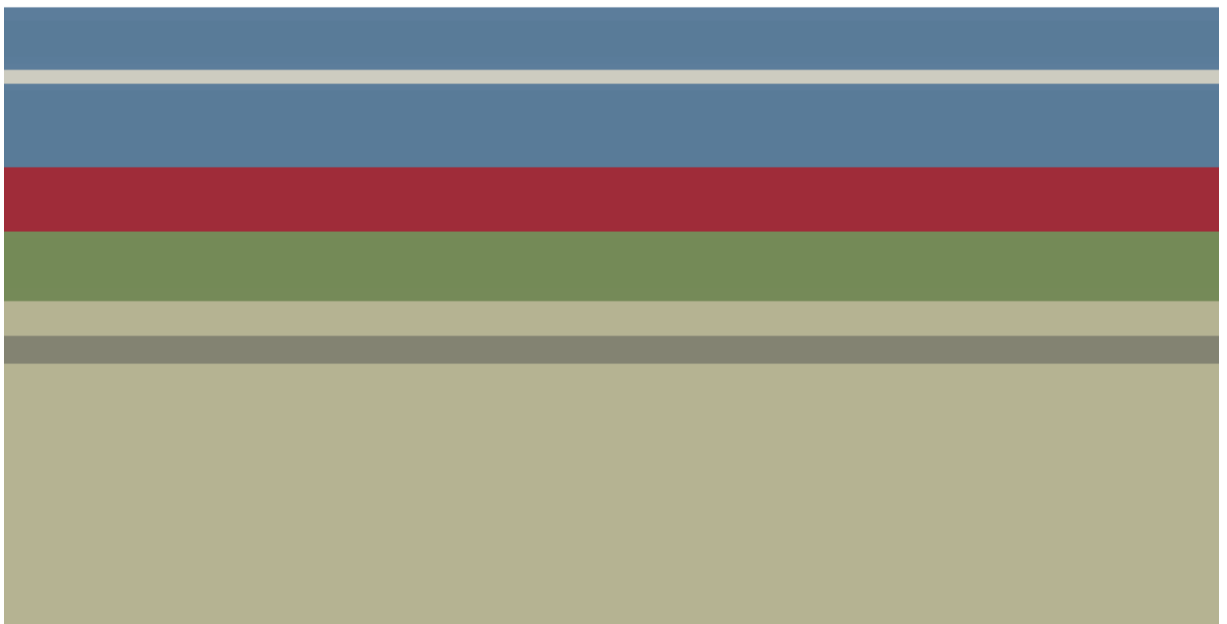


.txl

Paragraaf Bedrijfsvoering



Paragraaf bedrijfsvoering

Waar gaat het over?

Deze paragraaf gaat over de belangrijkste ontwikkelingen en de stand van zaken binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Organisatieontwikkeling

In 2025 heeft de Gemeente Texel actief haar organisatiekracht versterkt door het afronden van het programma Organisatie op Koers 2.0 en de voorbereiding van een vernieuwd programmaplan Eilandkracht. De maatschappelijke complexiteit en personele dynamiek zijn uitdagingen die de organisatie serieus neemt door in te zetten op cultuurverandering, procesmatige sturing en heldere verantwoordelijkheidsverdeling. Met ons programmaplan Eilandkracht en onze nieuwe missie/visie hebben we als Gemeente Texel een stevige basis gelegd voor een toekomstbestendige organisatie die in verbinding staat met haar inwoners en omgeving. Met de toegekende middelen kunnen we deze koers implementeren en verder ontwikkelen.

Communicatiebeleid

Aandachtspunten en focus 2025

In 2025 heeft Communicatie Support ingezet op het versterken van communicatie en participatie binnen de gemeente. De focus lag op het verbeteren van de communicatie & participatie rondom werkzaamheden in de openbare ruimte, het actualiseren van de communicatiebasis en het verder professionaliseren van onze social mediakanalen. Medewerkers vertegenwoordigen de gemeente als ambassadeurs, wat heeft bijgedragen aan een persoonlijkere en dichtbij-gerichte communicatie. Daarnaast is de website uitgebreid met themapagina's als betrouwbare informatiebron. Er is een doorstart gemaakt om de Texelse Aanpak voor Burgerparticipatie (TAB) te verankeren als vaste werkwijze.

Belangrijke communicatie thema's in 2025 waren onder meer de intocht van Sinterklaas, het Recycleplan fase 1, woningbouw- en herinrichtingsprojecten, de pilot kinderburgemeester, Denk Vooruit en Texel Isoleert, projecten vanuit de MJP Kustvisie, strandbewaking en de vervanging van de veerhavens.

De communicatie-inspanningen hebben geleid tot een grotere bekendheid over de realisatie van sociale huur- en betaalbare woningen, brede bewustwording en betrokkenheid bij de kustveiligheid, actieve participatie van inwoners bij diverse projecten. De profilering van Texel als daadkrachtig eiland waarbij samenwerken centraal staat is versterkt. Ook jonge inwoners zijn en worden betrokken via de kinderburgemeester. De start van de campagne Denk Vooruit draagt bij om inwoners weerbaarder te maken, met de campagne Texel Isoleert worden inwoners gestimuleerd om te verduurzamen en veelal onzichtbaar maar wel belangrijk is de advisering bij complexe (bestuurlijke) onderwerpen om de boodschap zo helder mogelijk en met respect voor ieders belang te formuleren.

Deze resultaten dragen bij aan onze communicatievisie: een duidelijke, toegankelijke en verbindende gemeente die vertrouwen en betrokkenheid binnen de Texelse gemeenschap versterkt.

Dienstverlening

Aandachtspunten en focus 2025

- We organiseren onze dienstverlening vanuit het klantperspectief.
- De gemeentewinkel is de eerste toegang voor al onze bewoners.
- Digitale inclusie: iedereen moet online mee kunnen doen.
- Texelse maat blijft: digitaal waar het kan, persoonlijk via telefoon of balie waar gewenst of nodig.

Beleid in ontwikkeling 2025

- *Verder ontwikkelen en verbeteren van de (digitale) dienstverlening waarbij we de bewoner centraal stellen, bevragen en meenemen in de ontwikkeling en verbetering.*

Inwoners en ondernemers van Texel weten ons goed te bereiken via de balie, telefoon of online. Telefonisch contact blijft belangrijk voor onze inwoners om zo direct antwoord te krijgen of om een online gevonden antwoord te verifiëren.

Ook een bezoek aan de balie blijft essentieel: voor bewoners die niets hebben met digitalisering of die verdwalen in alle online mogelijkheden, maar ook voor bewoners die laaggeletterd zijn of die de voorkeur geven aan persoonlijk contact. Persoonlijk contact biedt ons de ruimte om complexe of meervoudige vragen met aandacht te bespreken.

Dit jaar is duidelijk geworden dat ons webteam te weinig personeel heeft voor een optimale digitale dienstverlening. Dit komt door de toenemende vraag naar digitalisering, toenemende eisen op het gebied van digitale toegankelijkheid en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Daarom hebben we uitbreiding aangevraagd om deze situatie - van minimaal beheer naar stabiel beheer en bewust ontwikkelen - om te buigen.

Het team van de gemeentewinkel zorgt ook voor de organisatie van de verkiezingen op Texel en is verantwoordelijk voor de wettelijke verplichte audits zodat de gegevens van inwoners veilig en betrouwbaar worden opgeslagen.

- *Verder ontwikkelen van de adviesfunctie van de gemeentewinkel richting de organisatie. Het inzicht in wat bewoners belangrijk vinden, vormt de basis.*

De gemeentewinkel adviseerde bij verschillende projecten. Het is duidelijk dat de kennis en inzichten over wat bewoners willen en nodig hebben vooral bij de gemeentewinkel aanwezig zijn. De basis voor deze expertise is de data over online zoekgedrag en de gestelde vragen aan de telefoon of balie. Door al in een vroeg stadium mee te denken, heeft de gemeentewinkel in meerdere gevallen voorkomen dat er alleen vanuit processen werd geredeneerd. Deze inbreng zorgt ervoor dat het klantperspectief wordt meegenomen. Met de kennis van klantvragen helpt de gemeentewinkel de organisatie om producten en dienstverlening beter aan te sluiten op de behoeften van de klant. Bovendien heeft het team bij het chippen van containers de klantcontactfunctie van de leverancier op zich genomen. Dat werd door onze inwoners gewaardeerd doordat er direct contact was met de gemeente. Ook de mogelijkheid om een online melding te maken, is goed gebruikt.

- *Zorgen dat de gemeentelijke website (inclusief gemeentelijke digitale producten zoals de formulieren) toegankelijk is voor iedereen, inclusief de laaggeletterden en de bewoners die digitaal minder vaardig zijn.* Het verbeteren, aanpassen of vernieuwen van onderdelen op onze website blijft onze dagelijkse taak. We nemen daarin de feedback van onze klant mee. We hebben inmiddels online formulieren toegevoegd en reeds bestaande formulieren verbeterd. Een aantal websites is getoetst op digitale toegankelijkheid of omgezet naar een digitale toegankelijke versie. Het blijkt dat meer regie noodzakelijk is op toekomstige websites en dat in het verleden door andere afdelingen ontwikkelde websites nog digitaal toegankelijk gemaakt moeten worden. Bovendien hebben we in eigen huis in korte tijd de Sinterklaas-website ontwikkeld. De website trok veel bezoek en kreeg een hoge waardering van onze klant.

Financieel beleid

Aandachtspunten en focus 2025

Evaluatie op de gemeentelijke taken moet continu gebeuren

Afgelopen jaar hebben we geëvalueerd tijdens de heidagen van het college met het MT. Op basis van deze evaluatie wordt ingezet op een bedrijfsvoering gemeenschappelijke regeling in de Kop van Noord-Holland waar in 2025 de eerste formele stappen in zijn gezet.

- *De gemeentebegroting dient jaarlijks sluitend en overzichtelijk te worden aangeboden*
De programmabegroting 2026 is sluitend aangeboden voor de jaren 2026 en 2027. Voor de jaren daarna is alvast rekening gehouden met de toekomstige kapitaallasten waardoor deze jaren niet sluitend zijn. We wachten op dit moment op de uitkomsten van het onderzoek stille lasten en baten van BMC. Dit is het uitgangspunt voor de programmabegroting 2027.
- *Structurele lasten dekken met structurele baten*
Bij de programmabegroting 2026 zijn structurele lasten gedekt met structurele baten.
- *Overgebleven budgetten gaan terug naar algemene middelen en overheveling alleen als dit goed is gemotiveerd*
Eind 2025 is de nieuwe financiële verordening vastgesteld door de gemeenteraad. Een belangrijke wijziging hierin is dat er sterker wordt gestuurd op overhevelingen. Zo mogen overhevelingen maximaal twee keer plaatsvinden en moet het bedrag nog minimaal € 50.000 bedragen. Dit zorgt ervoor dat aan de voorkant beter wordt afgestemd of de planning realistisch is. De resterende middelen vallen terug naar de algemene reserve.
- *Terughoudend beleid ten aanzien van verhogingen van lokale belastingen en heffingen, bij voorkeur niet meer dan trendmatige verhogingen*
De tarieven zijn bij de programmabegroting 2026 verhoogd met de inflatie of om ze kostendekkend te houden, zoals de afvalstoffenheffing en leges.
- *Blijvende aandacht voor beïnvloedbaarheid van de kosten Gemeenschappelijke Regelingen (GGD, Omgevingsdienst NHN en Veiligheidsregio)*
In 2025 is de interne afstemming verbeterd over de advisering over de diverse GGR'en.

- *Externe onderzoeken tot een minimum beperken*
In 2025 zijn diverse onderzoeken extern uitgevoerd. Dit speelt onder meer bij de 213a onderzoeken, onderzoek naar de stille lasten en baten en het mobiliteitsbeleid. Dit is gedaan omdat intern onvoldoende capaciteit en expertise aanwezig is om dit soort onderzoeken uit te voeren. Dit uitgangspunt wordt in de toekomst heroverwogen.

Beleid in ontwikkeling 2025

Verbijzonderde interne controle (VIC). Het tweede jaar dat het college een rechtmatigheidsverklaring afgeeft. We evalueren de werkwijze over 2024 en verbeteren het proces

In 2025 is het VIC proces verbeterd onder leiding van de nieuwe concerncontroller. Op basis van de evaluatie over 2024 is eerder begonnen met het VIC proces, zijn opleidingen gevolgd over de VIC en de desbetreffende afdelingen zijn meegenomen in het proces.

- *Bestuursopdracht Planning en Control*
De bestuursopdracht Planning en Control is in 2025 afgerond. De gemeenteraad is hierover via een RIB geïnformeerd. Een belangrijk onderdeel van de bestuursopdracht is de wijziging van de financiële verordening eind 2025. Hierin is een aantal punten geformaliseerd die eerder als advies vanuit de auditcommissie zijn aangegeven.
- *Horizontaal toezicht belastingdienst*
In 2025 is gestart met een externe controle door adviesbureau EFK over de verschillende belastingonderdelen binnen de gemeente Texel. Het gaat hierbij onder meer over de Vennootschapsbelasting, Werkkostenregeling en BTW. Dit volgt uit een gesprek met de belastingdienst over de controles van 2024. In 2025 is gestart met het onderzoeken van het doorgaan met Horizontaal toezicht belastingdienst. Dit wordt in 2026 voortgezet.

Interbestuurlijk toezicht

De provincie Noord-Hollands heeft een wettelijke taak op het houden van toezicht op gemeenten. Dit betreft een viertal risicodomeinen. Via [deze](#) link kunt u dit bekijken.

Voor zowel 2025 als 2026 is er sprake van financieel toezicht vanuit de provincie.

Onderzoeken art. 213a

In 2025 zijn twee 23a onderzoeken gestart. Eén onderzoek gaat over de afvalstoffenheffing en het tweede onderzoek over minimabeleid. Beide onderzoeken zijn eind 2025 in concept gereed en voorgelegd voor ambtelijk wederhoor. De onderzoeksrapporten worden in het eerste kwartaal van 2026 gepubliceerd.

Informatisering

In 2025 stelden we de gemeentelijke Cloudvisie op en na akkoord van het college is ook de aanbesteding voor de vervanging van de centrale ICT-omgeving opgestart. Er is deelgenomen aan bij de VNG aanbesteding van de Microsoft licenties. In het kader van een veilige ICT-omgeving is een systeem aangekocht om geautomatiseerd de beveiliging van het netwerk te controleren en het netwerk te beschermen tegen aanvallen van buitenaf.

Om verantwoordelijk met Artificiële Intelligentie (AI) om te gaan zijn we gestart met een pilot SafeGPT. Ook hebben we een nieuw product ingezet voor het veilig versturen van bestanden en mail. Om de vervanging van de centrale ICT-omgeving en de moderne werkplek goed te kunnen faciliteren, hebben we de architectuur van applicatie in 2025 in kaart gebracht.

Aandachtspunten en focus 2025

Het informatiebeleidsplan 2023-2027 is de basis voor de verdere ontwikkeling van de ICT

In 2025 zijn veel elementen uit het informatiebeleidsplan gerealiseerd. Bijvoorbeeld Training digitale vaardigheden verbeteren. Om verantwoordelijk met Artificiële Intelligentie (AI) om te gaan, is gestart met een pilot SafeGPT. Verder is de architectuur van applicatie in 2025 in kaart gebracht om zo de vervanging van de centrale ICT-omgeving en de moderne werkplek goed te kunnen faciliteren.

- *We volgen initiatieven voor verdere digitalisering en samenwerking vanuit de Digitale Agenda 2020*
In 2025 is de gemeentelijke Cloudvisie opgesteld en na akkoord van het college is de aanbesteding voor de vervanging van de centrale ICT-omgeving opgestart. Er is deelgenomen bij de VNG aanbesteding van de Microsoft licenties. Verder is Microsoft Teams geïmplementeerd en worden de netwerkschijven uitgefaseerd.
- *We zorgen voor een veilige omgang met gegevens (informatiebeveiliging) en voldoen aan privacywetgeving*
Voor het veilig versturen van bestanden en mail is een nieuw product ingezet.

- *We houden rekening met digitale toegankelijkheid bij al onze digitale toepassingen*
In het 2025 zijn de belangrijkste gemeentelijke processen beschreven.
- *We houden de ICT-omgeving op orde en zorgen dat die toekomstbestendig is*
Ter uitvoering van een veilige ICT-omgeving is een systeem aanschaf om geautomatiseerd de beveiliging van het netwerk te controleren en het netwerk te beschermen tegen aanvallen van buitenaf.

Beleid in ontwikkeling 2025

Verder ontwikkelen van de digitale dienstverlening op basis van het geactualiseerde informatiebeleidsplan

In 2025 is een plan geschreven en financiële middelen toegekend voor het realiseren van een inwonersportaal en aan te sluiten bij Mijnoverheid in 2026.

- *Uitvoeren beveiligingsmaatregelen uit wet- en regelgeving waaronder Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2(BIO2), Nis 2, Omgevingswet, Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, Suwinet, AVG, BRP en DigiD*
In 2025 startten we met een risicoanalyse om te bepalen welke informatie in de verschillende processen wordt gebruikt. Dit maakt het mogelijk om gemeentebreed risicomangement voor Informatiebeveiliging en Privacy in te richten.
- *Geautomatiseerd controleren van de beveiliging van het netwerk om te beschermen tegen aanvallen van buitenaf*
In het kader van een veilige ICT-omgeving is een systeem aangeschaft om geautomatiseerd de beveiliging van het netwerk te controleren en het netwerk te beschermen tegen aanvallen van buitenaf.

Juridisch (kwaliteits)beleid

Aandachtspunten en focus 2025

We hanteren een informele aanpak om geschillen op te lossen. We doen dit door met partijen in gesprek te gaan en te verkennen of er een andere oplossing mogelijk is dan via de bezwaar- en beroepsprocedure.

In 2025 zijn er 83 bezwaren binnengekomen. In ca 50% van de gevallen is informeel overleg gevoerd. Dit heeft geleid tot ca 25% intrekkingen. Enkele zaken lopen nog.

- *In 2022 is besloten dat we drie jaar doorgaan met de samenwerking met Hollands Kroon voor de behandeling van bezwaren. De samenwerking verloopt naar wens. In 2025 volgt een besluit over het al dan niet voorzetten hiervan.*
In 2025 is besloten de samenwerking weer met drie jaar te verlengen.
- *Om de procedure sneller en laagdrempelig te maken, handelen we bezwaren waar geen derde-belanghebbende(n) bij betrokken zijn af via ambtelijk horen.*
Deze procedure is uitgevoerd.
- *We houden onze verordeningen actueel en zorgen voor een helder werkproces*
Het werkproces van de afhandeling bezwaren is geactualiseerd en besproken met Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) en Sociaal Domein (waar de meeste bezwaren zich voordoen).

Beleid in ontwikkeling 2025

Versterking van de informele aanpak door dit structureel te organiseren en breder in de organisatie te borgen.

Dit is uitgevoerd.

- *Project juridische kwaliteitszorg door aan te sluiten bij inwerktraject nieuwe medewerkers. Inzetten van een adviesrol richting andere teams om juridische risico's vroegtijdig te signaleren.*
Is uitgevoerd door bijvoorbeeld kwartaal overleggen met de managers over juridische casussen.
- *Verbetering van het proces van klachtenafhandeling is organisatie breed uitgezet en gewaarborgd in het werkproces.*
De klachtenregeling is herzien en de leidinggevenden zijn meegenomen in het proces.

Wet Open Overheid

Aangezien de Wet Open Overheid een nieuwe paragraaf is geworden, wordt dit in deze paragraaf niet nader toegelicht.

Kwaliteitsbeleid

Om het project Chippen containers efficiënt te organiseren, was veel data nodig uit diverse bronnen en systemen. Door zaakgericht te werken, heeft het team deze data uniform en geschoond aan de belanghebbende partners van het project opgeleverd. Er heeft een aanbesteding uitgevoerd voor de vervanging van onze sjabloongenerator. De nieuwe applicatie is beter en efficiënter. Afgelopen jaar is gestart met de inrichting van dit nieuwe systeem. Diverse sjablonen zijn reeds opgeleverd en stap voor stap worden de huidige sjablonen vervangen door sjablonen van het nieuwe systeem. Sinds het begin van 2025 worden de documenten die bestemd zijn voor de gemeentewinkel (Burgerzaken) gescand door DIV en geregistreerd in een specifieke applicatie van Burgerzaken.

Voor de opvang van Oekraïners zijn diverse processen (zaaktypen) ingericht en verbeterd. Voorbeelden zijn het vastleggen van de verhuur van de woningen en het opleggen en innen van de eigen bijdrage. In het zaakstelsel heeft een intensieve hervorming van het proces Bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden. Hierdoor wordt het informeren van het college van B&W en de gemeenteraad duidelijker en sneller.

Voor de Landelijke Intocht Sinterklaas zijn diverse zaaktypen en sjablonen ingericht om verschillende aanvragen voor de burger en voor de behandelend ambtenaar, makkelijker en efficiënter te maken. Er zijn er op één ochtend 250 doorlaatbewijzen (om Oudeschild in en uit te komen) gemaakt die de volgende dag konden worden uitgedeeld. Ook zijn diverse inrij- en parkeeronthefingen voor gehandicapten gemaakt.

In het begin van het jaar is een evaluatie van het proces beleidsplan Groene Infrastructuur uitgevoerd. Verder zijn de eerste 25 processen beschreven, waaronder Bestuurlijke besluitvorming (proces college-advies en proces raadsadvies), het proces van Inkoop en aanbesteding, diverse processen in het Sociaal Domein waaronder Aanvraag levensonderhoud (algemene bijstand) en Bijzondere bijstand. Maar bijvoorbeeld ook processen als Klachten, Melding Openbare Ruimte, WOO-verzoek en Parkeerbelastingen. Voor team HRM is een aantal verbeteringsessies geweest om de processen Werving & Selectie en Inhuur medewerker in kaart te brengen. Deze processen zijn gepubliceerd en geborgd op intranet. In 2026 wordt hier verder aan gewerkt. Tenslotte zijn enkele kwaliteitsadviezen in het Sinterklaas project verwerkt en is er de nodige noeste arbeid geleverd voor de op- en afbouw van de hekwerken in Oudeschild.

Personeelsbeleid

Aandachtspunten en focus 2025

Gemeente Texel is een aantrekkelijke werkgever voor nieuw en bestaand personeel.

De arbeidsmarktcampagne is voortgezet bij de werving & selectie en hierin is verdere samenwerking gezocht met lokale media en gebruik gemaakt van eigen wervingskanalen- en inspanningen. Daarnaast is een netwerk van jonge ambtenaren opgericht. Met het oog op vitaliteit zijn verschillende acties opgestart ter ondersteuning van gezond en duurzame inzetbaarheid zoals het aanbieden van trainingen en webinars, het PMO- onderzoek, voorzien in fruit en uitbreiding in coaching voorzieningen via de nieuwe arbodienst. Ook de doorgroeimogelijkheden binnen de organisatie is een belangrijk aspect voor het behoud van personeel. Dit vertaalt zich in verschillende medewerkers die in 2025 intern zijn doorgestroomd naar een andere functie binnen de organisatie.

De meerjarige strategische personeelsplanning wordt jaarlijks vertaald naar een werkdocument met de concrete activiteiten voor dat jaar

Zie toelichting hierboven onder Strategisch Personeelsplan (SPP). In 2025 is een nieuwe SPP opgeleverd met hierin doelstellingen voor de komende jaren. Ieder jaar volgen er acties voor de uitvoering van het SPP.

De organisatie hanteert als overkoepelend programma 'Organisatie op Koers', waarin meerdere zaken worden opgevoerd die van invloed zijn op het personeelsbeleid, zoals de programmalijnen Hybride Werken en Medewerker 2.0.

Organisatie op Koers is door ontwikkeld in Eilandkracht. Vanuit Eilandkracht is in 2025 een nieuwe visie en missie ontwikkeld met bijbehorende kernwaarden die doorwerken in de organisatie en ook van invloed zijn op het personeelsbeleid.

Beleid in ontwikkeling 2025

Strategische personeelsplanning; de huidige arbeidsmarktsituatie vraagt extra inspanningen van een werkgever bij het aantrekken en het behouden van medewerkers. Hierbij is het vernieuwen /verbeteren van onze positie als werkgever op de veranderende arbeidsmarkt een belangrijk onderdeel.

Er is in 2025 een nieuw SPP opgeleverd. We zetten in op de zichtbaarheid van de gemeente als werkgever door actieve en stimulerende wervingscampagnes (via lokale media), door deel te nemen aan de Kom Binnen bij Bedrijven dagen en de blijvende inzet van de campagne 'Texel roept je'.

Vanuit *Organisatie op Koers* zijn en worden programmalijnen ontwikkeld voor hybride werken en medewerker 2.0. Voor de lijn medewerker 2.0 zijn o.a. competenties, lerende organisatie en inzetbaarheid en behoud van medewerkers belangrijke thema's.

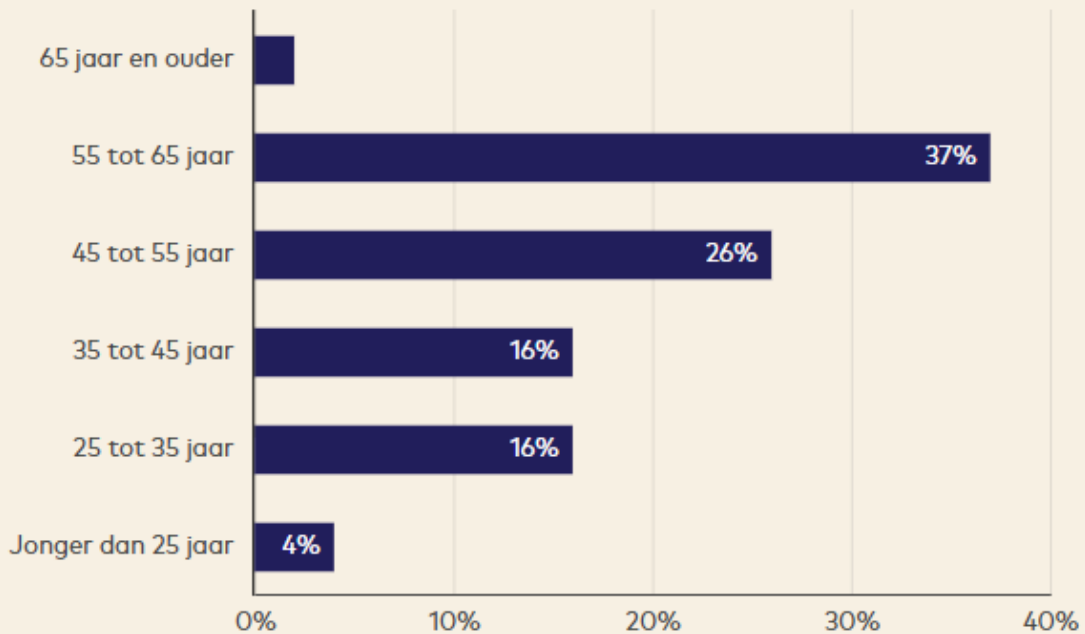
Eilandkracht is de opvolging van *Organisatie op Koers*. Zie voor meer informatie over de lerende organisatie, inzetbaarheid en behoud van medewerkers de toelichting onder aantrekkelijke werkgever bestaand en nieuw personeel.

Omvang, opbouw, ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten

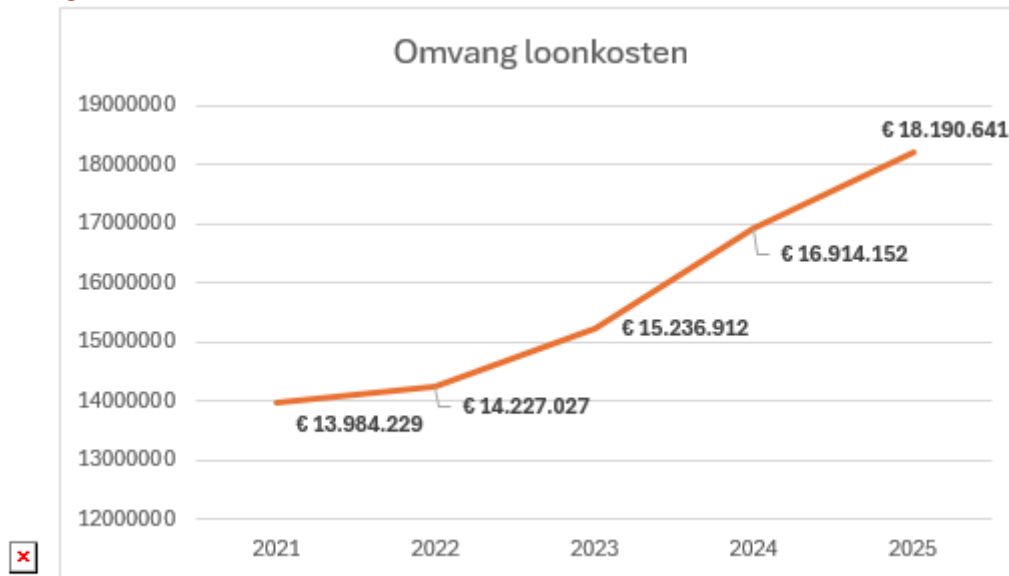
Hieronder staan een aantal grafieken die te maken hebben met de omvang, de opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand bij de gemeente Texel en de omvang van de loonkosten.

Instroom medewerkers 2025	
Medewerkers in dienst gemeente	32
Stagiairs	14
Inhuurmedewerkers	28
Totaal instroom	74
Uitstroom medewerkers 2025	
Medewerkers in dienst gemeente	27
Stagiairs	12
Inhuurmedewerkers	40
Totaal uitstroom	79

Gemeentelijke bezetting in personen naar leeftijdsklasse in 2025



Omvang loonkosten



Ziekteverzuim

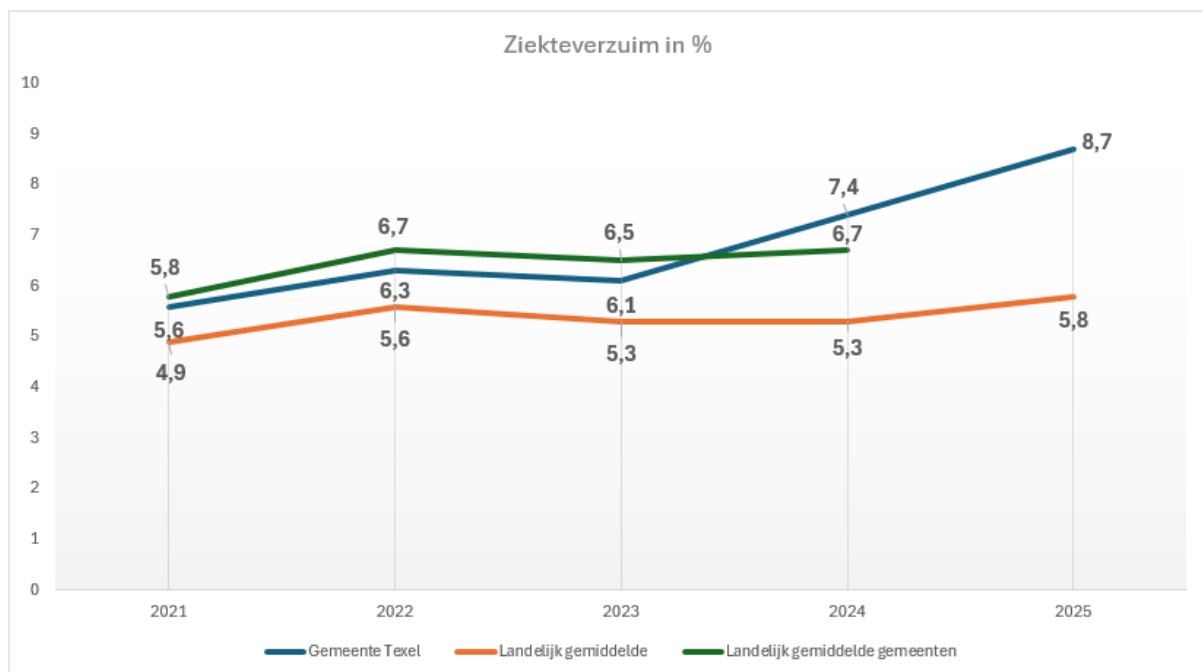
In 2025 is gekozen om de kosten voor het vervangen bij ziekte beter inzichtelijk te maken. De voorgaande jaren werden deze kosten veelal gedekt binnen de bestaande middelen, denk hierbij bijvoorbeeld uit vacaturruimte. In 2025 zijn veel vacatures ingevuld, mede door de succesvolle campagne van 'Texel roept je', waardoor deze middelen beperkt beschikbaar waren.

In de afgelopen twee jaar zien we een stijging van het ziekteverzuimpercentage. De toename hangt samen met een zichtbaar groter aantal verzuimdossiers en betreft voornamelijk langdurig verzuim. Het merendeel van dit verzuim kent een medische oorzaak en is overwegend langdurig van aard. Het gaat hierbij vooral om fysieke en fysiologische aandoeningen. Daarnaast spelen ook psychische klachten, zowel werk- als privégerelateerd, een rol. Deze ontwikkelingen leiden gezamenlijk tot een hoger gemiddeld verzuimpercentage, waarbij de dossiers met een medische grondslag het zwaarst wegen. Het kortdurend verzuim is dan weer lager dan het landelijk gemiddelde.

Voor werkgevers is verzuim met een overwegend medische oorzaak beperkt beïnvloedbaar. Waar mogelijk nemen wij maatregelen om herstel en re-integratie te ondersteunen. In de praktijk blijkt echter dat vooral de aard van de aandoening en het verloop van de behandeling bepalend zijn voor de duur van het herstel en daarmee voor de lengte van het verzuim.

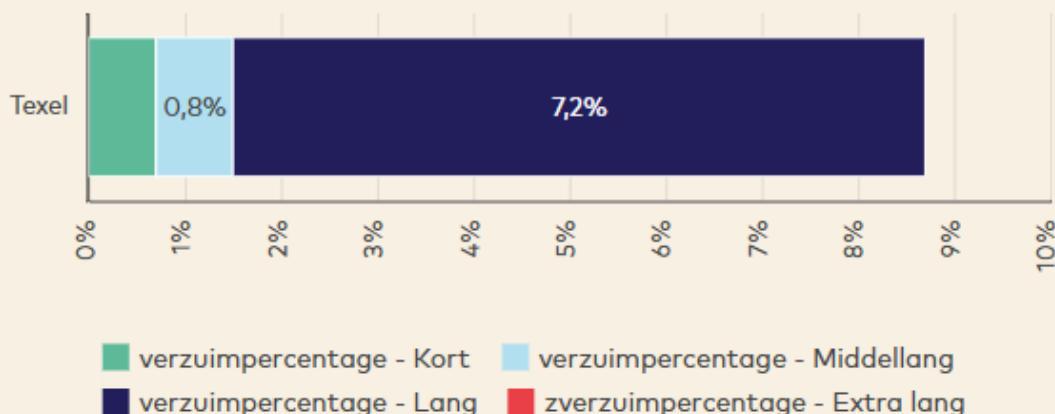
Het college is zich daarnaast bewust dat een hoger ziekteverzuim zorgt voor verminderende continuïteit in de organisatie en hogere personeelslasten omdat het personeel in veel gevallen moet worden vervangen. Daarom heeft het college in 2025 extra aandacht besteed aan het terugdringen van ziekteverzuim, ondanks dat het college ziet dat niet al het verzuim te voorkomen is. Het college heeft zich gericht op de preventieve kant en als medewerkers in verzuim terecht komen ze zo goed mogelijk te begeleiden om snel weer aan het werk te kunnen. Zo is onder meer een vitaliteitsweek georganiseerd om het bewustzijn rondom gezondheid en inzetbaarheid onder medewerkers te vergroten en is een succesvolle aanbesteding doorlopen voor een nieuwe arbodienstverlener. In de aanbesteding is extra nadruk gelegd op een goede verzuimbegeleiding en het ondersteunen en begeleiden van leidinggevenden. De nieuwe arbodienstverlener start in 2026. Samen met de arbodienstverlener wordt ingezet op het versterken van ziekteverzuimdata en structurele rapportages, waardoor sturing nog beter kan worden uitgevoerd.

Doordat de organisatie op sterkte is vertrouwt het college erop dat het verzuimpercentage wordt gereduceerd in de komende jaren.



Het ziekteverzuim is opgebouwd in een aantal klassen op basis van de duur van het ziekteverzuim. Onderstaande grafiek laat zien dat het langdurig verzuim veruit het grootste onderdeel is van het verzuim.

Opbouw verzuimpercentage in 2025 *



*kort = max. 7 kalenderdagen; middellang = 8 t/m 42 kalenderdagen; lang = 43 t/m 365 kalenderdagen; extra lang = 366 of meer kalenderdagen

Onderdelen financiële verordening

Hieronder het overzicht van een aantal onderdelen die vanuit de financiële verordening verplicht zijn over te rapporteren. De uitleg over de verschillen is mee genomen in de financiële analyse per programma.

	Inhuur van derden	Huisvesting	Automatisering	Raad en griffie	Rekenkamer	Accountant
Begroot	€ 4.459.374	€ 1.122.506	€ 1.425.042	€ 624.229	€ 13.000	€ 70.182
Werkelijk	€ 4.725.802	€ 1.339.473	€ 1.531.853	€ 627.033	€ 12.278	€ 93.834
Verschil	€ (266.428)	€ (216.967)	€ (106.811)	€ (2.804)	€ 722	€ (23.652)

Opvolging aanbeveling rekenkameronderzoeken

Sinds de programmarekening 2024 nemen we [hier](#) de opvolging van de aanbevelingen op die de Rekenkamercommissie in de diverse rapporten heeft aangegeven. Het overzicht geeft aan wat de stand van zaken is wat betreft de aanbevelingen van de laatste 3 rapporten van de Rekenkamercommissie. Van de overige rekenkamer onderzoeken zijn de aanbevelingen uitgevoerd en worden daarom niet verder opgenomen in de rapportage.

Het gaat hierbij om de volgende onderzoeken:

[Mobiliteitsbeleid en de rol van de raad 2024](#)

[Aandachtspunten opstellen nieuwe woonvisie 2023](#)

[Kansen voor duurzaamheid 2021](#)

Verantwoording rechtmatigheid door college van burgemeester en wethouders

Het college van B&W heeft over 2025 een verklaring afgegeven over de rechtmatigheid aan de hand van de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op de drie criteriums: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

1. Begrotingscriterium. De gemeenteraad moet de grenzen aangeven van de begrotingsrechtmatigheid, met andere woorden wanneer vindt in begrotingstermen een uitgave of ontvangst onrechtmatig plaats. Iedere afwijking ten opzichte van de begroting is formeel onrechtmatig, maar de gemeenteraad kan het college speelruimte geven binnen de begrotingsposten. Deze speelruimte is omschreven in de financiële verordening die door de raad is vastgesteld, alsmede in de Kadernota rechtmatigheid.
2. Het voorwaardencriterium. Dit heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, recht, hoogte en duur.
3. Het M&O (misbruik & oneigenlijk gebruik) criterium. Het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte subsidies of uitkeringen van de gemeente te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen betalen aan de gemeente. Het gaat hier om bewuste misleiding om onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Hiervoor is nog geen overkoepelend beleid geformuleerd. Er zijn wel maatregelen genomen natuurlijk om misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te voorkomen, maar dit heeft niet zijn vertaling gevonden in algemeen beleid.

Met de gemeenteraad zijn afspraken gemaakt over de rechtmatigheid. Deze afspraken zijn opgenomen in de financiële verordening 2025. Deze afspraken zien toe op het niveau van beoordelen onrechtmatigheden en de rapportage daarvan. Voor boekjaar 2025 is een verantwoordingsgrens van 2,0% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan reserves afgesproken. Dit komt neer op €?1.722.940. De rapportagegrens is door de gemeenteraad vastgesteld op € 50.000.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 14.588.649 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.722.940. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.905.507 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken in de financiële verordening 2025. Onderstaande tabel geeft een totaalbeeld van de rechtmatigheidsverantwoording en de geconstateerde onrechtmatigheden per onderdeel. Voor de onrechtmatigheden boven de rapporteringgrens wordt per onderdeel de oorzaak nader toegelicht in de rechtmatigheidsverklaring. In deze paragraaf gaan we in op de formele onrechtmatigheden, het herstel 2024 en de toekomstige acties om deze onrechtmatigheden te gaan voorkomen.

Overzicht	Bedrag
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten	€ 4.560.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 553.819
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 90.000
3. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	€ 5.203.819
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en als acceptabel is geïdentificeerd	€ 3.905.507
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	€ 1.298.312
Voorwaardencriterium	
Onrechtmatigheden voorwaardencriterium	€ 9.384.830
M&O criterium	
Onrechtmatigheden M&O criterium	€ -
Totaal onrechtmatigheden	€ 14.588.649

Formele onrechtmatigheden 2025

Formele onrechtmatigheden betreffen onrechtmatigheden zonder financiële consequenties, maar waarbij interne verordeningen en beleid niet is nageleefd. Bijvoorbeeld ten aanzien van naleven van beslistermijnen of minimaal vereiste dossiervorming bij het verstrekken van een gemeentelijke voorziening.

Uitgaande subsidies:

- In 4 van de 10 subsidievestigingen (BCF-subsidies) die zijn gecontroleerd is onvoldoende documentatie aanwezig om de controle uit te kunnen voeren. Het is daardoor niet te oordelen of de subsidie rechtmatig is vastgesteld.
- In 2 van de 12 subsidieverleningen (BCF-subsidies) is geen subsidieaanvraag aanwezig waar wel de subsidie is beschikt. Hiermee is de beschikking cf beleid onrechtmatig.

Wmo:

- In 1 van de 10 Wmo-beschikkingen is het product niet apart geregistreerd waardoor het product onrechtmatig is beschikt.

Herstel Rechtmatigheidsverantwoording 2024

In de controlewerkzaamheden van 2025 zijn er afwijkingen geconstateerd die effect hebben op de rechtmatigheidsverantwoording van 2024. De werkelijke onrechtmatigheden in het begrotingscriterium en voorwaardencriterium wijken beide af van de gerapporteerde onrechtmatigheid in de jaarstukken 2024. Per saldo is de afwijking € 1,138 miljoen. Zie hiervoor onderstaande tabel.

2024	IST		SOLL		Verschil	
Bedrag x € 1.000	€		€		€	
Begrotingscriterium	€	9.610	€	14.505	€	4.895
Voorwaardencriterium	€	12.419	€	8.662	€	-3.757
M&O criterium	€	-	€	-	€	-
	€	22.029	€	23.167	€	1.138

In 2024 is bij het begrotingscriterium ten onrechte de acceptabele afwijkingen in mindering gebracht op de gerapporteerde afwijking. Bij het voorwaardencriterium is in 2024 de afgelopen de onrechtmatige Europese aanbestedingen vermeld over de boekjaren 2021 t/m 2024. Dit is onjuist en moet enkel boekjaar 2024 betreffen. Daarnaast is de overschrijding van het gemeentelijk inkoopbeleid niet vermeld over het jaar 2024. Dit had conform het vastgesteld normenkader gemoeten. Voor 2023 zijn onvoldoende gegevens om een eventuele herstelactie op de rechtmatigheidsverklaring te beoordelen.

Conclusie 2025 en verbeteracties

In 2025 is er een bruto onrechtmatigheid van afgerond € 14,6 miljoen ten opzichte van de € 23,2 miljoen in 2024. Dit is een forse verbetering, zeker wanneer deze wordt afgezet tegen de totale lasten. Met inachtneming van de acceptabele afwijkingen resteert er in 2025 een netto onrechtmatigheid van afgerond € 10,7 miljoen. Het grootste gedeelte is te wijten aan het voorwaardencriterium en de onrechtmatige inkoop.

Voor 2026 worden daarom verbeteracties ingezet op dit onderdeel. Als verbeteractie worden de grootste 5 onrechtmatige leveranciers geanalyseerd en een inkoopplan opgesteld met als doel een rechtmatige inkoop. Ook wordt een brede inkoopdiagnose opgesteld om meer inzicht te krijgen in de inkoop en aanbestedingen van Texel. Tot slot wordt het normenkader verbeterd en herzien. Voorgesteld wordt om het gemandateerde gemeentelijk inkoopbeleid vanaf 2026 niet meer in het normenkader voor de gemeenteraad op te nemen en toe te werken naar inkoop die allemaal Europese rechtmatig worden aanbesteed.



