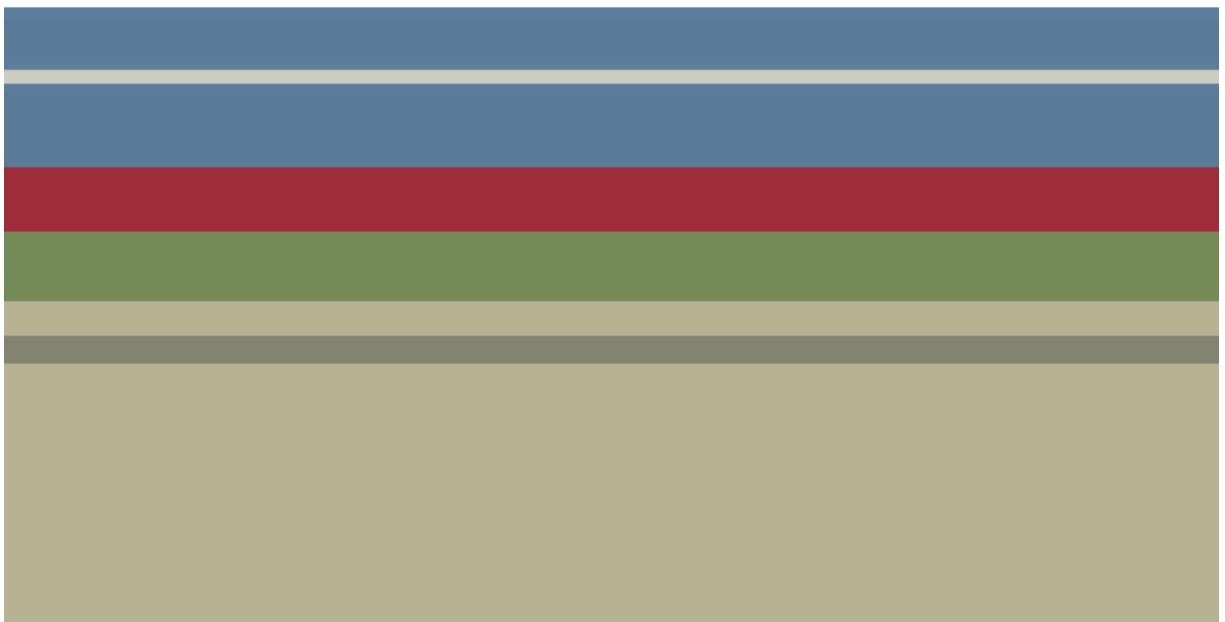


# .txl

## Passiva



## Eigen vermogen

### Eigen vermogen

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

Bedragen x € 1.000

| Eigen vermogen     | 2023          | 2024          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve   | 15.458        | 13.277        |
| Bestemmingsreserve | 25.759        | 32.168        |
| Resultaat boekjaar | 5.277         | 3.304         |
| <b>Totaal</b>      | <b>46.494</b> | <b>48.749</b> |

### Reserves

|                                                                   | Saldo<br>ultimo<br>2023 | Toevoeging   | onttrekking   | Resultaat<br>2023 | Saldo<br>ultimo<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|-------------------|-------------------------|
| 9010001 Algemene reserve                                          | 14.228                  | 4.444        | 10.891        | 4.266             | 12.048                  |
| Algemene reserve De Bolder                                        | 1.230                   | 0            | 79            | 78                | 1.229                   |
| <b>Algemene reserve</b>                                           | <b>15.458</b>           | <b>4.444</b> | <b>10.970</b> | <b>4.344</b>      | <b>13.277</b>           |
| 9010201 Den Burg Mars noord                                       | 0                       | 3.700        | 0             | 0                 | 3.700                   |
| 9024101 haven Oudeschild frictie                                  | 3.165                   | 900          | 256           | 0                 | 3.808                   |
| 9024102 haven Oudeschild<br>personeelskosten                      | 43                      | 0            | 0             | 0                 | 43                      |
| 9024103 haven Oudeschild<br>egalisatie                            | 462                     | 40           | 0             | 0                 | 501                     |
| 9024104 haven oudeschild<br>onderhoud gelijk 5 jr                 | 88                      | 0            | 41            | 0                 | 47                      |
| 9024105 haven oudeschild<br>onderhoud groter 5 jr                 | 14.343                  | 0            | 0             | 0                 | 14.343                  |
| 9024106 haven Oudeschild dekking<br>kapitaallasten                | 1.554                   | 0            | 16            | 0                 | 1.538                   |
| 9042101 Herontwikkeling<br>vrijkomende schoolgebouwen Den<br>Burg | 797                     | 0            | 0             | 0                 | 797                     |
| 9051101 combinatiefunctieregeling                                 | 155                     | 0            | 155           | 0                 | 0                       |
| 9055101 kunst in openbare ruimte                                  | 43                      | 15           | 38            | 0                 | 19                      |

|                                                 |               |               |              |            |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 9055102 gemeentelijke monumenten                | 93            | 0             | 58           | 0          | 35            |
| 9055103 gemeentelijke schapenboeten             | 136           | 18            | 0            | 0          | 154           |
| 9081101 energievisie texel uitv.progr.2008-2011 | 100           | 0             | 100          | 0          | 0             |
| 9010102 budgetten vorig jaar                    | 4.781         | 7.183         | 5.714        | 933        | 7.183         |
| <b>Totaal bestemmingsreserve</b>                | <b>25.759</b> | <b>11.856</b> | <b>6.378</b> | <b>933</b> | <b>32.168</b> |
| <b>Subtotaal Reserves</b>                       |               |               |              |            |               |
| Nog te bestemmen resultaat 2023                 | 5.200         |               |              |            |               |
| Nog te bestemmen resultaat 2024                 |               |               |              |            | 3.132         |
| Nog te bestemmen resultaat 2023 De Bolder       | 78            |               |              |            |               |
| Nog te bestemmen resultaat 2024 De Bolder       |               |               |              |            | 172           |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                    | <b>46.495</b> | <b>nvt</b>    | <b>nvt</b>   | <b>nvt</b> | <b>48.749</b> |

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de Nota reserve en voorzieningen 2024

#### Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

#### Toevoegingen:

|                                                                                                                           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Raad 09/11/2023 Begrotingsoverschot 2024                                                                                  | 2.017.000        |
| Raad 10/07/2024 Tussenrapportage 2024                                                                                     | 659.000          |
| Raad 18/09/2024 Beheerplan onderhoud gebouwen                                                                             | 251.253          |
| Raad 07/11/2024 Incidentele mutatie algemene uitkering meicirculaire 2024                                                 | 959.272          |
| Raad 18/12/2024 Incidentele mutatie algemene uitkering septembercirculaire 2024                                           | 253.190          |
| RIB 28/01/2025 Incidentele mutatie algemene uitkering decembercirculaire 2024 (apart besluitpunt in de jaarrekening 2024) | 150.000          |
| Raad 18/12/2025 Actualisatie nota reserves en voorzieningen 2024 (opheffen reserve combinatiefunctie)                     | 154.531          |
| <b>Totaal toegevoegd aan de algemene reserve inclusief resultaatbestemming 2023</b>                                       | <b>4.444.246</b> |

#### Onttrekkingen

|                                                                              |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Raad 09/11/2023 Programmabegroting 2024 dekking incidentele voorstellen      | 5.196.400         |
| Raad 19/12/2023 Vorming Huis van Ontwikkeling                                | 627.666           |
| Raad 19/12/2023 Renovatie Wielerbaan sportpark Denk Burg                     | 48.800            |
| Raad 19/12/2023 Afweging toegang Kogerstrand I (kapitaallasten)              | 14.667            |
| Raad 28/02/2024 Afweging toegang Kogerstrand II (kapitaallasten)             | 14.667            |
| Raad 20/03/2024 Verduurzaming en modernisering schoolgebouwen                | 370.000           |
| Raad 17/04/2024 Instellen bestemmingsreserve Project flexwoningen Mars Noord | 3.700.000         |
| Raad 17/04/2024 Tijdelijke huisvesting Vlietkotter                           | 224.000           |
| Raad 22/05/2024 Uitvoering programma Sociaal domein 2024-2027                | 88.415            |
| Raad 10/07/2024 Tussenrapportage 2024                                        | 525.100           |
| Raad 10/07/2024 Kwartiermaker ontwikkeling haven Oudeschild                  | 40.000            |
| Raad 04/09/2024 Strategisch grondaankoop (notariskosten)                     | 38.446            |
| Raad 07/11/2024 Rapportage grip op grondexploitaties en grote projecten      | 2.500             |
| <b>Totaal onttrokken aan de algemene reserve</b>                             | <b>10.890.661</b> |
| <b>Per saldo is aan de algemene reserve onttrokken</b>                       | <b>6.446.415</b>  |

#### Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

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

#### Budgetten vorig jaar

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

Onderstaand een overzicht van de onttrekkingen en toevoegingen via deze reserve in 2024.

|                                                                                         | Toevoegingen     | Onttrekkingen    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Raad 09/11/2023 Via programmabegroting 2024 (overheveling budgetten van 2023 naar 2024) |                  | 4.780.783        |
| Raad 19/06/2024 Via resultaatbestemming rekeningresultaat 2023                          |                  | 933.106          |
| Raad 07/11/2024 Via programmabegroting 2025 (overheveling budgetten van 2024 naar 2025) | 7.183.033        |                  |
| <b>Totaal</b>                                                                           | <b>7.183.033</b> | <b>5.713.889</b> |

Deze bestemmingsreserve is ingesteld ten laste van de algemene reserve voor dekking exploitatietekort flexwoningen Marsweg Noord de komende 15 jaar. De raad heeft hiertoe besloten op 17 april 2024.

#### Haven Oudeschild

Aan de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag wordt structureel aan deze reserve toegevoegd om er voor te zorgen dat de afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs- en salarisstijgingen om de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Daarnaast is uit deze reserve € 256.373 onttrokken voor personeelskosten. Verder is € 15.790 voor de dekking van de kapitaallasten van het krediet uit 2022 onttrokken uit betreffende reserve.

Voor egalisatie van de exploitatie zijn de volgende bedragen toegevoegd of onttrokken: aan de reserve egalisatie is € 39.617 toegevoegd en aan de reserve onderhoud gelijk of <5 jaar is € 41.417 onttrokken.

#### Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen

Geen mutaties in 2024.

#### Combinatiefunctieregeling

De raad heeft op 14 december 2024 met de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen 2024 besloten om de bestemmingsreserve combinatiefunctie op te heffen en het saldo van € 154.531 in de algemene reserve te storten.

#### Kunst in openbare ruimte

Voor de herinrichting van de IJsbaan in Den Burg heeft de raad op 19 juni 2024 besloten om conform beleid 10% van het beschikbaar gestelde krediet te reserveren voor kunst. Het gaat om een bedrag van € 14.500. Verder is € 38.485 onttrokken voor het kunstwerk Thijssenhuis. Hiertoe heeft het college besloten op 27 februari 2024. Dergelijke onttrekkingen heeft de raad gemandateerd aan college via raadsbesluit 10 november 2021.

#### Gemeentelijke monumenten

Volgens beleid is € 58.326 onttrokken uit deze egalisatiereserve. Het gaat hierbij om het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 22.522 en gedane uitgaven in 2024.

#### Gemeentelijke schapenboeten

Volgens beleid is € 17.928 gestort naar deze egalisatiereserve. Het gaat hierbij om het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 114.206 en gedane uitgaven in 2024.

#### Aanpak energiearmoede

Via de programmabegroting 2024 is het restant van deze reserve van € 100.000 ingezet als dekking voor uitgaven transitievisie warmte (eerder genomen raadsbesluit 15/12/2021).

#### Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningssaldo van de gemeente is € 3.131.767 en van Leerwerkbedrijf-De Bolder € 172.000 na onttrekking uit hun eigen reserves. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 3.303.767.

Bedragen x € 1.000

| Voorzieningen                                                   | 2023   | 2024   |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's          | 10.229 | 10.261 |
| Door derden beklemd middelen met specifieke aanwendingsrichting | 3.353  | 3.255  |
| Totaal                                                          | 13.582 | 13.516 |

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000

| Voorzieningen                                     | Saldo 31-12-2023 | Toevoegingen | Vrijval    | Aanwending   | Saldo 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| <b>Voorziening verplichtingen &amp; verliezen</b> |                  |              |            |              |                  |
| <b>Voorziening onderhoud:</b>                     |                  |              |            |              |                  |
| VA03 rationeel gebouwenbeheer                     | 3.820            | 613          | 251        | 583          | 3.599            |
| Va07 onderhoud gebouwen grondzaken                | 27               | 11           | 0          | 16           | 22               |
| VA01 Pensioenen/wachtgeld (voormalige wethouders) | 1.881            | 1.368        | 0          | 181          | 3.068            |
| VA01 Bovenwettelijk verlof sparen                 | 124              | 141          | 0          | 73           | 192              |
| <b>Door derden beklemde middelen1.115</b>         |                  |              |            |              |                  |
| VA04 rioolegalisatiefonds                         | 3.353            | 0            | 0          | 98           | 3.255            |
| <b>Voorzieningen grondzaken</b>                   |                  |              |            |              |                  |
| Den Burg Oost                                     | 1.061            | 20           | 0          | 1.081        | 0                |
| nieuwbouw Den Hoorn (voormalige Drijverschool)    | 821              | 7            | 0          | 0            | 828              |
| nieuwbouw Oosterend (locatie achter Bijenkorf)    | 623              | 12           | 0          | 0            | 635              |
| Gezondheidsplein                                  | 175              | 44           | 0          | 0            | 219              |
| bouw flexwoningen Marsweg                         | 1.587            | 0            | 0          | 46           | 1.541            |
| nieuwbouw Oudeschild                              | 37               | 17           | 0          | 0            | 55               |
| nieuwbouw De Cocksdorp                            | 73               | 30           | 0          | 0            | 102              |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                       | <b>13.582</b>    | <b>2.263</b> | <b>251</b> | <b>2.078</b> | <b>13.516</b>    |

#### Toelichting mutaties

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

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is respectievelijk € 605.689 en € 10.510 volgens onderhoudsplan en € 7.942 zijnde subsidie onderhoud kerktorens in de voorzieningen gestort. Voor regulier onderhoud is € 598.368 aan de voorziening onttrokken en de voorziening Naalrand 2, voormalige Drijverschool ad € 251.253 is vrijgevallen. Per saldo daalt de onderhoudsvoorziening van € 3.820.215 naar € 3.599.786 wat voornamelijk

wordt veroorzaakt door de vrijval Naalrand 2. Het Onderhoudsfonds gebouwen grondzaken daalt van € 26.557 naar € 21.506.

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

Na de jaarlijkse structurele storting van € 239.000 (sparen) voor pensioenen en wachtgeld en nodige onttrekkingen voor pensioenen en wachtgeld van € 182.000 is per saldo toch een extra storting nodig geweest door de daling van de Ministeriële rekenrente in 2024 om te voldoen aan de benodigde omvang per 31 december 2024. Het gaat om € 280.000. Daarnaast is een extra storting van € 850.000 gedaan vooruitlopend op de geprognosticeerde omvang per 31/12/2027 op basis van de stelselwijziging die ingaat per 2028. Dit laatste op advies van Proambt.

#### Bovenwettelijk verlofsparen

In 2024 als gevolg van het opnemen van gespaarde bovenwettelijk verlofuren een onttrekking nodig geweest van € 73.500. Voor aansluiting tot de maximale omvang aan gespaarde bovenwettelijke verlofuren per 31/12/2024 is € 141.131 gestort.

#### VA04: Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2024 € 97.957 onttrokken aan de egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 2.245.454. Een aantal projecten, o.a. Krimweg, Wilsterstraat en Buytengors, is bij nadere beschouwing omgezet naar een rioolvervanging in plaats van renovatie. De werkzaamheden m.b.t. relinen van o.a. Hogereind, Vermaningspad en Barentszstraat worden in 2025 uitgevoerd. De projecten Oost, Slotkolk en Ada van Hollandstraat zijn in 2024 afgerond. De projecten Trompstraat-Buurtje en Boodtlaan zijn gestart in 2024 en worden in 2025 afgerond. Door de dynamiek van de interne organisatie en de onvoorspelbaarheid van de nutsbedrijven, wanneer die werkzaamheden willen en kunnen uitvoeren, zijn wijzigingen in de planning niet te vermijden.

#### 070500 Voorziening grondexploitatie

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 44.833. Alle grondexploitatie herberekend per 31 december en de voorzieningen zijn op basis van deze herberekening verlaagd en verhoogd.

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

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

Bedragen x € 1.000

| Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar      | 2023          | 2024          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Onderhandse leningen:                                  |               |               |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 35.206        | 32.988        |
| Openbare lichamen                                      | 18.267        | 27.133        |
| Waarborgsommen inclusief planschade                    | -3            | 0             |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>53.470</b> | <b>60.121</b> |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2024

Bedragen x € 1.000

|  | Saldo 01-01-2024 | Vermeerderingen | Aflossingen | Saldo 31-12-2024 |
|--|------------------|-----------------|-------------|------------------|
|  |                  |                 |             |                  |

|                                                        |               |               |               |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 35.206        | 0             | -2.219        | 32.987        |
| Openbare lichamen                                      | 18.267        | 10.000        | -1.133        | 27.134        |
| Waarborgsommen inclusief planschade                    | -3            | 0             | 3             | 0             |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>53.470</b> | <b>10.000</b> | <b>-3.349</b> | <b>60.121</b> |

In 2024 is een lening afgesloten van € 10 miljoen, lineaire aflossing 15 jaar ten 2,82% en is ruim € 3,3 miljoen afgelost. Daarnaast is € 3.000 aan waarborgen afgeboekt.

### Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

Bedragen x € 1.000

| Flottende passiva   | 2023          | 2024          |
|---------------------|---------------|---------------|
| Schulden < 1 jaar   | 5.793         | 9.011         |
| Overlopende passiva | 5.754         | 6.121         |
| <b>Totaal</b>       | <b>11.547</b> | <b>15.132</b> |

### Kortlopende schulden

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

Bedragen x € 1.000

| Kortlopende schulden                      | 2023  | 2024  |
|-------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Crediteuren:</b>                       |       |       |
| Gemeente                                  | 260   | 3.522 |
| De Bolder                                 | 283   | 202   |
| Rekening courant verhouding DSW De Bolder | -204  | -570  |
| Eliminatie rekening courant verhouding    | 204   | 570   |
| <b>Overige kortlopende schulden:</b>      |       |       |
| Gemeente                                  | 2.749 | 1.770 |
| De Bolder                                 | 1     | 17    |
| Liquide middelen gemeente                 | 0     | 0     |

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| Kasgeldleningen | 2.500        | 3.500        |
| <b>Totaal</b>   | <b>5.793</b> | <b>9.011</b> |

#### Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Overlopende passiva                          | 2023         | 2024         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Vooruit ontvangen bedragen</b>            |              |              |
| Gemeente                                     |              |              |
| Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk      | 3.349        | 3.070        |
| Vooruit ontvangen bedragen overige overheden |              | 20           |
| Gemeente divers vooruit ontvangen bedragen   | 948          | 651          |
| De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen | 19           | 12           |
| <b>Nog te betalen bedragen</b>               |              |              |
| Gemeente                                     | 1.288        | 2.368        |
| De Bolder                                    | 150          | 0            |
| <b>Totaal</b>                                | <b>5.754</b> | <b>6.121</b> |

Mutaties vooruit ontvangen subsidies

Bedragen x € 1.000

| Vooruit ontvangen subsidies                          | 2023         | Toevoegingen | Onttrekking  | 2024         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 170052 Diverse ontvangen subsidies overige overheden | 0            | 20           | 0            | 20           |
| 170053 Diverse ontvangen subsidies Rijk              | 3.349        | 2.537        | 2..816       | 3.070        |
| <b>Vooruit ontvangen bedragen</b>                    |              |              |              |              |
| 170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG                  | 661          |              | 16           | 645          |
| 170090 Diverse                                       |              | 6            |              | 18           |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>4.010</b> | <b>2.557</b> | <b>2.832</b> | <b>3.753</b> |

#### 170052 Diverse ontvangen subsidies overige overheden

Op deze balanspost staat per 31 december 2024 een ontvangen subsidie van de Provincie Noord-Holland ad € 19.804 voor het energiebesparingsakkoord.

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

Op deze balanspost staat per 31 december 2024 nog een saldo van € 602.186 aan meer ontvangen subsidie dan kosten gemaakt voor de opvang ontheemden Oekraïne. In 2025 worden er voorstellen aan de raad gedaan over dit saldo moet gebeuren. Tot nadere besluitvorming blijft dit bedrag gereserveerd op de balans.

We hebben een voorschot ontvangen van € 1.805.344 voor de regeling 'lokale aanpak isolatie'. Er is een voorschot ontvangen voor projecten Duurzaamheid, waar per saldo een bedrag van € 370.211 als nog te besteden en een voorschot voor Sociale Domein projecten (Spuk breed) waarvan € 117.842 als nog te besteden.

Daarnaast staan er nog gelden van enkele regelingen open die nog niet zijn afgerekend of terug moeten worden betaald ad € 174.361.

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

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

