

Registratiekenmerk: 2882758 / 2962727

Onderwerp: Begroting 2027-2030

Portefeuillehouder

C. Bertijn

De raad besluit

1. de programmabegroting 2027 vast te stellen;
2. kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2028-2030;
3. de investeringskredieten 2027 beschikbaar te stellen;
4. kennis te nemen van de investeringsopgave 2028 – 2030 (exclusief grondexploitatie);
5. de hondenbelasting gemeente Vlissingen per 1 januari 2027 af te schaffen;
6. een leefbaarheidsfonds SROI in te stellen als uitvoeringsinstrument binnen de 24-maanden pilot SROI;
7. per 1 december 2026 een bestemmingsreserve leefbaarheidsfonds SROI in te stellen;
8. per 1 december 2026 een bestemmingsreserve Doorbraakmethode in te stellen ten behoeve van het voorfinancieren van Doorbraakplannen;
9. kennis te nemen van het voeren van deze bestemmingsreserve via de slotbegrotingswijziging 2026 met het overschot op de middelen voor de Doorbraakmethode 2026;
10. in te stemmen met het toevoegen van de besparingen op gemeentelijke uitgaven die voortvloeien uit voorgefinancierde Doorbraakplannen aan de bestemmingsreserve Doorbraakmethode, tot maximaal het voorgefinancierde bedrag;
11. per 1 januari 2027 de reserve afkoop abonnementen Machinefabriek in te stellen;

Bijlage(n)

2961007 - programmabegroting 2027-2030

zie ook digitale versie:

[P&C Portaal Gemeente Vlissingen](#) | [P&C Portaal Gemeente Vlissingen](#) | [Vlissingen](#)

2960709 - overzicht moties vreemd aan de orde van de dag

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Samenvatting

De raad wordt gevraagd:

- de programmabegroting 2027 vast te stellen
- kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2028-2030
- kennis te nemen van de investeringsopgave 2028-2030
- de hondenbelasting gemeente Vlissingen per 1 januari 2027 af te schaffen
- 3 bestemmingsreserves (Leefbaarheidsfonds SROI, Doorbraakmethode en afkoop abonnementen Machinefabriek) in te stellen.

Inleiding

Elk jaar stelt het college de programmabegroting op en legt deze ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De raad heeft op 8 juli 2026 de kadernota 2027 vastgesteld. De programmabegroting 2027 is hierop gebaseerd.

Bij het vaststellen van de programmabegroting vragen we de raad om nieuwe bestemmingsreserves in te stellen. In de paragraaf Reserves en voorzieningen leggen we uit waarvoor deze bedoeld zijn en welke financiële wijzigingen hierbij horen.

De reserve Leefbaarheidsfonds SROI en de reserve Doorbraakmethode worden per 1 december 2026 ingesteld. Via de slotbegrotingswijziging wordt geld aan deze reserves toegevoegd.

De reserve Afkoop abonnementen Machinefabriek wordt per 1 januari 2027 ingesteld.

Reserve leefbaarheidsfonds SROI

In 2026 is binnen de pilot SROI praktische uitwerking gegeven aan de toepassing van Social Return on Investment (SROI) binnen gemeentelijke opdrachten en contracten zodat dit standaard wordt toegepast in inkooptrajecten. Daarbij is het uitgangspunt dat maatschappelijke waarde zoveel mogelijk in natura wordt gerealiseerd, bijvoorbeeld door werkgelegenheid, participatiekansen of maatschappelijke activiteiten. Wanneer volledige invulling van de SROI-verplichting in natura niet mogelijk is, kunnen opdrachtnemers hun verplichting geheel of gedeeltelijk financieel invullen via het Leefbaarheidsfonds SROI. De middelen uit de reserve worden ingezet voor maatschappelijke en leefbaarheidsbevorderende initiatieven binnen de gemeente Vlissingen, zodat maatschappelijke waarde lokaal behouden blijft en zichtbaar wordt voor inwoners.

Reserve Doorbraakmethode

De reserve Doorbraakmethode wordt gebruikt om de in 2025 gemaakte beleidsmatige keuze om met de Doorbraakmethode te werken mogelijk te maken. Met de reserve Doorbraakmethode zorgen we ervoor dat er altijd geld beschikbaar is voor het uitvoeren van Doorbraakplannen. De Doorbraakmethode helpt professionals om inwoners met complexe problemen of situaties waarin snel handelen nodig is, passende en duurzame ondersteuning te bieden. Leidt een Doorbraakplan tot een besparing, dan wordt het bedrag dat eerder uit de reserve is ingezet teruggestort in de reserve. Hierdoor kan hetzelfde geld opnieuw worden gebruikt voor nieuwe Doorbraakplannen.

Reserve afkoop abonnementen Machinefabriek

Bewoners kopen hun parkeerrecht in de parkeergarage Machinefabriek in één keer af. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten we deze inkomsten verdelen over de periode waarin de parkeergarage wordt gebruikt.

Daarom stort de gemeente de ontvangen bedragen in de reserve afkoop abonnementen Machinefabriek. Vervolgens valt ieder jaar een deel van deze reserve vrij. Dit gebeurt gedurende 40 jaar. Het vrijgefallen bedrag komt ten goede aan de exploitatie van de parkeergarage Machinefabriek.

Hondenbelasting

Om uitvoering te geven aan de aangenomen motie "Afschaffing hondenbelasting gemeente Vlissingen ", ingediend bij de kadernota 2027, wordt met ingang van 1 januari 2027 de hondenbelasting afgeschaft. Gezien de huidige begrotingsruimte kunnen de gemiste inkomsten worden opgevangen binnen de gemeentelijke begroting. Daarmee kan de heffing van de hondenbelasting vanaf 2027 vervallen.

Beoogd effect

De programmabegroting 2027 vast te stellen. Daarmee worden ook de baten en lasten per programma en de bijbehorende kredieten voor 2027 vastgesteld. Daarnaast kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2028 tot en met 2030.

Relatie met uitvoering strategische visie Vlissingen 2040 'Blik op de toekomst' en Omgevingsvisie Vlissingen 2040

We hebben de strategische visie 2040 verwerkt in de programmabegroting 2027.

Argumenten

Deze programmabegroting is de jaarlijkse uitwerking van de Kadernota 2027, die de gemeenteraad in juli heeft vastgesteld. In de programmabegroting staat wat we in 2027 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en hoeveel geld daarvoor beschikbaar is.

Via de bestuursrapportage informeren we de gemeenteraad over de voortgang van de begroting. We laten zien hoe het gaat met de uitvoering van onze jaarlijkse werkzaamheden en met de investeringen.

Aan het einde van het jaar stellen we de jaarstukken op. Daarmee legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad. We beantwoorden daarin drie vragen: Wat hebben we bereikt? Wat hebben we daarvoor gedaan? En wat heeft het gekost?

Kanttekeningen en risico's

In deze programmabegroting houden we er rekening mee dat investeringsprojecten vertraging kunnen oplopen. Vooraf weten we niet bij welke projecten dit gebeurt. Daarom hebben we in de begroting een inschatting gemaakt van het financiële effect van deze vertragingen.

Ook zijn er ontwikkelingen waarop we zelf weinig invloed hebben. Denk aan inflatie en rente. Deze kunnen grote gevolgen hebben voor onze financiële positie.

Ook de algemene uitkering en andere bijdragen van het Rijk vormen een risico. Veranderingen in deze inkomsten kunnen grote gevolgen hebben voor onze begroting.

Daarnaast kunnen de kosten voor bijvoorbeeld jeugdhulp en Wmo veranderen doordat meer of minder inwoners hiervan gebruikmaken. Dit kan zowel een positief als een negatief effect hebben op de begroting.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijven we deze en andere financiële risico's.

Kosten en dekking

Dit besluit brengt geen extra kosten met zich mee.

Communicatie

Na vaststelling van de programmabegroting 2027 verstrekken we het document aan de toezichthouder, provincie Zeeland. We maken de programmabegroting 2027 publiek toegankelijk via de begrotingsapp.

[P&C Portaal Gemeente Vlissingen | P&C Portaal Gemeente Vlissingen | Vlissingen](#)