Bloemendaal

Aan de Gemeenteraad.

	D66	PRO	VVD	HvB	CDA	LB	ZB	LM	Totaal
Voor	4	4	4		1			1	14
Tegen				2		1	1		4
Afwezig					1				1

Raadsvergadering d.d.	:	12 november 2026
Commissie	:	Algemene commissie
Portefeuillehouder	:	de heer R. Scholte (wethouder)
Zaaknummer	:	1376818
Productiedatum	:	28 september 2026

20260003135

Onderwerp
Dit voorstel gaat over de ontwerpbegroting 2027, zowel een sturingsinstrument als een document waarmee de raad de lasten en baten voor het nieuwe begrotingsjaar autoriseert.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2026

b e s l u i t:

Voorgesteld besluit

1. de begroting 2027 vast te stellen;
2. de nieuwe voorstellen 1 t/m 22 vast te stellen, m.u.v. de voetgangersbrug Van Lierroppark (onderdeel voorstel 8);
3. het meerjarenperspectief 2028-2030 evenals het investeringsprogramma 2027-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
4. de 1e begrotingswijziging 2027 septembercirculaire 2026 vast te stellen;

De raad voornoemd, d.d. 12 november 2026

de griffier, de voorzitter,

Voorgesteld besluit

1. de begroting 2027 vast te stellen;
2. de nieuwe voorstellen 1 t/m 22 vast te stellen;
3. het meerjarenperspectief 2028-2030 evenals het investeringsprogramma 2027-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
4. de 1e begrotingswijziging 2027 septembercirculaire 2026 vast te stellen;

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding
Voor elk begrotingsjaar moet een begroting worden opgesteld, waarbij de structurele lasten en baten in evenwicht moeten zijn. Het Rijk vraagt van gemeenten dat zij een reële, meerjarige, duurzaam sluitende begroting maken. De provincie ontvangt de door uw raad vastgestelde begroting vóór 15 november en toetst vervolgens of de begroting voldoet aan de gestelde normen. Met de begroting kan de gemeenteraad sturen op doelen en middelen en worden tevens de lasten/baten voor het nieuwe begrotingsjaar geautoriseerd.

Beoogd effect
De begroting voldoet aan wet- en regelgeving, is compact en geeft inzicht in de doelen van de gemeente in 2027.

Politieke keuzeruimte
Het is aan de gemeenteraad om financiële belangen af te wegen tegen (investerings-)ambities om al dan niet middelen vrij te maken. Daarbij moet ten minste voldaan worden aan de eis van een materieel sluitende begroting van baten en lasten (structurele lasten gedekt door structurele baten). Het Rijk stelt kaders op binnen vigerende wet- en regelgeving (o.a. Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording is BBV), de provincie toetst de begroting en informeert uw raad over de bevindingen.

Gedachtegang

Argumenten

1.1 *De raad stelt de begroting vast en autoriseert hiermee de baten en lasten omdat dit een bevoegdheid van de gemeenteraad is*
Conform art. 189 van de Gemeentewet is het vaststellen van de begroting een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad ziet er ook op toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. M.a.w. zijn de structurele lasten gedekt door structurele baten.

De begroting is te vinden op een website waar programma's, doelen en middelen te vinden zijn. Grote mutaties worden hierin toegelicht, het investeringsprogramma alsmede de nieuwe voorstellen zijn te vinden in een bijlage bij dit raadsvoorstel.

2.1 *De nieuwe voorstellen vergen een bestuurlijke afweging*
Het gaat hier om voorstellen waar een bestuurlijke afweging gemaakt kan worden wat betreft nut, noodzaak, uitstelbaarheid, etc.. Overwegingen hierbij kunnen verder zijn om structurele lasten te vermijden omdat de begroting onder druk staat. De nieuwe voorstellen zijn te vinden in een bijlage bij dit raadsvoorstel en de effecten ervan zijn verwerkt in de begroting.

Overigens worden autonome ontwikkelingen met financiële consequenties binnen bestaand beleid en waar geen bestuurlijke afweging vereist is, als mutatie in de begroting verwerkt. Gedacht kan daarbij worden aan bijvoorbeeld cao-stijging, ophoging van budgetten voor inflatie, consequenties van eerder genomen raadsbesluiten, areaaluitbreiding (woningen/inwoners) etc..

3.1 *Het financiële meerjarenperspectief is ter kennisname omdat de raad elk begrotingsjaar besluit over de begroting*
De begrotingsjaren 2028, 2029 en 2030 worden in beeld gebracht en zijn ter kennisname. Omdat de gemeenteraad elk jaar besluiten neemt over de beleidsprioriteiten etc. zijn deze cijfers indicatief en ter kennisname.

Kanttekeningen
Onderstaande kanttekeningen gelden voor alle voorstellen die structurele effecten hebben.

- De opgave voor gemeente Bloemendaal op het gebied van onderwijshuisvesting is aanzienlijk en heeft een grote impact op de meerjarenbegroting;
- Onzekere financiële gevolgen van de open einde regelingen binnen het sociaal domein;
- De huisvestingsproblematiek voor kwetsbare groepen;
- Onvoldoende middelen en teruglopende compensatie van uit de algemene uitkering Gemeentefonds.

Risico's
Risico's worden gekwantificeerd in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de begroting 2027.

Alternatieven

Alternatief A: Inzetten van ombuigingen
De raad zou alsnog ombuigingsvoorstellen kunnen voorstellen.

Alternatief B: Incidentele lasten/baten versus structurele lasten/baten
De in de begroting gelabelde incidentele baten en lasten tellen niet mee bij de bepaling of de begroting reëel en duurzaam in evenwicht is en worden om die reden uit de berekening geëlimineerd. De richtlijnen wat wel en niet als incidenteel wordt aangemerkt zijn door de wetgever in de notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' uitgeschreven. Deze richtlijnen laten enige ruimte. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording adviseert om die reden de definitie van de begrippen incidenteel en structureel op te nemen in de financiële verordening. Een aanpassing van de financiële verordening Bloemendaal is in voorbereiding. De in de begroting als incidenteel gelabelde posten zijn in lijn met de in voorbereiding zijnde aanpassing opgenomen. De in de begroting opgenomen incidentele baten en of lasten moeten van een toelichting zijn voorzien. Voor een overzicht en de daarbij behorende toelichting wordt verwezen naar de begrotingsstukken.

Alternatief C: Uitstel van besluitvorming over specifieke voorstellen of deze niet goed te keuren
Soms is het mogelijk om de besluitvorming over bepaalde voorstellen uit te stellen. Simpelweg omdat deze nog niet rijp zijn voor besluitvorming. Dat geeft mogelijkheden voor nadere uitwerking en het uitwerken van alternatieven. Ook kunnen nieuwe voorstellen met structurele consequenties niet door de raad worden overgenomen.

Alternatief D: Andere procedure volgen
Soms is het ook mogelijk/gewenst/noodzakelijk om een voorstel als apart raadsvoorstel aan de raad aan te bieden zodat meer tijd is om nut/noodzaak/haalbaarheid/alternatieven etc. te onderzoeken. Natuurlijk wordt zoveel mogelijk gestreefd naar een integrale afweging bij de begroting maar dat is niet in alle gevallen haalbaar, bijvoorbeeld omdat het voorstel bij de begroting niet rijp is voor besluitvorming maar (te) spoedeisend is om een volgende begroting af te wachten. Voorstellen binnen het beleid van de raad kunnen bij de eerstkomende bestuurs-rapportage (Zomernota) aan de raad worden aangeboden.

Overwegingen van het college
Ons college is van mening dat de nieuwe voorstellen noodzakelijk zijn om het beleid uit te voeren. De begroting 2027 is sluitend indien de raad de voorstellen van het college overneemt.

Uitgangspunten

- De gemeente Bloemendaal wil zelfstandig blijven en een robuuste slagvaardige gemeente zijn;
- Geen kapitaalvernietiging wat betreft de gemeentelijke kapitaalgoederen zoals gebouwen (onderwijshuisvesting), wegen en riolen;
- Financieel duurzaam om de gezonde financiële positie te waarborgen;
- De riool- en afvalstoffenheffing dienen kostendekkend te zijn omdat lasten hiervoor anders beslag leggen op schaarse algemene middelen;
- Baten en lasten in evenwicht houden conform de toezichteisen vanuit het rijk.

Middelen

Financiële middelen

Uitkomsten meerjarenbegroting 2027 - 2030
- = nadeel + = voordeel

Meerjarenbegroting 2027- 2030 x € 1.000	2027	2028	2029	2030
1 **Stand meerjarenbegroting in PRIMAIRE begroting 2026**	**-1.960**	**-2.716**	**-3.994**	**-3.994**
Reeds genomen raadsbesluit na begrotingsvaststelling:				
- Septembercirculaire 2025	33	-17	27	27
- Raadsbesluiten december '25 t/m maart '26	-12	-11	-11	-11
- Raadsbesluit juni '26	-277	-272	-283	-283
a Zomernota 2026	-128	-130	-128	-128
b Mutaties meerjarenbegroting 2027-2030 (saldo lasten en baten)	2.493	-344	-490	1.133
c Nieuwe voorstellen meerjarenbegroting 2027-2030	-815	-819	-783	-791
2 **Bijgestelde stand meerjarenbegroting 2027-2030 inclusief mutaties en nieuwe voorstellen (regel 1+a+b+c)**	**-666**	**-4.309**	**-5.662**	**-4.047**
a Eliminatie incidentele lasten en baten	-259	-2.337	-2.379	-1.587
3 **Stand MJB 2027-2030 na eliminatie van incidentele posten**	**-407**	**-1.972**	**-3.283**	**-2.459**
a Inzet algemene reserve ter dekking tekort 2027	407			
b Inzet verhoging OZB ter dekking tekort 2028 e.v.		986	1.642	1.230
c Inzet bezuinigingen ter dekking tekort 2028 e.v.		986	1.642	1.230
4 Effect Septembercirculaire 2026				
5 Stand MJB 2027-2030	0	0	0	0

De opstelling van de begroting 2027 begint met de jaarschijf 2027 van de eerder vastgestelde begroting 2026 (regel 1), met vervolgens de financiële consequenties van reeds genomen raadsbesluiten. In regel 1a zijn de structurele consequenties van de Zomernota 2026 te vinden.

In regel 1b is het saldo opgenomen van de mutaties conform de (financiële) uitgangspunten van de Kadernota, de structurele effecten van de jaarrekening 2025 en overige autonome ontwikkelingen.

Regel 1c geeft het saldo van de voorstellen uit de bijlage 'Nieuwe voorstellen'.

Regel 2 laat de bijgestelde stand zien na verwerking van de mutaties en nieuwe voorstellen.

Regel 2a laat de eliminatie van het saldo van de incidentele lasten en baten zien.

Regel 3 geeft het saldo weer na eliminatie van de incidentele baten en lasten en is van belang voor het inzicht in het structureel begrotingsevenwicht.

Regel 3a t/m 3c laten zien welke maatregelen gekozen zijn om het tekort te dekken.

Regel 4 laat, wanneer bekend, de uitwerking van de septembercirculaire 2026 zien.

Indien de raad de voorstellen van ons college overneemt, is de begroting sluitend door inzet van de algemene reserve. De jaren 2028, 2029 en 2030 laten een tekort zien van afgerond € 1,9 miljoen oplopend naar € 2,5 miljoen in 2030. In de kadernota 2027 is door de raad gekozen om de tekorten te dekken door deels de OZB te verhogen en deels te bezuinigen. In de begroting 2027 is nog geen rekening gehouden met de financiële effecten van de invoering van de nog op te richten GR Jeugd, wat een nadelig effect heeft op het meerjarenbeeld.

U wordt geïnformeerd over de consequenties van de septembercirculaire 2026 in een separate brief. Zie verder de ontwerpbegroting 2027, het raadsvoorstel en bijlagen.

Participatie
N.v.t.

Communicatie
Het raadsbesluit wordt verstuurd naar de provincie en opgenomen in de website begroting 2027.

Samenwerking (Heemstede)
Het gebruikte format en de inhoud van de begroting is waar mogelijk afgestemd met de gemeente Heemstede.

Vervolgproces/evaluatie

Vervolgproces
Na besluitvorming door de raad wordt het raadsbesluit en bijlagen conform art. 191 Gemeentewet vóór 15 november 2026 verstuurd aan de provincie Noord-Holland. De begroting is gepubliceerd op een website zodat hier gemakkelijk kennis van kan worden genomen. De administratieve consequenties worden verwerkt zodat de budgethouders over de gevoteerde budgetten kunnen beschikken.

Evaluatie
Jaarlijks wordt de P&C-cyclus geëvalueerd met de auditcommissie.