RAADSINFORMATIEBRIEF

ZAAKNUMMER : 07432024303499

AAN	: de raad, t.a.v. commissie Samenleving en Bestuur
VAN	: College van B&W
Namens deze:	: Wethouder L.J.M. van de Moosdijk
DATUM	: 8 september 2026
ONDERWERP	: Proces begroting 2027 en ZBB per 2028

Memo over de begroting 2027 en Zero Based Begroting (ZBB)
In deze raadsinformatiebrief wordt ingegaan op de stand van zaken rondom de begroting 2027 en het proces rondom aanpak ZBB.

Begroting 2027
Het begrotingsproces 2027 is in volle gang.

De Kadernota 2027 liet een tekort zien van € 859.405 voor 2027. Daarbij is al rekening gehouden met het inzetten van de algemene reserve voor een bedrag van € 850.000. De opgave is om op de korte termijn in ieder geval een sluitende begroting 2027 te realiseren.

Op dit moment zijn we nog druk bezig met de financiële analyse van alle budgetten die zijn geraamd voor 2027. We kunnen nu nog geen voorlopig begrotingsresultaat voor 2027 geven. Om de begroting 2027 sluitend te maken is het mogelijk nodig om een aanvullend dekkingsplan te maken. Hiervoor zal het college dan met een voorstel komen dat aan de raad bij de begroting 2027 wordt voorgelegd.

Zero Based Begroting
Met het oog op de voorbereiding van de Begroting 2028 - 2031 wil de gemeente een integraal onderzoek uitvoeren waarbij de principes van Zero based begroten worden toegepast. Opnieuw opbouwen om te komen tot keuzes die zorgen voor een sluitende meerjarenbegroting. Daarbij is het idee om verder te kijken dan enkel een administratieve sessie naar budgetten, maar ook ambitie / taken (hoe maak je keuzes als gemeenteraad), activiteiten, capaciteit, processen en organisatie-inrichting-samenwerking (netwerk) te betrekken. Het resultaat hiervan is gereed in juli 2027 zodat het verwerkt kan worden in de begroting 2028.

De gemeente zoekt een externe partner die dit traject mede ontwerpt, begeleid en tevens input kan leveren voor de benodigde ingrediënten voor het onderzoek. We zijn hierbij op

zoek naar niet alleen denk-kracht maar ook doe-kracht. Om concrete keuzes te kunnen maken is alles bespreekbaar en moet ‘alles op tafel’. En om dat te bereiken is het goede / kritische gesprek met alle belanghebbenden hierover cruciaal in het te lopen traject.

Momenteel loopt de aanbesteding. 11 september 2026 is de uiterlijk datum dat offertes van de partijen worden ontvangen. 17/18 september 2026 worden de presentaties gepland welke worden bijgewoond door de selectiecommissie bestaande uit vertegenwoordiging vanuit de auditcommissie (enkel functiebenamingen): Raadslid 1, Raadslid 2, Wethouder, Gemeentesecretaris, Manager, Teamleider, Financieel adviseur/concern control.

Zodra er een partij is gekozen zal het vervolgtraject nader worden bepaald.