gemeente Simpelveld

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaaknummer	D0965245864/246144
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling/Team	Bedrijfsvoering/Financiën en control
Datum besluit college B&W	15 september 2026
Portefeuillehouder	R.H.M Kisters

ONDERWERP

Programmabegroting 2027

BESLISPUNT(EN)

1. Instemmen met de begroting 2027;
2. De reserve taakstelling 2 te vormen;
3. Een bedrag van € 945.000 vanuit de algemene reserve te storten in de reserve taakstelling 2;
4. De afschrijvingstermijn voor riolen te wijzigen van 50 naar 60 jaar.

SAMENVATTING

De begroting 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030 vertonen de volgende saldi:

Begrotingssaldi				
(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Saldi begroting	45	-416	-404	-503

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 ter vaststelling aan.

Deze begroting is de eerste van deze raadsperiode en is gebaseerd op het coalitieakkoord 'Samen op koers richting 2040' en de vertaling hiervan in het collegeprogramma.

Voor 2027 zijn wij erin geslaagd een sluitende begroting te presenteren. Voor de jaren daarna vraagt het financiële perspectief echter om aanvullende inspanningen. Wij zullen samen met de gemeenteraad aan de slag gaan om onze gemeentelijke financiën structureel op orde te houden.

In lijn met de in onze collegeagenda 2026-2030 gekozen fasering staan voor 2027 wederom een groot aantal activiteiten en investeringen gepland. Een uitgebreide toelichting treft u bij de diverse programma's aan.

BEOOGD EFFECT

Zie programmabegroting 2027.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Brede inbreng ambtelijke organisatie in afstemming met portefeuillehouders.

ARGUMENTEN

N.v.t.

KANTTEKENINGEN

N.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN / AANBESTEDING

De begroting 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030 vertonen de volgende saldi:

Begrotingssaldi				
(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Saldi begroting	45	-416	-404	-503

Gecorrigeerd voor incidentele inkomsten en uitgaven volgens de BBV-richtlijnen zijn de saldi als volgt:

Begrotingssaldi				
(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Saldi begroting incl. correctie incidentele baten en lasten	39	-403	-392	-490

De begrotingsomvang voor het jaar 2027 bedraagt afgerond € 38 miljoen. In de voorliggende begroting zijn de effecten van de meicirculaire 2026 verwerkt. De effecten van de septembercirculaire zullen worden meegenomen bij het opstellen van de berap najaar 2026. In de gepresenteerde saldi zijn de door raad vastgestelde ombuigingen verwerkt. Vergelijkbaar met het jaar 2026 is voor het jaar 2027 een deel van de ombuigingen teruggedraaid. E.e.a. met uitzondering van de ombuiging met betrekking tot de meeropbrengst OZB. Zie hiervoor de toelichting hierna bij het onderdeel lokale heffingen.

Ontwikkeling van de algemene reserve

De raad heeft de minimumomvang van de algemene reserve bepaald op € 3 miljoen. In 2027 wordt aan deze voorwaarde voldaan. Eind 2027 wordt de algemene reserve geraamd op € 7,6 miljoen. Uit de vooruitblik reserves en voorzieningen blijkt dat ook na 2027 de drempel niet wordt gepasseerd.

Vormen reserve ter dekking van afschrijvingslasten

Onze gemeente beschikt over de reserve inzet taakstelling. Deze reserve is gevormd ter dekking van afschrijvingslasten om zo de begroting structureel te ontlasten. In de voorliggende begroting hebben wij aanvullend een bedrag van € 945.000 vanuit de algemene reserve ingezet voor de vorming van een nieuwe reserve inzet taakstelling. Hiermee wordt jaarlijks een bedrag van € 65.000 aan afschrijvingslasten gedekt. Zie het beslispunt terzake.

Investeringen

De voorliggende begroting kent voor de komende vier jaar een investeringsprogramma van ruim € 20,5 mio.

De investeringen sluiten voor een belangrijk deel aan op het investeringsprogramma 2027-2029 uit de begroting 2026. Uiteraard is de jaarschijf 2030 nieuw toegevoegd. Nieuw is met name het krediet voor het realiseren van de nieuw-/verbouw van de onderwijslocatie Bocholtz in 2030 voor een bedrag van € 11,4 mio. Samen met het voorbereidingskrediet van € 0,6 mio in 2029 is in totaliteit € 12 mio hiervoor beschikbaar. De bijbehorende extra kapitaallasten van circa € 485.000 drukken vanaf 2031 op de begroting.

Lokale heffingen

In de in 2025 door de raad vastgestelde ombuigingen zijn enkele aanvullende maatregelen met betrekking tot de gemeentelijke belastingen besloten. Het betreft voorstellen met betrekking tot de OZB, de hondenbelasting, de toeristenbelasting en de lijkbezorgingsrechten.

Met betrekking tot de OZB was de afspraak om de opbrengst met € 157.000 te verhogen. Voor 2026 is hiervan afgezien. Voor 2027 is het voorstel deze verhoging wel door te voeren. Desondanks blijft de stijging van de gemeentelijke lastendruk beperkt. Deze beperkte lastenstijging kan met name worden gerealiseerd door de aanzienlijk gunstiger dan voorziene ontwikkeling van de rioolheffing.

Voor de riool- en afvalstoffenheffing blijft de 100%-kostendekkendheid het uitgangpunt. Het voorstel is om het vaste tarief afvalstoffenheffing met € 13,20 te verhogen naar € 269,40. Voor de rioolheffing is het voorstel het tarief met € 25,80 te verlagen naar € 384,00. Deze verlaging is mogelijk doordat de afschrijvingstermijn voor riolen conform het unanieme advies van de klankbordcommissie is verruimd van 50 naar 60 jaar. Zie het beslispunt terzake. Daarnaast is kritisch gekeken naar de daadwerkelijke uitvoering van het grote aantal rioleringsprojecten. Daaruit volgt dat een aanzienlijk aantal projecten later tot uitvoering komen dan eerder aangenomen. Dit heeft geresulteerd in een daling/verschuiving van de kapitaallasten, hetgeen deze tariefsverlaging mogelijk maakt.

Het totaalbeeld laat zien dat de lastenstijging voor onze burgers beperkt blijft tot indicatief 2%. In de begroting 2026 werd voor 2027 nog een lastenstijging met circa 13% voorzien. M.b.t. de lokale heffingen worden separate voorstellen aan de raad voorgelegd.

COMMUNICATIE

Via de reguliere gemeentelijke kanalen.

BURGERPARTICIPATIE

N.v.t.

VERVOLG

N.v.t.

BIJLAGEN

Bijlage 1. Programmabegroting 2027 (ID:volgt)

Bijlage 2. Bijlagenboek programmabegroting 2027 (ID:volgt)

In haar vergadering van d.d. 15 september 2026

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De burgemeester,	De secretaris,
Mevrouw S.C.J. Scheepers	De heer G.H.J. Hollands