Raadsvergadering van **3 november 2026** **Agendapunt**

Onderwerp: Programmabegroting 2027 Schiermonnikoog, 6 oktober 2026

Aan de Gemeenteraad

Onderwerp

Programmabegroting 2027

Voor u ligt de Programmabegroting 2027. Deze begroting is opgesteld in een periode waarin gemeenten te maken hebben met financiële onzekerheden, onder meer als gevolg van ontwikkelingen binnen het gemeentefonds, stijgende kosten en toenemende maatschappelijke opgaven. Desondanks presenteren wij u een sluitende begroting die een zorgvuldig evenwicht zoekt tussen ambities, dienstverlening en financiële haalbaarheid. Het presenteren van een sluitende begroting was niet mogelijk geweest zonder het doorvoeren van de volgende maatregelen/ombuigingen.

- De komende jaren zullen de werkzaamheden inzake herstrating van basiswerkzaamheden afgeschaald worden naar minimale werkzaamheden, dit levert voor 2027 een budgetbesparing op van € 92.000
- De boomstructuur is goed aangevuld, het planten van bomen zal daarom in de jaren 2027 t/m 2029 niet nodig zijn, dit levert een budgetbesparing op van € 5.000 per jaar
- Het budget afwatering en landaanwinning kan structureel verminderd worden met € 10.000 per jaar
- Budget Cultuursubsidies kan structureel verlaagd worden met € 10.000 door correctie van de impulsregeling
- Er zal jaarlijks niet langer € 35.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve
- Aanpassing van het OZB tarief met 5% (boven de autonome verhoging van 1,5% per jaar), hierdoor zullen de inkomsten met € 45.000 verhoogd worden
- Verhoging van het dag- en nachttarief van de Toeristenbelasting naar € 3,25, hierdoor zullen de inkomsten met € 910.000 verhoogd worden
- Ruimte binnen kostenplaats Beleid levert een budgetbesparing van € 89.000 op

Met de vaststelling van deze begroting geeft uw raad richting aan de uitvoering van het beleid in 2027 en aan de financiële koers van de gemeente voor de komende jaren. De meerjarenraming laat zien dat blijvende aandacht voor de financiële ontwikkeling noodzakelijk is om ook op langere termijn een gezonde financiële positie te behouden.

Verlagen van bestemmingsreserves en voorgestelde mutaties in de reserves (allen te effectueren in 2026)
In de Programmabegroting 2027 (bijlage 2) wordt een positief totaal van algemene reserves per 1 januari 2027 gepresenteerd van € 295.509. Het totaal algemene reserves is positief door de voorgestelde verlagingen van bestemmingsreserves en de vrijvallende middelen toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee wordt de reservestructuur vereenvoudigd en de vrij beschikbare weerstandscapaciteit versterkt.

- Vrijval bestemmingsreserve Wet Open Overheid (WOO) met € 200.000

Hierdoor wordt de financiële flexibiliteit van de gemeente vergroot en maakt het mogelijk middelen daar in te zetten waar deze op dat moment het meest noodzakelijk zijn.

- Vrijval bestemmingsreserve rentefluctuaties pensioenen geheel ten bedrage van € 54.889

Uit evaluatie blijkt dat sinds het vormen van deze reserve er geen beroep is gedaan op de reserve en dat ook voor de komende jaren geen onttrekkingen worden voorzien.

- Vrijval bestemmingsreserve Sociaal Domein (WMO): de toevoeging van € 268.000 zoals besloten bij de Begroting 2026 blijkt niet nodig te zijn, daarnaast nog een extra vrijval van € 100.000.

Met het verlagen van de bestemmingsreserve worden vastgelegde middelen weer beschikbaar gemaakt voor integrale afweging waardoor het gemeentebestuur beter kan inspelen op veranderende omstandigheden en nieuwe beleidsmatige uitdagingen.

- Verlaging van de onttrekking aan de Algemene Reserve door het maar gedeeltelijk benutten van het budget voor organisatieontwikkeling voor een bedrag van € 100.000 i.p.v. € 200.000,

- Toevoeging aan de Bestemmingsreserve lichtmasten om een negatieve stand te voorkomen € 25.500 -/-

- Correctie op de onttrekking en toevoeging aan de bestemmingsreserve Veerdam van per saldo € 2.345 -/- om een negatieve stand van deze reserve te voorkomen.

Voorstel

We stellen voor om:

1. De Programmabegroting 2027 vast te stellen en de meerjarenraming 2028-2030 voor kennisgeving aan te nemen.
2. De in dit raadsvoorstel genoemde bestemmingsreserves in 2026 te verlagen.
3. De uit de verlaging van de bestemmingsreserves van punt 2 vrijvallende middelen toe te voegen aan de algemene reserve.
4. De voorgestelde reservemutaties 2026 vast te stellen.
5. Kennis te nemen van het uitgangspunt dat de reserve Eneco het karakter van een algemene reserve behoudt en dat de tekst “De reserve Eneco is bedoeld om duurzame initiatieven van te betalen” niet wordt opgenomen in de jaarrekening 2026.
6. Kennis te nemen van het voornemen het uitgangspunt bij 5 te verwerken in de te actualiseren Nota Reserves en Voorzieningen.

Secretaris, burgemeester,

T. Kroeze H.A. Meendering