Raadsvoorstel

Gemeente Westerkwartier

Titel	**Programmabegroting 2027**	Zaaknummer	**1969279011**
Openbaar	**Ja**	Portefeuillehouder	**A. Steenbergen**

Samenvatting

De raad besluit om de programmabegroting 2027 vast te stellen en een onttrekking van € 2,7 miljoen uit het surplus van de algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit is nodig omdat de gemeente voor 2027 een sluitende begroting moet vaststellen en daarmee de financiële kaders voor het komende jaar bepaalt. Hiermee bereiken we dat de gemeente voldoet aan het provinciale toezichtskader en beschikt over een financieel kader voor de uitvoering van gemeentelijke taken en beleid.

1 Voorgesteld besluit

1. De programmabegroting 2027 vast te stellen.
2. Een onttrekking van € 2,7 mln. uit het surplus van de algemene reserve vast te stellen ter realisatie van een structureel sluitende begroting 2027.

2 Inleiding

Jaarlijks stelt de gemeenteraad de programmabegroting vast. De begroting 2027 is opgesteld in de overgang naar een nieuwe bestuursperiode. Omdat het nieuwe coalitieakkoord recent is vastgesteld, zijn nieuwe beleidsvoornemens nog niet in deze begroting verwerkt.

3 Beoogd effect

Een structureel sluitende begroting voor 2027 waarmee de gemeente voldoet aan de eisen van provinciaal financieel toezicht en beschikt over de benodigde financiële kaders voor de uitvoering van gemeentelijke taken, wettelijke verplichtingen en vastgesteld beleid.

4 Argumenten

1.1 De programmabegroting 2027 vormt het financiële en beleidsmatige kader voor 2027.
De programmabegroting geeft inzicht in de doelen, activiteiten en middelen voor 2027. Vaststelling van de begroting is noodzakelijk om de uitvoering van gemeentelijke taken mogelijk te maken.

1.2 De begroting sluit aan bij de huidige bestuurlijke situatie.
De begroting is gebaseerd op bestaand beleid en bevat uitsluitend financiële ontwikkelingen die onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. Nieuwe beleidsvoornemens worden uitgewerkt op basis van het coalitieakkoord *Samen zijn wij Westerkwartier*.

1.3 De gemeenteraad is bevoegd de programmabegroting vast te stellen.
De vaststelling van de begroting is een kaderstellende en budgetrechtelijke bevoegdheid van de gemeenteraad. Op grond van artikel 191, eerste lid, van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar.

2.1 De onttrekking uit de algemene reserve is noodzakelijk om een structureel sluitende begroting te realiseren.
Na verwerking van alle onontkoombare ontwikkelingen resteert voor 2027 een tekort van € 2,7 miljoen. Door inzet van het surplus van de algemene reserve ontstaat een structureel sluitende begroting.

2.2 De voorgestelde onttrekking past binnen het coalitieakkoord.
De inzet van de algemene reserve vindt plaats overeenkomstig trede 3 van het afwegingskader zoals opgenomen in het coalitieakkoord.

5 Kanttekeningen

2.1 De inzet van de algemene reserve leidt tot een afname van de financiële buffer van de gemeente.
De onttrekking vermindert de beschikbare reserves. Gezien de omvang van het surplus en het belang van een structureel sluitende begroting achten wij dit aanvaardbaar.

2.2 De meerjarenraming laat vanaf 2028 aanzienlijke tekorten zien.
De meerjarenraming laat tekorten zien van € 4,9 miljoen in 2028, € 4,4 miljoen in 2029 en € 5,7 miljoen in 2030. Dit betekent dat in de komende jaren aanvullende keuzes en maatregelen noodzakelijk zijn om financieel gezond te blijven. Onder meer ontwikkelingen rondom het gemeentefonds, jeugdzorg, woningbouw, onderwijshuisvesting, duurzaamheid, rente en loon- en prijsontwikkelingen kunnen een effect hebben op de financiële positie van de gemeente. Via de reguliere P&C-cyclus worden deze ontwikkelingen gemonitord en verwerkt.

6 Financiën

De programmabegroting 2027 sluit structureel op nihil na een onttrekking van € 2,7 miljoen uit het surplus van de algemene reserve. Inclusief incidentele baten en lasten bedraagt het nadelige saldo € 0,8 miljoen. Hierdoor bedraagt het mogelijke beroep op de algemene reserve voor 2027 in totaal € 3,5 miljoen. De meerjarenraming laat tekorten zien van € 4,9 miljoen in 2028, € 4,4 miljoen in 2029 en € 5,7 miljoen in 2030.

7 Communicatie

Het persbericht en de infographic zijn openbaar gemaakt via de gemeentelijke communicatiekanalen. De communicatie richt zich op inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties, media en samenwerkingspartners. Doel is om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente en de hoofdlijnen van de begroting 2027.

8 Participatie

Participatie is niet van toepassing.
Inwoners en andere belanghebbenden geïnformeerd over de hoofdlijnen van de begroting via een persbericht, infographic en de gemeentelijke communicatiekanalen.

9 Vervolg

Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de programmabegroting 2027 conform de wettelijke voorschriften toegezonden aan Gedeputeerde Staten. Op grond van artikel 191, tweede lid, van de Gemeentewet zendt het college de door de raad vastgestelde begroting aan de provincie. Het college voert vervolgens de begroting uit binnen de door de raad vastgestelde kaders. De financiële ontwikkelingen worden gedurende het jaar gevolgd via de reguliere Planning- en Controlcyclus, waaronder bestuursrapportages en de jaarrekening 2027.

10 Bijlagen

1. Programmabegroting 2027

Het college van burgemeester en wethouders,

Ard van der Tuuk	Ruud Kleijnen
Burgemeester	Gemeentesecretaris

Raadsbesluit

Gemeente Westerkwartier

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Heeft het voorstel gelezen: Programmabegroting 2027 van 6 oktober 2026,

Besluit het volgende:

1. De programmabegroting 2027 vast te stellen.
2. Een onttrekking van € 2,7 mln. uit het surplus van de algemene reserve vast te stellen ter realisatie van een structureel sluitende begroting 2027.

Aangenomen in de openbare vergadering van
de raad van de gemeente Westerkwartier op 11 november 2026

Ard van der Tuuk
Burgemeester

Hanna Mutter-Jansen
Griffier