

Uitwerking motie “Grip op grondexploitaties en grote projecten”



Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Inleiding	5
Hoofdstuk 2 Grondexploitaties.....	7
Definitie grondexploitatie	7
Grondexploitaties.....	7
Informatie grondexploitaties.....	7
Projecten samenhangend met grondexploitaties	10
Resumé grondexploitaties.....	11
Hoofdstuk 3 Grote projecten	12
Definitie groot project	12
Grote projecten	12
Informatie grote projecten	13
Resumé grote projecten.....	27
Hoofdstuk 4 stand van zaken werkwijze ter voorkoming financiële tegenvallers.....	29
Kaders.....	29
Algemeen	29
Grondexploitatie	29
Grote projecten	30

Hoofdstuk 1 Inleiding

De gemeenteraad heeft op 11 november 2020 de motie ingediend “Grip op grondexploitaties en grote projecten” waarbij verzocht is om te rapporteren over de stand van de grote projecten en grondexploitaties. In februari jl. is de rapportage besproken in de gemeenteraad. Daarbij is afgesproken dat er in juni een geactualiseerde versie aan de raad wordt aangeboden.

U wordt over het volgende geïnformeerd;

1. Een totaal overzicht van al de lopende GREXEN en grote projecten en deze per project specificeren.
2. Een heldere analyse, eveneens per project, van het ontstaan van tekorten en/of overschotten.
3. De huidige stand van zaken om (financiële) tegenvallers te voorkomen.

Dit document dient als informatie om u periodiek, naast de planning en control producten, over de stand van de “grondexploitaties en grote projecten” te informeren. Is er andere informatie eerder bekend, dan wordt de informatie op een eerder moment gedeeld met de gemeenteraad.

Hoofdstuk 2 Grondexploitaties

Definitie grondexploitatie

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

Grondexploitaties

Over de volgende grondexploitaties wordt u geïnformeerd er wordt geen besluitvorming voorgesteld:

- Den Burg - oost De Tuunen
- Den Burg - west
- Gezondheidsplein
- De Kompasschool

Er zijn een aantal toekomstige grondexploitaties en/of projecten die samenhang hebben met grondexploitaties. Het college informeert u in deze notitie over de stand van zaken van onderstaande projecten. Bij het project is opgenomen wanneer er besluitvorming van de raad wordt verwacht.

De toekomstige grondexploitatie betreft de Drijverschool in Den Hoorn

Projecten samenhangend met grondexploitaties

- De Vrije school
- De Akker
- Budget voorbereidingskosten grondexploitaties

Per grondexploitatie wordt u geïnformeerd over:

- beschikbaar gestelde krediet door de gemeenteraad;
- eventuele subsidie toekenning;
- eventueel tekort en of overschot op basis van de huidige informatie;
- toelichting/analyse als er een tekort/overschot is;
- planning - actuele ontwikkelingen;
- risico's;
- beheersmaatregelen.

Informatie grondexploitaties

Onderstaand wordt u allereerst geïnformeerd over de algemene risico's van de grondexploitaties, de gehanteerde risicoanalyse en een totaaloverzicht van de lopende grondexploitatie en de eindwaarde per 31 december 2020. Deze informatie sluit aan bij de programmarekening 2020. Zoals eerder is aangegeven wordt er voor de grondexploitaties geen besluitvorming gevraagd. Het is informierend, en als er besluitvorming noodzakelijk is, wordt dit bij de halfjaarrapportage opgenomen.

- **Grondexploitatie-risico's**

In grondexploitaties kunnen diverse risico's naar voren komen. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan vertraging van uitgifte, hoger uitvallende kosten of juist kansen zoals hogere opbrengsten. Om meer inzicht te geven in de mogelijke uitkomsten van de grondexploitaties, rekening houdend met verschillende risico's, wordt dit jaar voor elke grondexploitatie een risicoanalyse gedaan op basis van de Monte Carlo systematiek. De Monte Carlo analyse is een simulatietechniek waarbij een proces vele malen, in dit geval 10.000 keer, wordt gesimuleerd met telkens andere startcondities. Hiervoor worden van te voren de bandbreedtes voor deze startcondities bepaald. Bijvoorbeeld: de kostenstijging kan mee of tegenvallen. Er wordt dan bijvoorbeeld gewerkt met een bandbreedte voor de kostenstijging van -1% tot en met +1%. Voor elke parameter wordt deze bandbreedte bepaald. Dit is voor elke grondexploitatie gedaan met in ieder geval de volgende risico's en kansen:

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

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

- **Totaal overzicht lopende grondexploitaties**

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

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties							
Kostprijsberekening d.d. 31.12.2020 in vergelijking met berekening d.d. 31.12.2019.							
Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2020		Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 31.12.2020	Verwachte eindwaarde 31.12.2019	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2019	
Den Burg - West	-39.639	V	2021	-199.360	V	-958.787	V
Buurtscap de Tuunen - Den Burg Oost	2.483.207	N	2022	886.476	N	1.989.679	N
- voorziening	(886.476)					(617.588)	
Gezondheidsplein	35.372	N	2022	-44.232	V	10.600	N
Locatie voormalige Kompasschool	452.933	N	2022	49.395	N	420.364	N
- voorziening	(47.900)						
Totalen	2.904.873	N		692.279	N	-1.154.704	V
						1.461.856	N

- Een negatief bedrag bij de boekwaarde betekent dat er per saldo meer is ontvangen dan uitgegeven. Een positief bedrag bij boekwaarde betekent dat er op 31 december van het betreffende jaar meer is uitgegeven dan ontvangen, een overigens normale situatie bij grondexploitaties waar de kosten (bijna) altijd voor de baten uitlopen.
- Jaar realisatie is het jaar waarin de gemeente verwacht het complex te kunnen afsluiten.
- Een negatief bedrag bij resultaat is voordelig. Dit is het bedrag dat de gemeente verwacht over te houden bij afsluiting van de grondexploitatie. Als er sprake is van een verwacht tekort dan dient de gemeente hiervoor een voorziening te treffen.
- Bij de herberekening is uitgegaan van een rentepercentage van 1,52%. Dit rentepercentage is berekend conform de notitie Grondbeleid van de commissie BBV.

- **Den Burg west**

Deze grondexploitatie zal in het jaar 2021 worden afgesloten, dan is de laatste kavel opgeleverd. In het jaar 2020 is er € 850.000 tussentijdse winst genomen uit de grondexploitatie en toegevoegd aan de Algemene reserve. De verwachting is dat er nog ca. € 3.000 aan kosten zullen komen die nog niet opgenomen zijn in de grondexploitatie.

- **Den Burg oost de Tuunen**

De grondexploitatie is sinds de raadsvergadering in februari 2021 op een aantal punten gewijzigd. Op 13 april 2021 bent u separaat geïnformeerd over een foutieve verrekening van de BTW waardoor de grondexploitatie met € 47.700,- negatiever is geworden. In de programmarekening 2020 is de grondexploitatie aangepast, door het verhogen van de voorziening met het genoemde bedrag.

Daarnaast heeft het college ingestemd met een advies over het toekennen van planschade aan een bewoner van de Marsweg. Ook hierdoor valt de grondexploitatie iets negatiever uit, met een bedrag van € 6.000,- (planschade en onderzoekskosten).

in de raadsvergadering van juli wordt u geïnformeerd over en gevraagd akkoord te gaan met het woningbouwprogramma voor het Marserf waarmee in de grondexploitatie is gerekend

Daarnaast is het in De Tuunen noodzakelijk om het gevoel van een Buurtschap te creëren, het tot stand brengen van verbinding tussen mensen om samen de buurt de vormen. Een belangrijke stap hierin is het tot stand brengen van een buurtvereniging. In De Tuunen is ook het uitgangspunt dat de bewoners een deel van de wijk zelf onderhouden. Het uitwerken van deze initiatieven lijdt onder de gevolgen van corona. Fysieke bijeenkomsten zijn nodig om het samen-gevoel te laten ontstaan en, heel praktisch, uitleg te kunnen geven over het onderhoud van de buurt. Ondanks veel inspanningen van diverse personen en partijen loopt dit proces vertraging op. Zodra corona geen beperkende factor meer is, verwachten wij hier grote stappen in te kunnen maken.

In de Tuunen leeft de wens om extra openbare verlichting aan te brengen. Bij de aanleg is openbare verlichting gerealiseerd conform de uitgangspunten die de gemeente hanteert. Enkele bewoners hebben om meer openbare verlichting gevraagd en ook vanuit de politiek zijn hier vragen over gesteld. Er is een plan uitgewerkt om op de parkeerterreinen lage verlichting (zogenaamde bollards van 1 meter hoogte) te plaatsen. Bewoners zijn er op gewezen dat de paden langs de woningen met de aanwezige energiezuinige gevelverlichting kan worden verlicht. Het voorstel is met de bewoners gedeeld en er is om reactie gevraagd. Deze reacties zijn verwerkt in het plan. In het voorstel is steeds aangegeven dat het plan alleen door kan gaan als de gemeenteraad hiervoor extra financiële middelen beschikbaar wil stellen. Het plaatsen van 10 bollards, inclusief de benodigde aanleg van elektrakabels, wordt geraamd op € 30.000,-. Wij vragen de gemeenteraad € 30.000,- beschikbaar te stellen om deze 10 bollards te kunnen realiseren. Deze kosten zullen ten laste van de grondexploitatie worden gebracht, waardoor de voorziening zal worden verhoogd met € 30.000 ten laste van de Algemene reserve.

- **Gezondheidsplein**

Geen bijzonderheden ten opzichte van februari 2021. Afronding overeenkomst en besluitvorming college zullen naar verwachting voor de zomer plaatsvinden. Afronden bouwrijp maken dit najaar, aansluitend overdracht en start bouw.

De uitkomst van de analyse is nog steeds een bandbreedte van € 6.689 positief en € 73.883 positief.

- **Locatie voormalige Kompasschool**

In februari 2021 hebben wij u geïnformeerd over de veranderde situatie bij deze locatie, waaronder een fors planschaderisico. Wethouder Kooiman heeft op 6 mei de fractievoorzitters hierover nader geïnformeerd, waaronder het voornemen om het programma voor deze locatie aan te passen. In de raad van juli wordt hierover nader geadviseerd.

Projecten samenhangend met grondexploitaties

- **De Drijverschool Den Hoorn**

Geen bijzonderheden ten opzichte van februari 2021. College (juni) en raad (juli) worden geadviseerd over het programma en de grondexploitatie. Het risico van de gemeente is tot op dit moment beperkt tot de voorbereidingskosten ca. € 50.000.

- **De Vrije school**

Geen bijzonderheden ten opzichte van februari 2021. Contractvorming met Omring loopt. Naar verwachting besluitvorming raad (programma en financieel) 4e kwartaal 2021. Het risico van de gemeente is beperkt tot de tot heden gemaakte voorbereidingskosten (ca. € 15.000). Locatie wordt opgenomen in de LTP.

- **De Akker**

Geen bijzonderheden ten opzichte van februari 2021. Besluitvorming college naar verwachting voor de zomer. Stichting Voor Mekaar in Strend is daarna verantwoordelijk voor de realisatie. De gemeente heeft een inspanningsverplichting voor medewerking aan de benodigde planologische procedure.

- **Budget voorbereidingskosten grondexploitaties**

Door de gemeenteraad is € 100.000 beschikbaar gesteld om vooruitlopend op nieuwe grondexploitaties uitgaven te kunnen doen. Op 31 december 2020 was er € 60.000 uitgegeven. Tot en met april 2021 is er nog een bedrag van € 20.000 uitgegeven. Zodra er een nieuwe grondexploitatie wordt geopend, worden deze kosten geboekt naar de betreffende grondexploitatie.

Resumé grondexploitaties

Grondexploitatie	besluitvorming
Den Burg west	N.v.t.
Den Burg oost - de Tuunen	Op verzoek van de inwoners van de Tuunen, de openbare verlichting aan te passen, door middel van het plaatsen van 10 bollards, inclusief de benodigde aanleg van elektrakabels, en daarvoor € 30.000,- beschikbaar stellen. Deze € 30.000 ten laste brengen van de grondexploitatie. Hierdoor zal de voorziening van de grondexploitatie verhoogd worden met € 30.000 ten laste van de algemene reserve.
Voormalige Kompasschool	N.v.t.
Gezondheidsplein	N.v.t.

Hoofdstuk 3 Grote projecten

Onderstaand wordt u geïnformeerd over de stand van de grote projecten. Voor een aantal projecten zijn er geen wijzigingen ten opzichte van de rapportage in februari jl. Dat wordt vermeld bij de informatie van de rapportage.

Definitie groot project

Er is geen formele definitie van grote projecten, maar meestal gaat het om kostbare projecten met een grote (bestuurlijke/financiële/maatschappelijke) impact. Structurele budgetten zijn niet in deze definitie meegenomen. Het college heeft de volgende projecten als groot aangemerkt.

Grote projecten

- Den Burg zuid
- Den Burg centrum
- Postweg - Nieuwlanderweg
- Reconstructie fietspad Zanddijk
- Nieuwe ICT omgeving
- Planet de Koog
- Walstroomvoorziening
- Investerings Duurzaam (Zonnepanelen € 1,2 miljoen)
- Onderwijs centrum Texel

Nieuw project: Energie op het dak

Per project wordt u geïnformeerd over:

- beschikbaar gestelde krediet door de gemeenteraad;
- eventuele subsidie toekenning;
- eventueel tekort en of overschot op basis van de huidige informatie;
- toelichting/analyse als er een tekort/overschot is;
- planning - actuele ontwikkelingen;
- risico's;
- beheersmaatregelen.
- risico's.

Naast de al lopende projecten zijn er een aantal projecten waarover in de toekomst besluitvorming zal worden gevraagd van de gemeenteraad en/of waarvoor u al een voorbereidingskrediet beschikbaar heeft gesteld. Over onderstaande projecten wordt u per project kort geïnformeerd.

- IJsbaan
- Aanlanding TESO
- Cultuurhuis
- Haven Oudeschild

Conclusie

Ten behoeve van het beheersbaar houden van grote projecten, moet voortaan vooraf benoemd worden dat er sprake is van een groot project. Vooruitlopend op de aanpassing van de financiële verordening heeft het college bovenstaande definitie gehanteerd. Na vaststelling van de definitie is voor iedereen helder dat er ten aanzien van de sturing gewerkt wordt met de daarbij horende afspraken.

Informatie grote projecten

De nu aan u gepresenteerde informatie is de stand van zaken april-mei 2021

- Den Burg zuid**

Portefeuillehouder	E. Kooiman
Programma	8, Goed wonen, goede bereikbaarheid
Omschrijving project	Herinrichting van de Emmalaan vanaf kruispunt Beatrixlaan - Elemert en de omgeving van de Texel sporthal en het nieuwe Onderwijscentrum Texel.

Beschikbaar gestelde krediet	raadsbesluit 14 maart 2018	€ 2.700.000
	raadsbesluit 19 september 2018	€ 388.114
	raadsbesluit 18 december 2019	€ 280.000
	raadsbesluit 26 februari 2020	€ 392.000
	raadsbesluit 17 februari 2021	€ 516.000
	totaal beschikbaar gesteld	€ 4.276.114

Subsidie toekenning	provincie Noord-Holland	€ 388.114
	provincie Noord-Holland	€ 68.355

Prognose financieel Binnen budget.

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

N.v.t.

Actuele ontwikkelingen

In februari 2021 heeft u een extra krediet toegekend van € 516.000,-. Op dit moment zijn er geen tekenen dat dit budget niet toereikend zou zijn. Ook het extra onderzoek en de extra maatregelen die voor de Emmalaan gewenst bleken (belijning en bebording), zijn binnen dit krediet op te vangen.

De provincie Noord-Holland heeft onlangs een subsidie toegekend van € 68.355,- bestemd voor het gedeelte van de Emmalaan tussen de Haffelderweg en de Slingerweg.

Het ontwerpproces voor het schoolplein van Skool (OCT) is in volle gang. Het budget daarvoor is in de planfase van het OCT bepaald voor een schoolplein van 3000 m2. Bij nadere planuitwerking blijkt de beschikbare ruimte 4000 m2 te zijn. Uit het ontwerp zal straks blijken in hoeverre het beschikbare budget voor 3000 m2 voldoende is om de beschikbare ruimte in te richten.

Concluderend:

Vooralsnog worden geen overschrijdingen verwacht. Afhankelijk van de ontwerpkeuzes die gemaakt worden voor het schoolplein van de Skool zal blijken of het beschikbare budget hiervoor voldoende is.

Planning van het project (maand-jaar)

- herinrichting Emmalaan tussen Pontweg en Haffelderweg: gereed maart 2021
- herinrichting Emmalaan tussen Haffelderweg en Slingerweg: start uitvoering gepland mei 2021, doorlooptijd acht weken
- Schoolplein OCT: gereed bij gereedkomen scholen, eind 2021
- fietsenstalling OSG: is besteld, levering voorzien juni 2021

Risico's en beheersmaatregelen

Het project Den Burg zuid is vergevorderd. Daarmee zijn ook de grootste risico's niet meer actueel. De risico's die nog spelen, zijn de volgende:

- het schoolplein voor het OCT moet nog ontworpen en aanbesteed worden. Het risico is dat de aanbesteding hoger uitvalt dan de raming, een risico dat bij iedere aanbesteding aanwezig is. Het risico is momenteel actueel omdat er flinke prijsstijgingen in materialen zijn in verband met grondstoffenschaarste.

Gevraagd besluit

- akkoord gaan met de toegekende subsidie van de provincie Noord-Holland € 68.355, deze in mindering brengen op het krediet en financieel verwerken in de halfjaarrapportage 2021.

- **Den Burg centrum**

Portefeuillehouder	E. Kooiman
Programma	8, Goed wonen, goede bereikbaarheid
Omschrijving project	Herinrichting van een deel van het centrum van Den Burg Vismarkt, Groeneplaats en de Wezentuin

Beschikbaar gestelde krediet	raadsbesluit 13 februari 2018	€ 1.225.000
	raadsbesluit 13 november 2019	€ 33.058
	raadsbesluit 26 februari 2020	€ 211.000
	totaal beschikbaar gesteld	€ 1.469.058

Subsidie toekenning	niet van toepassing
---------------------	---------------------

Prognose financieel	verwachting mogelijk een kleine overschrijding
---------------------	--

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

- Ten behoeve van horeca tijdelijk bestraten deel voor nieuwbouw
- Onverwachte vergunningsprocedure RCE Wezentuin □ uitstel maakt project duurder (aannemer, advieskosten, communicatie)
- Meer aandacht voor monumentale bomen Wezentuin nodig

Actuele ontwikkelingen (stand: week 16-2021)

De in uitvoering genomen projecten in het centrum van Den Burg Centrum naderen hun voltooiing. Momenteel wordt hard gewerkt aan de Wezentuin. De Groeneplaats en De Waag zijn nagenoeg klaar.

Planning van het project

Herinrichting Groeneplaats en Vismarkt: gereed
 Restauratie de Waag: nagenoeg gereed.
 Herinrichting Wezentuin: gereed juli 2021.

Risico's en beheersmaatregelen

Op dit moment zijn er geen grote risico's meer bekend. Het werk in de Wezentuin zou kunnen tegenvallen, maar gezien de aard van het werk en de geringe graafdiepte wordt niet verwacht.

Conclusie en gevraagd besluit

Uit de grondexploitatie van de Groeneplaats is nog een reserve voor de kosten van archeologie. De rekening hiervoor is ontvangen en er resteert nog een bedrag van € 25.000 voorgesteld wordt om deze in te zetten voor het project Den Burg centrum.

- **Reconstructie Postweg -Nieuwlanderweg**

Portefeuillehouder	E. Kooiman.
Programma	8, Goed wonen, goede bereikbaarheid.
Omschrijving project	aanpassing Nieuwlanderweg - Postweg, geschikt maken voor drukke verkeer en zware voertuigen. Realisatie van de reconstructie van fase 1 (Akenbuurt-Kogerweg-Nieuwlanderweg) en de voorbereiding van de reconstructie van fase 2 en 3 (Postweg en rotonde Ruigendijk).

Beschikbaar gesteld krediet	raadsbesluit 27 mei 2020	€ 7.000.000
-----------------------------	--------------------------	-------------

Prognose financieel

De reconstructie van fase 1 (Akenbuurt, Kogerweg, Nieuwlanderweg) is in de laatste fase en de weg tussen de rotonde op de Pontweg en de rotonde op de Ruigendijk zal conform planning op 12 mei 2021 weer worden opengesteld voor het verkeer. Gaandeweg het project bent u regulier op de hoogte gehouden middels een aantal RIB's en heeft ook de website www.opwegnaarnoord.nl in een behoefte voorzien. De feitelijke oplevering zal medio juni plaatsvinden.

Het verleende krediet van 7 miljoen was bestemd voor de realisatie van deze fase en de voorbereiding voor fase 2 (Postweg) en fase 3 (Ruigendijk). Omdat is gekozen voor een andere werkwijze in fase 2 ten opzichte van fase 1 zijn er aanzienlijk meer onderzoekskosten dan begroot gemaakt. Deze kosten zouden anders zijn ondergebracht in de realisatiefase van fase 2 en 3. In fase 2 en 3 zal in tegenstelling in fase 1 niet worden gewerkt met een bouwteamconstructie maar een veel meer uitgewerkt ontwerp en bestek worden aangeboden aan de markt. Daartoe zijn nu extra onderzoekskosten gemaakt ten bedrage van ongeveer € 500.000. Door een andere manier van aanbesteden (eerste fase in bouwteam, tweede fase gewone aanbesteding) wordt het bestek in opdracht en dus ook op kosten van de geselecteerde aannemer gemaakt (deze kosten waren onderdeel van de aanneemsom). Het gaat dus om een verschuiving van de kosten van de uitvoeringsfase naar de voorbereidingsfase. Deze kosten maken onderdeel uit van de nu onderhanden zijnde kredietaanvraag voor fase 2 en 3.

De reconstructie van Akenbuurt, Kogerweg, Nieuwlanderweg (5,7 miljoen) en de (beperkte) voorbereiding van fase 2 en 3 incl. projectleiding en directievoering (1,3 miljoen) zijn binnen het beschikbare budget van 7 miljoen gerealiseerd.

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Door de gewijzigde projectaanpak/aanbestedingsvorm lijkt sprake van een overschrijding van € 500.000. Deze kosten waren/worden onderdeel van de kredietaanvraag voor fase 2 en 3.

Planning - actuele ontwikkelingen

Planning

Zoals gemeld zal medio juni de oplevering plaats vinden. In de zomer van 2021 zal de volgende fase van de reconstructie worden gegund na een Europese aanbesteding en beoogde start van de werkzaamheden in najaar 2021. De benodigde kredietaanvraag voor fase 2 en 3 is onderweg.

Risico's en beheersmaatregelen

De steeds actueel gehouden risicoanalyse heeft zijn nut bewezen.

Conclusie

Het project 'Akenbuurt-Kogerweg-Nieuwlanderweg' zal naar huidig inzicht medio juni worden afgesloten en nagenoeg binnen budget worden gerealiseerd.

De kredietaanvraag voor fase 2 en 3 is onderweg.

- **Fietspad Zanddijk**

Portefeuillehouder	E. Kooiman.	
Programma	8, Goed wonen, goede bereikbaarheid.	
Omschrijving project	reconstructie fietspad door de Eierlandse duinen, de Zanddijk realisatie van de eerste fase van het fietspadenplan	
Beschikbaar gestelde krediet	16 september 2020	€ 1.830.000
subsidie toekenning	provincie Noord-Holland	€ 435.000
	Ministerie	€ 769.811

Gerekend was op € 350.000 subsidie vanuit de regeling Kleine Infrastructuur van de provincie Noord Holland. Deze subsidie is uiteindelijk vastgesteld op € 435.000, maar wel gebaseerd op het oorspronkelijke ontwerp. De definitieve subsidie is afhankelijk van uiteindelijke uitvoering.

Eveneens is een subsidie toegekend van € 769.811 vanuit de regeling investeringsimpuls verkeersveiligheid (iSPV) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

De uit te keren subsidie is afhankelijk van de werkzaamheden die zijn uitgevoerd. Die zijn in opdracht en medeweten van het college, tijdens het project gedeeltelijk veranderd. Na vaststelling van de subsidies (door Rijk en provincie) kan de balans worden opgemaakt. Deze vaststelling wordt niet voor september verwacht. Het ligt in de verwachting dat er na aftrek van de subsidie middelen overblijven.

Prognose financieel en analyse

Gelet op de zeer moeizame weg om te voldoen aan alle voorwaarden om een vergunning in het kader van de WNB te krijgen, de behandeling van de vele bezwaren tegen zowel het verkeersbesluit als de vergunning in kader van de omgevingswet en de vele noodzakelijke aanvullende onderzoeken, zijn de voorbereidingskosten (onderzoeken, ontwerp, projectleiding, toezicht en directievoering) hoger uitgekomen dan begroot.

Desondanks hebben de stringente regels betreffende de in te zetten machines (inhuur van specifieke machines vanuit België) in dit Natura 2000 gebied niet geleid tot een hogere aanneemsom. Uiteindelijk is het gelukt om ondanks de enorme tijdsdruk ivm het broedseizoen toch het fietspad door de Eierlandse duinen evenals het fietspad door de Seetingsnollen tijdig te reconstrueren en daar waar mogelijk te verbreden.

Een laatste zeer recente tegenvaller betreft de fundering/grond wat vrij is gekomen bij de afvoer van het teerhoudend asfalt waaruit het grootste deel van het fietspad was opgebouwd. Na de partijkeuring is de overblijvende grond in depot geclassificeerd als vervuild en is per schip afgevoerd naar de reiniging. Dit leidt tot een extra onvoorziene uitgave van € 125.000.

De verwachting was dat dit project kan worden afgesloten binnen de geraamde € 2.180.000, maar genoemde tegenvaller zal waarschijnlijk leiden tot een beperkte overschrijding van max € 50.000. De kans is echter zeker aanwezig dat gebleven wordt binnen het budget. Er wordt hard gewerkt, om ondanks alle wijzigingen toch binnen het budget te blijven.

De hogere provinciale- en investeringsimpuls subsidie zijn destijds niet meegenomen bij het raadsbesluit en genereren een voordeel. Aan de raad zal de definitieve uitvoering worden voorgelegd.

Planning - actuele ontwikkelingen:

De fietspaden zijn medio april opengesteld voor fietsverkeer en de oplevering zal binnen vier weken (medio mei) plaatsvinden.

Dan zal ook duidelijk zijn wat de totale kosten zijn geweest.

Op 4 juni zal de officiële opening zijn in aanwezigheid van de gedeputeerde Rommel van de provincie Noord Holland.

Risico en beheersmaatregelen:

Er zijn geen negatieve zaken inzake ARBO en/of milieu voor gevallen. DE OGDNHN heeft haar waardering uitgesproken voor de uitvoering van het project en heeft met name de milieukundige begeleiding in dit project zeer gewaardeerd. De aannemer (van der Meer Scharnegoutum) heeft zich gemanifesteerd als een zeer kundig en nauwgezet aannemer met respect voor de natuur.

Het enige op dit moment risico wat nog aanwezig is, is de uitkomst van de keuring van het overgebleven puin.

- **Nieuwe ICT omgeving Ten opzichte van de februari rapportage geen wijzigingen.**

Portefeuillehouder	M.C. Uitdehaag
Programma	Overhead
Omschrijving project	vervanging van de ICT omgeving in het gemeentehuis

Beschikbaar gestelde krediet	raadsbesluit*	€ 410.000
	Raadsbesluit*	€ 42.000
	totaal beschikbaar gesteld	€ 452.000

en structureel voor jaarlijks onderhoud € 26.100 en voor licentiekosten € 87.720

* In afwijking van het raadsbesluit (19 oktober 2019) waarbij incidenteel € 520.000 en structureel € 114.400 beschikbaar is gesteld. In de raadsinformatiebrief van 4 april 2020 is de raad op de hoogte gesteld van de wijzigingen in het krediet en deze wijzigingen zijn verwerkt in de programmarekening 2019. Deze wijziging geeft bovenstaand krediet en structurele lasten.

Subsidie toekenning	n.v.t.
---------------------	--------

Prognose financieel	verwachting is dat de implementatie binnen de middelen kan worden uitgevoerd.
---------------------	---

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Van het toegekende krediet van € 452.000 is volgens planning in 2020 € 409.800 uitgegeven. Het resterende krediet van € 42.000 blijft zoals in de planning beschikbaar voor 2022 voor uitbreiding schijfruimte. De jaarlijkse onderhoud en licentiekosten zijn conform begroting.

Actuele ontwikkelingen

Aanbesteding en implementatie zijn beiden afgerond. Oplevering is naar tevredenheid verlopen. Wel wat aanloopproblemen maar passend bij deze fase.

Planning van het project (maand-jaar)

Binnen de planning, project is vrijwel afgerond (uitbreiding schijf 2022).

Risico's en beheersmaatregelen

Deze risico's beheert het team I&A in samenwerking met de leverancier.

In 2019 is berekend dat in 2022 € 42.000 nodig is voor uitbreiding schijfruimte. Op dit moment is er geen aanleiding dat dit niet voldoende is.

Conclusie en gevraagd besluit

Project loopt volgens planning en financieel geen overschrijding te verwachten.

- **Planet de Koog**

Portefeuillehouder	E. Kooiman	
Programma	3, Mooi en gastvrij Texel	
Omschrijving project	de herinrichting Brink-Nikadel in de Koog, naast kleinere projecten, maar ook het initiatief om samen met de ondernemers de uitstraling van de Dorpsstraat (terrassen) te verbeteren.	
Beschikbaar gestelde krediet	raadsbesluiten 17-09-2015 en 19-12-2017	€ 1.985.000
Subsidie toekenning	Kop Werkt	€ 1.500.000
	STIFT	€ 171.500

De subsidie van STIFT moet nog verantwoord en uitgekeerd worden. Na afhandeling van de subsidie van STIFT wordt de raad via een RIB geïnformeerd om de resultaten te rapporteren.

Prognose financieel tekort verwacht op basis van huidige informatie, overschrijding € 30.000

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Het project Planet de Koog heeft langer geduurd dan verwacht, waardoor de begeleidingskosten hoger werden dan begroot. Het project was **complex door** de combinatie van een grote herinrichting (Brink/Nikadel, ook wel genoemd Kop van Zuid) met wat kleinere projecten zoals een boombank, maar ook het initiatief om samen met de ondernemers de uitstraling van de Dorpsstraat (terrassen) aan te pakken.

De overschrijding op het gehele project blijft daarmee binnen propoities.

Planning van het project (maand-jaar)

Het project is voor de zomer van 2020 afgerond.

Actuele ontwikkelingen

Over het algemeen is de indruk dat de resultaten voldoen aan de verwachtingen, en deze misschien zelfs zijn overtroffen. De aannemer voor de herinrichting van de Brink en Nikadel heeft een onderhoudsverplichting van drie jaar, waarop wordt toegezien door de afdeling Gemeentewerken.

Aanwezige risico's en beheersmaatregelen

De enige risico's zijn nog de afhandeling van de toegezegde subsidie van STIFT en uw akkoord op de eindrapportage met het voorstel om het beschikbare budget volledig te benutten.

Conclusie

Project is afgerond, subsidie aanvraag STIFT is aangeboden bij de accountant voor controle.

- **Aanleg walstroom- en drinkwatervoorzieningen**

Portefeuillehouder	E. Kooiman.	
Programma	4, Texel werkt!	
Omschrijving project	aanleg walstroom- en drinkwatervoorzieningen in de haven Oudeschild	
Beschikbaar gesteld krediet	raad 17 april 2019	€ 1.094.777 excl. btw.
	raad 20 januari 2021	€ 150.223 excl btw
Subsidie toekenning	provincie HIRB subsidie	€ 212.534
Prognose financieel	afronding binnen budget	

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Uitgangspunt bij beschikbaar stellen van het krediet was het prijspeil 2018, uitvoering in 2021.

Uitgangspunt bij beschikbaar stellen van het krediet was aansluiting van het energienetwerk op bestaande energienetwerk (Liander), voortschrijdend inzicht heeft geleid tot aansluiting op duurzame, lokaal opgewekte energie wat een andere installatie tot gevolg heeft.

Na de toekenning van het extra krediet op 20 januari 2021 wordt geen budgetoverschrijding verwacht.

Concluderend:

Bij projecten als deze die zich kenmerken als zeer specifiek voordoend, is extra zorgvuldigheid ten aanzien van het programma van eisen nodig.

Actuele ontwikkelingen

Project is aanbesteed op 26 januari 2021, voorbereidende werkzaamheden zijn direct door de aannemer gestart.

Planning van het project (maand jaar)

Uitvoeringsfase is volgens planning gestart in april 2021, project oplevering verwacht in juli 2021

Risico's

Ondanks vooronderzoek middels een uitgevoerd bodemonderzoek bestaat de kans dat gedurende de uitvoering van het project bodemvervuiling (PAK's) wordt geconstateerd. Dit risico is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen van de Programmabegroting 2021 (tabel Belangrijkste risico's, R17).

Ondanks gedegen vooronderzoek naar de ligging van bestaande, te verwijderen, kabels en leidingen kan tijdens de uitvoering blijken dat deze niet volgens de archieftekeningen zijn geplaatst wat tot gevolg kan hebben dat het voorgenomen tracé niet in overeenstemming is met het huidige tracé en extra kosten gemaakt moeten worden om de bestaande kabels en leidingen te verwijderen.

Met CIV Texel is een contract gesloten voor levering van duurzame energie per 1 juli 2021, CIV moet nog enkele aanpassingen doen en voorzieningen treffen aan haar energiesysteem om aansluiting op het walstroom netwerk mogelijk te maken. Deze aanpassingen liggen volledig buiten de invloed van gemeente Texel maar als deze voorzieningen niet tijdig gereed zijn heeft dit financiële consequenties én consequenties voor de opleverdatum van het project.

Beheersmaatregelen

Gedurende de uitvoering zal structureel toezicht zijn op naleving van het bestek.

Gedurende de uitvoering zal structureel financieel toezicht worden gehouden.

Bij substantiële overschrijding van het budget, als gevolg van een onvoorziene omstandigheid, zal de raad op de hoogte worden gesteld.

In de onderverdeling van het benodigde budget is een post onvoorzien opgenomen van € 60.000 teneinde eventuele onverwachte risico's in de uitvoering op te vangen.

Conclusie

Vooralsnog ontwikkelt het project zich zowel financieel als operationeel volgens de uitgangsprincipes zoals geadviseerd aan de gemeenteraad op 20 januari 2021

- **Investerings Duurzaam Zonnepanelen (geen wijzigingen)**

Portefeuillehouder	H. Huisman
Programma	7, Duurzaam, schoon en innovatief
Omschrijving project	Betreft het beschikbaar gestelde krediet voor drijvende zonnepark/gemeentehuis parkeren/de Tuunen parkeren/nieuwe sporthal en De Bolder. Via een aanvullend raadsbesluit is het budget tevens beschikbaar voor zonnepanelen op de gebouwen van de gemeentewerf.

Beschikbaar gestelde krediet	raadsbesluit Realisatie van zonnepanelen	17 oktober 2018
	totaal beschikbaar gesteld	€ 1.194.925
Aanvullend raadsbesluit Renoveren gebouwen gemeentewerf en amendement Zonnepanelen correct financieren		10 juli 2019 (geen extra budget zonnepanelen)
Subsidie toekenning		n.v.t.

Prognose financieel

Van het beschikbaar gestelde krediet resteert eind 2020 nog € 264.000. Er wordt echter nog € 156.000 aan kosten verwacht. Na uitvoering hiervan is er naar verwachting nog een restant van € 109.000 van het krediet over. Voor dit bedrag is nog geen concrete bestemming.

Analyse besteding krediet

Eerder heeft de raad besloten een krediet van € 1.194.925 beschikbaar te stellen voor:

1. de uitbreiding van het drijvende zonnepark bij de rioolwaterzuivering Everste Koog.
2. het realiseren van een met zonnepanelen overdekte parkeerplaats voor het gemeentehuis.
3. het realiseren van een met zonnepanelen overdekte parkeerplaats bij buurtschap De Tuunen.
4. het realiseren van extra zonnepanelen op de nieuwe sporthal in Den Burg.
5. het realiseren van extra zonnepanelen op De Bolder.

Met een aanvullend raadsbesluit en amendement is het krediet ook beschikbaar gesteld voor zonnepanelen op de gebouwen van de gemeentewerf. Dit omdat er nog geen start was gemaakt met de met zonnepanelen overdekte parkeerplaatsen, waardoor er nog budget beschikbaar was (zie amendement).

Hieronder volgt per project de stand van zaken en de uitgegeven dan wel nog te verwachten kosten die vanuit dit krediet worden betaald.

1. Het drijvende zonnepark bij de Evertse Koog is gerealiseerd. Hiervoor is een bedrag van € 646.699 uit het beschikbare krediet besteed.
2. De met zonnepanelen overdekte parkeerplaats bij het gemeentehuis heeft door een bezwaarprocedure vertraging opgelopen. Afhankelijk van de uitkomst van deze procedure wordt deze medio 2021 gerealiseerd. Aan de voorbereiding is tot eind 2020 € 42.300 uitgegeven. Verwacht wordt nog € 155.520 aan kosten voor afronding van dit project. Hiermee komen de totaalkosten op € 197.820 (inclusief straatwerk en toezicht). Mogelijk wordt de opdracht naar aanleiding van de bezwaarprocedure nog gewijzigd. Hierdoor kan meer budget nodig zijn voor de realisatie.
3. De overdekte parkeerplaats bij buurtschap De Tuunen is niet gerealiseerd, vanwege een bezuinigingsronde en gebrek aan (intern) draagvlak.

4. De zonnepanelen op de sporthal in Den Burg zijn voor € 151.230 gerealiseerd.
5. De zonnepanelen op De Bolder zijn gerealiseerd voor € 90.464.

Project zonnepanelen op gebouwen gemeentewerf

Het project is niet gerealiseerd. De subsidie (SDE+) is afgewezen, en terugleveren van stroom is afgewezen vanwege overbelasting van het elektriciteitsnet. Netbeheerder Liander heeft in dit gebied niet voldoende capaciteit op het net.

Actuele ontwikkelingen

N.v.t.

Planning van het project (maand-jaar)

zonnepanelen overdekte parkeerplaats gemeentehuis:

medio 2021 (bezwaarprocedure)

Risico's en beheersmaatregelen

In het algemeen geldt dat het elektriciteitsnet op Texel niet overal voldoende robuust is om een ongecontroleerde toename van (grote) zonne-energie projecten aan te kunnen. Liander moet zorgen voor een adequaat netwerk. Als beheersmaatregel zal worden zorggedragen voor een goede afstemming met Liander.

Dit probleem speelt al op de locatie van de gemeentewerf. Doordat het Liander net overbelast raakt is meer groene stroom opwekken momenteel niet mogelijk op deze locatie. Beheersmaatregelen zijn dat er geen extra panelen meer worden geplaatst en de opdracht bij de aannemer is ingetrokken.

Conclusie en gevraagd besluit

Van het beschikbaar gestelde krediet resteert eind 2020 nog € 264.000. In 2021 wordt nog minimaal € 156.000 aan kosten verwacht. Er is dan nog een restant van € 109.000 beschikbaar. Bij de programmarekening 2021 zal het krediet worden afgesloten, waarbij het voordeel van de lagere kapitaallasten wordt opgenomen in de halfjaarrapportage 2021.

- **Onderwijs Centrum Texel (OCT)**

Portefeuillehouder: ‘ R. van de Belt
 Programma: 5, Toekomst voor de jeugd
 Omschrijving project: Nieuwbouw voor de in Den Burg gevestigde basisscholen, Thijsseschool, Fonteinschool, Jozefschool, Vrije School en Kompasschool.

Beschikbaar gestelde krediet:	raadsbesluit 13 november 2018	€ 9.544.000 (prijspeil 1-10-2018)
Subsidie toekenning		n.v.t.
Prognose financieel		€ 9.544.000 + indexering

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Op dit moment niet van toepassing, zie onder.

Actuele ontwikkelingen

- De schoolbesturen hebben inmiddels (binnen de financiële kaders van de realisatieovereenkomst) de aanvraag voor het investeringskrediet ingediend en inmiddels een kredietbeschikking ontvangen. Het college heeft hierover in januari 2021 een besluit genomen;
- Index conform Realisatieovereenkomst. Index naar prijspeil 1 februari 2021 wordt meegenomen in de halfjaarrapportage 2021;
- De aanleg voor het schoolplein is de verantwoordelijkheid van de gemeente. Er is een externe projectleider aangesteld om dit te begeleiden en de voorbereidingen zijn gestart. De aanlegkosten voor het schoolplein zijn opgenomen in bovenvermeld krediet;
- Het OCT wordt energieneutraal (ENG). Bovenvermeld krediet is inclusief een lening van de gemeente ad. € 304.000 ter financiering van de bijdrage van de Schoolbesturen voor ENG. Deze lening wordt door de schoolbesturen in 20 jaar terugbetaald;
- De bouw is in februari voortvarend gestart en ligt op schema.

Planning van het project (maand-jaar)

Start bouw februari 2021, oplevering en ingebruikname 1^e kwartaal 2022.

Risico's en beheersmaatregelen

De schoolbesturen zijn als bouwheer verantwoordelijk om het project binnen het taakstellend investeringsbudget te realiseren.

Conclusie en gevraagd besluit

Op dit moment geen besluitvorming noodzakelijk.

- **Energie op het dak**

Portefeuillehouder	H. Huisman
Programma	7, Duurzaam, schoon en innovatief
Omschrijving project	Betreft het beschikbaar gestelde krediet voor renteloze leningen specifiek voor de aanleg van zonnepanelen voor particuliere huiseigenaren

Beschikbaar gestelde krediet (Verordening Verbeteren en verduurzamen woningen Texel)	raadsbesluit	11 augustus 2020
--	--------------	------------------

totaal beschikbaar gesteld	€ 2.000.000
----------------------------	-------------

Prognose financieel

Beschikbaar gesteld krediet lijkt ruim voldoende op basis van de aanvragen in de afgelopen periode.

Analyse besteding krediet

Er zijn inmiddels 37 aanvragen voor een bedrag van € 176.286 gedaan voor een lening. Hiervan zijn er door SVn (stimuleringsfonds Volkshuisvesting) 21 toegekend(€ 94.199) en 4 aanvragen zijn beëindigd/afgewezen, omdat zij niet voldeden aan de financiële toets. De overige 12 aanvragen zijn nog in behandeling bij SVn. Genoemde cijfers is stand van zaken eind april 2021.

Actuele ontwikkelingen

N.v.t.

Planning van het project (maand-jaar)

De leningen kunnen bij SVn voor een maximaal bedrag van € 6.000 aangevraagd worden, de regeling is opengesteld

Risico's en beheersmaatregelen

N.v.t.

Conclusie

Op dit moment is het krediet ruim voldoende, gezien het aantal aanvragen.

Resumé grote projecten

Onderstaand een totaaloverzicht van de projecten met eventuele conclusies en eventuele besluitvorming per project.

Project	conclusie	besluit
Den Burg zuid	De provincie Noord-Holland heeft onlangs een subsidie toegekend van € 68.355,- bestemd voor het gedeelte van de Emmalaan tussen de Haffelderweg en de Slingerweg.	De door de provincie Noord-Holland toegekende subsidie van € 68.355,- financieel verwerken in de halfjaarrapportage 2021.
Den Burg centrum	Uit de grondexploitatie van de Groenenplaats is nog een reserve voor de kosten van archeologie. De rekening hiervoor is ontvangen en er resteert nog een bedrag van € 25.000 voorgesteld wordt om deze in te zetten voor het project Den Burg centrum.	Het restant van de reserve grondexploitatie Den Burg centrum, zijnde € 25.000 beschikbaar stellen voor het project Den Burg centrum.
Postweg - Nieuwlanderweg	Gezien de reguliere informatie voorziening aan de raad zijn er geen bijzonderheden te melden.	Niet van toepassing.
Reconstructie fietspad Zanddijk	Niet van toepassing	Niet van toepassing.
Nieuwe ICT omgeving	Project loopt volgens planning en financieel geen overschrijding te verwachten.	Niet van toepassing.
Planet de Koog	Niet van toepassing.	Niet van toepassing.
Walstroom-voorziening	Niet van toepassing.	Niet van toepassing.
Investerings duurzaam	Niet van toepassing.	Niet van toepassing.
Onderwijs centrum Texel	Niet van toepassing.	Niet van toepassing.
Energie op het dak	Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Overige toekomstige projecten

Naast de al lopende projecten zijn er een aantal projecten waarbij in de toekomst een beroep zal worden gedaan op de raad voor mogelijk financiële en/of politieke besluitvorming. In het kort wordt u per project geïnformeerd.

- **IJsbaan**

De verkenning is gestart, de raad is geïnformeerd via een raadsinformatiebrief in mei jl.

- **Aanlanding van de TESO**

Het gaat bij dit 'project' alleen om ambtelijke uren. Rijkswaterstaat gaat de bruggen vervangen, daar worden we als gemeente bij betrokken. Er is nu geen sprake van financiële toezeggingen/afspraken etc.

- **Haven Oudeschild**

Binnen de haven Oudeschild speelt het project "Aanleg walstroom- en drinkwatervoorzieningen" waarover u in deze rapportage wordt geïnformeerd. Daarnaast wordt gewerkt aan een MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) waarin de kosten voor het onderhoud van de werken en faciliteiten voor de komende periode worden afgezet tegen de beschikbare middelen. Hierbij speelt de wens van Rijkswaterstaat om hun jaarlijkse bijdrage aan het onderhoud van de haven af te kopen een rol. Aansluitend op het MJOP wordt u een nieuwe

visie op de ontwikkeling van de haven voorgelegd, waarmee u de inhoudelijke kaders kunt vaststellen waarbinnen een sluitende exploitatie dient te worden gevonden.

- **Cultuurhuis Texel**

Portefeuillehouder:	Remko van de Belt
Programma:	Samen beleven en bewegen
Omschrijving project:	Nieuwbouw voor Artex, Young4Ever en de bibliotheek op de locatie Thijsseschool.

Beschikbaar gestelde krediet:	raadsbesluit 16 september 2020	€ 345.000 (voorbereidingskrediet)
-------------------------------	--------------------------------	--------------------------------------

Subsidie toekenning	€ n.v.t.
---------------------	----------

Prognose financieel	€ 345.000
---------------------	-----------

Analyse eventuele over - overschrijding krediet

Op dit moment niet van toepassing.

Actuele ontwikkelingen

- Er is een externe projectleider aangesteld om het project te begeleiden gericht op besluitvorming investeringskrediet. Besluitvorming o.b.v. voorlopig ontwerp en businessplan exploitatie;
- De aanbesteding voor de architect en overige adviseurs loopt;
- De gebruikers zijn onder begeleiding van een externe adviseur het businessplan aan het opstellen (dit document is ook de onderbouwing voor subsidieaanvragen).

Planning van het project (maand-jaar)

Besluitvorming investeringskrediet 4^e kwartaal 2021. Start bouw 3^e kwartaal 2022, ca. 1 jaar bouwtijd.

Risico's en beheersmaatregelen

De risico's zijn op dit moment beperkt tot het voorbereidingskrediet.

Conclusie en gevraagd besluit

Op dit moment geen besluitvorming noodzakelijk.

Hoofdstuk 4 stand van zaken werkwijze ter voorkoming financiële tegenvallers

Bij het vaststellen van het rekenkamerrapport “grote projecten gemeente Texel” zijn er een aantal afspraken gemaakt. Een van deze afspraken is om de raad te informeren over de werkwijze ter voorkoming van financiële tegenvallers. Voorkomen is niet helemaal mogelijk, wel om de raad tijdig te informeren over mogelijke tegenvallers. En dit ook buiten de reguliere P&C producten om, maar op het moment van constateren door het college van een overschrijding van het beschikbaar gestelde budget.

Kaders

In de gemeentewet is opgenomen dat de gemeenteraad een financiële verordening moet vaststellen. De raad heeft deze verordening in 2017 vastgesteld. Hierin is opgenomen op welke wijze het college verantwoording moet afleggen over overschrijdingen, naast de budgethouders afspraken en verantwoordelijkheden. Ook zijn in de verordening opgenomen de rollen van raad en college en de verantwoordingsmomenten. Deze verordening wordt in het 3^e kwartaal van 2021 herzien. De nieuwe verordening wordt de raad aangeboden ter vaststelling.

In de herziene verordening kan de raad opnemen wat de definitie is van een “groot project”. Ook voor welke projecten zij een startnotitie willen vaststellen, over de kaders binnen de projecten en informatiemomenten over de grote projecten. De informatie, opgenomen in deze notitie, kan als basis dienen.

Algemeen

Intern is er een rapportage opgesteld voor de nieuwe werkwijze om (toekomstige) overschrijdingen te voorkomen. In samenspraak met het Managementteam zijn er direct werkafspraken gemaakt met betrekking tot de grondexploitaties en toekomstige grote projecten voor de projectleiders.

Bij de reguliere halfjaarrapportage wordt er gerapporteerd over de stand van zaken, waarbij de budgethouder gesprekken tussen de financieel adviseur en de budgethouder meer gericht zijn op risico's, planning en financiële stand van zaken. Onderstaand wordt u bij het onderdeel grondexploitaties en grote projecten geïnformeerd over de nieuwe werkwijze. Als voorbeeld van de nieuwe werkwijze bent u geïnformeerd over o.a. een fout bij de grondexploitatie in de Tuunen.

Projectenadministratie

Een van de financiële sturingsmogelijkheden voor projecten betreft een projectenadministratie. Op dit moment is het financieel pakket aan vervanging toe. Het pakket is ca. 14 jaar geleden geïmplementeerd en wordt op dit moment onvoldoende ondersteund om hier een projectadministratie op aan te laten sluiten. Op dit moment wordt de administratie van projecten extra-comptabel bijgehouden. Wel vindt er controle plaats of alle boekingen opgenomen zijn in de extra-comptabele administratie (aansluitingen controle). Op dit moment is er gestart met voorbereidingen om te komen tot de aanschaf van een nieuw financieel pakket. Dit zal naar verwachting per 1 januari 2023 gereed zijn. Een van de eisen aan het nieuwe pakket is dat er de mogelijkheid is om een projectenadministratie te voeren.

Grondexploitatie

Het grondbeleid is vastgesteld in de notitie 2009 - 2012. In de programmabegroting 2021 is het grondbeleid herschreven en is het aangepaste/huidige beleid opgenomen in de door de raad vastgestelde paragraaf grondbeleid. De algemene doelstelling van het grondbeleid is sinds 2010 ongewijzigd. De notitie is onder andere daarom niet aangepast en dat er geen significante wijzigingen waren.

De positieve en negatieve risico's van het grondbedrijf zijn voor de algemene reserve. De nota grondbeleid wordt herzien in 2021, gelijktijdig met de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Werkwijze:

Vooruitlopend op de programmarekening zijn de grondexploitaties aan de raad ter vaststelling aangeboden. .

Grondexploitaties zijn over het algemeen meerjarige exploitaties, waarbij er lopende de periode wijzigingen kunnen optreden. Dit kunnen zijn veranderingen van de markt, aanbestedingen, uitlopen van de planning enz. De verandering is een van de belangrijkste redenen om deze jaarlijks opnieuw te berekenen naar de toekomst. Naast dat de grondexploitaties ook tussendoor worden herberekend. Bij mogelijke toekomstige afwijkingen wordt de raad geïnformeerd.

Toekomstige grondexploitaties

Het eerste voorbeeld van een gewijzigde werkwijze is de toekomstige grondexploitatie van “de Drijverschool”. Voor besluitvorming van de gemeenteraad zullen allereerst de diverse mogelijkheden worden voorgelegd en voorzien van een berekening en risico - analyse. Dit is een belangrijk moment voor de gemeenteraad om een keuze te maken welke weg wordt ingeslagen. Ook wordt u jaarlijks separaat over de stand van zaken geïnformeerd, omdat projecten die verder in de tijd liggen qua afronding, meer financiële risico's met zich meebrengen.

Dit sluit aan bij de aanbevelingen van de rekenkamercommissie om bij een nieuw project een projectplan op te stellen waarbij de probleemanalyse aspecten aan de orde komen, de doelstelling van het project, de planning, betrokkenheid van derden, en een eerste indicatie van budget en risico's. Hierdoor kan de raad een afgewogen besluit nemen.

Grote projecten

Over de grote projecten vinden de informatie momenten plaats via de reguliere planning en control producten. Het belangrijkste document is dan de halfjaarrapportage. Daarbij wordt u per krediet geïnformeerd. Naast deze notitie.

In deze notitie wordt door het college een aantal lopende projecten aangeduid als zijnde een groot project. Voor deze projecten wordt niet gewerkt conform de nieuwe afspraken, waaronder het instellen van een projectgroep, stuurgroep enz. die bij een groot project afgesproken zijn. Reden is dat dit lopende projecten betreft. Wel vinden er binnen de organisatie meer sturing plaats op de beschikbaar gestelde kredieten.

Het 1^e nieuwe project wat gestart is volgens de nieuwe werkwijze is het project Nieuwlanderweg - Postweg. Bij dit project is een startnotitie opgesteld, waarin opgenomen de belangrijkste aanbevelingen van de rekenkamer, waaronder de informatiemomenten, risico - analyse, planning en het financiële kader. Daarnaast is er een stuurgroep en projectgroep ingesteld, waarin verantwoording wordt afgelegd over de financiën, planning en de risico's. Deze vergaderen op vastgestelde momenten.

Na dit project is geen nieuw groot project opgestart. Het project Nieuwlanderweg - Postweg dient ook als evaluatie of dit de juiste weg is om de projecten aan te sturen. Het project is vrijwel afgerond en zal worden geëvalueerd.

Daarnaast zijn er in de bedrijfsvoering aanvullende afspraken op financieel administratief gemaakt over de grote projecten. Onder andere is de administratie zoveel mogelijk ingericht dat de budgethouder goed kan sturen op zijn budgetten. De budgetten worden besproken met de financieel adviseur.

De leden van het managementteam worden periodiek geïnformeerd door de projectleider annex budgethouder, na overleg met de financieel adviseur. De projectleider annex budgethouder is verantwoordelijk voor het bijhouden en inzichtelijk hebben van de facturenstroom en voortgang van het project.

Blijvende aandachtspunten op de lange termijn

Er is een aantal verbeterpunten die op korte termijn al zijn opgepakt, maar ook zijn er blijvende aandachtspunten op de lange termijn. Voor een goede invulling van de control is inzicht per project noodzakelijk. Dit inzicht bestaat uit de volgende onderdelen:

- Aansturing
vanuit de beleidsuitgangspunten, benoem deze en laat deze vaststellen door de raad per project en grondexploitatie, zodat de (tussentijdse)resultaten kunnen hieraan worden getoetst.

- Organisatie
rollen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn bekend en moeten toereikend zijn bij de projecten, hier zal blijvende aandacht voor gevraagd moeten worden bij de projecten.
- Informatie
per project en grondexploitatie een risicoanalyse en communiceer deze naar het college en de gemeenteraad. Leg vast wanneer het MT, college en raad worden geïnformeerd (naast de planning en controlcyclus);
- Planning
De voortgang van de projecten wordt bewuster bewaakt.
- Kredieten - budgetten
ramingen moeten betrouwbaar zijn, het budget/krediet eenduidig. Draag zorg voor een organisatie binnen de projecten die dit borgen.