Bijlage 4

Proces plan van aanpak sluitende begroting 2028

28 september 2026

Raad 22 oktober 2026

adres
Harlingerweg 18
8801 PA Franeker

postadres
Postbus 58
8800 AB Franeker

online
www.waadhoeke.nl
info@waadhoeke.nl

telefoon
0517 380 380

1. Begroting 2028 en verder

Zoals uit het meerjarenperspectief blijkt, ontstaat er op basis van de huidige gegevens een tekort in onze begroting vanaf 2028. Om tot een sluitende begroting te komen, zoeken we naar ruimtebiedende maatregelen om het tekort om te buigen en/of andere ambities waar te maken. De tabel ziet er als volgt uit.

Meerjarenperspectief (afgerond op € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Saldo meerjarenperspectief	849.000	-1.366.000	-1.149.000	-4.075.000
Ruimtebiedende maatregelen	-	1.400.000	1.400.000	4.100.000

(Bedrag in 2030 inclusief € 678.000 nog onderweg voor scholen Bloemketerp, gepland in 2031)

2. Eindrapport BDO

In de afgelopen periode is er binnen de gemeente, met behulp van BDO, gewerkt aan een rapport toekomstbestendige begroting. Dit rapport, dat in twee sessies met de raad is besproken, geeft binnen vier lijnen mogelijkheden om te werken aan onze begroting om deze voor de toekomst sluitend te krijgen. De vier richtingen zijn:

1. Proactief; investeren in wendbaarheid en sturingskracht
2. Korte termijn; kosten snijden, tarieven verhogen
3. Altijd; efficiency verbeteren
4. Lange termijn; transformeren business modellen

Naast de nodige nog niet uitgewerkte budgettaire consequenties (p.m.) worden er in het rapport ook richtinggevende bedragen genoemd. In een globaal overzicht ziet dit er als volgt uit (bedragen x € 1.000).

Domein	**1. Pro- actief**	**2. Korte termijn**	**3. Efficiency**	**4. Lange termijn**	**Totaal**
Fysiek domein	1.750	1.650	-	30	**3.430**
Sociaal domein	9.500	900	600	-	**11.000**
Bedrijfsvoering, bestuur, veiligheid	1.800	3.800	-	-	**5.600**
Totaal	**13.050**	**6.350**	**600**	**30**	**20.030**

Zoals uit de tabel is op te maken lijkt er voldoende mogelijkheid om voor € 4,1 miljoen aan ruimtebiedende maatregelen te vinden. Waarbij er dus de mogelijkheid is om een integrale afweging te maken welke domeinen, dossiers, thema's en onderwerpen prioriteit hebben, niet alleen in de huidige begroting.

3. Vervolg

In aanloop naar de kadernota 2028-2031 werkt het college aan de opgeleverde groslijst van ruimtebiedende maatregelen. Doel is om te komen met eerst minimaal € 1,4 miljoen aan mogelijkheden voor 2028 en 2029 om vervolgens nog minimaal € 2,7 miljoen extra om te buigen voor 2030. Op een nader bedrag per domein willen we ons op voorhand niet vastleggen omdat er diverse afwegingen (haalbaarheid, tijdigheid, consequenties) integraal gemaakt moeten worden. De voorstellen landen uiteindelijk in de kadernota's van de komende jaren.

4. Planning

In afstemming met de Griffie zal een precieze planning worden opgesteld. Hieronder een eerste aanzet.

Maart	2027	Ambtelijke oplevering gerubriceerde en geprioriteerde ombuigingen
April	2027	Strategische sessie(s) met college
Mei - Juni	2027	Besluitvorming college
Mei - Juni	2027	Ateliersessie raad
Mei - Juni	2027	Kernteam raad
Juli	2027	Behandeling kadernota in de raad