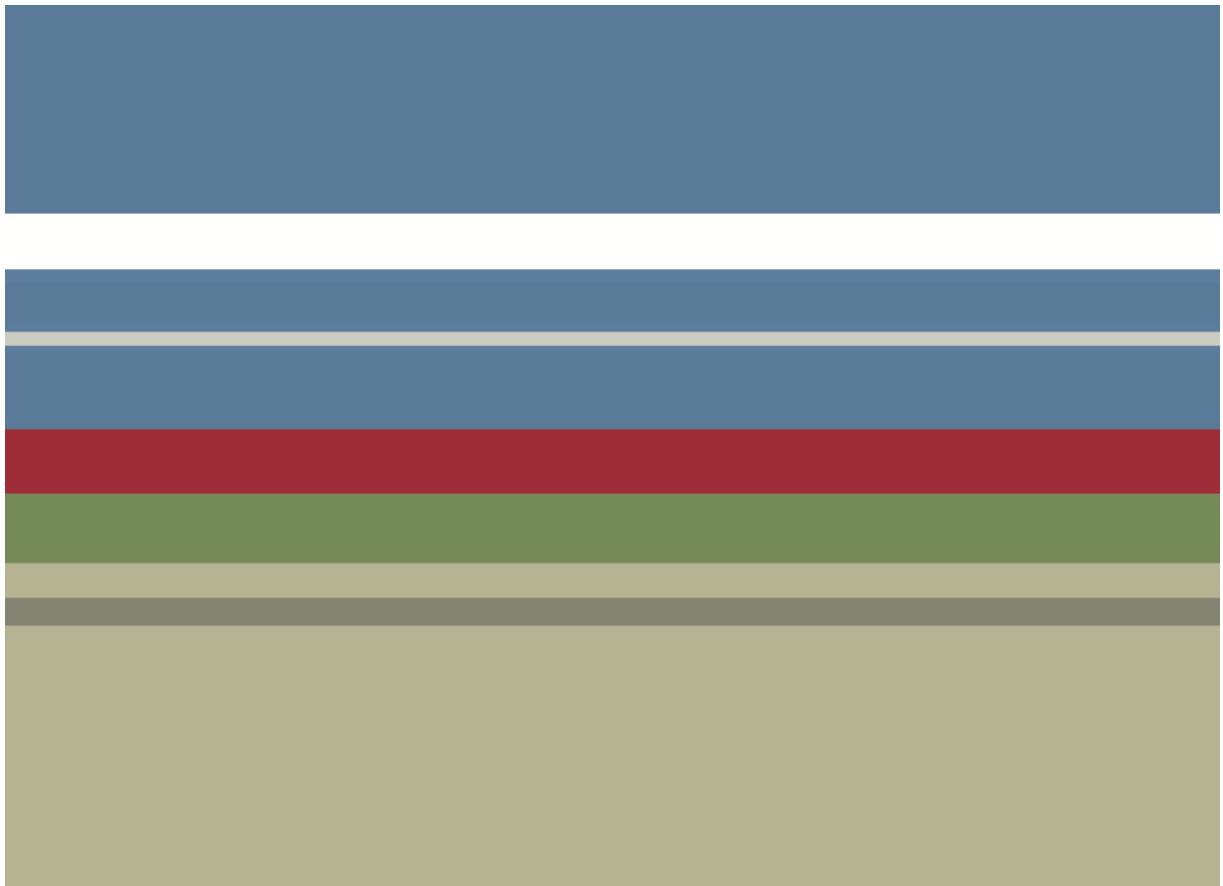


.txl

**Tussenstand financieel perspectief
2026-2029**



Tussenstand financieel perspectief 2026-2029

Het kabinet Rutte 4 heeft besloten tot een andere manier te komen voor de berekening van de omvang van het gemeentefonds. Voorheen steeg of daalde het gemeentefonds mee met de uitgaven van de rijksoverheid, het trap of trap af principe. Dit is vanaf 2027 gekoppeld aan de stijging of daling van de economie. Doordat het oude stelsel eindigt in 2025 is 2026 een overgangsjaar met een daling van het gemeentefonds.

Omdat de taken van de gemeente omvangrijker worden en de budgetten worden gereduceerd, is het in balans brengen van het meerjarenperspectief een belangrijk uitgangspunt. Dit start bij een realistische doorberekening van alle kosten, maar er zijn ook keuzes te maken om meer opbrengsten te genereren. Vanuit die gedachten zijn de verhoging van de toeristenbelasting en gekoppeld de forensenbelasting, maar ook een stijging van de OZB van 10% bovenop de trendmatige verhoging.

Doorberekening van de kapitaallasten.

Jaarlijks worden de extra investeringen vastgesteld door de raad, waarbij de kapitaallasten op dat moment worden opgenomen. Vertaald in de meerjarenbegroting geeft het alleen een beeld van een stijging in het eerste jaar, terwijl elk jaar extra investeringen zijn te verwachten. Door een inschatting van deze lasten op te nemen in het meerjarenperspectief, zie regel 17, geeft dit een veel betere prognose van het begrotingssaldo.

Onderstaand een overzicht van de structurele mutaties tot en met de besluitvorming van de raad februari 2025, inclusief het meerjarige saldo van de diverse begrotingsjaren. De volledige samenvatting van de perspectiefnota 2026, inclusief onderstaande voorstellen, is opgenomen onder financiële vertaling voorstellen in deze perspectiefnota.

Financieel perspectief 2026-2029				bedragen x € 1.000	
Nr.		2026	2027	2028	2029
1	Begrotingsoverschot 2025	2.210	224	656	501
	Autonome ontwikkelingen				
2	Algemene uitkering	- 1.289	479	297	348
3	Stelpost bijtelling algemene uitkering (constante waarde meerjarig in relatie met indexering)	911	0	0	0
4	Indexatie's	- 1.237	0	0	0
5	personeel en bestuur	-900	0	0	0
6	Voordeel rente leningen (incl. Mars Noord - i.v.m toerekenen omslagrente)	400	0	0	0
	Reeds genomen raadsbesluiten				
7	Verwerking aangenomen raadsbesluiten na besluit programmabegroting 2024	-173	25	0	0
8	Leer Werk bedrijf "De Bolder", bijdrage structureel tekort	0	-90	-434	0
	Voorstellen perspectiefnota 2026				
9	Perspectiefnota 2026 Voorstellen structureel	-509	18	-18	18
10	Perspectiefnota 2026 Structurele dekking voorstellen 2026	213	0	0	0
11	Perspectiefnota 2026 Structurele kapitaallasten investeringsplan 2026	-894	0	0	0
	Voorstellen verhogingen belastingen, leges en overige inkomsten				
12	Trendmatige verhoging OZB, leges, rechten en huren	126	0	0	0
13	Verhoging Toeristenbelasting 2026	562	0	0	0
14	Verhoging forensenbelasting, koppeling toeristenbelasting	84	0	0	0
15	Verhogen OZB 10% extra 2026	220	0	0	0
16	Lucht uit de begroting halen	500	0	0	0
	Actueel begrotingssaldo perspectiefnota 2026	224	656	501	867
17	Indien rekening houdend met verwachte meerjarige kapitaallasten	0	- 1.000	-1.000	-1.000
	Actueel begrotingssaldo perspectiefnota 2026 met meerjarige kapitaallasten	224	-344	-1.499	-2.133

Toelichting

- Het financiële vertrekpunt voor de begroting 2026 is het begrotingsoverschot van 2025.
- Meerjarige structurele mutatie gemeentefonds voor de algemene middelen op basis van de septembercirculaire 2024.
- Stelpost prijscompensatie 2026 gemeentefonds omdat de gemeente Texel meerjarig met constante prijzen rekent en nu al wel rekening wordt gehouden met index op uitgaven 2026.
- Indexatie bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen volgens FUGR, subsidies en overige uitgaven.
- Autonome kostenstijging voor personeel, geschat op een CAO van 2% plus periodieken en schaalverhogingen.
- Rentevoordeel afgesloten leningen, vertraging uitvoerig investeringsplan/projecten en gerealiseerd rekeningresultaat.
- Het gaat om de volgende raadsbesluiten: scholingsgelden gemeenteraadsverkiezingen (8K), regionale samenwerkingsagenda Kop van Noord Holland (-48K), Huis van Ontwikkeling (548K), meerjarenontwikkelplan brandweer (49K), huurkosten tijdelijke huisvesting Vlietkotter (2K), Co-financiering wandelnetwerk (14K), onderzoek kostendekkendheid leges (-400K).
- Noodzakelijke bijdrage van gemeente aan het Leerwerkbedrijf de Bolder om het exploitatietekort aan te vullen op basis van de programmabegroting 2025. Wordt geactualiseerd met de programmabegroting 2016.
- Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk investeringsplan.
- Trendmatige verhoging op basis van de septembercirculaire 2024 van 2,6% voor de jaarschijf 2026.
- Verhoging toeristenbelasting 2026 met € 0,15 cent per persoon per nacht (€ 2.40 naar € 2.55).
- Een verhoging toeristenbelasting van € 0,15 cent per persoon per overnachting betekent ook een verhoging forensenbelasting.

- 15 Een verhoging OZB belasting van 10% boven op de trendmatige verhoging van 2,6% volgens de septembercirculaire 2024.
- 16 Elk jaar is budget beschikbaar om budgetten te verhogen vanwege kostenstijgingen. In de begroting zit nog lucht waardoor niet het volledige budget nodig is voor het verhogen van de budgetten. Op basis van de volledige indexering van € 900.000 wordt dit gereduceerd naar € 400.000.
- 17 Voor een reëel meerjarenperspectief is het belangrijk om de verwachte kapitaallasten door investeringen op het eiland inzichtelijk te maken. Gekeken is naar het gemiddelde dat de afgelopen jaren jaarlijks is toegevoegd aan extra kapitaallasten. Dat bedrag is nu meerjarig opgenomen in het meerjarenperspectief. Daarbij ligt een opdracht bij het college om meer inzicht te geven in de toekomstige investeringen en de verwachte kapitaallasten.

Tussenstand algemene reserve

Dit overzicht laat de algemene reserve zien waarbij het beginpunt de algemene reserve die is vastgesteld bij de programmabegroting 2025. De raads- en collegebesluiten tot en met februari 2025 zijn hierin verwerkt.

Algemene reserve

Stand algemene reserve Programmabegroting 2025	4.724.197
Raad 04-09-2024 Strategische grondaankoop percelen nabij Pontweg (notariskosten onder geheimhouding tot nov'24)	-2.500
Raad 18-12-2024 2024 Nota reserves en voorzieningen 2024	154.531
Raad 18-12-2024 Uitkomsten septembercirculaire 2024	253.190
College 28-01 2025 Uitkomsten decembercirculaire 2024 (verantwoording raad via programmarekening 2024)	150.000
Raad 04/09/2024 Minnelijke beëindiging erfpacht Stappeland 2 (was onder geheimhouding tot februari 2025)	-442.000
Perspectiefnota 2026 incidentele voorstellen	-785.000
Perspectiefnota 2026 dekking incidentele voorstellen	85.000
Tussenstand perspectiefnota 2026	4.137.418

Dit is ruim € 2,1 miljoen boven de ondergrens van € 2 miljoen

Financiële vertaling voorstellen

In onderstaande tabel zijn alle voorstellen opgenomen die een budgettair beslag leggen op het meerjarenperspectief en de algemene reserve.

Financiële vertaling perspectiefnota 2026-2029

Bedragen in €

Nr	Prog/taakveld	Voorstel	Incidenteel	Structureel
1	0.1	Raadsreis		17.500
2	0.1	Gemeenteraadsverkiezingen	40.000	
3	0.4	Versterken bedrijfsvoering	20.000	205.000
4	0.4	Fiscaalondersteuner		20.000
5	0.4	213a onderzoeken		30.000
6	0.4	Inzetten op raadscommunicatie		10.000
7	0.4	expertise inkoop en aanbesteding		-25.000
8	0.4	onderhoud automatisering	-20.000	-15.000
9	0.4	reis en verblijfkosten opleidingen		-8.000
		Totaal Programma 0	40.000	234.500
		Totaal Programma 1	0	0
1	2.1	Bermverharding Laagwaarderweg en Pijpersdijk	465.000	
		Totaal Programma 2	465.000	0
1	3.2	Texel innovatief eiland	100.000	0
2	3.2	Vitale bestendige arbeidsmarkt	75.000	0
		Totaal Programma 3	175.000	0
		Totaal Programma 4	0	0
1	5.7	Robotmaaiers sportvelden		1.000
2	5.7	Elektrisch handgereedschap		-5.000
		Totaal Programma 5	0	-4.000
1	6.1	Pilotkosten versterken sociale basis in dorpshuizen	-30.000	
	6.1	Uitvoeringsagenda Ouderen	30.000	
2	6.1	Subsidie Alzheimer		15.760
3	6.1	Verlagen subsidieplafond		-15.760
4	6.1	Texel gezinnen	55.000	
5	6.1	Preventiebudget	-35.000	
6	6.72	Regionaal expertise team		10.500
		Totaal programma 6	20.000	10.500
1	7.3	Achterlader uit grondstoffenplan uit afvalstoffenheffing		29.500
				-29.500
2	7.4	Uitwerking inwonersberaad		170.000
3	7.4	Duurzaam Texel		-115.000
		Totaal Programma 7	0	55.000
		Totaal Programma 8	0	0
		TOTAAL STRUCTUREEL EN INCIDENTEEL Netto	700.000	296.000

Voorstellen niet financieel gedekt

Een aantal voorstellen zijn wel opgenomen maar daarvoor is nog geen bedrag opgenomen in het voorstel. In een aantal gevallen is wel een indicatie aangegeven. Bij de programmabegroting 2026 zal hier een invulling aan worden gegeven.

Voorstellen niet financieel gedekt perspectiefnota 2026-2029

Nr.	Prog/taakveld	Omschrijving
1	0.1	Regionale samenwerking Kop van Noord-Holand
2	0.3	Renovatie KOTEX gebouw
3	2.1	Rommelpot (toegang Loodsmanduin)
4	4.2	De bruinvis Verduurzamen:tijdelijke HV en IKC
5	4.2	De Vliekotter Verduurzamen: tijdelijke HV n IKC
6	5.2	BCF subsidie Sportstichting Texel
7	5.4	Museumcollectie
8	5.7	Uitbreiding groen
9	6.1	Texelpas
10	8.1	Uitvoeringskosten Texelse bijdrage regionaal programmateam
11	8.1	Ontwikkelingsperspectief Texelse bijdrage regionaal programmateam

Nieuwe investeringen

Nieuwe voorstellen
perspectiefnota
2026-2029

Bedragen in €

Nr.	Prog/taakveld	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie/onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering 2026
1	2.1	Pontweg Zuid(Californieweg- Akenbuurt)			40	
2	2.1	Fietspaden Pontweg Noord en Zuid			40	
3	2.1	Oude Kogerweg-Rozendijk			40	
4	2.1	Voetpaden rehabilitatie Den Burg, De Koog, Oudeschild			40	
5	2.1	Burgerhoutstraat			40	
6	2.1	Trompstraat			40	
7	2.1	Diek			40	
8	2.1	De Vang			40	
		Totaal Programma 2.1 Investerings wegen 2026	9.570.000		40	550.277
9	4.2	De bruinvis Verduurzamen	1.850.000		25	134.125
10	4.2	De Vliekotter Verduurzamen	1.900.000		25	137.750
11	5.2	Speeltoestellen vervangen	120.000		15	11.900
12	5.7	Aanschaf reddingsmiddelen strandbewaking	18.200		8	2.867
13	5.7	Strandbewakingsposten vervangen	650.000		15	16.115
14	5.7	vervangen Ransomes (maaimachine)	47.000		8	7.403
15	5.7	Robotmaaiers aanschaffen sportvelden	42.500	1.000	8	6.694
16	5.7	Elektrisch handgereedschap	40.000	-5.000	8	6.300
17	5.7	Brandkasten	20.000		15	1.983
18	5.7	Schilderend	330.000		40	18.975
19	7.3	Achterlader uit recycleplan	350.000		8	55.125
20	7.3	2026 woonwijk De Cocksdoorp	5.000		10	663
21	7.3	2026 Woonwijk Oosterend	50.000		10	6.625
22	7.3	2026 uitb r glas en OPK Akenburg, Bernhardlaan. Mars	30.000		10	3.975
Dekking kapitaallasten beschikbaar via afvalstoffenheffing						-66.388
Totaal			15.022.700	-4.000		894.389

Vervangingsinvesteringen

Vervangingsinvesteringen
perspectiefnota 2026-
2029

Bedragen in €

Nr.	Prog/taakveld	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie/onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering 2026
1	6.4	Aanschaf Bakkenwagen De Bolder	130.000		10	17.225
2	7.2	Kolkenzuiger vervangen	560.000		7	98.200
3	7.3	Vorbereidingskrediet Vuilniswagen ondergrondse containers	15.000		8	2.363
Totaal			705.000			117.788

