



Datum 22 september 2026

Nummer 4585

Onderwerp Vaststellen Programmabegroting 2027-2030

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

1. Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- a) Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen;
- b) Een dekkingsreserve in te stellen voor het programma Sterk voor Noord ten behoeve van de dekking van de kosten die voortvloeien uit de uitvoering van dit programma;
- c) Een dekkingsreserve in te stellen voor het programma Duurzaamheid en Energietransitie ten behoeve van de dekking van de kosten die voortvloeien uit de uitvoering van dit programma.

2. Aanleiding

Het college heeft de programmabegroting 2027-2030 opgesteld, waarbij de begroting 2026-2028, de kadernota 2027-2030 en tussentijdse ontwikkelingen als uitgangspunt hebben gediend. De raad wordt gevraagd de programmabegroting 2027-2030 vast te stellen.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar de eerdere iBabs-dossiers:

- 4273 Kadernota 2027-2030
- 4800 Raadsbrief Budgetbrief 2025-2030

3. Afweging

Conform artikel 191 Gemeentewet dient de raad de begroting voor het volgend boekjaar vóór 15 november van het lopende boekjaar vast te stellen. Met het vaststellen van de begroting autoriseert de raad de totale lasten en baten per programma, inclusief de financiële positie. De gemeenteraad en inwoners worden met de begroting geïnformeerd over planning en uitvoering van beleid.

Toezichthouder en begroting

De financieel toezichthouder verwacht van de gemeente dat er een structureel en reëel sluitende begroting wordt aangeboden. De begroting voor 2027 en 2028 is in balans. Voor 2029 en 2030 is de verwachting dat de uitgaven hoger zullen zijn dan de structurele inkomsten. Dat betekent dat de gemeente de komende jaren keuzes moet maken om ook op langere termijn financieel gezond te

blijven. De gemeente komt vanaf 2029 voor een financiële uitdaging te staan, maar door zorgvuldig met gemeenschapsgeld om te gaan, risico's tijdig in beeld te brengen en gericht te investeren, werkt de gemeente aan een financieel gezonde gemeente en verwacht het college met deze programmabegroting een positief advies van de toezichthouder.

Dekkingsreserves

Voor de programma's Sterk voor Noord en Duurzaamheid en Energietransitie heeft de gemeente in het verleden twee bestemmingsreserves gevormd. Bestemmingsreserves zijn bedoeld om incidentele lasten uit te dekken.

Bij de beoordeling van de incidentele lasten, heeft de provincie aangegeven dat Leidschendam-Voorburg ten onrechte de programma's Sterk voor Noord en Duurzaamheid en Energietransitie als incidenteel heeft aangemerkt. De duur van meer dan 10 jaar maakt deze programma's structureel.

Dekkingsreserves dekken structurele lasten. Daarom wordt voorgesteld om twee nieuwe dekkingsreserves in te stellen.

Het saldo op de voormalige bestemmingsreserves worden, via de algemene reserve, in de nieuw in te stellen dekkingsreserves gestort.

Ontwikkelingen

Ten opzichte van kadernota 2027-2030 is het financiële perspectief voor 2027 en 2028 verbeterd. Dat komt onder meer door nieuwe informatie vanuit het Rijk, een scherpere raming van de uitgaven voor inkomensondersteuning en verdere verfijning van de begroting. Tegelijkertijd blijven verschillende kosten stijgen. Met name de uitgaven voor jeugdzorg, rentelasten en loon- en prijsontwikkelingen hebben invloed op de gemeentelijke financiën.

Deze ontwikkelingen laten zien dat het financiële perspectief onzeker blijft en de komende jaren aandacht vraagt.

Afhandelen moties Kadernota

Bij de behandeling van kadernota 2027-2030 is door de gemeenteraad een tweetal moties aangenomen, waar door het college uitvoering aan wordt gegeven. De financiële consequenties van deze moties worden in de begroting verwerkt.

Budgetbrief

Na het verschijnen van deze begroting verschijnt de tweede budgetbrief van 2026. In deze budgetbrief worden de effecten van de septembercirculaire verwerkt en wordt er een integraal beeld van de gemeentelijke financiën gegeven.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Onderstaande tabel geeft het geactualiseerd structureel begrotingssaldo weer. De startpositie van de programmabegroting 2027-2030 bestaat uit de standen uit de kadernota 2027-2030 en alle tussenliggende besluiten, waaronder de meicirculaire 2026. Voor een uitgebreide toelichting op de

financiële ontwikkelingen ten aanzien van het meerjarenperspectief wordt verwezen naar de programmabegroting 2027-2030.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo na kadernota 2027 - 2030	-1.902	-1.825	-1.906	-1.663
Exogene en autonome ontwikkelingen	119	61	-1.497	-1.871
Meicirculaire gemeentefonds	970	1.385	-221	107
Loon- en prijsontwikkeling	-811	-1.002	-952	-1.018
Doorlichting begroting	753	848	848	848
Moties en amendementen	-92	-92	-92	-92
Financieel technische mutaties	-301	-36	578	2.061
Saldo begroting 2027 - 2030	-1.263	-662	-3.242	-1.629
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.287	1.825	0	0
Structureel begrotingssaldo	1.024	1.163	-3.242	-1.629

Bedragen x € 1.000

5. Hoe zijn inwoners/belanghebbenden betrokken

Bij de totstandkoming van de programmabegroting 2027-2030 heeft geen directe burgerparticipatie plaatsgevonden. Inwoners kunnen na de collegevergadering van 22 september de programmabegroting 2027-2030 benaderen via www.lv.nl/gemeentegeld.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

R.J. den Haan
 secretaris

M.W. Vroom
 burgemeester

Documenten behorende bij dit raadsvoorstel

4585 Concept Raadsbesluit Vaststellen Programmabegroting 2027-2030

4585 Programmabegroting 2027-2030