

Bestuurlijk voorstel

Zaaknummer 3767405

Tussenrapportage 2026

Paragraaf Bedrijfsvoering

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

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 ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2026 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 2026;
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.

Toelichting

Met deze tussenrapportage wordt de raad geïnformeerd over de financiële en beleidsmatige afwijkingen van de eerste zes maanden. Daarnaast wordt gerapporteerd over de voortgang van de investeringen en de overgehevelde projectbudgetten. De tussenrapportage is online te lezen via [Tussenrapportage 2026 | Tussenrapportage 2026 | Texel](#)

Tussenrapportage 2026

Samenvatting

Met deze tussenrapportage wordt de raad geïnformeerd over de financiële en beleidsmatige afwijkingen van de eerste zes maanden. Daarnaast wordt gerapporteerd over de voortgang van de investeringen en de overgehevelde projectbudgetten.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de incidentele en structurele wijzigingen.

*** - 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

Dit zorgt voor het volgende begrotingssaldo:

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

De financiële afwijkingen moeten voldoen aan minimaal twee van de drie O's. Is de afwijking onuitstelbaar, onontkoombaar en onvoorzien. Deze afwijkingen zijn per programma toegelicht.

Tussenrapportage 2026

Argumenten tot voorstel

1 en 3E. De tussenrapportage is een verplicht onderdeel van de beleidscyclus van de gemeente Texel en vastgelegd in de financiële verordening van de gemeente Texel. Het doel van de tussenrapportage is om de raad te informeren over afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting, zowel beleidsmatig als financieel. Dit jaar is extra aandacht geschonken aan de beleidsmatige wijzigingen om deze toe te voegen. Dit heeft gezorgd voor extra beleidsmatige wijzigingen.

2A. Uit de tussenrapportage komen structurele en incidentele financiële wijzigingen. Het voorstel is om deze wijzigingen voor 2026 ten laste van het begrotingssaldo 2026 te brengen. De stand van het begrotingssaldo 2026 is hierdoor € 1.061.000 positief. De afgelopen jaren werden de financiële wijzigingen niet ten laste/bate van het begrotingssaldo gebracht maar liep via de algemene reserve. Op advies van de accountant is dat sinds dit jaar gewijzigd om beter zicht te houden op het verloop van het begrotingssaldo.

2B. De kredieten zijn van een update voorzien en voor een aantal kredieten is gebleken dat minder budget noodzakelijk is en voor een aantal kredieten is extra budget nodig. Per saldo zorgt dit voor een extra benodigd krediet van € 770.747.

2C. Drie keer per jaar wordt een circulaire vanuit de rijksoverheid verzonden over de stand van het gemeentefonds. In de financiële verordening 2025 is vastgesteld dat de uitkomsten van de meicirculaire wordt verwerkt via de tussenrapportage voor het lopende jaar en dat de meerjarige uitkomsten worden verwerkt in de programmabegroting.

2D. Door de integratie van leerwerkbedrijf de Bolder binnen de gemeente wordt voorgesteld om geen aparte algemene reserve voor de Bolder aan te houden maar deze toe te voegen aan de algemene reserve van de gemeente. Het negatieve saldo van de Bolder wordt eerst onttrokken aan de reserve voordat deze wordt opgeheven.

Alternatieven / andere scenario's

De tussenrapportage is een verplicht onderdeel binnen de beleidscyclus van de gemeente Texel, binnen de tussenrapportage zijn keuzes te maken. Het college vindt dat deze financiële wijzigingen voldoen aan minimaal 2 van de 3 o's.

Voor de algemene reserve van de Bolder is het mogelijk om hiervoor een aparte bestemmingsreserve te maken, het college vindt dit echter niet wenselijk omdat voor een bestemmingsreserve het noodzakelijk is dat er een bestemming is voor het geld binnen de reserve. Dit is op dit moment niet aan de orde en daarbij komt dat voor andere onderdelen van de gemeente ook geen aparte reserves worden gevormd.

Doelstelling van beleidsvisie, beleidsregels, project en degelijke

De doelstelling van de tussenrapportage is om de raad te informeren over afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting zowel in beleid als financieel.

Evaluatie

De tussenrapportage wordt geëvalueerd met de auditcommissie.

Planning

De tussenrapportage gaat over de eerste zes maanden van 2026. Over specifieke projecten en voorstellen wordt in de tussenrapportage ingegaan.

Embargo

Niet van toepassing. Is gelijk openbaar.

Financieel

Per saldo zorgt de tussenrapportage voor een nadeel in 2026 van € 475.983 en structureel voordeel vanaf 2027 van € 273.649.

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

Personeel en/of organisatie

Niet van toepassing. Het voorstel zelf heeft geen personele consequenties.

Juridisch

Niet van toepassing. Het voorstel zelf heeft geen juridische consequenties.

Beleidsmatig

Binnen de tussenrapportage worden beleidsmatige wijzigingen gemeld.

Inkoop- en aanbesteding

Niet van toepassing. De tussenrapportage zelf zorgt niet voor inkoop of aanbesteding.

Majeure risico's

Niet van toepassing. De tussenrapportage zelf zorgt niet voor majeure risico's.

Beheer

Niet van toepassing. De tussenrapportage zelf zorgt niet voor wijzigingen in beheer.

Communicatie

Over de tussenrapportage zal een persbericht worden verzonden.

Belanghebbenden

Niet van toepassing. Door de tussenrapportage zelf worden geen belanghebbenden geraakt.

Structuurvisie / Omgevingsvisie

Niet van toepassing. De tussenrapportage heeft geen invloed op de structuurvisie.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële verordening gemeente Texel 2025

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

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

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zaaknummer 3767405

Tussenrapportage 2026

Doelenboom

Paragraaf Bedrijfsvoering

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.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-09-2026,

De griffier,

De voorzitter,

Bijlagen

1. Tussenrapportage 2026