

Technische behandeling van de Programmabegroting 2027;

Dit onderwerp wordt op 27 oktober 2026 oordeelsvormend behandeld. Het staat besluitvormend gepland voor de raadsvergadering van 5 november 2026. Het is de bedoeling om eerst in de Auditcommissie de in de fracties gedestilleerde financieel-technische vragen te behandelen. Aan de orde is om als Auditcommissie te beoordelen of dit stuk technisch in orde is en de raad dienovereenkomstig te adviseren.

Inleiding

De Auditcommissie bespreekt vooraf de werkwijze voor de technische behandeling van de begroting. Daarbij wordt enerzijds het belang benadrukt van een doelmatige inzet van de beperkte ambtelijke capaciteit en anderzijds van voldoende inzicht in de stukken die door de raad worden vastgesteld.

Technische vragen

Er zijn technische vragen ontvangen van alle fracties, behalve de VVD. De ingediende financieel-technische vragen dienen als basis voor het gesprek. Dit verslag vormt een aanvulling daarop, met alle doorvragen van de leden. Naar aanleiding van de gestelde financieel-technische vragen worden de volgende antwoorden nader besproken:

Gesprek over de beantwoording van de financieel-technische vragen:

De schriftelijke beantwoording behandelt de begrotingspositie, flexbudgetten, investeringen, weerstandsvermogen, grondexploitaties, rentelasten, solvabiliteit, voorzieningen, taakvelden, indexeringen en rechtmatigheidsverantwoording. Voor deze onderwerpen wordt verwezen naar de schriftelijke beantwoording.

Naar aanleiding van vraag 15 van het CDA wordt opgemerkt dat een toelichting de volgende keer bij voorkeur in één duidelijke zin wordt opgenomen.

Met betrekking tot vraag 10 van AWB wordt gesproken over het flexbudget van bijna één miljoen euro. De portefeuillehouder licht toe dat dit vooral samenhangt met de arbeidsmarktproblematiek binnen vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). Daarbij wordt aangegeven dat dit vraagstuk bij veel gemeenten speelt.

Naar aanleiding van vraag 3 van PRO wordt toegelicht dat het structurele begrotingssaldo tot stand is gekomen na een langdurig traject waarbij zowel de organisatie als het college betrokken waren. Daarbij wordt opgemerkt dat toekomstige investeringen en de daarmee samenhangende rentelasten nog niet volledig in de cijfers zijn verwerkt.

Met betrekking tot vraag 13 van PRO wordt gesproken over de omslagrente. Toegelicht wordt dat de gemeente kijkt naar de financieringsbehoefte en de termijn waarop financiering nodig is. Die verwachte rente wordt gedeeld door de activa en ligt dus lager dan de daadwerkelijke rente. Alle rentelasten worden centraal opgevangen en daarna toegerekend aan de verschillende taakvelden. Die toegerekende rente wijkt dus af van de uiteindelijk daadwerkelijk betaalde rente. Voor 2027 is uitgegaan van de werkelijke rente en de actuele prognose. Voor latere jaren is rekening gehouden met een hoger rentetarief.

Naar aanleiding van vraag 14 van PRO wordt opgemerkt dat de formulering "er is een financieringsbehoefte" onvoldoende duidelijk is. Aangegeven wordt dat beter kan worden vermeld dat de schuldenpositie de komende jaren verder zal toenemen.

Bij vraag 1 van D66 wordt toegelicht dat voor onvoorziene omstandigheden, zoals ziekte, gebruik wordt gemaakt van het flexbudget. Voor geplande personele inzet gelden andere budgetten en afwegingen.

Naar aanleiding van vraag 20 van D66 wordt besproken dat verschillen in de gepresenteerde cijfers vooral worden veroorzaakt door ramingen binnen het woningbouwsegment.

Bij vraag 26 van D66 wordt toegelicht dat het berekende risico voor de gemeente volledig wordt afgedekt door overeenkomsten. Daarom wordt slechts 10% van de berekende omvang in de begroting verwerkt.

Conclusie:

De Auditcommissie spreekt haar waardering richting team financiën uit, voor het uitgebreide werk dat is verricht om de financieel-technische vragen te beantwoorden. Dit geeft vertrouwen in de kwaliteit van de onderliggende stukken.

Geconcludeerd wordt dat de Auditcommissie de Programmabegroting 2027 technisch in orde acht. In combinatie met de beantwoording, is het voorstel helemaal duidelijk. Advies aan de raad is om de inhoud, het politieke oordeel en de te maken politieke keuzes, te behandelen in de oordeelsvormende bijeenkomst van 27 oktober 2026 en de raadsvergadering van 5 november 2026.

Behoort bij de vergadering van de Auditcommissie d.d. 8 oktober 2026.

Bij mij bekend,

De raadsgriffier.