Gemeente Texel

.txl

Bestuurlijk voorstel

Zaaknummer 3751687

Programmarekening 2025

Paragraaf Bedrijfsvoering

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 159.000 ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;
2. Het via de decembercirculaire 2025 incidenteel ontvangen bedrag van € 131.731 voor o.a. compensatie sociaal ontwikkelplan, meerkosten Oekraïne sociaal domein, aanvullende ondersteuning lokale energiehulp, wet betaalbare huur en implementatie plateau 2 (inburgering) volledig ten gunste van het rekeningresultaat te brengen;
3. De herrekende grondexploitaties vast te stellen en daarbij de grondexploitaties de Kompas en Jan Drijverschool per 31-12-2025 af te sluiten;
4. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd vrij te laten vallen, maar in stand te houden.

   Het gaat om de volgende investeringen: Thijssehuis, rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren (PB2021), de Vang IJsdijk reconstrueren, Trompstraat buurtje herinrichten, zaaksysteem aansluiting regionaal e-depot, chassis cabine met kiepende laadbak, verhardingen rehabiliteren (PB2023), parkeerterreinen strandslagen aanpakken, de Ruyterstraat herinrichten, herinrichten Wilhelminalaan ontwerpen en voorbereiden, ondergrondse afvalmod optimaliseren en uitbreiding en investeringen haven Oudeschild 2023;
5. Het voordelig rekeningresultaat van € 2.245.474 als volgt te bestemmen:
   a. € 460.988 voor inzet (restant)projectbudgetten 2025 in 2026 voor: mobiliteit (€ 20.000), OSG (€ 67.250), bermverharding (€ 156.000), ontvangen subsidie Thijssehuis (€ 16.765), sloopkosten Achterom in verband met aankoop grond (€ 34.111), retailvisie (€ 50.255), sportstichting (€ 25.503), sinterklaas (€ 6.000) en obs Daalderschool (€ 85.104).
   b. € 1.784.486 toe te voegen aan de algemene reserve.
6. De geconsolideerde programmarekening 2025 vast te stellen, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant.

Toelichting

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2025 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant, vast te stellen. De accountant is nog bezig met de controle. Het is de verwachting dat vóór de behandeling van de programmarekening in de audit- en de raadscommissie de accountantsverklaring is ontvangen.

De programmarekening is online te bekijken via Inloggen | Programmarekening 2025 | Texel

Programmarekening 2025

Samenvatting

Op basis van de gemeentewet moet de gemeenteraad de programmarekening elk jaar vast stellen, voor 15 juli van elk jaar moet de programmarekening worden ingediend bij de provincie samen met de accountantsverklaring. Het college legt de concept programmarekening 2025 voor aan de gemeenteraad. De programmarekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. Met het opstellen van de programmarekening legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid aan de gemeenteraad. Met de vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad strekt het college tot décharge over het gevoerde beleid en beheer.

De programmarekening van de gemeente Texel en Leer-werkbedrijf de Bolder zijn samengevoegd.

De Bolder	€ 159.000
Gemeente Texel	€ 2.245.474
Totaal resultaat	**€ 2.404.474**

De programmarekening 2025 sluit met een positief saldo van € 2.404.474 en is het gevolg van o.a. hogere opbrengst bij de parkeerbelasting, toeristenbelasting en forensenbelasting, afschrijving van een aantal schoolgebouwen, minder kosten die gemaakt zijn voor de uitvoering Wet Maatschappelijke Ondersteuning en hogere kosten jeugd.

Daarnaast zijn er een aantal budgetten die onderdeel uitmaken van het rekeningresultaat 2025 en waarvan wordt voorgesteld om deze via resultaatbestemming opnieuw ter beschikking te stellen in 2026. In totaal gaat het om € 460.988.

Verder wordt voorgesteld om een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet te laten vrijvallen zoals opgenomen was in de financiële verordening 2023 maar in afwijking van het beleid, in stand te houden. Het gaat dan om investeringen die nog niet volledig zijn afgerond of waar diverse externe- en interne factoren een rol spelen.

Beleidsmatig is per programma, naast algemene informatie, verslag gedaan van ‘wat hebben wij gedaan’ en ‘wat zijn de resultaten’ daarvan. Net als vorig jaar is ook dit jaar per programma opgenomen welke subsidies zijn aangevraagd en welke subsidies zijn toegekend en daarnaast is aangegeven wat is uitgevoerd in 2025 wat op de planning stond voor 2024.
Ook de verplichte paragrafen verbonden partijen, weerstandsvermogen, onderhoud openbare ruimte en gebouwen, bedrijfsvoering, grondbeleid, financiering, lokale lasten en wet open overheid zijn toegevoegd.

Programmarekening 2025

Argumenten tot voorstel

1. De Bolder heeft een positief bedrijfsresultaat van € 159.000. Dat is beter dan bij de tussenrapportage werd verwacht. Dit komt vooral door een hogere bijdrage vanuit de WSW en lagere bedrijfskosten. Voorgesteld wordt om het positief bedrijfsresultaat te storten in de reserve egalisatie rekeningresultaten die daarvoor is bedoeld. Vanwege de integratie van de Bolder binnen de gemeente is dit het laatste jaar dat er voor de Bolder een apart besluit wordt genomen. Vanaf de jaarrekening 2026 is de Bolder integraal onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening. Bij de tussenrapportage volgt een voorstel om de algemene reserve van de Bolder op te heffen en toe te voegen aan de algemene reserve van de gemeente.
2. In de financiële verordening 2025 staat dat gelden vanuit het gemeentefonds via de algemene uitkering ten gunste komen aan de algemene middelen en niet meer worden gelabeld voor bepaalde projecten. Op basis daarvan is het voorstel om de extra uitkering bij de decembercirculaire te storten in de algemene reserve.
3. De grondexploitaties de Kompas en de Jan Drijverschool zijn gereed en hierbij wordt voorgesteld om deze grondexploitaties af te ronden aangezien alle opbrengsten en kosten zijn geboekt binnen deze grondexploitaties. De voorziening voor het verlies op de grondexploitatie van de Jan Drijverschool zal hierbij automatisch vrijvallen en is opgenomen in het rekeningresultaat.
4. In de financiële verordening 2023 was opgenomen dat kredieten die langer dan 3 jaar openstaan vrij vallen en het krediet wordt opgeheven. Inmiddels is een nieuwe financiële verordening aangenomen, in december 2025. Hierdoor is het niet mogelijk geweest om in 2025 hierop te anticiperen en wordt het voorstel gedaan om deze kredieten te verlengen conform de financiële verordening uit 2023. In de programmarekening wordt hier meer uitleg over gegeven maar het komt vooral doordat werkzaamheden uitlopen, geen capaciteit beschikbaar is binnen de gemeente en bij diverse opdrachtnemers. De meeste kredieten die dit betreft zijn inmiddels in uitvoering en het krediet beëindigen zorgt ervoor dat geen budgetten meer beschikbaar zijn om de opdrachtnemers te betalen.
5. Een aantal projecten konden niet volledig worden uitgevoerd in 2025 maar waren ook nog niet bekend bij het opstellen van de programmabegroting 2026. Daarom worden deze posten nu voorgesteld om via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2026 om deze projecten door te laten gaan.
   Het restant van € 1.784.486 wordt voorgesteld te storten in de algemene reserve.
6. De gemeenteraad moet voor 15 juli 2026 de vastgestelde programmarekening 2025, inclusief de accountantsverklaring aan de provincie aanbieden.

Alternatieven / andere scenario's

Voor de resultaatbestemming zijn alternatieven aanwezig. Bijvoorbeeld een deel van het overschot voor een specifiek doel te bestemmen i.p.v. de algemene reserve. Daar kiest het college niet voor omdat er op dit moment geen specifieke doelen in zicht zijn en een afwijking zijn van de voorgaande jaren.

Doelstelling van beleidsvisie, beleidsregels, project en degelijke
Het vaststellen van de programmarekening 2025 met daarin de terugblik op het gebied van beleid, uitvoering en financiën om daarmee te voldoen aan de wettelijke verplichting.

Evaluatie
Elk document uit de beleidscyclus wordt besproken met de auditcommissie en geëvalueerd. De verbeterpunten die vanuit de gemeenteraad en auditcommissie wordt meegegeven wordt meegenomen in de programmarekening 2026. Daarnaast wordt elk proces binnen de beleidscyclus regelmatig geëvalueerd binnen de organisatie.

Planning
Na het vaststellen van de programmarekening 2025 door de gemeenteraad wordt de programmarekening met accountantsverslag voor 15 juli 2026 verzonden richting de provincie Noord-Holland.

Embargo
Niet van toepassing. Het nemen van het besluit kan meteen openbaar bekend gemaakt worden.

Financieel
Het rekeningresultaat bedraagt € 2.404.474 inclusief het leer-werkbedrijf de Bolder.
Hiervan wordt de volgende bestemmingen voorgesteld:
€ 1.784.486 algemene reserve
€ 159.000 reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder
€ 460.988 voor de inzet van (restant) projectbudgetten

Voor een gedetailleerde analyse en toelichting verwijzen wij u naar de diverse programma's. De analyse van de programmarekening op hoofdlijnen staat vermeld in het hoofdstuk "rekeningsaldo op hoofdlijnen".

De positieve en negatieve resultaten zijn geanalyseerd en worden, voor zover structureel, in de tussenrapportage 2026 respectievelijk programmabegroting 2027 meegenomen.

Personeel en/of organisatie
Niet van toepassing. Het vaststellen van de programmarekening 2025 heeft geen gevolgen voor het personeel of de organisatie.

Juridisch
Met het vaststellen van de programmarekening 2025 voor 15 juli 2026 voldoen we aan de wettelijke verplichting.

Beleidsmatig
Het vaststellen van de programmarekening 2025 heeft geen beleidsmatige consequenties.

Inkoop- en aanbesteding
Er wordt niets gekocht of aangeschaft met de programmarekening 2025.

Majeure risico's

De programmarekening 2025 heeft zelf geen majeure risico's. Bij het niet aannemen van de programmarekening 2025 ontstaat er wel een majeur risico aangezien dan niet wordt voldaan aan de wettelijke verplichting. Dit kan leiden tot strenger toezicht vanuit de provincie Noord-Holland.

Beheer
De programmarekening 2025 heeft geen relatie tot beheer.

Communicatie
De programmarekening 2025 wordt gecommuniceerd via een persbericht en een jaarrekening in 1 oogopslag.

Belanghebbenden
Niet van toepassing. Over de programmarekening 2025 is geen oordeel nodig van andere belanghebbenden. Het betreft een terugblik zowel beleidsmatig als financieel over 2025.

Structuurvisie / Omgevingsvisie
Niet van toepasing. De programmarekening 2025 heeft geen relatie met de omgevingsvisie of structuurvisie.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet artikel 186
- Besluit begroting en verantwoording
- Financiële verordening gemeente Texel 2025

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten
Er is geen sprake van noemenswaardige aanleiding / voorgeschiedenis / eerdere besluiten.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zaaknummer 3751687

Programmarekening 2025

Doelenboom

Paragraaf Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording.
- Het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € positief.
- Het via de decembercirculaire 2024 € 150.000 incidenteel ontvangen bedrag.
- Het rekeningresultaat van € 3.131.751 van de gemeente Texel.

Besluit

1. Het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 159.000 ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;
2. Het via de decembercirculaire 2025 incidenteel ontvangen bedrag van € 131.731 voor o.a. compensatie sociaal ontwikkelplan, meerkosten Oekraïne sociaal domein, aanvullende ondersteuning lokale energiehulp, wet betaalbare huur en implementatie plateau 2 (inburgering) volledig ten gunste van het rekeningresultaat te brengen;
3. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd vrij te laten vallen, maar in stand te houden.
   a. Het gaat om de volgende investeringen: Thijssehuis, rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren (PB2021), de Vang IJsdijk reconstrueren, Trompstraat buurtje herinrichten, zaaksysteem aansluiting regionaal e-depot, chassis cabine met kiepende laadbak, verhardingen rehabiliteren (PB2023), parkeerterreinen strandslagen aanpakken, de Ruyterstraat herinrichten, herinrichten Wilhelminalaan ontwerpen en voorbereiden, ondergrondse afvalmod optimaliseren en uitbreiding en investeringen haven Oudeschild 2023;
4. De herrekende grondexploitaties vast te stellen en daarbij de grondexploitaties de Kompas en Jan Drijverschool per 31-12-2025 af te sluiten;
5. Het voordelig rekeningresultaat van € 2.245.474 als volgt te bestemmen:

Bijlagen

1. Programmarekening 2025

b. € 460.988 voor inzet (restant)projectbudgetten 2025 in 2026 voor: mobiliteit (€ 20.000), OSG (€ 67.250), bermverharding (€ 156.000), ontvangen subsidie Thijssehuis (€ 16.765), sloopkosten Achterom in verband met aankoop grond (€ 34.111), retailvisie (€ 50.255), sportstichting (€ 25.503), sinterklaas (€ 6.000) en obs Daalderschool (€ 85.104).
c. € 1.784.486 toe te voegen aan de algemene reserve.

6. De geconsolideerde programmarekening 2025 vast te stellen, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 30-06-2026,

De griffier, De voorzitter,