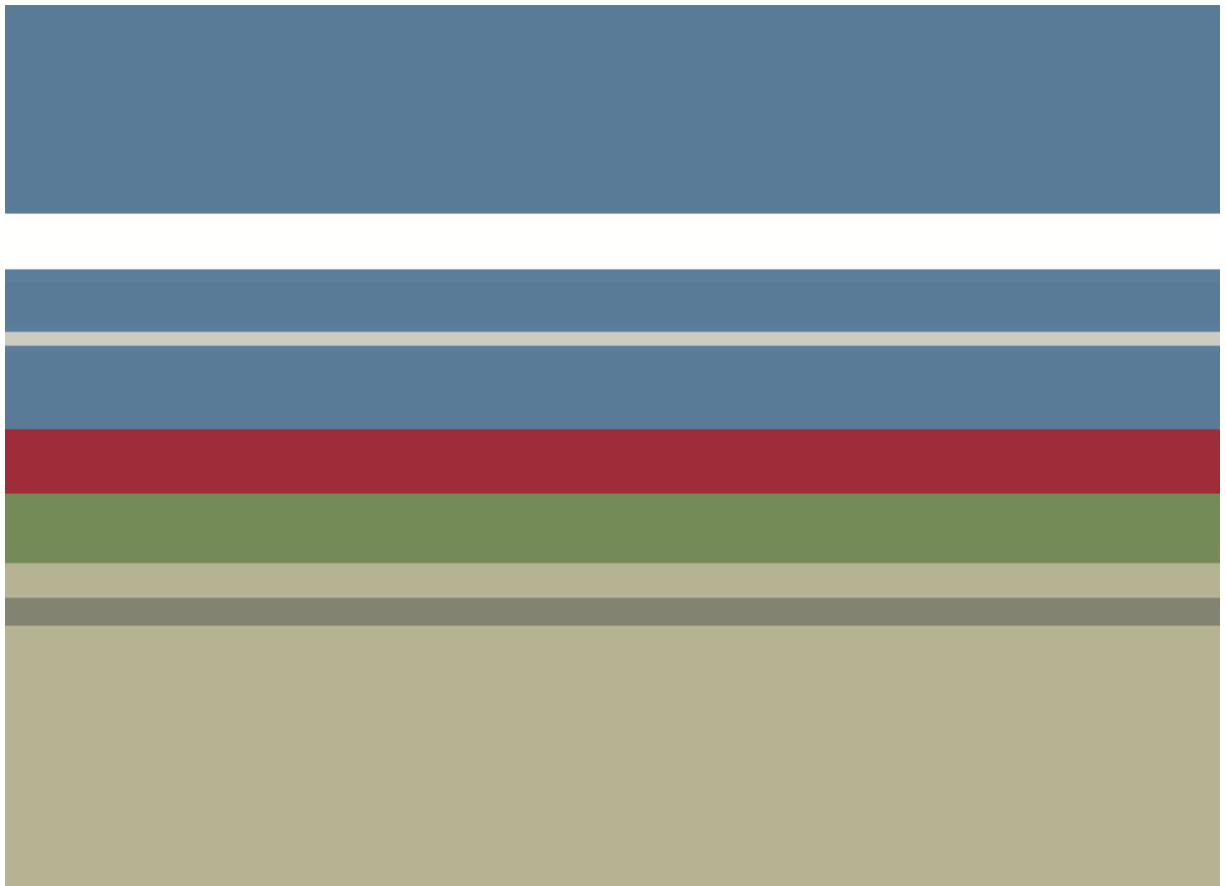


.txl

Tussenrapportage 2026







Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Bestuurlijke boodschap	5
Leeswijzer	6
Hoofdstuk 1 - Actuele zaken	7
Programma 0. Voor en door inwoners	8
Programma 1. Veiligheid op orde	12
Programma 2. Goede bereikbaarheid	14
Programma 3. Mooi en gastvrij Texel / Texel werkt!	16
Programma 4. Toekomst voor de jeugd	17
Programma 5. Samen beleven en bewegen	20
Programma 6. Zorg voor elkaar	24
Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon	27
Programma 8. Goed wonen	29
Hoofdstuk 2 - Financieel	31
2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage	32
2.2 Resultaat programmarekening 2025	33
2.3 Tussenstand algemene reserve	34
Hoofdstuk 3 - Investerings en overheveling project budgetten	35
3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen	36
3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten	43
Hoofdstuk 4 - Budget neutrale wijzigingen	48
Hoofdstuk 5 - Uitkomsten Meicirculaire 2026	50
Besluit	52

Bestuurlijke boodschap

Het college presenteert de tussenrapportage over de eerste zes maanden van 2026 vanuit een realistisch perspectief. In deze rapportage staan zowel de beleidsmatige bijstellingen als de financiële afwijkingen centraal. Per programma gaan we eerst in op de inhoudelijke ontwikkelingen en vervolgens op de financiële mutaties waarvoor extra budget wordt gevraagd of ingeleverd. Dit zijn wijzigingen ten opzichte van de Programmabegroting 2026 die op het moment van opstellen nog niet bekend waren. Per programma lichten we bovendien toe waarom de wijziging heeft plaatsgevonden en op welke wijze deze in de tussenrapportage is verwerkt.

Doorontwikkeling Planning & Control

De doorontwikkeling van de Planning & Control-cyclus is in een volgende fase gekomen. Daarbij zijn de uitkomsten van het stille baten- en lastenonderzoek verder uitgewerkt en meegenomen in de beoordeling van de voorstellen in deze tussenrapportage. De verdere uitwerking nemen we op in een apart plan van aanpak en die komt later terug bij de begroting.

Bestuurlijke context

Het huidige college is recent gestart en ook het coalitieakkoord is kort geleden vastgesteld. Deze tussenrapportage is het eerste product uit de Planning & Control-cyclus na deze wisseling. Halverwege het begrotingsjaar is zichtbaar dat we op meerdere onderwerpen voortgang hebben geboekt en dat onderdelen reeds in uitvoering zijn of bijna zijn afgerond. Zo nadert het Thijssenhuis de afronding, we zijn gestart met de ontwikkeling van de ijsbaan, is met de TRB (Texelse Reddingsbrigade) een nieuwe overeenkomst gesloten voor de strandbewaking en is de isolatieopgave volledig in uitvoering.

Amendement Ontsluiting Rietdijk

In de raadsvergadering van 17 september 2025 is een [amendement](#) aangenomen waarin is besloten dat de extra kosten van € 250.000 voor de ontsluiting van de Rietdijk binnen de programmabegroting 2026 moeten worden opgelost. Met het rijk is afgesproken dat deze kosten voor de ontsluiting worden betaald door het rijk uit het budget voor de Oekraïneopvang, hiermee is dit amendement uitgevoerd.

Financieel resultaat

Deze tussenrapportage sluit af met een incidenteel nadeel van € 799.532 en een structureel voordeel van circa € 273.649. Dit structurele voordeel wordt meegenomen in de meerjarenbegroting. Daarbij plaatsen we als kanttekening dat enkele posten nog niet structureel zijn opgenomen, omdat de meerjarige hoogte van de extra lasten nog moet worden berekend.

Het saldo is op hoofdlijnen als volgt ontstaan:

- voordeel op de rentekosten door het minder aangaan van leningen: € 400.000
- voordeel op de afschrijvingskosten door vertragingen in investeringen: € 838.000
- voordeel op de toeristenbelasting door meer overnachtingen: € 600.000
- voordeel op het gemeentefonds: € 1.254.000
- voordeel op maatregelen gebouw OSG: € 440.000
- nadeel op jeugdzorg: € 1.200.000
- nadeel op de ontvangen leges omgevingsvergunning: € 600.000
- nadeel op het afronden van de realisatie Marserf: € 320.000
- nadeel op tijdelijke huisvesting De Bruinvis: € 467.000
- nadeel door wijziging strandbewaking: € 128.000
- nadeel door desinvestering Emmalaan: € 656.000
- nadeel door bodemverontreiniging Rozendijk: € 520.000

Algemene reserve

Op basis van deze tussenrapportage komt het saldo van de algemene reserve uit op € 10,5 miljoen.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
de secretaris, de burgemeester,

E. Wolfkamp M. Pol Msc

Leeswijzer

Het doel van de tussenrapportage is de raad te informeren over de financiële en beleidsmatige afwijkingen over de eerste zes maanden van 2026.

De afspraak met de gemeenteraad is dat afwijkingen gerapporteerd worden. Daarnaast biedt de rapportage een mogelijkheid om extra budget te vragen. Dit laatste is alleen mogelijk als wordt voldaan aan minimaal twee van de drie O's, namelijk Onvoorzien, Onuitstelbaar en Onontkoombaar. Alleen op basis van een gemotiveerde reden kan hier incidenteel van worden afgeweken, waarbij dit dan uitvoerig wordt onderbouwd. De drie O's zijn niet van toepassing op meevallers. Bijstellingen onder de € 50.000 worden gebundeld per programma.

De gevolgen van de meicirculaire voor het jaar 2026 worden ook verwerkt in deze tussenrapportage. De meerjarige gevolgen worden meegenomen in de programmabegroting 2027.

In deze tussenrapportage komen de volgende onderwerpen aan de orde:

Hoofdstuk 1: Actuele zaken

In dit hoofdstuk vindt u zowel de financiële als beleidsmatige wijzigingen per programma.

Hoofdstuk 2: Financieel

2.1 Uitkomsten financiële tussenrapportage

2.2 Resultaat programmarekening 2025

2.3 Tussenstand algemene reserve

Hoofdstuk 3: Investerings en projectbudgetten

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

3.2 Voorstellen kredietwijzigingen

3.3 Voortgang overheveling projectbudgetten

Hoofdstuk 4: Budgetneutrale wijzigingen

In dit hoofdstuk vindt u de budgetneutrale wijzigingen tussen de programma's.

Hoofdstuk 5: Uitkomsten Meicirculaire 2026

In dit hoofdstuk vindt u de uitkomsten van de Meicirculaire 2026.

In deze rapportage staan minbedragen. Al deze minbedragen geven een voordeel aan vergeleken met het budget.

Planning tussenrapportage 2026

Tussentijdse rapportage	Onderwerp	Betrokken
19-08-2026	Vergadering Auditcommissie	Auditcommissie
02-09-2026	Bespreking tussentijdse rapportage in Raadscommissie	Raadscommissie
16-09-2026	Vaststelling tussenrapportage in Raad	Raad



Hoofdstuk 1 - Actuele zaken

Programma 0. Voor en door inwoners

Beleidsmatige bijstellingen

Beleidsvoornemen: Ontwikkeling digitale dienstverlening door aan te sluiten op MijnOverheid en een veilige en gebruiksvriendelijke website MijnTexel op te zetten.

Bijstelling: Vanaf de tweede helft van 2026 wordt een vacature vervuld voor tijdelijke vervanging van (een deel van de) werkzaamheden van de adviseur online. De huidige functionaris kan zich dan richten op de werkzaamheden voor MijnOverheid en MijnTexel.

Onderbouwing: De werkzaamheden starten in de tweede helft van 2026 en lopen door in de daaropvolgende jaren. Hierover is uw raad geïnformeerd via een raadsinformatiebrief ([RIB](#)).

Financieel gevolg: Vanwege de start in de tweede helft van 2026 zullen de incidentele kosten in de tweede helft van 2026 vallen. Mogelijk blijft er budget over aan het eind van het jaar dat kan worden overgeheveld. Structurele kosten zullen ook maar voor een deel worden benut in 2026. Het is momenteel nog niet duidelijk hoeveel er wel of niet van wordt gebruikt. In september verwachten we meer helderheid.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer alsook de motivatie per criteria. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of het inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als verhoging van het budget niet wordt toegekend (hierbij is een overschrijding geen acceptabel gevolg)?
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is
voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Voordeel rente	-400.000			Nee, in 2025 binnen budget gebleven.	Gedeeltelijk, bij de begroting wordt rekening gehouden met nog alle uit te voeren investeringen en het benodigde lenen daarvoor. In de praktijk vertraagd dit waardoor incidenteel budget kan vrijvallen.	Nee, als voordeel nu niet wordt genomen valt dit pas vrij in het rekeningresultaat 2026.	Ja, dit is een voordeel maar hoeft niet te worden genomen nu. Omdat het nu bekend is geworden is het voorstel om dit voordeel nu te nemen.
2	Administratief voordeel detailbegroting 2026		-70.000		Nee, voordeel is ontstaan bij het opmaken detailbegroting 2026	Ja, na verwerking begroting 2026 op meest gedetailleerde niveau is gebleken dat er een overschot is waarmee in het meerjarenperspectief geen rekening is gehouden.	Nee, er is een keuze. Als dit bedrag nu niet wordt meegenomen valt dit bedrag pas vrij in het rekeningresultaat 2026.	Ja, op het meest gedetailleerde niveau ontstaat er altijd een administratief verschil door o.a. doorberekeningen etc.
3	Vrijval afschrijvingslasten	-837.500			In de jaarrekening 2025 is ook een meevaller gemeld op de afschrijvingslasten.	Nee, bij de programmabegroting 2026 was al een meevaller gemeld over de kapitaallasten. Hiervoor zijn	Nee, is uitstelbaar tot de programmarekening 2025	Nee, is uitstelbaar tot de programmarekening 2025

* - min is
voordeel

						maatregelen getroffen in de financiële verordening 2025.		
4	Functiewaardering	100.000			Nee, de onderhoudsronde HR-21 is medio 2026 afgerond. Vanuit de voorlopige besluiten is duidelijk geworden dat enkele functies niet juist zijn ingedeeld.	Nee, maar de omvang en financieel impact is nu pas bekend.	Ja, de onderhoudsronde is al te lang niet meer uitgevoerd. Er is nu een inhaalslag gemaakt. Door verandering van taken zijn functies herwaardeerd en dat zorgt voor hogere salariskosten.	Ja, de onderhoudsronde is al te lang niet meer uitgevoerd. Er is nu een inhaalslag gemaakt. Door verandering van taken zijn functies herwaardeerd en dat zorgt voor hogere salariskosten.
5	Vervanging wegens ziekte	180.000			Ja, hierover is een forse overschrijding gerapporteerd.	Ja, het ziekteverzuim is hoger door grotendeels niet beïnvloedbare langdurige ziekte.	Ja, omdat de overschrijding nu al wordt gerealiseerd, terwijl het jaar nog niet op de helft zit. Het gaat om functies die betrekking hebben op de uitvoering wettelijke taken.	Ja op korte termijn wel, op lange termijn is de verwachting dat de uitval minder wordt door de acties die voorkomen uit het ingezette vitaliteitsbeleid.
6	Parkeeropbrengst		-430.000		Ja, dit is bij de programmarekening 2025 aangegeven en een deel van de meeropbrengst is in december 2025 ingezet als dekking voor de verminderende opbrengst bij de leges.	Ja, bij het opstellen van de programmabegroting was de stijging nog niet voldoende bekend.	Nee, er is een keuze. Als dit bedrag nu niet wordt meegenomen valt dit bedrag pas vrij in het rekeningresultaat 2026.	Ja, doordat het gaat over opbrengsten gaat het niet over het overschrijden budgetten.
7	Extra ondersteuning voor fiscale controle.	75.000		40.000	Nee, in 2025 zijn we binnen budget gebleven.	Ja, het gesprek met de belastingdienst heeft plaatsgevonden na het opstellen van de programmabegroting 2026	Ja, de extra controle moet plaatsvinden over de boekjaren 2022, 2023, 2025 en 2026 op basis van het horizontaal toezicht met de belastingdienst. Als er geen budget hiervoor beschikbaar komt lopen we een groot risico dat de Belastingdienst het convenant wil stoppen en een boeken onderzoek door de Belastingdienst. Dat willen we voorkomen.	Ja, binnen de begroting is geen budget beschikbaar om deze controle te kunnen uitvoeren.
8	Verminderen budget trainees	-150.000			Ja, in de programmarekening 2025 was een overschrijding op dit budget.	Nee, vanwege herprioritering is gekozen voor andere prioriteiten.	Nee, vanwege herprioritering is gekozen voor andere prioriteiten.	Nee, vanwege herprioritering is gekozen voor andere prioriteiten.
9	Arbodienstverlening		75.000		Ja, in de programmarekening 2025 was een	Ja, eind 2025 is de aanbestedingsprocedure doorlopen. De	Ja, overeenkomst met nieuwe aanbieder ging in op 1 januari 2026.	Ja, je bent verplicht om een arbodienstverlenen

* - min is
voordeel

					overschrijding op dit budget.	aanbesteding is hoger uitgevallen.		r ingeregeld te hebben.
1 0	Gemeentefonds, uitkomsten meicirculaire 2026	-1.254.000			Nee, meicirculaire is na 2025 bekend geworden.	Ja, Op basis van de uitkomsten meicirculaire 2026. De meicirculaire was bij het opstellen van de begroting nog niet beschikbaar.	Ja, Op basis van de uitkomsten meicirculaire 2026.	Ja, Op basis van de uitkomsten meicirculaire 2026.
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	52.400	217.825	9.900				
	Totaal Programma 0	-2.234.10 0	-207.17 5	49.90 0				

Toelichting

Voordeel rente

Volgens de liquiditeitsplanning kan incidenteel budget vrijvallen in 2026. Dit is het gevolg van vertraging in de uitvoering van het investeringsplan en het jaarrekeningresultaat over 2025. Het is incidenteel omdat de afgelopen periode de rente is gestegen en daardoor geen structureel voordeel ontstaat.

Detail begroting

Na het vaststellen van de programmabegroting wordt de begroting nader in detail verwerkt. Dit heeft een administratief voordeel opgeleverd. Het positieve saldo wordt daarom nu teruggegeven.

Vrijval afschrijvingslasten

In de praktijk is de uitvoering van het investeringsplan later dan gepland. In de begroting is hiermee rekening gehouden met een structurele stelpost van € 500.000 voordelig. De verwachting is dat het reeds opgenomen voordeel in 2026 incidenteel kan worden opgehoogd met € 837.500 als gevolg van vertraging in de uitvoering van de werkzaamheden aan het Thijsssehuis en diverse infrastructuurle werken.

Functiewaardering

Als gevolg van de noodzakelijke onderhoudsronde van het functiehuis op basis van het HR21-model zijn structurele wijzigingen doorgevoerd, omdat functies in een hogere salarisschaal zijn beoordeeld. Dit leidt tot structurele financiële gevolgen, die worden verwerkt in de programmabegroting 2027.

Vervanging bij ziekte

Het verzuim is hoger dan verwacht, waardoor de uitvoering van de verplichte taken van de gemeente onder druk staat.

Parkeren

In de Programmabegroting 2025 zijn de parkeertarieven op Texel verhoogd. In dat voorstel is rekening gehouden met een daling van het aantal betalende parkeerders. Bij de Programmarekening 2025 is aangegeven dat de opbrengst van de parkeerbelasting hoger is dan verwacht, omdat meer bezoekers betaald hebben geparkeerd dan bij de Programmabegroting 2025 was begroot. In de eerste maanden van 2026 zet deze trend zich door. Daarom kan er € 430.000 structureel worden toegevoegd. Eerder was al structureel € 125.000 toegevoegd als dekking voor het niet verhogen van de leges voor evenementenvergunningen in december 2025.

Fiscale controle

Met de Belastingdienst zijn afspraken gemaakt over de Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht (DHT). Dit betekent dat de gemeente gelijkwaardig is aan de Belastingdienst. De gemeente moet de processen rondom belastingen die zij afdraagt, zoals btw, loonbelasting en vennootschapsbelasting, goed op orde hebben. Daaronder valt ook dat de gemeente zelf controles uitvoert op deze belastingen. Dit is nodig omdat de Belastingdienst heeft aangegeven dat de fiscale expertise binnen de gemeente onvoldoende is. Met het incidentele budget wordt een externe controle uitgevoerd op de fiscale onderdelen over de boekjaren 2022, 2023 en 2025. Het structurele budget heeft betrekking op de controle van één boekjaar per jaar. Daarnaast wordt op basis van deze fiscale controle een opleidingsplan gemaakt en wordt de fiscale kennis binnen de organisatie vergroot.



Trainees

Het is voor 2025/2026 niet gelukt het traineestraject uit te rollen en ook waren er geen geschikte aanvragen. Op dit moment is de verwachting dat in 2026/2027, aansluitend op het schooljaar, wel wordt gestart.

Arbodienstverlener

De aanbesteding is hoger uitgevallen dan verwacht.

Gemeentefonds

De uitkomst van de Meicirculaire 2026 van het gemeentefonds is verwerkt. Dit levert incidenteel een bedrag op van €1.254.000. Meer informatie hierover vindt u in hoofdstuk 5: uitkomst Meicirculaire 2026.

Programma 1. Veiligheid op orde

Beleidsmatige bijstellingen

1.2 Strandbewaking, strandbenodigdheden en -materialen

Beleidsvoornemen: Onder taakveld 1.2 vallen de kosten voor de strandbewaking. De gemeenteraad heeft een motie aangenomen om de samenwerking met het USW te beëindigen. Daarnaast moest een nieuwe overeenkomst gesloten worden met de TRB, die aansluit bij de kosten van de vrijwilligers en de deels betaalde krachten en past bij deze tijd.

Bijstelling: Voor de strandbewaking geldt dat de nieuwe overeenkomst deels ook voorziet in betaalde krachten en risico-gestuurd toezicht omvat. Deze andere vorm van strandbewaking vraagt tevens om extra strandbenodigdheden en -materialen.

Onderbouwing: In uitvoering van een door de gemeenteraad aangenomen motie.

Financieel gevolg: De structurele meerkosten voor de strandbewaking bedragen jaarlijks € 85.000.

De structurele meerkosten voor de extra strandbenodigdheden en -materialen bedragen jaarlijks € 35.000.

Verder worden de bestaande budgetten voor de strandbewaking en de daarbij benodigde strandbenodigdheden en -materialen verplaatst van programma 5 naar programma 1. Zie hoofdstuk 4 Budgetneutrale wijzigingen.

1.2 Strandvonderij

Beleidsvoornemen: De strandvonderij is nooit begroot. Door hogere kosten voor vergoedingen hulpstrandvonders, onder meer voor brandstof en inzet, is het wenselijk hiervoor budget op te nemen.

Bijstelling: Van een niet-realistische begroting naar een realistische begroting.

Onderbouwing: Dit komt enerzijds door hogere kosten voor vergoedingen en anderzijds door lagere inkomsten, doordat waardevolle zaken minder vaak op het strand aanspoelen.

Financieel gevolg: Structureel jaarlijks € 7.500.

Financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

Excel-tabel

* - min is voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Strandbewaking (verhoging van bestaand budget)		85.000		Nee, nieuwe overeenkomst gaat in in 2026.	Ja, Verhoging van budget ter uitvoering van een door de gemeenteraad aangenomen motie.		
2	Strandbenodigdheden t.b.v. strandbewaking (verhoging van bestaand budget)		35.000		Nee, nieuwe overeenkomst gaat in in 2026.	Ja, Verhoging van budget ter uitvoering van een door de gemeenteraad aangenomen motie.		
	Totaal budgetten kleiner € 50.000		7.500					
	Totaal Programma 1	0	127.500					

Toelichting

Strandbewaking, strandbenodigdheden en -materialen

De nieuwe overeenkomst moet worden afgestemd op de huidige tijdsgeest en op de verwachtingen die wij hebben van de uitvoering van de strandbewaking.

Programma 2. Goede bereikbaarheid

Beleidsmatige bijstellingen

Er zijn geen beleidsmatige bijstellingen binnen Programma 2.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is
voordeel

Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1 Emmalaan	656.012	-22.450		In de jaarrekening 2025 was dit nog niet opgenomen.	Ja, door de onderzoeken is dit nu bekend geworden.	Ja, om te voldoen aan de regels uit het BBV.	Ja, om te voldoen aan de regels uit het BBV.
3 Rozendijk	520.000			Bij het opstellen van de jaarrekening was dit nog niet bekend.	Ja, Niet voorziene bodemverontreiniging (teerhoudend funderingsmateriaal)	Ja, Mag niet in de bodem achterblijven.	Ja, Mag niet in de bodem achterblijven.
Totaal budgetten kleiner € 50.000	18.783	-15.000	0				
Totaal Programma 2	1.194.795	-37.450	0				

Toelichting

Emmalaan

Voor het herinrichten van de 'oude' Emmalaan is destijds krediet beschikbaar gesteld. In 2022 is nogmaals krediet beschikbaar gesteld voor het opnieuw herinrichten van de Emmalaan. Daardoor zijn twee kredieten voor het project Emmalaan geactiveerd. Uit onderzoek door BMC is deze dubbeling naar voren gekomen. Conform de voorschriften van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) is deze dubbeling echter niet toegestaan. Daarom wordt het eerste krediet voor de herinrichting nu in één keer afgeschreven.

Rozendijk

Bij de reconstructie van de Rozendijk is bodemverontreiniging geconstateerd, namelijk teerhoudend



funderingsmateriaal. Conform de regelgeving mag dit niet in de bodem achterblijven, daarom is de bodem gesaneerd. De kosten van deze sanering mogen niet geactiveerd worden.

Programma 3. Mooi en gastvrij Texel / Texel werkt!

Beleidsmatige bijstellingen

Er zijn geen beleidsmatige bijstellingen binnen Programma 3.

Financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

Excel-tabel

* - min is voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Meeropbrengst toeristenbelasting 2025 ten opzichte prognose jaarrekening 2025 met structurele werking.	-600.000	-500.000		Nee, voordeel pas bekend na het definitief opstellen van de aanslagen door Leeuwarden.	Ja, voordeel pas bekend na het definitief opstellen van de aanslagen door Leeuwarden en wijkt af van de eerdere inschattingen door Leeuwarden.	Nee, er is een keuze. Als dit bedrag nu niet wordt meegenomen valt dit bedrag pas vrij in het rekeningresultaat 2026.	Ja, er is hier geen sprake van budgetoverschrijding maar meer baten dan begroot.
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	0	0	0				
	Totaal Programma 3	-600.000	-500.000	0				

Toelichting

Toeristenbelasting

In april van dit jaar is de toeristenbelasting opgelegd. Hieruit blijkt dat de definitieve aanslagen ruim € 1 miljoen hoger liggen dan verwacht. Doordat in 2025 door controles ook veel aanslagen over eerdere jaren zijn opgelegd, is de verwachting dat de opbrengst van de toeristenbelasting structureel met € 500.000 kan worden verhoogd.

Programma 4. Toekomst voor de jeugd

Beleidsmatige bijstellingen

Er zijn geen beleidsmatige bijstellingen binnen Programma 4.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien- Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar- Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is voordeel

	Omschrijving	I	S	S v a n a f 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Tijdelijke huisvesting verbouw De Bruinvis	467.000				Ja, uit aanvullend onderzoek bleek dat tijdelijke huisvesting alsnog noodzakelijk was.	Ja, het onderwijs moet door kunnen gaan.	
2	Leerlingenvervoer/Taxikosten		240.000			Ja, n.a.v. de nieuwe overeenkomst vallen de kosten duurder uit.	Ja, op basis van de verordening moet betaald worden. Het is een wettelijke taak. Mocht het niet verhoogd worden, dan voldoen we niet aan de wettelijke taak en komen veel kinderen thuis te zitten.	Ja, het is een wettelijke taak om leerlingenvervoer te hebben. Is afhankelijk van de aanbesteding welk bedrag er betaald moet worden. Daarnaast is vooraf niet in te schatten hoeveel kinderen er jaarlijks gebruik (gaan) maken van leerlingenvervoer. Deze kinderen mogen volgens wetgeving niet geweigerd worden.
3	OSG De Hogeberg buitenkant hoofdgebouw	-440.000				Op basis van nader onderzoek, het noodzakelijk onderhoud aan het dak in 2026 en de vervanging in 2030.	Nee, op basis van een actueel meerjarenonderhoudsplan (2026) stellen we het budget bij (begroting 2027).	Nee, we nemen de vervanging van het dak mee in de actualisatie van het meerjaren onderhoudsplan (2026).
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	2.000	-8.820	0				
	Totaal Programma 4	29.000	231.180	0				

Toelichting

Tijdelijke huisvesting verbouwing De Bruinvis

De aanpak van de verduurzaming en modernisering van de scholen in de buitendorpen is in het “Plan scholen buitendorpen, Plan voor een duurzame toekomst” (19 januari 2024) van ICS Adviseurs (raad, maart 2024) aangekondigd. Voor tijdelijke huisvesting is in dit plan het volgende aangegeven: “De opgave voor de verschillende schoollocaties in de buitendorpen loopt uiteen. Of uiteindelijk tijdelijke huisvesting nodig zal zijn, hangt sterk samen met de aard en omvang van de ingrepen die nodig zijn om de schoolgebouwen toekomstbestendig te maken. Gelet op de kosten die met tijdelijke huisvesting gepaard gaan, is het van belang om die behoefte zo beperkt mogelijk te laten zijn. Bijvoorbeeld door een gefaseerde aanpak of door het maken van specifieke ontwerpkeuzes. Het is in elk geval aan te bevelen om per project te verkennen of tijdelijke huisvesting aan de orde is en hoe dit in te vullen”.

Voor basisschool De Bruinvis bleek tijdens de ontwikkelfase van het plan medio 2025 dat tijdelijke huisvesting noodzakelijk was. Zoals aangegeven, wordt dat per plan apart onderzocht. De uitvoering van de werkzaamheden bij De Bruinvis duurt grofweg een schooljaar, in elk geval tot het voorjaar van 2027. De noodzakelijke duur voor tijdelijke huisvesting loopt parallel aan deze periode. Het is noodzakelijk om de continuïteit van het onderwijs te garanderen. Dit is van groot belang en daarom is het niet logisch om concessies te doen.

Leerlingenvervoer / Taxikosten

De kosten voor het leerlingenvervoer vallen door de laatste aanbesteding hoger uit. De kosten kunnen jaarlijks fluctueren, omdat het aantal kinderen dat een beroep doet op leerlingenvervoer tussentijds kan veranderen. De gemeente is wettelijk verplicht om te voorzien in het leerlingenvervoer en dit te bekostigen.

OSG de Hogeberg buitenkant hoofdgebouw

In 2025-2026 was er een lekkage. Dat kwam door een verzakking van de luchtventilatiekast. De verwachting was dat een omvangrijke ingreep noodzakelijk was, vergelijkbaar met de vervanging van het dak en verwante onderdelen volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP, medio 2030). Het geplande groot onderhoud bleek daarom eerder te moeten worden uitgevoerd. Dat is alsnog niet noodzakelijk. Het probleem is met een beperkte ingreep opgelost, waardoor het geplande groot onderhoud aan het dak alsnog in de oorspronkelijke periode medio 2030 kan worden uitgevoerd. Deze ingreep blijkt wel duurder te zijn dan eerder is aangenomen. Tegelijkertijd is het gehele MJOP geactualiseerd.

Programma 5. Samen beleven en bewegen

Beleidsmatige bijstellingen

Texelse Museumpas

Beleidsvoornemen:

Het stimuleren van museumbezoek aan Texelse musea door inwoners van Texel. Door het toeristische karakter van Texel kent het eiland veel museale instellingen, waarvan iedere Texelaar gratis gebruik kan maken met de Texelse Museumpas.

Bijstelling:

Het college heeft een nieuwe subsidieregeling voor de Texelse museumpas vastgesteld. In deze regeling zijn de eerdere afspraken geformaliseerd en gelden deze nu voor alle musea. In 2023 was in het subsidiecontract met STM een vast budget opgenomen voor de Texelse Museumpas. In het bijbehorende voorstel stond echter dat jaarlijks zou worden afgerekend op basis van het aantal daadwerkelijke bezoekers. Dit was tegenstrijdig. Het aantal bezoekers blijkt hoger te zijn dan de schatting die in 2023 bij het aangaan van het subsidiecontract (BCF) is gemaakt. Eerder is toegezegd dat STM voor de gedeerde inkomsten uit 2024 en 2025 eenmalig gecompenseerd zou worden. Met het ingaan van de nieuwe subsidieregeling voor de Texelse Museumpas gelden dezelfde regels en voorwaarden nu voor alle musea, ook voor STM.

Onderbouwing:

Er werd met twee maten gemeten. Voor STM gold een vast bedrag, terwijl voor de andere musea een afrekenregeling op basis van het aantal bezoekers met de Texelse Museumpas van toepassing was. Om hierin een eenduidige lijn te brengen, is een nieuwe subsidieregeling opgesteld.

Financieel gevolg:

Voor de gedeerde inkomsten willen we STM compenseren, zodat ook zij onder dezelfde regels vallen als de andere musea. Dit is vastgelegd in de nieuwe regeling. De financiële gevolgen hiervan zijn een compensatie van € 14.900 voor 2024 en € 11.033 voor 2025. Ook willen we de budgetten in de boekjaren gelijktrekken. De vergoedingen aan de kleinere musea werden voorheen geboekt in het jaar ná het subsidiejaar. Om dit gelijk te trekken is nog incidenteel een bedrag van € 18.301 nodig. In totaal is dus een incidenteel bedrag van € 44.234 nodig. Voor de uitvoering van de nieuwe subsidieregeling is structureel een bedrag van € 75.000 nodig. Hiervoor is al € 61.586 gedekt, waardoor een extra structureel bedrag van € 13.414 nodig is.

Aangewezen schapenboet(en) opnemen in onderhoudsregeling

Beleidsvoornemen:

Het benoemen van vijf schapenboeten met goede onderhoudsstatus tot gemeentelijk monument.

Bijstelling:

In plaats van vijf wordt één schapenboet tot monument benoemd.

Onderbouwing:

Uit onderzoek, contact met eigenaren en overleg met de commissie Omgevingskwaliteit bleek slechts één schapenboet monumentwaardig te zijn én waarvan de eigenaar bereid was mee te werken aan de aanwijzing als gemeentelijk monument.

Financieel gevolg:

Er werd € 31.000 aan de onderhoudsregeling toegevoegd om vijf schapenboeten te benoemen. Voor deze ene schapenboet is een toevoeging van € 6.000 echter voldoende. Het verschil van € 25.000 kan daarom weer vrijvallen in de begroting en het budget kan verlaagd worden met € 25.000.

Groene infrastructuur

Beleidsvoornemen:

Groene infrastructuur

Bijstelling:

In 2027 wordt de uitwerking van de door de gemeenteraad onderschreven uitgangspunten en ambities uit het beleidsplan groene infrastructuur uitgewerkt tot een volwaardig plan.

Onderbouwing:

De gemeenteraad heeft budget beschikbaar gesteld voor een projectleider groene infrastructuur en voor de realisatie van pilots in twee dorpen, voorafgaand aan de uitwerking van het plan. Omdat niet direct een projectleider beschikbaar was, wordt dit in 2026 uitgevoerd, zoals eerder aan de gemeenteraad is gemeld via de programmarekening 2025. Daardoor vindt ook de uitwerking van de uitgangspunten en ambities tot een volwaardig beleids- en beheerplan groene infrastructuur een jaar later plaats, namelijk in 2027.

Financieel gevolg:

Er zijn geen financiële gevolgen. Het budget voor de pilots was al overgeheveld naar 2026 en voor de uitwerking van het beleids- en beheerplan is geen budget beschikbaar gesteld.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar- Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is
voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Afrekening Sportstichting TXL Sporthal	100.000			In de jaarrekening was het totaal tekort nog niet bekend.	Ja, In 2025 werd een tekort voorzien, maar dit betrof nog niet het definitieve tekort. De gemeente werkt samen met bureau BMC aan het herstel van de financiële basis van de Sportstichting Texel. Daarbij is intensief naar de situatie gekeken. Het definitieve tekort tot en met 2025 wordt verwacht op € 306.000. Over 2024 en 2025 is nog geen afrekening geweest. Bij de programmabegroting 2026 is € 75.000 incidenteel beschikbaar gesteld en vanuit eerdere jaren zijn bedragen opgeboekt als nog te betalen. In totaal is daarmee € 206.000 aan dekking aanwezig. Het resterende tekort bedraagt € 100.000.	Ja, voor de afrekening van het financieel tekort tot en met 2025 is een extra incidenteel budget noodzakelijk.	Ja, aanvulling van het budget is noodzakelijk om de financiële continuïteit te waarborgen
2	Onderhoud kerktoeren Kerkstraat 5 te Den Hoorn	84.000			In de jaarrekening 2025 was hier nog geen sprake van.	Ja, Bij de aanbesteding bleek meer houtrot dan voorzien. Daardoor moet het hek van de omloop worden vervangen; mogelijk geldt dit ook voor de kroonlijst. Hiervoor is onvoldoende gereserveerd.	Ja, constructieve veiligheid van het hekwerk is in het geding waardoor uistel niet verantwoord is. Er heeft een meervoudige aanbesteding plaatsgevonden en we willen graag overgaan tot gunnen en uitvoeren van het werk.	Ja, constructieve veiligheid van het hekwerk is in het geding waardoor uistel niet verantwoord is. Er heeft een meervoudige aanbesteding plaatsgevonden en we willen graag overgaan tot gunnen en uitvoeren van het werk.
3	Meijerblis	58.000			Niet van toepassing op het jaar 2025.	Ja, de meierblissen zijn afgelast vanwege de weersomstandigheden en het verhoogde risico op natuurbranden.	Ja, de meijerblissen moesten snel worden weggehaald om te voorkomen dat ze toch (illegaal) ontstoken werden.	Ja, de extra kosten zijn veroorzaakt door de inzet van derden en extra inzet van de buitendienst om dit op korte termijn te realiseren.
4	Wegvallen opbrengst oude ulo door Thijsssehuis oplevering		178.876		In de jaarrekening 2025 is een onderschrijding gemeld.	Nee, hier had bij de programmabegroting 2026 op geanticipeerd moeten worden. Dat is niet gebeurd.	Ja, thijsssehuis wordt opgeleverd in Juli.	Ja, thijsssehuis wordt opgeleverd in Juli.
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	80.403	34.540	0				
	Totaal Programma 5	322.403	213.416	0				

Toelichting

Exploitatie TXL Sporthal

BMC (Bureau voor Management en Communicatie) voert deze specifieke opdracht in samenwerking met de Sportstichting Texel uit. De uitkomsten worden zo spoedig mogelijk verwerkt in de begrotingscyclus.



Onderhoud kerktoren Den Hoorn

Bij de aanbesteding bleek meer houtrot aanwezig te zijn dan voorzien, waardoor extra budget nodig was.

Meierblis

De extra kosten zijn ontstaan door de inzet van derden en de extra inzet van de buitendienst om de afgelaste meierblissen op korte termijn te verwijderen.

Oude ULO

De opbrengst van de oude ULO valt weg, doordat het pand een andere bestemming krijgt.

Programma 6. Zorg voor elkaar

Beleidsmatige bijstellingen

Geen beleidsmatige bijstellingen binnen programma 6.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar- Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is
voordeel

	Omschrijving	I	S	S vana f 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Wmo begeleiding - PGB-		-126.000		Ja, op basis analyse rekeningresultaat 2025.	Ja, bij het opstellen van de programmabegroting is het aantal aanvragen en de omvang niet bekend.	Nee, is uitstelbaar alleen is dan de begroting niet in lijn met de verwachting.	Ja, de gemeente heeft een wettelijke zorgplicht.
2	Huishoudelijke ondersteuning Wmo		110.000		Ja, op basis analyse rekeningresultaat 2025.	Ja, een hogere prijsindex NZA en toename van het aantal aanvragen.	Ja, de zorgvraag kan niet worden uitgesteld.	Ja, de gemeente heeft een wettelijke zorgplicht.
3	Texelpas	-100.000	-25.000		Op basis van onderzoek naar regiopas in 2025.	Ja, het onderzoek wijst uit dat regiopas/Texelpas (financieel) niet haalbaar is.	Nee, het is mogelijk om anders te besluiten. Dat stelt het college niet voor.	Nee, we nemen de uitkomst van het onderzoek mee in armoedebelaid (2027).
4	Jeugdhulp	1.200.000			Ja, op basis analyse rekeningresultaat 2025.	Ja, een hogere prijsindex NZA en complexere casuïstiek.	Ja, de zorg kan niet worden uitgesteld. Acute hulp is noodzakelijk.	Ja, de gemeente heeft een wettelijke zorgplicht.
5	Inkomensdeel WWB	-146.000			Aanvraag Vangnetuitkering 2025 ter compensatie van het tekort op de BUIG in 2025.	Ja, de uitkering van het Rijk -budget bijstand- is gebaseerd op 2 jaar eerder. Het budget is niet afgestemd op de verplichte taakstelling, plaatsing statushouders.	Ja, anders een financieel nadeel. De Vangnetuitkering is ter compensatie van het budget bijstand.	Ja, de bijstand is een open einde regeling.
6	De Bolder begeleidde participatie loonkosten subsidie pw beschut en praktijkijkrouthe		-280.000		Nee, aangezien de Bolder toen nog niet was was opgenomen binnen de gemeente.	Ja, Integratie De Bolder	Ja, anders een financieel nadeel.	Ja, de gemeente heeft een wettelijke taak.
7	De Bolder CAO wijziging SW		90.000		Nee, aangezien de CAO pas in 2026 definitief is geworden.	Ja, CAO Aan de Slag 2026-2027 is definitief geworden in 2026.	Ja, de CAO treedt in 2026 in werking.	Ja, de CAO is algemeen bindend.
8	Versterken team Jeugd	-107.500			Nee, want het budget is bij de programmabegroting 2026 aangevraagd.	Ja, bij het opstellen van de programmabegroting was de gedachte dat het budget nodig was. Door te herprioriteren in budgetten blijkt dit budget toch niet nodig.	Nee, het budget kan niet worden teruggegeven en bij de programmarekening 2026 vrijvallen. Nu is het bekend en daardoor is het verstandiger om het budget nu al te laten vrijvallen.	Nee, het budget kan niet worden teruggegeven en bij de programmarekening 2026 vrijvallen. Nu is het bekend en daardoor is het verstandiger om het budget nu al te laten vrijvallen.
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	36.777	3.808	0				
	Totaal Programma 6	883.277	-227.192	0				

Toelichting

WMO

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van WMO (Wet maatschappelijke ondersteuning) voorzieningen ligt iets lager dan verwacht in de programmabegroting 2026. Dit komt vooral doordat minder inwoners een PGB gebruiken en er meer inzet is op ondersteuning in de huishoudelijke hulp.

De raad is eerder geïnformeerd over de uitkomsten van het onderzoek naar de regiopas. Daarin is aangegeven dat er geen Texelpas wordt ingevoerd. Daarom kan het budget worden vrijgegeven.

Jeugd

De afgelopen jaren is het budget voor jeugdzorg bij de tussenrapportage incidenteel verhoogd, omdat de lasten hoger uitvielen dan bij de begroting was voorzien. Daarbij is zichtbaar dat de kosten voor jeugdzorg verder zijn opgelopen.

De Gemeente Texel neemt deel aan een landelijk onderzoek naar de jeugdzorgkosten, met als doel de lokale kosten beter te kunnen vergelijken met die van andere gemeenten. De resultaten worden aan het einde van dit jaar verwacht.

Uit een eigen analyse blijkt daarnaast dat de personele kosten bij de zorgaanbieder de afgelopen jaren zijn gestegen. Deze ontwikkeling draagt bij aan de toename van de totale kosten. Daarnaast zien wij dat de hulpvragen complexer worden, waardoor vaker een beroep wordt gedaan op zwaardere en langdurigere zorg. Ook de schaalgrootte van de gemeente Texel speelt hierbij een rol: door de relatief kleine omvang van onze gemeente kan een individueel traject een aanzienlijk effect hebben op het totale kostenbeeld.

Om de kostenstijging te beperken, is een pakket aan maatregelen noodzakelijk. De eerste maatregelen leggen we in de programmabegroting 2027 aan de raad voor. Daarbij investeren we aan de voorkant, met als doel dat de kosten minder hard stijgen en mogelijk afnemen.

Inkomensdeel WWB (Wet werk en bijstand)

Dit betreft het [raadsbesluit](#) om de vangnetuitkering aan te vragen bij het rijk.

De Bolder

We ontvangen meer loonkostensubsidie voor beschut werk en de praktijkroute, dit is structureel van aard. Daarnaast zorgt de nieuwe cao voor de werkleerbedrijven voor een structureel nadeel.

Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon

Beleidsmatige bijstellingen

Beleidsvoornemen: Alle 155 ondergrondse containers moeten worden voorzien van een toegangscontrole.

Bijstelling: Op 55 van de ondergrondse containers zitten verouderde zuilen. Deze zuilen zijn niet geschikt voor het duurzaam aanbrengen van een slot met toegangscontrole. Het materiaal is niet stevig genoeg. Het voorstel is om deze 55 zuilen te vervangen. De overige 100 zuilen zijn wel stevig genoeg, hiervoor is geen aanpassing nodig.

Onderbouwing: De kwaliteit van de zuilen en de sloten op de inwerpbak van de oudere ondergrondse containers is zodanig dat er géén toegangscontrole met slot ingebouwd kan worden. Na overleg met het bedrijf dat de toegangscontrole inbouwt en met de huidige leverancier van de ondergrondse containers, is het voorstel om de 55 oudere containers te voorzien van een nieuwe zuil, zodat in alle zuilen van de ondergrondse containers een deugdelijke toegangscontrole kan worden ingebouwd. De betonputten en ondergrondse containers zijn van goede kwaliteit, die kunnen we blijven gebruiken.

Financieel gevolg: Een verhoging van het krediet met € 250.000

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Warmteprogramma	60.000			Jaarrekening 2025 blijft binnen budget.	Ja. De noodzaak voor externe expertise volgt uit personele wisselingen en het daardoor wegvallen van beschikbare interne capaciteit.	Ja. Het warmteprogramma moet uiterlijk eind 2027 worden vastgesteld. Om dit tijdig te kunnen voorbereiden, moet in 2026 worden gestart met de externe ondersteuning.	Ja. Het warmteprogramma is een verplichte taak voor gemeenten. Zonder externe expertise is het risico groot dat het programma niet tijdig of onvoldoende zorgvuldig kan worden opgesteld.
2	CDOKE	260.000			Jaarrekening 2026 blijft binnen budget. De resterende CDOKE-middelen uit 2023 tot en met 2025 worden meegenomen naar 2026 en ingezet als tijdelijke dekking voor Duurzaam Texel.	Ja. De bijstelling volgt uit de gewijzigde financieringssysteem vanuit het Rijk.	Ja. De personele inzet is nodig om de uitvoering van Duurzaam Texel te kunnen continueren.	Ja. De personele inzet is nodig voor de uitvoering van de wettelijke taken van klimaat- en duurzaamheidsopgaven.
	Totaal budgetten kleiner dan € 50.000	16.254	0	0				
	Totaal Programma 7	336.254	0	0				

Toelichting

Opstellen warmteprogramma

De gemeente moet uiterlijk eind 2027 een warmteprogramma vaststellen. Voor het verplichte technische vooronderzoek is al €30.000 beschikbaar. Door personele wisselingen en beperkte interne capaciteit lukt het niet om het warmteprogramma volledig intern op te stellen. Daarom is aanvullend incidenteel budget van €60.000 nodig voor externe expertise bij het schrijven van het programma, inclusief procesbegeleiding, participatie en voorbereiding van bestuurlijke besluitvorming. Er is geen structureel financieel gevolg.

CDOKE

De CDOKE-middelen (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) komen vanaf 2026 via de Algemene Uitkering beschikbaar. Er zijn nog CDOKE-middelen uit eerdere jaren beschikbaar en daarom wordt in 2026 niet het volledige bedrag uit de Algemene Uitkering ingezet voor Duurzaam Texel. Het deel dat in 2026 niet nodig is, valt vrij binnen de algemene middelen. De personele inzet voor Duurzaam Texel wordt vanaf de begroting voor 2027 structureel opgenomen. Deze capaciteit is namelijk blijvend nodig voor de uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van klimaat- en duurzaamheidsopgaven.

Programma 8. Goed wonen

Beleidsmatige bijstellingen

8.1 Ruimte en leefomgeving

Beleidsvoornemen: In 2026 ronden we de Omgevingsvisie af.

Bijstelling: De Omgevingsvisie verwachten we in het eerste kwartaal van 2027 af te ronden.

Onderbouwing: Doordat we de conceptvisie ook nog aan het nieuwe college (juni 2026) voorleggen, schuift de vaststelling naar verwachting door naar het eerste kwartaal van 2027, zie ook de raadsinformatiebrief d.d. 13 mei 2026. ([RIB 26-039 Procedure Wensen en Bedenkingen Omgevingsvisie Texel](#))

Financieel gevolg: N.v.t.

8.3 Wonen en bouwen

Beleidsvoornemen: Voor de gebiedsontwikkeling Stappeland wordt in 2025 een startnotitie opgesteld. Deze vormt de basis voor een Gebiedsvisie Stappeland 2026, inclusief een vlekkenplan.

Bijstelling: De startnotitie wordt in 2026 vastgesteld. De Gebiedsvisie Stappeland, inclusief het vlekkenplan, wordt vervolgens in 2027 vastgesteld.

Onderbouwing: De startnotitie is vertraagd door de wens van de raad om eerst een retailonderzoek naar de supermarkten in De Koog uit te voeren.

Financieel gevolg: N.v.t.

8.3 Wonen en bouwen

Beleidsvoornemen: Achtervangpositie WSW Woontij

Bijstelling: De gemeente Texel staat via de achtervangovereenkomst met het WSW 'achtervang' voor investeringen die Woontij doet voor sociale huurwoningen. Zonder WSW-leningen kan Woontij niet voldoende investeren. De gemeente heeft met een aanvullende limiteringsovereenkomst (op voornoemde achtervangovereenkomst) voor een periode van 5 jaar met Woontij afgesproken hoeveel leningen er voor Texel konden worden aangetrokken in die periode. Het WSW toetst niet aan deze limiteringsovereenkomst. Als de financiële positie van een woningstichting voldoet, verstrekt het WSW een lening. De limiteringsovereenkomst geldt uitsluitend tussen de gemeente en Woontij. De limiteringsovereenkomst loopt op 16 november 2026 af en zal niet worden aangepast of verlengd.

Onderbouwing: Enerzijds is het achtervangsysteem van het WSW dermate robuust dat er een theoretisch risico is voor de gemeente op aanspraak op de achtervang. Anderzijds ligt via de prestatieafspraken tussen de gemeente en Woontij vast waarin wordt geïnvesteerd en daarmee zijn dit ook wenselijke investeringen.

Financieel gevolg: N.v.t.

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel geven we de afwijkingen van het programma weer evenals de motivatie per criterium. Onder de tabel vindt u een toelichting en een verdere uitleg.

Jaarrekening 2025

Was deze over- of onderschrijding ook al opgenomen in de jaarrekening 2025?

Voorstel moet voldoen aan minimaal twee van de drie O's, behalve bij extra baten of inleveren van budget.

1. Onvoorzien - Waarom was de bijstelling niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026?
2. Onuitstelbaar - Is het bijstellen van het budget uitstelbaar tot de programmabegroting 2027? Zo nee, waarom niet en wat zijn de gevolgen als de verhoging van het budget niet wordt toegekend? Een overschrijding is hierbij geen acceptabel gevolg.
3. Onontkoombaar - Op welke manier is een bijstelling van het budget te voorkomen zonder het budget te overschrijden?

* - min is voordeel

	Omschrijving	I	S	S vanaf 2027	Jaarrekening 2025	onvoorzien	onuitstelbaar	onontkoombaar
1	Incidenteel budget meer handjes woningbouw	-91.097			Dit bedrag is toen overgeheveld wat niet had gemoeten.	Nee, alleen is het budget bij de programmabegroting 2026 toch overgeheveld.	Nee, het is mogelijk om dit budget pas bij de programmarekening terug te laten vloeien alleen is het budget nu niet meer noodzakelijk.	Nee, het is mogelijk om dit budget pas bij de programmarekening terug te laten vloeien alleen is het budget nu niet meer noodzakelijk.
2	Leges omgevingsvergunning	600.000			Onderschrijding opbrengsten.	Ja, was niet voorzien dat de opbrengsten zo zouden achterblijven in 2026. Mede door de verhoging leges was verwacht dat er een stijging zou zijn.	Ja, anders onderschrijding opbrengsten bij jaarrekening.	Nee, maar anders onderschrijding opbrengsten bij jaarrekening.
3	Afronden realisatie Marserf	320.000			In de jaarrekening 2025 was dit nog niet beschikbaar.	Ja, Kosten uitvoering hoger dan geraamde kosten door: veranderingen in de markt, veranderde beleidsregels mbt duurzame inrichting van het terrein en een herstel van de riolering	Ja, Woningen worden dit jaar opgeleverd	Ja, Kan geen woonwijk opleveren zonder ingerichte buitenruimte
	Totaal budgetten kleiner € 50.000	39.000	-41.224	0				
	Totaal Programma 8	867.903	-41.224	0				

Toelichting

Meer handjes woningbouw

Het overgehevelde budget is niet noodzakelijk en wordt ingeleverd.

Leges omgevingsvergunning

De legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen blijven achter bij de begroting, waardoor de opbrengsten naar beneden worden bijgesteld.

Een mogelijke verklaring is het lagere aantal aanvragen voor technische bouwactiviteiten bij grote bouwplannen met een hoge bouwsom, zoals appartementengebouwen, hotels en een verpleeghuis. In 2023 en 2024 hebben wij meerdere van dit soort grote aanvragen vergund.

Een belangrijke verklaring is de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024. Sindsdien vallen bouwplannen voor grondgebonden woningen onder het stelsel van kwaliteitsborging voor het bouwen en is voor deze plannen geen technische bouwactiviteit meer nodig. Daardoor is het aantal aanvragen voor een technische bouwactiviteit in 2025, zoals verwacht, sterk teruggelopen ten opzichte van 2023 en 2024. Deze jaren golden als overgangsjaren, waarin nog veel Wabo-vergunningen zijn verleend.

Afronding realisatie Marserf

Voor de realisatie van het Marserf is extra budget nodig. Dit hangt samen met gewijzigde beleidsregels en inzichten over de duurzame inrichting van het terrein, zoals gebakken klinkers in plaats van half-verharding en/of betonstraatstenen, groen parkeren in plaats van halfverharding. Daarnaast gaat het om de toevoeging van verlichting, herstel van de riolering en ontwikkelingen in de markt, zoals forse indexatie door ongunstige marktomstandigheden en sterk gestegen transportkosten. Het riool wordt hersteld en niet geactiveerd. De overige posten, zoals straatwerk en inrichting, worden wel geactiveerd.



Hoofdstuk 2 - Financieel

2.1 Uitkomsten financieel tussenrapportage

Excel-tabel

* - min is voordeel

Resume	Totaal incidenteel 2026	Totaal structureel 2026	Totaal structureel vanaf 2027
Programma 0	-2.234.100	-207.175	49.900
Programma 1	0	127.500	0
Programma 2	1.194.795	-37.450	0
Programma 3	-600.000	-500.000	0
Programma 4	29.000	231.180	0
Programma 5	322.403	213.416	0
Programma 6	883.277	-227.192	0
Programma 7	336.254	0	0
Programma 8	867.903	-41.224	0
Subtotaal programma's	799.532	-440.945	49.900
Kapitaallasten kredietwijzigingen	0	117.396	0
Totaal tussenrapportage	799.532	-323.549	49.900

De benodigde extra lasten komen zowel incidenteel als structureel in 2026 ten laste van het begrotingssaldo.

De structurele lasten worden vanaf 2027 in de begroting vanaf 2027 en verder opgenomen.

Deze tussenrapportage zetten wij af tegen de stand van de programmabegroting. Voor een goed inzicht ziet u hieronder de ontwikkeling van ons begrotingssaldo.

Bedragen *1000	Mutatie		Saldo	
Programmabegroting 2026			-1.537	Voordeel
Tussenrapportage 2026	476	Nadeel	-1.061	Voordeel



2.2 Resultaat programmarekening 2025

Het jaar 2025 is afgesloten met een positief rekeningresultaat. Bij de analyse van het rekeningresultaat is een aantal posten naar voren gekomen met structurele financiële consequenties. Deze zijn verwerkt in deze tussenrapportage.

2.3 Tussenstand algemene reserve

Tussenstand perspectiefbrief 2027	
Raad juni 2026 Grondexploitatie voormalige Zeevaartschool	- 7.902.185
Raad juni 2026 Resultaatbestemming 2025	165.000
	-1.784.486
 Raad september 2026 Tussenrapportage 2026 (overheveling reserves de Bolder; administratieve integratie)	 -1.038.864
 Tussenstand tussenrapportage 2026 (exclusief niet openbaar besluit voormalige kartinghal De Koog)	 -10.560.535

Dit bedrag is ruim € 8,5 miljoen boven de ondergrens van € 2 miljoen.

- min is voordeel



Hoofdstuk 3 - Investerings en overheveling project budgetten

3.1 Voortgang in de realisatie van investeringen

De stand van zaken per budget geven we in onderstaande kleuren weer:

Budget

groen = budget is toereikend

oranje = budget wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-)

rood = budget wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-)

Resultaat

groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel

oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel

rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel

Planning

groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald

oranje = de planning wordt minimaal overschreden

rood = de planning wordt ruimschoots overschreden

Activa	Omschrijving	Krediet(netto)	Jaar	Nog beschikbaar 30-06-2026	Totaal besteed 30-06-2026	B	R	P	Toelichting deelbudgethouder op BRP
7124112	Rotonde Keesomlaan (uitgaven +/- € 1.054.000 en geen inkomsten ad € 800.000)	254.000	2018	240.217	13.783				Provincie NH heeft regie en plan nog niet gereed. Het is nog steeds wachten op het definitieve ontwerp en geplande start van de uitvoering door de provincie. Om die reden wordt het krediet teruggegeven.
7124123	de vang ijsdijk reconstrueren	177.500	2021	177.500	0				Vertraagd door afstemming met andere werkzaamheden
7126116	Vervanging ICT omgeving	700.000	2026	700.000	0				Voor de aanbesteding van de nieuwe ICT-infrastructuur is een krediet aangevraagd van € 700.000. Dit betrof een inschatting, omdat de exacte kosten vooraf lastig vast te stellen waren. Onder meer door de wereldwijd stijgende prijzen van hardwarecomponenten, zoals geheugen, opslag en processoren. Na gunning blijkt dat het beschikbare krediet naar verwachting licht zal worden overschreden. Voor de hardware en de implementatiekosten is in totaal € 723.500 benodigd. De definitieve configuratie wordt op dit moment nog uitgewerkt, waardoor het uiteindelijke bedrag nog kan afwijken
7126128	Surfaces voor de raad	40.000	2026	-14.783	54.783				Voor de aanschaf van Microsoft Surface-laptops is eerder € 40.000 krediet beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten komen echter uit op ongeveer € 55.000. De verwachting was dat het verschil gedekt kon worden uit het krediet "Vervangen iPads". Dat budget bleek achteraf niet opgenomen in het investeringsplan en is teruggevloeid in de algemene reserve.
7129055	Vervangen i&a programmateur+apparatuur	30.000	2024	-3.555	33.555				Dit krediet is ingezet voor de implementatie van de nieuwe sjablonengenerator (Office

Activa	Omschrijving	Krediet(netto)	Jaar	Nog beschikbaar 30-06-2026	Totaal besteed 30-06-2026	B	R	P	Toelichting deelbudgethouder op BRP
									Automate). Op basis van een vooraf gemaakte inschatting zijn de kosten uiteindelijk iets hoger uitgevallen. De implementatiekosten lagen 10% (€ 3.500) boven de oorspronkelijke raming.
7129056	Clientvolgsysteem soc. team	30.000	2024	30.000	0				
7123073	De bruinvis Verduurzamen (vernieuwbouw)	2.700.000	2026	2.461.355	238.645				
7123076	Renovatie KOTEX gebouw	100.000	2026	100.000	0				Werk is nog niet aanbesteed, budget is onvoldoende
7125035	Stratenmakersauto vervangen	200.000	2024	13.564	186.436				vrachtwagen na mislukte aanbestedingen later geleverd.
7125037	chassis cabine met kiepende laadbak	103.125	2023	20.601	82.524				leverings en aanbestedingsproblemen. Later geleverd
7125046	Opstarten aanbesteding vrachtwagen/kolkenzuiger	15.000	2025	-5.732	20.732				aanbesteding loopt nog
7126086	pick-up pompen onderhoud	135.000	2024	126.010	8.990				aanbestedingsproblemen daardoor verlaat)
7126100	Vervangen werktuiglastdrager	155.000	2025	9.870	145.130				in 2026 geleverd
7126102	Ransomes maaaimachine	202.000	2025	193.579	8.421				wordt in 2026 geleverd
7126103	Achterlader voorbereidingskrediet	15.000	2025	-2.845	17.845				aanbesteding afgerond in 2026
7126117	Robotmaaiers aanschaffen sportvelden	42.500	2026	2.407	40.093				geleverd in 2026
7126120	Achterlader uit recycleplan	350.000	2026	344.035	5.965				eind 2026 op planning voor levering
7126125	Aanschaffen klepelmaaibak	9.500	2026	9.500	0				wordt in 2026 geleverd
7126126	Kolkenzuiger vervangen	560.000	2026	553.628	6.372				wordt in 2028 geleverd , na aanbesteding € 590.000 nodig
7126127	voorb.krediet Vuilniswagen ondergrondse containers	15.000	2026	15.000	0				wordt in 2026 opgestart
7129050	zaaksyst aansl regionaal e-depot	10.000	2022	2.496	7.504				wegens gebrek aan expertise bij externe partij is het vertraagd naar 2027/2028
7126112	Investeringen Inwonersberaad Voldoende energie	173.612	2025	173.612	0				Bezig met voorbereiding invulling. Gaat spelen in 2027
7121029	Voormalige ijsbaan in Den Burg herinrichten	1.400.000	2024	1.370.092	29.908				
7124175	Vervanging Skatepark Den Burg	644.000	2026	644.000	0				
7129053	Realisatie jongeren ontmoetingsplek	30.000	2024	30.000	0				
7123070	thijssehuys cultuurcentrum (gebouw)	7.313.518	2021	-3.325.034	10.638.552				Hierover is gerapporteerd in de Rapportage grondexploitaties en grote projecten (wordt behandeld in de raad van juni 2026). Er zijn op dit moment geen wijzigingen ten opzichte van voornoemde rapportage.
7123071	thijssehuys (install.en vaste inr.)	4.295.240	2021	4.295.240	0				Hierover is gerapporteerd in de Rapportage grondexploitaties en grote projecten (wordt behandeld in de raad van juni 2026). Er zijn op dit moment geen wijzigingen ten opzichte van voornoemde rapportage.
7123072	thijssehuys deel radio texel	325.517	2021	325.517	0				Hierover is gerapporteerd in de Rapportage grondexploitaties en grote projecten (wordt behandeld in de raad van juni 2026). Er zijn op dit moment geen wijzigingen ten opzichte van voornoemde rapportage.
7124128	thijssehuys (parkeer-voetpad-vlonder)	92.235	2021	92.235	0				Hierover is gerapporteerd in de Rapportage grondexploitaties en grote projecten (wordt behandeld in de raad van juni 2026). Er zijn op dit

Activa	Omschrijving	Krediet(netto)	Jaar	Nog beschikbaar 30-06-2026	Totaal besteed 30-06-2026	B	R	P	Toelichting deelbudgethouder op BRP
									moment geen wijzigingen ten opzichte van voornoemde rapportage.
7124116	verharding rehabiliteren(PB2021)	1.527.750	2021	-56.484	1.584.234				Waalderstraat ipv GO nu toekomstbestendig heringericht
7124130	verhardingen rehabiliteren	1.528.750	2023	153.871	1.374.879				Hoge Achterom moet nog rehabilitatie ondergaan
7124137	Verlengde fietspad PHZD aanleggen	300.000	2024	300.000	0				Geen projectleiderscapaciteit vooralsnog
7124138	Diverse wegen rehabiliteren	2.071.250	2024	938.954	1.132.296				Nieuweschild vertraagd agv K&L werkzaamheden
7124151	Dorpsstraat - Californiëweg rehabiliteren	4.500.000	2025	1.446.170	3.053.830				
7124152	Amaliaweg rehabilitatie	995.000	2025	995.000	0				Amaliaweg vertraagd agv K&L werkzaamheden
7124155	Keesomlaan herinr gedeelte Elemert tot Beatrixlaan	1.385.000	2025	1.385.000	0				Uitgesteld ivm prioritering andere werken
7124156	Renovatie pleintje hoek Warmoesstr - schilderend	125.000	2025	121.689	3.311				Uitgesteld ivm prioritering andere werken
7124157	Pntwg nrd aanvulling begr. verkeerskundig maatregl	1.800.000	2025	1.791.180	8.820				
7124158	Herstel halfverharding Tuunen	525.000	2025	478.667	46.333				Sinds aanleg al zorgelijke situatie voor bewoners en automobilisten en kan alleen door forse ingreep worden opgelost.
7124163	Oude Kogerweg-Rozendijk	1.485.000	2026	1.485.000	0				
7124141	Aanleggen openbare verlichtingsnetten Oudeschild	245.000	2024	196.768	48.232				
7124150	Vervangen OV kasten	178.000	2025	7.125	170.875				Afhankelijk van Liander, wordt hopelijk uitgevoerd in '26
7124160	Openbare verlichting Bomendiek	25.000	2026	25.000	0				Afhankelijk van Liander, wordt hopelijk uitgevoerd in '26
7124164	Voetpaden rehabilitatie Den Burg, De Koog, Oschild	310.000	2026	226.028	83.972				
7121028	parkeerterreinen strandslagen aanpakken	200.000	2023	8.556	191.444				
7124122	trompstraat buurtje herinrichting	435.000	2021	-133.058	568.058				De aanbesteding van het werk viel iets hoger uit dan geraamd. Vanwege de afspraken met bewoners over het plan is het kwaliteitsniveau gehandhaafd, waardoor er een overschrijding is ontstaan.
7124131	De Ruyterstraat herinrichten	1.200.000	2023	1.416.039	-216.039				
7124143	Reconstructie Rozendijk 2	1.800.000	2024	-575.653	2.375.653				
7124165	Vorbereidingskrediet Burgerhoutstraat	100.000	2026	100.000	0				
7124166	Herinrichten Trompstraat	945.000	2026	945.000	0				
7124167	Herinrichten Diek	910.000	2026	910.000	0				
7124169	Schilderend	330.000	2026	330.000	0				
7124174	Postweg Zuid Eierland	600.000	2026	597.500	2.500				Subsidie Rijk Investeringsimpuls Verkeersveiligheid (ISPV) € 28.624, benodigd extra budget € 150.000
7123077	Gespreksunits huis van ontwikkeling	60.000	2026	34.410	25.590				Units zijn geplaatst
7124132	Herinr Wilhelminalaan ontwerpen en voorb	100.000	2023	-10.368	110.368				Ontwerp is aangepast om laanstructuur van de Wilhelminalaan zo goed mogelijk te behouden. Aanpassing van het ontwerp betekent extra kosten en doorlooptijd. Voorbereiding is begin maart afgerond, aanbesteding is eind maart afgerond
7124159	Nikadel (Badweg t.m Lidl)	350.000	2025	-484.637	834.637				Scopeuitbreiding tbv verbetering verkeersveiligheid en doorstroming.

Activa	Omschrijving	Krediet(netto)	Jaar	Nog beschikbaar 30-06-2026	Totaal besteed 30-06-2026	B	R	P	Toelichting deelbudgethouder op BRP
7124161	Pontweg Zuid(Californieweg-Akenbuurt)	600.000	2026	600.000	0				
7124170	Wilhelminalaan herinrichten	2.350.000	2026	2.259.099	90.901				
7124171	Burgwal vernieuwen	255.000	2026	255.000	0				
7124172	Julianastraat herinrichten	250.000	2026	250.000	0				
7123075	8 Strandbewakingsposten vervangen	650.000	2026	650.000	0				niet gestart ivm eerst organiseren (onverwachte) nieuwe strandbewakingsorganisatie. Geen ambtelijke capaciteit voor aanbesteding
7126115	Aanschaf reddingsmiddelen strandbewaking 2026	18.200	2026	14.018	4.182				
7129058	Speeltoestellen vervangen 2026	120.000	2026	91.191	28.809				
7126087	ondergr afvalmod optimaliseren en uitbr	400.000	2023	15.167	384.833				
7126104	Minicontainer bechipt	221.200	2025	65.384	155.816				
7126105	Ondergrondse containers toegangscontrole	75.000	2025	68.951	6.050				155x Toegangscontrole en vulgraadmetering komt op €95.000. In verband met de zeer slechte kwaliteit van 55 zuilen kan daar op dit moment géén toegangscontrole opgezet worden. Het voorstel is de zuilen te vervangen.
7126106	Minicontainer OPK Buitengebied	49.450	2025	0	49.450				
7126107	Ondergrondse container OPK	140.000	2025	23.721	116.279				
7126108	GFT verzamelcontainers	177.000	2025	162.367	14.633				de nog uit te zetten containers door MCB Milieutechniek in Q3 2026 15 tot 20 containers
7126109	Aanleg nieuwe OG Systeem	400.000	2025	157.574	242.426				gebruikt voor Ecologium het algemene container managementsysteem
7126121	2026 woonwijk De Cocksdorp	5.000	2026	5.000	0				Kosten waren al in projectkosten meegenomen.
7126122	2026 Woonwijk Oosterend	50.000	2026	50.000	0				Kosten waren al in projectkosten meegenomen.
7126123	2026 uitb r glas en OPK Akenburg, Bernhardln, Mars	30.000	2026	30.000	0				moet nog uitgevoerd worden
7129054	Modules burgerzaken GBA	40.000	2024	23.159	16.841				Nog niet alle modules zijn aangeschaft. De implementaties neemt tijd, die er vanwege de verkiezingen (nog) niet was.
7126124	Parkeerautomaten vervangen 2026	130.000	2026	92.900	37.100				
7126118	Elektrisch handgereedschap groenonderhoud	40.000	2026	6.438	33.562				wordt in 2026 afgerond
7126119	Brandkasten aanschaffen 2026	20.000	2026	10.557	9.443				wordt in 2026 afgerond
7124168	Rehabilitatie De Vang	1.025.000	2026	1.025.000	0				Vertraagd agv afstemming andere werkzaamheden
7124129	investeringen haven Oudeschild 2023	425.000	2023	348.058	76.942				conserveren havenpalen moet nog gebeuren. Dit jaar afronden krediet
7124135	Investeringen haven Oudeschild 2024	4.950.000	2024	1.462.639	3.487.361				grote renovatie is afgerond havenhoofd: Dit jaar krediet afronden . havenpalen en gordingen moeten nog vervangen worden (7 stuks) medio oktober gepland
7126099	Markt en evenementenkasten 3 stuks	42.000	2025	8.204	33.796				door langere behandeltermijn netbeheerder loopt het werk iets uit
7123820	Voorziening toegangsbeheer PEN-gebouw	24.500	2025	24.500	0				Meerwerk n.t.b. c.a. 1500
7123823	Motafzuigingsinstallatie	80.452	2025	80.452	0				project wordt uitgevoerd in q/3+ q4 2026

Activa	Omschrijving	Krediet(netto)	Jaar	Nog beschikbaar 30-06-2026	Totaal besteed 30-06-2026	B	R	P	Toelichting deelbudgethouder op BRP
7125048	Aanschaf Bakkenwagen De Bolder	130.000	2026	111.433	18.567				project wordt uitgevoerd in q4 omvang wordt verwachting c.a. €100.000.
7126849	Ri-Ergopack omsnoering apparaat	15.000	2025	-2.000	17.000				Machine is geleverd. Februari 26 en ivm extra opties prijs verhoogd
7126850	4x wasmachine 57kg	183.899	2025	-1.871	185.770				Factuur Vem 1870,50 is toegevoegd i.v.m. aansluiting 2025
7126851	doseerinstallatie zeep wasmachines	64.739	2025	9.711	55.028				nog oplevering van dosseerinstallatie en eindafrekening moet nog worden opgesteld.
Totaal openstaand		57.109.937		29.106.917	28.003.020				

De volgende kredieten kunnen bij de tussenrapportage worden afgesloten:

7126128	Surfaces voor de raad
7129055	Vervangen I&A programmateur+apparatuur
7125035	Stratenmakerauto vervangen
7125037	Chassis cabine met kiepende laadbak
7126100	Vervangen werktuiglastdrager
7126103	Achterlader voorbereidingskrediet
7126117	Robotmaaiers aanschaffen sportvelden
7124116	Verharding rehabiliteren(PB2021)
7124122	Trompstraat buurtje herinrichting
7123077	Gespreksunits huis van ontwikkeling
7126104	Minicontainer gechipt
7126106	Minicontainer OPK Buitengebied
7126121	2026 woonwijk De Cocksdorp
7126122	2026 Woonwijk Oosterend
7126849	Ri-Ergopack omsnoering apparaat
7126850	Vier x wasmachine 57kg

Voorstellen kredietwijzigingen

* - min is voordeel

Kredietnummer	Omschrijving krediet	Beschikbaar gesteld krediet	Jaar	Mutatie krediet	Mutatie kapitaallasten	Stand van zaken en bijzonderheden
7124112	Rotonde Keesomlaan (uitgaven -/- € 1.054.000 en geen inkomsten ad € 800.000)	254.000	2018	-254.000	-8.890	Provincie NH heeft regie en plan nog niet gereed. Het is nog steeds wachten op het definitieve ontwerp en geplande start van de uitvoering door de provincie. Om die reden wordt het krediet teruggegeven.
7126116	Vervanging ICT omgeving	700.000	2026	23.500	5.464	Voor de aanbesteding van de nieuwe ICT-infrastructuur is een krediet aangevraagd van € 700.000. Dit betrof een inschatting, omdat de exacte kosten vooraf lastig vast te stellen waren. Onder meer door de wereldwijd stijgende prijzen van hardwarecomponenten, zoals geheugen, opslag en processoren. Na gunning blijkt dat het beschikbare krediet naar verwachting licht zal worden overschreden. Voor de hardware en de implementatiekosten is in totaal € 723.500 benodigd. De definitieve configuratie wordt op dit moment nog uitgewerkt, waardoor het uiteindelijke bedrag nog kan afwijken

* - min is
voordeel

7126128	Surfaces voor de raad	40.000	2026	15.000	4.238	Voor de aanschaf van Microsoft Surface-laptops is eerder € 40.000 krediet beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten komen echter uit op ongeveer € 55.000. De verwachting was dat het verschil gedekt kon worden uit het krediet "Vervangen iPads". Dat budget bleek achteraf niet opgenomen in het investeringsplan en is teruggevloeid in de algemene reserve.
7123076	Renovatie KOTEX gebouw	100.000	2026	25.000	1.813	Werk is nog niet aanbesteed, budget is onvoldoende
7126102	Ransomes maaimachine	202.000	2025	-47.000	-7.403	wordt in 2026 geleverd
7126126	Kolkenzuiger vervangen	560.000	2026	30.000	5.261	wordt in 2028 geleverd , na aanbesteding € 590.000 nodig
7129050	zaaksyst aansl regionaal e-depot	10.000	2022	5.000	1.163	wegens gebrek aan expertise bij externe partij is het vertraagd naar 2027/2028
7124137	Verlengde fietspad PHZD aanleggen	300.000	2024	-300.000	-10.500	Geen projectleiderscapaciteit vooralsnog
7124158	Herstel halfverharding Tuunen	525.000	2025	300.000	17.250	Sinds aanleg al zorgelijke situatie voor bewoners en automobilisten en kan alleen door forse ingreep worden opgelost.
7124122	trompstraat buurtje herinrichting	435.000	2021	133.000	7.648	De aanbesteding van het werk viel iets hoger uit dan geraamd. Vanwege de afspraken met bewoners over het plan is het kwaliteitsniveau gehandhaafd, waardoor er een overschrijding is ontstaan.
7124143	Reconstructie Rozendijk 2	1.800.000	2024	-125.000	-7.188	
7124174	Postweg Zuid Eierland	600.000	2026	121.376	6.979	Subsidie Rijk Investeringsimpuls Verkeersveiligheid (ISPV) € 28.624, benodigd extra budget € 150.000
7124159	Nikadel (Badweg t.m Lidl)	350.000	2025	100.000	5.750	Scopeuitbreiding tbv verbetering verkeersveiligheid en doorstroming.
	Nikadel (Badweg t.m Lidl)	0	2026	50.000	2.875	Veel storingen in het Liander netwerk. Door de combinatie van werk met werk en de aanleg van een eigen OVL net is gezorgd voor een structurele oplossing.
7126087	ondergr afvalmod optimaliseren en uitbr	400.000		250.000	33.125	
7126104	Minicontainer bechipt	221.200	2025	-60.000	-6.950	
7126105	Ondergrondse containers toegangscontrole	75.000	2025	20.000	2.650	155x Toegangscontrole en vulgraadmetering komt op €95.000. In verband met de zeer slechte kwaliteit van 55 zuilen kan daar op dit moment géén toegangscontrole opgezet worden. Het voorstel is de zuilen te vervangen.
7126121	2026 woonwijk De Cocksdorp	5.000	2026	-5.000	-663	Kosten waren al in projectkosten meegenomen.
7126122	2026 Woonwijk Oosterend	50.000	2026	-50.000	-6.625	Kosten waren al in projectkosten meegenomen.
7125048	Aanschaf Bakkenwagen De Bolder	130.000	2026	-30.000	-3.975	project wordt uitgevoerd in q4 omvang wordt verwachting c.a. €100.000.
7126849	Ri-Ergopack omsnoering apparaat	15.000	2025	2.000	265	Machine is geleverd. Februari 26 en ivm extra opties prijs verhoogd
7126850	4x wasmachine 57kg	183.899	2025	1.871	248	Factuur Vem 1870,50 is toegevoegd i.v.m. aansluiting 2025
	Gasboiler t.b.v. wasserij	0	2026	21.000	2.783	
	Aanpassing houtafdeling naar combi afdeling	0	2026	87.500	11.594	
	Sorteerplek textiel	0	2026	40.000	5.300	
	Toegangshek	0	2026	21.500	2.849	

* - min is
voordeel

	Nieuwe kleine mangelstraat	0	2026	330.000	43.725	deel in 2026 en deel in 2027
	Werkplek ondersteuning	0	2026	65.000	8.613	
Totaal structureel				770.747	117.396	

3.2 Voortgang overheveling projectbudgetten

Bij de behandeling van de programmabegroting 2026 heeft de raad besloten een aantal projectbudgetten over te hevelen van 2025 naar 2026, omdat de uitvoering langer duurt dan een jaar. In onderstaande overzicht vindt u de stand van zaken. Daarnaast zijn er nog een aantal verzoeken gedaan om via resultaatbestemming (jaarrekening 2025) over te hevelen. Hierover heeft de raad besloten op 30 juni 2026 waardoor deze overhevelingen nog niet gerapporteerd zijn.

De stand van zaken per budget geven we met onderstaande kleuren weer:

Budget

groen = budget is toereikend

oranje = budget wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het budget en in ieder geval minder dan € 50.000,-)

rood = budget wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het budget of meer dan € 50.000,-)

Resultaat

groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel

oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel

rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel

Planning

groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,

oranje = de planning wordt minimaal overschreden,

rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

Incidentele budgetten van minimaal € 50.000 kunnen, conform de financiële verordening van de gemeente Texel, maximaal tweemaal worden overheveld.

* - min is voordeel

bedragen
in €

Project	Pr	Raadsbesluit	Project Budget saldo januari 2026	Uitgaven / inkomsten jan-juni	Saldo per 01-07-2026	Stand			Toelichting op budget, resultaat en planning bij oranje of rood.
						B	R	P	
(invoering) Wet open overheid	0.1	09/11/2023	143.621	0	143.621				Voor de uitvoering Wet Open Overheid zijn middelen beschikbaar gesteld. Na een zorgvuldige start zijn alle processen inmiddels ingericht en is de organisatie getraind. De omgeving staat niet stil en er worden steeds meer aanvragen ingediend en staat de uitvoering onder druk. Deze middelen zijn nog nodig om de processen verder te ondersteunen.
Functieherwaarderingsronde	0.4	10/07/2024	38.589	14.267	24.322				De HR21-onderhoudsronde is momenteel in uitvoering. Het voorlopige besluit over de indeling in de HR21-normfuncties is inmiddels genomen. Op dit moment bevindt het traject zich in de zienswijzeperiode. De ingediende zienswijzen worden momenteel beoordeeld in

							samenwerking met de HR21-expert. Het definitieve besluit wordt in het derde kwartaal 2026 verwacht.
Regeling vervroegd uittreden	0.4	10/07/2024	78.382	0	78.382		In 2026 is er een minimaal aantal medewerkers dat gebruik kan maken van de RVU-regeling waardoor het budget wordt onderschreden. Ook de hernieuwde regeling in de Cao zorgt voor minder deelnemers aan deze regeling.
Archief tijdsblok 2000 t/m 2012	0.4	09/11/2022	30.500	30.500	0		Het project loopt volgens planning en zal eind 2026 worden afgerond
Onderzoek Stille lasten	0.4	07/09/2025	55.370	44.630	10.740		Het onderzoek is begin 2026 afgerond. Het resterende budget wordt dit jaar gebruikt voor de opvolging van de aanbeveling uit het onderzoek.
Beëindiging erfpacht Stappeland	0.8	04/09/2024	38.432	0	38.432		
Aankoop urgente strategische gronden	0.8	19/07/2023	500.000	0	500.000		Het is nog niet nodig geweest om het budget in te zetten in 2026. Het is ook niet duidelijk of dat wel zal gebeuren.
Aankoop urgente agrarische gronden	0.8	19/07/2023	200.000	0	200.000		Het is nog niet nodig geweest om het budget in te zetten in 2026. Het is ook niet duidelijk of dat wel zal gebeuren.
Parkeerterrein Stappenland eo herinrichten	2.1	11/09/2023	100.000	0	100.000		
Kwartiermaker Haven	2.4	09/07/2025	90.000	27.726	62.274		
Circulaire Economie en stikstofaanpak	3.1	09/11/2023	80.000	0	80.000		In vergaande staat van ontwikkeling Uitvoering mogelijk 2027
Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus	3.1	mei-circulaire 2025	37.223	0	37.223		In opstartfase met LTO
Texel innovatief proefeiland	3.1	09/11/2023	56.755	0	56.755		Voor onderstaande drie punten is er vrijheid om op korte termijn te kunnen ondersteunen. Gesprekken zijn gaande over een (groot) innovatief project. Eventuele overschotten zullen komen te vervallen indien er dit jaar geen afspraken over gemaakt worden.
Innovatieprojecten	3.1	07/11/2024	100.000	13.876	86.124		
Innovatieprojecten	3.1	09/11/2023	36.131	36.131	0		
Vitaal bestendige arbeidsmarkt	3.1	07/11/2024	57.067	26.117	30.950		Onderzoek in uitvoering ism Sociaal Domein
Ondersteuning garnalen visserij	3.1	09/11/2023	50.000	0	50.000		Meegenomen in CIV-problematiek
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3.4	Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	24.399	0	24.399		Uitvoeringsagenda loopt volgens planning tot eind 2027.
Acties coalitieprogramma	3.4	Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	16.411	0	16.411		wordt gebruikt voor invoering digitaal nachtregister.
Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	3.4	Uitvoeringsagenda Toeristisch Toekomstplan Texel	32.634	0	32.634		Uitvoeringsagenda loopt volgens planning tot eind 2027.
Cofinanciering ontwikkelingslijnen VisserijOntwikkelingsPlan (VOP)	3.4	09/11/2023	2.000.000	0	2.000.000		

OSG De Hogeberg buitenkant hoofdgebouw	4.2	RB 09-07-25 Tussenrapportage 2025	440.000	0	440.000		Het acute knelpunt (lekkage) is opgelost. Aanvankelijk leek dit aanleiding om het groot onderhoud (gepland rond 2030) eerder uit te voeren. Dat is niet nodig. De oorspronkelijke planning blijft in tak.
Tijdelijke huisvesting De Vliekotter	4.2	Pb 2024-402	25.885	5.209	20.676		
Onderzoek energielasten TXL Sporthal	5.2	Amendement 7 november 2024	25.000	0	25.000		
Thijssehuys (bouwrijpmaken en overige kosten incl. kunstwerk)	5.3	15-12-2021 / 21-09-2022	155.193	29.530	125.663		
Thijssehuys (bouwrijpmaken en overige kosten incl. kunstwerk)	5.3	15-12-2021 / 21-09-2022	112.137	0	112.137		
Thijssehuys (bouwrijpmaken en overige kosten incl. kunstwerk)	5.3	15-12-2021 / 21-09-2022	15.259	896	14.363		
Restauratie 3 schapenboeten volgens aanvullend schapenboetenbeleid	5.5	22/05/2024	280.579	0	280.579		Het is nog onduidelijk of inderdaad 3 boeten worden gerestaureerd of 2 omdat een eigenaar zelf met plannen is gekomen zonder veelvuldig overleg met Stichting Dorpsherstel. Hierdoor kan het zijn dat de boet wordt gerestaureerd maar zonder overheids gelden omdat de eigen planning anders is dan die van de gemeente. De andere twee boeten worden in 2026 gerestaureerd ipv 2025 zoals aan de raad voorgesteld.
Groenvoorziening pleintje hoek Warmoestraat - Schilderend	5.7	07/11/2024	50.000	0	50.000		Planning loopt uit door oponthoud, weverstraat/schilderend daardoor iets later klaar.
Groenbeheer pilots in 2 dorpen	5.7	07/11/2024	50.000	0	50.000		Vorbereidingen gestart, uitvoering gepland in 2026
Texelpas	6.1	RB 19-06-24 Perspectiefnota 2025	100.000	0	100.000		
Energiebesparingsakkoord Texel	7.4	09/11/2023	70.660	0	70.660		De opdracht bij de Omgevingsdienst (OD) loopt door in 2026 en 2027. Het resterende budget wordt daarvoor gebruikt.
			91.035 -39.578	0 -39.578	91.035 0		
Warmtevisie	7.4	09/11/2023	68.964	0	68.964		wordt gebruikt voor o.a. monumentenaanpak en communicatie over verduurzaming woningen. uitvoering van het programma loopt tot eind 2026.
Aanpak Energiearmoede	7.4	09/11/2023	192.267	0	192.267		Vanuit het resterend budget dat over is na sluiting van de witgoedomruilactie en isolatieactie worden nieuwe projecten opgezet om energiearmoede te verminderen.
							Het budget is besteedbaar tot 31-12-2027
Energieneutrale woningen	7.4	09/11/2023	30.000	14.070	15.930		Dit budget is beschikbaar voor het benodigde technisch onderzoek voor het verplichte

								warmteprogramma. Dit zal tweede helft van 2026 uitgevoerd worden.
Duurzaam Texel CDOKE 2025	7.4	09/11/2023	629.435	54.475	574.960			Dit budget is beschikbaar gekomen vanuit CDOKE gelden voor de personele bezetting van projectteam Duurzaam, en voor de benodigde projecten en activiteiten. Dit loopt nog door. Jaarlijkse verantwoording naar het Rijk.
			-629.435	-682.403	52.968			
Oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame woningen	7.4	coalitieakkoord	2.000.000	0	2.000.000			€1.660.000 is beschikbaar gesteld voor de aanpak Texel Isoleert! Dit loopt tot 31-12-2028. Voor het resterend budget wordt o.a. een groene daken/gevel subsidie opgezet.
Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie en communicatie kust	7.4	Begroting 2024 + Lokaal programma klimaatadaptatie z3114822	142.174	7.403	134.771			Budget beschikbaar gesteld bij vaststelling Texel Robuust (Klimaatadaptatie). Dit budget loopt door tot het einde van de klimaatadaptatie uitvoeringsagenda. Dit loopt tot 2028.
Uitvoeringsagenda integrale waterveiligheidsstrategie	7.4	Tussenrapportage 2025	40.000	0	40.000			Project / inkoopproces is gestart. Zal eind 2027 afgerond zijn.
Visie buitendijkse gebiedsdelen De Koog	7.4	Tussenrapportage 2025	45.000	0	45.000			Nu in voorbereidende fase. Doel is dat het eind 2027 afgerond is.
Nationaal isolatieprogramma duurzame woningen 2024 en 2025	7.4	09/11/2023	952.780	164.384	788.396			Lokale isolatie aanpak Texel Isoleert loopt tot 31-12-2028
			-952.780	-881.885	-70.895			
herinrichten voormalige ijsbaan den burg	8.1	09/11/2023	10.791	1.050	9.741			
Invoering omgevingswet (middelen mei circulaire 2025)	8.3	19/06/2024	135.378	0	135.378			Traject invoering loopt door in 2027. Voor het omgevingsplan wordt een Plan van Aanpak opgesteld.
Invoering omgevingswet	8.3	19/06/2024	151.744	0	151.744			Traject invoering loopt door in 2027. De omgevingsvisie wordt vanwege college wisseling later aan de raad aangeboden voor wensen en bedenkingen.
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	8.3	19/06/2024	52.406	36.900	15.506			Project loopt op schema. verwacht wordt dat de eerste fase van dit project eind 2026 afgerond kan worden
Welstandsnota		Begroting 2025	40.000	0	40.000			De Nota Omgevingskwaliteit zal wat later dan gepland opgepakt worden i.v.m. vaststelling omgevingsvisie. Verwacht wordt de Nota in 2027 te laten vaststellen.
Inhuur woningbouw	8.3	Begroting 2023	70.000	0	70.000			
Woonvisie en huisvestingsverordening.	8.3	09/11/2023	9.587	0	9.587			
Woonvisie en huisvestingsverordening.	8.3	09/11/2023	113.481	0	113.481			
Woonvisie en huisvestingsverordening.	8.3	09/11/2023	19.620	0	19.620			
Woonvisie en huisvestingsverordening.	8.3	09/11/2023	5.209	0	5.209			
Versnelling woningbouw	8.3	09/11/2023	181.000	0	181.000			
Versnelling woningbouw	8.3	09/11/2023	43.609	0	43.609			
Versnelling woningbouw	8.3	09/11/2023	21.164	1.510	19.654			
Versnelling woningbouw	8.3	09/11/2023	91.097	0	91.097			

Volkshuisvesting	8.3		126.417	95.851	30.566			
Bouw- en woningtoezicht	8.3	Tussenrapportage 2025	70.500	54.935	15.565			
Bouw- en woningtoezicht	8.3	07/11/2024	41.763	39.100	2.663			
Wet betaalbare huur (Meicirculaire)	8.3	Mei circulaire 2025	25.289	0	25.289			
Overheveling 2025 naar 2026			8.869.144	-905.306	9.774.450			

Hoofdstuk 4 - Budget neutrale wijzigingen

Financiële afwijkingen

Budget neutrale
wijzigingen

Programma/taakveld	Baten/Lasten	V/N	Structurele mutatie	Onderwerp
5.3	Lasten	Nadeel	€ 173.966,00	Subsidie Artex - Y4E
5.3	Lasten	Voordeel	-€ 108.355,00	Subsidie Artex - Y4E
6.1	Lasten	Voordeel	-€ 65.611,00	Subsidie Artex - Y4E
5.2	Lasten	Nadeel	€ 25.000,00	Herstellen toegang sportpark Oosterend (Inleveren budget tijdelijke huisvesting Vliekotter)
4.2	Lasten	Voordeel	-€ 25.000,00	Herstellen toegang sportpark Oosterend (Inleveren budget tijdelijke huisvesting Vliekotter)
6,1	Lasten	Nadeel	€ 215.000,00	Schoolmaatschappelijke werk
6.7	Lasten	Voordeel	-€ 215.000,00	Schoolmaatschappelijke werk
6.1	Lasten	Nadeel	€ 86.800,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
6.1	Lasten	Nadeel	€ 5.000.000,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
6.1	Baten	Voordeel	-€ 5.000.000,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
0.1	Lasten	Voordeel	-€ 86.800,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
0.1	Lasten	Voordeel	-€ 5.000.000,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
0.1	Baten	Nadeel	€ 5.000.000,00	SiSa M16 Oekraïne regeling
6.1	Lasten	Voordeel	-€ 1.500.000,00	Gemeentelijke Opvang Oekraïne
6.1	Baten	Nadeel	€ 1.500.000,00	Gemeentelijke Opvang Oekraïne
1,2	Lasten	Nadeel	€ 281.441,00	Strandbewaking
5,7	Lasten	Voordeel	-€ 281.441,00	Strandbewaking
6.1	Lasten	Voordeel	-€ 294.502,00	Uitvoeringskosten Jeugdhulp (incidenteel 2026)
6.7	Lasten	Nadeel	€ 294.502,00	Uitvoeringskosten Jeugdhulp (incidenteel 2026)
6,1	baten	nadeel	-€ 250.000,00	Dekking kosten ontsluitingsweg de Rietdijk
8,2	baten	voordeel	€ 250.000,00	Dekking kosten ontsluitingsweg de Rietdijk
4.3	Lasten	Nadeel	€ 53.553,00	Kinderopvang buitendorpen
6.1	Lasten	Voordeel	-€ 53.553,00	Kinderopvang buitendorpen
6.1	Lasten	Nadeel	€ 219.131,00	SiSa G10 Wet Inburgering
6.1	Baten	Voordeel	-€ 219.131,00	SiSa G10 Wet Inburgering
6.4	Lasten	Nadeel	€ 288.905,00	SPUK D8 Onderwijsachterstandenbeleid
6.4	Baten	Voordeel	-€ 288.905,00	SPUK D8 Onderwijsachterstandenbeleid

Omschrijving (toelichting)

Dit betreffen budgetneutrale wijzigingen tussen verschillende programma's. Deze wijzigingen vallen onder de bevoegdheid van de raad. Er is hierbij geen sprake van een beleidswijziging, maar uitsluitend van het overhevelen van budget, zodat dit binnen het juiste programma en taakveld wordt verwerkt.

Financiële afwijkingen De Bolder

Budget neutrale wijzigingen

Programma/taakveld	Baten/Lasten	V/N	Structurele mutatie	Onderwerp
6.4	Lasten	Voordeel	-777.500	Integratie de Bolder
0.4	Lasten	Nadeel	777.500	Integratie de Bolder
6.4	Baten	Nadeel	77.508	Integratie de Bolder
0.4	Lasten	Voordeel	-77.508	Integratie de Bolder
6.3	Lasten	Nadeel	342.983	BUIG -LKS- (Integratie De Bolder)
6.3	Lasten	Nadeel	150.000	BUIG - LO (Integratie De Bolder)
6.3	Lasten	Voordeel	-242.983	Re-Integratie (Integratie De Bolder)
6.5	Lasten	Voordeel	-250.000	Huis van Ontwikkeling (Integratie De Bolder)
6.5	Lasten	Nadeel	364.925	HvO: Bruto lonen HvO
6.5	Lasten	Nadeel	30.000	HvO: Bruto loon -teamleider HvO-
6.5	Lasten	Nadeel	28.586	HvO: Bruto loon beleid
6.5	Lasten	Nadeel	45.915	HvO: Bruto loon dienstverlening sociaal team
6.4	Lasten	Voordeel	-364.925	De Bolder: Bruto lonen HvO
6.4	Lasten	Voordeel	-30.000	De Bolder: Bruto loon -teamleider HvO-
6.4	Lasten	Voordeel	-28.586	De Bolder: Bruto loon beleid
6.4	Lasten	Voordeel	-45.915	De Bolder: Bruto loon dienstverlening sociaal team

Omschrijving (toelichting)

De Bolder is volledig geïntegreerd binnen de programmabegroting van de gemeente. Bij het opstellen van de programmabegroting is alles eerst binnen Programma 6 opgenomen. Omdat er ook sprake is van overheadkosten en wijzigingen binnen de taakvelden, wordt voorgesteld deze budgetten over te zetten naar het juiste programma en taakveld.

Hoofdstuk 5 - Uitkomsten Meicirculaire 2026

Omschrijving (toelichting)

In de meicirculaire 2026 zijn de financiële gevolgen van het gemeentefonds voor de jaren 2026-2030 van het rijk bekendgemaakt. In de financiële tussenstand van de perspectiefbrief 2027 is meerjarig rekening gehouden met de uitkomsten van de septembercirculaire 2025. In de programmabegroting houden we altijd rekening met de meerjarige uitkomst van de meicirculaire vooraf aan het begrotingsjaar. Dit is met de raad afgesproken. De provincie toetst gemeenten op consistent beleid. Binnen het lopende jaar van de circulaire worden mutaties daarom altijd als incidenteel beschouwd.

De grootste component van het gemeentefonds is de algemene uitkering. De berekening hiervan vindt plaats op basis van maatstaven zoals het aantal inwoners, de oppervlakte van de gemeente, het aantal woonruimten en taakmutaties. Dit bedrag wordt vermenigvuldigd met een uitkeringsfactor die voor alle gemeenten gelijk is. In de uitkeringsfactor wordt rekening gehouden met een compensatie voor prijs- en loonstijgingen, ontwikkelingen in het bruto binnenlands product en afrekening van het BTW-compensatiefonds.

Daarnaast ontvangen gemeenten via het gemeentefonds ook decentralisatie- en integratie-uitkeringen. Deze middelen zijn ook vrij te besteden en geven aan met welke taken en beleidsontwikkelingen gemeenten te maken (kunnen) krijgen. De raad heeft bij de vaststelling van de financiële verordening in december 2025 de afspraken over de kwalificatie van dergelijke uitkeringen gewijzigd en besloten dat in principe alle bedragen die via het gemeentefonds worden ontvangen ten gunste van de algemene middelen komen. De raad is daarmee vrij om te bepalen waarvoor deze uitkeringen (moeten) worden ingezet.

Financiële mutaties

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030
Omvang gemeentefonds meicirculaire 2025 opgenomen in de programmabegroting 2026 structureel	39.419				
Omvang gemeentefonds meerjarig meicirculaire 2026	40.674	41.665	40.728	40.051	40.836
Mutatie incidenteel 2026 voordeel via tussenrapportage 2026 naar algemene middelen	1.254				
Mutatie structureel 2027-2030 opnemen in financieel perspectief 2027-2023 programmabegroting 2027		2.246	1.309	632	1.417

Toelichting

Incidenteel voordeel 2026 (€ 1.254.000)

Er is een toename van de algemene uitkering door mutatie van de uitkeringsfactor, volume en overige per saldo van € 222.000. Daarnaast is een incidenteel voordeel van € 834.000 voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) waarvoor via deze tussenrapportage een voorstel is opgenomen voor de feitelijk benodigde uitgaven voor 2026 en de benodigde middelen daarvoor vanaf 2027. Daarnaast zijn incidentele middelen ontvangen voor aanvulling ondersteuning lokale energiehulp, alleenverdienersproblematiek, armoedebestrijding, IBO problematische schulden, overheidsbrede dienstverlening als in totaal € 50.000. Verder is een positieve bijstelling op participatie en integratie van € 148.000 te noteren.

Structurele mutaties 2027-2030 ten opzichte van de programmabegroting 2026

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Integratie-uitkering Participatie	148	69	78	84
Decentralisatie-uitkering Klimaat- en energiebeleid (CDOK	837	*837	*837	*837
Decentralisatie-uitkering Overheidsbrede dienstverlening	13	13	13	13
Decentralisatie-uitkering Reïntegratiedienstverlening gericht op jongeren	5	5	5	5
Taakmutatie Uitstel abonnementstarief WMO	223	0	0	0
Taakmutatie Aanpassing OZB maatstaf	74	74	74	74
Taakmutatie WMO Vangnet	0	0	405	414
Taakmutatie WMO Huishoudelijke hulp	0	0	-1.358	-1.388
Gevolgen mutatie uitkeringsfactor, volumes en overige per saldo	945	311	578	1.378
Totaal mutaties gemeentefonds financieel perspectief 2027-2030 voor programmabegroting 2027	2.246	1.309	632	1.417

- De VNG adviseert om deze gelden structureel op te nemen, ook al zijn deze nog niet structureel verwerkt in deze circulaire. De reden hiervoor is dat de Tweede Kamer heeft besloten de incidentele subsidie voor CDOKE structureel te maken, terwijl het besluit om dit via het gemeentefonds te laten verlopen nog niet is genomen.

Besluit

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële verordening gemeente Texel 2025

Besluit

1. Akkoord te gaan met de incidentele en structurele afwijkingsvoorstellen van de programma's 0 t/m 8 en de financiële consequenties van per saldo € 475.983 negatief en € 49.900 vanaf 2027 als structureel nadeel mee te nemen in de programmabegroting;
2. Akkoord te gaan met de voorstellen van de kredietwijzigingen van per saldo € 770.747 nadelig en de daaruit volgende kapitaallasten van € 117.396 nadelig vanaf 2026 ten laste te brengen van het begrotingssaldo;
3. Akkoord te gaan om de uitkomsten van de meicirculaire vanaf 2027 op te nemen in het financieel perspectief van de programmabegroting 2027;
4. De algemene reserve De Bolder op te heffen nadat het begrote negatieve saldo voor 2026 is onttrokken (€ 451.000) en het netto saldo van € 1.038.864,26 per 1 januari 2026 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. De tussenrapportage 2026 vast te stellen.

