Raadsvoorstel

Portefeuillehouder:	Wethouder J.A.A. Pals
Medeportefeuillehouders:	N.v.t.
Directie	Bedrijfsvoering
Afdeling	Financiën (FC)
Programma:	Programma 1 - Bestuur en Ondersteuning
Zaaknummer:	4197094
Documentnummer:	4205679

Onderwerp: **Begroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2030**

Voorgesteld besluit

1. De Begroting 2027 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2028-2030;
2. Het uitvoeringsplan 2027 vast te stellen en kennis te nemen van het uitvoeringsplan voor de jaren 2028 tot en met 2030;
3. In te stemmen met de financiële en beleidsmatige (begrotings)richtlijnen voor begrotingen 2028 verbonden partijen
4. Het college te machtigen om in 2027 maximaal € 31 miljoen kort geld (looptijd < 1 jaar) en voor maximaal € 30 miljoen lang geld (looptijd > 1 jaar) aan te trekken.

Samenvatting

Met de Begroting 2027 legt het college de gemeenteraad de beleidsmatige en financiële kaders voor het begrotingsjaar 2027 ter vaststelling voor en de meerjarenperiode 2028 tot en met 2030 ter kennisname. De begroting biedt inzicht in de voorgenomen doelstellingen en activiteiten, de geplande investeringen en de financiële ontwikkelingen binnen de gemeente. De Begroting 2027 sluit voor 2027 met een positief saldo van circa € 25.000.

Aanleiding

De Begroting 2027 bevat de beleidsmatige en financiële uitwerking voor het begrotingsjaar 2027 en de meerjarenperiode 2028 tot en met 2030. Hiermee wordt inzicht gegeven in de doelen en activiteiten die de gemeente wil realiseren en de financiële middelen die daarvoor beschikbaar zijn. Daarnaast bevat de Begroting 2027 onder meer:

- het financieel meerjarenperspectief;
- de ontwikkeling van de financiële positie en kengetallen;
- de voorgenomen investeringen;
- de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties;
- de verplichte paragrafen op grond van het BBV.

Bij de behandeling van het Beleidskader 2027 werd nog uitgegaan van een tekort van € 4,4 miljoen, waarvan circa € 0,9 miljoen een structureel karakter had. Tegen die achtergrond was het een forse opgave om tot een financieel sluitende begroting te komen. Het opstellen van de Begroting 2027 is dan ook een zorgvuldig proces geweest, waarbij verschillende keuzes en ombuigingen nodig waren om tot een financieel sluitende begroting te komen. Eventuele financiële bijstellingen zijn verwerkt in de programma's, zoals het aanpassen van de beeldkwaliteitsniveaus in de openbare ruimte, de inzet van externe inhuur en de verdere transformatie sociaal domein.

Met vaststelling van de begroting stelt de gemeenteraad de kaders voor de uitvoering in 2027 en autoriseert zij de bijbehorende baten, lasten en investeringskredieten.

Beoogd effect

Met de Begroting 2027 beoogt het college de gemeenteraad inzicht te geven in de beleidsmatige en financiële kaders voor 2027 en de meerjarenperiode 2028 tot en met 2030. De begroting biedt daarmee de basis voor de sturing, uitvoering en verantwoording van het gemeentelijk beleid en geeft invulling aan het budgetrecht van de raad.

Argumenten

1.1 De Begroting 2027 geeft inzicht in de beleidsmatige en financiële kaders voor 2027.
De Begroting 2027 geeft inzicht in de doelstellingen, activiteiten, investeringen en financiële ontwikkelingen voor 2027 en de meerjarenperiode 2028 tot en met 2030. Hiermee wordt de gemeenteraad in staat gesteld haar kaderstellende en budgetrechtelijke rol uit te oefenen.

2.1 Het uitvoeringsplan 2027 geeft inzicht in de concrete uitvoering van het beleid.
In het uitvoeringsplan 2027 zijn de activiteiten en maatregelen opgenomen waarmee uitvoering wordt gegeven aan de beleidsdoelstellingen uit de begroting. Door het uitvoeringsplan 2027 vast te stellen en kennis te nemen van de doorkijk voor 2028 tot en met 2030, wordt inzicht geboden in de voorgenomen uitvoering en planning voor de komende jaren.

3.1 De richtlijnen binnen de Begroting 2027 bieden kaders voor de begrotingen 2028 van verbonden partijen.
Met de financiële en beleidsmatige richtlijnen zoals opgenomen in de paragraaf “Verbonden partijen” geeft de gemeenteraad richting aan de uitgangspunten die verbonden partijen hanteren bij het opstellen van hun begroting 2028. Hiermee wordt bevorderd dat de begrotingen aansluiten bij de gemeentelijke beleidsdoelstellingen, financiële uitgangspunten en de gewenste beheersing van de gemeentelijke bijdragen

4.1 De voorgestelde financieringsruimte borgt voldoende flexibiliteit gedurende 2027.
Onderdeel van de begroting is het machtigen van het college tot het aangaan van financieringen met een korte (looptijd < 1 jaar) en lange (looptijd >1 jaar) looptijd. Voor 2027 wordt voorgesteld voor de korte financiering uit te gaan van een bedrag van €31 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op het begrotingstotaal van de baten en sluit aan met de kasgeldlimiet 2027. Dit betekent dat het college maximaal tot een bedrag van €31 miljoen kortlopende gelden op kan nemen via rekeningcourant of kortlopende leningen voor financiering van uitgaven. Voor af te sluiten langlopende financiering stellen we een bedrag voor van €30 miljoen.

Kanttekeningen, risico’s en alternatieven

1.1 Het vaststellen van de begroting is wettelijk verplicht
De begroting dient uiterlijk 15 november bij de Provincie ingediend te zijn.

1.2 Het financieel beeld kan gedurende 2027 nog wijzigen.
De Begroting 2027 is opgesteld op basis van de inzichten die op dit moment beschikbaar zijn. Gedurende 2027 kunnen zich nieuwe ontwikkelingen voordoen die aanleiding geven tot aanpassing van het financiële beeld. Voor zover deze ontwikkelingen voldoende concreet en onderbouwd zijn, worden deze verwerkt in de tussentijdse berichtgeving aan de gemeenteraad.

Financiën

In de Begroting 2027 zijn in de inleiding de begrotingssaldi weergegeven, waaronder het structurele en het incidentele begrotingssaldo.

Participatie

Bij het opstellen van de Begroting 2027 heeft geen participatie met externe belanghebbenden plaatsgevonden.

Vervolg

Na vaststelling door de gemeenteraad vormt de Begroting 2027 het financiële en beleidsmatige kader voor het begrotingsjaar 2027 en de meerjarenperiode 2028 tot en met 2030. De vastgestelde Begroting 2027 dient uiterlijk15 november te zijn gedeeld met de toezichthouder, de Provincie.

Gedurende 2027 kunnen zich ontwikkelingen voordoen die aanleiding geven tot aanpassing van de begroting en meerjarenraming. Voor zover deze ontwikkelingen voldoende concreet en bestuurlijk onderbouwd zijn, worden deze via de tussentijdse berichtgeving en bijbehorende begrotingswijzigingen aan de gemeenteraad voorgelegd. In de Jaarstukken 2027 wordt vervolgens gerapporteerd over de uiteindelijke realisatie en de afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting.

Communicatie

Op 27 oktober 2026 is er een carrouselavond waarbij raadsleden de gelegenheid hebben om vragen te stellen met betrekking tot de Begroting 2027-2030 (en het 2e Concernbericht 2026).
De Begroting 2027 wordt gepubliceerd via de gebruikelijke kanalen.

Bijlagen

1 Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030
2 Bijlagenboek Begroting 2027

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,

mr. C.G. Jacobs

De burgemeester,

drs. M. Mulder MSc

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 13 oktober 2026 met onderwerp Begroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2030

gelet op de bepalingen in de Gemeentewet:

BESLUIT:

1. De Begroting 2027 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2028-2030;
2. Het uitvoeringsplan 2027 vast te stellen en kennis te nemen van het uitvoeringsplan voor de jaren 2028 tot en met 2030;
3. In te stemmen met de financiële en beleidsmatige (begrotings)richtlijnen voor begrotingen 2028 verbonden partijen
4. Het college te machtigen om in 2027 maximaal € 31 miljoen kort geld (looptijd < 1 jaar) en voor maximaal € 30 miljoen lang geld (looptijd > 1 jaar) aan te trekken.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 12 november 2026,

De interim-griffier,	De voorzitter,
C.G.M. Bus	drs. M. Mulder MSc.