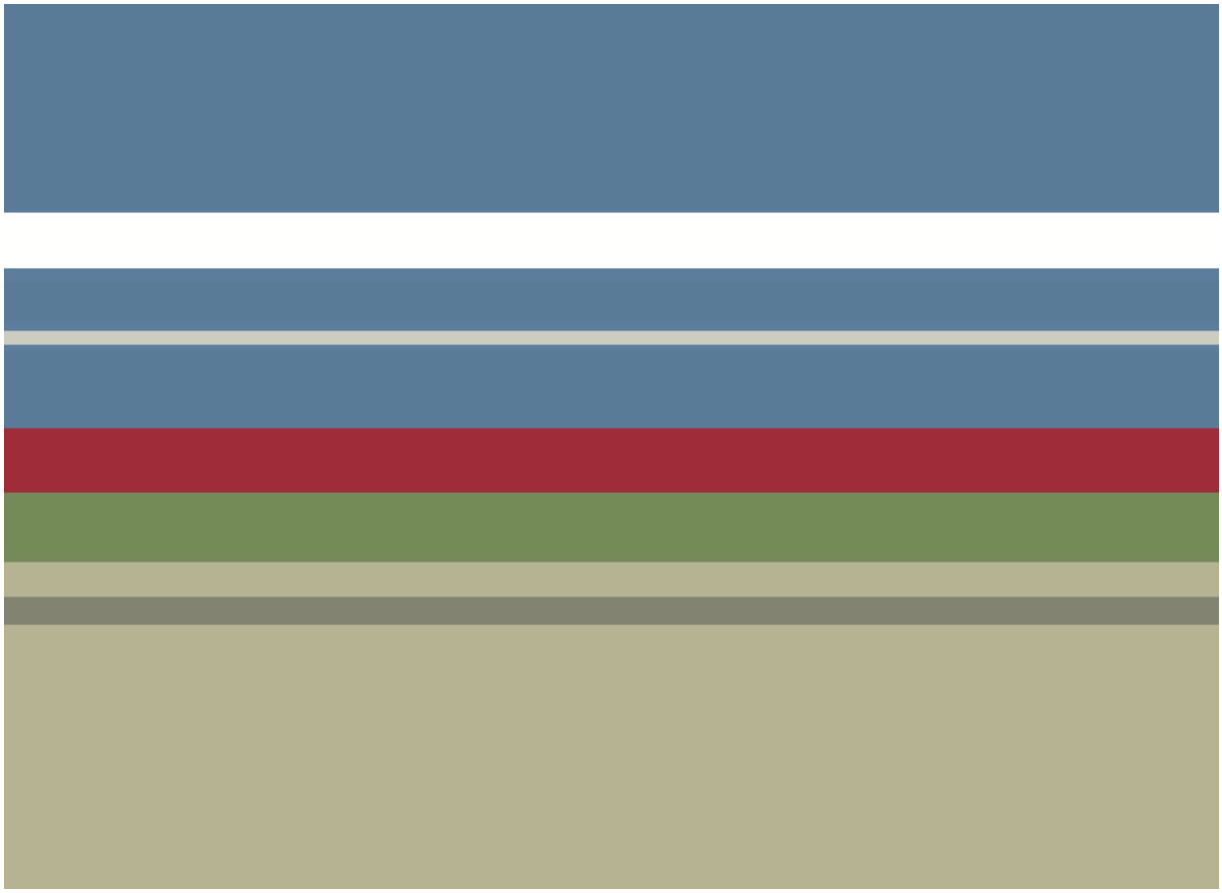
.txl

Kaders en uitgangspunten



In de perspectiefbrief zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen, vooruitlopend op de programmabegroting 2027-2030.

In de programmabegroting hanteren we de volgende kaders en uitgangspunten:

- Inhoudelijke kaders zijn de door de raad vastgestelde beleidskaders. Die zijn per programma opgenomen.
- Financiële kaders zijn de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel.
- In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met indexering van de tarieven en de cao-gevolgen voor gemeenten. Indexering tarieven 2,5%, op basis van Prijs bruto binnenlands product (pbbp) meicirculaire 2026, jaarschijf 2027. Voor de verwachte cao-stijging is uitgegaan van 3% inclusief sociale lasten.
- De meicirculaire is opgenomen in de programmabegroting.
- De gemeenschappelijke regelingen worden met de indexatie vanuit de kadernota's van de gemeenschappelijke regelingen verhoogd.
- Financieel zijn de raadsbesluiten in de programmabegroting verwerkt tot en met september 2026.
- Lokale lasten, indexatie 2027:
  - bestaand beleid: de bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening.
  - beleidsuitgangspunten: het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2027 wordt conform het bestaande beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%.

Totaaloverzicht:
Omschrijving en voorgestelde verhoging

a. Afvalstoffenheffing: kostendekkende tarieven
b. Forensenbelasting: 1,92% conform stijging van de Toeristenbelasting
c. Havengelden: reguliere indexatie 2,5%
d. Leges (incl. bouwvergunningen c.s.): reguliere indexatie 2,5% met uitzondering van (maximale) Rijkstarieven
e. Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven): reguliere indexatie 2,5%
f. Marktgelden: reguliere indexatie 2,5%
g. OZB woningen: reguliere indexatie 2,5%
h. OZB niet-woningen: reguliere indexatie 2,5%
i. Parkeerbelastingen: geen voorstel tot verhoging
j. Precariobelasting : reguliere indexatie 2,5%
k. Reclamebelasting: reguliere indexatie 2,5%
l. Reinigingsrechten voor bedrijven: reguliere indexatie 2,5%
m. Rioolheffing: kostendekkende tarieven
n. Toeristenbelasting/watertoeristenbelasting: € 2,65 per overnachting

Uitkomsten programmarekening 2025 en tussenrapportage 2026
De programmabegroting is een cyclisch product, waarbij de andere Planning & Control (P&C) -producten effect hebben op elkaar. Het vertrekpunt is de perspectiefbrief 2026 van dit voorjaar. Het effect van de daarna verschenen Jaarrekening 2025 en de Tussenrapportage 2026 op onze financiële positie treft u hieronder in het kort aan.

Programmarekening 2025
Financieel is het jaar positief afgesloten met een voordelig rekeningresultaat van € 3.439.397. Een deel van dit voordelig saldo is overgeheveld naar 2026 voor niet uitgevoerde projecten (€ 460.988). Daarnaast is een deel gebruikt voor bestemmingsreserve voor het project herontwikkeling Fonteinschool(€ 1.193.923). Het restant (€ 1.784.486) is toegevoegd aan de algemene reserve.

Tussenrapportage 2026

In de tussenrapportage is een structureel voordeel voor 2026 € 323.549. De wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2026. Daarnaast was er een incidenteel nadeel van per saldo € 799.532

Planning

07-10-2026	verzenden programmabegroting naar raadsfracties	advies & ondersteuning
21-10-2026	vergadering auditcommissie	auditcommissie
28-10-2026	bespreking programmabegroting	raadscommissie
11-11-2026	vaststelling programmabegroting	raad