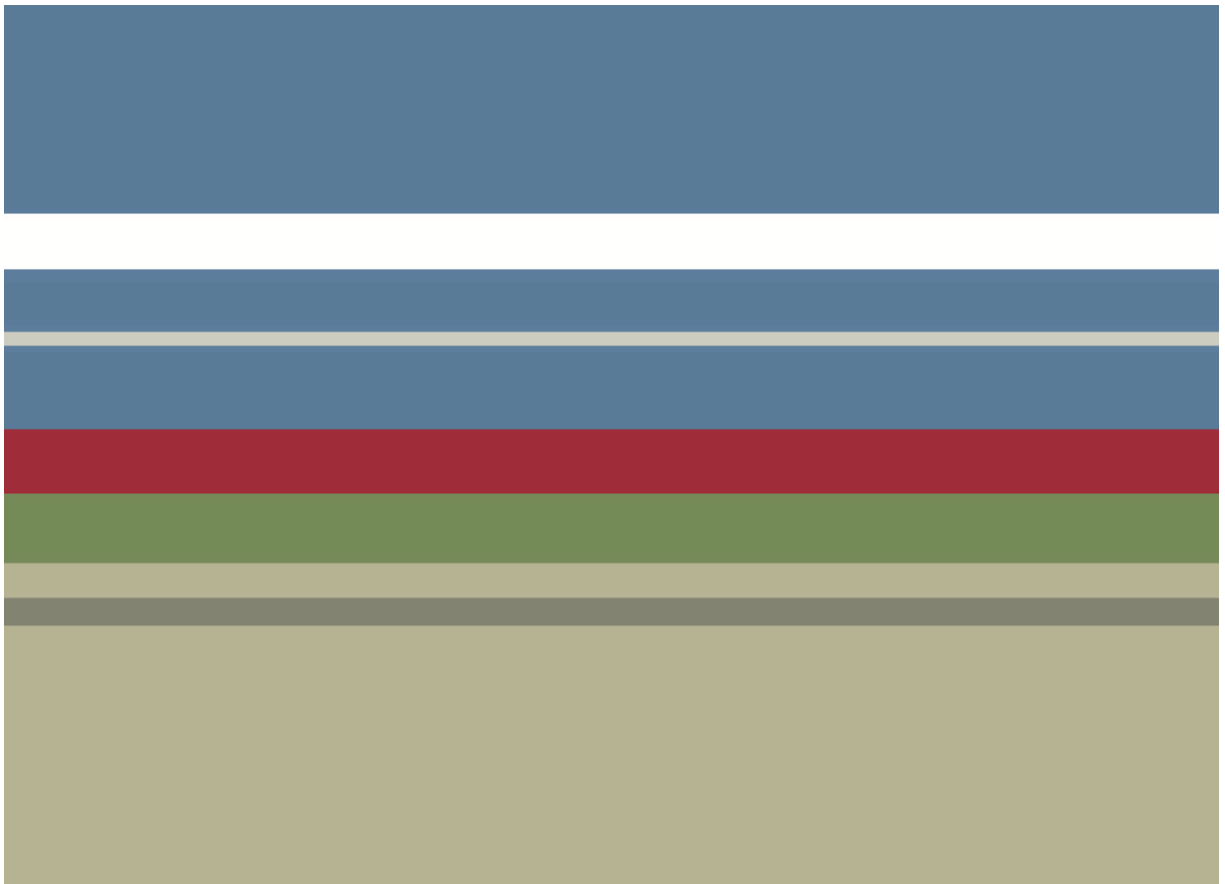


.txl

Kaders en uitgangspunten



In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen, vooruitlopend op de programmabegroting 2026 - 2029.

In de programmabegroting hanteren we de volgende kaders en uitgangspunten:

- inhoudelijke kaders zijn de door de raad vastgestelde beleidskaders. Die zijn per programma opgenomen
- financiële kaders zijn de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel
- in het meerjarenperspectief is rekening gehouden met indexering van de tarieven en de cao-gevolgen voor gemeenten. De indexering is 2,7%, op basis van de prijs bruto binnenlands product (pbbp) meicirculaire 2025, jaarschijf 2026. Bij de perspectiefnota was de voorspelling 2,6%, dit komt door een verhoging van het pbbp. Voor de verwachte cao-stijging is uitgegaan van 2% inclusief sociale lasten
- de meicirculaire is opgenomen in de programmabegroting
- de gemeenschappelijke regelingen worden met 7,4% geïndexeerd
- financieel zijn de raadsbesluiten in de programmabegroting verwerkt tot en met september 2025
- lokale lasten, indexatie 2026:
 - bestaand beleid: de bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening
 - beleidsuitgangspunten: het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2025 wordt in overeenstemming met het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,7%, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.

Totaaloverzicht:

Omschrijving en voorgestelde verhoging

a. Afvalstoffenheffing:	indexatie 3,81%
b. Forensenbelasting: (besluitvorming bij perspectiefnota 2026)	indexatie 6,01%
c. Havengelden: 2,7%	reguliere indexatie
d. Leges (incl. bouwvergunningen c.s.): meer informatie zie de paragraaf lokale lasten.	Verhoging per legessoort, voor
e. Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven): kostendekkend	reguliere indexatie 2,7% +
f. Marktgelden: 2,7%	reguliere indexatie
g. OZB woningen: 2,7%	reguliere indexatie
h. OZB niet-woningen:	reguliere indexatie 2,7%
i. Parkeerbelastingen: €20, weekvignet €30 en jaarvignet €40	Uurtarief €5, dagvignet
j. Precariobelasting : 2,7%	reguliere indexatie
k. Reclamebelasting: 2,7%	reguliere indexatie
l. Reinigingsrechten voor bedrijven:	reguliere indexatie 2,7%
m. Rioolheffing: tarieven	kostendekkende
n. Toeristenbelasting/watertoeristenbelasting: (besluitvorming bij perspectiefnota 2026)	€ 2,60 per overnachting

Uitkomsten programmarekening 2024 en tussenrapportage 2025

De programmabegroting is een cyclisch product, waarbij de andere Planning & Control (P&C) -producten effect hebben op elkaar. Het vertrekpunt is de perspectiefnota 2026 van dit voorjaar. Het effect van de daarna verschenen Jaarrekening 2024 en de Tussenrapportage 2025 op onze financiële positie treft u hieronder in het kort aan.

Programmarekening 2024

Financieel is het jaar positief afgesloten met een voordelig rekeningresultaat van € 3.131.751. Een deel van dit voordelig saldo is overgeheveld naar 2025 voor niet-uitgevoerde projecten (€ 259.225). Daarnaast is een deel gebruikt voor het aanvullen van het krediet aankoop urgente agrarische gronden (€ 84.429) Het restant (€ 2.788.097) is toegevoegd aan de algemene reserve.

Tussenrapportage 2025

In de tussenrapportage is een structureel voordeel vanaf 2025 van € 135.375. De wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2026. Daarnaast was er een incidenteel voordeel van per saldo € 909.200.

Planning

08-10-2025	verzenden programmabegroting naar raadsfracties	advies & ondersteuning
27-10-2025	vergadering auditcommissie	auditcommissie
27-10-2025	bespreking programmabegroting	raadscommissie
05-11-2025	vaststelling programmabegroting	raad

