Gemeente Gouda

memo aan de gemeenteraad

aan	de gemeenteraad
dossiernummer	1559920
onderwerp	Aanbieding ontwerp programmabegroting 2026 - 2029
van	het college van burgemeester en wethouders
datum	30 september 2025

memo

Samenvatting
Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de Programmabegroting 2026-2029 voorgelegd. In de programmabegroting 2026-2029 zijn de financiële consequenties van de Kadernota 2026, meicirculaire 2025 en raadsbesluiten tot 9 juli 2025 verwerkt.

Doel
Het doel is om de ontwerp programmabegroting 2026-2029 in een vroegtijdig stadium met de raad te delen. Daardoor wordt de raad in de gelegenheid gesteld om schriftelijke technische vragen te stellen in aanloop naar de besluitvorming.

Aanleiding
Om een zo actueel mogelijk beeld te geven van de financiën, wordt de begroting nu aangeboden met een oplegnotitie in plaats van een raadsvoorstel. Na uitwerking van de septembercirculaire 2025 wordt een integraal raadsvoorstel - inclusief de effecten van de septembercirculaire - van de begroting opgesteld en aan de raad voorgelegd.

Uitvoering van het bestuursakkoord “Geef Gouda door”
Net als voorgaande jaren staat de begroting in het teken van de voortzetting van de door dit college geïnitieerde accenten op duurzaamheid en groen, en een inclusieve en sociale stad. De begroting 2026 is de laatste begroting van het huidige college voorafgaand aan de gemeenteraadsverkiezingen. Daarom staat ook komend jaar de uitvoering van plannen en ambities centraal.

Met deze begroting wordt uitvoering gegeven aan eerder vastgesteld beleid en autonome ontwikkelingen. Voor nieuwe voornemens en wensen moeten keuzes gemaakt worden, binnen de financiële kaders zoals bij de Kadernota vastgesteld. Deze kunnen vervolgens als een amendement of wijziging op deze begroting worden vastgesteld.

Financiële gevolgen
In de onderstaande tabel is het huidige financiële perspectief weergegeven (onderdeel E), conform de voorliggende programmabegroting 2026 - 2029.

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
A. Startbegroting	**-338**	**-3.008**	**-2.427**	**-3.916**
B. Kadernota	-4.467	-1.967	-820	-334
C. Autonome en administratieve ontwikkeling	-1.191	-368	-899	-1.256
D. Nieuwe ontwikkelingen/ effect bestuursrapportage	1.382	1.345	1.346	1.346
E. Geactualiseerd perspectief	**-4.615**	**-3.998**	**-2.801**	**-4.161**

(+ = nadeel/ last | - = voordeel / baat)

Duiding financieel perspectief en nader uit te werken onderwerpen
Het financieel perspectief voor de jaren 2026–2029 laat op basis van de huidige inzichten een positief beeld zien. Er is sprake van structurele overschotten in alle jaren van de meerjarenraming en daarmee een solide begrotingsresultaat en een gezonde financiële huishouding. Hiermee is er een solide uitgangspositie, maar is het van belang om bij de ontwikkeling van het perspectief rekening te houden met diverse nader uit te werken onderwerpen.

In het onderstaande overzicht zijn diverse onderwerpen opgenomen die nog nadere uitwerking vragen. Omdat de financiële consequenties hiervan op dit moment nog niet bekend zijn, zijn deze niet opgenomen in de conceptbegroting 2026. Voor een deel van deze onderwerpen wordt in december een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. De posten met de aanduiding 'PM' geven aan dat de financiële impact nog niet is gekwantificeerd. De uiteindelijke uitwerking hiervan kan van invloed zijn op het meerjarenperspectief.

De financiële impact van deze voorstellen is (uiteraard) ook nog niet doorvertaald in de ontwikkeling van de financiële kengetallen in de begroting. Binnen de kaders van de kengetallen is er op dit moment nog ruimte voor € 40 miljoen aan investeringen.

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
E. Geactualiseerd perspectief	**-4.615**	**-3.998**	**-2.801**	**-4.161**
Nader uit te werken:				
Uitwerking motie versterken sociale basis (onderdeel van raadsvoorstel begroting - november 2025)	1.515	1.515	0	0
Beheerplan GOVO 2026 - 2027 (raadsvoorstel december 2025)	-	-	-	-
Schouwburg (raadsvoorstel december 2025)	-	-	-	-
Funderingsherstel St-Janstoren (raadsvoorstel december 2025)	325			
Overig nader uit te werken (zoals bijvoorbeeld: huisvesting museum Gouda, exploitatie stadhuis, dienstverlening, weerbaarheid en grip op Goudse projecten)	PM	PM	PM	PM
Doorkijk perspectief 2026-2029	**-2.775**	**-2.483**	**-2.801**	**-4.161**

(+ = nadeel/ last | - = voordeel / baat)

Integraal raadsvoorstel programmabegroting 2026 - 2029
In het raadsvoorstel (dat in oktober wordt verstuurd), worden de onderdelen F t/m I toegevoegd. Hiermee wordt bij de behandeling van de begroting – op 11 en 12 november 2025 – een zo actueel mogelijk financieel beeld gepresenteerd. Een eerste doorkijk van de septembercirculaire 2025 laat zien dat er een neerwaartse bijstelling van het volume-en prijs acces heeft plaatsgevonden bij het rijk. Dit zal een nadelig effect hebben op het perspectief 2026 – 2029.

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
E. Geactualiseerd perspectief	**-4.615**	**-3.998**	**-2.801**	**-4.161**
F. Uitkomsten septembercirculaire 2025	X	X	X	X
G. Uitwerking motie versterken sociale basis (onderdeel van raadsvoorstel begroting - november 2025)	1.515	1.515	0	0
H. Beheerplan GOVO 2026 - 2027 (raadsvoorstel december 2025)	-	-	-	-
I. Schouwburg (raadsvoorstel december 2025)	-	-	-	-
J. Funderingsherstel St-Janstoren (raadsvoorstel december 2025)	325	-	-	
K. Nieuw geactualiseerd perspectief	**X**	**X**	**X**	**X**

(+ = nadeel/ last | - = voordeel / baat)

Planning
De planning voor het besluitvormingsproces voor de programmabegroting 2026 - 2029 is als volgt:

Wanneer	Wat	Wie
1 okt	Verzending begroting naar de raad	College
Half okt	Verzending raadsvoorstel begroting (inclusief effecten septembercirculaire 2025)	College
13 okt	Schriftelijke vragen indienen	Gemeenteraad
15 okt – 29 okt	Beantwoording van vragen	Ambtelijke organisatie
30 okt	Beantwoording vragen naar raad	College
10 + 12 nov	Raadsvergadering over begroting	Gemeenteraad