Afwijking Programmabegroting 2027

Commissievergadering 27 oktober 2026

10/27/2026



GEMEENTE MAASGOUW.

Wat betreft de afwijking

- De begrotingswijziging 2026-2 SC MER is structureel niet juist verwerkt in onze begroting 2026 en volgende jaren. Verwerking heeft plaatsgevonden in de 1e programmarapportage 2026.
- Saldo 1e programmarapportage 2026 is ‘startpunt’ begrotingstraject 2027
- De overgang van personeel van SC MER OD naar ODNML is dubbel verwerkt. Hierdoor zijn de lasten die nu in de begroting zijn opgenomen bij de gemeentelijke bijdrage aan SC MER OD te laag. Overgang van personeel naar de veiligheidsregio is financieel niet verwerkt.

GEMEENTE MAASGOUW.

De afwijking betreft:

	2027	2028	2029	2030
Personeel naar veiligheidsregio; programma 1	-141.700	-141.700	-141.700	-141.700
Personeel naar ODNML; programma 5	-487.300	-486.900	-486.900	-496.900
Totaal	**-629.000**	**-628.600**	**-628.600**	**-628.600**

GEMEENTE MAASGOUW.

Oorzaak afwijking

- Financiën: uitvoering vindt plaats door Servicecentrum MER
- Er gaat nog een evaluatie plaatsvinden om te achterhalen of er een fout zit in de processen, in het systeem of dat het een menselijke fout is. De focus nu ligt op de uitwerking van de mogelijkheden om de begroting weer sluitend te krijgen.
- Gesprekken gaan plaatsvinden met SC MER.

GEMEENTE MAASGOUW.

Effect op de meerjarenbegroting 2027-2030

- Hierdoor is de beginstand van onze Programmabegroting 2027-2030 te laag voor een bedrag van € 629.000 (afgerond).

	2027	2028	2029	2030
Saldo cf. begroting 2027	619.200	282.700	130.300	462.400
Correctie beginstand	-629.000	-628.600	-628.600	-628.600
Saldo	-9.800	-345.900	-498.300	-166.200

GEMEENTE MAASGOUW.

Wat te doen?

<u>Programmabegroting 2027-2030 wijzigen</u>

- Gemeenteraad direct op de hoogte stellen
- Raadsinformatiebrief ➔ wordt uiterlijk 29 oktober 2026 opgeleverd
- Nota van wijziging opstellen ➔ wordt uiterlijk 5 november 2026 opgeleverd
- Provincie op de hoogte stellen ➔ bericht aan gedeputeerde alsmede afstemming met toezichthouder
- Persbericht opstellen ➔ wordt vandaag op internet gezet

GEMEENTE MAASGOUW.

Oplossingsrichtingen sluitende begroting 2027-2030

Uitgangspunt in de oplossingsrichtingen:

- De bestuurlijke ambities zoals deze zijn opgenomen in de huidige programmabegroting blijven ongewijzigd.
- Geen verdere lastenverhoging voor de burger en ondernemer.
- Begrotingscirculaire 2027 provincie Limburg wordt nageleefd: inzet algemene reserve in 2028 en 2029 voldoet aan voorwaarden.

GEMEENTE MAASGOUW.

Oplossingsrichtingen sluitende begroting 2027-2030

1. Uitgangspunt: Incidentele budgetten worden gedekt vanuit de algemene reserve (AR). Bij de programmabegroting heeft dit niet plaatsgevonden omdat dekking binnen het beschikbare saldo kon plaatsvinden.
   Voorstel: alsnog dekking vanuit de algemene reserve. Dit betreft een bedrag van € 314.800.

	2027
Weerbare samenleving	20.000
Opstellen volkshuisvestingsprogramma	75.000
Implementatiekosten schulphulpverlening	15.000
Erfgoedbeleid	60.000
Energieknooppunt Maasbracht	75.000
20 jaar Maasgouw	65.000
BsGW extra bijdrage	4.800
Inzet algemene reserve incidentele bedragen 2027	**314.800**

GEMEENTE MAASGOUW.

Oplossingsrichtingen sluitende begroting 2027-2030

2. De budgetten voor de omgevingswet worden voor de jaren 2028 t/m 2030 afgeraamd. In de begroting is hiervoor een bedrag van €200.000 opgenomen.
   Toelichting:
   - Er is nog veel sprake van onzekerheden. De opgenomen budgetten zijn gebaseerd op een 1e inschatting;
   - Welke ontwikkelingen zijn van toepassing in de komende jaren (voorbeelden vanuit andere gemeenten / gebruik AI / etc.)
   - Budgetten omliggende gemeenten lager dan gemeente Maasgouw
   - Resterend budget afgerond € 600.000
   - Periodieke monitoring van voortgang implementatie en uitputting budget

GEMEENTE MAASGOUW.

Oplossingsrichtingen sluitende begroting 2027-2030

3. Restant tekort jaren 2028 en 2029 ➔ presentatie negatief saldo in lijn met landelijk beeld.

“Dekking” vanuit de algemene reserve ➔ heroverweging in 2028

GEMEENTE MAASGOUW.

Oplossingsrichting sluitende begroting 2027-2030

	2027	2028	2029	2030
Saldo financiële foto 2027-2030 september 2026	619.200	282.700	130.300	462.400
Correctie begroting	-629.000	-628.600	-628.600	-628.600
Tussenstand	**- 9.800**	**-345.900**	**-498.300**	**-166.200**
Inzet algemene reserve incidentele bedragen 2027	314.800	0	0	0
Correctie budget omgevingsplan 2028 t/m 2030	0	200.000	200.000	200.000
Tussenstand	**305.000**	**-145.900**	**-298.300**	**33.800**
Inzet algemene reserve tekort 2028-2029	0	145.900	298.300	0
Saldo financiële foto 2027-2030 oktober 2026	**305.000**	**0**	**0**	**33.800**

GEMEENTE MAASGOUW.

Impact algemene reserve (meerjarig)

	2027	2028	2029	2030
Stand algemene reserve 1 januari	29.198.100	26.842.100	26.396.200	21.947.900
Raadsvergadering 24 februari 2026				
Uitbreiding handhavingscapaciteit 2 jaar € 199.200 per jaar	-199.200	-	-	-
Raadsvergadering 10 november 2026				
Integraal huisvestingsplan onderwijshuisvesting 2026 (2027 t/m 2030 conform programmabegroting 2027)	-1.842.000	-300.000	-4.150.000	-6.887.000
Inzet algemene reserve voor het sluitend maken van de begroting	-314.800	-145.900	-298.300	-
Stand algemene reserve per 10 november 2026	26.842.100	26.396.200	21.947.900	15.060.900

GEMEENTE MAASGOUW.