gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Begroting 2027**

Jaar/nummer: **2026/165**

In behandeling bij: **Wethouder Ruige**

Voorstel
De begroting 2027, inclusief meerjarenraming 2028-2030 en de in de begroting opgenomen investeringskredieten, vast te stellen.

Samenvatting
De begroting 2027 kan door de raad worden vastgesteld. De begroting sluit met een positief saldo van € 833.000 over het jaar 2027 en een financieel dekkend meerjarenperspectief. De financiële positie blijft solide, met aandacht voor een gezond weerstandsvermogen, de solvabiliteit en het behoud van voldoende reserves. Daarnaast is ingezet op een realistische begroting waarin bestuurlijke ambities, personele capaciteit en financiële middelen beter met elkaar in balans zijn gebracht. Daarmee ontstaat een robuuste basis voor de uitvoering van de investeringen in wonen, havenontwikkeling, ‘t Schylger Jouw, bereikbaarheid en leefbaarheid.

Toelichting
De begroting 2027 is opgesteld binnen de kaders van het coalitieakkoord 2026-2030 *‘Met elkaar focus op een stabiele toekomst’*. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 18 maart 2026 en de vorming van een nieuw college is dit coalitieakkoord vastgesteld en vormt het beleidsmatige uitgangspunt voor deze begroting. De gemeenteraad heeft daarnaast op 1 juli 2026 besloten voor 2027 geen afzonderlijke inhoudelijke kadernota op te stellen. De beleidsmatige en financiële kaders zijn daarom rechtstreeks verwerkt in de begroting.

Bij het opstellen van de begroting 2027 is rekening gehouden met de verslaggevingsregels van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Begrotingscirculaire 2027 van de Provincie Fryslân. De verplichte onderdelen zijn verwerkt en de begroting voldoet aan de door de provincie gestelde uitgangspunten.

Deze begroting is bovendien de eerste die is opgesteld volgens de nieuwe programmastructuur. Daarmee wordt een duidelijke koppeling gelegd tussen de ambities uit het coalitieakkoord, de maatschappelijke opgaven van het eiland en de inzet van gemeentelijke middelen. Hierdoor ontstaat een meer samenhangende en resultaatgerichte begroting.

Met deze begroting geeft de gemeente richting aan de ontwikkeling van Terschelling als een aantrekkelijk, leefbaar en toekomstbestendig eiland. Er wordt ingezet op voldoende woningen, goede voorzieningen, bereikbaarheid en een gezonde balans tussen wonen, werken, recreëren en natuur. Daarbij wordt rekening gehouden met uitdagingen zoals beperkte ruimte, klimaatverandering, netcongestie en de uitvoeringskracht van een kleine organisatie.

De begroting maakt inzichtelijk welke doelen in 2027 worden nagestreefd, welke activiteiten daarvoor worden uitgevoerd en welke middelen daarvoor beschikbaar zijn.

Een belangrijke rode draad binnen deze begroting is de voorbereiding en uitvoering van twee strategische projecten: de nieuwbouw van het Schylger Jouw en de Havenwerken Terschelling. Met deze projecten wordt geïnvesteerd in toekomstbestendig onderwijs en in het behoud van een veilige, duurzame en goed bereikbare haven. Beide projecten zijn van groot belang voor de leefbaarheid, bereikbaarheid en toekomstbestendigheid van Terschelling en vragen de komende jaren een substantiële inzet van capaciteit en middelen.

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot de volgende begrotingsresultaten (bedragen in € 1.000):

	2027	2028	2029	2030
Netto lasten begroting	-858	-152	1.143	-187
Mutaties reserves	25	40	-1.241	-20
Resultaat begroting	**-833**	**-112**	**-98**	**-207**

De tabel laat zien dat het begrotingsresultaat voor alle jaren voordelig is.

Volgens artikel 189 van de Gemeentewet moet de begroting structureel in evenwicht zijn. Dit betekent dat de structurele uitgaven worden betaald uit structurele inkomsten en niet uit incidentele meevallers. De begroting voldoet aan de eisen voor een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Het beschikbare weerstandsvermogen is voldoende. Dit vermogen bestaat uit de algemene reserve en de reserve recreatie. Samen zijn deze reserves groter dan het minimaal benodigde weerstandsvermogen.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Twee weken na vaststelling door de raad, maar uiterlijk vóór 15 november 2025, dient de begroting 2026 te zijn aangeleverd bij de provincie Fryslân.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
Zie hiervoor de begroting 2027.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Zie hiervoor de begroting 2027.

Communicatie/interactiviteit
De begroting 2027 wordt aan derden beschikbaar gesteld middels de website van de gemeente Terschelling. Voor de raad wordt een informatieavond georganiseerd.

Ter inzage liggende stukken
Begroting 2027

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 28 september 2026

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

E.M. Groen,
secretaris/directeur

Mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester