

Vragen Jaarrekening 2014

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
Programma 1			
1	D66	In getekende begroting 2014 staan als totale lasten: € 9.316.000 (bladzijde 51). In Jaarrekening 2014 staat als totale lasten Begroting primair: € 8.895.000. Hoe kan dit verschil verklaard worden?	De meerjarenraming inclusief de laatste mutaties van de september-circulaires 2014 van de begrotingsbrief 2014 zijn niet verwerkt in de programmabegroting 2014. In het nieuwe systeem (Programmabegroting 2016 fase 3) wordt dit ondervangen.
2	D66	In 1.1.2.2. Digitale dienstverlening uitbreiden staat dat 'vrijwel alle werkprocessen in MOZARD zijn ondergebracht'. Klopt dit inderdaad? In de prestatie staat bijvoorbeeld ook de bestuurlijke stukken - dat proces is dan ook al in MOZARD opgenomen? Afgeleide vraag: wanneer zal MOZARD geheel operationeel zijn?	Mozard wordt vanaf 2012 fasegewijs geïmplementeerd in de organisatie. In 2015 zijn alle werkprocessen digitaal aanwezig binnen Mozard. De gehele organisatie werkt zaakgericht. De inrichting van processen onderling varieert wel. Als voorbeeld worden evenementen en vergunningen in iedere stap ondersteund door Mozard, terwijl de ondersteuning bij bestuurlijke stukken nog op hoofdlijnen is geïmplementeerd. Per proces wordt in overleg met de betrokken medewerkers een plan opgesteld om de processen verder te verfijnen. Het verfijnen en aanpassen van processen zal altijd nodig omdat organisaties veranderen door allerlei invloeden. Mozard is volledig operationeel in 2015 en zal de komende jaren alleen nog maar beter afgestemd worden op de organisatie en de omgeving.
3	VVD	In de Begroting 2014 na wijziging staat een bedrag van € 15.802.000 bij Programma 1 (grootste post: Saldo Kostenplaatsen van 403 naar 6.142). Dat is een afwijking van 7 miljoen t.o.v. de primaire begroting. Bekend is dat na vaststelling van een begroting er nog wijzigingen plaatsvinden. Maar dit is een groot verschil. Vraag: Hoe kan dit verschil worden verklaard?	Onder de beleidstaak saldo kostenplaats zijn naast de begrotingswijzigingen van de "organisatiekosten" ook de begrotingswijzigingen m.b.t. de algemene reserve, de bestemmingsreserve "overhevelingen" e.a. opgenomen. De mutaties van reserves moeten volgens de voorschriften via de exploitatie lopen en mogen niet direct ten laste van de reserves zelf gebracht worden. In de voorgaande jaarrekeningen zijn deze posten apart zichtbaar gemaakt. Met het pakket Begroten en Verantwoorden zijn diverse overzichten geautomatiseerd waardoor deze post nu onder dit programma valt. Tegenover de begrotingswijzigingen aan de uitgavenkant van € 6.143 miljoen staan ook inkomsten van € 5.584 miljoen. Een specificatie van de mutaties van de reserves is te vinden op pagina 126 van de jaarrekening.
Programma 2			

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
4	D66	In de Begroting 2014 staat als prestatie onder 'wegen onderhouden': Onderzoeken meerwaarde uitbesteding wegonderhoud aan een lokale aannemer. Dit komt niet terug in de Jaarrekening/Jaarverslag onder 2.1.1.1. Wat is de stand van zaken?	Dit betrof een onderzoek om te bekijken of de Texelse economie gestimuleerd kon worden door het onderhoud van de wegen voor meerdere jaren weg te zetten bij een Texelse aannemer. De conclusie was: Het onderhoud voor meerdere jaren wegzetten geeft een hoge aanneemsom, waardoor dit werk volgens de nota Inkoop en Aanbesteding openbaar aanbesteed moet worden. Bij deze aanbesteding zijn de kansen van de Texelse aannemers vrijwel nihil. De huidige praktijk is, dat het asfaltwerk door "overkantse" aannemers uitgevoerd wordt, waarbij voor het grondwerk vaak Texelse aannemers worden ingeschakeld. Het onderhoud van de bestrating wordt voor het grootste gedeelte uitbesteed aan Texelse aannemers. Bij de verdeling van het werk en de aanbesteding wordt bewust gekeken om zoveel mogelijk onderhoudswerk door Texelse aannemers uit te laten voeren.
5	D66	Bij 2.1.1.2. Beheersprogramma bebording en bebakening vaststellen is in de Begroting 2014 € 15.000 opgenomen + € 15.000 voor sanering van verkeersborden (n.a.v. een aangenomen voorstel in de raad). In de Jaarrekening staat niets over de svz van dat bedrag, maar alleen de tekst: 'Saneringsplan bebording is opgesteld. Uitvoering vindt plaats in 2015 en verder'. In de Begrotingbrief 2014 staat: Anwb -bebording 2014 € 30.000; overheveling van het budget a € 25.056 (stand per 1 oktober 2014) is geaccordeerd. In de tabel 'overheveling budgetten' in de Jaarrekening staat: € ANWBbebording € 18.345. Vraag: Is het beheersprogramma bebording en bebakening inderdaad aangeschaft en geïmplementeerd? En: Is het saneringsplan bebording in te zien voor de raad? Eventueel via een RIB, omdat het toch het resultaat is van de uitvoering van een initiatiefvoorstel?	Nee, er is (nog) geen beheerprogramma aangeschaft. Dit is de laatste stap in het gehele proces. Allereerst is het gehele bordenareaal in kaart gebracht, wat wettelijk echt nodig is en er is gekeken wat eenvoudiger kon. Hieruit is een saneringsplan bebording op hoofdlijnen opgesteld. Dit wordt in het 3e kwartaal van dit jaar verder uitgewerkt. De gemeenteraad zal over het resultaat geïnformeerd worden. Verder is er een beheerplan bebording in opzet gereed. Na de zomer wordt gestart met een beheerplan bewegwijzering. De opzet is om het totale beheerplan de gemeenteraad aan te bieden in combinatie met het IBOR-Plan eind 2015/begin 2016.
6	D66	In 2.1.1.4 was de beloofde prestatie: Opstellen beheerprogramma voor onderdelen van de infrastructuur, zoals bruggen en tunnels, duikers en beschoeiingen, waaraan een bedrag van € 15.000 is gekoppeld. In de Jaarrekening staat 'het onderdeel bruggen en tunnels is gereed. Voor duikers en beschoeiingen vindt dit in 2015 plaats'. Vraag: de gelden waren bestemd voor op het opstellen van een beheerprogramma. Is dit inderdaad gereed? (Er wordt niet gevraagd een deel van het budget door te schuiven)	Het onderdeel bruggen is onlangs in de raadscommissie besproken. Hiervan ontvangt u na de zomer een nieuw voorstel. De onderdelen duikers en beschoeiingen zijn in voorbereiding. Hierover ontvangt u eind 2015 een voorstel. In de jaarrekening is opgenomen om het resterende bedrag van € 11.112,-- over te hevelen naar 2015.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord														
7	D66	Kiss and ride. In de Jaarrekening staat 'Er is een plan gemaakt'. Er was in de begroting € 60.000 voor gereserveerd. Wat zijn de kosten van dit plan? (resultaten onderzoek zou in het eerste kwartaal 2014 aan de raad worden aangeboden) En: gaat dit project nog wel door (campus-ontwikkelingen? Zie ook eerdere schriftelijke vraag D66)?	Er is een voorlopig ontwerp gereed. De exacte kosten zijn nog niet doorgerekend in afwachting van de besluitvorming of de uitvoering wel dan niet doorgaat. Verwacht wordt dat vóór de zomervakantie een besluit hierover genomen wordt.														
Programma 3																	
8	D66	Bij 3.1.1.4. in de Jaarrekening is het eerste woord weggefallen: Werelderfgoedstatus Waddenzee economisch benutten. Er is in 2015 € 50.000 uitgetrokken voor 'het ontwikkelen van het strategisch kader hiervoor en de financiering van regionale projecten'. En dan gaat het dus over de Werelderfgoedstatus. In de toelichting op de jaarrekening op dit onderdeel wordt niets gezegd over het bedrag (svz) en ook niets over eventueel gefinancierde regionale projecten. Kunt u iets meer vertellen over het bestede bedrag en wat ermee gedaan is c.q. gefinancierd is?	Met het Strategisch Kader werd / wordt de internationale visie bedoeld. Deze is onlangs - in 2015 - gereed gekomen. Vanuit die visie gaan we bestuderen welke lokale acties wenselijk zijn; dat moet nog starten. Aan Werelderfgoed zijn alleen uitgaven voor de Werelderfgoedborden gedaan.														
9	D66	Zelfde punt als hiervoor: Bij de prestatie 'via strategische aanpak concrete projecten benoemen waarbij de regio, en Texel, beter op de kaart worden gezet'. De tekst in de Jaarrekening: 'is vastgesteld van Verkenning Haven Oudeschild'. Maar: de verwachte prestatie reikt toch verder dan de Haven van Oudeschild?	Correct. De Strategische aanpak betreft de internationale visie die in 2015 is opgemaakt. In de Verkenning Haven Oudeschild is het Werelderfgoed weliswaar een speerpunt, maar de opmerking is terecht dat het Werelderfgoed meer dan Oudeschild behelst.														
10	D66	3.1.2.1 Agrarische bedrijvigheid zoveel mogelijk behouden. In de begroting was als prestatie opgenomen: 'In overleg met de sector stappenplan en tijdspad opstellen'. Hoewel er overleg is geweest, zo blijkt uit de Jaarrekening, is het stappenplan/de planning daarvan geen expliciet onderwerp van gesprek geweest. Waarom niet? Komt dat nog?	Er is met grote regelmaat overleg met LTO/KAVB en ook met de agrarische natuurvereniging De Lieuw. Deze overleggen zijn echter steeds toegespitst op een onderwerp: waar het zich aandient overleggen we als gemeente met de sector om te bekijken hoe we de agrarische belangen kunnen ondersteunen, teneinde de bedrijvigheid en het landschap op Texel te behouden. Aan die overleggen en onderwerpen is geen algemeen stappenplan of planning verbonden.														
11	D66	3.1.3.1 actiepunten 'Richting voor economie' uitvoeren. In de Begroting 2014 is € 50.000 structureel voor dit punt opgenomen. Hoe is in 2014 het budget besteed? Wordt niet toegelicht in de Jaarrekening.	De uitgaven in 2014 waren; <table><tr><td>Amsterdams Kleinkunstfestival</td><td>6.500,00</td></tr><tr><td>Wifi</td><td>2.500,00</td></tr><tr><td>De Kop Werkt 2014</td><td>15.000,00</td></tr><tr><td>Duurzaam Door</td><td>5.000,00</td></tr><tr><td>Ronde om Texel</td><td>10.000,00</td></tr><tr><td>Planet Texel Academy</td><td>15.000,00</td></tr><tr><td><i>totaal uitgaven</i></td><td><i>54.000,00</i></td></tr></table>	Amsterdams Kleinkunstfestival	6.500,00	Wifi	2.500,00	De Kop Werkt 2014	15.000,00	Duurzaam Door	5.000,00	Ronde om Texel	10.000,00	Planet Texel Academy	15.000,00	<i>totaal uitgaven</i>	<i>54.000,00</i>
Amsterdams Kleinkunstfestival	6.500,00																
Wifi	2.500,00																
De Kop Werkt 2014	15.000,00																
Duurzaam Door	5.000,00																
Ronde om Texel	10.000,00																
Planet Texel Academy	15.000,00																
<i>totaal uitgaven</i>	<i>54.000,00</i>																

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
12	D66	3.1.3.2. Prestatie 'T.a.v. van Werelderfgoedstatus inzetten op strategische aanpak'. In de toelichting bij de Jaarrekening staat: 'Plaatsen verwijzingsborden in de regio is afgerond'. Was dat de Strategische Aanpak?	Dit was niet de strategische aanpak. Gedoeld werd op de internationale visie. Deze is recentelijk - in 2015 - afgerond. Dit wordt de basis voor lokale invulling.
13	D66	In de analyse bij P3 staat: '€ 34.000 nadeel Haven Oudeschild, uren organisatie'. Wat is de verklaring daarvoor? Is de verwachting dat dit een structureel bedrag wordt?	Bij de overname van de haven is afgesproken dat de exploitatie budgettair neutraal in de begroting wordt verwerkt. Hierbij wordt de vergoeding die de gemeente ontvangt voor salarissen verrekend. Overschotten of tekorten worden verrekend via bestemmingsreserves. Interne uren blijven bij deze verrekening verder buiten beschouwing. Dit bedrag zal elk jaar anders zijn.
Programma 4			
14	D66	Voor het beleidsdoel 'het beste onderwijs!' is in de Begroting 2014 € 10.000 gereserveerd. In de Jaarrekening staat dat dit bij de vaststelling van de Programmabegroting 2015 is opgegaan in Nota Toekomstvisie OSG uitvoeren. Is dat bedrag ook meegegaan? Of is dat wel uitgegeven in 2014?	In de Toekomstvisie OSG is ook rekening gehouden met de kosten van digitalisering. Het onder operationeel doel 4.1.2.5 beschikbare bedrag van € 10.000 is vrijgevallen en maakt deel uit van het rekeningresultaat 2014.
15	D66	In de analyse bij P4 staat bij twee zaken 'Klachtenonderhoud' expliciet genoemd. Wat is dat precies?	Klachtenonderhoud is het verhelpen van kleine gebreken en storingen. Overigens komen deze kosten vanwege een andere bekostiging van onderwijs met ingang van 1 januari 2015 (niet langer vergoeding via de algemene uitkering maar rechtstreeks naar het onderwijs) te vervallen.
16	D66	Idem: bij de post 'klachtenonderhoud' op het bijzonder basisonderwijs staat dat er een voordeel is van € 15.000. De uitleg rept over 'Storm en andere weersinvloeden'. Klopt dat wel?	Storm en (bijvoorbeeld) hevige regenval is één van de (vele) factoren die kunnen leiden tot klachten door b.v. afgewaaide dakpannen of lekkages. Ook (kleine) schades worden uit de post klachtenonderhoud hersteld. Vorig jaar is er minder aan klachtenonderhoud uitgegeven dan voorzien.
Programma 5			
17	D66	Komt wel vaker voor, maar bijvoorbeeld 'Sportvoorzieningen in stand houden' staat als prestatie, maar is in feite een doel? Onder de prestatie zeg je dan wat je gaat doen om dat doel te bereiken? Concrete vraag: 5.1.1.3. Combinatiefunctie sport, cultuur en onderwijs evalueren (staat als doel, maar is een prestatie). Er staat in de Jaarrekening dat Artex de rapportage/evaluatie heeft verzorgd. Komt dat nog naar de raad?	Deze vraag wordt later beantwoord.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
18	D66	5.1.1.4 Openluchtzwembad Molenkoog renoveren. Er staat in de begroting 2014 als prestatie 'kijken naar mogelijkheden om de opbrengsten te verhogen'. In de jaarrekening staat dan: 'Een verhoging van de tarieven is niet overwogen'. Dat wilde de raad wellicht ook niet. De gedachte was: zoeken naar andere manieren om de opbrengsten te verhogen. Is er wel verder gekeken dan de tarieven?	Het college heeft de raad geen aanpassing van de tarieven voorgesteld aangezien tarifiering een onderdeel is van het voorzieningenniveau. Dit niveau mocht conform raadsopdracht niet dalen als gevolg van de renovatie. Desgewenst kunnen de tarieven overigens wel worden aangepast. Vergeleken met de tarieven die worden gehanteerd in vergelijkbare gevallen elders in Nederland zijn de tarieven op Texel aan de lage kant. College heeft gekeken naar mogelijkheden om opbrengsten uit de kiosk te verhogen. Dat blijkt niet mogelijk te zijn. College heeft op dit moment wel nog een aanvraag subsidie voor realisatie van PV-panelen lopen. Op termijn kan het zwembad meegenomen worden in de aanbesteding van beheer en exploitatie van de binnensportaccommodatie. Dat is een moment om kosten en opbrengsten opnieuw tegen het licht te houden.
19	D66	De Jaarrekening stelt bij 5.1.1.4 renovatie Openluchtzwembad Molenkoog dat 'het project binnen de gestelde kaders wordt uitgevoerd'. Is de eindafrekening dan al bekend? (financiën is ook een kader).	Neen, afrekening is nog niet bekend. Op dit moment zit het project in de fase van afwikkeling. Er is een aantal opleverpunten op te lossen en voor een aantal aannemers is de eindafrekening nog niet opgemaakt. Naar verwachting kan de gemeenteraad in het vierde kwartaal (waarschijnlijk oktober) geïnformeerd worden over de eindafrekening van het project. De verwachting is nog steeds dat het project binnen begroting gerealiseerd wordt.
20	D66	In programma 5 staat bij de analyse bij buitensportaccommodaties' (voornamelijk onderhoud velden): 'voorstel reservering € 41.062 Advieskosten derden'. Waarom naar 'advieskosten derden'? Om wat voor advies gaat dat dan - wel sportvelden?	Het gaat om advieskosten over het al dan niet toepassen van het sportbesluit voor het in gebruik geven van sportaccommodaties. Door toepassing van het sportbesluit wordt het in gebruik geven van accommodaties BTW-belast en kan de gemeente BTW op exploitatie en investeringen berekenen. Daarnaast gaat het om de begeleidingskosten van derden voor de aanleg van het kunstgrasveld.
Programma 6			
21	D66	In de begroting stond: 'Met WMOadviesraad onderzoeken of Letstexel meerwaarde heeft in WMObeleid. De daarbij beschreven prestatie: 'Letstexel' is -via Texels Welzijn- onder de aandacht gebracht van inwoners. In de jaarrekening staat: 'Is uitgevoerd'. Betekent dat dan dat de conclusie van de WMOraad is dat Letstexel een meerwaarde heeft en dat dan nu echt geborgd is in de samenleving?	Destijds is overleg is gevoerd met de Wmo adviesraad maar een dergelijke opdracht lag in hun optiek niet op hun weg. Daarop is aan het college voorgelegd vooral goed te informeren over het bestaan en de werking van Letstexel. Dit is ook teruggekoppeld aan de raad middels een RIB.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
22	D66	Bij 6.1.2.2. Fysieke ruimte voor ontmoeting bieden, concreet: Financieel ondersteunen Dorpshuizen staat in de jaarrekening: 'Is uitgevoerd'. Wat waren de kosten van deze ondersteuning? En is nu in elk dorpshuis een fysieke, toegankelijke ontmoetingsruimte? Is al zicht op het succes daarvan?	Het totale bedrag wat de dorpshuizen aan subsidie hebben ontvangen bedraagt € 68.748,-- Alle dorpshuizen hebben fysiek toegankelijke ontmoetingsruimtes. Er is geen specifiek onderzoek gedaan naar het succes van de toegankelijkheid van de dorpshuizen.
23	D66	Bij 6.1.2.5. Voorbereiden op nieuwe taken (transitie AWBZ), persoonlijke verzorging en extramurale begeleiding. Daar was in de begroting expliciet geld voor geraamd, te weten € 35.000. Alles is gedaan, blijkens de jaarrekening. Wat is de svz van het budget?	Het budget is benut. Dit was voor uiteenlopende zaken als onderzoek Hollands Kroon RAKC, informatie pagina lokale media over de veranderingen voor de Wmo en kosten externe inhuur.
24	D66	Idem voor de kanteling. Daar was expliciet € 15.000 voor geraamd t.b.v. inhuur externe expertise. Wat is de svz van dat budget?	Conform advies waren de kosten van de inhuur externe expertise in 2014 € 5.034,04. Naast de € 5000,- voor het onderzoek is er een kwartiermaker sociaal team ingehuurd in 2014. Deze heeft zich o.a. beziggehouden met de invoering van het gekanteld werken.
25	D66	Bij 6.2.1.1. WWB uitkeringen verstrekken. Er staat 'De uitkeringen worden maandelijks verstrekt'. Voortaan wellicht tevens aangeven om hoeveel uitkeringen het gaat, in het rekening-jaar? Zeker omdat in de begroting stond dat werd uitgegaan van een stijging. Die info mist.	Het blijkt dat er dit jaar geen sprake is van een stijging van het aantal bijstandsuitkeringen. Er is ten opzichte van vorig jaar zelfs een daling ingezet. Op 31 december 2013 was het aantal Texelaars met een WWB uitkering 133, terwijl dit op 31 december 2014 nog 124 Texelaars waren.
26	D66	6.2.1.2., prestatie: rekening houden met instroom IOAW vanaf 55 jaar. In de Jaarrekening staat: 'Dit is gedaan'. Om hoeveel mensen gaat het? Die info mist.	Er is in 2014 één IOAW'er ingestroomd.
27	D66	6.2.2.2 Kwijtschelding belastingen. Rekening: 'Wordt jaarlijks uitgevoerd'. Interessant is: hoeveel mensen hebben hier gebruik van gemaakt? Is dat gestegen (vanwege recessie bijvoorbeeld)? Die info mist.	Het aantal kwijtscheldingsverzoeken is redelijk stabiel. In 2013 kwamen 175 aanvragen binnen en in 2014 waren het er 170. De aantallen liggen hiermee in de lijn van de jaren daarvoor.
28	D66	6.3.3.7. Voorbereiding nieuwe taken jeugdzorg. Tekst jaarverslag: 'allemaal uitgevoerd'. Hiervoor was in de begroting expliciet een bedrag geraamd: € 35.000. Was dat toereikend? SvZ budget?	De incidentele gelden voor de invoering van de jeugdzorg waren toereikend. Een deel van het budget is benut voor de transitie Jeugd en een deel moet nog verder ontwikkeld worden. Voorgesteld wordt om het restant bedrag samen met andere jeugd restantenbudgetten over te hevelen naar 2015.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
29	D66	Er is, zo blijkt uit de analyse, een fors voordeel op het besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen, te weten: € 64.000. In datzelfde jaar zou, ten gevolge van een initiatiefvoorstel uit 2013, 'meer werk gemaakt worden van zelfstandigen (in het kader van minimabeleid)'. Dat is doorgeschoven naar 2015. De uitleg rept over hogere baten van kapitaalverstrekkingen en een lagere terugbetalingsverplichting aan het Ministerie. Kunt u hier misschien iets meer over uitleggen? En vooral ook: om hoeveel zelfstandigen gaat het eigenlijk?	Eind 2014 waren er 34 zelfstandigen dat van de BBZ gebruik maakten. Deze zijn onderverdeeld in BBZ starters: 4 en BBZ gevestigden: 30 Vanuit de BBZ is het mogelijk om zelfstandigen een lening te verstrekken voor (het starten van) een onderneming. Tot 2013 was het zo geregeld, dat als de gemeente een lening verstrekt het rijk hier 75% van betaalde aan de gemeente. Wanneer de zelfstandige de lening terugbetaalde moest de gemeente daarvan ook weer 75% teruggeven aan het rijk. Om de gemeente te stimuleren het geleende geld terug te ontvangen, heeft het rijk per 2013 een nieuwe regeling opgesteld. Er wordt over een periode van 5 jaar gekeken hoeveel er landelijk gemiddeld van de leningen wordt terugbetaald. Dit percentage wordt als norm gesteld voor de gemeenten. Weet de gemeente meer terug te ontvangen dan deze norm, dan is het resterende bedrag een voordeel en dit hoeft niet aan het rijk terugbetaald te worden. In 2014 werd er op Texel aan leningen aanzienlijk meer terugbetaald dan deze norm, dit verklaart het positieve saldo.
Programma 7			
30	D66	7.1.2.1. Ambitie 2020 bereiken. In 2014 zou een onderzoek naar de huidige stand van zaken worden gedaan mbt opwekken duurzame energie alsmede zouden de mogelijkheden inzichtelijk worden gemaakt waar de mogelijkheden liggen t.a.v. het halen van de ambitie. U stelt in de Jaarrekening dat het onderzoek naar de huidige stand van zaken is uitgevoerd (en dat de herijking van het uitvoeringsplan in 2015 plaatsvindt). Is dat onderzoek beschikbaar, of bedoelt u in feite de Planet Texel-plannen met het onderzoek naar de huidige stand van zaken?	De herijking van het uitvoeringsprogramma Energie voor Texel vindt plaats op basis van een analyse van de huidige stand van zaken en de mogelijkheden die in Energie voor Texel geschetst zijn (uitgevoerd door Team Texel 2020) én de bevindingen (ideeën, plannen, draagvlak) die met Planet Texel in beeld zijn gekomen. Daarnaast worden verschillende bronnen gebruikt, zoals de energiemonitor en gegevens van derden.
31	D66	7.1.2.4. Meer doen met hemelwater. Er was € 10.000 beschikbaar gesteld; het is nog niet uitgevoerd en komt niet terug in de overgehevelde budgetten. Wordt dit dan niet uitgevoerd? Zo nee: waarom niet? Zo ja: dan moet dat budget dus worden overgeheveld?	Het onderzoek naar gebruik van hemelwater spitst zich toe op gebruik van regenwater vanaf de daken van OSG en gemeentehuis ten behoeve van de velden van (onder andere) voetbalvereniging Texel94. Na het besluit dit te onderzoeken, is besloten om het hoofdveld van Texel94 van kunstgras te voorzien. Daarmee verviel een deel van de reden om regenwater te gaan bufferen en derhalve ook een deel van de drager van kosten die daarmee gemoeid zullen zijn. Op basis daarvan is ingeschat dat verder onderzoek daarnaar weinig zinvol is.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
32	D66	In 7.1.2.10 staat het onderzoek naar een eigen drinkwatervoorziening. Daar heeft de raad expliciet € 50.000 voor beschikbaar gesteld. Waarom staat hier, dan wel bij de financiële analyse, deze niet genoemd. Vraag dus: Wat is de svz van dit budget?	In de halfjaarsrapportage 2014 (pagina 15) is aangegeven dat het onderzoek goedkoper uitvalt dan begroot en is een bedrag van € 25.000,- toegevoegd aan de Algemene reserve. Daarnaast is € 10.000,- toegevoegd als bijdrage aan de IABR (Planet Texel).
33	D66	7.1.5.1 Begraafplaats De Koog. Het planologisch onderzoek was al in 2014 gereed. In de jaarrekening staat dat pas in 2017 een onderzoek naar de haalbaarheid wordt gedaan. Waarom zit daar zoveel tijd tussen? Het speelt al langjarig.	In de Programmabegroting 2016 is een voorstel opgenomen om een onderzoek te doen naar de eigendoms- en beheermogelijkheden. Het terrein is niet in eigendom van de gemeente. De toekomstige exploitatie is een van de onderwerpen die wordt onderzocht. Daarnaast wordt er ook gekeken naar de technische en financiële aspecten van de aanleg van een begraafplaats.
34	D66	In P7 zijn relatief veel voor- en nadelen op uren. Voor milieubeleid geldt nadeel € 120.000. Wat betekent dat? Hoe komt dat/waar zit dat in? En: zal die lijn doorzetten?	Als aangegeven wordt dat er een nadeel op uren is betekent dit dat er meer uren zijn geschreven dan er waren begroot. . In 2014 is dit veroorzaakt doordat er veel uren zijn gemaakt voor het mobiliteitsplan en voor “veilig en verlicht Texel”. Op laatstgenoemde post zijn ook de uren verantwoord van het vervangen van de klassieke openbare verlichting in LED-verlichting.
Programma 8			
35	D66	Bij de financiële analyse staat als voorstel: reservering € 10.000 uitsterfregeling logies ontbijt. Daar was echter ook al geld voor gereserveerd (12 maart 2014, € 10.000). Waar bestaan de kosten van € 20.000 uit?	Met de term “reservering” is aangegeven dat wordt voorgesteld het budget over te hevelen. De beschikbare € 10.000 is in 2014 niet uitgegeven. Het over te hevelen bedrag is € 10.000, er wordt dus niet twee keer zoveel gevraagd.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
Algemeen			
36	VVD	Bladzijde 27 Jaarrekening 002.0 Bestuursondersteuning € 164 nadeel Diverse projecten (Ruimte voor economie (5) voorstel tot overheveling, niet begrote uitgaven voorbereiding grondexploitatie Den Burg Zuid (-11), Lucht- en cycloramafotos (8), basisregistratie grootschalige topo-grafie (4), zeehondenvirus (-4), egalisatie wko osg en gemeentehuis (15). Bladzijde 30 Jaarrekening € 15 nadeel Egalisatie WKO Het gaat hier om een niet begrote onttrekking uit de bestemmingsreserve WKO. Zie hiervoor ook analyse beheerstaak 002.0. Per saldo geen invloed op het rekeningresultaat. Bladzijde 175 In 2014 is € 15.695 onttrokken uit deze reserve voor dekking van het exploitatietekort WKO. Vragen: 1. Uit het eerste deel lijkt het te gaan om een positief saldo (€ 15.000); verderop wordt dan gesproken over een onttrekking uit de reserve ter dekking van het exploitatietekort WKO. Hoe zit dat in elkaar? 2. Als idd sprake is van een exploitatietekort, is het de verwachting dat dit structureel is? In het gebouw staan her en der kacheltjes; het lijkt er op dat de WKO nog steeds niet goed is ingeregeld. In de (bijgevoegde) RIB van 5 februari 2014 staat o.a.: "Los van de werking van de WKO-installatie, moeten ook de klimaatinstallaties in de gebouwen verder ingeregeld worden. In het gemeentehuis gaat dit goed, in de OSG ten dele." 3. Is het inderdaad zo dat de klimaatinstallatie in het gemeentehuis goed was en is ingeregeld, gezien de kacheltjes? 4. Hoe is het op dit moment in de OSG qua WKO?	Is aparte raadvraag geworden.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
37	VVD	In een RIB heeft het volgende gestaan: ” Het voorgaande is voor de gemeenteraad aanleiding geweest om op het investeringsplan 2012 financiële middelen op te nemen voor de aanleg van een rotonde. Dit betreft een netto bedrag van € 150.000 wat bekostigd wordt uit het reguliere budget Onderhoud Wegen.” In de Jaarrekening 2014 komt de rotonde niet voor onder ‘overige beschikbaar gestelde kredieten voorgaande jaren’. Vraag VVD: 1. Is die € 150.000 niet meer beschikbaar? 2. In de (bijgevoegde) aangenomen motie staat o.a.: “Het college te vragen de meerkosten samenhangend met het omleggen van de PWN-leiding in kaart te brengen en de gemeenteraad uiterlijk in het eerste kwartaal 2015 op de hoogte te brengen van de stand van zaken zodat de raad een afweging kan maken voor een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage.” Wanneer ontvangt de raad dit?	1. Ja, het bedrag blijft beschikbaar binnen de post Onderhoud Wegen. 2. De gemeenteraad ontvangt dit in het 3e kwartaal van dit jaar.
38	D66	Er is bij elk programma een kolom ‘primaire begroting’ en een kolom ‘Begroting na wijziging’. Is het mogelijk dat voortaan per programma de wijzigingen die zijn ontstaan t.o.v. de primaire begroting expliciet genoemd staan? (zodat direct inzichtelijk is waar het verschil tussen de primaire en gewijzigde begroting vandaan komen?)	Ja, dit is in principe mogelijk. Voorgesteld wordt om dit aan de orde te stellen in de Planning en Controlegroep.
39	D66	Afgeleid verzoek: is het mogelijk dat aan raadsbesluiten met een consequentie voor de lopende begroting weer het volgende wordt toegevoegd: ‘1e Begrotingswijziging’ en zo verder?	Ja, dit is in principe mogelijk. Voorgesteld wordt om dit aan de orde te stellen in de Planning en Controlegroep.
40	D66	Elk programma kent een aantal onderwerpen die (in elk geval vanuit het perspectief van de raad) interessant zijn dan wel de essentie van een programma weergeven. Als je kijkt naar de wijze waarop de baten en lasten worden weergegeven, dan lijkt daar een slag gemaakt te kunnen worden. Voorbeelden: In P1 staan bijvoorbeeld de lasten en baten van: Verkiezingen, mediabeleid en Statushouders. Dat zijn niet echt de highlights van P1 (wél bijvoorbeeld: handhaving, loonsom, Algemene Uitkering en cetera, die dan weer missen in het overzicht baten en lasten). Is het mogelijk daar een keer naar te kijken? Ook om bijvoorbeeld echt verouderde termen te vervangen (zoals: de lasten en baten van ‘gewestelijke samenwerking’; gewest bestaat al lang niet meer).	In de programmabegroting en programmarekening worden baten en lasten per beleidstaak weergegeven. Deze beleidstaken zijn destijds benoemd door de raad (nu doelenboom). Voorgesteld wordt om hierover in de Planning en Controlegroep met elkaar van gedachten te wisselen.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
41	D66	In de Programmabegroting 2014 staat bij sommige zaken expliciet een bedrag opgenomen (voorbeeld: P2 bedragen voor Beheersprogramma bebording en bebakening 15.000, Overbodige bebording weghalen 15.000 en kunstwerken, duikers en beschoeiingen/beheersprogramma opstellen 15.000). In de Jaarrekening wordt bij dat soort prestaties echter geen financiële stand van zaken gegeven. Is het mogelijk dat voortaan, in geval dat de raad aan een prestatie een expliciet bedrag heeft gehangen, in de Jaarrekening dit wordt meegenomen bij het weergeven van het resultaat van de betreffende prestatie?	In de jaarrekening worden de cijfers gepresenteerd op basis van de afspraken die met de raad zijn gemaakt, op beleidstaakniveau. Voorgesteld wordt om hierover in de Planning en Controlegroep met elkaar van gedachten te wisselen.
42	D66	In de analyse bij elk programma staan een aantal voorstellen voor overheveling, zoals: 210.0 Wegen, straten en pleinen. Die voorstellen komen dan terug in de paragraaf 'overheveling via resultaatbestemming 2014'. Is het mogelijk dat in de volgende Jaarrekening de voorstellen genummerd worden (in volgorde van P1 naar p8) en ook op die wijze (dus per programma, met nummers) worden weergegeven in de tabel 'overheveling resultaatbestemming...'? En ook: dat in de analyse bij de programma's de voorstellen voor overheveling wat meer zichtbaar zijn (kleurtje of zo), zodat herkenbaar is dat het om een voorstel gaat, wat verderop dan terugkomt?	In de volgende jaarrekening zullen vanaf 2015 de overhevelingen in volgorde van programma worden weergegeven. Voor wat betreft het markeren: dit is mogelijk voor de overhevelingsvoorstellen die bij de vaststelling van de jaarrekening aan de raad worden voorgelegd. Voor de overheveling via de begrotingsbrief is dat niet mogelijk omdat deze overhevelingen geen deel uitmaken van het rekeningresultaat, en dus niet in de analyse terugkomen. .
43	D66	In het analyse-deel geldt voor bedragen: x € 1000. In de tabel 'overheveling via resultaatbestemming' staan dan weer de volledige bedragen opgenomen. Is het zinvol één lijn te kiezen in het hele document? Dus OF alle bedragen x € 1000 OF overal de gehele bedragen.	In de analyse is gekozen voor bedragen x 1.000 om de leesbaarheid te vergroten. Bij de analyse gaat het immers om de grote lijnen. Bij de overheveling moeten de exacte bedragen worden vermeld omdat e.e.a. moet terugkomen in de besluitvorming. Het is geen probleem om alles te vermelden in bedragen x 1.000 €. Voorgesteld wordt om hierover in de Planning en Controlegroep met elkaar van gedachten te wisselen.
44	D66	In de Jaarrekening 2014 wordt nog niet met linkjes gewerkt, behalve dan bij de beleidsstukken die worden opgesomd. Kan soms wel handig zijn. Zal daar bij de volgende Jaarrekening meer gebruik van worden gemaakt?	Ook hier wordt voorgesteld dit te bespreken in de Planning- en Controlegroep.
45	D66	In de analyse bij de programma's staan ook de posten 'uren organisatie', die meegeteld worden in het resultaat. Ik heb het niet nageteld, maar zijn die bedragen meegenomen in het totaal staatje onder 'Financiële structuur', waarin een bedrag staat voor zowel totale lasten als totale baten?	Ja, die worden meegeteld maar zijn per saldo binnen de hele begroting neutraal.
46	D66	In elk jaar worden ook moties en initiatiefvoorstellen ingediend. Is het mogelijk dat in de volgende Jaarrekening (2015) de moties en initiatiefvoorstellen die in dat jaar hun beslag moeten krijgen meegenomen worden in het jaarverslag? Ik kom ze nu nergens tegen (voorbeeld die relevant is voor 2014:	Graag bespreken in de planning- en controlegroep.

nr	Partij/wie	vraag	Antwoord
47	D66	Om herhalingen in stukken te voorkomen Is het noodzakelijk dat in de Jaarrekening bij elk Programma de ontwikkelingen worden opgenomen ...? Mogelijk misschien alleen ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de uiteindelijke Jaarrekening?	Graag bespreken in de planning- en controlegroep.
48	D66	Op bladzijde 145 staat een overzicht van 'beschikbaar gestelde kredieten 2014'. Sommige daarvan worden in 2015 gebruikt (bijvoorbeeld: Uitbreiden automatiseringsomgeving en: I&A programmatuur, Kennisbank, Gouw belastingen et cetera). Die komen echter niet terug in een van beide overhevelingsoverzichten. Is het mogelijk en zinvol om, indien sprake is van een overloop van beschikbare kredieten in het betreffende rapportage-jaar, deze op te nemen in een overhevelingsoverzicht, zodat alle gelden die uiteindelijk een jaar opschuiven terug te vinden zijn in (bij voorkeur) een overzicht?	Investerings is financieel gezien "een andere tak van sport". Het gaat hier om uitgaven met een meerjarig nut, waarvoor volgens de voorschriften BBV moet worden afgeschreven. Het combineren van overheveling en investeringen is ons inziens alleen verwarrend. Eventueel kan wel een aparte gecombineerde lijst (buiten de jaarrekening om) van zowel investeringen als overhevelingen worden geleverd. Ook dit bespreken in de planning- en controlegroep.
49	D66	N.a.v. blz. 146: Begroten en verantwoorden. Is het inderdaad zo dat ook de jaarrekening met het programma Begroten en verantwoorden is gemaakt?	Ja.
50	Texel 2010	Er is een commissie die offertes beoordeelt; wie hebben daar zitting in welke criteria wordt gehanteerd hoe kan het zijn dat van ontvangen offertes, toch aan de hoogste aanbieder wordt aanbesteed.	Er is geen speciale commissie die offertes beoordeelt. Afhankelijk van wat er aanbesteed wordt zijn daar steeds verschillende personen bij betrokken. Ook de criteria worden per aanbesteding bepaald. Als een werk aan iemand wordt toegekend die qua kosten hoger heeft aanbesteed wordt dit veroorzaakt door het feit dat betrokkene op andere criteria beter heeft gescoord, waardoor - op basis van de gedefinieerde criteria - het werk alsnog aan betrokkene wordt gegund.