

Toelichting op de lasten en baten per programma

D. Begroting Programma 0

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestuur	1.394	1.708	1.820	1.784
Burgerzaken	859	810	830	869
Overhead	8.646	8.937	10.005	10.548
Treasury	969	999	1.614	2.300
OZB woningen	3	3	5	5
OZB niet-woningen	5	0	0	0
Parkeerbelasting	0	0	0	0
Belastingen overig	566	558	613	722
Overige baten en lasten	205	-122	46	1.008
Mutaties reserves	17.161	6.368	3.337	3.038
Totaal lasten programma 0	29.808	19.260	18.270	20.273

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestuur	172	613	0	28
Burgerzaken	154	187	223	229
Overhead	307	290	101	101
Treasury	1.211	1.146	1.375	1.542
OZB woningen	1.102	1.152	1.099	1.132
OZB niet-woningen	763	761	853	879
Parkeerbelasting	4.473	4.568	4.553	4.527
Belastingen overig	211	241	253	261
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	27.991	32.014	31.824	34.957
Overige baten en lasten	216	273	15	15
Mutaties reserves	7.239	6.996	6.871	5.680
Totaal baten programma 0	43.841	48.239	47.166	49.350

Saldo	14.032	28.979	28.896	29.077
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Lasten Toelichting grote verschillen

Treasury

Het overgrote deel van de beleidstaak treasury betreft rente. Het verschil van de rekeningen 2021/2022 naar begroting 2023 heeft te maken met het reserveren van budget voor rente om t.z.t. leningen te kunnen aantrekken voor de uitvoering van investeringen die op de planning staan en nog niet uitgevoerd zijn. De verhoging van het budget rente 2023 naar 2024 is het gevolg van het voorstel investeringsplan 2024 en de overige kapitaalgoederen die gefinancierd moeten worden. Er is gerekend met een rentepercentage van 4%.

Voor het investeringsplan betekent dit extra rentekosten van ca. € 600.000 en voor overige kapitaalgoederen € 100.000.

De feitelijke kosten 2021/2022 zijn lager omdat in de praktijk de uitgaven voor investeringen later plaatsvinden dan de kredieten beschikbaar zijn gesteld.

Overige baten en lasten

Onder deze beleidstaak zijn verschillende taken gerubriceerd zoals pachten, aankoop en verkoop gronden, onvoorziene uitgaven en bijzondere baten en lasten (afrekeningen m.b.t. voorgaande jaren, uitgaven en inkomsten die niet te begroten zijn). Het budget prijscompensatie wordt in 1^e instantie centraal ook onder deze beleidstaak gezet en pas gedurende het jaar overgeheveld naar daar waar het nodig is. In de begroting 2024 zit dus dit bedrag nog centraal.

Baten Toelichting grote verschillen

Bestuur

Op rekeningbasis is in 2021 en 2022 een bedrag vrijgevallen uit de voorziening pensioenen/wachtgeld wethouders. Voorafgaand aan een jaar is niet bekend of aan het einde een toevoeging of onttrekking per saldo nodig is om aan de verplichte omvang te voldoen. Vandaar dat in de begroting, naast een reguliere storting, géén bedrag hiervoor opgenomen is en op rekenbasis afgerekend wordt.

Het bedrag van € 28.000 in 2024 heeft te maken met de doorberekening van kosten rekenkamercommissie aan de andere Waddeneilanden. In voorgaande jaren was dit budget per saldo op uitgaven begroot.

Overige baten en lasten

De bedragen rekening 2021/2022 betreffen voornamelijk inkomsten die niet te begroten zijn zoals positieve afrekeningen voorgaande jaren. De begroting 2023 en 2024 van € 15.000 heeft betrekking op huuropbrengsten gronden.

D. Begroting Programma 1

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Crisisbeheersing en brandweer	2.070	2.195	2.430	2.151
Openbare orde en veiligheid	663	455	753	785
Totaal lasten programma 1	2.733	2.650	3.183	2.936

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Crisisbeheersing en brandweer	39	39	45	45
Openbare orde en veiligheid	55	91	76	78
Totaal baten programma 1	94	131	121	123

Saldo	-2.639	-2.519	-3.062	-2.813
-------	--------	--------	--------	--------

Lasten Toelichting grote verschillen

Crisisbeheersing en brandweer

De begroting 2024 is lager door een lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord als gevolg van aanpassing verdeelsleutel gemeentefonds.

D. Begroting Programma 2

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verkeer en Vervoer	4.612	5.452	6.518	6.916
Parkeren	713	588	661	757
Recreatieve havens	4	3	169	2.085
Economische havens en waterwegen	2.729	821	843	959
Openbaar vervoer	1	0	0	0
Totaal lasten programma 2	8.060	6.865	8.191	10.717

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verkeer en Vervoer	2.449	227	114	114
Parkeren	61	5	0	0
Economische havens en waterwegen	14.015	409	914	919
Totaal baten programma 2	16.525	640	1.028	1.033

Saldo	8.465	-6.225	-7.163	-9.684
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

Lasten Toelichting grote verschillen

Verkeer en vervoer

Onder deze beleidstaak zijn diverse kostenplaatsen/grootboeken opgenomen.

Voor de bermverharding extra budget begroting 2023 incidenteel € 349.000 en begroting 2024 incidenteel € 366.400. Beheer kunstwerken structureel € 35.000 erbij voor onderhoud (begroting 2023) en vanaf 2024 € 20.000 extra voor onderhoud brug Kogerstrand.

Op de kostenplaats kapitaallasten wegen is bij de jaarrekening 2022 een deel van de begrote kapitaallasten teruggevallen naar de algemene middelen omdat projecten (o.a. Postweg-Nieuwlanderweg) nog niet afgesloten waren. Een toename van de lasten op deze kostenplaats komt voort uit investeringsplan 2023 en 2024. Daarnaast onder wegen hogere lasten door de voorstellen begroting 2023 (o.a. projectleider aanpassing infrastructuur Teso en digitaal parkeer verwijssysteem, incidenteel) en begroting 2024 (o.a. verhoging reguliere budgetten voorbereiding en klein onderhoud wegen, structureel).

Onder deze beleidstaak is ook de kostenplaats aankoop en onderhoud lichtmasten opgenomen. Via begroting 2023 incidenteel € 40.000 voor contractbegeleiding vervangen armaturen openbare verlichting en een verhoging van de kapitaallasten voor het aanleggen van openbare verlichtingsnetten (begroting 2024 en Tussenrapportage 2023).

Recreatieve havens

Onder deze beleidstaak zijn de kosten voor onderzoek en projectleiding voor de haven uit de begroting 2023 geplukt, daarnaast in 2024 het voorstel co-financiering ontwikkelingslijnen VisserijOntwikkelPlan (begroting 2024).

Baten Toelichting grote verschillen

Economische havens en waterwegen

In de begroting staan de jaarlijks te ontvangen bedragen van RWS nog opgenomen. In 2021 heeft RWS een (voorlopig) bedrag als afkoopsom voor de haven overgemaakt. Vanaf 2022 wordt de exploitatie van de haven op werkelijke basis (bij de jaarrekening) geëgaliseerd door de kosten te onttrekken aan de reserves haven.

D. Begroting Programma 3

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Economische ontwikkeling	592	235	531	475
Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	51	50	71	108
Economische promotie	831	879	1.035	832
Totaal lasten programma 3	1.474	1.163	1.638	1.415

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Economische ontwikkeling	0	10	0	0
Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	29	35	31	31
Economische promotie	9.367	9.872	9.431	10.086
Totaal baten programma 3	9.396	9.917	9.462	10.117

Saldo	7.923	8.754	7.824	8.702
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Lasten Toelichting grote verschillen

Economische ontwikkelingen

In 2023 is incidenteel budget voor Texel innovatief proefeiland, onderzoek behoefte werknemers per sector en stimulering economische projecten beschikbaar gesteld.

Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen

De begroting 2024 is hoger ten opzichte van 2023 door het voorliggende voorstel om structurele middelen beschikbaar te stellen voor kenniserkplaats Texel.

Economische promotie

De hogere begroting 2023 t.o.v. 2024 komt door incidenteel beschikbaar gestelde gelden voor retailvisie Texel en vergoedingen externe bureaus inzake WOZ bezwaren. Op rekeningbasis zijn in 2022 o.a. minder salariskosten op deze taak terecht gekomen dan begroot.

Baten Toelichting grote verschillen

Economische promotie

De begroting 2024 is ten opzichte van 2023 hoger door het verhogen van de budgetten toeristen- en woonforensenbelasting.

D. Begroting Programma 4

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Openbaar basisonderwijs	89	89	116	116
Onderwijshuisvesting	982	1.544	1.023	1.119
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	960	1.167	789	910
Totaal lasten programma 4	2.030	2.800	1.928	2.144

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Onderwijshuisvesting	294	391	23	29
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	234	625	20	20
Totaal baten programma 4	528	1.016	43	49

Saldo	-1.503	-1.784	-1.884	-2.095

Onderwijshuisvesting

Per saldo Rekening 2022	1.153 (1.544-391)
Per saldo Begroting 2023	1.000 (1.023-23)
Per saldo Begroting 2024	1.090 (1.119-29)

De “netto verschillen” tussen de verschillende jaren zijn klein. Het verschil inkomsten en uitgaven 2022 en 2023 wordt veroorzaakt door de uitbetaling van de middelen voor de “Toekomstvisie” aan de OSG. Aan de inkomstenkant is het bedrag ook hoger door de bijdrage uit de reserve van datzelfde bedrag. **VRAAGJE “Toekomstvisie” onder Onderwijshuisvesting ???**

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Per saldo Rekening 2022	542 (1.167-625)
Per saldo Begroting 2023	769 (789-20)
Per saldo Begroting 2024	890 (910-20)

De per saldo lagere lasten worden veroorzaakt door de afrekening van het gemeentelijk achterstandenbeleid uit voorgaande jaren. Achteraf bleek er meer gedeclareerd te kunnen worden bij het rijk bij de subsidie aanvraag. Dat is in 2022 aangepast en heeft dus hogere inkomsten (= per saldo lagere lasten) tot gevolg.

D. Begroting Programma 5

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Mutaties reserves	36	15	0	0
Sportbeleid en activering	372	433	374	395
Sportaccommodaties	1.534	1.400	1.604	1.725
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	638	595	1.450	1.318
Musea	497	481	508	668
Cultureel erfgoed	407	442	527	641
Media	290	294	303	326
Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.598	2.744	3.406	2.813
Totaal lasten programma 5	6.371	6.405	8.172	7.886

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Mutaties reserves	14	32	0	0
Sportbeleid en activering	22	9	0	70
Sportaccommodaties	439	403	341	350
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	81	82	27	14
Musea	174	554	169	169
Cultureel erfgoed	3	20	1	1
Media	0	0	0	13
Openbaar groen en (openlucht)recreatie	243	207	251	256
Totaal baten programma 5	977	1.307	789	874

Saldo	-5.394	-5.098	-7.383	-7.011
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Lasten Toelichting grote verschillen

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Onder deze beleidstaak vallen de kapitaallasten van het Thijssenhuis, met in de begroting 2023 de incidentele bedragen voor o.a. bouwrijpmaken. Daarnaast vallen onder deze beleidstaak de voorstellen uit de begroting 2024 Muziek in de klas blijven financieren (structureel) en de incidentele bedragen van Subsidie Stichting Texel Cultuureiland.

Openbaar groen en (openlucht)recreatie

De hogere lasten in de begroting 2023 worden veroorzaakt door de verschillende incidentele voorstellen m.b.t. de toeristische druk, tellen toeristische bedden etc. (totaal € 70.000). Daarnaast een incidenteel bedrag van € 484.523 voor de uitvoeringsagenda Toerisme en Recreatie en een incidenteel bedrag van € 74.722 voor recreatie en toerisme, beide overgeheveld uit 2022.

Baten Toelichting grote verschillen

Musea

In 2022 heeft er een vrijval van € 380.000 uit de onderhoudsvoorziening Oude Ulo plaatsgevonden, raadsbesluit 15 december 2021 Realisatie Thijssenhuis.

D. Begroting Programma 6

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Samenkracht en burgerparticipatie	1.441	5.367	6.691	2.067
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.930	2.499	2.585	1.782
Inkomensregelingen	3.940	3.690	2.803	2.806
WSW en beschut werk	2.794	2.623	2.359	2.367
Arbeidsparticipatie	274	269	196	210
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	570	507	561	561
Hulp bij het huishouden (WMO)	1.181	1.056	1.249	1.249
Begeleiding (WMO)	1.190	1.003	818	818
Dagbesteding (WMO)	0	0	421	421
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	268	301	328	346
Jeugdhulp begeleiding	2.847	2.582	362	422
Jeugdhulp behandeling	0	0	107	107
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	134	134
Jeugdhulp zonder verblijf overig	8	0	84	84
Pleegzorg	0	0	359	359
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	294	294
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	150	150
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	634	634
Jeugdreclassering	0	0	39	39
Jeugdbescherming	186	167	288	288
Totaal lasten programma 6	16.628	20.063	20.461	15.137
Totaal lasten Leer-Werkbedrijf De Bolder	4.491	4.534	4.964	4.876
Totaal programma 2 incl. Leer-Werkbedrijf De Bolder	21.119	24.597	25.425	20.013
Eliminatie participatiebudget WSW	-2.720	-2.835	-2.887	-2.882
Totaal lasten programma 6	18.399	21.762	22.538	17.131

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Samenkracht en burgerparticipatie	8	3.842	5.010	69
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6	112	0	0
Inkomensregelingen	2.809	1.863	1.820	1.868
WSW en beschut werk	296	237	65	65
Arbeidsparticipatie	0	103	0	0
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	105	77	108	108
Totaal baten programma 6	3.224	6.233	7.004	2.111
Totaal baten Leer-Werkbedrijf De Bolder	4.491	4.534	4.964	4.876
Totaal programma 6 incl. Leer-Werkbedrijf De Bolder	7.715	10.767	11.968	6.987
Eliminatie participatiebudget WSW	-2.720	-2.835	-2.887	-2.882
Totaal baten programma 6	4.995	7.932	9.081	4.105
Saldo	-13.404	-13.830	-13.457	-13.026

Samenkracht en burgerparticipatie

Onder taakveld “Samenkracht en burgerparticipatie” is in begroting 2023 zowel onder de lasten als de baten de opvang van Oekraïners voor een bedrag van € 5 miljoen opgenomen. Voor 2024 zijn hier nog geen budgetten voor begroot waardoor er substantiële afwijkingen in de vergelijkende cijfers ontstaan. In de kolom rekening 2022 is zowel onder de lasten als de baten het gerealiseerde bedrag van € 3,8 miljoen opgenomen voor de opvang van Oekraïners. De lagere afwijking onder de lasten tussen begroting 2023 en 2024 wordt onder andere veroorzaakt door voorstellen voor Jongerenparticipatie, verhoging subsidieplafond mens en maatschappij en BCF-contract met Texels Welzijn en door onderlinge verschuivingen tussen taakvelden.

Jeugdhulp begeleiding

Het taakveld “Jeugdhulp en begeleiding” is in de exploitatie 2023 ten opzicht van 2022 verder verdeelt over meer grootboeknummers om meer inzicht te krijgen. Deze verdeling is zichtbaar geworden in de programmabegroting 2023 waardoor cijfers ten opzicht van jaarrekening cijfers 2022 afwijken op totaalniveau, maar verder budgetneutraal zijn in 2023. Voor programmabegroting 2024 is een voorstel ingediend om extra inzet en bestending van het jongerenwerk te realiseren ad € 150.000 en is een investeringsvoorstel van € 30.000 voor de relisatie van een Jongeren Ontmoetingsplek (JOP) te realiseren, afschrijving in 10 jaar.

D. Begroting Programma 7

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Volksgezondheid	17	0	50	141
Riolering	2.797	3.013	2.898	2.835
Afval	2.178	2.062	2.145	2.168
Milieubeheer	980	1.200	2.181	2.505
Begraafplaatsen en crematoria	84	93	79	80
Totaal lasten programma 7	6.057	6.369	7.353	7.728

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Volksgezondheid	0	0	0	93
Riolering	3.574	3.654	3.553	3.673
Afval	2.580	2.393	2.523	2.558
Milieubeheer	-48	509	4	4
Begraafplaatsen en crematoria	59	52	67	69
Totaal baten programma 7	6.165	6.608	6.147	6.397

Saldo	108	239	-1.206	-1.331
--------------	------------	------------	---------------	---------------

Baten Toelichting grote verschillen

Milieubeheer

In 2022 is subsidie voor het onderzoek Solar Carport ontvangen. Daarnaast rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen en subsidie voor uitvoering van het energiebesparingsakkoord.

D. Begroting Programma 8

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Ruimte en leefomgeving	641	511	417	512
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.858	3.381	0	0
Wonen en bouwen	1.901	1.850	3.270	2.462
Totaal lasten programma 8	5.400	5.741	3.686	2.974

(bedragen in duizenden euro's)

Baten	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.286	1.631	0	0
Wonen en bouwen	1.535	905	1.123	1.156
Totaal baten programma 8	2.820	2.537	1.123	1.156

Saldo	-2.580	-3.204	-2.563	-1.818
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

De uitgaven en inkomsten voor de grondexploitatie worden niet opgenomen in de begroting.

De werkwijze van de grondexploitaties is als volgt:

De grondexploitatie wordt vastgesteld door de gemeenteraad. Dit is een budget (lasten en baten) wat beschikbaar wordt gesteld, over meerdere jaren. De uitkomsten die opgenomen zijn in de programmarekening betreffen de inkomsten en uitgaven in het betreffende jaar die gedaan zijn m.b.t. de grondexploitaties. Dus de administratieve verwerking.