RAADSVOORSTEL GEMEENTE SOEST

Gemeente Soest

Portefeuillehouder:
Lenneke Welschen

Zaaknummer:
1415504

Onderwerp:
Begroting 2027 gemeente Soest incl. MJB 2028-2030

Openbaar
Is geheimhouding aan de orde?
Nee

Voorgesteld raadsbesluit
1 De begroting 2027, incl. meerjarenraming 2028-2030 en het investeringsoverzicht 2027 vast te stellen;

2 De volgende verordeningen 2027 vast te stellen:
a. Verordening op de heffing en invordering van onroerendezaakbelastingen 2027;
b. Verordening op de heffing en invordering van hondenbelasting 2027;
c. Verordening op de heffing en invordering van afvalstoffenheffing 2027;
d. Verordening op de heffing en invordering van rioolheffing 2027;
e. Verordening op de heffing en invordering van rioolaansluitrecht 2027;
f. Verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten 2027;
g. Verordening op de heffing en invordering van marktgeld 2027;
h. Verordening op de heffing en invordering van standplaatsgeld 2027;
i. Verordening op de heffing en invordering van leges 2027.
j. Verordening op de kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2027.

Samenvatting
In de begroting 2027 zijn de plannen van het college van B&W voor 2027 en verder opgenomen. In deze begroting is uitgewerkt wat de gemeente wil bereiken (de doelen), wat de gemeente daarvoor het komende jaar doet (de activiteiten) en hoeveel geld daarmee is gemoeid (de middelen).
In de begroting staan ook tariefvoorstellen voor de algemene belastingen (zoals onroerendzaakbelasting) en heffingen/ rechten (zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafplaatsrechten).
De gemeenteraad stelt de begroting vast.

Aanleiding
De gemeente Soest stelt jaarlijks de begroting op. Hierin staat welke plannen we voor het komende jaar hebben, wat we daarvoor gaan doen, wat die plannen kosten en welke inkomsten we verwachten. Ook werpen we ook een blik vooruit tot en met 2030.

Beoogd maatschappelijk resultaat
De begroting is een belangrijk instrument bij het uitoefenen van de kaderstellende en controlerende rol van de raad.

Argumenten
1.1 De raad stelt de begroting vast
De begroting dient, conform de Gemeentewet, door de raad te worden vastgesteld en vóór 15 november 2026 aan de provincie te worden gezonden.

1.2 De begroting bouwt voort op de Kaderbrief 2027
In de kaderbrief 2027 gaven we een eerste, nadere inkleuring van het coalitieakkoord. Bij de behandeling van de Kaderbrief heeft de raad verdere (inhoudelijke) richting meegegeven, die deze meerjarenbegroting is verwerkt. Daarnaast is rekening gehouden met autonome ontwikkelingen, zoals prijs- en loonstijgingen.

1.3 Het overdrachtsdocument is in de begroting verwerkt
In het voorjaar van 2026 is het overdrachtsdocument opgesteld. Dit document beschrijft de relevante geplande en actuele ontwikkelingen. Waar mogelijk is ook inzichtelijk gemaakt welke financiële ontwikkelingen op de gemeente afkomen. Het college heeft, rekening houdend met het financieel meerjarenperspectief, in deze begroting een aantal ontwikkelingen uit dit overdrachtsdocument vertaald.

1.4 Coalitieakkoord 2026-2030 vormt de grondslag voor de programmabegroting
In het coalitieakkoord 2026-2030 'Wendbaar, weerbaar en betrouwbaar' zet het college de koers uit voor de periode 2026- 2030.

Deze bouwstenen vormen het kader voor het opstellen van de begroting 2027. In de voorliggende begroting geeft het college hieraan een nadere uitwerking.

1.5 De begroting is sluitend in 2027
Het financieel meerjarenperspectief laat een tekort zien. Ondanks dat bij het opstellen van de begroting kritisch is gekeken naar de uitgaven en keuzes zijn gemaakt, is het noodzakelijk om reserves in te zetten om een deel van het tekort te dekken. Daarnaast wordt voorgesteld om de OZB te verhogen. Om de stijging van de woonlasten te dempen, wordt tegelijkertijd een compensatie voor de afvalstoffenheffing voorgesteld.

1.6 We voldoen aan het provinciaal toezichtskader
De provincie geeft aan dat de begroting of in het eerste jaar structureel sluitend moet zijn of meerjarig sluitend moet zijn. Daarnaast mag maximaal 10% van de vrije ruimte in de algemene reserve ingezet worden ter dekking van structurele lasten. De voorliggende begroting voldoet aan deze voorwaarden.

2.1 De tarieven voor 2027 zijn opgenomen in de belastingverordeningen 2027
Een toelichting op de voorgestelde tariefaanpassingen staat in paragraaf G ‘Lokale heffingen’ van de begroting. Daarom kan het college de belastingverordeningen 2027 gelijktijdig met de begroting 2027 voorleggen aan de raad.

Voor de berekening van de ozb-tarieven is de basis de woz-waardering voor 2027. Omdat op dit moment de herwaardering van deze woz-waarden voor 2027 nog niet is afgerond, worden de nieuwe ozb-tarieven voor 2027 begin 2027 ter definitieve vaststelling aangeboden

Kanttekeningen
1.1 Deze begroting laat meerjarig tekorten zien
Voorliggende begroting is in 2027 (structureel) sluitend. Voor de jaren daarna laat het meerjarenperspectief een tekort zien. Ter voorbereiding op de kadernota 2028 wordt een proces gestart om maatregelen in beeld te brengen om te komen tot een meerjarig sluitende begroting.

2.1 De OZB-tarieven zijn nog niet definitief
Voor de berekening van de OZB-tarieven is de basis de WOZ-waardering voor 2027. Omdat op dit moment de herwaardering van deze WOZ-waarden voor 2027 nog niet is afgerond, worden de nieuwe ozb-tarieven voor 2027 begin 2027 ter definitieve vaststelling aangeboden.

Kosten, baten, dekking

Kosten
Het begrotingssaldo voor 2027 bedraagt € 0. Voor de jaren daarna is het saldo respectievelijk € 2.671.000 nadelig, € 3.583.000 nadelig en € 3.599.000 nadelig.

Baten
Zie dekking

Dekking
De baten en lasten van de begroting 2027 dekken we uit de algemene dekkingsmiddelen, zoals de algemene uitkering gemeentefonds, lokale belastingen en specifieke uitkeringen. Daarnaast onttrekken we middelen uit de algemene reserve.

Aanpak
08 oktober: beeldvormende raad
15 oktober: technische vragenmarkt
05 november: oordeelsvormende Raad
12 november: besluitvormende Raad

Communicatie
We maken een persbericht en houden een persbijeenkomst. Daarnaast doen we een publicatie op de website en maken we een infografic voor in de krant.

(Uitkomsten) advies en inspraak
Het college zendt de door de raad vastgestelde begroting binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november aan gedeputeerde staten.

De ontwerp-begroting ligt, zodra die aan de raad is aangeboden, voor een ieder ter inzage en is algemeen verkrijgbaar. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling wordt openbaar kennis gegeven.

Wettelijke grondslag en/of kader:

Artikel 191 gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Beleidsevaluatie
N.v.t.

Referendum

Ondertekening

Soest, 01-10-2026

Burgemeester en wethouders van Soest,

De secretaris,	de burgemeester
Bob Boersema (waarnemend)	Rob Metz