Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 3 november 2026
Kenmerk: ADV201006552
Zaaknr: Z/STH26/063253
Datum voorstel: 6 oktober 2026
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Voorstel

1. De programmabegroting voor het jaar 2027 vast te stellen en het voordelig resultaat ad. € 509.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve;
2. De meerjarenraming 2028-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De meicirculaire 2026 vast te stellen zoals opgenomen in de begroting;
4. Het kostendekkingsplan riolering 2027-2031 vast te stellen zoals opgenomen in de begroting;
5. De middelen vanuit de reserve rioolbeheer en de reserve matiging afvalstoffenheffing toe te voegen aan de reeds bestaande voorziening rioolbeheer en voorziening matiging afvalstoffenheffing.

Inleiding

Bijgaand treft u de begroting 2027 aan, inclusief de meerjarenraming 2028 tot en met 2030 en de financiële onderbouwing voor het komende jaar. Het begrotingssaldo 2027 is € 509.000 positief. Ook het meerjarenperspectief is structureel positief.
Deze begroting is opgesteld op basis van de kaders in de Kadernota 2027. Deze kadernota is door u ter kennisgeving aangenomen op 30 juni 2026.
De begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 zijn structureel sluitend. Daarmee worden de structurele lasten in alle jaren gedekt uit structurele middelen en ligt er een financieel solide basis voor de nieuwe bestuursperiode. Tegelijkertijd blijven de financiële vooruitzichten voor gemeenten onzeker, onder meer door de ontwikkeling van het gemeentefonds, loon- en prijsstijgingen en de omvang van maatschappelijke opgaven. Daarom blijven we sturen op financiële houdbaarheid, een toereikend weerstandsvermogen en een zorgvuldige afweging van nieuwe uitgaven en investeringen.
De gemeente staat de komende jaren voor omvangrijke opgaven op het gebied van onder meer woningbouw, bereikbaarheid, onderwijshuisvesting, maatschappelijke voorzieningen, de gemeentelijke infrastructuur en de ontwikkelingen rond het Staphorster Bod. Deze opgaven vragen niet alleen om financiële middelen, maar ook om voldoende uitvoeringscapaciteit. Niet alles kan gelijktijdig worden uitgevoerd. Bij de verdere uitwerking worden ambities, investeringen, beschikbare middelen en uitvoerbaarheid daarom in samenhang afgewogen.

Het coalitieakkoord 2026-2030 ‘Bouwen aan een toekomstbestendige samenleving’ en het daarop gebaseerde collegeprogramma bevatten de ambities voor deze bestuursperiode. De financiële gevolgen van deze ambities zijn nog niet verwerkt in de voorliggende begroting 2027-2030. De financiële uitwerking wordt gelijktijdig aan uw raad aangeboden door middel van de eerste begrotingswijziging

2027. Daarmee kan de raad de ambities, de financiële consequenties en de voorgestelde dekking integraal en transparant afwegen.

Argumenten

1. Op grond van de gemeentewet zijn gemeenten verplicht de begroting van het komende jaar vast te stellen en deze uiterlijk 15 november in te dienen bij de Gedeputeerde Staten van de Provincie Overijssel.
2. De jaren 2028 tot en met 2030 worden alleen ter kennisgeving aangenomen en dienen daarmee als vertrekpunt voor toekomstig beleid.

Kanttekeningen

n.v.t.

Keuze en effect

n.v.t.

Beleid- en regelgeving

-Gemeentewet
-Besluit Begroting & Verantwoording
-Financiële verordening

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen

De begroting 2027-2030 laat in alle jaren een positief structureel saldo zien. De structurele lasten worden gedekt uit structurele baten, waarmee sprake is van een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting. In de ramingen is de meicirculaire 2026 verwerkt. De inkomsten uit het gemeentefonds blijven echter gevoelig voor rijksbeleid en economische ontwikkelingen. Ook de financiële gevolgen van loon- en prijsontwikkelingen en van toekomstige investeringsbesluiten vragen blijvende aandacht.

Deze meerjarenbegroting biedt een financieel uitgangspunt op basis van bestaand beleid en de reeds genomen besluiten. Na verwerking van de eerste begrotingswijziging 2027 ontstaat een integraal beeld van de financiële gevolgen van de ambities voor 2027 en de meerjarenraming 2028-2030.

De begroting 2027 is structureel en reëel in evenwicht (€ 509.000 positief). Dat wil zeggen dat de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

Begrotingsjaar	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo 2027-2030	509	224	480	383
Bedragen x € 1.000				

Uitwerking meicirculaire 2026

In onderstaande tabel treft u de mutaties aan van de meicirculaire 2026 ten opzichte van de decembercirculaire 2025, zoals opgenomen in de begroting:

	2026	2027	2028	2029	2030
Berekening beginstand (decembercirculaire 2025)	**35.871**	**36.348**	**37.414**	**38.613**	**39.220**
Uitkeringsfactor, algemeen					
Uitkeringsfactor algemeen / WOZ	52	533	559	766	995
Subtotaal:	**52**	**533**	**559**	**766**	**995**
Taakmutaties					
Uitstel vervanging abonnementstarief WMO		151			
Huishoudelijke hulp uit WMO				-971	-1.016
Vangnetregeling huishoudelijke hulp uit WMO				290	303
Overig	-42	10	-9	-9	-9
Subtotaal:	**-42**	**161**	**-9**	**-690**	**-722**
Decentralisatie-uitkeringen					
Suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023		133	156	156	156
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid		556			
Overig	167	121	124	149	157
Subtotaal:	**167**	**810**	**280**	**305**	**313**
Totaal verschil	**177**	**1.504**	**830**	**381**	**586**
Berekening eindstand (meicirculaire 2026)	**36.048**	**37.852**	**38.244**	**38.994**	**39.806**
Bedragen x € 1.000					

In de meicirculaire 2026 zijn de middelen Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) voor het jaar 2027 overgeheveld van een specifieke uitkering (SPUK) naar een decentralisatie-uitkering binnen het gemeentefonds, dit gaat om een bedrag van € 556.000, deze middelen zijn budgetneutraal verwerkt in de begroting, dat wil zeggen dat de te verwachten kosten in het jaar 2027 gelijk zijn aan de te ontvangen baten.

Vanaf het jaar 2029 wordt huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening geschrapt binnen de Wmo, dit betekent een korting voor het jaar 2029 van € 971.000 en voor het jaar 2030 € 1.016.000. Voor mensen die niet zelf hulp kunnen regelen, blijft de gemeente daarin voorzien, daartoe wordt in het jaar 2029 € 290.000 en voor het jaar 2030 € 303.000 toegevoegd aan de algemene uitkering als vangnetregeling huishoudelijk hulp uit de Wmo. In de begroting zijn deze mutaties budgetneutraal verwerkt. Voornoemde mutaties zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

Kostendekkingsplan riolering

Het huidige kostendekkingsplan riolering is in het jaar 2022 opgesteld en bevat een doorkijk en tariefvoorstel voor de riool- en waterzorgheffing voor de periode 2022 tot en met 2026. De planperiode van dit kostendekkingsplan loopt aan het einde van het jaar 2026 af en mag volgens de begrotingscirculaire van de provincie Overijssel maximaal 5 jaar oud zijn. Om te blijven beschikken over een actuele en onderbouwde basis voor de tariefstelling riool- en waterzorgheffing is het noodzakelijk een nieuw kostendekkingsplan vast te stellen. Ten opzichte van het vorige plan zijn er geen aanpassingen ten aanzien van het vastgestelde beleid. Er heeft alleen een actualisatie van de prijzen en investeringsagenda plaatsgevonden, deze zijn verwerkt in de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Voorziening rioolbeheer en voorziening matiging afvalstoffenheffing

Volgens artikel 44 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht te werken met voorzieningen voor tariefegalisatie. Voorgesteld wordt om de saldi van de reserve rioolheffing en de

reserve matiging afvalstoffenheffing per 31 december 2026 over te zetten naar de reeds bestaande voorziening rioolheffing en de voorziening matiging afvalstoffenheffing. Deze toevoeging aan de genoemde voorzieningen is verwerkt in de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030.

Uitvoering
Door middel van de voortgangsrapportage, de decemberwijziging en de jaarrekening legt het college verantwoording af over de voortgang van de begroting 2027 en het gevoerde beleid.

Communicatie
De begroting wordt digitaal aangeboden, deze is te raadplegen via de begrotingsapp: https://staphorst.begrotingsapp.nl/;

Participatie
n.v.t.

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken
Begroting 2027-2030: deze is digitaal in te zien via de volgende link: https://staphorst.begrotingsapp.nl/;

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M.T. van de Wetering , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z/STH26/063253

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 06-10-26

Gelet op:
-Gemeentewet
-Besluit Begroting & Verantwoording
-Financiële verordening

B E S L U I T:

1. De programmabegroting voor het jaar 2027 vast te stellen en het voordelig resultaat ad. € 509.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve;
2. De meerjarenraming 2028-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De meicirculaire 2026 vast te stellen zoals opgenomen in de begroting;
4. Het kostendekkingsplan riolering 2027-2031 vast te stellen zoals opgenomen in de begroting;
5. De middelen vanuit de reserve rioolbeheer en de reserve matiging afvalstoffenheffing toe te voegen aan de reeds bestaande voorziening rioolbeheer en voorziening matiging afvalstoffenheffing.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 10-11-26

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier