Documentnummer:2026.10491

Voorstel aan de Raad

Onderwerp	:	Programmabegroting 2027			
Raadsvergadering	:	12 november 2026	**Agendapunt**		
Portefeuillehouder	:	M.J.A. van der Poel	**Datum**	:	6 oktober 2026
Bestuurlijk kader	:	Programma Bestuurskracht	**Zaaknummer**	:	Z26.01481

Besluit:

1. De Programmabegroting 2027 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2028 t/m 2030; en daarbij:
   a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage B;
   b. In te stemmen met votering van de in de Programmabegroting 2027 opgenomen investeringen (jaarschijf 2027)
   c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2027 zoals vermeld in bijlage C;

Inleiding:
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woensdrecht biedt u hierbij ter vaststelling de Programmabegroting 2027 en het meerjarenperspectief voor de periode 2028 tot en met 2030 aan.

Doelstelling en effect:
Het voeren van een goed financieel beleid teneinde in aanmerking te komen voor repressief toezicht van de provincie omdat Woensdrecht een financieel gezond meerjarenperspectief presenteert. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vereist dat de programmabegroting niet alleen de doelstellingen, maar ook in het bijzonder de beoogde/gewenste maatschappelijke effecten bevat. Bovendien moet ook worden aangegeven op welke wijze ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken. Aldus kan de raad per programma de beoogde maatschappelijke effecten, de te leveren goederen en diensten en de bijbehorende baten en lasten per programma vaststellen.

Financiële stand van zaken gemeente Woensdrecht

Geprognotiseerde meerjarensaldi
Startpunt voor de prognose van de meerjarige begrotingssaldi is de stand na vaststelling van de Perspectievennota 2027-2030. Sinds het opstellen daarvan zijn er reguliere begrotingswerkzaamheden (staatwerk) uitgevoerd, hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan en heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden. Ook is het effect van de op Prinsjesdag verschenen Septembercirculaire 2026 verwerkt. In de tabel hierna is het effect van al deze ontwikkelingen zichtbaar.

Overzicht begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo Perspectievennota 2027-2030	**1.650.208**	**1.451.822**	**850.871**	**1.488.444**	**2.596.875**
Structureel		*2.295.584*	*1.598.384*	*1.733.725*	*1.714.631*
Ontwikkelingen met effect > 50.000 euro					
Uitbreiding Woonwagencentrum	-90.000				
Septembercirculaire 2026*	389.755	109.404	-71.323	23.125	54.769
Aanpassing opbrengsten gemeentelijke heffingen		173.918	173.327	177.040	179.987
Aanpassing Personeelsstaat		-480.810	-482.778	-482.501	-482.501
Correctie begrotingssaldo Perspectievennota 2027-2030		187.385	526.592	711.592	-284.499
Legesverordening 2027		67.032	67.032	67.032	67.032
Voordelig resulaat op afval in PB2027		61.087	61.087	61.087	61.087
Vrijval eerder geoormerkte middelen Meicirculaire 2026		285.541	-11.594	-11.720	-11.870
Totaal overige mutaties < 50.000 euro + regulier Staatwerk Programmabegroting 2027		-177.121	-118.594	-100.540	-66.000
Geactualiseerd Begrotingssaldo	**1.949.963**	**1.678.258**	**994.620**	**1.933.559**	**2.114.880**
Correctie voor incidentele baten en lasten om het structureel saldo te kunnen bepalen**		901.000	92.000	591.000	18.000
Geactualiseerd structureel saldo	**1.949.963**	**777.258**	**902.620**	**1.342.559**	**2.096.880**

Provincie Noord-Brabant en toezicht
Voorliggende begroting voldoet aan de vereisten zoals door de provincie in de begrotingscirculaire vermeld. De provincie baseert haar beoordeling van onze begroting op de mate waarin een structureel en reëel evenwicht wordt bereikt. In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader geeft zij dit specifieke punt ook aan. Voor 2027 wordt een positief (structureel) saldo geraamd. Woensdrecht voldoet aan de vereisten voor repressief toezicht.

Weerstandsvermogen en risico's
Uit de financiële analyses uit de Programmabegroting 2027 resulteert een weerstandsratio van 4,7 wat leidt tot de classificatie 'Uitstekend'. Hiermee wordt ruim voldaan aan de door de raad gestelde norm van minimaal 1,4.

Reserves en voorzieningen
De mutaties (onttrekkingen en stortingen) van reserves zijn in de Programmabegroting opgenomen en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd (zie bijlage B Reserves en voorzieningen van de Programmabegroting).

Subsidieplafond per thema
Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks het subsidieplafond vast. De gemeenteraad wordt verzocht in te stemmen met de subsidieplafondbedragen voor de subsidieperiode 2027 (zie bijlage C Subsidieoverzicht van de Programmabegroting).

Baten, lasten en investeringen
Op grond van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2026 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma (art 5.1). Deze zijn aan het begin van elk programma in tabelvorm weergegeven. Daarnaast informeren wij u op programmaniveau over aard, duur, nut en noodzaak van de voorgenomen investeringen voor het komende begrotingsjaar. Bij de begrotingsbehandeling kan uw raad aangeven welke nieuwe investeringen u op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen van het begrotingsjaar worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd (art. 5.2).

Procedure/planning:
Met behandeling door uw gemeenteraad in deze vergadering is het mogelijk de Programmabegroting 2027 tijdig, uiterlijk 14 november 2026, bij Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in te dienen.

Communicatie:
Deze programmabegroting wordt aan raadsleden, inwoners en andere belangstellende beschikbaar gesteld via http://woensdrecht.begrotingonline.nl.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

De secretaris,	De burgemeester,
ing. P.A.C. Bogers	drs. J.J.C. Adriaansen

Bijlagen:
2026.10460 Programmabegroting 2027-2030 d.d. 4 november 2026

R a a d s b e s l u i t

Onderwerp : Programmabegroting 2027

Vergadering d.d. : 12 november 2026 agendanummer :

Zaaknummer : Z26.01481

De raad van de gemeente Woensdrecht, in vergadering bijeen op 12 november 2026,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2026,

gelet op Gemeentewet IV en Besluit Begroting en Verantwoording;

b e s l u i t :

1. De Programmabegroting 2027 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2028 t/m 2030; en daarbij:
   a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage B;
   b. In te stemmen met votering van de in de Programmabegroting 2027 opgenomen investeringen (jaarschijf 2027)
   c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2027 zoals vermeld in bijlage C;

Aldus vastgesteld in de vergadering van 12 november 2026 :

de raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,