

Tussenrapportage 2023



Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Bestuurlijke boodschap	4
Hoofdstuk 1 - Actuele zaken	5
Hoofdstuk 2 - Financieel	13
2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage	13
2.2 Resultaat programmarekening 2022	13
2.3 Tussenstand algemene reserve	13
Hoofdstuk 3 - Investerings en overheveling projectbudgetten	14
3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen	14
3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten	20
Hoofdstuk 4 - Leer- Werkbedrijf De Bolder	21

Leeswijzer

Het doel van de tussenrapportage is de raad te informeren over de inhoudelijke en financiële afwijkingen over de eerste vier maanden van 2023.

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.

In deze tussenrapportage komt aan de orde:

- Hoofdstuk 1: Actuele zaken
- Hoofdstuk 2: Financieel
 - 2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage
 - 2.2 Resultaat programmarekening 2022
 - 2.3 Tussenstand algemene reserve
- Hoofdstuk 3: Investerings en projectbudgetten
 - 3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen
 - 3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten
- Hoofdstuk 4: Leer- Werkbedrijf De Bolder

In hoofdstuk 1 zijn, conform de gemaakte afspraken, per programma de financiën gecombineerd met de beleidsmatige toelichting 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 2022 en de stand van de algemene reserve. Een toelichting op de uitkomsten van de meicirculaire 2023 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

Tussenrapportage 2023	Onderwerp	Betrokken
29-06-2023	Vergadering Auditcommissie	Auditcommissie
05-07 / 06-07-2023	Bespreking Tussenrapportage in raadscommissie	Raadscommissie
19-07-2023	Vaststelling Tussenrapportage in raad	Raad

Bestuurlijke boodschap

Als college presenteren wij u deze bestuurlijke rapportage, de tussenrapportage over de eerste 4 maanden van 2023. In eerdere jaren was dit de halfjaarrapportage, welke over de eerste 6 maanden ging. Vorig jaar is besloten om dit over de eerste 4 maanden van het jaar te laten gaan.

Deze rapportage, op inhoudelijke en financiële afwijkingen, laat per programma zien welke mutaties er op dit moment zijn ten aanzien van het vastgestelde beleid in de programmabegroting 2023. De afwijkingen die we benoemen in dit stuk zijn, op de meeste programmaonderdelen, beperkt. We lopen als gemeente tegen enkele onvoorziene tegenvallers (bodemvervuiling) en onvoorziene meevallers (toeristenbelasting) aan.

Voor wat betreft het sociaal domein zijn er wijzigingen in de begroting. Aan de ene kant is er sprake van tekort aan 'handjes' in de zorg, bij WMO aanbieders in de huishoudelijke hulp en ook bijvoorbeeld in de uitvoering van de jeugdbescherming. Tegelijkertijd is de zorgvraag stijgend, vragen in de jeugdzorg zijn complexer en zwaarder en mensen wonen langer thuis. We zetten wel in op voorliggende voorzieningen zoals bijvoorbeeld schoolmaatschappelijk werk om op de langere termijn te proberen de zware zorgvragen terug te dringen.

In het verlengde hiervan zien we ook het structurele tekort van De Bolder verder oplopen. Dit wordt nu nog gedekt uit de algemene reserve. We zijn zoals u weet bezig met een voorstel voor een toekomstbestendige Bolder, maar de doorrekening hiervan kunnen we nog niet in deze rapportage meenemen. Deze wordt verwacht in de raad van december.

Als laatste nog een toelichting op een verandering ten opzichte van eerdere jaren. Omdat deze rapportage toen later in het jaar verscheen, konden we daarin de meicirculaire (over het Gemeentefonds) meenemen. Dit is traditioneel een van de belangrijkste documenten in de budgetcyclus van de gemeente. Omdat de tussenrapportage eerder verschijnt, kunnen we die daarin nog niet meenemen.

Omdat naast het sociaal domein het aantal aanpassingen beperkt is, kunnen we vaststellen dat het ook in de eerste 4 maanden van 2023 is gelukt om veel doelstellingen te realiseren of daar een begin mee te maken en onze ambities als gemeente toch goed vorm te geven.

Hoogachtend,

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

M. Oudshoorn



M.C. Uitdehaag



Hoofdstuk 1 - Actuele zaken

In het hoofdstuk actuele zaken wordt u geïnformeerd over (financiële) afwijkingen van het beleid per programma.

Programma 1: Voor en door bewoners

Structureel voordeel € 133.000 en Incidenteel nadeel € 537.362

Arbeidsvoorwaarden/Organisatie

- De gemeentelijke CAO is recentelijk vastgesteld en heeft incidentele en structurele financiële consequenties. De (extra) structurele financiële consequenties voor de salarissen zijn al structureel meegenomen in de perspectiefnota 2024 en verder (in juni in de raad). Daardoor kan nu worden volstaan met het incidenteel meenemen van dit bedrag, ad. € 600.000.
- Ook zijn de thuiswerkvergoedingen verhoogd, van € 2 naar € 3 per dag. De extra structurele lasten voor onze gemeente zijn € 10.000 op jaarbasis.
- In 2022 is een voorziening ingesteld voor verlofsparen. Dit naar aanleiding van nieuwe wetgeving waarin is opgenomen dat medewerkers max. 2 jaar bovenwettelijk verlof mogen sparen. Om deze voorziening op niveau te houden is structureel budget nodig. De omvang van deze storting is € 20.000. De kosten van verlofsparen komen t.z.t. ten laste van deze voorziening.
- Om adequaat in te kunnen blijven spelen op de arbeidsmarkt, door het tijdig vervullen van de bestaande vacatures, is € 10.000 extra structureel noodzakelijk. Dit wordt onder andere gebruikt voor ons (uitgebreide) abonnement Gemeentebanen en meerkosten advertenties.
- Incidenteel zijn de lasten afgerond € 59.000 hoger door de werving van onze nieuwe gemeentesecretaris en onze burgemeester. Dit is inclusief de succesvolle uitgevoerde enquête die we bij onze inwoners hebben uitgezet.

Mutaties budgetten

- Ook over 2023 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om de gestegen prijsinflatie (deels) te compenseren. Aan de organisatie is gevraagd welke uitgaven zij (gemotiveerd) verhoogd zouden willen hebben. Op basis van het beschikbare budget en de gevraagde aanpassingen blijkt dat het gehele budget niet nodig is. Het restant ad ruim € 122.000 wordt voor 2023 weer beschikbaar gesteld voor de algemene middelen. In de perspectiefnota is het structureel vanaf 2024 verantwoord, nu over 2023 incidenteel.
- Voor de doorgang van de Meierblissen heeft de gemeente extra advieskosten moeten maken om de diverse natuurtoetsen met de verplichte (Aerius) berekeningen te kunnen onderbouwen. De extra kosten over 2023 zijn € 8.500.
- De begroting is gestoeld op één verkiezing per jaar. Dit jaar hebben er echter twee verkiezingen, t.w. de Provinciale Staten- en Waterschapsverkiezingen, plaatsgevonden. Het begrote budget is hierdoor te laag in 2023. De extra incidentele kosten hiervoor bedragen € 27.000.
- Door een hoger aantal bezwaren WOZ ingediend door no cure no pay -bureaus (NCNP) is de verwachting dat we meer aan (wettelijk verplichte) vergoedingen moeten afdragen. Onze inschatting over dit jaar is € 15.000.
- Na ruim 20 jaar gewerkt te hebben met het huidige financiële pakket, wordt het onderhoud van dit pakket met ingang van 2024 stopgezet. De aanbesteding voor een nieuw financieel pakket is geslaagd. Om het nieuwe pakket te kunnen koppelen met de bestaande applicaties is het onvermijdbaar dat er aantal licenties moeten worden aangeschaft. Voor deze licenties en het onderhoud van de diverse koppelingen zijn extra structurele middelen noodzakelijk ad € 32.000. De planning van de ingebruikname van het nieuwe pakket aan het einde van het jaar, ligt op schema.
- Er is vervuiling op het terrein van gemeentewerken aan de Reijer Keijserstraat 7 Den Burg geconstateerd tijdens het asfalteren. De diepte van het te saneren stuk is nog niet exact bekend.

Uitgaande van 1 meter diep saneren, zoals ook op het Wezenland is gebeurd, dan komen de éénmalige extra kosten uit op ongeveer € 200.000.

Belastingen en Heffingen

Er kunnen twee incidentele aanpassingen van de belastingopbrengsten worden doorgevoerd.

- Voor de Forensenbelasting is de verwachte hogere opbrengst door de veranderde heffingssystematiek niet volledig gerealiseerd. Voorgesteld wordt om het begrote bedrag aan te passen aan de gerealiseerde opbrengsten door de opbrengst met € 45.000 naar beneden bij te stellen.
- Voor de opbrengsten Toeristenbelasting geldt dat de gerealiseerde opbrengsten over 2022 hoger liggen dan de verwachting. Vooralsnog kan € 250.000 worden ingeboekt als structurele extra inkomsten. De oorzaken hiervoor zijn te vinden door de marktinvoeden (goed toeristisch jaar) en de hogere aangiftebereidheid van de toeristische ondernemers.

De structurele financiële consequenties zijn structureel meegenomen in de perspectiefnota 2024 en verder.

Rente

Als incidenteel voordeel over het jaar 2023 kunnen we de post rentelasten met € 250.000 verlagen. We kunnen later een nieuwe lening afsluiten dan verwacht. Enerzijds doordat we een rekeningoverschot hebben en anderzijds dat, net als in andere jaren, de uitvoering van het investeringsplan achterblijft bij de planning. Hierdoor kunnen de nota's voor het uitgevoerde werk later betaald worden en is dus minder geld nodig. Overigens is de te betalen rente voor langlopende leningen t.o.v. voorgaande jaren wel gestegen naar 3 á 4%.

Programma 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Structureel nadeel € 24.165 en Incidenteel nadeel € 419.129

Subsidies & bijdragen

- In april heeft de raad ingestemd met de motie "Bandjessysteem Horeca". Langs deze weg, met een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage van € 6.000, blijft het bandjessysteem zowel in De Koog als in Den Burg bestaan. De ervaringen van dit systeem zijn positief.
- Dit jaar zijn de dorpswachten opnieuw aanbesteed. De aanbesteding is € 10.000 duurder dan het beschikbare budget ad € 35.000. Het begrote bedrag zal structureel met € 10.000 verhoogd moeten worden.
- De kosten voor de bijstandsuitkeringen worden via een specifieke uitkering gecompenseerd door het Rijk (Buig budget). Deze uitkering loopt altijd 2 jaar achter (T-2). De uitkering over 2023 is gebaseerd op het begrotingsjaar 2023 min 2 (jaar) is dus 2021. Om administratief de rijksbijdragen aan te laten sluiten bij de werkelijke opbrengsten kan bij de sociale uitkering afgerond € 48.000 structureel worden bijgeplust en bij de bijstandsuitkeringen afgerond € 79.000. Daarnaast voor het Loon Kosten Subsidie (LKS) budget structureel een nadeel van ongeveer € 75.000.
- Via de decembercirculaire 2022 heeft het rijk afgerond € 44.000 beschikbaar gesteld voor meerkosten sociaal domein Oekraïne. Destijds is besloten om dit bedrag niet te labelen maar t.g.v. de algemene middelen te laten komen. Het was op dat moment namelijk niet duidelijk hoeveel middelen er nodig waren voor de uitvoering van de extra taken hieromtrent. Inmiddels is er een factuur van de GGD ontvangen van ruim € 19.000 voor een bijdrage aan de werkzaamheden die zij hebben gehad i.v.m. de Jeugdgezondheidszorg voor opvang Oekraïense kinderen. Zo hebben ze drie contactmomenten gehad waarna de kinderen doorstromen in de reguliere jeugdgezondheidszorg en hebben er vaccinaties plaatsgevonden.
- De tendens uit het jaar 2022 zet zich voort: de vraag naar vroeg- en voorschoolse educatie neemt structureel toe, door meer geïndiceerde (o.a. statushouders) kinderen dan voorzien. De verwachting is dat de extra lasten € 60.000 op jaarbasis zijn (begroot was € 26.000).

Minimabeleid

Energietoeslag

De wetswijziging die het mogelijk maakt voor gemeenten om in 2023 opnieuw een eenmalige energietoeslag uit te keren aan minimahuishoudens, treedt naar verwachting in juni 2023 in werking. Dit betekent dat gemeenten pas na die datum kunnen beginnen met uitkeren. Vooruitlopend op deze wetswijziging is er voor gekozen een gedeelte (€ 500) van de energietoeslag al uit te keren aan de inwoners die in 2022 de volledige energietoeslag hebben ontvangen.

De uitwerking van deze wet laat zich vertalen in een financiële toelage via het Gemeentefonds. Of deze toelage afdoende is om ook de toeslag voor inwoners die vallen in de verruiming van de inkomensgrens van 120% naar 140% op te vangen, is nog niet bekend. Mocht blijken dat dit niet toereikend is, dan zal er een financiële bijdrage door de gemeente gedragen moeten worden.

Jeugdhulp

In 2023 wordt, net als in 2022 en 2021 een tekort verwacht op de begroting voor jeugdhulp van circa € 400.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door zwaardere jeugdhulpvragen en de inzet van schoolmaatschappelijk werk. Omdat het om één kwartaal aan gedeclareerde kosten gaat is het nog wel onzeker of dit tekort ook daadwerkelijk gaat ontstaan.

Er is sprake van grotere complexere jeugdhulpvragen en langere wachtlijsten bij zorgaanbieders. Ook zijn er langere wachtlijsten bij de Jeugd- en Gezinsbeschermers en de Raad voor de Kinderbescherming, waardoor andere (extra) hulp ter overbrugging moet worden ingezet.

Vooralsnog wordt voor het begrotingsjaar 2023 voorgesteld om het verwachte tekort ad € 400.000 incidenteel mee te nemen. In 2023 worden de uitgaven verder gemonitord en wordt op basis van de analyse al dan niet een structureel voorstel gedaan bij de programmabegroting 2024.

We hebben over 2023/2024 afspraken gemaakt met het Schoolmaatschappelijk Werk (SMW). De ondersteuning vanuit het SMW wordt ingevuld in zowel het primair onderwijs, als het voortgezet onderwijs. In de tweede helft van dit jaar wordt de inzet van het SMW geëvalueerd. Dit kan leiden tot structurelere BCF- subsidie afspraken. Verwacht wordt dat de inzet van de personen in het onderwijs een preventieve werking zal hebben en daardoor zal leiden tot lagere uitgaven voor specialistische hulp.

WMO

Door langere wachttijden bij de zorgaanbieders (krapte op de arbeidsmarkt) bleef het aanbod wederom, net als in 2022, achter bij de gevraagde zorg. Recent hebben wij het bericht ontvangen dat een zorgaanbieder van huishoudelijke hulp extra personeel heeft kunnen aantrekken, wat de kosten weer doet stijgen. De arbeidsmarkt is grillig, dus of er in 2023 geen wachtlijsten blijven bestaan, is nog onzeker.

De Bolder

In het jaar 2023 wordt hard gewerkt aan het “bouwen” van het Huis van Ontwikkeling en aan de doorontwikkeling en implementatie van de plannen voor een duurzame toekomstbestendige Bolder. De tussenrapportage komt voor De Bolder eigenlijk te vroeg. Doordat gerapporteerd moet worden voordat de meicirculaire uitkomt zijn belangrijke gegevens nog niet bekend en kan de exploitatie aan het einde van het jaar wel enkele tonnen afwijken van deze tussenrapportage. In hoofdstuk 4 (De Bolder) wordt op basis van de huidige inzichten een financieel perspectief geschetst.

Het resultaat volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg negatief € 80.000. Bij de behandeling van de begroting heeft de raad ingestemd met het voorstel om dit resultaat te onttrekken uit de algemene reserve van De Bolder. Op basis van de huidige inschatting moet rekening gehouden worden met € 140.000 extra structureel nadelig tekort. Het voorstel is om, conform het bestaande beleid, ook dit bedrag te dekken uit de algemene reserve van De Bolder. Het gevolg hiervan is wel dat de reserves van De Bolder eerder op zijn, waardoor de bijdrage van de algemene dienst ook eerder (en hoger) beschikbaar moet worden gesteld.

In de perspectiefnota is aangegeven dat de tekorten van De Bolder in de komende jaren oplopen. Deels is dit al zichtbaar gemaakt in het meerjarenoverzicht, deels nog niet. In afwachting van de behandeling van de notitie “Toekomst De Bolder” door college en raad worden voor 2024 al investeringen verwacht die nu niet langer uitgesteld kunnen worden. Immers, het bedrijf moet op een veilige en adequate wijze invulling kunnen blijven geven aan de missie en taakstelling. Met deze noodzakelijke investeringen zal een toename van de kapitaallasten gemoeid zijn van zo’n € 50.000 jaarlijks.

Als vervolgens het college en de raad instemmen met de notitie “Toekomst De Bolder” dienen we rekening te houden met een inhaalslag voor wat betreft investeringen. Dit gaat zeker in verhouding met de afgelopen jaren hoge kapitaallasten met zich meebrengen, denk hierbij al snel aan enkele tonnen. Het totaalbeeld zal kunnen worden geschetst wanneer de notitie “Toekomst De Bolder” ook financieel is doorgerekend.

Meerjarenbeeld De Bolder op basis van de bovengenoemde informatie, c.q. huidige inzichten:

Begroot exploitatie tekort jaar 2026 huidige exploitatie	€	756.000
Aanpassing exploitatie o.b.v. deze Tussenrapportage	€	140.000
Lasten noodzakelijke investeringen	€	50.000
Lasten voortvloeiende uit “Toekomst De Bolder” (richtbedrag)	€	<u>200.000</u>
	€	250.000
Financiële gevolgen advisering “Huis van Ontwikkeling”	€	<u>nog niet bekend</u>
Indicatie toekomstige exploitatie De Bolder op basis van huidige inzichten	€	1.146.000

Programma 3: Mooi en gastvrij Texel

Structureel voordeel € 5.000 en Incidenteel nadeel € 110.000

Kust

- Vooruitlopend op het project ‘Betrekken inwoners bij ontwikkelingen rond de kust’ zijn kosten gemaakt in het kader van de communicatie & voorlichting in 2023. Deze kosten ad € 5.000 waren niet begroot in dit jaar.
- Bij Paal 20 zijn door de aangroei van de kust op last van HHNK de strandpaviljoens zeewaarts verplaatst. Voor de gemeente betekent dit extra uitgaven in het kader van de bereikbaarheid, er is een nieuwe verharding aangelegd, nadat de benodigde vergunningen ontvangen zijn. De uitvoering is in betonplaten, de kosten bedragen € 65.000.

Openbaar Groen

- Eén van de maaimachines heeft onverwacht een grote reparatie gehad. De bestaande budgetten zijn ontoereikend om deze extra uitgave te dekken. Het onderhoudsbedrag dient met € 5.000 incidenteel te worden verhoogd.
- Daarnaast blijkt de Japanse Duizendknoop een zeer lastig te bestrijden plant. Om de extra kosten van de met de Japanse Duizendknoop “vervuilde” grond af te kunnen voeren, is € 10.000 extra nodig in 2023.

Omgevingswet

- De Omgevingswet is wederom uitgesteld maar lijkt nu per 1 januari 2024 definitief in te gaan. De gemeentelijke voorbereidingen lopen door en hebben ook aanvullende kosten tot gevolg. Om de invoering van de Omgevingswet goed te kunnen uitvoeren, zijn € 5.000 meerkosten gemaakt aan digitale inzet en opstart/ontwerpkosten dan vooraf begroot. Ook zal de OER/planMER beoordeling van de Omgevingsvisie voor het derde kwartaal € 20.000 duurder uitvallen dan vooraf was ingeschat.

Mutaties budgetten

Binnen onze begroting leidt een aanpassing van de huuropbrengsten met € 5.000 tot een structureel voordeel. Dit betreft de opbrengsten van “Waterrijk” in De Cocksdorp, die waren nog niet opgenomen in de begroting.

Programma 4: Texel werkt!

- Geen mededelingen

Programma 5: Toekomst voor de Jeugd

Incidenteel nadeel € 30.669

Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB)

In 2023 begint de nieuwe GOAB-periode (Rijksbeleid). De bekostiging loopt in 2023 door en derhalve worden er geen financiële wijzigingen verwacht.

Beheer Leegstand schoolgebouwen

Vooruitlopend op de definitieve (uitwerking van de) plannen, is voor een aantal scholen het beheer i.h.k.v. de leegstand uitbesteed aan een extern bedrijf. Dit is het voortzetten van het ingezette beleid in 2022. Met het beheer zijn incidenteel extra kosten gemoeid, waardoor de gemeentelijke begroting moet worden aangepast. Het gaat om de volgende afgeronde bedragen: De Fontein (+ € 6.300), Jozefschool (+ € 20.700) en de Vrije School (+ € 3.700) voor het jaar 2023.

Programma 6: Samen beleven en bewegen

Structureel voordeel € 2.500 en Incidenteel nadeel € 80.000

Eenmalige subsidies sport

In het eerste kwartaal van 2023 zijn er aan twee sportverenigingen een eenmalige subsidie sport verstrekt onder toepassing van de hardheidsclausule. Beide verenigingen vielen onder de gewenste ‘veegactie’, zoals bij de behandeling van de Programmabegroting 2022 door de raad is voorgesteld. Onder de veegactie vielen sportverenigingen die tussen 1 januari 2020 en 1 januari 2022 tevergeefs een beroep hebben gedaan, op de oude per 1 januari 2020 wegbezuinigde subsidieregeling Sportinvesteringen, voor het groot onderhoud aan hun accommodaties. De aanvragen zijn met terugwerkende kracht getoetst aan de criteria van de op 31 augustus 2022 in werking getreden ‘Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022’. Bij de toepassing van de hardheidsclausule is het criterium dat een aanvraag moet zijn ingediend vóórdat met de activiteiten is aangevangen, buiten beschouwing gelaten. Conform artikel 18 van de Algemene Subsidieverordening Texel 2020 wordt een besluit welke onder toepassing van de hardheidsclausule door het college is verstrekt, ter kennisgeving aan de raad gebracht. Het betreffen:

- € 20.000 voor de vernieuwing van het dak van een manege
- € 2.600 voor de vervanging van oude tennisbaanverlichting door LED-verlichting

Informatiepunt Digitale Overheid

Met ingang van 1 januari 2023 heeft het Rijk de Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) vastgesteld. Op 15 februari 2023 ontving de gemeente een beschikking van iets meer dan € 13.300 met als beleidsdoelstelling; 'ter bekostiging van de realisatie of de instandhouding van de Informatiepunten Digitale Overheid'. Stichting KopGroep Bibliotheken verzorgt dit IDO op Texel. De subsidie is daarom één op één doorgezet aan de stichting.

Subsidies & bijdragen

Als voordeel kan worden ingeboekt de begrote subsidie aan de Sportraad Texel. Deze bestaat niet meer en daarom kan dus ook deze structurele bijdrage ad € 2.500 worden geschrapt. In het kader van de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord wordt bekeken of er behoefte bestaat aan een (dergelijk) overkoepelende organisatie of dat deze behoefte op een andere wijze kan worden ingevuld.

Kerktorens

Voor de verplichte stikstofberekeningen worden er boven op de reparatiekosten en kosten van de monumentenvergunningen aanvullende kosten gemaakt. Het saldo van de voorziening is daarom ontoereikend geworden. Er is € 80.000 extra nodig om de uitgaven voor de kerktorens te kunnen dekken. Op korte termijn zal er groot onderhoud gepleegd moeten worden aan de kap van de toren aan Hogereind 2 in De Waal, omdat is gebleken dat de kap van de toren in zeer slechte staat is. De kerktoeren is in eigendom van de gemeente waardoor de kosten voor het onderhoud dus ook voor de gemeente zijn.

Programma 7: Duurzaam, schoon en innovatief

Incidenteel nadeel € 8.672

Subsidies & bijdragen

Met name voor duurzaamheid, energietransitie, verduurzaming etc. zijn er in de afgelopen jaren vele mogelijkheden ontstaan om provinciale-, rijks- dan wel Europese subsidies aan te vragen. Ook vanuit het rijk werden/worden regelmatig middelen beschikbaar gesteld om de opgaves ook op gemeentelijk niveau uit te kunnen voeren. De gemeente Texel maakt daar ook regelmatig gebruik van door zich aan te melden bij de beschikkende instantie om zodoende subsidies en bijdragen te ontvangen. De gemeentelijke (boekhoud)voorschriften verplichten ons om deze ontvangen bedragen te verantwoorden binnen de door de raad goedgekeurde begroting over dat jaar. De raad heeft immers het budgetrecht en dient enerzijds de inkomstenpost te verhogen met de ontvangen subsidie/bijdrage en anderzijds de uitgavenpost met de verwachte uitgave voor datzelfde bedrag te verhogen. Dit voorkomt dat er een "begrotingsonrechtmatigheid" ontstaat. Dat gebeurt als er meer wordt uitgegeven als dat er door de raad beschikbaar is gesteld.

Onderstaand worden met die achtergrond een aantal voorstellen gedaan met afgeronde bedragen:

- Om activiteiten te organiseren ter ondersteuning van woningeigenaren bij het verduurzamen van hun woning, sluit de gemeente aan bij het regionaal energiebesparingsprogramma Noord-Holland Noord 2023 (REP).

Voorgesteld wordt om € 25.350 eenmalig beschikbaar te stellen voor een gratis advies over het verduurzamen van woningen aan woningeigenaren (via het energieloket), planning jaren aanpakken, inkoopacties, informatiecampagnes etc. Deze kosten kunnen deels gedekt worden uit de bijdrage van het REP (jaren 2023-2026) ad € 16.700.

Het REP eist echter een 50% co-financiering, waardoor ook de gemeente eenzelfde bedrag gedurende die jaren moet bijdragen. Binnen de eigen begroting is € 8.000 beschikbaar, waardoor er nog € 8.700 gedurende de jaren 2023-2026 uit de algemene middelen moeten worden bijgedragen. Voor het begrotingsjaar 2023 kan € 8.700 gedekt worden uit de begrotingspost "Warmtevisie". Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 wordt voorgesteld dit een bijdrage uit de algemene middelen te laten zijn.

- Wij willen uitvoering kunnen geven aan Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven. Dit willen we doen door het creëren van awareness en activatie bij ondernemers op het gebied van energiebesparing, wet- en regelgeving en duurzame energieopwekking door het uitvoeren van energiescans.
Over 2022 hebben we € 19.880 ontvangen om hier uitvoering aan te kunnen geven. De 2^e tranche is in april 2023 van de provincie ontvangen. Dit bedrag willen we ook inzetten om de kosten van uitvoering voor het energiebesparingsakkoord Texel te kunnen dekken.
- Om het isoleren van woningen te stimuleren doet de gemeente mee met het Nationaal isolatie programma, het NIP. Wij doen dit door het opzetten van een lokale aanpak om de bewoner-eigenaren te helpen, die moeite hebben met het verduurzamen van hun woning via administratieve ondersteuning én het beschikbaar stellen van financiële middelen. De uitkering NIP gelden 1^e tranche voor dat doel is € 324.000, die wij dus integraal voor de beschreven werkzaamheden willen gaan inzetten.
- Om klimaat en energiebeleid uit te voeren, gericht op het behalen van de doelstellingen genoemd in artikel 2 eerste en tweede lid van de Klimaatwet, is er door de gemeente bij het Rijk een Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) aanvraag gedaan. Deze aanvraag is voor € 1.382.100 goedgekeurd. Deze bijdrage gaan wij inzetten voor het inhuren van specifieke personele capaciteit, ter uitvoering voor klimaat- en energiebeleid. Het ontvangen bedrag ad. € 456.500 (1^{ste} tranche) moet uiterlijk 31-12-2025 besteed zijn. Het totale bedrag wordt uitgekeerd in 3 tranches: de 2^e uitkering volgt in januari 2024 en de 3^e in januari 2025. In verband met de co-financiering komt er in de tweede helft van 2023 een voorstel naar de raad.

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

Incidenteel nadeel € 408.000

Grondexploitaties

Voor de laatste stand van zaken van de grondexploitaties is de raad separaat geïnformeerd.

Wegen, bodemvervuiling

Zowel bij de uitvoering van de werkzaamheden bermverhardingen aan de Mienterglop/Lageveld alsook bij het aanleggen van het Robbepad, is vervuiling van bodem geconstateerd. De bestaande budgetten hebben niet voorzien in deze extra uitgaven, waardoor de begrote uitgaven naar boven toe moeten worden bijgesteld. Voor Mienterglop/Lageveld gaat het om incidenteel € 400.000 en bij het Robbepad om € 8.000 extra kosten om de vervuilde grond af te kunnen voeren.

Programma 99 Overhead

Structureel nadeel € 18.000 en Incidenteel voordeel € 500.000

Vrijval afschrijvingslasten

Jaarlijks stelt de raad middelen beschikbaar om bepaalde uitgaven te kunnen doen. Een aantal van deze uitgaven worden beschikbaar gesteld in de vorm van een krediet. Het kenmerk van een krediet is dat deze administratief over meerdere jaren moet worden/wordt afgeschreven. In de begroting worden aan deze investeringen rente en afschrijvingslasten doorgerekend, waarbij er vanuit gegaan wordt dat de uitgave/investering ook in een bepaald jaar wordt gerealiseerd/afgerond. Als de investering vertraging door welke redenen dan ook oploopt, mag een investering niet worden afgesloten, waardoor er geen daadwerkelijke rente en afschrijvingen geboekt mogen worden, terwijl deze wel zijn begroot. Door deze vertragingen ontstaat er dus een voordeel ten opzichte van de vastgestelde begroting. Voor het jaar 2023 is dit voordeel ook weer berekend en dit komt, mede door de grote investeringsbedragen van de laatste jaren, uit op een incidenteel voordeel van € 700.000.

Verzekeringen

Actualisatie van de verzekeringsportefeuille. Aangezien dit in relatie tot de begroting vaak om geringe mutaties ging, is lang niet altijd de begroting aangepast aan de nieuwe situatie. Voorgesteld wordt nu om de begroting 2023 aan te passen aan de realiteit, door over en weer door de gehele begroting de begrote bedragen voor de verzekeringen in overeenstemming te brengen met de te betalen premies. Per saldo moeten de kosten voor de diverse verzekeringen verhoogd worden met € 18.000 structureel. De ruim 80 begrote posten voor onze gemeentelijke verzekeringsportefeuille zullen worden aangepast.

Vervanging wegens ziekte

Door langdurig zieken in combinatie met de krappe arbeidsmarkt lopen de kosten voor inhuur wegens ziekte op. Hiervoor wordt eenmalig € 200.000 gevraagd.

Algemeen:

Intrekken oude verordeningen

Om een actueel verordeningen bestand te hebben dienen er periodiek enkele verordeningen te worden ingetrokken. Normaliter worden oude(re) verordeningen ingetrokken als de nieuwe wordt vastgesteld. Als voor een bepaald onderwerp echter geen nieuwe verordening meer komt, zal deze separaat moeten worden ingetrokken. Het college van burgemeester & wethouders stelt daarom voor om de volgende verordeningen in te trekken:

1. Verordening baatbelasting rioleringsaanleg Buitengebied (1-1-2009);
2. verordening baatbelasting rioleringsaanleg Westerweg e.o. (1-1-2009);
3. Verordening baatbelasting rioleringsaanleg Meyertebos (1-1-2009);

Door het vaststellen van de genoemde verordeningen Baatbelasting kon een deel van de kosten die gemoeid was met de aanleg van riolering in het buitengebied, verhaald worden op de percelen die daardoor gebaat waren. Bovengenoemde verordeningen kunnen worden ingetrokken omdat de baatbelasting voor de benoemde gebieden conform de verordening is ontvangen en verwerkt.

Meicirculaire 2023

Op het moment van het opstellen van deze tussenrapportage is de meicirculaire 2023 nog niet ontvangen. Over de uitkomsten van deze circulaire wordt u separaat geïnformeerd.

Hoofdstuk 2 - Financieel

2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage

Onderstaand resumé per programma van de uitkomsten van de tussenrapportage.

Resumé	Totaal structureel	Totaal incidenteel
Programma 1	€ 133.000	€ -537.362
Programma 2	€ -24.165	€ -419.129
Programma 3	€ 5.000	€ -110.000
Programma 4	€ 0	€ 0
Programma 5	€ 0	€ -30.669
Programma 6	€ 2.500	€ -80.000
Programma 7	€ 0	€ -8.672
Programma 8	€ 0	€ -408.000
Programma 99	€ -18.000	€ 500.000
Subtotaal programma's	€ 98.335	€ - 1.093.832
Voordeel kapitaallasten kredietwijzigingen	€ 61.659	€ 0
Overhevelingen	€ 0	€ 0
Totaal tussenrapportage	€ 159.994	€ -1.093.832

* -Min is nadeel

De verwerking van de tussenrapportage geeft onderstaande tussenstand van de algemene reserve (2.3).

2.2 Resultaat programmarekening 2022

Het jaar 2022 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 de tussenrapportage en deels al meegenomen in de perspectiefnota 2024 en verder.

Het betreft o.a. een aantal uitgaven binnen het sociaal domein, waaronder de WMO (vervoer en woningaanpassingen) de Vroeg en Voorschoolse Educatie, de Jeugdhulp, rente leningen en diverse belastingopbrengsten.

2.3 Tussenstand algemene reserve

Tussenstand per perspectiefnota 2024	7.658.766
Raad 21/06/2023 Rekeningresultaat 2022	3.872.618
Financiële consequenties tussenrapportage 2023 incidenteel	-1.093.832
Financiële consequenties tussenrapportage 2023 structureel (2023 t.g.v. de algemene reserve en v.a. 2024 structureel t.g.v. de begroting 2024)	159.994
Tussenstand per tussenrapportage 2023	10.597.546

Dit is bijna € 8,6 miljoen boven de afgesproken ondergrens van € 2 miljoen.

Hoofdstuk 3 - Investerings en overheveling projectbudgetten

Onderstaand wordt u geïnformeerd over de realisatie van de investeringen en de overheveling van de projectbudgetten door middel van onderstaande toelichting op de kleuren. Ook is met de gemeenteraad afgesproken dat er alleen gerapporteerd wordt over afwijkingen. Staat de investering/overheveling projectbudget op drie keer groen, dan is de investering niet opgenomen, behalve langer lopende investeringen (kredietaanvraag - overheveling voor 2018).

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage

**De stand van zaken per investering wordt met kleurtjes weergegeven

- Budget
 - groen = krediet van de raad is toereikend;
 - oranje = krediet wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);
 - rood = krediet wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).
- Resultaat
 - groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;
 - oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;
 - rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.
- Planning
 - groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,
 - oranje = de planning wordt minimaal overschreden,
 - rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raadsbesluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afronding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
Bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen	100.000	2017	39.021					Van de 5 geboorde putten zijn er 2 geslagen. Vanwege lage grondwaterstand is gebleken dat bij de gerealiseerde putten een onderwaterpomp nodig was. Onderzocht wordt of zo'n pomp ook bij de overige 3 locaties nodig is, en of er op die locaties voedingskabels voor electra in de buurt liggen. Voor dit laatste is medewerking van Liander vereist. Verwachting is dat er in Q4 hierover uitsluitsel is. Afhankelijk de uitkomst kunnen in 2024 de resterende putten geslagen worden.
Afvalbakken voor zwerfvuil vervangen	33.057	2018	30.600					Dit jaar zijn de laatste bakken besteld en geplaatst.

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raads- besluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afronding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
Houtversnipperaar (2019)	40.500	2019	0					Houtsnipperaar wordt in 2024 vervangen, is nog technisch in orde, kan langer mee dan voorzien.
Auto plantsoen 2021	39.500	2021	0					Wacht op electrificering (separaat raadsvoorstel).
Vervangen vrachtwagen bz- vr-29	320.000	2022	20.240					Door lange levertijden in de automotive industrie duurt levering langer.
Bestelauto ongediertebestrijding	31.000	2023	0					Wacht op electrificering (separaat raadsvoorstel).
Pick-up pompen onderhoud	67.000	2023	0					Verwachte aanbesteding dit jaar, levertijden nog onbekend.
Electrisch voertuig toezicht	40.000	2023	0					Wacht op electrificering (separaat raadsvoorstel).
Electrisch voertuig parkeerbeheer	40.000	2023	0					Wacht op electrificering (separaat raadsvoorstel).
Verv.bestelauto plantsoen 8vlk22	52.000	2023	0					Voertuig is nog technisch in orde, uitstel aanschaf 2025.
Verv.pick up strandbeheer vn997x	52.000	2023	0					Aanbesteding wordt gestart. Levertijd onbekend.
Iseki vervangen	45.000	2022	2.208					Aanbesteding geslaagd, levering 2023. Verhoogde kosten door aanbestedingsbegeleiding en kostenstijging automotive industrie i.c.m aanpassing appendages (werktuigen).
Heftruck vervangen	43.000	2022	477					Vertraagde aanbesteding door overgang naar elektrische variant.
Tractor aanschaffen	65.000	2022	6.216					Bij aanbesteding is uitgekomen dat er geen 2 ^e hands machine qua budget en kwaliteit voor het beschikbaar gestelde budget beschikbaar is.
Verv. veegmachine	215.000	2023	10.775					Aanbesteding loopt, onvoldoende budget voor aanschaf veegmachine.
Stoomcleaner	8.000	2023	0					Wordt niet vervangen, budget kan vervallen, wordt t.z.t. opnieuw opgenomen.
Alarmsysteem balie en spreekkamers	25.000	2020	0					Wordt dit jaar gerealiseerd.

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raads- besluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afrondding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
Digitale aansluiting op omgevingswet	35.000	2020	34.337					De kosten 'Digitale aansluiting op Omgevingswet' betreffen de werkzaamheden die zorgdragen dat de intern gebruikte systemen (Mozard en GISkit) op juiste wijze aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO), zodat in zowel ons zaakstelsel als de geografische (locatie gebonden) informatie alles goed staat. Door het uitstellen van de omgevingswet moeten de aansluitingen regelmatig aangepast worden. Dit wordt veroorzaakt door de veranderingen die vanuit de projectgroep Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) worden bepaald en doorgevoerd in het landelijke loket.
Vervangen digitale handtekening	20.000	2020	9.707					Dit jaar wordt geanalyseerd of hier nog behoefte is bij de vak afdelingen.
Ict omgeving vervangen 2022 rest	42.000	2020	0					Dit jaar wordt krediet benut voor vergroten capaciteit van de ICT-omgeving zoals verwacht in 2020.
Zaaksyst aansl regionaal e- depot	10.000	2022	2.162					Testaansluiting gerealiseerd. Wachten op definitieve aansluiting door software-leverancier.
Rotonde keesomlaan	254.000	2018	13.783					De provincie is de uitvoerende instantie van dit project. De planning ligt bij hen.
Iconische trap aanleggen	24.793	2019	11.009					Er wordt samen met de dorpscommissie nog een wandelpad gerealiseerd, in uitvoering.
Verharding rehabiliteren(PB2021)	1.527.750	2021	1.248.14 6					Te weinig personeels-capaciteit heeft tot enige vertraging geleid.
Plevierstraat herinrichten	198.000	2021	8.925					Door personele krapte is dit project vertraagd. Verwacht wordt dat het in 2024 uitgevoerd wordt.

Omschrijving krediet	Raadskrediet	Jaar raads- besluit	Werkelijk uitgegeven per 2/6	Jaar afrondding	Stand van zaken**			Toelichting
					B	R	P	
Oost herinrichten	660.000	2021	35.283					In uitvoering, veel werk voor nutsbedrijven, oplevering na zomer 2023
Trompstraat buurtje herinrichting	435.000	2021	1.650					In voorbereiding, start na zomer 2023
De vang ijsdijk reconstrueren	177.500	2021	0					Door personele krapte is dit project nog niet opgepakt.
Boodtlaan reconstrueren	631.250	2022	59.026					Door personele krapte is de uitvoering vertraagd. Verwacht wordt dat het in 2024 gerealiseerd wordt.
Fietspaden SBB reconstr 3e tranche	2.000.000	2022	1.547.668					Grotendeels afgerond, planvorming rondom Tureluur loopt nog, uitvoering later dit jaar.
Parkeerterreinen strandlagen	200.000	2022	0					Door stikstof is natuurvergunning noodzakelijk waardoor uitvoering wordt vertraagd. Inrichting aangepast om stikstofuitstoot te minimaliseren. Uitvoering gepland Q1 2024.
Parkeerterreinen strandlagen aanpakken	200.000	2023	0					Zie hierboven
De Ruyterstraat herinrichten	1.200.000	2023	0					Uitvoering door wisseling personeel vertraagd.
Herinrichting Wilhelminalaan ontwerpen en voorbereiden	100.000	2023	0					Aangehouden i.v.m. riolering Waalderstraat. Waalderstraat moet uitgevoerd zijn voordat Wilhelmina-laan kan worden heringericht.
Verlichting kruisp.pontweg-calweg+dorpen	118.000	2018	73.344					Uitvoering heeft langer geduurd dan voorzien, mede veroorzaakt door personele wisselingen
Investering haven oudeschild 2022	1.554.254	2022	117.297					Anodes aanbesteed, uitvoering 2023. Renovatie toiletgebouw naar verwachting gereed in 2023.
Haven Oudeschild 2023 investeren	425.000	2023	0					Projectleider is aan de slag met een voorbereiding.
Inbraak-, brand- en toegangscontr.systemen	45.000	2023	0					We zullen onze aandacht in eerste instantie richten op het alarmsysteem voor de balie en de spreekkamers. We trachten daarnaast ook dit jaar nog aandacht aan deze vervanging te kunnen besteden

Voor het complete overzicht zie [Voortgang realisatie investeringen](#)

Resumé

De volgende kredieten worden met de tussenrapportage 2023 afgesloten:

- Wegenverf door koudplast vervangen (3^e tranche).

Resumé

Investeringsen waarvoor kredietwijziging wordt gevraagd

	Beschikbaar gesteld krediet	Jaar	Extra krediet nodig	Verwachte extra kapitaallasten	Stand van zaken en bijzonderheden
Tractor aanschaffen	65.000	2022	55.000 N	6.783 N	Na 2 aanbestedingen zonder inschrijvers wordt gekozen de aanbesteding te veranderen van een 2 ^e hands tractor naar een nieuw aan te schaffen tractor. 2 ^e Hands tractoren zijn qua uitrusting vaak over gedimensioneerd voor het soort werk dat uitgevoerd wordt en prijstechnisch is het toegekende budget niet toereikend. Dit wordt mede veroorzaakt door de sterk gestegen prijzen in de automotive industrie en schaarste op de 2 ^e hands markt.
Verv. veegmachine	215.000	2023	35.000 N	5.775 N	Door de sterk gestegen prijzen in de automotive industrie is het noodzakelijk het budget te verhogen om de machine aan te schaffen.
Aanleg Eigen Openbaar Verlichting netwerk Ada van Hollandstraat	0		60.000 N	3.900 N	Bestaande kabelnetten van Liander en gemeente zijn met elkaar verweven en geven frequent veel (ondergrondse) storingen en zijn niet veilig om aan te werken. Liander heeft geen bemoeienis met het openbare verlichtingsnet, gaat steeds verder met uitfasen van vermaasde netten en laat het aan de gemeente om een nieuw net aan te leggen. De veiligheid en betrouwbaarheid van de openbare verlichting ligt bij de gemeente als OV beheerder. Tijdens een reconstructie wordt een combinatie van werkzaamheden gemaakt. Voor het project herinrichting Ada van Hollandstraat (uitvoering 2023) wordt budget gevraagd voor de aanleg van een eigen net.
Iseki aanschaffen	45.000	2022	11.500 N	1.610 N	Aanbesteding geslaagd, levering 2023. Verhoogde kosten door aanbestedings begeleiding en kostenstijging automotive industrie i.c.m aanpassing appendages (werktuigen).
Stoomcleaner	8.000	2023	8.000 V	1.120 V	Wordt niet vervangen, budget kan vervallen, wordt t.z.t. opnieuw opgenomen.
Fietspaden SBB reconstructie 3 ^e tranche	2.000.000	2022	909.333 V 300.000 V	59.107 V 19.500 V	Subsidie provincie Noord-Holland Subsidie Stichting Texel
Fietspaden SBB reconstructie 4 ^e tranche	2.000.000	2023	0	0	Voor beter beheer en inzicht in de kosten en afhandeling van de subsidie aanvragen dit krediet splitsen in: Fietspad SBB 2023 Rommelpot € 1.200.000 Fietspad SBB 2023 Rozendijk € 800.000
Totaal structureel				61.659 V	

3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten

Bij de behandeling van de programmabegroting 2023 en de behandeling van de programmarekening 2022 heeft de raad besloten een aantal projectbudgetten over te hevelen van 2022 naar 2023 waarvan de uitvoering langer duurt dan één jaar. In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken weergegeven.

Project	Pr	Datum raads-besluit	Kpl.	Over-heveling	Stand van zaken			Toelichting
					B	R	P	
Uitvoeren rapporten "Heffingssystematiek" Legitiem bv	1	2019	694005	€ 58.673				Opdrachten zijn uitgezet
Strand (onderhoud heiningen/afrit)	3	2020	656404	€ 29.995				Opdracht verleend aan ingenieursdienst
Stimulering Economische projecten		Raad 21-09-2022		€ 59.204				Budget wordt in 2023 verder besteed. Uitgaven zijn afhankelijk van concrete verzoeken. Onlangs was er zo'n verzoek. Gemeente initieert zelf niet.
Retailvisie	4		631006	€ 50.255				Er blijven verzoeken komen.
Havenbeleid algemeen	4		631005	€ 33.948				Beheer en exploitatiemogelijkheden haven zijn in onderzoek

Voor het complete overzicht zie [Overheveling projectbudgetten](#)

Inleveren; budget niet meer nodig:					
Kosten administratieve afhandeling					
Totaal vrijval overhevelingen budgetten					

Hoofdstuk 4 - Leer- Werkbedrijf De Bolder

TUSSENRAPPORTAGE LEER-WERKBEDRIJF DE BOLDER 2023

Bijdrage resultaat WSW

Lagere bijdrage dan begroot (structureel)	-/- 170.000	
Vanwege niet volledige compensatie verhoging WML		
Minder loonkosten WSW, door hogere uitstroom dan voorzien (s)	100.000	
en meer loonkostensubsidie LIV dan begroot (incidenteel)	9.000	
Hogere personeelskosten WSW, vanwege verplichtingen voortvloeiend uit RI&E en ARBO (i)	-/- 10.000	
Meer loonkostensubsidie Begeleid Werken (s)	-/- 10.000	
Per saldo lager bijdrageresultaat WSW		-/- 81.000

Bijdrage resultaat PW

Hogere bijdrage dan begroot wegens meer loonkostensubsidie extern door meer plaatsingen (s)	6.000	
Lagere bijdrage door minder begeleidingsvergoeding extern (s)	-/- 7.000	
Hogere bijdrage door meer inburgeringstrajecten (s)	60.000	
Per saldo hogere bijdrage vanuit gemeente		59.000
Meer loonkosten intern (s)	20.000	
Meer loonkostensubsidie aan externe werkgevers (s)	6.000	
	-/- 26.000	
Per saldo hoger bijdrageresultaat PW		33.000

Bijdrage resultaat overige trajecten

Hogere bijdrage door meer trajecten dan begroot (i)		5.000
---	--	-------

Bedrijfsopbrengsten

Lagere opbrengst verkoop en productie, door hogere directe kosten voor energie (s)	-/- 61.000	
Minder afschrijvingskosten t.l.v. productie (s)	7.000	
	-/- 54.000	
Minder overige bedrijfskosten t.b.v. productie, enerzijds vanwege hogere kosten onderhoud vervoermiddelen (i)	-/- 13.000	
anderzijds minder kosten productontwikkeling (i)	40.000	
		27.000

Per saldo lager bedrijfsresultaat		-/- 27.000
		-/- 70.000

Kosten bedrijfsvoering

Meer salariskosten ambtelijk personeel vanwege cao-aanpassing (s)		58.000
Hogere overige bedrijfskosten, t.w. meer onderhoudskosten gebouwen en installaties (i)	4.000	
Meer kosten energie, na doorrekening deel aan productie (s)	48.000	
Minder overige algemene kosten, enerzijds door afname kosten hardware en anderzijds toegenomen kosten kantine en begeleiding ondernemingsraad (s)	-/- 5.000	
		47.000

Meer kosten bedrijfsvoering		-/-105.000
------------------------------------	--	-------------------

Per saldo lager bedrijfsresultaat dan in oorspronkelijke begroting		-/-175.000
---	--	-------------------

Transport		-/-175.000
Financiële baten en lasten		
Per saldo hoger door wijziging rentepercentage gemeente		<u>8.000</u>
		-/-167.000
Wijzigingen onttrekkingen bestemmingsreserves		
Lager bedrag onttrekking investeringsreserve 2018	-/-	5.000
Lager bedrag onttrekking reserve transformatiekosten	-/-	40.000
Hoger bedrag onttrekking reserve egalisatie rekeningresultaten		<u>72.000</u>
Per saldo hogere onttrekking bestemmingsreserves		<u>27.000</u>
Per saldo wijziging begroot resultaat		<u>-/-140.000</u>

Het resultaat volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg negatief € 80.000. Bij de behandeling van de begroting heeft de raad ingestemd met het voorstel om dit resultaat te onttrekken uit de algemene reserve van De Bolder. Voorgesteld wordt daarom ook de wijziging van het begrote resultaat ad negatief € 140.000 te onttrekken uit de algemene reserve van De Bolder. Dit is in lijn met de besluitvorming over de perspectiefnota 2023 - 2027.