Vught

Raadsvoorstel

Onderwerp	Programmabegroting 2027
Team	team Business Control / cluster Advies
Datum behandeling in B&W:	6 oktober 2026
Datum raadsvergadering	12 november 2026
Nummer	
Documentnummer	INT/26 - 794221
Zaaknummer	Z26 - 306752

Voorstel

De Programmabegroting 2027 vast te stellen.

Eerdere besluitvorming

De Programmabegroting 2027 is opgesteld op basis van de uitgangspunten uit de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027–2030, die op 3 juli 2026 door de raad is vastgesteld.

Inleiding

Met de Programmabegroting 2027 leggen wij de raad de financiële kaders voor 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 voor. De begroting is gebaseerd op bestaand beleid en autonome ontwikkelingen. Ook de effecten van de septembercirculaire zijn verwerkt.

Om aan de provinciale begrotingseisen te voldoen, zijn concrete en financieel onderbouwde besparingen opgenomen. Omdat in de vorige begroting alleen het laatste jaar van de meerjarenraming structureel in evenwicht was, kan het begrotingsevenwicht niet opnieuw uitsluitend naar het laatste jaar worden doorgeschoven. Daarom zijn nu zowel 2029 als 2030 structureel en reëel sluitend.

De voorliggende begroting bevat nog niet de nieuwe beleidskeuzes uit het College Uitvoeringsprogramma en de uitkomsten van de kerntakendiscussie. Deze worden in samenhang betrokken bij een begrotingsaanpassing die wij begin 2027 aan de raad willen voorleggen. De eerder opgestelde zerobasednotitie vormt, samen met het College Uitvoeringsprogramma, een belangrijke basis voor deze integrale afweging.

Beoogd effect

Voor 15 november moet de door de raad goedgekeurde begroting aangeboden worden aan Gedeputeerde Staten.

Vught

Argumenten

1.1 De vaststelling van de programmabegroting is een bevoegdheid van de raad.

Deze bevoegdheid is wettelijk vastgelegd. De begroting vormt de basis voor de kader stellende, toezichthoudende en controlerende rol van de raad.

1.2. Na vaststelling door de raad vormt de Programmabegroting de bestuurlijke opdracht van de raad aan het college.
In de programmabegroting zijn de planning van de activiteiten en de daarbij behorende middelen opgenomen. Hiermee worden de afspraken op bestuurlijk niveau vastgelegd.

1.3. De door de raad vastgestelde Programmabegroting 2027 moet voor 15 november 2026 worden aangeboden aan Gedeputeerde staten en het CBS.

Dit is wettelijk voorgeschreven.

Kanttekeningen

1.1 De financiële positie blijft kwetsbaar.
Stijgende kosten, onzekerheden in het sociaal domein en toekomstige investeringen zetten de begroting onder druk.

1.2 De begrotingsaanpassing kan aanvullende maatregelen noodzakelijk maken.
De integrale afweging begin 2027 kan leiden tot aanvullende besparingen om het structurele begrotingsevenwicht te behouden.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën

Bij de financiële positie gaat het om de juiste balans tussen vermogen en exploitatie, rekening houdend met financiële risico's. Het is niet voldoende dat in een jaar de lasten worden gedekt door de baten. Dit moet structureel het geval zijn, in een reeks van jaren. We moeten immers ook in de toekomst in staat zijn om onze publieke taken in te vullen.

Het meerjarig begrotingssaldo ziet er als volgt uit.

Structureel begrotingssaldo *(* € 1.000)*	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Saldo baten en lasten	-2.767	4.096	-1.275	1.464
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.072	-4.368	1.496	144
Begrotingssaldo na bestemming	**305**	**-272**	**220**	**1.608**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	750	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	-445	-272	220	1.608

We presenteren, met de positieve saldi in 2029 en 2030, een sluitende meerjarenbegroting. De financiële kengetallen solvabiliteit en schuldpositie zijn in lijn met eerdere bestuurlijk geformuleerde uitgangspunten. Ook de reserveposities zijn voldoende. Indien de inzet van een aantal bestemmingsreserves duidelijk is, worden deze verwerkt. Dit zal de ontwikkeling afvlakken.

Wij blijven de totale financiële positie, gezien de voorliggende meerjarencijfers, komende investeringsuitgaven en onzekerheden in het sociaal domein, kritisch volgen. Oplopende uitgaven in het sociaal domein en lagere inkomsten van het Rijk zetten de exploitatie onder druk. Een goede balans tussen de aanwezige risico's, uitvoering van onze publieke taken en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught is meer dan voorheen een aandachtspunt.

Communicatie en vervolgtraject

De gemeentelijke begroting is een belangrijk document, waarover we vragen kunnen verwachten van de pers en inwoners. Voor inwoners is het belangrijk te weten wat de gemeente doet met het belastinggeld van de burger.

Vanaf de aanbieding van de stukken aan de raad zijn deze openbaar en voor iedereen toegankelijk. De Programmabegroting wordt later ook via een webpublicatie beschikbaar gesteld voor alle geïnteresseerden.

Burgemeester en wethouders van Vught,

De secretaris	de burgemeester
W.F.F. Keijzers	C.N.A. Nijkerken-de Haan

Openbare bijlage(n):	Programmabegroting 2027
Vertrouwelijke bijlage(n):	Nee
Bijlagen onder geheimhouding:	Nee