Raadsvoorstel Besluitvormend

Programmabegroting 2027-2030

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-26-534022
Datum collegevergadering:	6 oktober 2026
datum raadsvergadering:	5 november 2026
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	s.westmaas@hltsamen.nl
programma:	Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen;
2. De voorgenomen investeringen verbonden aan de diverse uitvoeringsprogramma's voor het jaar 2027 en de hieraan meerjarig verbonden budgetten voor de kapitaallasten vast te stellen;
3. Het begrotingsoverschot te reserveren in de post Saldo rekening van baten en lasten;
4. Kennis te nemen van de jaarschijven 2028-2030.
5. In te stemmen met de voorstellen die opgenomen zijn in de begeleidende notitie raadsvoorstel programmabegroting 2027-2030 ter grootte van 288.928, - euro voor 2027, 251.947, - euro voor 2028 en 214.822, - euro voor de jaren erna en de bijbehorende begrotingswijziging 4033 vast te stellen.

Inleiding
Voor u ligt de Programmabegroting 2027-2030 waarin opgenomen de meerjarenraming 2028-2030. In de programmabegroting wordt weergegeven wat de belangrijkste beleidsonderwerpen zijn voor het komende begrotingsjaar 2027 en de financiële uitwerking daarvan. Met het vaststellen van de Programmabegroting 2027-2030 stelt de raad de budgetten beschikbaar.

Zoals bij de Kaderbrief 2027-2030 is aangekondigd, is de financiële vertaling van het coalitieakkoord opgenomen in de 'Eerste begrotingswijziging 2027". In de begeleidende notitie is het proces beschreven van deze eerste begrotingswijziging.

Zowel de Programmabegroting 2027-2030 als de Eerste Begrotingswijziging 2027 worden gezamenlijk aangeboden in de raad op 5 november 2026.

Bestaand kader en context
Het wettelijk kader wordt gevormd door de Gemeentewet, de wet Dualisering gemeentebestuur en het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies

(BBV). Daarnaast is rekening gehouden met de Begrotingscirculaire van de toezicht-houder, de provincie Zuid-Holland, de Kaderbrief 2027-2030 en het coalitieakkoord "Samen vooruit! 2026-2030".

Beoogd effect
Met het vaststellen van de Programmabegroting 2027-2030 krijgt het college zijn opdrachten mee voor het jaar 2027. Ook geven we een beeld van het meerjarenperspectief tot en met 2030 en de opgenomen aanpassingen.

Argumenten
1.1 en 5.1 Het vaststellen van de programmabegroting is een bevoegdheid van de raad.
In de basisbegroting (primitieve programmabegroting) 2027 van Teylingen zijn bijlage 2 van het coalitieakkoord, de beleidsarme kaderbrief, de effecten van de Meicirculaire 2026 en recente ontwikkelingen verwerkt.
In de begrotingswijziging zijn een aantal voorstellen van HLTsamen voor versterking opgenomen. Deze voorstellen zijn gedaan voor een aantal thema's waarop de drie gemeenten alle drie grote ambities hebben. Deze begrotingswijziging wordt gelijktijdig met de programmabegroting 2027 aan de gemeenteraad aangeboden.

2.1 De opgenomen investeringen moeten expliciet worden goedgekeurd door de gemeenteraad omdat de bevoegdheid tot het vaststellen van investeringskredieten bij de raad ligt.
De investeringen waarover de gemeenteraad nog moet beslissen zijn niet meegenomen in de besluitvorming. Om de totale financiële positie te kunnen beoordelen zijn de kapitaallasten van alle investeringen in het investeringsplan meerjarig opgenomen.

3.1 De Programmabegroting 2027 is structureel en materieel in evenwicht.
Omdat de begroting 2027 materieel in evenwicht is, controleert de toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, achteraf (repressief toezicht). Het begrotingsoverschot is, voor eventuele tegenvallers in 2027, ondergebracht in de post Saldo rekening van baten en lasten.

4.1 De jaarschijven vanaf 2028 worden apart genoemd omdat het vaststellen van de meerjarenramingen een ander gevolg heeft dan het vaststellen van de begroting 2027.
De autorisatiefunctie van de gemeenteraad heeft alleen betrekking op 2027. De meerjarenramingen geven inzicht in het begrotingsevenwicht op langere termijn

Kanttekeningen
1.1 en 5.1 De begroting (inclusief de 1e Begrotingswijziging 2027) is een momentopname.
Belangrijke financiële risico's zijn onder meer de ontwikkeling van de uitgaven voor jeugdzorg en de eventuele extra middelen die nodig zijn voor de uitvoering van nieuwe en veranderende wettelijke en beleidsmatige opgaven. Hierbij kan worden gedacht aan de transitie van de Omgevingswet en de taken die voortvloeien uit de Cyberbeveiligingswet. Deze ontwikkelingen kunnen het financiële meerjarenperspectief de komende jaren beïnvloeden.

Financiële consequenties

De Programmabegroting 2027-2030 is gebaseerd op de Kaderbrief 2027 waarin de uitkomsten van de Meicirculaire 2026 van het Gemeentefonds zijn opgenomen.

In het financieel meerjarenperspectief presenteren we het structurele begrotingssaldo.

Dit saldo is gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten. De provincie Zuid-Holland beoordeelt in het kader van het financieel toezicht of de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daarbij wordt beoordeeld of structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is van belang om vast te stellen of de gemeente ook op langere termijn over een financieel houdbare begroting beschikt en niet afhankelijk is van incidentele inkomsten of middelen om structurele uitgaven te dekken.

Bedragen x € 1.000 (-/- is negatief)

Bedragen x € 1.000	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Structurele begrotingssaldo	**322**	**-2.094**	**-3.485**	**-1.593**

Na actualisatie van de programmabegroting en verwerking van het coalitieakkoord is voor 2027 sprake van een positief structureel begrotingssaldo van € 322.000. De voorgestelde begrotingswijziging past binnen dit saldo. Het meerjarenperspectief laat vanaf 2028 een tekort zien. Dit tekort wordt grotendeels veroorzaakt door het ravijnjaar dat van 2026 naar 2028 verschoven is. Hiermee blijft op lange termijn het financieel perspectief onzeker. Het college blijft daarom de ontwikkelingen nauwgezet volgen en betrekt deze bij volgende P&C producten.

Het college acht het op basis van dit meerjarenperspectief mogelijk om de voorgenomen activiteiten en het raadsakkoord uit te voeren. Tegelijkertijd blijft het financiële perspectief kwetsbaar, met name vanwege de ontwikkeling van de lasten en de onzekerheden die zich de komende jaren kunnen voordoen

Het college blijft daarom de ontwikkeling van het begrotingssaldo en de financiële risico's nauwlettend volgen en betrekt nieuwe ontwikkelingen waar nodig bij de reguliere planning-en-controlcyclus.

Juridisch kader
Op grond van artikel 189 Gemeentewet brengt de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden.

Op grond van artikel 212 Gemeentewet is de gemeente verplicht een financiële verordening vast te stellen, waarin de uitgangspunten voor financieel beheer en beleid worden vastgesteld.

Aanpak, uitvoering en participatie
26 oktober Technische behandeling begroting
5 November Gemeenteraad

Er wordt een nieuwsbericht opgesteld en gedeeld zodra het document aan de raad is aangeboden. Met de kaders en uitgangspunten, genoemd in de Kaderbrief 2027, is rekening gehouden. Na het vaststellen van de Programmabegroting, wordt het gepubliceerd op de gemeentelijke website. En wordt een visual "De begroting in 1 Oogopslag" gepubliceerd inde gemeenteberichten in de Teylinger.

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)
Dit voorstel heeft uitsluitend betrekking op de gemeente Teylingen. De gemeenten Hillegom en Lisse hebben een eigen cyclus om te komen tot een vastgestelde begroting.

Urgentie
De programmabegroting moet voor 15 november zijn ingediend bij Gedeputeerde Staten, de toezichthouder, van de provincie Zuid-Holland.

Evaluatie
In de Tussenrapportage 2027 en bij de jaarstukken 2027 evalueren wij de uitvoering van de Programmabegroting 2027-2030.

Bijlagen en achtergrondinformatie

1. Begeleidende notitie raadsvoorstel programmabegroting 2027
2. Programmabegroting 2027-2030
3. De begrotingswijziging R4033

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen Secretaris	Dhr. F. Rijkaart Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 6 oktober 2026 met als onderwerp
Programmabegroting 2027-2030

gelet op de behandeling in de raadsvergadering,

gelet het bepaalde in artikel 189 van de Gemeentewet,

Besluit:

1. De Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen;
2. De voorgenomen investeringen verbonden aan de diverse uitvoeringsprogramma's voor het jaar 2027 en de hieraan meerjarig verbonden budgetten voor de kapitaallasten vast te stellen;
3. Het begrotingsoverschot te reserveren in de post Saldo rekening van baten en lasten;
4. Kennis te nemen van de jaarschijven 2028-2030.
5. In te stemmen met de voorstellen die opgenomen zijn in de begeleidende notitie raadsvoorstel programmabegroting 2027-2030 ter grootte van 288.928, - euro voor 2027, 251.947, - euro voor 2028 en 214.822, - euro voor de jaren erna en de bijbehorende begrotingswijziging 4033 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 5 november 2026,

Mevr. M. van Egeraat	Dhr. F. Rijkaart
Griffier	Voorzitter