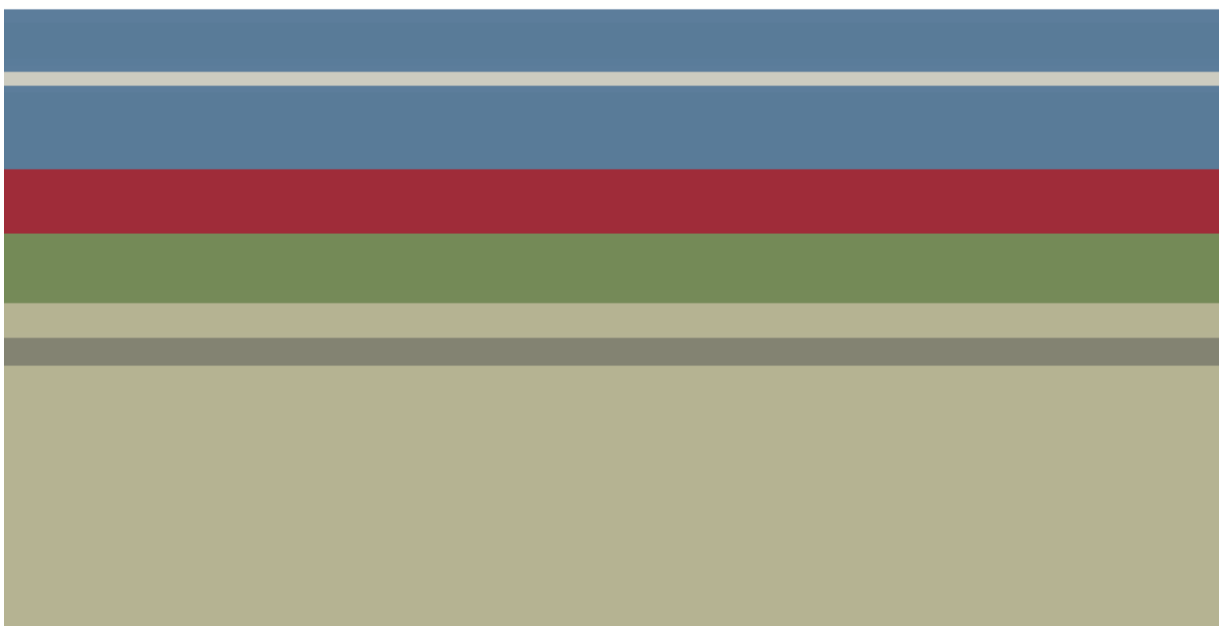


# .txl

## Activa



## Activa

### Vaste Activa

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa 2025 bestaan uit de volgende onderdelen.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	765	748
<b>Totaal</b>	<b>765</b>	<b>748</b>

#### Toelichting

##### Bijdrage activa in eigendom van derden

In totaal is € 17.801 afgeschreven op bijdragen in activa van derden voor het agrarisch museum en dijkversterking NIOZ.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 2025 bestaan uit de volgende onderdelen.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Investerings met een economisch nut	63.287	76.882
Investerings met een economisch nut en met een heffing	2.100	2.360
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	40.047	44.749
<b>Totaal</b>	<b>105.434</b>	<b>123.991</b>

##### Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld.

Bedragen x € 1.000

Boekwaarde ultimo	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	6.352	8.425
Overige gronden	1.705	1.885
Terrein De Bolder	512	512
Gebouwen	42.598	44.761
Gebouwen De Bolder	844	897

Woningcomplex	3.257	9.171
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	1.791	5.158
Duurzame bedrijfsmiddelen	1.111	1.301
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	77	65
Overige materiële activa	495	421
Machines, installaties en inventaris	3.917	3.521
Machines, inventaris De Bolder	628	763
<b>Totaal</b>	<b>63.287</b>	<b>76.880</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen 2025	Bijdragen Derden	Afschrijvingen 2025	Afwaardering 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	6.352	2.921	548	300	0	8.425
Overige gronden	1.705	180	0	0	0	1.885
Terrein De Bolder	512	0	0	0	0	512
Gebouwen	42.598	5.598	1.575	1.171	689	44.761
Gebouwen de Bolder	844	130	0	77	0	897
Woningcomplex	3.257	6.232	0	316	2	9.171
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	1.791	3.508	0	141	0	5.158
Duurzame bedrijfsmiddelen	1.111	378	0	188	0	1.301
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	77	0	0	12	0	65
Overige materiële activa	495	64	0	133	5	421
Machines, installaties en inventaris	3.917	132	0	528	0	3.521

Machines, inventaris De Bolder	628	236	0	101	0	763
<b>Totaal</b>	<b>63.287</b>	<b>19.379</b>	<b>2.123</b>	<b>2.967</b>	<b>696</b>	<b>76.880</b>

De mutaties van De Bolder zijn terug te vinden in de jaarrekening onder De Bolder.

#### Gronden en terreinen

Betreft de herinrichting IJsbaan Den Burg, renovatie wielerveden Den Burg, de pannakooi nabij de Skool en parkeerterreinen strandlagen.

#### Overige gronden

Totaaloverzicht overige gronden:

Bedragen x € 1.000

Complex	Boekwaarde 01-01-2025	Mutaties 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Overige gronden beheercomplex	151	0	151
Openbaar groen	16	0	16
Bouwterreinen afgesloten complexen	139	0	139
Erfpachtgronden	278	0	278
Overige gronden	1.064	180	1.244
Den Burg Centrum	14	0	14
Oosterend oud	8	0	8
De Koog toekomstig woongebied	23	0	23
Den Hoorn oud	12	0	12
<b>Totaal</b>	<b>1.705</b>	<b>180</b>	<b>1.885</b>

#### Gebouwen

Er is per saldo voor € 4.022.808 geïnvesteerd in het Thijsscheuiscultuurcentrum. De afwaarderingen van € 689.000 betreffen afwaardering boekwaarde Jozefschool, Vrije School en De Akker vanwege sloop.

#### Woningcomplex

Er is per saldo € 6.232.189 geïnvesteerd in de flexwoningen De Rietdijk. De afwaardering van € 1.000 betreft het restant van de boekwaarde aanpassing lijnbaan schoolplein Jozefschool in verband met sloop gebouw.

#### Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Dit betreft met name de Pontweg Noord (Dorpsstraat-Californiëweg), Rozendijk en de Boodtlaan.

#### Duurzame bedrijfsmiddelen

De investeringen betreffen vervangen enkele kleine bestelwagens en vervangen aanhangwagens.

### Overige materiële activa

Firewall digitaal netwerk, investering GBA en vervanging apparatuur. De afwaardering van € 5.000 betreft afboeking boekwaarde stichtingskosten Vrije School in verband met sloop.

### Machines, installaties en inventaris

De investeringen betreffen : oplaadvoorzieningen, markt- en evenementenkasten, vervangen werktuiglastdrager, investeringen beheer- en beleidsplan spelen en de stoomcleaner.

### Materiële vaste activa met een economisch nut en met een heffing

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Investeringen met heffing rioolrechten etc	1.304	0	0	40	0	1.264
Investeringen met heffing afvalstoffen etc	796	373	0	70	0	1.099
<b>Totaal</b>	<b>2.100</b>	<b>372</b>	<b>0</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>2.363</b>

#### Toelichting

De investeringen betreffen aanleggen ondergrondse containers voor afvalinzameling, het chippen van de minicontainers.

### Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	Bijdragen deden	Afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Grond, weg en waterbouwkundige werken	38.693	6.418	547	1.089	2	43.473
Machines, apparaten en installaties	1.341	0	0	77	0	1.264

(openbare verlichting)						
Overige materiele activa	13	0	0	1	0	12
<b>Totaal</b>	<b>40.047</b>	<b>6.418</b>	<b>547</b>	<b>1.167</b>	<b>2</b>	<b>44.749</b>

#### Toelichting

De investeringen betreffen Pontweg Noord (Dorpsstraat-Californiëweg), Rozendijk, Boodtlaan, brug Kogerstrand, verhardingen rehabiliteren, Redoute, Trompstraat/Buurtje Oudeschild, bestrating Kantoorstraat, Postweg-Nieuwlanderweg, verlichtingsnetten Oudeschild, Nikadel (Badweg t/m Lidl), halfverharding de Tuunen, pleintje hoek Warmoesstraat-Schilderend en parkeerterreinen strandslagen.

#### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	Bijdrage derden	Aflossing	Overige	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen						
Deelnemingen	1.686	159	0	70	0	1.775
Eliminatie deelneming De Bolder	-1.401	-159	0	-70	0	-1.490
Kapitaalverstrekkingen De Bolder	2.061	366	0	190	0	2.237
Eliminatie kapitaalverstrekkingen De Bolder	-2.061	-366	0	-190	0	-2.237
Leningen						
Leningen aan verenigingen en scholen	502	0	0	43	0	459
Leningen via S.V.N.	4.294	1.501	0	576	0	5.219
Overige langlopende leningen	111	0	0	14	0	97
<b>Totaal</b>	<b>4.907</b>	<b>1.501</b>	<b>0</b>	<b>633</b>	<b>0</b>	<b>5.775</b>

#### Toelichting

##### Deelnemingen

De mutatie van € 70.000 heeft betrekking op onttrekkingen uit reserves bij het Leer-werkbedrijf de Bolder die belegd zijn bij de gemeente Texel.

### Eliminatie deelnemingen de Bolder

Dit betreft de eliminatie van de omvang van de belegde reserves van het Leer-Werkbedrijf de Bolder bij de gemeente Texel.

### Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

De boekwaarde van de kapitaalgoederen van de Bolder is per saldo € 176.000 hoger t.o.v. vorig jaar, waardoor deze kapitaalvertrekking met dit bedrag verhoogd is.

### Leningen aan Verenigingen, Starters, Blijvers en Duurzaamheid(energieneutraal)

Op de lening aan het Onderwijs Centrum Texel voor energieneutrale investeringen is in 2025 een bedrag van € 13.543 afgelost.

Op de verstrekte leningen aan verenigingen is in 2025 in totaal € 29.217 afgelost.

Op de verstrekte leningen via S.V.N. is in 2025 in totaal € 575.904,99 afgelost en € 1.448.478 aan nieuwe leningen verstrekt.

In 2025 is aan 26 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 1.001.005. Daarnaast is de inleg van de startersleningen verhoogd met totaal € 51.193,14. Voor de startersleningen is in 2025 een bedrag van € 384.552,17 afgelost.

Er zijn 20 leningen voor een bedrag van totaal € 447.473 verstrekt ten behoeve van de regeling "Toekomstbestendig wonen". In 2025 is op de gebundelde leningen in totaal € 191.352,82 afgelost.

### Overige langlopende leningen

Er is € 13.707 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving worden vanaf 2009 geen hypotheekleningen meer verstrekt aan personeel.

### Flottende activa

#### Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Bedragen x € 1.000

Vorraden	2024	2025
Overige grond en hulpstoffen De Bolder	299	358
In exploitatie genomen grond	-2.004	-548
Gereed product en handelsgoederen De Bolder	19	17
<b>Totaal</b>	<b>-1.686</b>	<b>-173</b>

### Grondexploitatie

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties. Grondexploitatie d.d. 01-01-2026 in vergelijking met de grondexploitatie d.d. 01-01-2025.

Bedragen x 1000

Grondexploitatie	Actuele boekwaarde saldo 31-12-2025	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 1-1-2026	Verwachte eindwaarde 1-1-2025	Boekwaarde saldo 31-12-2024
Oosterend	-257 V	31-12-2026	266 N	635 N	74 N
Oudeschild	- 555 V	31-12-2026	32 N	55 N	-848 V

De Cocksdorp	- 477 V	31-12-2026	89 N	102 N	- 504 V
Jan Drijverschool	0	31-12-2025	440 N	828 N	-243 N
Marsweg	654 N	31-12-2026	1.528 N	1.541 N	-866 V
Gezondheidsplein	86 N	31-12-2028	315 N	219 N	74 N
De Kompas	0	31-12-2025	-51 V	-62 V	-177 V
<b>Totaal</b>	<b>- 549 V</b>				<b>-2.005 V</b>

Grondexploitatie	Boekwaar de 1-1-2025	Kosten	Opbrengsten	Winstname/Verlies	Afboekingen/correctie	Boekwaar de 31-12-2025
Oosterend	74	368	-698	0	0	-257
Oudeschild	-848	487	-333	0	140	-555
De Cocksdorp	-504	273	-241	0	-4	-477
Jan Drijverschool	243	584	-387	-440	0	0
Marsweg	-866	1.745	-180	0	-45	654
Gezondheidsplein	74	13	0	0	0	86
De Kompas	-177	138	-10	51	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-2.004</b>	<b>3.608</b>	<b>-1.849</b>	<b>-389</b>	<b>91</b>	<b>-549</b>

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

#### Vorderingen

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder worden als volgt gespecificeerd.

Bedragen x € 1.000

Soort vordering	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Oninbaar afgeboekt	Gecorrigeerd saldo 31-12-2025
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>				
BTW compensatiefonds	7.823	7.219		7.219
Belastingdienst	2	0		0
Ministeries	1	5		5
Provincies	42	0		0
Gemeenten	215	78		78

Samenwerkingsverbanden	131	109		109
Gemeenten (De Bolder)	237	70		70
<b>Rekening Courant verhoudingen overige niet financiële instellingen</b>				
RC starters- en blijversleningen	508	352		352
RC energie neutrale woningen	332	380		380
<b>Overige vorderingen</b>				
Debiteuren gemeente Texel	849	1.807		1.807
Debiteuren De Bolder	238	241		241
Belastingdebiteuren gemeente Texel	276	362		362
Diverse vorderingen WIZ	136	76		76
<b>Totaal</b>	<b>10.789</b>	<b>10.699</b>	<b>0</b>	<b>10.699</b>

#### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	2024	2025
Kassaldi	55	6
Banksaldi	3.449	3.707
<b>Totaal</b>	<b>3.504</b>	<b>3.713</b>

Specificatie saldi kas/bank/giro

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	2024	2025
Kas/banksaldi Gemeente	3.502	3.710
Kas/banksaldi De Bolder	2	3
<b>Totaal</b>	<b>3.504</b>	<b>3.713</b>

#### Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden:

Bedragen x € 1.000

	2024	2025
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>		
Gemeente	1.022	57
De Bolder	0	0
<b>Nog te ontvangen bedragen overheden;</b>		
Gemeente	2.158	2.819
De Bolder	29	0
<b>Nog te ontvangen bedragen:</b>		
Gemeente	10.220	10.882
De Bolder	91	47
<b>Totaal</b>	<b>13.520</b>	<b>13.805</b>

Recht verliescompensatie Vennootschapsbelasting

Vanaf het jaar 2016 moet er door de gemeenten aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) worden gedaan. Op dit moment heeft de gemeente voor de jaren 2016 tot en met 2024 aangifte gedaan.

Dit recht bestaat uit:

Aangifte 2017	verlies	-/-	€ 387.128
Aangifte 2018	verlies	-/-	€ 1.165.710
Aangifte 2019	winst	€	82.266
Aangifte 2020	winst	€	158.439
Aangifte 2021	verlies	-/-	€ 407.677
Aangifte 2022	verlies	-/-	€ 10.905
Aangifte 2023	verlies	-/-	€ 344.760
Aangifte 2024	verlies	-/-	€ 450.941

Recht op verliescompensatie -/- € 2.526.415

De verliescompensatie is gewijzigd in termijnen vanaf het jaar 2019:

Verlies jaar 2017 is verrekenbaar tot en met 2026 (9 jaar)

Verlies jaar 2018 is verrekenbaar tot en met 2027 (9 jaar)

Verlies jaar 2019 is verrekenbaar tot en met 2025 (6 jaar)

Verlies jaar 2020 is verrekenbaar tot en met 2026 (6 jaar)

Verlies jaar 2021 is verrekenbaar tot en met 2027 (6 jaar)

Vanaf het jaar 2022 zijn verliezen onbeperkt verrekenbaar.

Tegenover deze verruiming staat dat het verlies dat in een jaar verrekend kan worden, wel beperkt is. Volledige verrekening van verliezen is mogelijk met een winst van maximaal € 1 miljoen per jaar. Winst die deze € 1 miljoen te boven gaat, kan slechts voor 50% aangewend worden om verliezen te verrekenen. De verrekening van verliezen vindt dan meer gespreid plaats (temporisering).



