

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Maas, Anne-Loes van der

Kenmerk

Z.26.554750 / D.26.2172036

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Perspectiefbrief 2027

Voorgesteld besluit

1. De Perspectiefbrief 2027 vast te stellen (bijlage 1)

Inleiding

Dit voorstel betreft de Perspectiefbrief 2027. Normaliter is sprake van een Perspectiefnota - waarin vooruitlopend op de begroting - zowel de aanvragen voor nieuwe budgetten voor bestaand beleid als voorstellen voor nieuw beleid zijn opgenomen. Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen die hebben plaatsgevonden, is er sprake van een Perspectiefbrief. De Perspectiefbrief richt zich uitsluitend op autonome ontwikkelingen binnen de gemeente en bevat enkel noodzakelijke aanvragen die voortvloeien uit bestaande kaders zoals wettelijke verplichtingen of bestaand beleid. Gemeente Heerenveen krijgt ook te maken met andere ontwikkelingen die in de Themabegroting moeten worden verwerkt. Als onderdeel van het begrotingsproces moet een integrale afweging plaatsvinden.

Hieronder staat een samenvatting van de aanvragen per domein:

Domein	Product	I/S	2027	2028	2029	2030
Mens en Maatschappij	1.6.1 Levensvatbaarheid	S	540.000 €	540.000 €	540.000 €	540.000 €
	1.6.2 Jaarlijkse bijdrage zeebad Sportstad	S	27.000 €	27.000 €	27.000 €	27.000 €
	1.6.3 Uitbreiding I&K VO	S	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
	Subtotaal	C	627.000 €	627.000 €	627.000 €	627.000 €
Leefomgeving	1.8.2 Natuur herstel verandering, versterken biodiversiteit	S	250.000 €	250.000 €	- €	- €
	Subtotaal	C	250.000 €	250.000 €	- €	- €
Bedrijfsvoering	1.9.5 Contributie VVG en VFG	S	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
	Subtotaal	C	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
TOTAAL			907.000 €	907.000 €	657.000 €	657.000 €

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat alle aanvragen leiden tot een stijging van de lasten voor gemeente Heerenveen. Ten tijde van het opstellen van de Perspectiefbrief zijn de effecten voor de baten nog niet bekend, onder andere vanwege het feit dat de meicirculaire nog niet is gepubliceerd. Na publicatie worden de effecten voor gemeente Heerenveen inzichtelijk gemaakt en wordt de raad in een aparte raadsbrief hierover geïnformeerd. De uitkomst hiervan is het uitgangspunt voor de Themabegroting 2027-2030.

In de onderstaande tabel is het financiële effect van de aanvragen in de Perspectiefbrief 2027 op de geraamde resultaten in de Themabegroting 2026-2029 verwerkt. Ook zijn de overige begrotingswijzigingen vanuit de overige raadsbesluiten en de september- en decembercirculaire verwerkt.

Impact Perspectiefbrief 2027 op het begrotingssaldo	bedragen x € 1.000			
	2026	2027	2028	2029
Resultaat Themabegroting 2026-2029	1.011	1.243	-2.332	-1.691
September- en decembercirculaire 2025	659	152	96	172
Resultaat voor de mutaties uit de Perspectiefbrief 2027	1.670	1.395	-2.236	-1.519
Structurele mutaties in de Perspectiefbrief 2027	-907	-907	-657	-657
Incidentele mutaties in de Perspectiefbrief 2027	-	-	-	-
Geraamd resultaat Perspectiefbrief 2027	763	488	-2.893	-2.176

Uit de tabel blijkt dat het geraamde resultaat van gemeente Heerenveen over de jaren 2025 en 2027 positief is en over de jaren 2028 en 2029 negatief.

Beoogd effect

Vaststellen van de autonome ontwikkelingen voor de Themabegroting 2027.

Argumenten

1.1 Met de Perspectiefbrief 2027 wordt de basis voor de Themabegroting 2027 gelegd

Door de uitvraag voor de Perspectiefbrief 2027 hebben de teammanagers en hun teams actief nagedacht over het benodigde budget voor het realiseren van hun doelstellingen. In deze 1e uitvraag kwamen veel voorstellen binnen die vervolgens middels verschillende sessies zijn doorgenomen met als belangrijkste criteria of er sprake is van een autonome ontwikkeling. Hierdoor zijn een groot aantal aanvragen niet in de Perspectiefbrief 2027 opgenomen. Voor deze aanvragen zal worden beoordeeld of hiervoor ruimte binnen de Themabegroting 2027 is.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Gemeente Heerenveen heeft – na de mutaties in de Perspectiefbrief 2027 – in de jaren 2028 en 2029 een negatief resultaat

Doordat de financiële kaders nog niet volledig bekend zijn en de meicirculaire nog niet is gepubliceerd, ontbreekt het volledige inzicht in de financieel beschikbare middelen voor de komende jaren. Dit brengt het risico met zich mee dat niet alle voorstellen in de Perspectiefbrief gedekt zijn. Bij het opstellen van de Themabegroting 2027 moet een integrale beoordeling worden opgesteld en keuzes worden gemaakt.

1.2 In de Perspectiefbrief 2027 zijn alleen de autonome ontwikkelingen verwerkt

Gemeente Heerenveen heeft - naast de autonome ontwikkelingen - ook te maken met niet-autonome ontwikkelingen met financiële gevolgen. Deze ontwikkelingen en de uitkomsten van het coalitieakkoord zijn niet in de Perspectiefbrief 2027 verwerkt. Als onderdeel van het begrotingsproces moet een integrale afweging worden gemaakt, waarbij specifiek aandacht voor de dekking van de lasten moet zijn.

1.3 De Perspectiefbrief 2027 is niet het enige voorstel dat noodzakelijk voor het opstellen van de Themabegroting 2027 is

Op dit moment loopt het proces om te komen tot een coalitieakkoord voor de periode 2026-2029. Volgens de huidige planning wordt het coalitieakkoord op 25 juni 2026 – tegelijkertijd met de Perspectiefbrief 2027 – in de gemeenteraad besproken. Het is zeer wenselijk dat de (financiële) effecten van het coalitieakkoord in de Themabegroting 2027 worden verwerkt.

1.4 Financiële onzekerheid blijft bestaan

Een complicerende factor in onze financiële afwegingen is het Rijksbeleid. Via de meicirculaire worden we pas op het laatste moment en vooral incidenteel gecompenseerd. Dit leidt tot een blijvende onzekerheid over de financiële positie op de lange termijn. Het ontbreekt aan duidelijkheid en voorspelbaarheid vanuit

het Rijk, terwijl gemeenten juist behoefte hebben aan stabiele financiering om structurele en duurzame keuzes te maken.

Communicatie en participatie

De Perspectiefbrief is tot stand gekomen door de aangeleverde voorstellen vanuit de domeinen en is door de concerndirectie vastgesteld. Na vaststelling door de raad zal de definitieve versie van de Perspectiefbrief in de concerndirectie en de managementteams van de domeinen worden gedeeld

Financiën

In de onderstaande tabel is het financiële effect van de aanvragen in de Perspectiefbrief 2027 op de geraamde resultaten in de Themabegroting 2026-2029 verwerkt. Ook zijn de overige begrotingswijzigingen vanuit de overige raadsbesluiten en de september- en decembercirculaire verwerkt.

Impact Perspectiefbrief 2027 op het begrotingssaldo	bedragen x €1.000			
	2026	2027	2028	2029
Resultaat Themabegroting 2026-2029	1.011	1.243	-2.332	-1.691
September- en decembercirculaire 2025	659	152	96	172
Resultaat voor de mutaties uit de Perspectiefbrief 2027	1.670	1.395	-2.236	-1.519
Structurele mutaties in de Perspectiefbrief 2027	-907	-907	-657	-657
Incidentele mutaties in de Perspectiefbrief 2027	-	-	-	-
Geraamd resultaat Perspectiefbrief 2027	763	488	-2.893	-2.176

Uit de tabel blijkt dat het geraamde resultaat van gemeente Heerenveen over de jaren 2026 en 2027 positief is en over de jaren 2028 en 2029 negatief.

Bijlagen