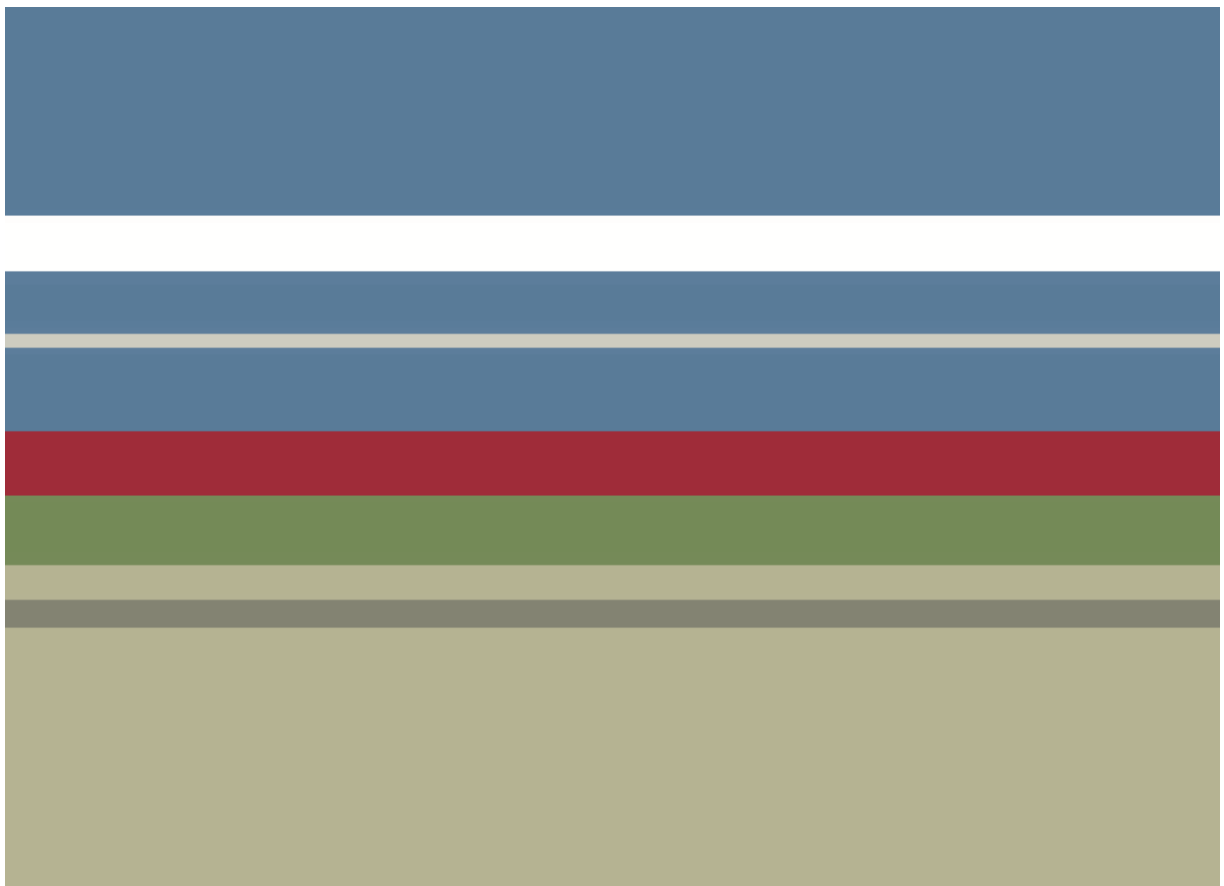




Tussenstand financieel perspectief 2027-2030





Tussenstand algemene reserve

Hierbij de tussenstand van de algemene reserve waarbij het vertrekpunt de omvang is die vastgesteld is bij de programmabegroting 2026.

Stand algemene reserve Programmabegroting 2026	7.359.143
Raad 17/12/2025 Uitkomsten septembercircularie 2025	543.042
Tussenstand perspectiefbrief 2027	7.902.185

Dit is € 5,9 miljoen boven de ondergrens van € 2 miljoen.

Let wel. Dit bedrag is exclusief besluit (18-02-2026) sloop voormalige Karthal De Koog (bedrag nog niet openbaar vanwege aanbesteding).

Tussenstand financieel perspectief 2027-2030

Het financieel perspectief wordt vanaf de perspectiefbrief 2027 anders gepresenteerd dan in de vorige P&C producten. In de vorige P&C producten stonden in de jaarschijven de mutaties t.o.v. het voorgaande jaar. Nu zijn de jaarschijven afzonderlijk leesbaar.

Tussenstand financieel perspectief 2027-2030

Financieel perspectief 2027-2030		bedragen x € 1.000			
Nr.		2027	2028	2029	2030
1	Begrotingsoverschot	1.537	1.537	1.537	1.537
	<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
2	Algemene uitkering	468	146	540	1.102
3	Stelpost bijtelling algemene uitkering (constante waarde meerjarig in relatie met indexering) obv septembercircularie 2025	952	952	952	952
4	Diverse indexaties (reguliere budgetten, GR'en cf FUGR en subsidies (2,5% septembercircularie 2025)	-1.513	-1.513	-1.513	-1.513
5	Autonome ontwikkelingen personeelsbegroting 2027	-850	-850	-850	-850
	<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>				
6	Raadsbesluiten t/m 31/12/2025 die betrekking hebben op meerdere jaren	-257	-392	-779	-797
	<i>Beïnvloedbare posten</i>				
7	Trendmatige verhoging OZB, leges, rechten en huren (2,5% cf septembercircularie 2025)	156	156	156	156
	Tussenstand begrotingssaldo per perspectiefbrief 2027	493	36	43	587
8	Raad 05/11/2025 Stelpost stille lasten zoals kapitaallasten		-1.000	-2.000	-3.000
	Actueel begrotingssaldo per begrotingsbrief 2027 inclusief heroverweging reservering kapitaallasten meerjarig investeringsplan	493	-964	-1.957	-2.413

Omschrijving (toelichting)

Toelichting

1 Financieel vertrekpunt voor de begroting 2027 is het begrotingsoverschot.

2 Meerjarige structurele mutatie gemeentefonds per saldo voor de algemene middelen op basis van de septembercircularie 2025.

3 Stelpost prijscompensatie 2027 gemeentefonds omdat gemeente Texel meerjarig met constante prijzen rekent en in dit overzicht rekening is gehouden met index op uitgaven (2,5% cf septembercircularie 2025)

4 Indexatie reguliere budgetten en subsidies (2,5%) en bijdragen Gemeenschappelijke Regelingen (7,6%)

5 Geschatte stijging kosten personeel in vaste dienst volgens CAO 3% plus reguliere periodieken

6 Bij de begrotingsvoorbereiding van 2027 wordt gekeken in hoeverre de structureel gereserveerde middelen voor rente voor het aantrekken van leningen ook feitelijke nodig is.

7 Het gaat om de volgende eerder genomen raadsbesluiten voor 2027: Vrijval extra scholingsgelden gemeenteraadsverkiezingen (1 per 4 jaar) (8K), Meerjarenontwikkelingsplan Veiligheidsregio (-49), vrijval tijdelijke huisvesting Vlietkotter (66K), vervangen speeltoestellen (-75), Vrijval raadsreis 1x in de twee jaar (18K), bestendigen diverse functie's (-225K) en kapitaallasten investering Vlietkotter 2027 (-109K). Voor 2028: Raadsreis 1x in de twee jaar (-18K) en structureel tekort de Bolder (-8K). Voor 2029: Vrijval raadsreis 1x in de twee jaar (18K) en structureel extra tekort de Loonwerkbedrijf de Bolder (-405K), Voor 2030: Raadsreis 1x in de twee jaar (-18K).

8 Dit betreft een gereserveerd bedrag om de kapitaallasten van investeringen meerjarig inzichtelijk te maken vanaf 2028. Hierbij is gekeken naar het gemiddelde dat de afgelopen jaren extra nodig is geweest. Inmiddels is het extern onderzoek afgerond. De uitkomsten worden doorgerekend en geactualiseerd met de programmabegroting 2027. Vooruitlopend hierop en naar aanleiding van de actualisatie van de financiële verordening gemeente Texel (raad december 2025) start de afschrijving van kapitaalgoederen (beschikbaarstelling na programmabegroting 2026) pas het jaar na ingebruikname. Dit betekent dat het eerder gereserveerde bedrag voor 2027 niet nodig is.

