\ Raadsvoorstel

Zaak 676322

Onderwerp:	Begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030
Openbaarheid:	Openbaar
Portefeuillehouder:	Burgemeester Joppe Wethouder Braun Wethouder Delsing Wethouder Leunissen Wethouder Keijbets
Datum Raad:	5 november 2026

\ Samenvatting

Jaarlijks biedt het college aan uw raad, als onderdeel van de planning en control cyclus, de begroting aan. De uitgangspunten zoals benoemd in de Kaderbrief 2026 zijn gehanteerd en vertaald in de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030.

De voorliggende begroting geeft een realistisch beeld van ons huidige takenpakket, de ambities uit het coalitieakkoord en de effecten van mee- en tegenvallers. De begroting sluit in 2027 met een batig saldo van afgerond € 649.000 en geeft voor de periode 2028-2030 ook een positief saldo.

\ Conceptbesluit

1. In te stemmen met de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028 – 2030;
2. In te stemmen met de meerjaren investeringsplanning zoals opgenomen in het

boekwerk , en de daarbij horende kredieten beschikbaar te stellen.
3. In te stemmen met de overheveling van 4.500.000 euro van de algemene reserve naar de reserve afschrijving en deze inzetten voor de dekking van de afschrijvingslasten van de projecten De Joffer, De Borenburg, Kunstgrasveld RKVV Voerendaal en Voerendaal-Oost (groen)
4. In te stemmen met het aanpassen van de afschrijvingstermijnen van rioleringen van 60 naar 70 jaar, en verhardingen van 30 naar 35 jaar, van investeringen vanaf 2026
5. In te stemmen met het verlagen van de jaarlijkse storting in de voorziening onderhoud gebouwen met 100.000 euro per jaar.

\ Grondslag
Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet.

\ Aanleiding
Achtergrond
De P&C-cyclus van de gemeente Voerendaal voorziet de raad van de benodigde informatie om haar kaderstellende en controlerende rol uit te oefenen. De cyclus bestaat uit:

- de kadernota (jaar vóór toekomstig boekjaar).
- de begroting (jaar vóór het boekjaar);
- de voorjaars- en najaarsrapportage (lopende jaar);
- de jaarrekening (ná het boekjaar);

Met de Kaderbrief 2027 is het fundament gelegd voor deze begroting. De daarin vastgestelde uitgangspunten en recente ontwikkelingen zijn verder uitgewerkt in de Begroting 2027 en de Meerjarenraming 2028-2030.

Opzet Begroting 2027
De Begroting 2027 is vormgegeven volgens de doorontwikkeling van de P&C-cyclus.

De programmateksten in deze begroting zijn opgebouwd vanuit kerntaken en focuspunten, waarbij focuspunten zijn uitgewerkt met actie, oplevering en beoogd effect.

In de inleidende bestuurs samenvatting is de relatie gelegd naar de opgaven uit het coalitieakkoord 2026, ook per programma is aangegeven aan welke opgaven het programma bijdraagt.

De kerntaken zijn de basis van onze werkzaamheden, immers ruim 80% van werkzaamheden en inzet zijn nodig voor deze taken. De focuspunten zijn de onderdelen waar we dit jaar extra aandacht en inzet aan geven.

De begroting is een belangrijk instrument voor de uitoefening van de kaderstellende en controlerende rol van de Raad. In de begroting worden de (beleids)plannen en doelen voor het komende jaar vastgesteld en de daarbij behorende financiële middelen.

\ Doel
De begroting geeft invulling aan de kaderstellende en controlerende rol van de Raad. In de begroting worden de (beleids)plannen en doelen voor het komende jaar vastgesteld en de daarbij behorende financiële middelen.

\ Argumenten en kanttekeningen
Realistische begroting:
De begroting weerspiegelt taken, ambities en de effecten van financiële mee- en tegenvallers. De realisatie blijft afhankelijk van risico’s die zijn opgenomen in de programma’s en paragrafen. Waarbij we met name aandacht vragen voor de beschikbaarheid van leveranties, vergunnen en de capaciteit bij marktpartijen voor de begrotingsfocuspunten.

Ombuigingen:
Bij alle programma's is kritisch gekeken naar de kosten zonder wettelijke taken of prioritaire focuspunten te raken. Ook in 2027 gaan we door met het tegen het licht houden van onze effectiviteit en efficiency. Als onderdeel van deze kostenbeheersing wordt de begroting voortaan digitaal verstrekt; gedrukte boekwerken worden niet meer verspreid.

Inzet algemene reserve:
In deze begroting 2027 wordt een bedrag van 4,5 miljoen euro vanuit de algemene reserve overgeheveld naar de afschrijvingsreserve ter dekking van de afschrijvingslasten van enkele investeringsprojecten. Hiermee zijn afschrijvingslasten voor de gehele looptijd gedekt vanuit deze reserve.

Verordening en Nota Reserve en voorzieningen:
Voor de volledigheid van de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028 – 2030 zijn de raadsvoorstellen met betrekking tot de financiële verordening en de Nota reserve en voorzieningen, die in december worden voorgelegd aan de Raad, al verwerkt in deze begroting. Bij een afwijkend besluit op 15 december moet er een begrotingswijziging worden opgesteld die wordt geëffectueerd in de voorjaarsrapportage in 2027.

Financiële doorkijk
Door onder andere de inzet van de algemene reserve naar de afschrijvingsreserve en het niet opnemen van de actualisaties STRIP is de Begroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 sluitend. Buiten de scope van deze begroting is tevens een doorrekening gemaakt naar de jaren vanaf 2031.
Deze doorrekening laat zien dat vanaf 2031, mede door de omvangrijke investeringen die dan in de exploitatie doorwerken, sprake zal zijn van jaarlijkse tekorten. Dit vraagt om een brede heroriëntering in de bestuurlijke periode van 2027-2030. Deze heroriëntering wordt in Q4 2026 opgestart.

Daarom is het van belang een voorzichtige en terughoudende investeringsstrategie te hanteren in de komende jaren, en ook terughoudend te zijn in beleidswijzigingen die de exploitatiekosten verhogen. Structurele beheersmaatregelen en herijking van beleidsprioriteiten zullen noodzakelijk zijn om ook op langere termijn een robuuste financiële positie te waarborgen

Verlagen van de jaarlijkse storting in voorziening onderhoud gebouwen
In de raadsvergadering van oktober 2025 is het geactualiseerde MJOP vastgesteld. Hierbij is uitgegaan van een totaal groot onderhoud over een periode van 10 jaar van 6,8 miljoen euro. In de financiële paragraaf van dat raadsvoorstel is aangegeven dat de jaarlijkse storting opgehoogd moest worden van 472.000 euro naar 680.000 euro (+208.000).
Wat in het adviestraject per abuis niet correct is verwerkt is dat ook de huidige stand van de voorziening (ruim 1 miljoen euro) meegenomen had moeten worden ter bepaling van de jaarlijkse storting in de voorziening. Hiermee is de meerjarenbegroting onnodig met 100.000 euro per jaar belast. Derhalve wordt de jaarlijkse storting verlaagd met 100.000 euro.

\ Relaties met programmabegroting en/of visiedocument
De begroting voldoet aan de kaders van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De provincie Limburg verstrekt de Begrotingscirculaire 2027 als onderdeel van het Gemeenschappelijk financieel toezichtkader gemeenten 2026.

\ Financiële, juridische en organisatorische consequenties
Verwezen wordt naar het onderdeel Financiële begroting van de begroting 2027, meerjarenraming 2028 - 2030.

\ Bekendmaking, uitvoering en communicatie
- 12 oktober 2026: Themasessie raad;

- 27 oktober 2026: toelichting begroting 2027 bij de financiële commissie;
- 5 november: voorziene vaststelling van de begroting 2027;
- Uiterlijk 15 november: door de raad vastgestelde begroting 2027 aanbieden aan Gedeputeerde Staten (conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, artikel 71 lid 2 a).

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN VOERENDAAL

namens dezen,
de secretaris a.i.

M.J.H. van Ooijen

ValidSigned door M.J.H. van Ooijen
op 07-10-2026