Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Meerjarenprogrammabegroting 2027-2030 Duiven

Zaak- & documentnr. : Z/26/153172 201741406
Portefeuillehouder : G.J.C. Schrijner

Opsteller : Mark Jordens
Team : Financiën&Belastingen
Telefoonnr: 0630201341

Samenvatting
Op 7 juli is de Voorjaarsnota 2026 behandeld en vastgesteld. Dit was een beleidsarme Voorjaarsnota. In de voorliggende programmabegroting is het coalitieakkoord verwerkt en zijn de gevolgen hiervan meegenomen. Ook de nieuwe beleidswensen die in de Voorjaarsnota al in beeld waren gebracht alsmede de noodzakelijke aanvullingen zijn in deze begroting meegenomen. In de Voorjaarsnota was aangegeven dat het financiële beeld negatief was. Door de inzet van incidentele middelen en invoer van een aantal stelposten is het saldo voor 2027 positief. Alleen het jaar 2028 is nog niet sluitend.

Bij de begrotingsbehandeling door de gemeenteraad wordt alleen het begrotingsjaar 2027 vastgesteld. De jaren 2028-2030 geven een structureel inzicht in de beleidskeuzes. De programmabegroting is het eerste en het laatste jaar structureel sluitend.

Beslispunten

1. De voorliggende (meerjaren-)Programmabegroting 2027-2030 en in het bijzonder op de volgende onderdelen- vast te stellen:
    - De programma's
    - De paragrafen
    - De voorcalculaties
    - De vervangingsinvesteringen
    - De mutaties op de reserves en voorzieningen
    - De nieuwe belastingtarieven 2027.
2. Het nieuwe kostendekkende tarief voor de Afvalstoffenheffing vast te stellen. Waarbij de meerkosten van de afvalinzameling gelijkelijk zijn verdeeld over het vaste en het variabele tarief.
3. Alle nieuwe wensen te honoreren.
4. De dekkingsmaatregelen vast te stellen.

Aanleiding
Op 7 juli is de Voorjaarsnota 2026 vastgesteld. De Voorjaarsnota kondigde voor bijna alle jaren begrotingstekorten aan. Alleen 2030 liet een klein overschot zien.
Deze zomer is het coalitieakkoord verwerkt, is de meicirculaire doorgerekend, zijn de belastingopbrengsten geactualiseerd en zijn de ambities en plannen van het college financieel doorgerekend. Hierdoor ontstaat een nieuw financieel beeld.

De financiële gevolgen van de septembercirculaire zijn van belang voor deze begroting. Deze zal op 15 september worden gepubliceerd en wordt nog financieel vertaald. Via een

kennisgeving wordt de gemeenteraad nog voor de begrotingsbehandeling op de hoogte gesteld van de financiële gevolgen.

Aanpassing belastingtarieven:
Hieronder zijn de belastingtarieven voor het jaar 2027 vermeld. In het overzicht zijn, ter vergelijking, de tarieven voor 2026 opgenomen. De tarieven van de rechten, waaronder de leges en tarieven huur sportaccommodaties zijn divers. Daarom zijn deze tarieven niet opgenomen in het overzicht. In de tarieven voor OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn stijgingen als gevolg van de inflatiecorrectie verwerkt. De kostenstijging op het gebied van afval is hier evenredig verrekend in het vaste en variabele tarief. In de tabel is aanvullende besluitvorming omtrent aanpassing van belastingtarieven nog niet opgenomen.

	Tarief 2027	**Tarief 2026**
Belastingsoort		
OZB eigenarenbelasting:		
- woningen, % van vastgestelde waarde	0,1093	0,1066
- niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,2268	0,2213
OZB gebruikersbelasting niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,1736	0,1694
Afvalstoffenheffing vastrecht	286,61	259,86
Afvalstoffenheffing variabel:		
- per lediging 140 liter container restafval	9,39	9,16
- per lediging 240 liter container restafval	16,72	16,31
- per storting ondergrondse container	2,62	2,56
Rioolheffing, per m3	2,04	1,99
Toeristenbelasting:		
- hotel, hostel, pension, kampeerterrein, camperplaats en B&B	2,30	2,25
Reclamebelasting, Centrum Duiven	750,00	750,00

Planning

15 november is de wettelijk verplichte aanleverdatum bij de Provincie voor de vastgestelde programmabegroting. Dit is de planning:

13 oktober 2026 : Informele avond/leeswijzeravond
27 oktober 2026 : Ronde tafel/Politieke avond
10 november 2026 : Behandeling gemeenteraad

Beoogd effect
Na vaststelling door de raad kan het college het voorgestane beleid tot uitvoering brengen.

Argumenten

1.1 In het kader van het budgetrecht van de raad moet de begroting ter vaststelling aan de gemeenteraad worden voorgelegd.
Zonder de besluitvorming in de gemeenteraad staan de organisatie geen budgetten ter beschikking om het voorgestane beleid tot uitvoering te kunnen brengen. Voor 15 november moet de besluitvorming hebben plaatsgevonden en dient de vastgestelde begroting te worden ingediend bij de provincie.

1.2 De lokale lastendruk stijgt met meer dan alleen de inflatiecorrectie.
In de begroting 2027 wordt een lastendrukstijging voorzien van 4,2%. Voor een gezin van 4 personen met een eigen woning van € 438.000 dat hun container 7 keer aan de weg zit en 140 m3 water verbruikt stijgen de lokale lasten van € 1.042 naar € 1.098 per jaar.

In deze stijging is niet alleen de inflatiestijging van 2,5% verrekend maar ook de kostenstijgingen in de afvalverwerking waardoor de tarieven voor de afvalstoffenheffing meer stijgen dan de genoemde 2,5%.

Kanttekeningen
Er zijn geen kanttekeningen.

Financiële paragraaf
Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkelingen van de Voorjaarsnota naar de meerjarenbegroting.

Stand/P&C-product	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand na voorjaarsnota	-1.554	-1.293	-302	-43
Gemeentefonds - Meicirculaire 2026	4	-258	-261	-84
Beginstand begroting 2027	-1.550	-1.551	-563	-127
Mutaties begroting				
Autonome ontwikkelingen	1.012	1.123	1.187	1.579
Bestaand beleid - actualisatie	-113	-149	-198	-190
Nieuw beleid - voorstellen	-772	-672	-663	-567
Totaal mutaties begroting	**126**	**301**	**325**	**822**
Saldo programmabegroting 2027-2030, voor dekkingsmaatregelen	-1.424	-1.250	-238	695
Dekkingsmaatregelen	1.474	550	500	250
Saldo programmabegroting 2027-2030, na dekkingsmaatregelen	50	-700	262	945

Structurele exploitatieruimte

Overzicht structureel saldo	2027	2028	2029	2030
Totaal saldo	50	-700	262	945
Waarvan incidenteel	-664	506	564	367
Structureel saldo	714	-1.206	-302	578

Uit de tabel is op te maken dat 2027, 2029 en 2030 sluitend zijn. Dit met de inzet van de voorgestelde dekkingsmaatregelen. Structureel is de begroting in 2028 en 2029 niet sluitend.

In die jaren is wel een verbetering van het structurele resultaat zichtbaar. Dat heeft voornamelijk te maken met de stijgende uitkering uit het Gemeentefonds.

Participatie en communicatie
Niet van toepassing.

Bijlagen
201741515 Raadsbesluit Programmabegroting 2027-2030
201740385 Programmabegroting Duiven 2027-2030

Duiven, 28 september 2026.

Burgemeester en wethouders van gemeente Duiven,

A.F. (Anton) van der Gaag	mr. H.B. (Huub) Hieltjes
secretaris	burgemeester