Raadsvoorstel

Gemeente Mook en Middelaar

Zaaknummer	**286120**
Onderwerp	**Programmabegroting 2027**
Datum raadsvergadering	**12 november 2026**
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	5 november 2026
Programma	**n.v.t.**
Portefeuillehouder	A. Mehlkop

Programmabegroting 2027

Inleiding

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college uw raad een ontwerpbegroting aan voor het komende begrotingsjaar inclusief een meerjarenraming en toelichtingen.
Op grond van artikel 191 Gemeentewet wordt aan u gevraagd om de begroting 2027 voor de gemeente Mook en Middelaar, al dan niet gewijzigd, vast te stellen.

Voorstel

1. De begroting 2027 vast te stellen conform de ontwerpbegroting; en meer specifiek:
   a. de nagekomen mutaties, groot € 46k voordelig, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   b. het dekkingsplan, groot € 485k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   c. het investeringsplan 2027, exclusief het reeds vastgestelde krediet van € 4.000k, groot € 1.353k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   d. de onttrekkingen uit reserves voor 2027, groot € 187k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
2. De meerjarenraming 2028-2030 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

1. Uw raad in staat te stellen om de begroting vast te stellen, conform het gestelde in artikel 191 van de Gemeentewet;
2. Uw raad in staat te stellen om het budgetrecht uit te oefenen, inclusief het autoriseren van de nagekomen wijzigingen, het investeringsplan, de mutaties op de reserves en indien van toepassing het dekkingsplan.

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde gremium.

De raad heeft het budgetrecht. De voorgestelde verdeling van de budgetten in de programma's, de nagekomen wijzigingen in de programmabegroting en het dekkingsplan moeten geautoriseerd worden door de raad. Het is wenselijk dat uw raad ook het investeringsplan vaststelt. U kunt namelijk aangeven voor welke investeringen een afzonderlijk raadsbesluit is vereist. Ook eventuele mutaties op reserves (ten opzichte van de reeds vastgestelde mutaties) moeten specifiek door uw raad besloten worden. Voorafgaand aan de besluitvorming is een avond gepland voor raads- en commissieleden, waarbij een technische toelichting op de Programmabegroting 2027 wordt gegeven. Daarnaast worden ingediende technische vragen en antwoorden hierop behandeld in de commissievergadering van de commissie Begroting en Rekening. Het vaststellen van de belastingtarieven gebeurt in de raadsvergadering van 10 december 2026.

Kanttekeningen

1.1 Geen sluitende meerjarenraming

De Programmabegroting 2027 sluit voor het jaar 2027 op nul, mede door het dekkingsplan (een extra verhoging van belastingen met 8,5% en de inzet van aanvullende dekkingsmiddelen). De jaren 2028 tot en met 2030 vertonen nog een tekort. Dit is met name het gevolg van een veel lagere uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de voorgaande jaren. Dit is landelijk het geval bij veel gemeenten.

Duurzaamheid

Duurzaamheid speelt heden ten dage een belangrijke rol. Niet alleen moet de begroting financieel reëel en sluitend zijn, ook is in de Programmabegroting 2027 een programma Natuur, duurzaamheid en recreatie opgenomen. In dit programma zijn diverse aspecten op het gebied van duurzaamheid vermeld.

Financiën

In onderstaande tabel vindt u een samenvatting van de opbouw van de begrotingssaldi. Een specificatie en toelichting van de onderliggende posten vindt u terug in de Programmabegroting 2027. De saldi voor de jaren 2027 t/m 2030 zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo na structurele doorwerking Zomerrapportage 2026	531 N	1.195 N	1.216 N	1.133 N
Nagekomen mutaties (incl. septembercirculaire)	46 V	336 N	730 N	1.733 N
Subtotaal begrotingssaldo	485 N	1.531 N	1.945 N	2.866 N
Extra verhoging belastingen in 2027 met 8,5%	240 V	240 V	240 V	240 V
Overige aanvullende dekkingsmiddelen	245 V	0 V	0 V	0 V
Subtotaal dekkingsplan	485 V	240 V	240 V	240 V
Begrotingssaldo	**0 V**	**1.291 N**	**1.705 N**	**2.626 N**

Wettelijk bezien moet in ieder geval begrotingsjaar 2027 reëel en sluitend zijn.

Communicatie

De Programmabegroting 2027 moet op grond van artikel 191, lid 2 Gemeentewet vóór 15 november 2026 aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Enkele gegevens, zoals Informatie voor derden (IV3) en het EMU-saldo worden verstrekt aan het CBS. Voor de inwoners wordt later in het jaar een infographic gemaakt (begroting in één oogopslag).

Uitvoering

do 24 sept. t/m vr 9 okt.	:	Vragenronde fracties;
do 8 oktober	:	Technisch toelichting Programmabegroting 2027 (voor raads- en commissieleden);
vr 9 oktober	:	Inleveren schriftelijke vragen door fracties bij de griffier;
ma 19 t/m vr 23 oktober	:	Herfstvakantie
di 27 oktober	:	Antwoorden van college van b&w op schriftelijke vragen van fracties;
do 5 november	:	Behandeling in commissie B&R (inclusief technische vragen);
do 12 november	:	Behandeling en vaststelling door raad (inclusief algemene beschouwingen);
vóór 15 november	:	Vastgestelde Programmabegroting 2027 versturen naar Provincie en CBS.

Bijlage(n)

- Programmabegroting 2027;
- Concept raadsbesluit;
- Format vragen fracties.

Mook, 22 september 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
I.M. van Dijk