

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: Antoinette Ingwersen		Opgesteld door: Judith de Jong , BV Financiën	
Besluitvormende vergadering: 10 juli 2025	Registratienummer collegebesluit: 511133		Raadsnummer (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Kadernota 2026 – 2029 en begrotingswijziging 2025			
Samenvatting: De Kadernota 2026 bevat de kaders voor de Programmabegroting 2026-2029. Het college geeft in de Kadernota een toelichting op actuele maatschappelijke en financiële ontwikkelingen. Daarnaast wordt richting gegeven aan het beleid voor de komende jaren. Naast de vooruitblik en een begrotingswijziging naar de periode 2026-2029 wordt in de Kadernota ook stilgestaan bij het jaar 2025. Voor dat jaar wordt ook een begrotingswijziging voorgesteld op basis van de meest recente inzichten en ontwikkelingen.			
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: 1. In te stemmen met de inhoud van de Kadernota en daarbij het vaststellen van de begrotingswijziging 2025-15. 2. Vast te stellen de nieuwe/aanvullende genoemde investeringen zoals in de kadernota is beschreven; • De verhoging van het voorbereidingskrediet Land van Koppen € 74.000; • Nieuw investeringskrediet van huurwoningen € 120.000; • Investeringskrediet aanleg en inrichting Teylerspark € 296.000; • De verhoging investeringskrediet zoutsilo's € 50.000; • Verhoging met indexatie van de investeringskredieten IKC Woerdense Verlaat € 199.000 en IKC Nieuwveen € 511.000. 3. In te stemmen met de nadere beoordeling en verwerking van de reserves.			
burgemeester en wethouders van Nieuwkoop			

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding

De Kadernota 2026 bevat de kaders voor de Programmabegroting 2026-2029. Het college geeft in de Kadernota een toelichting op actuele maatschappelijke en financiële ontwikkelingen. Daarnaast wordt richting gegeven aan het beleid voor de komende jaren. Naast de vooruitblik en een begrotingswijziging naar de periode 2026-2029 wordt in de Kadernota ook stilgestaan bij het jaar 2025. Voor dat jaar wordt ook een begrotingswijziging voorgesteld op basis van de meest recente inzichten en ontwikkelingen.

Beoogd (maatschappelijk) effect

Door de Kadernota ontstaat inzicht in de kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2026-2029. De gemeente Nieuwkoop streeft naar een structureel sluitende begroting 2026.

De financiële situatie van gemeenten is momenteel sterk in beweging. Belangrijke wijzigingen in de financieringssystematiek, zoals de herijking van het Gemeentefonds en de hervormingen in het sociaal domein, hebben directe impact op onze meerjarenbegroting. Daarbij speelt het zogeheten "ravijnjaar" een grote rol. Aanvankelijk werd verwacht dat dit ravijnjaar zich in 2026 zou voordoen, maar het kabinet heeft besloten deze ingrijpende financiële terugval uit te stellen naar 2028. Deze verschuiving biedt ons tijdelijk enige ademruimte, maar de structurele onzekerheden blijven groot.

In kadernota worden uitgangspunten en richtinggevende keuzes voorgelegd als basis voor de begroting 2026 en verder.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis

De actuele (gewijzigde) begroting 2025-2028.

Participatie / betrokken partijen / personen

In de Kadernota is rekening gehouden met de kaders voor de gemeenschappelijke regelingen vanuit de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR).

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Gezondheid

Niet van toepassing

Varianten met argumenten voor en tegen

Naast autonome ontwikkelingen zijn ook ontwikkelingen opgehaald in de organisatie. Zo hebben we een compleet beeld en kan door de raad een integrale afweging gemaakt worden. De Kadernota laat een structureel sluitende begroting zien voor 2026.

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met de inhoud van de Kadernota en daarbij het vaststellen van de begrotingswijziging 2025-15.
2. Vast te stellen de nieuwe/aanvullende genoemde investeringen zoals in de kadernota is beschreven;
 - De verhoging van het voorbereidingskrediet Land van Koppen € 74.000;
 - De verhoging van het krediet van huurwoningen € 120.000;
 - Investeringskrediet aanleg en inrichting Teylerspark € 296.000;

- Investeringskrediet zoutsilo's € 50.000;
 - Verhoging met indexatie van de investeringskredieten IKC Woerdense Verlaat € 199.000 en IKC Nieuwveen € 511.000.
3. In te stemmen met de nadere beoordeling en verwerking van de reserves.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

Actuele ontwikkelingen kunnen leiden tot wijzigingen in de geschetste financiële ontwikkelingen en de budgettaire ruimte beïnvloeden. Bovendien zal na de uitwerking van de kadernota rekening worden gehouden met de gevolgen van de Meicirculaire 2025. De uitkomsten hiervan zullen (op hoofdlijnen) tijdig voor de behandeling van de kadernota, in de vorm van een aparte raadsbrief, worden aangeboden. In de kadernota is rekening gehouden met de actuele onderwerpen vanuit voorjaarsnota van het Rijk.

Financiële en Juridische gevolgen

Gelet op het positieve begrotingsresultaat in 2026 en 2027 wordt voorgesteld om voor het begrotingsjaar 2026 een bedrag van € 2.000.000 en voor het jaar 2027 een bedrag van € 1.200.000,- toe te voegen aan de algemene reserve. Het is belangrijk om dit expliciet apart te zetten met het oog op toekomstige ontwikkelingen en het structureel begrotingstekort vanaf 2028. Het ravijnjaar is niet gedempt maar opgeschoven naar 2028.

Dankzij een nieuwe maatregel kunnen gemeenten vanaf 2024 een deel van hun reserves en overschotten inzetten voor het dekken van structurele lasten. Gemeenten kunnen het surplus in de algemene reserve (de reserve waar geen bestemming aan is gegeven) aanwenden voor het dekken van structurele exploitatielasten. Van dit vrij besteedbare deel, het surplus mag 10% ingezet worden voor structurele lasten. De gemeente Nieuwkoop heeft nog geen gebruik te maken van het aanwenden van de algemene reserve voor het dekken van structurele exploitatielasten.

In de kadernota hebben wij voor Jeugdzorg geen stelpost opgenomen. De verdere uitwerking hiervan is afhankelijk van een nog te nemen kabinetsbesluit en een daaropvolgend standpunt van de provinciaal toezichthouder. Voor 2028 en 2029 wordt geadviseerd om geen stelposten op te nemen in afwachting van het nieuwe advies van de commissie-Van Ark. Hierdoor staat de vraag open of de stelpost opgenomen mag worden in de gemeentebegroting. Mocht dit niet het geval zijn, dan zal een eventueel structureel tekort in de begroting worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve.

Bij de kadernota nemen wij nieuwe of verhoging van investeringskredieten mee. De actualisatie van de kredieten vindt plaats bij de begroting 2026.

- is voordelig + is nadelig (x € 1.000)						
Ontwikkelingen 2025-2029	2025	2026	2027	2028	2029	
Totaal budgettair effect programma's/overzicht dekkingsmiddelen/overhead	€ -70	€ 238	€ -439	€ -409	€ -458	
- is voordelig + is nadelig (x € 1.000)						
Meerjarenperspectief kadernota 2025-2029	2025	2026	2027	2028	2029	
Meerjarenperspectief inclusief ontwikkelingen 2025-2029	€ -186	€ -217	€ -664	€ 81	€ 32	
(- is voordelig + is nadelig) x € 1.000						
Saldo na de kadernota	2025	2026	2027	2028	2029	
Begrotingssaldo	€ -186	€ -217	€ -664	€ 81	€ 32	
Begrotingssaldo incidenteel	€ 3.804	€ 2.107	€ 823	€ -397	€ -404	
Begrotingssaldo structureel	€ -3.990	€ -2.324	€ -1.487	€ 478	€ 436	

Bijlagen

Kadernota 2026-2029

Advies meningsvormende raad