Datum vergadering	5 november 2026
Omschrijving agendapunt	Voorstel tot vaststelling Begroting 2027
Portefeuillehouder	Wethouder C. Simons

Samenvatting

Op grond van het bepaalde in de Gemeentewet bieden wij u hierbij ter vaststelling de Begroting 2027 aan. De meerjarenraming 2028-2030 is integraal in de begroting opgenomen.

De Begroting is een uitwerking van de Kadernota 2027 en de brief Meicirculaire 2026.Hierbij bieden wij u de Begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 aan. In deze begroting zijn de ambities en beleidsvoornemens voor de komende bestuursperiode opgenomen, evenals de wettelijke taken, de actuele ontwikkelingen en de lopende en geplande projecten van de gemeente Sluis.

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 aan. In deze begroting zijn de ambities en beleidsvoornemens voor de komende bestuursperiode opgenomen, evenals de wettelijke taken, de actuele ontwikkelingen en de lopende en geplande projecten van de gemeente Sluis.

Financiële uitgangspunten
De begroting is opgesteld op basis van de Kadernota 2027, de Meicirculaire 2026 en de actualisaties die sindsdien hebben plaatsgevonden. Daarnaast zijn de financiële effecten van de 2e Bestuursrapportage 2026, de verdere uitwerking van het coalitieakkoord 2026-2030, en overige financiële bijstellingen verwerkt.

De belangrijkste bijstellingen ten opzichte van dit uitgangspunt hebben betrekking op de 8e programmawijziging 2026, het archief, het subsidiebeleid, de personeelsbegroting, de lagere opbrengst van de forensenbelasting, de rentebaten en overige ontwikkelingen.

Structureel en reëel evenwicht
Voor de beoordeling van de financiële positie is niet alleen het begrotingssaldo van belang, maar ook het structureel en reëel evenwicht (SRE). Hierbij wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten.
Dit leidt tot het volgende financiële perspectief:

(bedragen x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Saldo baten en lasten voor bestemming	1.710	-2.908	-1.706	791
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.917	3.316	2.271	1.541
Begrotingssaldo na bestemming	**4.628**	**408**	**565**	**2.331**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-2.129	326	83	-
Structureel begrotingssaldo (SRE)	**2.499**	**734**	**648**	**2.331**

Daaruit blijkt dat in alle jaren van de meerjarenraming sprake is van een positief structureel en reëel evenwicht. De gemeente voldoet daarmee aan het uitgangspunt dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Verwerking coalitieakkoord 2026-2030
De ambities en beleidsvoornemens uit het coalitieakkoord zijn beleidsmatig verwerkt in de programma's van de Begroting 2027. De financiële vertaling vindt plaats via afzonderlijke programmawijzigingen.

Voor de uitvoering van het coalitieakkoord wordt onderscheid gemaakt tussen eenmalige en structurele financiële gevolgen. Voor een aantal ambities wordt in 2026 een deel van het begrotingssaldo aangewend om middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering gedurende de bestuursperiode. Het gaat om:

- het leefbaarheidsfonds (€ 2,3 miljoen);
- de onderzoeksbudgetten (€ 250.000);
- gratis kinderopvang voor werkenden (€ 2,5 miljoen).

De hiervoor benodigde bedragen worden onttrokken aan het begrotingssaldo van 2026 en toegevoegd aan een reserve. Vanuit deze reserve worden de middelen gedurende de bestuursperiode ingezet ter dekking van de uitgaven die samenhangen met de uitvoering van het coalitieakkoord.

Onderzoeksbudget
In het onderzoeksbudget zijn de middelen opgenomen voor de onderzoeken die in het coalitieakkoord 2026-2030 zijn benoemd. Het gaat hierbij onder andere om het onderzoek naar de mogelijkheden om de belasting voor huurders te verlagen en het haalbaarheidsonderzoek naar de versterking van het onderhoud van openbaar groen en begraafplaatsen.

Septembercirculaire 2026
De financiële effecten van de septembercirculaire zijn uitgewerkt in een afzonderlijke raadsinformatiebrief.

Financieel overzicht
Onderstaande tabel geeft een overzicht van de financiële saldi voor 2026 en 2027-2030. De tabel laat de financiële effecten zien van de 2e Bestuursrapportage 2026, de Begroting 2027, het coalitieakkoord 2026-2030 en de septembercirculaire 2026. Onder aan de tabel is het resterende begrotingssaldo na verwerking van het coalitieakkoord weergegeven.

Overzicht saldi 2026 en 2027-2030					
		Begroting 2027-2030			
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Begroting 2026, na 8e wijziging	8.973				
Begroting 2027-2030		4.628	408	565	2.331
2e Berap 2026	2.347	628	480	479	455
Septembercirculaire 2026	-	210	285	340	3
Totaal voor coalitieakkoord	**11.320**	**5.466**	**1.173**	**1.384**	**2.789**
Uitwerking coalitieakkoord					
- Leefbaarheidsfonds	-2.300				
- afschaffen hondenbelasting		-202	-207	-212	-216
- afschaffen leges grote evenementen		-7	-7	-7	-7
- onderzoeksbudget Coalitieakkoord	-250				
- gratis kinderopvang voor werkenden	-2.500				
Effect coalitieakkoord	**-5.050**	**-209**	**-214**	**-219**	**-223**
Saldo na coalitieakkoord	**6.270**	**5.257**	**959**	**1.165**	**2.566**

Conclusie
Wij stellen u voor om de begroting 2027 vast te stellen. Vaststelling houdt, op grond van artikel 5, lid 2 van de Financiële verordening Sluis 2023, tevens in het beschikbaar stellen van de kredieten uit de kolom 2027 van het investeringsplan 2027-2030 (zie bijlage 1 begroting 2027).

Oostburg,

Hoogachtend,

De secretaris, S.I. de Kievit-Minnaert	De burgemeester, mr. M.M.D. Vermue

Bijlage(n):

a. Begroting 2027

DE RAAD VAN DE GEMEENTE SLUIS

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. ; 13 oktober 2026

gelet op artikel ; 191 Gemeentewet

BESLUIT:

- de Begroting 2027 vast te stellen
- de kredieten uit de kolom 2027 van het investeringsplan 2027-2030 (zie bijlage 1 Begroting 2027) beschikbaar te stellen.

Sluis, 5 november 2026

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,	De voorzitter,
drs. C.S. de Vries-Beeke	mr. M. M. D. Vermue