

Openbaar

Zaaknummer: Z/26/381475

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Begroting 2027-2030

Collegedatum: 6 oktober 2026

Voorgesteld besluit

De Gemeenteraad besluit:

De programmabegroting 2027 vast te stellen, waarmee u:

1. Instemt met de investeringen 2027 conform bijlage 1 (Investeringslijst);
2. Instemt met de structurele mutaties op bestaand beleid conform bijlage 2 (mutaties bestaand beleid);
3. Instemt met het nieuw beleid conform bijlage 3 (mutaties nieuw beleid structureel);
4. Instemt met de incidentele mutaties conform bijlage 4 (mutaties incidenteel perspectief);
5. Instemt met het incidentele perspectief totaal conform bijlage 5 (incidenteel perspectief totaal);
6. Instemt met het verloop overzicht reserves en voorzieningen conform bijlage 6 (verloop overzicht reserves en voorzieningen 2027);
7. De meerjarenraming 2028-2030 voor kennisgeving aanneemt;

Aanleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030. We bieden de begroting aan in één integraal boekwerk, met een specificatie voor de meerjarige dotaties en onttrekkingen in het boekwerk "Reserves en voorzieningen begroting 2027".

Naast de programma's zijn paragrafen opgenomen die van belang zijn voor de bedrijfsvoering en het (financieel) beleid en beheer. Deze combinatie stelt de lezer in staat zich een integraal beeld te vormen van het te voeren beleid.

Met voorliggende begroting mag worden geconcludeerd dat de financiële balans onder druk blijft staan als gevolg van landelijke, ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen. Hoewel het Rijk via de Voorjaarsnota 2025 (met uitwerking via de meicirculaire 2025) tijdelijk extra middelen beschikbaar heeft gesteld voor de jaren 2026 en 2027, blijft structurele duidelijkheid over de bekostiging van gemeentelijke taken uit. Daarmee blijft het risico van "het ravijnjaar" in uitgestelde vorm nog steeds actueel.

De jaarschijf 2027 laat (na accordering van het nieuwe beleid) een beperkt positief saldo zien, waarna vanaf 2028 structurele tekorten zichtbaar blijven. Opgemerkt wordt dat het totale financiële beeld ten opzichte van de perspectiefnota 2026 voor alle begrotingsjaren in positieve zin is bijgesteld. Voor 2027 hoeft geen beroep te worden gedaan op het surplus van de algemene reserve.

Na instemming met voorliggende begroting 2027-2030, inclusief de mutaties op bestaand beleid en beperkte toepassing van nieuw beleid ziet het verloop van het beschikbare saldo er voor de komende jaren als volgt uit:

STRUCTUREEL

Ontwikkelingen ten opzichte van begroting (x € 1.000.)	2027	2028	2029	2030
Begroting 2026	130	-649	-1.690	-1.750
Perspectiefnota 2026	98	-19	-501	-171
Startpositie 2027 t/m 2030	228	-668	-2.191	-1.921
Gemeentefonds sept.circ. 2026 vrij besteedbaar	210	236	365	395
Bijstelling OZB o.b.v. Munitax rapportage juli 2026	134	161	170	187
Kapitaallasten	134	321	121	-422
Vrijval stelpost IHP	0	0	750	750
Effect kostenverdeelstaat tarieven en leges	16	-52	-67	-166
Rente (paragraaf 6 financiering)	38	35	35	35
Indexaties overig	-13	-109	-99	-386
Overige mutaties bestaand beleid	-235	-390	-370	-198
Zero based budgeting ZBB	126	129	133	137
Totaal structureel voor nieuw beleid	638	-337	-1.153	-1.589
Nieuw beleid coalitieakkoord	-53	0	0	0
Stelpost coalitieakkoord	53	0	0	0
Nieuw Beleid	-318	-264	-46	-31
TOTAAL STRUCTUREEL SALDO	320	-601	-1.199	-1.620

INCIDENTEEL

Saldo Perspectiefnota	-172	-20	0	0
Programmabegroting bestaand beleid	44	50	50	50
Programmabegroting nieuw beleid	-153	102	0	0
Inzet algemene reserve (surplus)	n.v.t.			
Totaal incidenteel Programmabegroting 2027	-282	132	50	50

Totaal resultaat	38	-469	-1.149	-1.570
-------------------------	-----------	-------------	---------------	---------------

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)
09-07-2026	Vaststelling Perspectiefnota 2026 (Z/26/361758)

Gewenst resultaat

Het realiseren van een sluitende begroting 2027 en richting geven aan de meerjarenbegroting 2028-2030. Door het vaststellen van deze begroting geeft de Raad de kaders aan het college voor de uitvoering van de activiteiten in 2027. Daarnaast dient de Raad als bevoegd orgaan vóór 15 november de begroting vast te stellen voor het daarop volgende jaar; het college bereidt de begroting voor.

Argumenten

1.1 De gemeente moet een sluitende begroting vaststellen om in aanmerking te blijven komen voor het repressief toezicht door de provincie (lichtste vorm).

De aangeboden begroting voldoet aan de norm van de provincie, omdat de begroting 2027 structureel sluitend is. Dit ook zonder de inzet van het surplus van de algemene reserve. We presenteren, vanwege de korting op de algemene uitkering en het uitgestelde ravijnjaar, vanaf 2028 een negatief structureel saldo. Dat betekent dat er richting de begroting 2028 keuzes gemaakt moeten worden, als het rijk de tekorten onvoldoende compenseert.

1.2 De septembercirculaire 2026 maakt integraal onderdeel uit van de begroting.

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire verschenen. We hebben de aanpassingen in het gemeentefonds en bijbehorende taakmutaties verwerkt in deze meerjarenbegroting. In het hoofdstuk financiën/algemene uitkering geven we hier een nadere toelichting op.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Vanaf 2028 is de begroting niet structureel sluitend.

Vanaf 2028 is de begroting niet structureel sluitend. Dit heeft te maken met de (uitgestelde) korting op de algemene uitkering. Om deze tekorten om te buigen is een vervolgtraject naar een sluitende meerjarenbegroting gestart.

Na uitvoering van de pilot Zero-Based Budgeting (ZBB), ook wel een proces 'nul-begroting' genoemd, is besloten tot een gefaseerde, volledige invoering van ZBB richting begroting 2028. Via deze begroting zijn de positieve resultaten van ZBB op programma 2 verwerkt. Via een informatienota bent u eerder over de evaluatie van de pilot ZBB geïnformeerd.

Uitvoering of Vervolgstappen

Na besluitvorming op 3 november maar uiterlijk voor 15 november wordt de Programmabegroting 2027 aangeboden aan de provincie. In december 2026 volgt de definitieve vaststelling van de tarieven en leges voor 2027.

Communicatie:

Voor het tweede jaar bouwen we de begroting op vanuit de P&C-tool LIAS. Hiermee wordt de begroting digitaal gepresenteerd en via een link beschikbaar gesteld. Het bijgevoegde document is een extract vanuit deze website.

De begroting inzien? Dat kan door Programmabegroting 2027 in te toetsen in de zoekbutton op druten.nl of [Homepage | Programmabegroting 2027](#) of door via de website van Druten te gaan naar het P&C portaal voor alle financiële stukken van de gemeente Druten. Zolang de begroting nog niet is vastgesteld, is deze website niet openbaar. Na besluit door het college, wordt een persbericht uitgestuurd. In de Maas en Waler komt zoals gebruikelijk een specialpagina over de begroting op de woensdag voor de raadsvergadering waarin de begroting behandeld wordt.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.