

Kadernota 2027 (inclusief voorjaarnota 2026)

Informatie

Datum	28-5-26	
Behandelaar	G. Goorman/M. Niemeijer	Overleg gepleegd met:
Zaaknummer		☐ Financieel adviseur:
Portefeuillehouder	R. Raven	☐ Communicatieadviseur:
Publicatieniveau		☐ Juridisch adviseur:
Besluitvormend orgaan	Raad	☐ Inkoopadviseur:
In het PFO besproken?	Ja/Nee/Anders:	☒ Bestuursadviseur: Iris Blaauwwiekel
		☐ Informatieadviseur:
		☐ HR adviseur:
		☒ Team: Financiën
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:
		☐ Anders, namelijk:

Voorstel

Het college besluit:

1. De Voorjaarsnota 2026 vast te stellen en aan te bieden aan de Raad ter vaststelling, met daarin:

- a. de Raad in te laten stemmen met de gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 1.056.007 nadelig;
- b. de Raad kennis te laten nemen van het verwachte resultaat voor 2026 van € 4.414.036 voordelig (€ 5.470.043 voordelig minus € 1.056.007 nadelig).
- c. de Raad voor te stellen in te stemmen met mutaties in de reserves van per saldo € 761.560 onttrekking en € 242.500 storting:
 - c.1 € 700.000 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor de financiële middelen die nodig zijn voor de gebiedsgerichte ontwikkeling van het omgevingsplan;
 - c.2 € 32.060 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor de implementatie van criteria voor het monitoren van de landelijke VTH kwaliteitscriteria 3.0;
 - c.3 € 29.500 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor het onderzoek Joods Vastgoed Tweede Wereldoorlog;
 - c.4 € 242.500 storten in de reserve verduurzaming maatschappelijk vastgoed.
- d. de Raad voor te stellen kredieten beschikbaar te stellen met een totale omvang van € 974.000. De kredieten zijn voor:
 - d.1 € 500.000 grondwaterbeschermingsmaatregelen Lievingerveld. Kapitaallasten zijn € 38.900 per jaar (15 jaar afschrijven) en worden betrokken bij de rioolheffing;
 - d.2 € 300.000 overdracht stedelijk water. Kapitaallasten zijn € 21.000 per jaar (20 jaar afschrijven) vanaf 2027;

d.3 € 102.000 vervangen bedekking en isoleren dak gymzaal Nieuw Balinge. Kapitaallasten zijn € 5.440 per jaar (20 jaar afschrijven) en worden gedekt uit gelden voor het meerjarenonderhoud dat onderdeel is van de algemene reserve.

d.4 € 72.000 vervangen dakbedekking bibliotheek Westerbork. Kapitaallasten zijn € 3.840 per jaar (20 jaar afschrijven) en worden gedekt uit gelden voor het meerjarenonderhoud dat onderdeel is van de algemene reserve.

2. de Raad voor te stellen een begrotingswijziging te maken voor 2026 van de in de Voorjaarsnota 2026 gerapporteerde afwijkingen met een omvang van € 1.056.007 en de budgettair neutrale posten.

3. De Kadernota 2027 vast te stellen en aan te bieden aan de Raad ter vaststelling en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties voor de jaren 2027-2030 te verwerken. Dit betekent dat de volgende mutaties worden verwerkt:

- a. herijking 2027-2030 met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 935.000, 2028 € 4.281.000, 2029 € 6.077.000 en 2030 € 5.637.000;
- b. autonome ontwikkelingen met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 1.040.000, 2028 € 958.000, 2029 € 615.000 en 2030 € 558.000;
- c. (bestuurlijke) toezeggingen die gedaan zijn door het College aan de Raad met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 48.000, 2028 € 53.000, 2029 € 21.000 en 2030 € 21.000;
- d. budgettair neutraal;

4. a. de Raad in te laten stemmen met nieuw beleid voor 2027 tot en met 2030 met de bedragen (lasten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 inclusief voorjaarsnota 2026' op pagina 27 en 28;

b. de Raad voor te stellen voor 2027 in te stemmen met een bijdrage uit de reserves van € 215.000 ter dekking van het nieuw beleid. Deze bijdrage is als volgt samengesteld:

- b.1 Bijdrage voor dorpszorginitiatieven / zorgzame gemeenschappen uit de reserve sociaal domein van € 90.000;
- b.2 Bijdrage voor inloopvoorzieningen uit de reserve sociaal domein van € 85.000;
- b.3 Bijdrage voor visie op dienstverlening uit de algemene reserve van € 40.000.

5. de Raad in te laten stemmen met de ravijn voorstellen voor 2027 tot en met 2030 met de bedragen (baten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 bijlagen' op pagina 3;

6. de Raad in te laten stemmen met de technische maatregelen (baten) voor 2027 tot en met 2030 in te stemmen met de technische maatregelen (baten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 inclusief voorjaarsnota 2026' op pagina 30 en 31.

Voorgesteld besluit Raad:

1. De Voorjaarsnota 2026 vast te stellen, met daarin:

- a. gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 1.056.007 nadelig;
- b. een verwacht resultaat voor 2026 van € 4.414.036 voordelig (€ 5.470.043 voordelig minus € 1.056.007 nadelig).
- c. mutaties in de reserves, per saldo € 761.560 onttrekken en € 242.500 storten:
 - c.1 € 700.000 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor de financiële middelen die nodig zijn voor de gebiedsgerichte ontwikkeling van het omgevingsplan;
 - c.2 € 32.060 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor de implementatie van criteria voor het monitoren van de landelijke VTH kwaliteitscriteria 3.0;

- c.3 € 29.500 onttrekken uit de algemene reserve als bijdrage voor het onderzoek Joods Vastgoed Tweede Wereldoorlog;
- c.4 € 242.500 storten in de reserve verduurzaming maatschappelijk vastgoed.
- d. het beschikbaar stellen van kredieten met een totale omvang van € 974.000. De kredieten zijn voor:
 - d.1 € 500.000 grondwaterbeschermingsmaatregelen Lievingerveld. Kapitaallasten zijn € 38.900 per jaar (15 jaar afschrijven) en worden betrokken bij de rioolheffing;
 - d.2 € 300.000 overdracht stedelijk water. Kapitaallasten zijn € 21.000 per jaar (20 jaar afschrijven) vanaf 2027;
 - d.3 € 102.000 vervangen bedekking en isoleren dak gymzaal Nieuw- Balinge. Kapitaallasten zijn € 5.440 per jaar (20 jaar afschrijven) en worden gedekt uit gelden voor het meerjarenonderhoud dat onderdeel is van de algemene reserve.
 - d.4 € 72.000 vervangen dakbedekking bibliotheek Westerbork. Kapitaallasten zijn € 3.840 per jaar (20 jaar afschrijven) en worden gedekt uit gelden voor het meerjarenonderhoud dat onderdeel is van de algemene reserve.
- 2. Een begrotingswijziging te maken voor 2026 van de in de Voorjaarsnota 2026 gerapporteerde afwijkingen met een omvang van € 1.056.007 en de budgettaire neutrale posten.
- 3. De Kadernota 2027 vast te stellen en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties voor de jaren 2027-2030 middels een begrotingswijziging te verwerken. Dit betekent dat de volgende mutaties worden verwerkt:
 - e. herijking 2027-2030 met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 935.000, 2028 € 4.281.000, 2029 € 6.077.000 en 2030 € 5.637.000;
 - f. autonome ontwikkelingen met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 1.040.000, 2028 € 958.000, 2029 € 615.000 en 2030 € 558.000;
 - g. (bestuurlijke) toezeggingen die gedaan zijn door het College aan de Raad met de volgende bedragen (lasten): 2027 € 48.000, 2028 € 53.000, 2029 € 21.000 en 2030 € 21.000;
 - h. budgettaire neutraal;
- 4. a. Voor 2027 tot en met 2030 in te stemmen met nieuw beleid met de bedragen (lasten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 inclusief voorjaarsnota 2026' op pagina 27 en 28;
- b. Voor 2027 in te stemmen met een bijdrage uit de reserves van € 215.000 ter dekking van het nieuw beleid.
Deze bijdrage is als volgt samengesteld:
 - b.1 Bijdrage voor dorpszorginitiatieven / zorgzame gemeenschappen uit de reserve sociaal domein van € 90.000;
 - b.2 Bijdrage voor inloopvoorzieningen uit de reserve sociaal domein van € 85.000;
 - b.3 Bijdrage voor visie op dienstverlening uit de algemene reserve van € 40.000.
- 5. Voor 2027 tot en met 2030 in te stemmen met de ravin voorstellen met de bedragen (baten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 bijlagen' op pagina 3;
- 6. Voor 2027 tot en met 20230 in te stemmen met de technische maatregelen (baten) zoals genoemd in de tabel in de 'Kadernota 2027 inclusief voorjaarsnota 2026' op pagina 30 en 31.

Aanleiding

De Kadernota 2027 betreft een bijstelling van de lopende begroting 2026 en een schets van het financiële kader en perspectief, inclusief voorstellen voor nieuw beleid, voor de begroting 2027.

Argumenten

- 1.1 De Voorjaarsnota (bestuursrapportage) dient op basis van de financiële verordening aangeboden te worden aan de Raad.
- 2.1 De Raad heeft het budgetrecht en is bevoegd de begroting te wijzigen.
- 3.1 De Kadernota dient op basis van de financiële verordening aangeboden te worden aan de Raad.

Kanttelingen

In de financiële verordening 2025 staat opgenomen dat Burgemeester en wethouders de Raad informeren door middel van een Kadernota. De Kadernota geeft richting voor de begroting, niet vaststellen van de Kadernota zou betekenen dat alle mutaties verwerkt moeten worden in de begroting.

Financiën

Zie 4.2 Structureel sluitende begroting in de Kadernota 2027. Hierin staat het saldo en de beoogde mutaties in verwerkt.

Communicatie/inwonersparticipatie

Na besluitvorming van de Kadernota 2027 in de Raad op 2 juli 2026 worden betrokken partijen indien nodig geïnformeerd.

Vervolg

Op 2 juli 2026 wordt de Kadernota 2027 (inclusief Voorjaarsnota 2026) in de Raad behandeld. Na vaststelling worden de financiële mutaties verwerkt in de primitieve (meerjaren) begroting 2027.

Overige informatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

- Bijlage 1: Kadernota incl. voorjaarsnota 2026
- Bijlage 2: Kadernota 2027 bijlagen