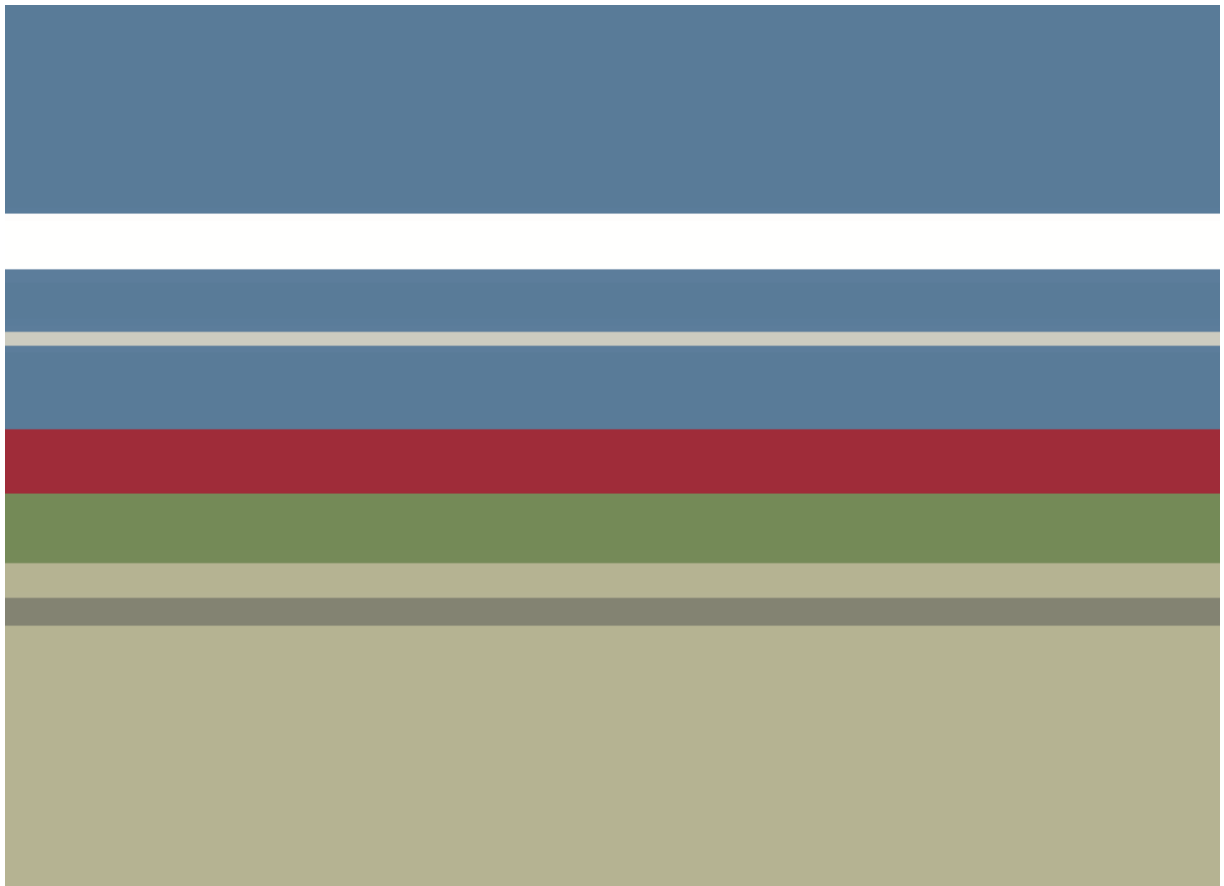


.txl

**Tussenstand financieel perspectief
2025-2028**



Tussenstand financieel perspectief 2025-2028

In het onderstaande perspectief is de besluitvorming t/m raad 17 april 2024 en het college 16 april 2024 meegenomen

	2025	2026	2027	2028
1 Begrotingssaldo	2.017	804	- 2.728	- 3.299
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
2 Algemene uitkering	1.822	-2.959	-96	-77
3 Indexaties voor zowel uitgaven als inkomsten per saldo	- 1.144	0	0	0
4 Personeel en bestuur	- 1.120	0	0	0
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>				
5 Verwerking aangenomen raadsbesluiten na programmabegroting 2024	-200	-573	17	0
6 Leer-werkbedrijf De Bolder, bijdrage structureel exploitatietekort	0	0	-492	0
<i>Voorstellen bestuurlijk onderweg (collegebesluiten)</i>				
7 GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden begroting 2025	-62	0	0	0
<i>Voorstellen perspectiefnota 2025</i>				
8 Niet ingezet budget indexering 2024	630	0	0	0
9 Voorstellen perspectiefnota 2025	-541	0	0	0
10 Investeringsplan 2025 perspectiefnota (kapitaallasten)	-598	0	0	0
Totaal	804	- 2.728	- 3.299	- 3.376
11 Voorstellen naar aanleiding van een terugkerend positief rekeningsaldo	1.250	0	0	0
Totaal na voorstellen	2.054	- 1.478	- 2.049	- 2.126

Toelichting

1) De begroting 2024 sluit met een positief saldo van € 2 miljoen. Dit is het financiële vertrekpunt van de begroting 2025.

2) De algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2025 is gebaseerd op de meicirculaire 2023, jaarschijf 2025 e.v.. Vooruitlopend op de meicirculaire 2024 is al wel rekening gehouden in de nu gepresenteerde omvang dat

de gemeente meerjarig met constante prijzen rekent. Dat wil zeggen dat meerjarig voor zowel extra inkomsten als gevolg van prijscompensatie als ook extra uitgaven daarvoor geen rekening wordt gehouden. Bijtelling nu is nodig omdat er een aantal autonome ontwikkelingen zoals prijsindex en CAO meegenomen zijn. Het gaat om € 962.000 plus € 860.000 t.o.v. 2024. In totaal dus een mutatie van € 1.822.000 ten opzichte van de begroting 2024. Met de behandeling van de programmabegroting 2025 in november dit jaar worden de financiële uitgangspunten van de meicirculaire 2024 meegenomen.

In 2026 komen wij in het zogenaamde 'ravijnjaar' terecht waardoor de algemene uitkering bijna € 3 miljoen lager zal zijn ten opzichte van de begroting 2025. De onderhandelingen hierover zijn nog niet afgerond. Voor meer informatie, zie hoofdstuk nieuwe ontwikkelingen, algemene uitkering.

3) Indexering voor 2025 bedraagt per saldo € 1.144.000. Het gaat om indexatie bijdragen Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten van de Gemeenschappelijke Regelingen 3,9% (€ 119.000). Voor de volgende posten is gerekend met een prijsindex van 2,8% conform de septembercirculaire 2023 : overige budgetten (€ 1.040.000), subsidies (€ 94.000) , inkomsten leges/rechten (€ 53.000) en verhoging OnroerendZaakBelasting (€ 56.000).

4) In de begroting 2024 is rekening gehouden met een CAO van 3% over 2024. Dit is minder dan het CAO-stijging akkoord (januari 2024 tot 1 maart 2025). De noodzakelijke aanpassing is 1,75% v.a. 1 januari en 1,25% v.a. 1 oktober 2024 extra. Dit is € 320.000 voor 2024 en telt door in 2025. Daarnaast is rekening gehouden dat de lonen na 1 maart 2025 met 6% stijgen (€ 600. 000). Bij de bepaling van dit percentage is gekeken naar de CAO onderhandelingen van het Rijk waarop is ingezet op 9% . Verder is een schatting gemaakt voor nodige periodieken en schaalverhogingen (€ 200.000).

5) Het gaat om de volgende besluiten voor de jaarschijf 2025: Exploitatie Stichting Sporthal TXL, Raad 19/04/2023 Regionale samenwerking Sociaal Domein, Raad 19-12-2023 Renovatie wielervedbaan sportpark Den Burg-Zuid (kapitaallasten), Raad 19/12/2023 Afweging toegang Kogerstrand I, Raad 28/02/2024 Afweging toegang Kogerstrand II (kapitaallasten en verlagen onderhoud), Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP) ; Raad 17/04/2024Tijdelijke huisvesting Vlietkotter; Raad 17/04/2024; Wandelnetwerk Texel .

In 2026: Extra scholingsgelden gemeenteraadsverkiezingen (1x per 4 jaar), Raad 13/07/2022 Regionale samenwerkingsagenda Kop van Noord Holland, Raad 13/07/2022 Evaluatie parkeren (extra BOA i.c.m. decentralisatie-uitkering meicirculaire 2022), Raad 19/12/2023 Huis van ontwikkeling, Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP) ;

In 2027: Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP) .

6) Vanaf het begrotingsjaar 2027 is een structurele bijdrage voor het Leer-werkbedrijf De Bolder van € 492.000 nodig. De komende jaren kan het Leer-werkbedrijf De Bolder de verliezen nog zelf dragen met hun eigen reserves. Dit bedrag is gebaseerd op de begroting 2024 van het Leer-werkbedrijf De Bolder en wordt geactualiseerd met de begroting 2025.

7) Het college heeft op 16 april 2024 besloten om aan de raad voor te stellen vanaf 2025 om aan de GR de Waddeneilanden boven op de indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling vanaf 2025 € 62.000 beschikbaar te stellen voor extra formatie.

8) Voor indexatie (overige) budgetten heeft de raad voor de begroting 2024 € 1.021.000 structureel beschikbaar gesteld. Dit bedrag is gebaseerd op een index van 3%. Net als voorgaande jaren zijn niet standaard alle budgetten met dit percentage geïndexeerd maar is gekeken naar wat echt nodig is. Er is getoetst op vastgelegde afspraken externen en wettelijk verplichte indexaties. Hieruit is gekomen dat € 630.000 structureel terug kan naar de algemene middelen.

9) Voor een toelichting verwijzen wij u naar het overzicht voorstellen opgenomen in deze perspectiefnota 2025-2028.

10) Voor een toelichting verwijzen wij u naar het investeringsplan 2025.

11) Naar aanleiding van een jaarlijks terugkerend rekeningresultaat wordt voorgesteld om de volgende uitgaven en inkomsten structureel aan te passen met per saldo € 1.250.000 voordelig.

De post toeristenbelasting kan met € 250.000 verhoogd worden, zo ook de post OZB met € 100.000 door o.a. nieuwbouw en omzetting niet-woningen naar woningen. Verder is het verantwoord om de post

parkeeropbrengsten met € 50.000 te verhogen, zo ook de stelpost afschrijvingen met € 250.000 (stelpost wordt dan € 500.000). Dit laatste is verantwoord omdat structureel investeringen later uitgevoerd worden dan gepland waardoor jaarlijks gereserveerd budget voor afschrijvingslasten incidenteel vrijvalt dat feitelijk als structureel gezien kan worden. Daarnaast kan het budget voor kosten Wmo met € 100.000 verlaagd worden omdat er jaarlijks teveel budget hiervoor begroot is.

Daarnaast is in het gepresenteerde meerjarenperspectief (nog) rekening rekening gehouden met een indexatie voor alle (overige) budgetten van 2,8%. In de praktijk blijkt dit structureel niet volledig nodig te zijn. Het is verantwoord om dit gereserveerde bedrag met 50% te reduceren waardoor een besparing van € 500.000 ingeboekt kan worden.

Als het college met deze voorstellen akkoord gaat, is het voorstel om deze bedragen incidenteel in 2024, daar waar dat van toepassing is (€ 750.000), met de tussenrapportage 2024 mee te nemen ten gunste van de algemene reserve.

Tussenstand algemene reserve

In het onderstaande overzicht is de besluitvorming t/m raad 17 april 2024 en het college t/m 16 april 2024 meegenomen	
Stand Programmabegroting 2024	9.566.171
Raad 09/11/2023 Rapportage grote projecten grondexploitaties	-250.623
Raad 09/11/2023 Gevolgen CAO 2023 GGD	-41.308
Raad 19/12/2023 Uitkomsten septembercirculaire 2023	114.279
Raad 19/12/2023 Huis van ontwikkeling 2024 en 2025	-1.255.332
Raad 19/12/2023 Renovatie wielervedbaan sportpark Den Burg-Zuid (kapitaallasten 2014+gedeelte vervanging hekwerk)	-48.800
RIB 23/01/2024 Uitkomsten decembercirculaire 2023 (verwerkt in 2023/feitelijke besluitvorming via jaarrekening 2024)	284.684
Raad 19/12/2023 Afweging toegang Kogerstrand I (kapitaallasten 2024)	-14.667
Raad 28/02/2024 Afweging toegang Kogerstrand II (kapitaallasten 2024)	-14.667
Raad 20/03/2024 Voorbereidingskrediet voor vervolg verduurzaming en modernisering schoolgebouwen	-370.000
Raad 17/04/2024 Flexwoningen Marsweg	-3.700.000
Raad 17/04/2024 Tijdelijke huisvesting Vliekotter	-224.000
Raad 17/04/2024 Wandelnetwerk	-138.509
College 16/04/2024 Vaststellen uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein 2024-2027	-505.755
Niet ingezet budget indexering 2024	630.067
Voorstellen perspectiefnota 2025	-4.290.085
Voorlopig rekeningresultaat 2023 na resultaatbestemming	4.266.431
Actuele tussenstand per perspectiefnota 2025	4.007.886

Toelichting op de tussenstand algemene reserve

Dit is € 2,0 miljoen boven de ondergrens van € 2 miljoen (let wel inclusief voorlopig rekeningresultaat 2023).

NB In de tussenstand van de algemene reserve van € 4.007.886 is rekening gehouden met voorstellen die in voorgaande jaren zijn geaccordeerd en die betrekking hebben op toekomstige uitgaven. Het gaat in totaal om € 1.375.000 en gaat over:

Raad 10/11/2021 Motie 'meer handjes aan het kraambed van woningen voor 2025 (€70.000). Raad 09/11/2022 Programmabegroting 2023, voorstel vierjarig subsidieplafond voor duurzame investeringen in woningen jaarschijf 2025 en 2026 (€ 1.000.000) en digitoegankelijkheid op bestaande subsidies toepassen, jaarschijf 2025 (€ 18.000), archief tijdsblok 2000 t/m 2012 bewerken en overbrengen, jaarschijf 2025 en 2026 (€ 100.000) en interne controle versterken (per saldo € 82.000). Raad 20/09/2023 Kaders subsidie BCF Stichting Texels Museum, jaarschijf 2025 (€ 90.000). Raad 09/11/2023 subsidie Stichting Texel Cultuureiland (€ 15.000).

Financiële vertaling voorstellen

nummer		Voorstel	Incidenteel	Structureel	Opmerkingen
		Programma 0			
1	0.1	Instellen bestemmingsreserve programmaliijn Regiodeal de Waddeneilanden	2.325.000		
2	0.4	Arbeidsmarkt communicatiebeleid/ employerbranding/ aantrekkelijke werkgever		25.000	
3	0.4	Incidenteel A&O uitbreiding (teamleider)	80.000		2025
		Incidenteel A&O uitbreiding (teamleider)	80.000		2026
4	0.4	Incidenteel A&O HRM	110.000		2025
		Incidenteel A&O HRM	110.000		2026
5	0.4	Herwaarderingsronde	50.000		
6	0.4	Bestendigen uren communicatie		149.000	
7	0.4	Uitbreiding A&O aanbesteding		85.000	
8	0.4	Formaliseren projectassistentie Gemeentewerken		31.500	
		Programma 2			
9	2.1	Onderzoek naar verkeerssituatie rondom camping Loodsmansduin	25.000		
10	2.1	Aanleggen grasbetonstenen langs diverse buitenwegen	606.750		
		Programma 3			
11	3.2	Texel innovatief eiland		100.000	
12	3.2	Vitaal bestendige arbeidsmarkt	100.000		
		Programma 4			

nummer		Voorstel	Incidenteel	Structureel	Opmerkingen
13	4.2	Vervanging vloer dorps huis De Hof	20.000		
		Programma 5			
14	5.3	Bevrijdingsfeest 80 jaar vrijheid	60.000		
15	5.5	Schapeboetbeleid	280.579		
		Dekking uit reserve schapeboeten	-136.244		
16	5.7	Groenvoorziening pleintje hoek Warmoesstraat - Schilderend renoveren	50.000		
17	5.7	Verbeteren biodiversiteit en klimaatadaptatie plantsoenen	100.000		
		Programma 6			
18	6.1	Uitbreiding Sociaal domein		90.000	
19	6.1	Verhoging preventiebudget		35.000	
25	6.1	Texelpas	100.000	25.000	
		Programma 8			
20	8.3	Inhuur toezichthoudende taken op de bouw	104.000		
21	8.3	Inhuur handhavingsjurist	130.000		2025
		Inhuur handhavingsjurist	130.000		2026
22	8.3	Actualiseren welstandsnota	40.000		
		Programma 2 en 5*			
23	2.1	Straatmeubilair vervangen	95.000		
		Dekking begroting 2019	-170.000		
24	5.7	Groenvoorziening vervangen	75.000		
		Afspraak begroting 2019 (bedragen structureel in de begroting opgenomen)	-75.000		
Totaal			4.290.085	540.500	



Nieuwe investeringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie/ onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering
1	Rehabilitatie van diverse wegen waaronder Pontweg Noord, Amaliaweg, Ploeglanderweg, Wilhelminalaan, Keesomlaan en Pleintje Warmoesstraat-Schilderend	10.980.400		40	658.824
2	Aanleg openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan grondkabels	80.000		40	4.800
3	Aanleg openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan OV kasten	13.500		25	1.013
4	Vervangen OV kasten	178.000		25	13.350
5	Markt en evenementkasten 3 stuks	42.000		25	3.150
6	Vervangen werktuiglastdrager	65.000		8	10.400
7	Vervangen aanhangwagens	16.500		20	1.403
8	Opstarten aanbesteding vrachtwagen/ kolkenzuiger	15.000		8	2.400
	Dekking kapitaallasten beschikbaar via begroting				-97.097
	Totaal	11.390.400			598.312
	In de MJB is structureel een bedrag van € 598.312 opgenomen				
Leer-werkbedrijf De Bolder					
	Productiemiddelen				
	Totaal Leer- werkbedrijf De Bolder				

Vervangingsinvesteringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Kapitaallasten
	Gemeente			
1	Ransomes maaimachine. Deze machine is afgeschreven in 2025 maar kan technisch gezien nog een jaar mee. Wordt in 2026 vervangen.	108.000	8	17.280
2	Firewall voor digitaal netwerk	20.000	3	7.367
Totaal		128.000		24.647

DSW De Bolder			
Afgeschreven productiemiddelen			
Totaal De Bolder			

