GEMEENTE WESTERWOLDE

cittaslow

Zaaknummer: Z/26/291705/D-858546

Raadsvoorstel

Datum collegevergadering	:	13 oktober 2026	Datum raadsvergadering	:	10 november 2026
Portefeuillehouder	:	Wethouder Harm-Jan Kuper	Volgnummer	:	4

Korte inhoud

Op grond van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad jaarlijks, voorafgaand aan het begrotingsjaar, de begroting van de gemeente vast. Na vaststelling van de Kadernota 2027 is het daarin opgenomen financieel perspectief verwerkt in deze programmabegroting. De begroting biedt voor de jaren 2027 tot en met 2030 het financiële en beleidsmatige kader voor de uitvoering van gemeentelijke taken en ambities.

De financiële consequenties van de inspanningen uit het nieuwe collegeprogramma zijn verwerkt in deze begroting. De inhoudelijke en tekstuele uitwerking van alle ambities is echter nog niet volledig in deze begroting opgenomen. De volledige tekstuele verwerking van het nieuwe collegeprogramma wordt opgenomen in de kadernota 2028 en begroting 2028-2031, zodat de financiële en inhoudelijke kaders dan volledig met elkaar in overeenstemming zijn.

Onderwerp

Programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Voorgesteld besluit

Uw raad wordt voorgesteld:

1. De programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen;
2. De investeringskredieten volgens de lijst ‘Beschikbaar stellen investeringskredieten 2027’ beschikbaar te stellen;
3. In te stemmen met het opheffen van de bestemmingsreserves Fiscaal (€ 298.610), Gebundelde uitkering (€ 522.844) en Opvang Oekraïners (€ 135.000) en de vrijval van de saldo’s toe te voegen aan de Algemene reserve.
4. In te stemmen de bestemmingsreserves Grondzaken en Regiodeal te verlagen met respectievelijk € 2.000.000 en € 1.120.000 en deze saldo’s toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. In te stemmen met een storting van € 1,7 miljoen in de Bestemmingsreserve Automatisering en dit bedrag ten laste te brengen aan de Algemene Reserve.
6. In te stemmen met de onttrekking uit de bestemmingsreserve regionale ontwikkeling en gebiedsontwikkeling ter dekking van incidentele personele inzet van respectievelijk € 708.000 en € 253.000.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting voor het jaar 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 aan in navolging van de uitgangspunten van de vastgestelde Kadernota 2027. De basis voor deze programmabegroting is de vastgestelde Kadernota 2027, de uitwerking van de meicirculaire 2026, de geactualiseerde begroting 2026, de analyse van de jaarrekening 2025 en de actuele stand van de reserves en voorzieningen.

Het effect van het financiële ravijn vindt vooral in de jaren 2028 en 2029 plaats waarbij er per jaar € 1,6 miljoen minder wordt ontvangen. De omvang van het gemeentefonds in 2030 ten opzichte van 2029 neemt met € 800.000 toe door volumegroei vanwege gewijzigde systematiek. Desondanks kunnen we een sluitende meerjarenbegroting aanbieden.

Jaartal	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Begrotingsresultaat (overschot)	€ - 145.000	€ - 88.000	€ - 123.000	€ - 101.000

Voor de totstandkoming van bovenstaande begrotingssaldi is de volgende mutatie in de programmabegroting 2027 verwerkt:

- Stelpost voor toekomstige kapitaallasten € 1.100.000 vanaf 2030 voor onder andere (onderwijs)huisvesting en bruggen.

De vastgestelde kadernota 2027 is door vertaald in de programmabegroting 2027. Hiermee zijn de volgende kaders verwerkt:

- De hoogte van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2026. Hierin zit onder andere een forse daling van inwoneraantallen, met een structureel nadeel van € 2 miljoen.
- Voor de CAO-ontwikkeling is rekening gehouden met loonstijgingen, wat een totale loonstijging van € 482.000.
- De baten uit de gemeentelijke belastingen en leges zijn gestegen met 3%.
- De gehanteerde omslagrente voor de kapitaallasten betreft 0%. De interne rentevoet is op dit moment negatief. Volgens de financiële regels zijn wij dan verplicht een percentage van 0% te hanteren.
- De gemeente is verplicht een reële post onvoorzien op te nemen. We hebben € 100.000 per jaar meegenomen.

Beoogd effect - wat willen we bereiken?

Onze ambitie is om een reëel sluitende begroting aan te bieden en een gezonde financiële positie voor Westerwolde te behouden. Daarnaast willen wij binnen de financiële kaders invulling geven aan de realisatie van het Collegeprogramma.

Argumenten

Ondanks dat wij een sluitende meerjarenbegroting kunnen aanbieden en er daarmee een voldoende financiële basis is in een onzekere tijd, is de structurele financiële ruimte echter beperkt. Voor de jaren 2028 t/m 2030 wordt er onttrokken uit de bestemmingsreserve beheer openbare ruimte om de structurele last voor onderhoudsniveau basis in de begroting te kunnen verwerken.

Daarnaast komen er belangrijke investeringen op ons af, waaronder het gemeentehuis, de onderwijshuisvesting en de gemeentelijke bruggen. In deze begroting zijn de globale kapitaallasten hiervan inzichtelijk gemaakt. De concrete plannen worden de komende jaren verder uitgewerkt en op afzonderlijke momenten aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd. Om toekomstige investeringen mogelijk te maken is vanaf 2030 structureel € 1,1 miljoen gereserveerd voor toekomstige kapitaallasten, terwijl een globale berekening uitwijst dat er vanaf 2031 € 1,3 miljoen extra benodigd is, oplopend naar € 1,7 miljoen in 2037.

Kanttekeningen
N.v.t.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën

Jaartal	2027	2028	2029	2030
Begrotingsresultaat (overschot)	€ - 145.000	€ - 88.000	€ - 123.000	€ - 101.000

Aanpak en uitvoering
Na vaststelling zullen de programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 worden toegezonden aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Groningen en op de website van de gemeente Westerwolde worden gepubliceerd. Met de begroting kan ons college vervolgens aan de slag met de uitvoering van het gepresenteerde beleid. Ons college wordt – binnen de beleidskaders van de programma's – geautoriseerd tot uitvoering van het programma en besteding van de per programma beschikbare middelen vanaf 1 januari 2027. De begroting is zodoende na vaststelling een instrument om de uitvoering van het gemeentelijk beleid te kunnen volgen. De begroting is de basis voor de verantwoording in 2027. Door middel van voortgangsrapportages (zomernota en decemberbijstelling) kan worden bijgestuurd. De definitieve verantwoording vindt plaats bij de jaarstukken 2027.

Bijlagen
De Programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2027-2030

Sellingen, 13 oktober 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Westerwolde,

René Roossien
gemeentesecretaris

Jaap Velema,
burgemeester

Nummer 4

De raad van de gemeente Westerwolde;

gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders d.d. 13 oktober 2026

gelet op artikel 191, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. de programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen;
2. de investeringskredieten volgens de lijst ‘Beschikbaar stellen investeringskredieten 2027’ beschikbaar te stellen;
3. in te stemmen met het opheffen van de bestemmingsreserves Fiscaal (€ 298.610), Gebundelde uitkering (€ 522.844) en Opvang Oekraïners (€ 135.000) en de vrijval van de saldo’s toe te voegen aan de Algemene reserve.
4. in te stemmen de bestemmingsreserves Grondzaken en Regiodeal te verlagen met respectievelijk € 2.000.000 en € 1.120.000 en deze saldo’s toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. in te stemmen met een storting van € 1,7 miljoen in de Bestemmingsreserve Automatisering en dit bedrag ten laste te brengen aan de Algemene Reserve.
6. in te stemmen met de onttrekking uit de bestemmingsreserve regionale ontwikkeling en gebiedsontwikkeling ter dekking van incidentele personele inzet van respectievelijk € 708.000 en € 253.000.

Dit is besloten in de openbare vergadering van 10 november 2026.

Namens de raad,

Femke Koekoek
griffier a.i.

Jaap Velema
voorzitter