

Zaaknummer : 1458764
Raadsvergadering : 30 juni 2026

Onderwerp : Perspectiefnota 2027

Collegevergadering : 26 mei 2026
Portefeuillehouder : Wethouder J. van der Noordt
Steller : Eric Gussekloo tel. : 0545-250250
Team Financieel beleid

Te nemen besluit

1. De Perspectiefnota 2027 vaststellen.
2. Instemmen met de nieuwe begrotingsopzet.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

De Perspectiefnota maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus van de gemeente Berkelland. Het is het kaderstellend document voor het opstellen van de begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028 tot en met 2030. Door het vaststellen van de Perspectiefnota kunnen de begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028 -2030 worden voorbereid, binnen de kaders die u gesteld heeft.

Argumentatie

1. De Perspectiefnota 2027 geeft een doorkijk naar de begroting 2027 en het meerjarenperspectief. De begroting in 2027 sluit met een tekort van € 658.000. Omdat we vanaf 2028 bezuinigingen in de begroting hebben opgenomen sluit het laatste jaar van de meerjarenbegroting met een positief saldo. Dit betekent dat er op dit moment nog geen aanvullende maatregelen nodig zijn om onder de lichte vorm van toezicht te blijven vallen. Dit vraagt echter wel dat bezuinigingen worden gerealiseerd. Bij de begrotingsbehandeling kan bezien worden of aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn.
2. In de Perspectiefnota staat het voorstel om bij de begroting over te gaan naar drie overkoepelende programma's en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Hierdoor kunnen de programma's voor langere tijd vrijwel gelijk blijven maar is er meer flexibiliteit om speerpunten toe te voegen en te laten vervallen.

Kanttekeningen en risico's

De Perspectiefnota gaat uit van de situatie tot de meicirculaire, overeenkomstig de bestendige gedragslijn. Dit doen we omdat de meicirculaire te laat verschijnt om nog mee te kunnen nemen in deze perspectiefnota. Voor de behandeling van de perspectiefnota in de Raad zijn de gevolgen van de meicirculaire wel bekend. Via een raadsbrief stellen we u op de hoogte van de gevolgen van de meicirculaire.

Financiën

De begroting 2027 sluit na de Perspectiefnota met een tekort van € 658.000. De meicirculaire kan hier nog verandering in brengen.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

In te vullen door Griffie:

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

Communicatie

Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De Perspectiefnota maakt onderdeel uit van de P&C cyclus van de gemeente. De Perspectiefnota 2027 is de aftrap van de cyclus die betrekking heeft op het jaar 2027.

Planning en evaluatie

Evaluatie van de ontwikkelingen die in de Perspectiefnota 2027 staan vindt tussentijds plaats bij de begroting 2027 en de Bestuursrapportage 2027. De eindevaluatie vindt plaats bij de jaarrekening 2027

Alternatieven

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

drs. J. Jonker

drs. J.H.A. van Oostrum

Raadsvergadering : 30 juni 2026

De raad van de gemeente Berkeland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026

b e s l u i t:

1. De Perspectiefnota 2027 vaststellen.
2. a. de Programmabegroting 2027 en overige P&C-stukken de huidige raadsperiode 5 begrotingsprogramma's vast te stellen, met de volgende namen en inhoud:

Nr.	Programmanaam	Omvat (huidige programma's 2026)	Indicatief budget
1	Leven en werken in Berkeland	010 Onze aantrekkelijke leefomgeving + 020 Passend wonen + 030 Vitaal platteland + 040 Nieuwe energie	~€ 13,4 mln
2	Sociaal domein	050 Een toekomstbestendig sociaal domein	~€ 41,2 mln
3	Onderwijs, sport en cultuur	060 Sport en cultuur bewegen je!	~€ 5,4 mln
4	Werk en inkomen	070 Werken en leren	~€ 19,3 mln
5	Veiligheid en openbare orde	080 Veiligheid	~€ 6,2 mln
6	Bestuur en dienstverlening	090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	~€ 23,4 mln
—	Algemene dekkingsmiddelen	100 Algemene dekkingsmiddelen (verplicht BBV, geen inhoudelijk programma)	+€ 110,9 mln

- b. het college op te dragen de 5 programma's uit te werken in speerpunten en activiteiten voor de Programmabegroting 2027, waarbij:
 1. de huidige speerpunten en activiteiten uit de Programmabegroting 2026 als vertrekpunt gelden en zoveel mogelijk ongewijzigd worden overgenomen in het overeenkomstige nieuwe programma;
 2. afwijking van de huidige indeling alleen plaatsvindt voor zover de nieuwe programmastructuur dit noodzakelijk maakt en in dat geval uitsluitend voor de overgang naar de nieuwe structuur, waarbij het college de afwijking per activiteit motiveert in een conversiebijlage bij de Programmabegroting 2027;
 3. de conversiebijlage per speerpunt en activiteit aangeeft onder welk nieuw programma dit valt, zodat de vergelijkbaarheid met de eerdere stukken geborgd blijft;
- c. Te bepalen dat speerpunten en activiteiten gedurende de lopende raadsperiode (2026–2030) niet worden verschoven van het ene naar het andere programma. Indien het college dit toch nodig acht de auditcommissie hierover vooraf om een advies te vragen.

3. a. De maximale OZB-opbrengst voor het begrotingsjaar 2027 te baseren op het begrote bedrag uit de programmabegroting 2026, zijnde € 11.972.000,- en alleen aan te passen voor inflatie en nieuw ontstane areaaluitbreiding, en de meeropbrengst gerealiseerd in 2025 ten gevolge van hogere waardering van niet-woningen als incidenteel te beschouwen.
- b. De structurele meeropbrengst uit de meerjarenraming 2027–2030 te laten vervallen en de consequenties hiervan te verwerken;
- c. Het college op te dragen om een correctie met terugwerkende kracht voor het jaar 2026 uit te werken.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 30 juni 2026

de griffier,

de voorzitter,

drs. J.A. Satijn

drs. J.H.A. van Oostrum

