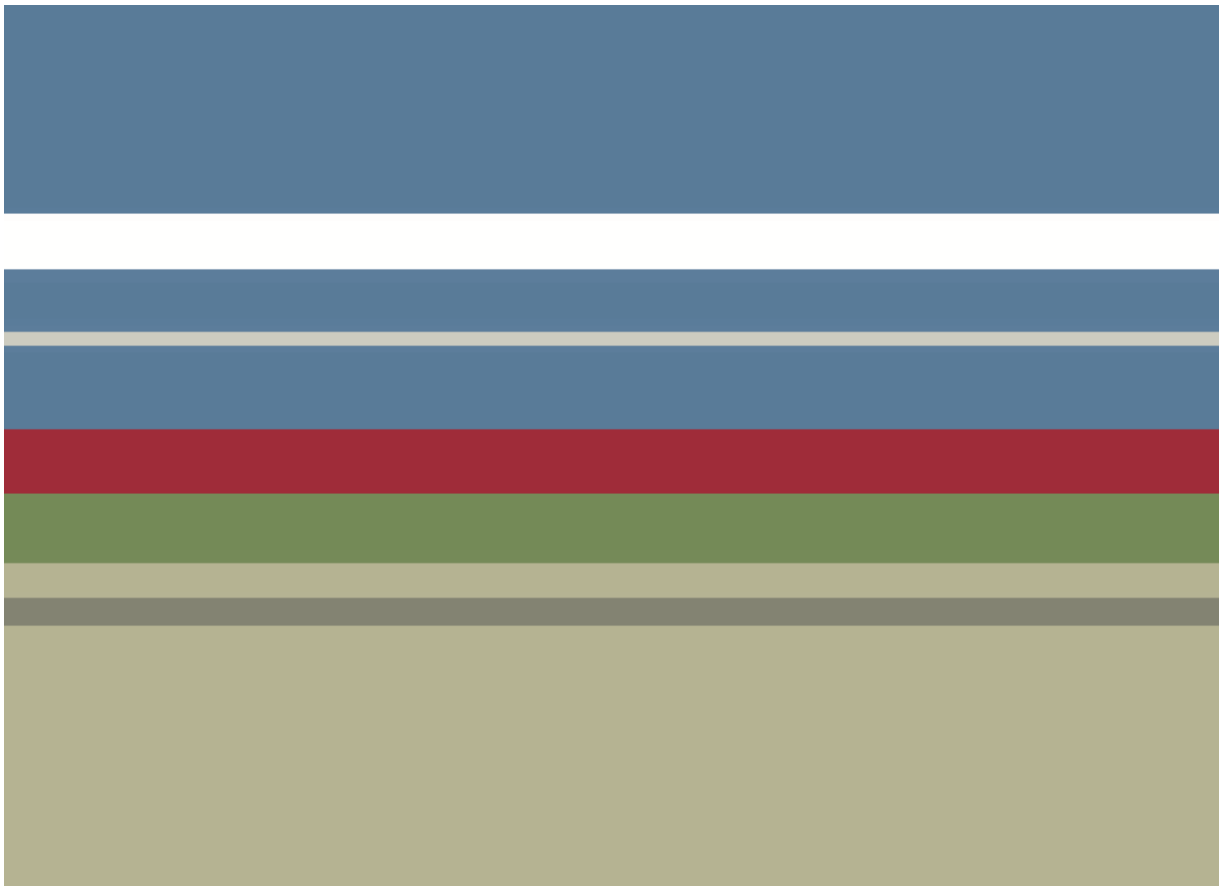


# .txl

## Passiva



## Eigen vermogen

### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen x € 1.000

Eigen vermogen	2024	2025
Algemene reserve	13.277	13.640
Bestemmingsreserve	32.168	36.307
Resultaat boekjaar	3.304	3.598
<b>Totaal</b>	<b>48.749</b>	<b>53.545</b>

### Reserves

Onderaan het verloop van de reserves 2025. Alle mutaties zijn volgens regelgeving notitie incidentele baten en lasten BBV, incidenteel van aard.

	Saldo ultimo 2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2024	Saldo ultimo 2025
9010001 Algemene reserve	12.048	5.550	8.077	2.788	12.309
Algemene reserve De Bolder	1.229	0	70	172	1.331
<b>Algemene reserve</b>	<b>13.277</b>	<b>5.550</b>	<b>8.147</b>	<b>2.960</b>	<b>13.640</b>
9010102 Budgetten vorig jaar	7.183	8.369	7.527	344	8.369
9010201 Den Burg flexwoningen Rietdijk	3.700	126	554	0	3.272
9020510 Regiodeal de Waddeneilanden	0	2.325	0	0	2.325
9024101 Haven Oudeschild frictie	3.808	900	298	0	4.411
9024102 Haven Oudeschild personeelskosten	43	0	0	0	43
9024103 Haven Oudeschild egalisatie	501	27	0	0	528
9024104 Haven Oudeschild onderhoud gelijk 5 jr.	47	0	46	0	1
9024105 Haven Oudeschild onderhoud groter 5 jr.	14.343	0	0	0	14.343
9024106 Haven Oudeschild dekking kapitaallasten	1.538	0	42	0	1.496

9042101 Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen Den Burg	797	0	0	0	797
9055101 Kunst in openbare ruimte	19	0	0	0	19
9055102 Gemeentelijke monumenten	35	4	0	0	39
9055103 Gemeentelijke schapenboeten	154	44	136	0	61
9070511 Oekraïne	0	602	0	0	602
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b>32.168</b>	<b>12.397</b>	<b>8.603</b>	<b>344</b>	<b>36.307</b>
<b>Subtotaal Reserves</b>	<b>45.445</b>	<b>17.947</b>	<b>16.750</b>	<b>3.304</b>	<b>49.947</b>
Nog te bestemmen resultaat 2024	3.132	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat 2025	0	0	0	0	3.439
Nog te bestemmen resultaat 2024 De Bolder	172	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat 2025 De Bolder	0	0	0	0	159
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>48.749</b>	<b>17.947</b>	<b>16.750</b>	<b>3.304</b>	<b>53.545</b>

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de [Nota reserves en voorzieningen 2024](#)

#### Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

#### Toevoegingen:

Raad 07/11/2024 Programmabegroting 2025; begrotingsoverschot 2025 incidenteel naar de algemene reserve	2.210.000
Raad 17/09/2025 Rekeningresultaat 2024 via resultaatbestemming	2.788.097
Raad 09/07/2025 Tussenrapportage 2025	1.044.575
Raad 05/11/2025 Incidentele mutatie Gemeentefonds meicirculaire 2025	1.752.053
Raad 17/12/2025 Incidentele mutatie Gemeentefonds septembercirculaire 2025	543.042
<b>Totaal toevoegingen algemene reserve</b>	<b>8.337.767</b>

#### Onttrekkingen

Raad 04/09/2024 Minnelijke beëindiging erfpacht Stappeland (pas in 2025 openbaar waardoor verwerking in 2025 heeft plaatsgevonden)	442.000
	7.544.860

Raad 07/11/2024 Programmabegroting 2025 dekking incidentele voorstellen	90.000
Raad 09/07/2025 Verzelfstandiging haven Oudeschild	
<b>Totaal onttrokken aan de algemene reserve</b>	<b>8.076.860</b>
<b>Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd</b>	<b>260.907</b>

#### Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

Voor een toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening van het Leer-Werkbedrijf De Bolder.

#### Budgetten vorig jaar

Via deze reserve lopen alle overhevelingen. Er zijn twee momenten waarbij een overheveling aan de raad wordt voorgelegd. Dit is via de programmabegroting en via resultaatbestemming (jaarrekening). Deze reserve is in de praktijk alleen een tussenrekening waar overgehevelde budgetten via programmabegroting in het ene jaar gestort en in het andere jaar onttrokken worden. De overhevelingen die via resultaatbestemming lopen worden in hetzelfde jaar gestort en onttrokken.

Onderstaand een overzicht van de onttrekkingen en toevoegingen via deze reserve in 2025.

	Toevoegingen	Onttrekkingen
Raad 07/11/2024 Via programmabegroting 2024 (overheveling budgetten van 2024 naar 2025)	0	7.183.033
Raad 17/09/2025 Via resultaatbestemming rekeningresultaat 2024	0	343.654
Raad 05/11/2025 Via programmabegroting 2026 (overheveling budgetten van 2025 naar 2026)	8.369.144	0
<b>Totaal</b>	<b>8.369.144</b>	<b>7.526.687</b>

#### Den Burg flexwoningen Rietdijk

Deze bestemmingsreserve is ingesteld ten laste van de algemene reserve voor de dekking van het jaarlijkse exploitatietekort flexwoningen Rietdijk de komende 15 jaar. De raad heeft hiertoe besloten op 17 april 2024. Volgens de begroting is aan deze reserve € 554.403 onttrokken en per saldo een meevaller door extra compensatie rijk van € 125.909 voor huisvesting ontheemden toegevoegd.

#### Regiodeal de Waddeneilanden

Via de programmabegroting 2025, voorstel 1, programma 0 is een bestemmingsreserve ingesteld voor deelneming programmalijn Regiodeal De Waddeneilanden van € 2.325.000.

#### Haven Oudeschild

Aan de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag wordt structureel aan deze reserve toegevoegd om er voor te zorgen dat de afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs- en salarisstijgingen om de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Daarnaast is uit deze reserve € 297.801 onttrokken voor personeelskosten. Verder is € 41.630 voor de dekking van de kapitaallasten van het krediet uit 2022 onttrokken uit betreffende reserve. Voor egalisatie van de exploitatie zijn de volgende bedragen toegevoegd of onttrokken: aan de reserve egalisatie is € 27.174 toegevoegd en aan de reserve onderhoud gelijk of <5 jaar is € 45.737 onttrokken.

#### Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen

Geen mutaties in 2025.

#### Kunst in openbare ruimte

Geen mutaties in 2025.

### Gemeentelijke monumenten

Volgens beleid is € 3.845 toegevoegd aan deze deze egalisatiereserve. Het gaat hierbij om het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 23.040 en gedane uitgaven in 2025.

### Gemeentelijke schapenboeten

Volgens beleid is € 43.807 gestort naar deze egalisatiereserve. Het gaat hierbij om het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 145.206 en gedane uitgaven in 2025. Daarnaast is volgens voorstel 15 uit de programmabegroting 2025 besloten om € 136.244 te onttrekken uit deze reserve voor de restauratie van 3 extra monumentale schapenboeten met achterstallig onderhoud.

### Oekraïne

Via de programmarekening 2024 is besloten dat het restant van het saldo overschot ontvangen subsidie 2022 en 2023 van € 602.186 gereserveerd blijft voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne.

### Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningssaldo van de gemeente is € 3.439.397 en van Leer-Werkbedrijf De Bolder € 159.000 na onttrekking uit hun eigen reserves. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 3.598.397.

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	2024	2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	10.261	9.083
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	3.255	1.923
	13.516	11.006

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
<b>Voorziening verplichtingen &amp; verliezen</b>					
<b>Voorziening onderhoud:</b>					
VA03 Rationeel gebouwenbeheer	3.600	658	0	465	3.793
Va07 Onderhoud gebouwen grondzaken	22	7	0	4	25
VA01 Pensioenen/wachtgeld (voormalige wethouders)	3.068	239	501	147	2.659
VA01 Bovenwettelijk verlof sparen	192	184	0	0	376
VA04 Rioolegalisatiefonds	3.255	0	0	1.332	1.923

Nieuwbouw Den Hoorn (voormalige Drijverschool)	828	0	828	0	0
Nieuwbouw Oosterend (locatie achter Bijenkorf)	635	0	369	0	266
Gezondheidsplein	219	97	0	0	316
Bouw flexwoningen Marsweg	1.541	0	13	0	1.528
Nieuwbouw Oudeschild	55	0	23	0	32
Nieuwbouw De Cocksdorp	102	0	13	0	89
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>13.516</b>				<b>11.006</b>

#### Toelichting mutaties

##### VA03: Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is respectievelijk € 650.546 en € 7.110 volgens onderhoudsplan en € 7.942 zijnde subsidie onderhoud kerktorens in de voorzieningen gestort. Voor regulier onderhoud is € 465.012 en

€ 4.261 aan de voorziening onttrokken.

Per saldo stijgt de onderhoudsvoorziening van € 3.599.786 naar € 3.793.263. Het Onderhoudsfonds gebouwen grondzaken stijgt van € 21.506 naar € 24.356.

##### VA01: Pensioenen/wachtgeld (voormalige) wethouders

Na de jaarlijkse structurele storting van € 239.000 (sparen) voor pensioenen en wachtgeld en nodige onttrekkingen voor pensioenen en wachtgeld van € 146.000 is per saldo een vrijval ten gunste van de algemene middelen gedaan van € 501.373 door o.a. stijging van de rekenrente in 2025. Hiermee is aangesloten aan de benodigde omvang berekening Proambt per 31/12/2025 volgens het nieuwe stelsel (collectieve overdracht) dat ingaat per 2028.

##### Bovenwettelijk verlofsparen

Voor aansluiting tot de maximale omvang aan gespaarde bovenwettelijke verlofuren is per saldo per 31/12/2025 € 184.403 gestort. Dit is het gevolg dat steeds meer personeel gebruik maakt van de wettelijke regeling die per 2021 is ingegaan. Het doel daarvan is dat personeel de mogelijkheid heeft eerder met pensioen te gaan of een langer verlof op te nemen. Dit bedrag is inclusief een correctie medewerkers Leer-Werkbedrijf De Bolder en volgens het beleid van de Nota reserves en voorzieningen 2024.

##### VA04: Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2025 € 1.331.636 onttrokken aan de egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 2.468.674. Door personele omstandigheden en langere voorbereidingstijd zijn een aantal projecten, o.a. Ruyterstraat en Wilhelminalaan, later begonnen of doorgeschoven naar 2026. Er is een inhaalslag gemaakt waarbij enkele grote knelpunten van ons persleidingensysteem zijn opgelost. Daarnaast zijn diverse projecten, waaronder Waalderstraat en vervangen drukriool Zuidhaffel, uitgevoerd en afgerond. Bij bungalowpark Prins Hendrik en aan de Schorreweg waren veel storingen bij neerslag en veel onderhoudswerkzaamheden aan het gemeentelijk riolgemaal achter op het bungalowpark. Er is een verbeteringslag gemaakt en het riolgemaal is naar de ingang verplaatst.

##### 070500 Voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 438.000. Alle grondexploitaties zijn herberekend per 31 december en de voorzieningen zijn op basis van deze herberekening verlaagd en verhoogd.

##### Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	2024	2025
---	------	------

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.188	34.349
Openbare lichamen	27.133	37.333
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	6.800	6.400
Waarborgsommen	0	18
<b>Totaal</b>	<b>60.121</b>	<b>78.100</b>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2025

	Saldo 01-01-2025	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2025
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.188	10.000	1.839	34.349
Openbare lichamen	27.133	12.000	1.800	37.333
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	6.800	0	400	6.400
Waarborgsommen	0	18	0	18
<b>Totaal</b>	<b>60.121</b>	<b>22.018</b>	<b>4.039</b>	<b>78.100</b>

In 2025 zijn twee leningen afgesloten van in totaal € 22 miljoen, allebei lineaire aflossing 15 jaar tegen 3,077% en 3,030%. Daarnaast is in totaal € 4.038.930 afgelost. Verder is aan waarborgsommen € 17.752 ontvangen betreffende huur flexwoningen Rietdijk.

### Flottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Bedragen x € 1.000

Vlottende passiva	2024	2025
Schulden < 1 jaar	9.011	10.367
Overlopende passiva	6.121	5.825
<b>Totaal</b>	<b>15.132</b>	<b>16.192</b>

### Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x € 1.000

Kortlopende schulden	2024	2025
Crediteuren:		

Gemeente	3.522	3.661
De Bolder	202	187
Rekening courant verhouding DSW De Bolder	-570	-309
Eliminatie rekening courant verhouding	570	309
Overige kortlopende schulden		
Gemeente	1.770	1.519
De Bolder	17	0
Liquide middelen gemeente	0	0
Kasgeldleningen	3.500	5.000
<b>Totaal</b>	<b>9.011</b>	<b>10.367</b>

#### Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	2024	2025
Vooruit ontvangen bedragen		
Gemeente		
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	3.070	2.519
Vooruit ontvangen diverse subsidie	0	393
Vooruit ontvangen bedragen overige overheden	20	0
Gemeente diverse vooruit ontvangen bedragen	651	516
De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen	12	0
Nog te betalen bedragen		
Gemeente	2.368	2.158
De Bolder	0	239
<b>Totaal</b>	<b>6.121</b>	<b>5.825</b>

Mutaties vooruit ontvangen subsidies

Bedragen x € 1.000

Vooruit ontvangen subsidies	2024	Toevoegingen	Onttrekking	2025
-----------------------------	------	--------------	-------------	------

170052 Diverse ontvangen subsidies overige overheden	20	0	20	0
170053 Diverse ontvangen subsidies Rijk	3.070	745	1.296	2.519
170054 Diverse ontvangen subsidies	0	393	0	393
<b>Vooruit ontvangen bedragen</b>				<b>2.912</b>
170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG	645	129	267	507
170090 Diverse	18	0	9	9
<b>Totaal</b>	<b>3.753</b>			<b>3.428</b>

#### **170053 Diverse ontvangen subsidies Rijk**

We hebben een voorschot ontvangen van € 503.223 voor de regeling 'stimulering verkeersveiligheid' en er is een voorschot ontvangen van € 241.895 voor Sociale Domein projecten (Spuk breed). De onttrekking betreft uitgaven en afrekeningen van regelingen waarvoor per 1/1/2025 reeds voorschotten waren ontvangen.

Daarnaast staan er nog gelden van enkele regelingen open die nog niet zijn besteed en/of afgerekend. Dit betreft met name de regelingen m.b.t. Duurzaamheid Cdok en de subsidieregeling m.b.t. verduurzamen woningen.

#### **170054 Diverse ontvangen subsidies**

Ontvangen specifieke uitkering versnelling woningbouw Waddeneilanden voor de toekomstige grondexploitatie van de locatie Fontein.

#### **170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG binnenkant**

De bij de gemeente in beheer zijnde voorziening 'OSG binnenkant hoofdgebouw school' wordt niet zoals alle andere voorzieningen rationeel gebouwenbeheer gevoed door het 20 jaarlijks gemiddelde van de nog te verwachten uitgaven. De dotatie van deze 'voorziening' is de rijksbijdrage in stand houden gebouwen, component onderhoud. Deze rijksbijdrage moet verplicht besteed worden aan onderwijs. Vandaar dat deze rijksmiddelen onder de overlopende passiva gerubriceerd worden.

