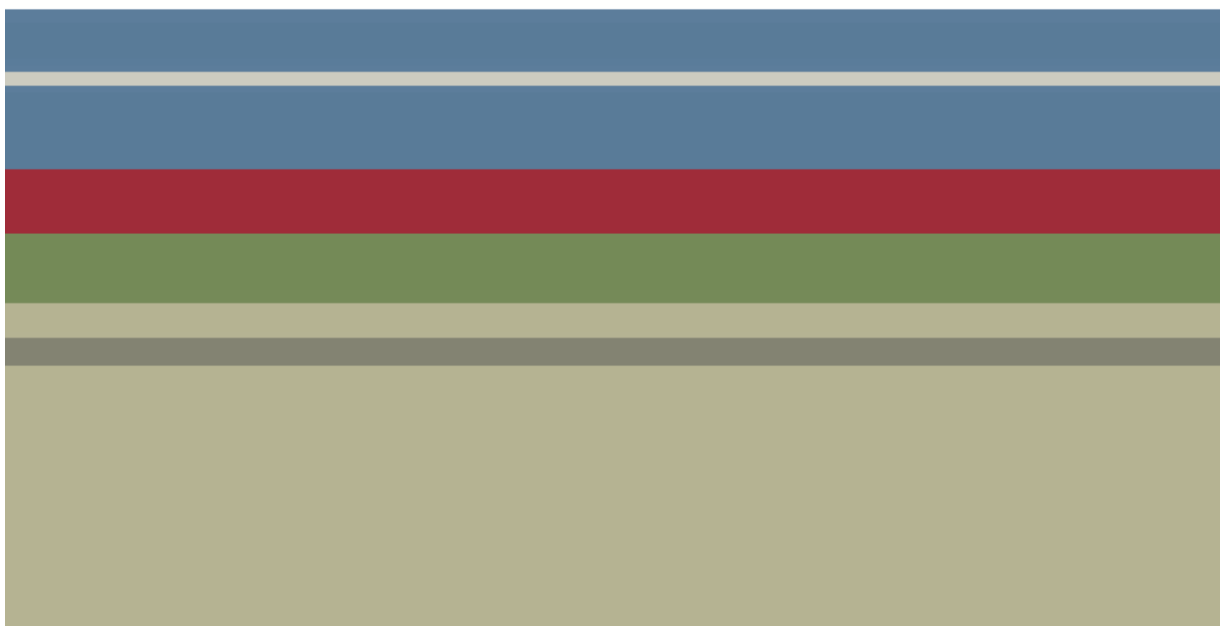


.txl

Tussenrapportage 2024







Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Leeswijzer	5
Oplegger	6
Hoofdstuk 1 - Actuele zaken	7
Programma 0. Voor en door inwoners	8
Programma 1. Veiligheid op orde	11
Programma 2. Goede bereikbaarheid	12
Programma 3. Mooi en gastvrij Texel / Texel werkt!	13
Programma 4. Toekomst voor de jeugd	14
Programma 5. Samen beleven en bewegen	15
Programma 6. Zorg voor elkaar	18
Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon	19
Programma 8. Goed wonen	20
Paragrafen	21
Hoofdstuk 2 - Financieel	22
2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage	23
2.2 Resultaat programmarekening 2023	24
2.3 Tussenstand algemene reserve	25
Hoofdstuk 3 - Investeringen en overheveling project budgetten	26
3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen	27
3.2 Voorstellen kredietwijzigingen	32
3.3 Voortgang overheveling projectbudgetten	33
Hoofdstuk 4 - Leer- Werkbedrijf De Bolder	36
Besluit	37

Leeswijzer

Het doel van de tussenrapportage is de raad te informeren over de financiële afwijkingen over de eerste vier maanden van 2024.

De afspraak met de gemeenteraad is dat over de afwijkingen gerapporteerd moet worden, naast dat de rapportage de mogelijkheid biedt om extra budget te vragen. Dit laatste is alleen mogelijk als dit voldoet aan de drie O's, onvoorzien, onuitstelbaar en onoverkomelijk. Er moet aan minimaal 2 van de 3 voorwaarden worden voldaan. Alleen met gemotiveerde redenen kan hier incidenteel van afgeweken worden, dit wordt dan uitvoerig onderbouwd.

In deze tussenrapportage komt aan de orde:

Hoofdstuk 1: Actuele zaken

Hoofdstuk 2: Financieel

2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage

2.2 Resultaat programmarekening 2023

2.3 Tussenstand algemene reserve

Hoofdstuk 3: Investerings- en projectbudgetten

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

3.2 Voorstellen kredietwijzigingen

3.3 Voortgang overheveling projectbudgetten

Hoofdstuk 4: Leer-Werkbedrijf De Bolder

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

In hoofdstuk 2 zijn de financiële consequenties in totaliteit opgenomen van deze tussenrapportage. In dit hoofdstuk ook een korte terugblik naar de programmarekening 2023 en de stand van de algemene reserve. Een toelichting op de uitkomsten van de meicirculaire 2024 volgt op een later moment.

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

Planning tussenrapportage 2024

Tussentijdse rapportage	Onderwerp	Betrokken
25-06-2024	Vergadering Auditcommissie	Auditcommissie
26-06 / 27-06-2024	Bespreking tussentijdse rapportage in raadscommissie	Raadscommissie
10-07-2024	Vaststelling tussenrapportage in raad	Raad

Oplegger

Hierbij presenteren wij u de tussenrapportage over de eerste vier maanden van 2024. Deze rapportage richt zich voornamelijk op financiële afwijkingen en geeft per programma inzicht in de huidige mutaties ten opzichte van het vastgestelde budget uit de programmabegroting 2024. Dit is het derde opeenvolgende jaar waarbij wij u een tussenrapportage over de eerste 4 maanden aanbieden, om daarmee ruim voor de begroting deze te presenteren aan de raad.

In het proces van het opstellen van de programmarekening 2023, de perspectiefnota 2025-2028 en de tussenrapportage 2024 wordt opgemerkt dat het in beeld brengen van de sturingsmogelijkheden van de raad mogelijk onnodig diffuus wordt gemaakt, omdat de perspectiefnota en tussenrapportage van elkaar gescheiden zijn. Deze volgen elkaar op in een niet logische volgorde met het perspectief voor de huidige realisatie. Dit terwijl de tussenrapportage, invloed heeft op het meerjarenperspectief van de gemeente. Zoals in de bestuursopdracht al is voorgesteld wordt er graag gezamenlijk met de raad gezocht naar een proces waarin het beter op elkaar gaat aansluiten.

Ondanks dat we met de raad samen gaan kijken naar een verbetering in het proces, willen wij nu wel gebruik maken van de mogelijkheid om conform het bekende proces u op de hoogte te brengen van de financiële resultaten per programma, de financiële vertaling daarvan, ook naar de algemene reserve, om vervolgens het beeld te geven over de investeringen, kredietwijzigingen en overheveling van projectbudgetten.

Er wordt naar uitgekeken om samen het financiële proces te verbeteren vanaf de begroting 2025.



Hoofdstuk 1 - Actuele zaken

Programma 0. Voor en door inwoners

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 CAO 2024	-320.000		Ja, onderhandelings-resultaat CAO in 2024 welke niet bekend was bij opstellen van de begroting 2024	Ja, nieuwe CAO is direct ingegaan.	Ja, CAO is bindend.
2 Regeling vervroegd uittreden	-230.000		Ja, onderdeel van het onderhandelings-resultaat CAO in 2024	Ja, nieuwe CAO is direct ingegaan.	Ja, CAO is bindend.
3 Ontwikkeling beleid en gezonde vitaliteit gezonde werkomgeving		-20.000	Ja, onderdeel van het onderhandelings-resultaat CAO in 2024	Gedeeltelijk, moet geregeld zijn CAO periode 1/1/2024-31/3/2025. Risico niet tijdig gereed.	Ja, CAO is bindend.
4 Werving en selectie in relatie met arbeidsmarktsituatie	-30.000		Ja, pas in najaar 2023 bekend dat werving van o.a. 2 leidinggevendenden extern nodig was.	Ja, de kosten zijn al gemaakt.	Ja, directiebesluit is al genomen.
5 Informatiebeveiliging	-60.000	-120.000	Ja, pas maart 2024 Europese Wetgeving bekend. Let wel, pas v.a. 2025 structureel.	Ja wetgeving gaat in per oktober 2024. Let wel, pas v.a. 2025 structureel.	Ja, wettelijk verplicht. Let wel, pas v.a. 2025 structureel.
6 Systeem Archiefwet		-20.000	Ja, pas bekend sinds april 2024 dat koppeling niet mogelijk is. Met begroting 2024 is krediet beschikbaar gesteld. Nu blijkt dus ook structureel onderhoudsbudget nodig.	Ja, regeling is al in werking getreden. Dus feitelijk al in overtreding.	Ja, wettelijke verplichting.
7 Wet Politie Gegevens		-10.000	Ja, door eerdere FG en Organisatie is deze verplichte audit blijven liggen.	Ja, gaat nu z.s.m. opgepakt worden.	Ja, wettelijke verplichting.
8 GWS (Gemeentelijke Werkomgeving Sociaal Domein)	-16.000	-11.500	Ja, datalek explosief toegenomen in het 1eQ 2024.	Nee, Risico: datalek.	Ja, op basis van reële risico inschatting.
9 Toeristenbelasting	250.000		Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, was niet vooraf bekend.
10 OZB	100.000		Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat	Ja, was niet vooraf bekend.
11 Parkeren	50.000		Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, was niet vooraf bekend.
12 Rente verlagen budgetten rente	500.000		Ja, op basis van voortgang uitvoering projecten en rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat	Ja, is niet vooraf bekend.
13 Stelpost afschrijving	250.000		Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, was niet vooraf bekend.
14 Vrijval afschrijvingslasten 2024	500.000		Ja, op basis van voortgang uitvoering projecten en rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, is niet vooraf bekend.
Totaal	994.000	-181.500			

Personeel

1. In de CAO van 2024 is een salarisverhoging opgenomen van 6%. In de personeelsbegroting 2024 is rekening gehouden met 3% waardoor een bedrag van € 320.000 extra incidenteel nodig is. Vanaf 2025 is in de perspectiefnota 2025 rekening gehouden met dit bedrag.

2. De nieuwe CAO maakt mogelijk dat personeel gebruik kan maken van de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU). Dit is een gesloten regeling waar een aantal medewerkers voor in aanmerking komen. Deze regeling eindigt in 2027. Hiervan hebben al een aantal medewerkers gebruik van gemaakt en er gaan meer volgen. De financiële gevolgen zijn voor de jaren 2024 € 60.000, 2025 € 95.000, 2026 € 55.000 en 2027 € 20.000.

3. Daarnaast is in de CAO van 2024 opgenomen dat beleid ontwikkeld moet worden voor vitaliteit en een gezonde veilige werkomgeving. Gestart wordt met het organiseren van een vitaliteitsweek in september voor alle medewerkers. De financiële kosten zijn op € 20.000 structureel geschat.

4. Het werving en selectie budget staat onder druk gezien de arbeidsmarktsituatie. Er is extra inzet nodig om vacatures ingevuld te krijgen. Dit jaar is het gelukt om meerdere leidinggevende functies, die via een extern bureau geworven moesten worden, in te vullen. De extra kosten voor dit jaar worden op € 30.000 geschat.

Informatiebeveiliging

5. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verplicht gemeenten om een Security Operations Center/ Security Information & Event Management (SOC/SIEM) tool te implementeren. De tool van de Gemeentelijke Gemeenschappelijk Infrastructuur (GGI) voldoet niet aan de gestelde eisen van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG).

Daarnaast is de VNG een strategisch partnership aangegaan om te komen tot de overeenkomst. Deze omgeving biedt lokale overheden de mogelijkheid om op een veilige manier tijd- en locatie onafhankelijk te werken. Momenteel maakt de gemeente Texel gebruik van het 'Business Premium' licentiemodel. Dit model was de afgelopen jaren een solide informatiebeveiliging. Vanwege de huidige dreigingen is het cruciaal om de overstap te maken naar een ander licentiemodel. Dit model bevat geavanceerde beveiligingsfuncties, met sterke verdediging tegen cyberdreigingen en datalekken.

De extra investeringen is nodig om de informatiebeveiliging te kunnen blijven waarborgen. De kosten zijn in 2024 € 60.000 en vanaf 2025 € 120.000 per jaar.

Systeem archiefwet

6. Volgens de archiefwet dient ieder systeem documenten op te slaan in een archiefwaardig systeem. Pink Roccade heeft aangegeven definitief niet te koppelen met ons zaakstelsel Mozard. Hierdoor moet de gemeente een extra systeem van Pink Roccade afnemen. Deze kosten bedragen € 20.000 per jaar.

Wet Politie Gegevens

7. Er zijn extra veiligheidseisen nodig. De gemeente is daarom verplicht om jaarlijks een audit uit te voeren op het gebied van de WPG. De kosten zijn € 10.000 structureel.

Gemeentelijke Werkomgeving Sociaal Domein

8. Het gaat hierbij om het automatiseren van uitkeringspecificaties. Handmatige uitvoering is zeer gevoelig voor datalekken. Voor deze automatisering zijn licenties nodig en aanschaf software. De kosten bedragen jaarlijks € 11.500 en € 16.000 incidenteel.

Belastingen

9., 10. en 11. Op basis van de jaarrekening 2023 kunnen in 2024 de volgende posten incidenteel worden verhoogd: toeristenbelasting met € 250.000, OnroerendZaakBelasting met € 100.000 en parkeren met € 50.000. Vanaf 2025 is via de perspectiefnota 2025 voorgesteld om deze bedragen structureel mee te nemen.

Rente

12. Het budget rente kan incidenteel met € 500.000 verlaagd worden doordat later geleend hoeft te worden dan verwacht. Dit komt enerzijds door het positieve rekeningresultaat 2023 en anderzijds doordat investeringen later plaatsvinden dan verwacht.

Vrijval afschrijvingslasten 2024

13. Op basis van de jaarrekening 2023 is het verantwoord om de stelpost afschrijvingen in 2024 te verhogen met € 250.000 naar € 500.000. In de praktijk is de uitvoering van investeringen later dan gepland waardoor een structureel overschot ontstaat. Om enigszins hiermee rekening te houden is al een stelpost van € 250.000 structureel in de begroting opgenomen. Vanaf 2025 is via de perspectiefnota 2025 voorgesteld om dit bedrag structureel mee te nemen.

14. Daarnaast kan per saldo € 500.000 incidenteel vrijvallen, rekening houdend met een al opgenomen stelpost van € 500.000. In totaal gaat het dan dus om € 1 miljoen vrijval aan afschrijvingslasten. Hierbij gaat het om beschikbaar gestelde kredieten waarvan het kenmerk is er administratief over meerdere jaren moet worden afgeschreven na gereedkoming. Als een investering vertraging oploopt, door welke reden dan ook, worden in dat jaar geen afschrijvingskosten gemaakt terwijl deze wel zijn begroot. Voorbeelden hiervan zijn de realisatie van het Thijssenhuis en infrastructurele werken.

Programma 1. Veiligheid op orde

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Openbare orde en veiligheid		10.000	Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, was niet vooraf bekend.
2 Onderhoud brandkranen ivm nieuwe brandputten		-4.000	Nee, is in de aanvraag investering nieuwe brandputten niet meegenomen.	Ja, uitstel van onderhoud. Risico: brandput op termijn niet meer operationeel.	Ja, onderhoud is noodzakelijk voor goed functionerende brandputten.
Totaal	0	6.000			

Openbare orde en veiligheid

1. Er zijn een aantal budgetten waarvan in de praktijk geen gebruik van wordt gemaakt. Per saldo gaat het om ruim € 10.000 dat structureel ingeleverd kan worden.
2. Verder is het onderhoudsbudget van de brandkranen door de aanleg van nieuwe brandputten ontoereikend geworden. Er is extra € 4.000 structureel nodig.

Programma 2. Goede bereikbaarheid

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Nieuw parkeerbeleid	-50.000		Ja, opdracht van de raad, is naar voren gehaald bij vaststellen nieuwe beleid.	Ja, opdracht van de raad, betreft de evaluatie die we eigenlijk in 2025 hadden willen doen, maar naar voren gehaald is bij vaststellen nieuwe beleid.	Ja, opdracht raad. Beleid is al in uitvoering.
2 Blauwe lijnen	-10.000		Ja, nieuw beleid, geen budget meegenomen omdat dat niet bekend was .	Ja, nieuw beleid vereist aanleggen van blauwe lijnen en bebording.	Ja, nieuw beleid vereist aanleggen van blauwe lijnen en bebording.
3 Extra middelen communicatie Texelvignet	-20.000		Nee, budget is al jaren structureel te laag. Nooit geïndexeerd. Risico: Overschrijding budget.	Ja, situatie al vernieuwd, de blauwe lijnen liggen er al	Ja, blauwe lijnen liggen er al, communicatie naar burgers noodzakelijk
Totaal	-80.000	0			

Parkeerbeleid

1. Oorspronkelijk stond voor 2025 een evaluatie van het parkeerbeleid op de Lange Termijn Planning. Naar aanleiding van de uitspraak van de Hoge Raad, vanwege de handhaafbaarheid, en de invoer van de blauwe zones, heeft de raad gevraagd dit beleid in 2024 te evalueren. De evaluatie en onderzoek wordt uitgevoerd door een extern bureau, de kosten bedragen incidenteel € 50.000. November 2024 worden de resultaten teruggekoppeld aan de raad.

2. De kosten voor het zetten van blauwe lijnen, door invoering van blauwe zones, bedragen (inclusief bebording) incidenteel € 10.000.

Texelvignet

3. Extra middelen voor communicatie Texelvignet in verband met nieuw parkeerbeleid. Sinds 2018 werken we met hetzelfde budget (€55.000). Doordat alle kosten gestegen zijn komen we hier niet mee uit en wordt deze post de afgelopen jaren overschreden. Daarnaast speelt mee dat als gevolg van de wijzigingen op parkeergebied er meer communicatie nodig is. Tevens is in de perspectiefnota een voorstel opgenomen om vanaf 2025 structureel €20.000 meer op te nemen voor communicatie.

Programma 3. Mooi en gastvrij Texel / Texel werkt!

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Bevraging Texelaar en gasten, portokosten	-31.500		Ja, kosten waren niet voorzien omdat de vorm waarin het onderzoek gedaan werd, nog niet was vastgesteld.	Ja, het onderzoek wordt juist in juni 2024 gehouden om zo vergelijkingen te kunnen maken met het eerder gehouden onderzoek in juni 2019.	Ja, om de respons op het onderzoek zo hoog mogelijk te laten zijn is er gekozen om per post de bewoners te benaderen.
Totaal	31.500	-0			

Bevraging Texelaar en gasten

1. In de programmabegroting 2023 stond opgenomen in de doelenboom de opdracht 'Bevraging Texelaar en gasten', 3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren.

We gaan in juni 2024 een herhaling doen van het inwonersbelevingsonderzoek uit 2019. Bij het vaststellen van de begroting is geen rekening gehouden met portokosten van de mailing. Deze worden begroot op € 31.500.

Programma 4. Toekomst voor de jeugd

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Energiekosten OSG	0	12.000	Ja, de berekening kan pas aan het begin van het nieuwe boekjaar vinden omdat de indexcijfers van het CBS dan pas bekend zijn.	Ja, de bijdrage dient jaarlijks als dekking van de financiering energievoorziening.	Ja, de bijdrage moet jaarlijks in rekening gebracht worden conform de overeenkomst met OSG.
2 Leegstand scholen	0	0	Ja, uitgaven afhankelijk van uitvoering beleid herontwikkeling.	Ja, aan de uitgaven liggen contracten ten grondslag.	Ja, ter voorkoming van overlast en vandalisme.
Totaal	0	12.000			

Voortgezet onderwijs

1. OSG De Hogeberg is aangesloten op energievoorziening van de gemeente. Vanuit het exploitatievoordeel levert de OSG een financieringsbijdrage. Deze wordt op basis van afspraken jaarlijks geïndexeerd en bedraagt momenteel ca. € 62.500. De OSG wil deze bijdrage fixeren op € 50.000. Hierover is de gemeente in gesprek. De gemeente heeft echter momenteel nog steeds een bedrag begroot van € 38.000. Dit bedrag is nooit aangepast aan de indexering, wel werden de werkelijke geïndexeerde bedragen doorberekend aan de OSG De Hogeberg. Wanneer de bijdrage gefixeerd wordt op € 50.000 geeft dit een structureel voordeel van € 12.000 voor de begroting van de gemeente vanaf 2024. Het gaat hierbij om een administratieve mutatie.

Leegstand scholen

De kosten leegstandsbeheer 2023 zijn bij de jaarrekening 2023 ten laste van het rekeningresultaat gegaan. Deze kosten hadden ten laste van de reserve onderhoud scholen moeten komen, echter is dit verzuimd in de besluitvorming daarvoor mee te nemen. Dit heeft geleid tot een onrechtmatige overschrijding in 2023. Het gaat hierbij dus niet om een budgetaanvraag maar om een voorstel akkoord te gaan om de toekomstige kosten van leegstand, die ten laste van de reserve onderhoud scholen te brengen om zo een onrechtmatige overschrijding in de toekomst te voorkomen. Als alle locaties her ontwikkeld zijn, wordt voorgesteld om de overgebleven gelden van deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

Aanvullende informatie: Het leegstandsbeheer voor de voormalig vrije school is inmiddels beëindigd. Het leegstandsbeheer voor de voormalig Jozefschool en Fonteinschool is afhankelijk van de herontwikkeling van deze locaties en zal naar verwachting ook (deels) in 2025 nog nodig zijn. Leegstand is geen optie. Enerzijds omdat de gebouwen nu een bijdrage leveren aan het verminderen van het woontekort, anderzijds omdat er dan overlast en vandalisme ontstaat.

Programma 5. Samen beleven en bewegen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Drainage sportveld De Koog	-15.000		Ja, de situatie die zich voordoet is onvoorzien door vele neerslag.	Ja, bij niet tijdig uitvoeren heeft dit gevolg voor exploitatieresultaat	Ja, als de werkzaamheden niet worden uitgevoerd beïnvloed dit het gebruik.
2 Herstelkosten storing roldekken Zwembad Molenkoog	-13.700		Ja, buiten het standaard onderhoud om is er een onverwacht defect opgetreden in het roldekken.	Gedeeltelijk, omdat het zwembad niet afgedekt kan worden en daardoor enorm veel warmte verliest. Risico: Energie verlies en dure stookkosten.	Ja, de afdekdeken houdt het bad warm wanneer deze niet in gebruik is. Je zou een enorm energie verlies hebben wanneer deze dekens er niet op kunnen.
3 Energielasten Texel sporthal	-25.000		Ja, in de begroting is geen rekening gehouden met hogere energietarieven en niet ontvangen van een vergoeding teruglevering.	Ja, noodzaak van verhuur in de avonduren noodzakelijk voor exploitatieresultaat.	Ja, zowel energieopwekking als het moment van verbruik niet te beïnvloeden.
4 Renovatie kerktoren De Waal	-50.000		Ja, hoeveelheid te vervangen voegwerk is te laag ingeschat. Pas als de stijger erbij staat kun je een precieze berekening maken. De houten kap is door houtrot aangetast. Aan de binnenkant (droge kant) leek het mee te vallen. Maar toen de steiger erom heen stond en we de schade van buiten (natte kant) konden bekijken bleek er veel meer rot dan begroot.	Ja, werk is nu in uitvoering. De steiger staat nu om de toren en daarom moet het werk nu uitgevoerd worden.	Gedeeltelijk, in de kap moeten alle rotte delen vervangen worden. Wanneer rotte en beschimmelde delen blijven zitten zullen deze het verse hout snel aan tasten. Risico: Later meer kosten, steiger opbouwen kost al € 50.000 dus het is niet logisch om de steiger over 5 jaar nogmaals op te bouwen.
5 Verlagen budget open monumentendag		3.000	Nee, structureel overschot op begroting. Risico: resultaat.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, als gevolg van COVID, nieuwe werknemers in deze functie.
Totaal	-103.700	3.000			

Sportaccommodaties

1. Door grote wateroverlast bij sportveld De Koog is het noodzakelijk om drainage aan te brengen op het voetbalveld van SV De Koog. De kosten voor het aanbrengen van drainage en de aansluiting op het riool aan de Boodtlaan bedragen incidenteel € 15.000.

2. Bij zwembad Molenkoog is een onvoorzien storing aan de roldekken geconstateerd. Deze constructie bevindt zich op de bodem van het zwembad, de herstelkosten bedragen € 13.700 incidenteel.

3. De energielasten van de TXL Sporthal zijn fors gestegen. Enerzijds door de stijging van de energietarieven, anderzijds door een substantieel volume dat teruggeleverd wordt doordat de opwekking op een ander moment plaats vindt dan het gebruik. Voor 2024 incidenteel € 25.000 opnemen. In 2025 maakt deze post onderdeel uit van de evaluatie van de exploitatie Sporthal TXL.

Kerktoeren de Waal

4. Bij de renovatie van de kerktoren in De Waal zijn een zaken geconstateerd die vooraf niet voorzien waren. Tijdens de schouw waren deze kosten niet in te schatten omdat de beoordeling van grote afstand geschiedt. Er is meer voegwerk dat vervangen moet worden, er is meer houtrot in de kap aanwezig en de wijzers en wijzerplaat van de klok zijn slechter dan verwacht. Daarnaast heeft de haan mechanische schade die hersteld moet worden. De kosten bedragen incidenteel € 50.000.



Monumentendag

5. Het budget is verleend o.a. voor de Open Monumentendag en themabijeenkomsten. Jaarlijks is er maximaal rond de € 7.000 uitgegeven, waardoor er structureel € 3.000 overblijft.



Programma 6. Zorg voor elkaar

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

	Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Administratief voordeel verlagen uitgaven WMO	100.000		Ja, op basis van analyse rekeningresultaat 2023.	Nee, hoeft niet als voordeel opgenomen te worden. Risico: rekeningresultaat.	Ja, was niet vooraf bekend.
2	Woningaanpassingen	-115.000		Ja, Bij het opstellen van de begroting is niet bekend hoeveel aanvragen en de grootte hiervan zal zijn.	Ja, De aanvragen zijn beoordeelt en beschikt, hiervoor ontstaat een verplichting namens de gemeente.	Ja, Er ligt een wettelijke zorgplicht bij de gemeente.
3	Jeugdhulp, jeugdzorg en pleegzorg	-1.232.000		Ja, de hoogte van het benodigde budget is niet bepaalbaar vanwege fluctuaties in aanmeldingen en zorgvraag.	Ja, de zorgvraag kan niet uitgesteld worden; acute hulp is noodzakelijk	Ja, er ligt een wettelijke zorgplicht bij de gemeente.
	Totaal	1.247.000	-0			

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

1. Op basis van de jaarrekening 2023 en een terugkerend voordeel op de begroting van de WMO kan deze in 2024 met € 100.000 verlaagd worden. Vanaf 2025 is via de perspectiefnota 2025 voorgesteld om deze post structureel te verlagen.

2. Voor in 2023 afgegeven beschikkingen voor woningaanpassingen is voor 2024 € 115.000 meer nodig dan begroot. De facturatie vindt pas plaats bij oplevering in 2024.

Jeugdhulp, Jeugdzorg en pleegzorg

3. Gebaseerd op de cijfers over de eerste vier maanden 2024 is er een geprognostiseerd tekort van € 1.232.000. Dit tekort wordt o.a. veroorzaakt door extra cliënten met een complexe zorgvraag, waardoor zwaardere en langdurige begeleiding noodzakelijk is. Een groot aandeel van het bedrag wordt uitgegeven aan enkele cliënten die verblijven in een 24 uren setting(€880.000). Daarnaast zijn er meer aanmeldingen en wachtlijsten.

Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Reparatie vrachtwagen	-10.000		Ja, buiten het standaard onderhoud om is er een onverwacht defect opgetreden in de cylinder.	Ja, we hebben een bovenlader nodig om de bovengrondse en ondergrondse afvalbakken te legen, dus moest zo snel mogelijk gerepareerd, en tijdelijk ook vervanging.	Ja. reparatie was onontkoombaar.
Totaal	-10.000	0			

Tractie

1. Van de vrachtwagen is de hefcylinder van de hydraulische kraan kapot gegaan. Reparatie van dit onderdeel en de kosten voor het inhuren van een vervangende vrachtwagen bedragen incidenteel € 10.000.

Programma 8. Goed wonen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen van het programma weergegeven en de motivatie per criteria in beeld gebracht. Voor nadere toelichting is onder de tabel een verdere uitleg gegeven.

Omschrijving	I	S	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Hogere CAR verzekering grote projecten	-46.900		Ja, op moment van begroten niet bekend. Recent duidelijk dat dit niet onder de lopende CAR verzekering viel.	Ja, projecten zijn in uitvoering en kunnen niet worden gestopt.	Ja, zonder CAR verzekering worden er grote financiële risico's gelopen.
Totaal	46.900	-0			

Verzekeringen grote projecten

1. Vanwege het grote aantal grote projecten, waaronder het Thijsssehuis, vallen de verzekeringskosten van de CAR verzekering hoger uit dan verwacht. Het betreft incidenteel € 46.900.

Paragrafen

Paragraaf F: Financiering

Per 5 februari 2024 is een lening van € 10 miljoen aangegaan tegen 2,82% rente met een looptijd van 15 jaar, lineaire aflossing. De rentelasten zijn gewaarborgd in de reguliere begroting.

Er zijn vijf offertes opgevraagd waarvan twee bij een duurzame bank. Drie partijen hebben offerte uitgebracht. Twee partijen, onderdeel van de Volksbank (meest duurzame banken) konden geen aanbieding doen. Aan de gunstigste aanbieder, Provincie Noord-Brabant is gegund.

Conform het treasurystatuut heeft de portefeuillehouder Financiën de lening geautoriseerd en het college de transactie achteraf bekrachtigd.

Deze lening was nodig voor de algemene uitvoering van het investeringsplan en dagelijkse betalingen. De gemeente hanteert totaalfinanciering. Dat wil zeggen dat reserves niet apart op de bank gehouden maar ingezet om rentekosten te besparen. De gemeente leent dus pas als dit nodig is.



Hoofdstuk 2 - Financieel

2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage

Resume	Totaal incidenteel 2024	Totaal structureel vanaf 2024	Totaal structureel vanaf 2025
Programma 0	994.000	- 61.500	-120.000
Programma 1	0	6.000	
Programma 2	- 80.000	0	
Programma 3	- 31.500	0	
Programma 4	0	12.000	
Programma 5	- 103.700	3.000	
Programma 6	- 1.247.000	0	
Programma 7	- 10.000	0	
Programma 8	- 46.900	0	
Subtotaal Programma's	-525.100	- 40.500	-120.000
Voordeel kapitaallasten kredietwijzigingen	0	69.432	
Overhevelingen	0	0	
Totaal tussenrapportage	- 525.100	28.932	-120.000

* - min is nadeel

De financiële verwerking van deze tussenrapportage geeft onderstaande tussenstand van de algemene reserve. De benodigde extra lasten worden zowel incidenteel als structureel in 2024 ten laste van de algemene reserve gebracht. De structurele lasten worden vanaf 2025 in de begroting 2025 en verder opgenomen.

2.2 Resultaat programmarekening 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief rekeningresultaat. Bij de analyse van het rekeningresultaat zijn er een aantal posten die structureel financiële consequenties hebben. Deze zijn verwerkt in deze tussenrapportage en ook meegenomen in de perspectiefnota 2025.

Het betreft een administratieve verhoging van de inkomsten op toeristenbelasting, OnroerendZaakBelasting en parkeergelden. Daarnaast zijn de uitgaven voor de uitvoering Wet Maatschappelijke Ondersteuning verlaagd en is er een extra stelpost opgenomen voor de jaarlijkse vrijval aan afschrijvingslasten als gevolg van latere uitvoering investeringen dan gepland.

2.3 Tussenstand algemene reserve

Tussenstand perspectiefnota 2025	4.107.886
Financiële consequenties tussenrapportage 2024 incidenteel	-525.100
Financiële consequenties tussenrapportage 2024 structureel (incidenteel in 2024)	28.932
Tussenstand tussenrapportage 2024	3.611.718

Dit bedrag is € 1.611.718 boven de ondergrens van € 2 miljoen.



Hoofdstuk 3 - Investerings en overheveling project budgetten

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

De stand van zaken per budget wordt met kleurtjes weergegeven

Budget

groen = budget is toereikend;

oranje = budget wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);

rood = budget wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).

Resultaat

groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;

oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;

rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.

Planning

groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,

oranje = de planning wordt minimaal overschreden,

rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

	Krediet (netto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2024	Totaal besteed tot 01-05-2024	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
7124108 bluswatervoorz. natuurgebied aanleggen	100.000	2017	60.979	0	39.021				Van de 5 geboorde putten zijn er 2 geslagen. De resterende putten hebben blijkens onderzoek een opvoerpomp nodig die moeten worden voorzien van elektra. Liander is gevraagd naar de (on)mogelijkheden, kosten en tijdsplanning voor het verkrijgen van elektra op de gewenste lokaties. Uitsluitsel wordt verwacht in Q2 2024.
7126076 afvalbakken zwerfvuil vervangen	33.057	2018	2.457	0	30.600				Een groot aantal beugel bakken is en wordt vervangen.
7126087 ondergr. afvalmodule optimaliseren en uitbreiden	400.000	2023	236.883	22.648	163.117				Restant Den Burg Oudeschild: aanpassingen en einde levensduur procedures lopen.
7126093 perscontainer Zwerfafval	100.000	2023	22.898	77.102	77.102				Slimme zwerfafvalbakken in de Koog en Den Burg gerealiseerd.
7126098 zonne-carports	173.612	2023	173.612	0	0				2024 e.v. volgens door de raad vastgestelde uitvoeringskader.
7126077 hout versnipperaar	40.500	2019	40.500	0	0				Uitgesteld naar 2026.
7125024 vervangen vrachtwagen bz-vr-29	320.000	2022	20.025	278.878	299.975				opgeleverd.
7126086 pick-up pompen onderhoud	100.000	2023	92.841	1.878	7.159				De aanbesteding is gestart. Moest opnieuw ivm mislukte aanbesteding
7125031 bestelauto plantsoen 8-vkl-22	52.000	2023	52.000	0	0				Uitgesteld tot 2026.
7125032 verv. Pick up strandbeheer	62.000	2023	57.113	2.038	4.887				Aanbesteding gelukt, opdracht verleend. Levering 2024
7125035 vervangen Stratenmakersauto	200.000	2023	200.000	0	0				De aanbesteding is gestart.
7125037 chassis cabine met kiepende laadbak	103.125	2023	100.405	2.720	2.720				De aanbesteding is gestart.
7125038 tm 7125040 3 middelgrote bestelauto's	279.375	2023	271.165	2.531	8.210				De aanbesteding is gestart.
7125041 tm 7125043 3 kleine bestelwagens	144.375	2023	35.978	1.095	108.397				Opgeleverd.
7125044 pers. auto handhaving	58.125	2023	57.454	671	671				De aanbesteding is gestart.
7126096 oplaadvoorz.	71.000	2023	71.000	0	0				Voorbereidingen getart
7126078 heftruck vervangen	43.000	2022	41.768	0	1.232				Wordt juli 2024 geleverd. Tijdens de aanbesteding is er geen passende aanbieding gedaan qua beschikbaar budget. Uiteindelijk is na herziening van de eisen overeenstemming bereikt over de te leveren heftruck. Extra benodigd budget is € 13.250,00 (aanbestedingsbegeleiding en hogere aanschaf waarde)_
7126082 alarmsysteem balie en spreekkamer	25.000	2020	25.000	0	0				De opdracht is verleend

7126083	42.000	2020	42.000	0	0				Uitbreiding van de ICT omgeving is op dit moment nog niet noodzakelijk
7129050	10.000	2022	7.838	0	2.162				Wordt uitgesteld ivm gebrek aan capaciteit bij externe partij
7126090	45.000	2023	5.627	0	39.373				iPads zijn vervangen
7129054	40.000	2023	37.479	2.521	2.521				Wordt in 2024 uitgevoerd
7129055	30.000	2023	30.000	0	0				Wordt in 2024 uitgevoerd
7129056	30.000	2023	30.000	0	0				Wordt in 2024 uitgevoerd
7126094	55.000	2023	55.000	0	0				Apparatuur in de raadszaal hoeft voorlopig niet te worden vervangen. Het budget wordt ingeleverd, zie kredietwijzigingen. Het wordt t.z.t. opnieuw aangevraagd.
7126095	70.000	2023	70.000	0	0				Zie 7126094
7123070	7.313.518	2021	5.937.680	314.031	1.375.838				Start bouw half mei 2024, oplevering medio mei 2025.
7123071	4.295.240	2021	4.295.240	0	0				Zie 7123070
7124128	92.235	2021	92.235	0	0				Zie 7123070
7123072	325.517	2021	325.517	0	0				Zie 7123070
7124112	254.000	2018	240.217	0	13.783				De provincie is leidend in het gehele proces.
7124116	1.527.750	2021	279.604	0	1.248.146				Er moet nog één weg gerehabiliteerd worden.
7124118	198.000	2021	178.166	3.435	19.834				Eind vorig jaar is een bewonersavond geweest waarin vele uitspraken en indrukken zijn opgevangen. Er wordt op korte termijn een brief naar de bewoners gestuurd met de stand van zaken.
7124119	660.000	2021	-/- 48.557	129.078	708.557				Werk is uitgevoerd, project moet nog worden afgesloten.
7124122	435.000	2021	414.598	10.927	20.402				De aanbesteding van de werkzaamheden volgen op 20 mei 2024. Hierin komt naar de voren of budget toereikend genoeg is. De aannemer heeft volgens het bestek tot 10 februari 2025 de tijd om zijn werkzaamheden af te ronden.
7124123	177.500	2021	177.500	0	0				Dit werk is "on-hold" gezet, vanwege verwachte terreinontwikkelingen van De Hamster.
7124124	1.292.500	2022	-/- 21.615	4.418	1.314.115				Het werk is afgerond en opgeleverd.
7124125	631.250	2022	507.873	4.814	123.377				Vorbereiding loopt, uitvoering 2024/2025.

7124126 fietspaden SBB reconstructie 3e tranche	790.667	2022	-/- 1.230.921	420.675	2.021.588				Fietspad Tureluur-Schettersweid is bijna gereed. Bijdrage SBB moet financieel nog worden verwerkt.
7121026 parkeerterreinen strandslagen	200.000	2022	137.762	43.339	62.238				Vorbereiding op de werkzaamheden aan paal 12 en 15 zijn in volle gang. Hierin zullen de werkzaamheden plaatsvinden in het najaar 2024 met een uitloop naar voorjaar 2025. Het totaalbedrag aan beschikbare budgetten zijn niet toereikend genoeg om alle werkzaamheden uit te voeren. Hier volgt nog een raadsvoorstel met projectplan voor.
7121028 parkeerterreinen strandslagen	200.000	2023	193.524	6.204	6.476				Vorbereiding op de werkzaamheden aan paal 12 en 15 zijn in volle gang. Hierin zullen de werkzaamheden plaatsvinden in het najaar 2024 met een uitloop naar voorjaar 2025. Het totaalbedrag aan beschikbare budgetten zijn niet toereikend genoeg om alle werkzaamheden uit te voeren. Hier volgt nog een raadsvoorstel met projectplan voor.
7124130 verhardingen rehabiliteren	1.528.750	2023	354.949	472.989	1.173.801				Er moet nog een weg gerehabiliteerd worden.
7124131 De Ruyterstraat herinrichten	1.200.000	2023	1.200.000	0	0				Planvorming loopt.
7124132 Herinr. Wilhelminalaan voorbereiden	100.000	2023	100.000	0	0				Ingepland vanaf 4e kwartaal 2024.
7124146 Brug Kogerstraat	1.000.000	2023	767.726	34.775	232.274				Vorbereiding loopt.
7124144 Fietspad SBB Rommelpot	1.200.000	2023	358.832	328.934	841.168				In de eindfase.
7124145 Fietspad SBB Rozendijk	800.000	2023	217.338	341.088	582.662				In uitvoering.
7124147 Openbare verlicht. Ada van Hollandstraat	60.000	2023	15.863	21.958	44.137				In uitvoering.
7124134 Parkeerterrein strandslagen	460.000	2024	430.892	29.108	29.108				Vorbereiding op de werkzaamheden aan paal 12 en 15 zijn in volle gang. Hierin zullen de werkzaamheden plaatsvinden in het najaar 2024 met een uitloop naar voorjaar 2025. Het totaalbedrag aan beschikbare budgetten zijn niet toereikend genoeg om alle werkzaamheden uit te voeren. Hier volgt nog een raadsvoorstel met projectplan voor.
7124136 Gehele Boodtlaan reconstr.	725.450	2024	725.450	0	0				Uitvoering 2024/2025.
7124137 Verlengde fietspad PHZD aanleggen	300.000	2024	300.000	0	0				Overleg met grondeigenaar loopt nog.
7124138 Div. wegen rehabiliteren	2.071.250	2024	2.067.200	4.050	4.050				Project is opgestart.
7124139 Redoute reconstrueren	1.100.000	2024	1.078.122	21.878	21.878				De aanbesteding voor de werkzaamheden aan de Redoute zijn geweest. De werkzaamheden zullen lopen van begin september tot eind november.

7121032 Parkeerterrein stappeland herinr.	100.000	2024	100.000	0	0				In de Programmabegroting 2024 is 100.000 opgenomen als onderzoeksbudget. Onderzoek start 2e helft 2024.
7124141 Openbare verlichting Oudeschild	245.000	2024	245.000	0	0				Project is opgestart, valt samen met project Buurtje/Trompstraat.
7124142 Bestrating Kantoorstr. verv.	100.000	2024	100.000	0	0				Project is opgestart.
7124143 Fietspad Rozendijk	1.800.000	2024	1.786.680	13.320	13.320				Project is in voorbereiding.
7126084 verlichting kruispunt Pontweg- Cal. weg + dorpen	118.000	2018	40.647	0	77.353				Is afgerond
7121027 haven Oudeschild 2022	1.554.254	2022	998.878	57.634	555.376				Deels uitgevoerd, afronding verbouwing toiletgebouw nog niet gerealiseerd.
7124129 haven Oudeschild 2023	425.000	2023	425.000	0	0				Werkzaamheden gaan deels mee in de verbouwing haven 2025 ivm aanbestedingsvoordeel
7124135 haven Oudeschild 2024	4.950.000	2024	4.950.000	0	0				Betreft krediet voor havenhoofden vervangen, voorbereiding gestart
7121029 IJsbaan herinrichten	1.400.000	2023	1.322.455	37.510	77.545				In juli 2024 wordt het Voolopig Ontwerp (VO) aangeboden aan de gemeenteraad. Er wordt op dit moment vanuit gegaan dat de JOP op de IJsbaan terrein wordt geplaatst.
7129053 realisatie jongeren ontmoetingsplek	30.000	2023	30.000						Zie 7121029
7121030 Pannakooi nabij De Skool	58.000	2023	40.280	17.720	17.720				Uitvoering mei/juni 2024
7121031 bestrating Pannakooi De Skool	58.000	2023	58.000	0	0				Uitvoering mei/juni 2024
7126089 inbraak-, brand- en toegangscroloesys- teem	45.000	2023	22.471	22.529	22.529				Opdracht is verleend. Uitvoering start in april 2024.
7126092 Robotmaaier Voet- balveld De Koog	12.500	2023	12.500	0	0				Geleverd
7126091 8 koffiemachines verv.	22.000	2024	-/- 2.045	17.808	24.045				Geleverd
Renovatie Wielerbaan	350.000	2023	350.000	0	0				Het plan voor de renovatie is in ontwikkeling. De verwachting is dat de renovatie na de zomervakantie (Q3) wordt uitgevoerd.
Totaal openstaand	42.833.550		31.415.084	2.750.303	11.418.466				

De volgende kredieten kunnen bij de tussenrapportage worden afgesloten:

- 7125024 vervangen vrachtwagen bz-vr-29
- 7126090 vervangen i-pads
- 7124119 herinrichten Oost
- 7124124 diverse wegen rehabiliteren
- 7126084 verlichting kruispunt Pontweg-Cal. weg + dorpen
- 7126091 8 koffiemachines vervangen

3.2 Voorstellen kredietwijzigingen

	Beschikbaar gesteld krediet	Jaar	Extra krediet nodig	Verwachte extra kapitaallasten	Stand van zaken en bijzonderheden
Fietspaden SBB reconstructie 3e tranche	790.667	2022	-2.009.000 1.112.032	-120.560 66.721	Het fietspad Tureluur / Schettersweid is onderdeel van tranche 3 reconstructie fietspaden SBB. Dit onderdeel was alleen mogelijk in combinatie met natuurherstel waardoor de kosten hoger uitvielen. Daarnaast zijn er subsidietoekenningen van de provincie Noord-Holland (692.957) en SBB (419.075). Via de Tussenrapportage 2023 zijn er al subsidies m.b.t. d 3e tranche verantwoord ter grootte van 1.209.333 (provincie Noord-Holland en Stift Texel).
Fietspad Rozendijk	800.000	2023	535.077	32.105	Subsidie provincie Noord-Holland (405.077) en Stift Texel (130.000).
Fietspad Rommelpot	1.200.000	2023	1.049.794	62.988	Subsidie provincie Noord-Holland (867.794) en Stift Texel (182.000).
Vervangen heftruck	43.000	2022	-13.500	-1.822	Na een eerste mislukte aanbesteding is er een tweede aanbestedingstraject gestart waarbij gebleken is dat het beschikbaar gestelde budget niet toereikend is, daarnaast zijn er extra kosten gemaakt i.v.m. consultatie.
7126094 camera's raadzaal, audio/microfoons.	55.000	2023	55.000	13.200	De aanschaf van 2019 hoeft nog niet vervangen te worden. Als het wel zover is wordt nieuw krediet gevraagd.
7126095 multimedia raadzaal e.a. verv.	70.000	2023	70.000	16.800	De aanschaf van 2019 hoeft nog niet vervangen te worden. Als het wel zover is wordt nieuw krediet gevraagd.
Totaal structureel voordeel/minder krediet nodig			799.403	69.432	

3.3 Voortgang overheveling projectbudgetten

Bij de behandeling van de programmabegroting 2024 heeft de raad besloten een aantal projectbudgetten over te hevelen van 2023 naar 2024 waarvan de uitvoering langer duurt dan een jaar. In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken weergegeven. Daarnaast zijn er nog een aantal verzoeken gedaan om via resultaatbestemming (jaarrekening 2023) over te hevelen. Hierover besluit de raad pas in juni 2024 waardoor deze overhevelingen nog niet gerapporteerd is.

De stand van zaken per budget wordt met kleurtjes weergegeven

Budget

groen = budget is toereikend;

oranje = budget wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);

rood = budget wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).

Resultaat

groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;

oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;

rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.

Planning

groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,

oranje = de planning wordt minimaal overschreden,

rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

Project	Pr	Overheveling			stand van zaken			Stand van zaken
		B	R	P	B	R	P	
A&O tijdelijk uitbreiden	1	6042040	435102	74.651				Projecten lopen door in 2024.
Vervanging financieel pakket	1	6043001	438234	234.561				Implementatie is afgerond, een aantal zaken m.b.t. koppelingen worden in 2024 afgerond.
Wet Open Overheid	1	6010004	438265	143.621		nvt		Dit is budget voor de implementatie van de Wet open overheid. Die vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats. Onlangs is een projectcoördinator aangetrokken die uit dit budget betaald gaat worden. (2 jaar 16 u pw) Verder zal het ingezet worden voor anonimiseringssoftware, training en opleiding.
Opleidingsbudget raad	1	6010011	438216	7.500				2024 (begin 2025): debattraining en training instrumenten gemeenteraad.
Invoering Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	1	6044033	438265	8.436				In uitvoering
Texels Aanpak Burgerparticipatie implementatie	2	6044031		0				Geen overheveling
Texelse aanpak burgerparticipatie kosten kwartiermaker	2	6044031	435100	45.000				Project loopt door in 2024.
Inwonerberaad, kosten kwartiermaker	2	6044031	435102	17.500				Project loopt door 2024/2025.
inwonerberaad uitvoeringskosten	2	6044031	438289	147.885				Project loopt door 2024/2025.
Bestemmingsplannen	3	6810002	438265	9.306				In uitvoering.
Omgevingswet	3	6830027	438231	60.000				In uitvoering.
Adaptatie beleid	3	6740018	435105	164.158				In uitvoering
Adaptatie beleid		6740018	438303	2.340				In uitvoering
Extra handhavingsverzoeken uitvoeren	3	6830024	435104	75.000				Hier wordt extra capaciteit op ingehuurd. Momenteel lijkt de arbeidsmarkt aan te trekken op dit vlak en is er extra capaciteit beschikbaar
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3	6570017	435105	67.998				In uitvoering
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3	6570017	438252	230.830				Er is 225.000 gereserveerd om na invoering van het registratiesysteem in te zetten voor toezicht en handhaving. Het paraplubestemmingsplan is nog niet definitief is vastgesteld. Er is alleen ingezet met het instrument webscraping.
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3	6570017	438281	3.582				In uitvoering
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3	6570017	438292	24.738				In uitvoering
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3	6570017	438303	30.483				In uitvoering
Innovatieprojecten	4	6310000	438231	92.655				Betreft toezegging van projecten die in uitvoering zijn. Het volledige bedrag is benut.
Havenkosten	4	6230000	438265	81.414				Betreft onderzoek naar haven exploitatie en beheer. Advies wordt in mei in het college behandeld.
Vacature projectleider haven	4	6230000	435106	28.627				Idem Havenkosten
Uitvoering retailvisie	4	6310006	438265	50.255				Op dit moment vindt evaluatie regionale retailvisie plaats. Dit zal ook effect hebben voor de lokale retailvisie.
Ondersteuning garnalen visserij	4	6310007	438265	50.000				In navolging van Visserij Ontwikkel Plan(VOP) dat voor Noordzee kotters was, willen wij starten met een plan voor en met de garnalensector.
Herinrichten voormalige ijsbaan Den Burg	6	6810004	438265	10.448				zie 7121029 krediet herinrichting ijsbaan. In besluitvormingsfase.
Kerkenvisie	6	6550003	438299	21.060				Afgerond binnen budget
Thijssehuis	6	6530003	432010	155.000				In uitvoering
Thijssehuis	6	6530003	438231	116.708				In uitvoering

Thijssehuis	6	6530003	438289	4.000				In uitvoering
Thijssehuis	6	6530003	438265	20.000				In uitvoering
Beleid- en beheerplan spelen	6	6570036	438289	44.307				Afgerond in Q3 2024.
Energiebesparingsakkoord	7	6740001	438231	37.973				Uitbesteed aan OD NHN (Omgevings Dienst Noord Holland Noord)
Warmtevisie	7	6740002	438265	50.192				In uitvoering
Aanpak energiearmoede	7	6740003	438231	462.199				Uitbreiding witgoedregeling in uitvoering
Duurzaam Texel	7	6740014	435105	190.310				In uitvoering
Duurzaam Texel	7	6740014	438265	187.549				In uitvoering
Investeren in duurzame woningen	7	6740015	438231	500.000				In uitvoering
Investeren in duurzame woningen	7	6740015	438280	323.919				In uitvoering
Investeren in duurzame woningen		6740015	843900	-323.919				In uitvoering
Energieneutrale woningen	7	6740004	438280	40.000				In uitvoering
Regie en implementatie recycleplan	7	6740006	438289	92.540				Uitvoering 2024.
Handhaving	8	6830024	438247	9.971				Hier wordt extra capaciteit op ingehuurd. Momenteel lijkt de arbeidsmarkt aan te trekken op dit vlak en is er extra capaciteit beschikbaar
Extra personele capaciteit uitvoering woningbouwprogramma Texel	8	6830017	435105	207.035				Er is extra capaciteit ingehuurd.
Contractbegeleiding vervangen armaturen openbare verlichting uitvoeren		6210023	438247	0				Geen overheveling
(Juridische) constructie ontwikkelen om woningen betaalbaar te houden	8	6830017	438289	27.653				Onderdeel woonvisie
Nieuwe Woonvisie opstellen	8	6830027	438265	40.050				Opstellen woonvisie is gestart
Doorstroming op de woningmarkt bevorderen	8	6830017	438231	20.000				Onderdeel woonvisie
Uren Wonen en Bouwen	8	6830028	435105	43.140				Middelen worden onder meer ingezet voor de nog op starten woningbouwlocaties.
Aankoop urgente strategische gronden	8	6080014	431000	500.000				Op dit moment geen aankopen
Aankoop urgente strategische agrarische gronden	8	6080015	431000	200.000				Op dit moment geen aankopen
Digitaal parkeersysteem	8	6210043	438289	22.124				in uitvoering
Wegen straten pleinen	8	6210001	438289	42.986				Dit jaar wordt gestart met het stedenbouwkundig onderzoek De Koog omgeving Stappeland waardoor dit budget benut wordt.
Projectleider aanpassing infrastructuur teso terrein	8	6210003	435106	85.000				Werving projectleider is nog niet nodig vanwege vertraging van het project aan de kant van Rijkswaterstaat.

Totaal overhevelingen	€ 4.780.783
-----------------------	-------------

Hoofdstuk 4 - Leer- Werkbedrijf De Bolder

In de raadsvergadering van 19 december 2023 zijn de plannen voor de gewijzigde opzet van De Bolder behandeld. Er is een gewijzigde begroting 2024 van De Bolder opgemaakt waarin de belangrijkste wijzigingen zijn meegenomen. Hieruit blijkt dat tot en met 2026 de exploitatieresultaten van De Bolder nog vanuit de eigen reserves gefinancierd kunnen worden. Vanaf 2027 wordt het exploitatieresultaat in de begroting van gemeente Texel opgenomen.

Door personele omstandigheden is het nog niet mogelijk gebleken de financiële consequenties in kaart te brengen van de ontvlechting van taken bij de Bolder. Dit heeft dit geleid tot vertraging in het opleveren van de financiële stukken voor de jaarrekening 2023 en ook voor de aanlevering van mutaties voor de Tussentijdse rapportage 2024. Deze gegevens zullen op zijn vroegst medio mei beschikbaar zijn. De mogelijke financiële consequenties zullen op een later moment binnen de P&C-cyclus verwerkt gaan worden.

Besluit

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële verordening gemeente Texel (artikel 212 Gemeentewet)

Overwegende

- Actualisatie van de budgetten van de programmabegroting 2024

Besluit

- 1 Akkoord te gaan met de incidentele afwijkingsvoorstellen programma 0 t/m 8 en de financiële consequenties van € 525.100 te dekken uit de algemene reserve.
- 2 Akkoord te gaan met de structurele afwijkingsvoorstellen programma 0 t/m 8 en de financiële consequenties van € 40.500 in 2024 te dekken uit de algemene reserve en vanaf 2025 structureel mee te nemen in de begroting.
- 3 Akkoord te gaan om het structurele afwijkingsvoorstel programma 0 en de financiële consequenties van € 120.000 vanaf 2025 structureel mee te nemen in de begroting.
- 4 Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve van € 3.611.718. (een daling van per saldo van € 496.168 ten opzichte van de perspectiefnota 2025).
- 5 Kennis te nemen van de voortgang van het investeringsplan.
- 6 Akkoord te gaan met de voorstellen van de kredietwijzigingen van per saldo € 799.403 en de daaruit volgende kapitaallasten van € 69.432 voordelig in 2024 ten gunste van de algemene reserve te brengen en vanaf 2025 structureel mee te nemen in de begroting.
- 7 Kennis te nemen van de voortgang van de overgehevelde projectbudgetten van 2023 naar 2024 via de programmabegroting 2024.
- 8 Kennis te nemen van de afgesloten lening per 5 februari 2024 van € 10 miljoen.
- 9 De tussenrapportage 2024 vast te stellen.
- 10 Inloggen online:
<https://texel.begrotingonline.nl/>

