | <b>97.000</b> |
|------------------------------------|----------|---------------|

|                                                                                                                                                                  |  |   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--------|
| <b>5. Omzet verkoop en productie</b>                                                                                                                             |  |   |        |
| Stijging van de omzet uit verkoop en productie                                                                                                                   |  | V | 32.000 |
| In de 1e helft van 2016 is een hogere omzet gerealiseerd dan begroot, waardoor het realistisch is om de opbrengst uit verkoop en productie voor 2016 te verhogen |  |   |        |
| <b>6. Afschrijving vaste activa tbv productie</b>                                                                                                                |  |   |        |
| Stijging van de afschrijvingskosten                                                                                                                              |  | N | 4.000  |
| De geplande investeringen zijn eerder in het jaar gereed dan begroot, waardoor hogere afschrijvingskosten.                                                       |  |   |        |
| <b>7. Overige bedrijfskosten tbv productie</b>                                                                                                                   |  |   |        |
| Stijging van de onderhoudskosten                                                                                                                                 |  | N | 28.000 |
| Door incidentele uitgaven hogere kosten voor onderhoud en aanpassingen aan machines.                                                                             |  |   |        |

|                                      |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|
| <b>★★ Totaal bedrijfsopbrengsten</b> | <b>V</b> | <b>0</b> |
|--------------------------------------|----------|----------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |        |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|----------|
| <b>8. Salariskosten ambtelijk personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |        |          |
| Stijging van de salariskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | V      | 30.000   |
| Wegens invullen van de vacature directeur eenmalige selectiekosten en enige tijd dubbele salariskosten                                                                                                                                                                                                                                     | N | 30.000 |          |
| Begroot was dat er gezamenlijk met gemeentewerken een meewerkend voorman zou worden ingezet in de groenvoorziening. Door het vervallen van dit voornemen kan de begrotingspost vrijvallen, samen met de geplande onttrekking uit de reserve extra personeelskosten ambtelijk personeel                                                     | V | 30.000 |          |
| Begroot was 0,5 FTE jobcoach voor de uitvoering van de P-wet. De aanstelling van deze jobcoach zal naar verwachting niet meer in 2016 plaatsvinden.                                                                                                                                                                                        | V | 30.000 |          |
| Vervallen van 0,25 FTE inhuur payroll werknemer                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V | 15.000 |          |
| Kosten cao stijging brutoloon                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | N | 15.000 |          |
| <b>9. Afschrijving vaste activa algemeen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |        |          |
| Stijging van de afschrijvingskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   | N      | 9.000    |
| De geplande investeringen zijn eerder in het jaar gereed dan begroot, waardoor hogere afschrijvingskosten. Tevens de opname als activa van de aanschaf van nieuwe verwarmingsketels in 2015, waar een opname uit de investeringsreserve tegenover staat.                                                                                   |   |        |          |
| <b>10. Overige bedrijfskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |        |          |
| Lagere bedrijfskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | V      | 90.000   |
| Hogere onderhoudskosten gebouwen wegens schilderwerk                                                                                                                                                                                                                                                                                       | N | 20.000 |          |
| Hogere kosten aanpassing installaties wegens verbetering van de verwarming in de houtafdeling                                                                                                                                                                                                                                              | N | 10.000 |          |
| Lagere kosten diverse lasten wegens het deels invullen van de post onvoorzien                                                                                                                                                                                                                                                              | V | 25.000 |          |
| Vervallen van de begrote transitiekosten omdat de geplande transitiekosten grotendeels uit investeringen bestaan die niet direct als kosten worden genomen. Deze post staat tegenover het vervallen van het transitiebudget onder post 2 en de daling van de onttrekking uit de reserve cofinanciering transitiekosten P-wet onder post 12 | V | 95.000 |          |
| <b>★★ Totaal bedrijfslasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | V      | 111.000  |
| <b>★★ Bedrijfsresultaat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |        | V 14.000 |
| <b>11. Financiële baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |        |          |
| Stijging van de renteopbrengsten en daling van de rentelasten                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | V      | 6.000    |
| Stijging van de rente belegde reserves wegens toename van de onderliggende reserves                                                                                                                                                                                                                                                        | V | 8.000  |          |
| Stijging van de rente leningen wegens opname in de activa van verwarmingsketels in 2015                                                                                                                                                                                                                                                    | N | 2.000  |          |
| <b>★★ Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |        | V 20.000 |

## 12. Onttrekking aan reserves

|                                                                                                                                                                                                               |   |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|
| Stijging van de onttrekkingen aan de reserves                                                                                                                                                                 | N | 20.000 |
| Stijging van de onttrekking investeringsreserve wegens de opname in de activa van de verwarmingsketels in 2015                                                                                                | V | 4.000  |
| Onttrekking uit de reserve groot onderhoud gebouwen wegens de vervanging van de cv-installatie uit het NUON-pand                                                                                              | V | 8.000  |
| Onttrekking uit de reserve transitiekosten ambtelijk personeel wegens toename van de uit deze reserve betaalde studiekosten                                                                                   | V | 5.000  |
| Daling van de onttrekking reserve cofinanciering transitiekosten P-wet wegens vervallen van de directe uitgaven maar opnemen als investering met jaarlijkse opname van de afschrijvingskosten                 | N | 53.000 |
| Onttrekking uit de reserve formatieplaatsen wegens de hogere realisatie aan arbeidsplaatsen als waar het Rijk budget voor verstrekt                                                                           | V | 16.000 |
| Vervallen van de onttrekking uit de reserve extra personeelskosten ambtelijk personeel wegens het vervallen van de inzet van een meewerkend voorman van gemeentewerken, waarvoor een onttrekking begroot was. | N | 30.000 |
| Onttrekking uit de reserve extra personeelskosten ambtelijk personeel wegens de invulling van de vacature directeur met enige tijd dubbele salariskosten                                                      | V | 30.000 |

### Resultaat na bestemming = totaal van alle mutaties

N 0

Oud: Voordelig exploitatieresultaat in de begroting V 140.000

Nieuw: Voordelig exploitatieresultaat na de halfjaarrapportage V 140.000

## STAND INVESTERINGEN PER 01-07-2016

| Investering                   | Bedrag   | Datum    | Stand                                                          |
|-------------------------------|----------|----------|----------------------------------------------------------------|
| Logistiek (was schaaftafel)   | € 25.000 | 27-08-13 | Afgerond begin 2016 binnen het budget                          |
| Rookmeldinstallatie           | € 50.000 | 15-09-15 | Afgerond in het 2 <sup>e</sup> kwartaal 2016 binnen het budget |
| Lijmstraat                    | € 43.000 | 15-09-15 | Afgerond in het 2 <sup>e</sup> kwartaal 2016 binnen het budget |
| Buitendienstauto              | € 30.000 | 15-09-15 | Afgerond in het 2 <sup>e</sup> kwartaal 2016 binnen het budget |
| Led verlichting               | € 30.000 | 08-12-15 | Afgerond in het 2 <sup>e</sup> kwartaal 2016 binnen het budget |
| Zonnepanelen tbv warm water   | € 35.000 | 08-12-15 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Zitmaaier                     | € 10.000 | 26-04-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Afvalwaterscheider            | € 23.000 | 26-04-16 | Onderzoek loopt nog                                            |
| Afzuiging verbetering         | € 20.000 | 26-04-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Zuiginstall. afvalbakken      | € 30.000 | 26-04-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Plastificeerstraat            | € 10.000 | 26-04-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Vloerplatenprod. aanpassingen | € 30.000 | 26-04-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Wasmachine                    | € 32.000 | 21-06-16 | Bestelling is geplaatst                                        |
| Zonnepanelen extra budget     | € 15.000 | 21-06-16 | Bestelling is geplaatst                                        |

Het investeringsplan van De Bolder van 2016 van € 185.000 is volledig ingevuld.

## Hoofdstuk 6 - OSG De Hogeberg

OSG De Hogeberg heeft voor 2016 een sluitende begroting gepresenteerd. De voor het schooljaar 2015- 2016 ingezette beleidslijn (formatie moet gelijke tred houden met mutatie leerlingen), loopt voor een belangrijk deel door in het begrotingsjaar 2016. De formatie wordt ingezet per schooljaar.

De reductie per schooljaar 2016 - 2017 wordt voor 5/12 gerealiseerd (augustus t/m december) in 2016. Dit heeft tot gevolg dat de begroting 2016 vooralsnog conform prognose wordt gerealiseerd.

Het afgelopen halfjaar zijn er grote inspanningen verricht om de interne organisatie te professionaliseren (van o.a. het opstellen van beleidsdocumentatie tot de professionalisering van de P&C-cyclus). Voor de komende schooljaren verwacht OSG De Hogeberg hier de vruchten van te gaan plukken. In de eerste helft van 2016 is eveneens conform de begroting, beroep gedaan op de door de gemeente beschikbaar gestelde gelden in het kader van de Nota toekomstvisie. Dit betreft zowel kosten in het kader van het sociaal plan als kosten voor onderwijskundige vernieuwingen zoals gepersonaliseerd leren dat per schooljaar 2016 - 2017 geïmplementeerd gaat worden. Verder is er een document 'prestatieafspraken 2016' in voorbereiding, met daarin een overzicht van activiteiten en prestaties ter uitvoering van de Nota Toekomstvisie en een financieel overzicht (terugblik en vooruitblik). Na het zomerreces ontvangt u dit document via een raadsinformatiebrief, zodat u de prestatieafspraken in november kunt betrekken bij de behandeling van de begroting van de OSG.