Onderwerp: Advies begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 en 2de concernbericht.

In de bijeenkomst van de auditcommissie op 2 november jl. is gesproken over de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 en het 2de concernbericht. Op 5 november wordt de begroting en het 2de concernbericht behandeld in de algemene commissie, besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van 12 november 2026.

Met het 2e Concernbericht 2026 informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de uitvoering van de Begroting 2026, de beleidsdoelstellingen en de financiële ontwikkelingen per peildatum 1 september 2026. De financiële ontwikkelingen leiden tot een verslechtering van het begrotingssaldo en heeft een nadelig effect van ongeveer € 1,1 miljoen in 2026. Daarmee komt het verwachte begrotingssaldo voor 2026 uit op ongeveer € 0,6 miljoen negatief. De raad wordt voorgesteld om het 2e concernbericht vast te stellen en in te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskredieten van in totaal € 6.110.500,-.

In de auditcommissie is geconstateerd dat het krediet voor Kademuren Noord- en Zuidzijde Haven ter hoogte van € 1.500.0000 niet in de beslispunten is opgenomen. Het eerder aangeboden raadsvoorstel 2e Concernbericht 2026 is voor aanvang van de Algemene Commissievergadering (5 november 2026) aangepast. Concreet betreft dit een aanpassing in beslispunt 2, waarbij het beschikbaar stellen van een krediet voor 2027 ad € 1.500.000 is toegevoegd.

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 2027 sluit voor 2027 met een positief saldo van circa € 25.000. De raad wordt tevens voorgesteld om 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.

De auditcommissie adviseert positief over de opzet en het informatieve karakter van het 2de concernbericht en de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030. De begroting voldoet aan de eerder gemaakte afspraken, is goed leesbaar en bevat voor de raad voldoende relevante (beleids)informatie om tot besluitvorming te kunnen komen. De relatie tussen de begroting, concernbericht en de jaarstukken is duidelijk weergegeven, de raad wordt goed meegenomen in de mutaties.

De auditcommissie geeft mee om volgend jaar in de stukken een voetnoot op te nemen waarin een uitleg wordt gegeven over de wijze van berekening van de solvabiliteit en de schuldquote.

Namens de auditcommissie,
Voorzitter,

De heer C.B. van Aert