



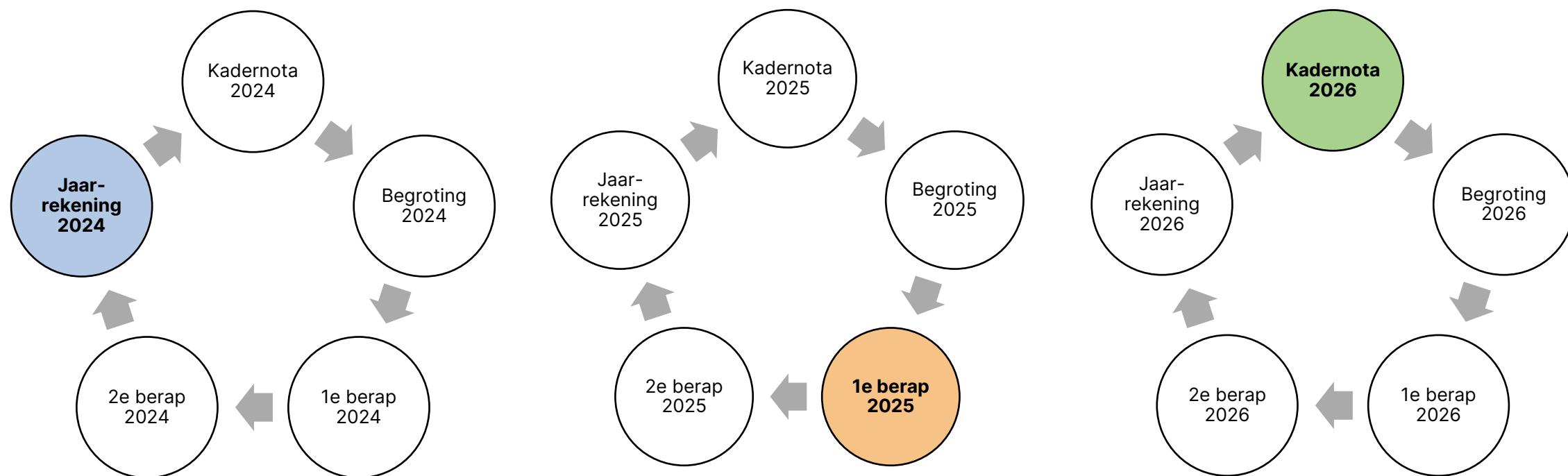
Kadernota 2026-2029

Informatiebijeenkomst
6 mei 2025

Inleiding

De P&C cyclus

- Komende periode diverse P&C documenten



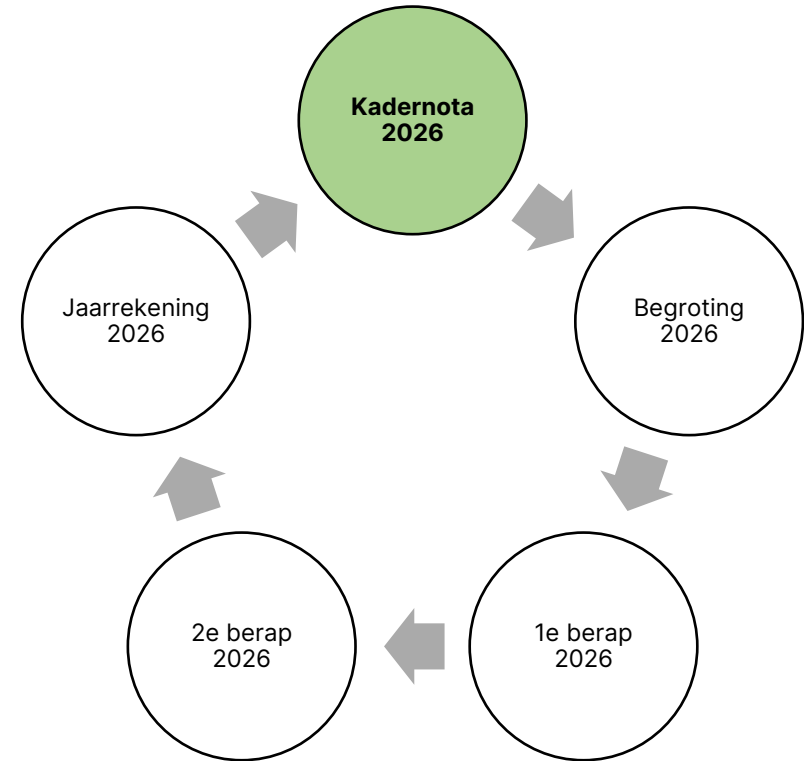
Inleiding

Kadernota 2026-2029

- Startpunt P&C cyclus 2026
- Kadernota: Vaststellen kaders ter nadere uitwerking in begroting
- Begroting: Formele vaststelling doelen en budgetten

Informatiebijeenkomst 6 mei 2025:

- (Concept) kadernota 2026-2029
 - Bijlage 1 Budgetaanpassingen bestaand beleid
 - Bijlage 2 Actualisatie eerdere nieuwe ontwikkelingen
 - Bijlage 3 Nieuwe ontwikkelingen



Agenda

1. Duiding vooraf, Financieel beeld en onzekerheden

2. (Concept) kadernota 2026-2029

- wat is het vertrekpunt van deze kadernota?
- welke uitgangspunten zijn gehanteerd?
- welke ontwikkelingen en onzekerheden spelen er?
- wat betekent dit voor het financiële meerjarenperspectief?
- welke stappen zetten we richting het opstellen van de begroting 2026-2029?

3. Vervolgproces

- indienen kadervoorstellen
- commissie
- technische vragen
- raadsvergadering

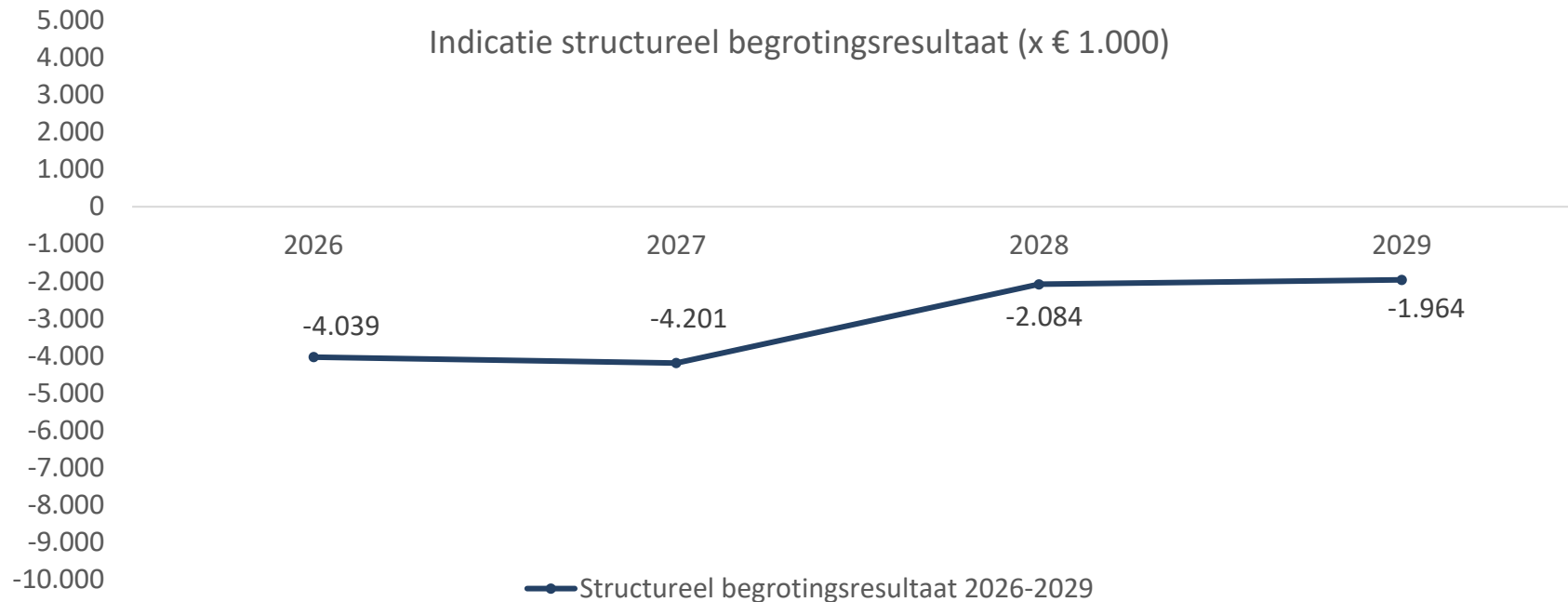


Duiding vooraf: Financieel beeld en onzekerheden

Financieel meerjarenperspectief

Exclusief indicatie:

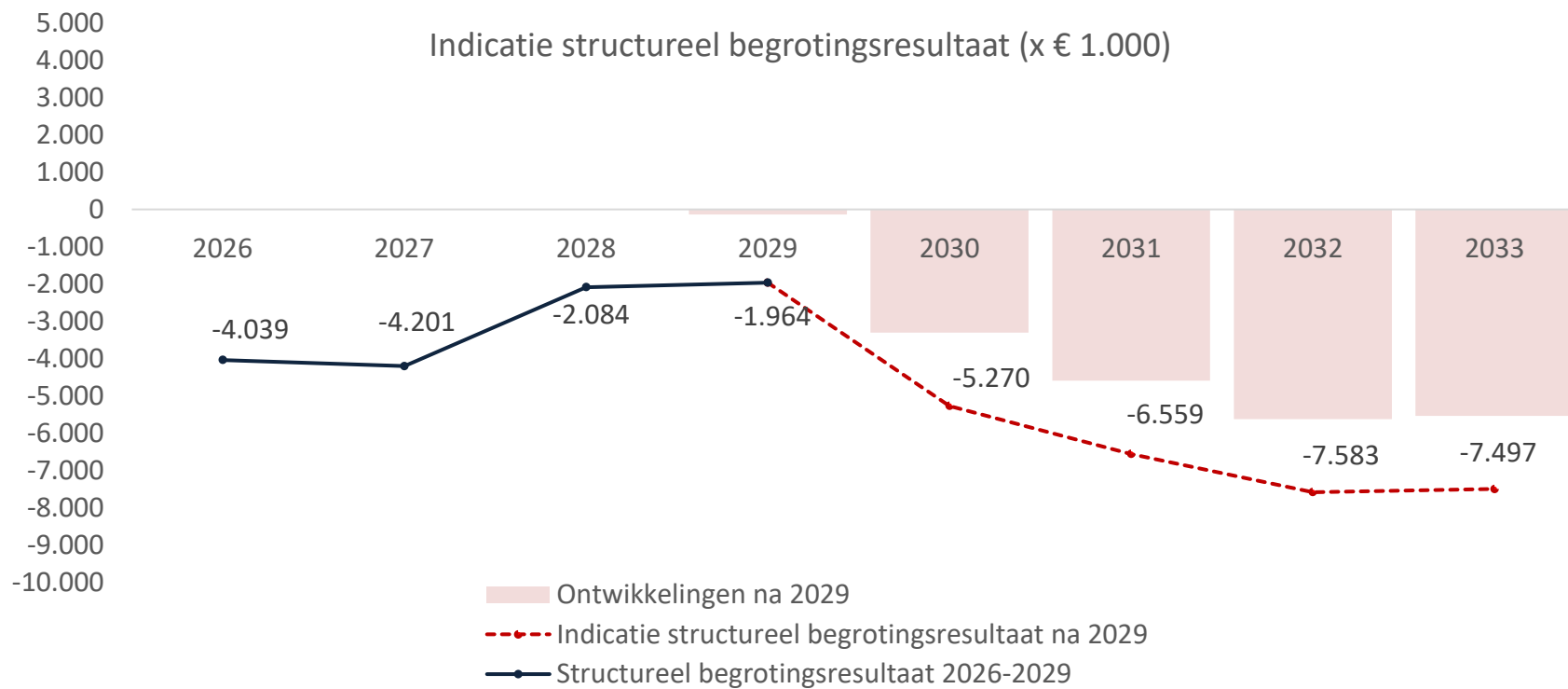
- Ontwikkelingen na 2029
- Extra middelen Rijk
- Maatregelen rapport structurele begrotingsruimte



Financieel meerjarenperspectief

Inclusief:

- **Indicatie ontwikkelingen na 2029**



Update- Voorjaarsnota 2025

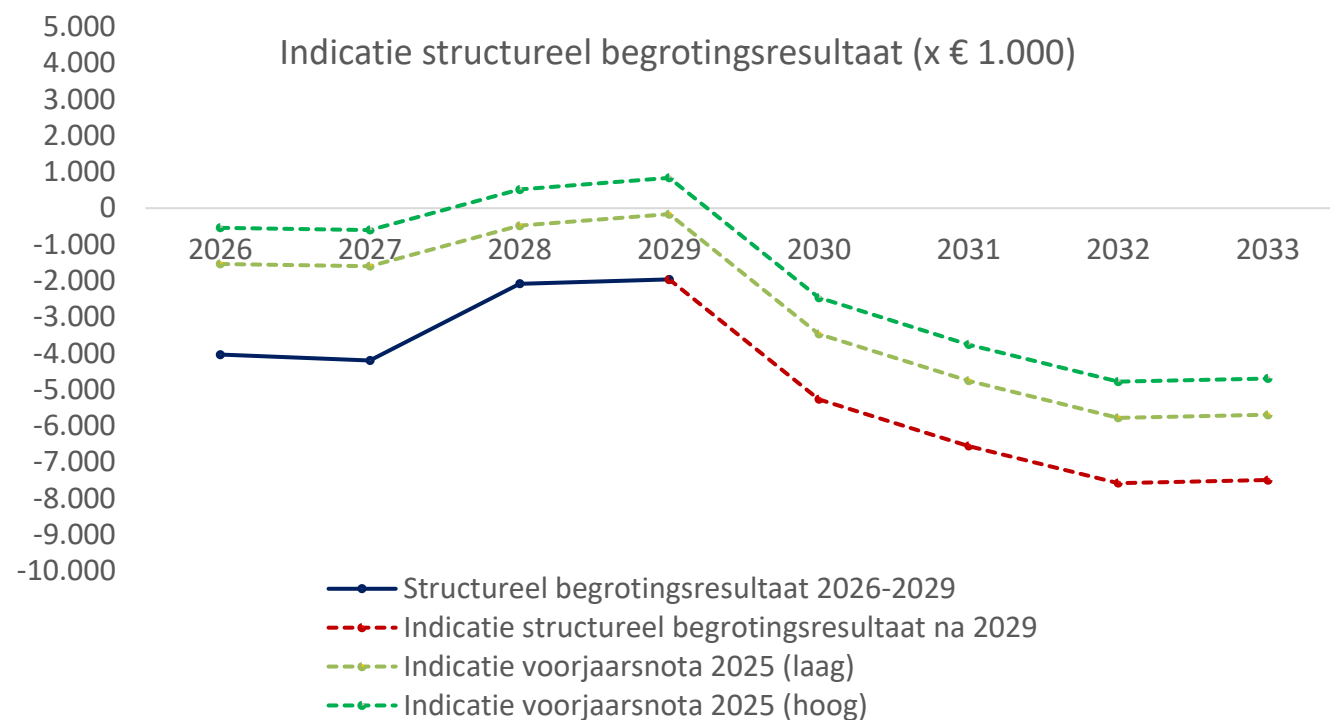
Voorjaarsnota 2025

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Scenario 1 (hoog)	3.500	3.600	2.600	2.800
Scenario 2 (laag)	2.500	2.600	1.600	1.800

- Disclaimer: Grove indicaties
- Financiële verwerking in Meicirculaire 2025

Aanblijvende onzekerheid vanaf 2028

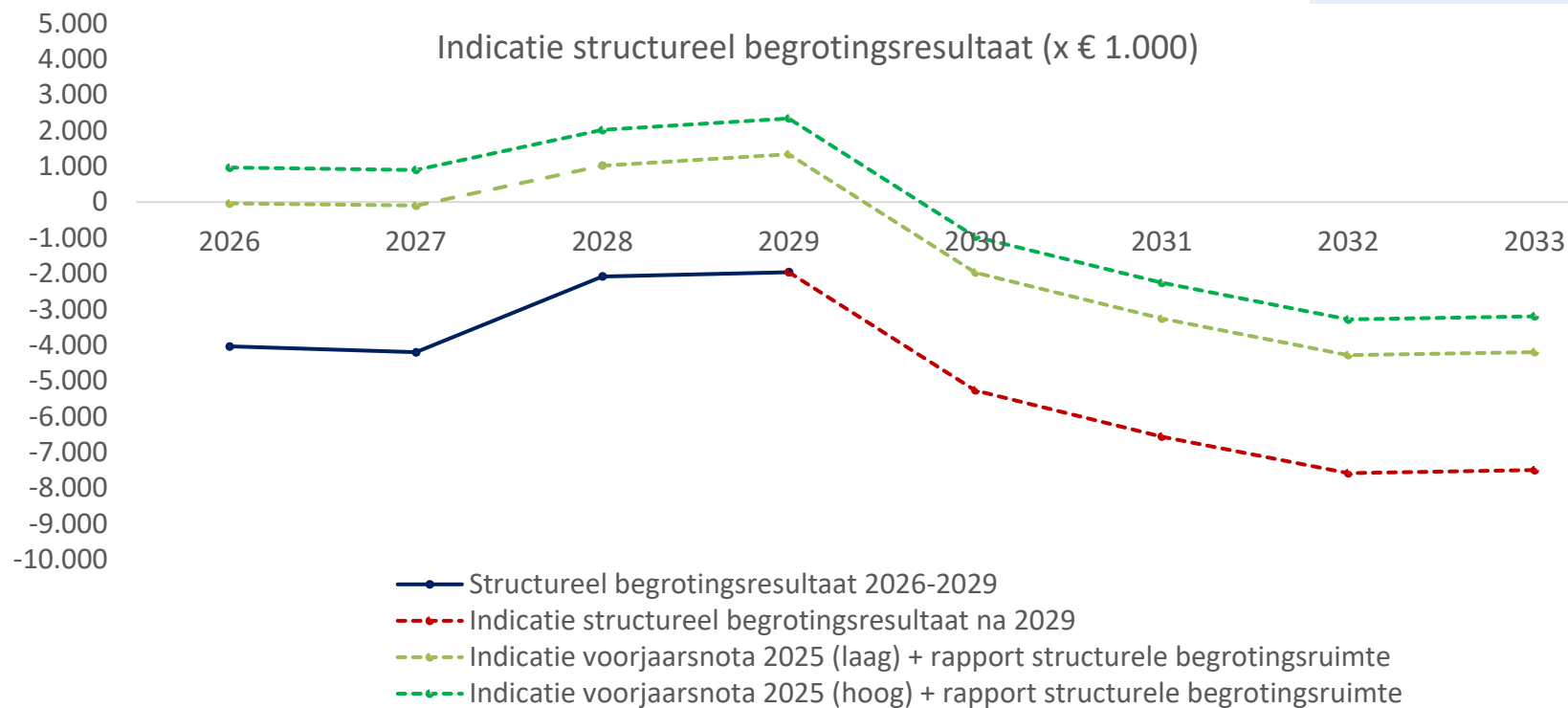
- Vergroting opgave jeugdzorg
 - Invoering eigen bijdrage
 - Sturen op trajectduur
 - Indexeren opbrengst maatregelen Hervormingsagenda
- Uitgangspunt budgettair neutraal voor gemeente
- Onzekerheid i.r.t. provinciaal toezicht
- (Nog) geen compensatie tekorten 2023-2024



Financieel meerjarenperspectief

Inclusief:

- Indicatie ontwikkelingen na 2029
- Indicatie extra middelen Rijk
- **Indicatie maatregelen rapport structurele begrotingsruimte**



(Concept) kadernota 2026-2029

Wat is het vertrekpunt van deze kadernota?

- Vaststelling begroting 2025-2029 (raad 7 november 2024)

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571

Waarvan structureel

2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571



Aanbiedingsnota

Behorende bij de beleidsbegroting 2025-2028

september 2024

Hoofdstuk 1 - Uitgangspunten

Algemene uitkering gemeentefonds

- **Uitgangspunt:** De opbrengst m.b.t. de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt in de begroting 2026-2029 gebaseerd op de meicirculaire 2025
- Conform voorgaande jaren en richtlijnen provincie
- In Kadernota reeds rekening gehouden met actuele gegevens (aantal inwoners, woningen etc.)



Aantal inwoners en woningen

- Belangrijke gegevens t.b.v. berekening:
 - algemene uitkering gemeentefonds
 - ozb opbrengsten woningen
- **Uitgangspunt:** Voor de verwachte ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen gaan we uit van de actuele woningbouwprognose.

Jaar (per 1-1)	Aantal inwoners	Aantal woningen
2025	38.277	17.118
2026	38.383	17.224
2027	38.686	17.527
2028	38.985	17.826
2029	39.475	18.316



Niet-woningen

- Belangrijke gegevens t.b.v. berekening ozb opbrengsten niet-woningen

- **Uitgangspunt:**

Jaar	Nieuwbouw (regulier)	Nieuwbouw (LPM)	Nieuwbouw (totaal)
2025	€ 50 mln.	€ 100 mln.	€ 150 mln.
2026	€ 50 mln.	€ 100 mln.	€ 150 mln.
2027	€ 50 mln.	€ 100 mln.	€ 150 mln.
2028	€ 50 mln.	€ 100 mln.	€ 150 mln.
2029	€ 50 mln.	€ 0 mln.	€ 50 mln.

- Jaarlijks ca. € 0,9 miljoen (extra) ozb opbrengsten
- (Was reeds in begrotingscijfers t/m 2028 verwerkt)



Indexering gemeentelijke tarieven

Uitgangspunt:

- **Indexering 2026: 3,4%** (2025: 3,2%)
- Rekening houdend met enkele tarieven die maximaal 100% kostendekkend mogen zijn (o.a. afval en riolering)
- Uiteindelijke tarieven 2026 worden in december 2025 door de gemeenteraad vastgesteld

Nadere info over werkwijze:

[Raadsinformatiebijeenkomst 7 maart 2024.](#)

Wat betekent dit financieel?

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964

Waarvan structureel

2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571
2.573	2.805	2.939	4.371
866	898	930	964

Prijsontwikkelingen

- **Algemeen uitgangspunt:**
- Er wordt niet standaard een algemene prijsontwikkeling toegepast op alle budgetten in de begroting
- Met uitzondering van enkele specifieke budgetten:
 - Loonkosten (Cao ontwikkelingen)
 - Prijsontwikkeling beheerplannen (o.a. wegbeheer en groenbeheer)



Wat betekent dit financieel?

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964
Loonkostenontwikkeling (indexering)	-802	-802	-802	-902
Prijsontwikkeling beheerplannen (indexering)	-681	-681	-681	-681

Waarvan structureel

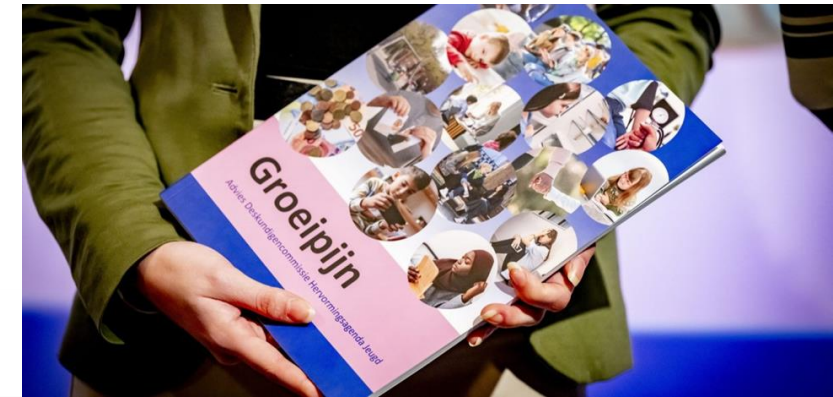
2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571
2.573	2.805	2.939	4.371
866	898	930	964
-802	-802	-802	-902
-681	-681	-681	-681

Hoofdstuk 2 – Budgetaanpassingen bestaand beleid en actualisatie eerdere nieuwe ontwikkelingen

Budgetaanpassingen bestaand beleid

Bijlage 1: (concept) kadernota

- Bestaande budgetten waarvoor duidelijk is dat bijstelling nodig is voor 2026-2029.
- Voornamelijk budgetaanpassingen binnen programma 4 (sociaal domein)
- (Landelijke) ontwikkelingen Jeugdzorg en Wmo
 - Jeugd (raadsinformatiebrief d.d. 30 april 2025)
 - Wmo toenemend aantal indicaties, complexiteit, wachtlijsten zorg, indexering tarieven.



Wat betekent dit financieel?

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964
Loonkostenontwikkeling (indexering)	-802	-802	-802	-902
Prijsontwikkeling beheerplannen (indexering)	-681	-681	-681	-681
Budgetaanpassingen bestaand beleid (bijlage 1)	-2.992	-2.862	-2.583	-1.836

Waarvan structureel

	2026	2027	2028	2029
	-1.445	-1.215	-546	-546
	-306	0	0	0
	52	-67	-25	-25
	-1.699	-1.282	-571	-571
	2.573	2.805	2.939	4.371
	866	898	930	964
	-802	-802	-802	-902
	-681	-681	-681	-681
	-2.592	-2.862	-2.583	-1.836

Actualisatie bestaande stelpost nieuw beleid

Bijlage 2 (concept) kadernota

- Actualisatie middelen die reeds in de stelpost nieuw beleid zijn opgenomen (o.b.v. eerdere kadernota's).
- Actualisatie uitgevoerd:
 - Jaarschijf 2029 toegevoegd;
 - Verwachte jaar van afronden;
 - Bij latere oplevering indexering i.v.m. kostenontwikkelingen.



Wat betekent dit financieel?

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964
Loonkostenontwikkeling (indexering)	-802	-802	-802	-902
Prijsontwikkeling beheerplannen (indexering)	-681	-681	-681	-681
Budgetaanpassingen bestaand beleid (bijlage 1)	-2.992	-2.862	-2.583	-1.836
Actualisatie eerdere nieuwe ontwikkelingen (bijlage 2)	94	-630	914	-944
Verwacht begrotingsresultaat vóór nieuwe ontwikkelingen	-5.164	-3.118	146	401

Waarvan structureel

2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571
2.573	2.805	2.939	4.371
866	898	930	964
-802	-802	-802	-902
-681	-681	-681	-681
-2.592	-2.862	-2.583	-1.836
28	-197	914	-944
-2.308	-2.121	146	401

Hoofdstuk 3 - Nieuwe ontwikkelingen

Nieuwe ontwikkelingen

Kadernota moment waarop nieuwe ontwikkelingen aan de gemeenteraad voorgelegd worden zodat op basis daarvan een integrale afweging gemaakt kan worden.

- Nieuwe ontwikkelingen per programma toegelicht
- Effecten samengevat in **bijlage 3**
- Kritisch gekeken naar aanvraag formatie.
- Nodig om de ambities, zoals vastgelegd in het bestuursakkoord, te kunnen realiseren.
- Inhoudelijke bespreking in **commissie 4 juni 2025**



Wat betekent dit financieel?

(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964
Loonkostenontwikkeling (indexering)	-802	-802	-802	-902
Prijsontwikkeling beheerplannen (indexering)	-681	-681	-681	-681
Budgetaanpassingen bestaand beleid (bijlage 1)	-2.992	-2.862	-2.583	-1.836
Actualisatie eerdere nieuwe ontwikkelingen (bijlage 2)	94	-630	914	-944
Verwacht begrotingsresultaat vóór nieuwe ontwikkelingen	-5.164	-3.118	146	401
Nieuwe ontwikkelingen (bijlage 3)	-2.542	-2.222	-2.231	-2.365
Verwacht begrotingsresultaat na nieuwe ontwikkelingen	-7.706	-5.340	-2.084	-1.964

Waarvan structureel

2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571
2.573	2.805	2.939	4.371
866	898	930	964
-802	-802	-802	-902
-681	-681	-681	-681
-2.592	-2.862	-2.583	-1.836
28	-197	914	-944
-2.308	-2.121	146	401
-1.732	-2.079	-2.231	-2.365
-4.039	-4.201	-2.084	-1.964

Hoofdstuk 4 – Financieel meerjarenperspectief

Financieel meerjarenperspectief 2026-2029

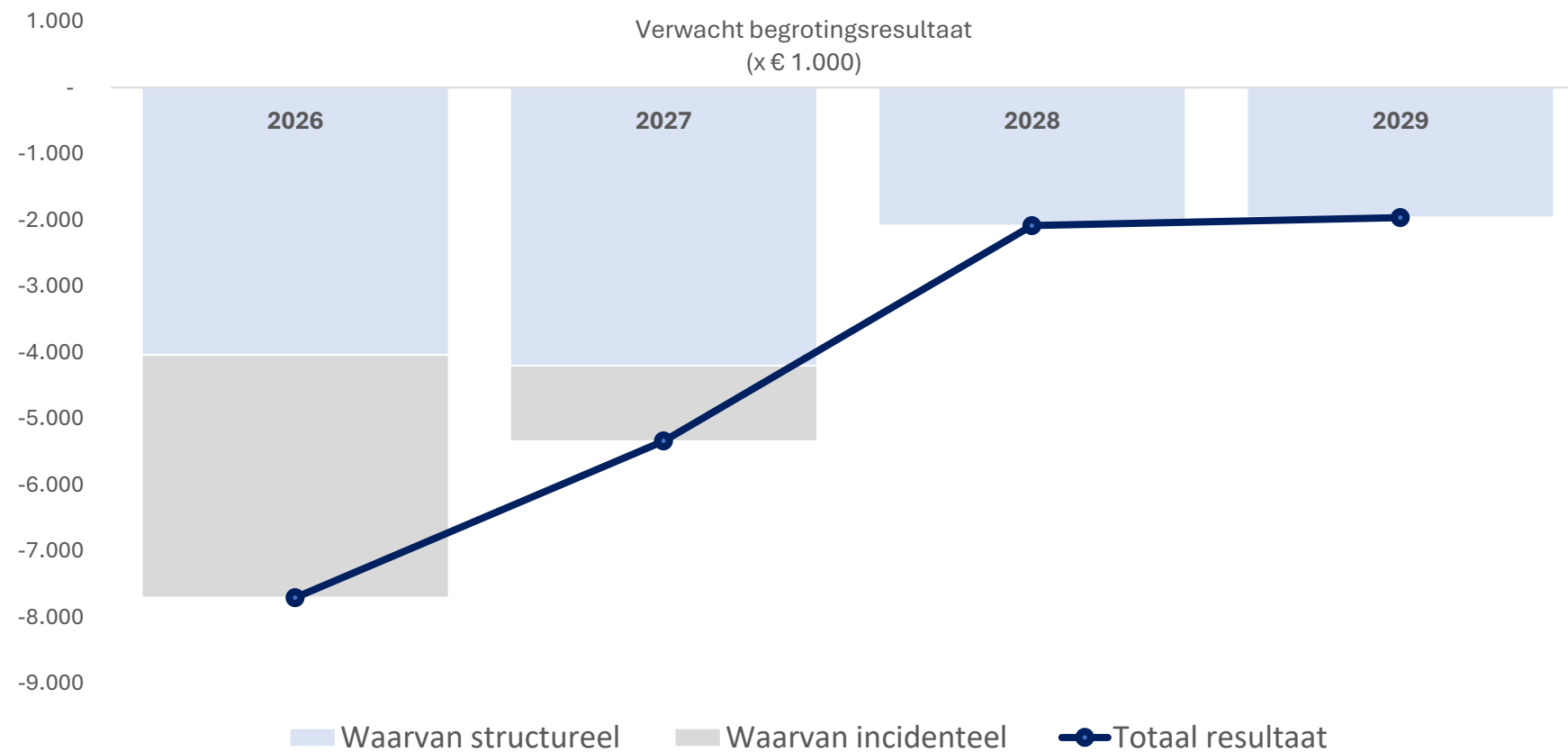
(bedragen x € 1.000) (-/- = nadeel)	2026	2027	2028	2029
Resultaat begroting 2025 (incl. 1e wijz.)	-4.129	-1.778	-546	-546
Beoordeling provincie (incidenteel/structureel)	0	0	0	0
Raadsbesluiten (t/m april 2025)	-93	-67	-25	-25
Subtotaal	-4.222	-1.845	-571	-571
Uitkering gemeentefonds (algemene uitkering)	2.573	2.805	2.939	4.371
Belastingopbrengsten (indexering)	866	898	930	964
Loonkostenontwikkeling (indexering)	-802	-802	-802	-902
Prijsontwikkeling beheerplannen (indexering)	-681	-681	-681	-681
Budgetaanpassingen bestaand beleid (bijlage 1)	-2.992	-2.862	-2.583	-1.836
Actualisatie eerdere nieuwe ontwikkelingen (bijlage 2)	94	-630	914	-944
Verwacht begrotingsresultaat vóór nieuwe ontwikkelingen	-5.164	-3.118	146	401
Nieuwe ontwikkelingen (bijlage 3)	-2.542	-2.222	-2.231	-2.365
Verwacht begrotingsresultaat na nieuwe ontwikkelingen	-7.706	-5.340	-2.084	-1.964

Waarvan structureel	-4.039	-4.201	-2.084	-1.964
Waarvan incidenteel	-3.667	-1.139	0	0

Waarvan structureel

2026	2027	2028	2029
-1.445	-1.215	-546	-546
-306	0	0	0
52	-67	-25	-25
-1.699	-1.282	-571	-571
2.573	2.805	2.939	4.371
866	898	930	964
-802	-802	-802	-902
-681	-681	-681	-681
-2.592	-2.862	-2.583	-1.836
28	-197	914	-944
-2.308	-2.121	146	401
-1.732	-2.079	-2.231	-2.365
-4.039	-4.201	-2.084	-1.964

Financieel meerjarenperspectief 2026-2029



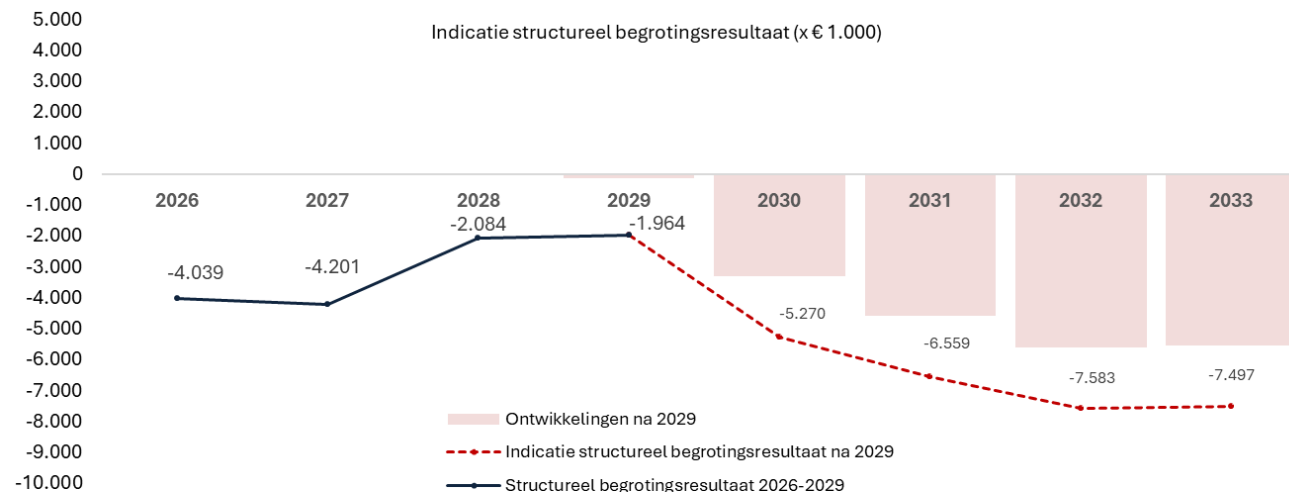
Hoofdstuk 5 – Overige ontwikkelingen en onzekerheden

Ontwikkelingen en onzekerheden die nog niet in de cijfers zijn verwerkt

- 5.1 Ontwikkelingen na 2029
- 5.2 Overige ontwikkelingen
- 5.3 Onzekerheden gemeentefonds

5.1 Ontwikkelingen na 2029

- Ontwikkelingen / projecten die pas na 2029 tot kapitaallasten gaan leiden
 - Stelpost nieuw beleid
 - Overige ontwikkelingen (op termijn in stelpost)
 - Raadsbesluit (Zuidrandtunnel)
- Indicatie extra kapitaallasten t.o.v. 2029:
 - +€ 3,2 miljoen in 2030
 - oplopend tot € 5,4 miljoen in 2033.



(Bedragen x € 1.000)												
1) Stelpost Nieuw beleid			Invest.	I/S	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ramingen uit vorige jaren t/m 2020:												
Vitale centra			2.423	S	-	162	160	157	154	152	149	147
Aanleg losloopgebieden/uitlaatterreinen honden			70	S	5	5	5	5	5	5	5	5
Toegevoegd o.b.v. kadernota 2021-2024:												
Afschaling N285: Bijdrage aan de provincie t.b.v. rotonde			-	I	-	400	-	-	-	-	-	-
Afschaling N285: Bijdrage t.b.v. rotonde Langeweg			-	I	434	434	-	-	-	-	-	-
Afschaling N285: Uitvoering werkzaamheden gemeente			2.792	S	-	-	-	187	184	181	178	175
Scholenontwikkeling Willemstad: nieuwbouw school, gymzaal en gemeenschapshuis Willemstad			14.731	S	-	-	-	-	766	756	746	736
Scholenontwikkeling Zevenb. Hoek:												
> ophoging investering school			259	S	-	13	13	13	12	12	12	12
> nieuwbouw gemeenschapshuis			4.475	S	-	257	254	250	246	243	239	235
Scholen Fijnaart: bouwkosten schoolgebouwen			12.209	S	-	-	-	-	-	-	635	627
Scholen Klundert: bouwkosten schoolgebouwen			12.864	S	-	-	-	-	669	660	652	643
Toekomstbestendige gymaccomm. Zevenbergen: nieuwbouw gymzaal bij Regenboog			2.675	S	-	159	157	154	152	150	147	145
Toegevoegd o.b.v. kadernota 2022-2025:												
Exploitatiekosten nieuwe gymzaal bij Regenboog			-	S	-	20	20	20	20	20	20	20
Vervangende nieuwbouw Niervaart			25.560	S	-	-	-	1.446	1.425	1.405	1.385	1.364
Toegevoegd o.b.v. kadernota 2023-2026:												
Vervanging gymzaal Droge Mark (alleen bouwkosten)			3.160	S	-	-	-	-	188	185	182	180
Herinrichting Doelstraat			3.500	S	-	-	-	235	231	227	223	219
Integrale aanpak arbeidsmigratie: extra inkomsten GF en/of toeristenbelasting			-	S	-	-150	-550	-550	-550	-550	-550	-550
Toegevoegd o.b.v. Bestuursakkoord 2023-2026:												
Mobiliteit			-	S	500	500	500	500	500	500	500	500
Inclusiviteit			-	S	100	100	100	100	100	100	100	100
Toegevoegd o.b.v. kadernota 2024-2027:												
Verbetering entree Klundert Zevenbergseweg			750	S	-	-	50	49	49	48	47	46
Permanente steiger Fort Sabina			190	S	-	13	13	12	12	12	12	11
Permanente steiger Fort Sabina (dekking huursom ponton)			-	S	-	-13	-13	-12	-12	-12	-12	-11
Toegevoegd o.b.v. kadernota 2025-2028:												
Werkbudget stedelijke regio's WBW & Breda -Tilburg			-	S	196	196	196	196	196	196	196	196
Kadervoorstel – onderst. verenigingen en vrijwilligers			-	S	50	50	50	50	50	50	50	50
Kadernota 2026-2029:												
Nieuwe ontwikkelingen (zie hoofdstuk 3)			-	I	810	143	-	-	-	-	-	-
Nieuwe ontwikkeling (zie hoofdstuk 3)			-	S	1.732	2.079	2.231	2.365	2.499	2.521	2.545	2.568
Subtotaal stelpost nieuw beleid					3.827	4.369	3.185	5.177	6.897	6.861	7.462	7.417

2) Overige ontwikkelingen			Invest.	I/S	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Scholenontwikkeling Zevenbergen			8.845	S	-	-	-	-	-	-	460	454
Stationstunnel Zevenbergen (netto)			15.400	S	-	-	-	-	608	603	598	593
Inrichting stationsomgeving Zevenbergen			20.000	S	-	-	-	-	-	1.340	1.318	1.297
Transformatiegebied Zevenbergen-Noord			5.000	I	-	-	-	-	-	-	RM	RM
Permanente voorziening Roode Vaart-centrum Zyb			2.000	S	-	-	-	134	132	130	128	125
Subtotaal overige ontwikkelingen					-	-	-	134	740	2.073	2.504	2.469

3) Reeds besloten ontwikkeling			Invest.	I/S	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Zuidrandtunnel (netto-investering)			21.400	S	-	-	-	-	845	838	831	824
Totaal reeds besloten ontwikkeling					0	0	0	0	845	838	831	824

Totaal					3.827	4.369	3.185	5.311	8.483	9.772	10.796	10.710
Waarvan incidenteel					1.244	976	-	-	-	-	-	-
Waarvan structureel					2.583	3.392	3.185	5.311	8.483	9.772	10.796	10.710

5.2 Overige ontwikkelingen

Ontwikkelingen die nog niet in geld of formatie uit te drukken zijn.

Tekstueel toegelicht in paragraaf 5.2.

- Projecten in de intake/initiatieffase
- Integraal huisvestingsplan scholen 2025-2040
- Verduurzaming zwembaden
- Mogelijk omzetten van de pilotfunctie coördinator buitengebied naar vaste formatie
- Organisatieontwikkeling en sturing op resultaat
- Onderzoek concurrerende arbeidsvoorwaarden
- Accommodatiebeleid



5.3 Onzekerheden gemeentefonds

- Grootste inkomstenbron gemeente (ruim € 75 miljoen)
- Vanaf 2026 veel onzekerheid
- Landelijk tekort 'ravijnjaar 2026'
- Landelijke campagne VNG richting voorjaarsbesluitvorming Rijk



Nog veel onzekerheid over het ravijnjaar

Driekwart gemeenten krijgt begroting komende jaren niet rond

Nieuws

Ook voorbij het ravijnjaar is het perspectief somber

Het ravijnjaar is geen eenmalig 'dipje' en verdere uitholling van de gemeentelijke financiën ligt op de loer.



Update- Voorjaarsnota 2025

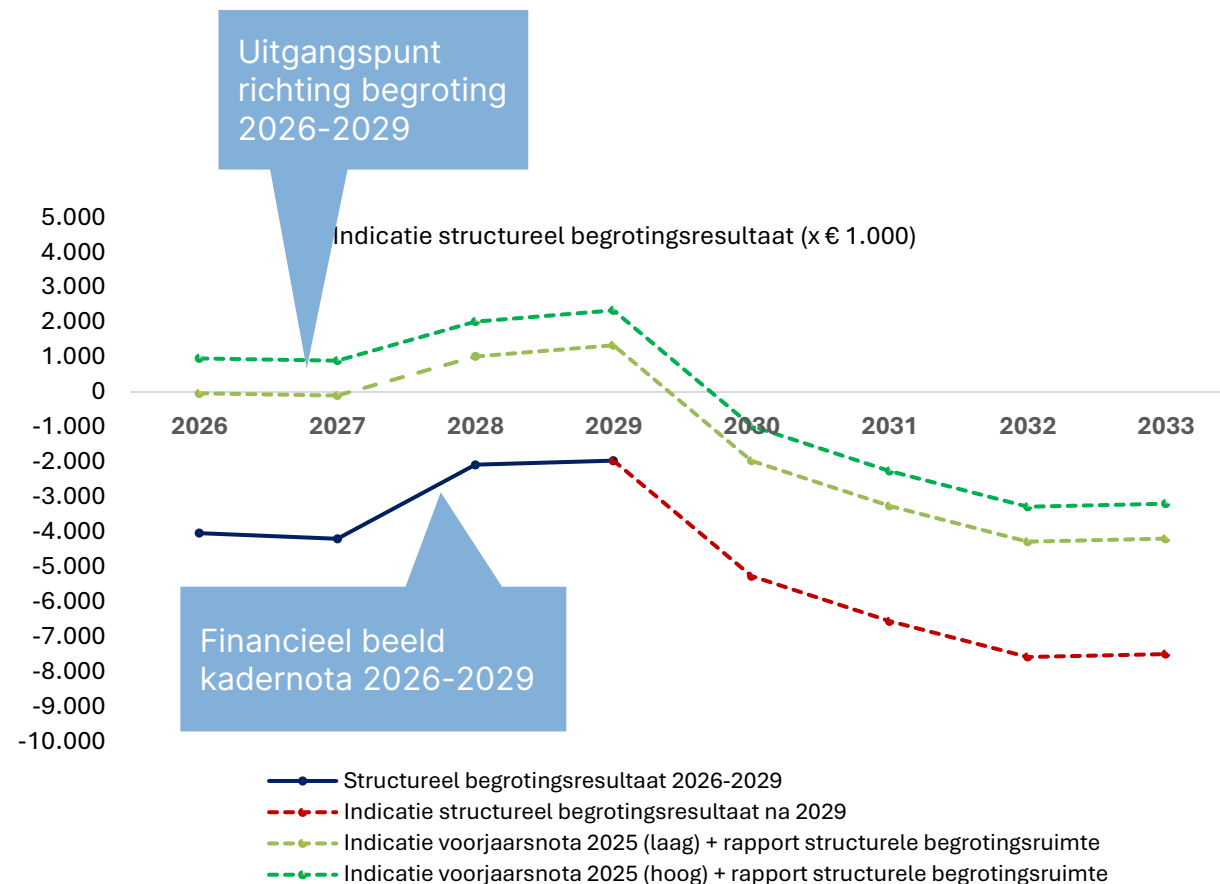
Voorjaarsnota 2025

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Scenario 1 (hoog)	3.500	3.600	2.600	2.800
Scenario 2 (laag)	2.500	2.600	1.600	1.800

- Disclaimer: Grove indicaties
- Financiële verwerking in Meicirculaire 2025

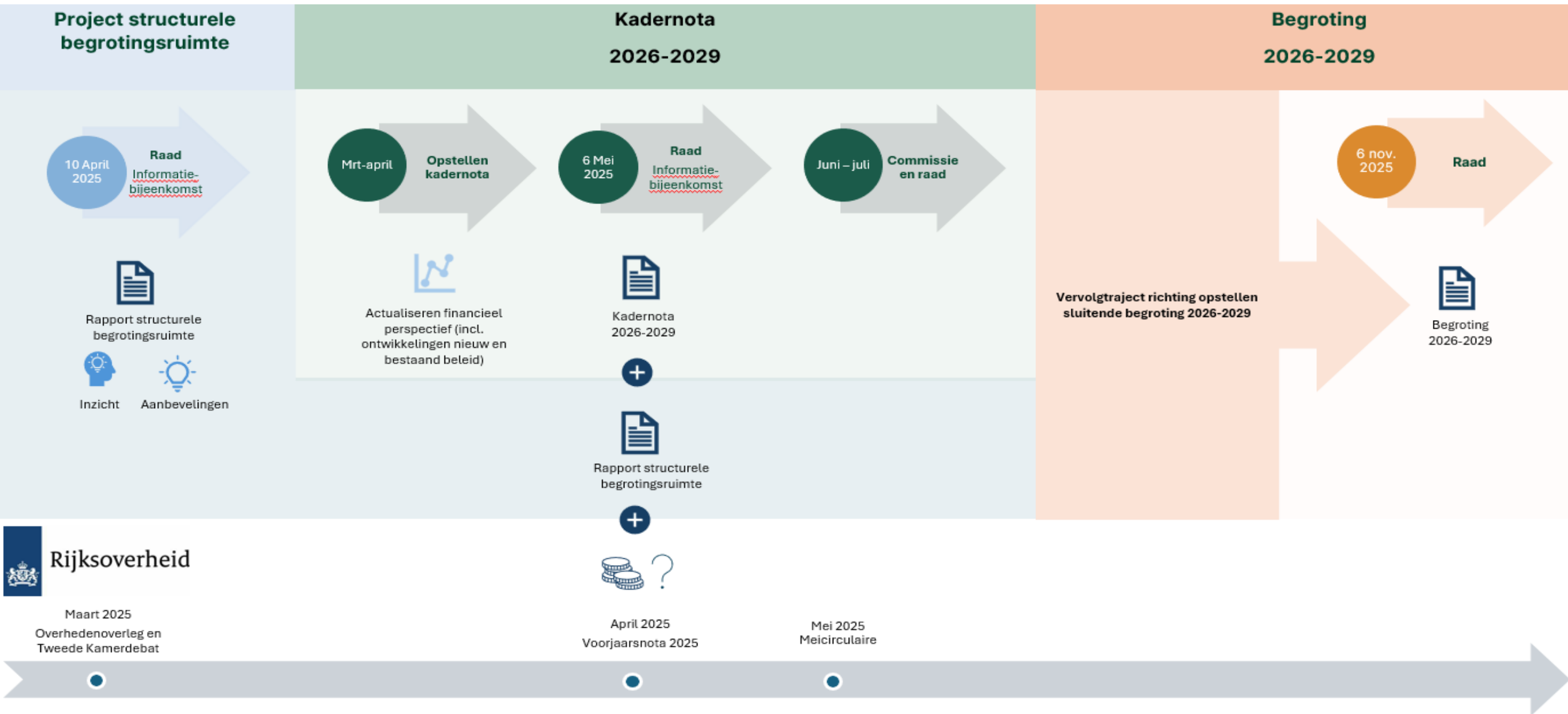
Aanblijvende onzekerheid vanaf 2028

- Vergroting opgave jeugdzorg
 - Invoering eigen bijdrage
 - Sturen op trajectduur
 - Indexeren opbrengst maatregelen Hervormingsagenda
- Uitgangspunt budgettair neutraal voor gemeente (onzekerheid i.r.t. provinciaal toezicht)
- (Nog) geen compensatie tekorten 2023-2024



Hoofdstuk 6 - Vervolgaanpak richting het opstellen van de begroting 2026-2029

Vervolgaanpak richting opstellen begroting 2026-2029



6.1 Benutten mogelijkheden uit het rapport structurele begrotingsruimte

Actiepunt 1 Benut richting het opstellen van de begroting 2026-2029 diverse mogelijkheden waarmee de structurele begrotingsruimte kan worden vergroot zonder dat dit ten koste gaat van de huidige ambities en dienstverlening van de gemeente. Concreet gaat het hierbij om de volgende zaken:

- **Actiepunt 1.1** Hanteer richting het opstellen van de begroting 2026-2029 een minder voorzichtige inschatting wat betreft de verwachte afrekening van het btw-compensatiefonds.
- **Actiepunt 1.2** Hanteer richting het opstellen van de begroting 2026-2029 een reële(re) inschatting van het verwachte jaar van afronden van investeringen.
- **Actiepunt 1.3** Hanteer richting het opstellen van de begroting 2026-2029 een reële(re) inschatting van het verwachte jaar waarin de in de stelpost nieuw beleid opgenomen middelen daadwerkelijk ingezet zullen gaan worden.
- **Actiepunt 1.4** Overweeg richting het opstellen van de begroting 2026-2029 de mogelijkheid tot het dekken van afschrijvingslasten uit een bestemmingsreserve.
- **Actiepunt 1.5** Hou de mogelijkheid tot het inzetten van de algemene reserve achter de hand als eventuele noodmaatregel om de begroting voor het eerstvolgende jaar sluitend te maken, waarmee eventueel tijd gekocht kan worden.



Rapport structurele begrotingsruimte

Een onderzoek naar de mogelijkheden tot het vergroten van de structurele begrotingsruimte van de gemeente Moerdijk

April 2025

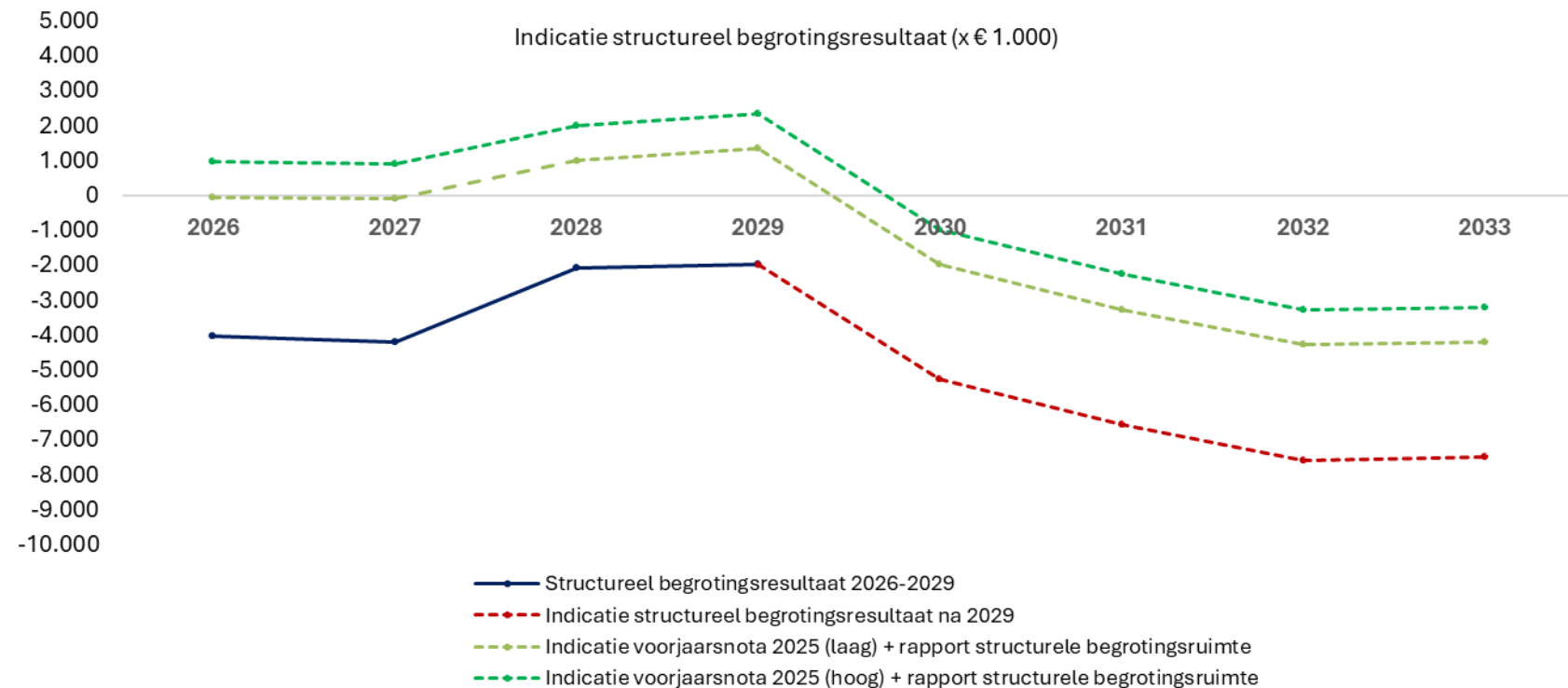
 MOERDIJK

 MOERDIJK

Welk uitgangspunt hanteren we ten aanzien van het structurele begrotingsresultaat in de begroting 2026-2029?

Uitgangspunt begroting:

Richting het opstellen van de begroting wordt ingezet op een sluitende begroting voor het jaar 2026.



6.3 Welke verdere acties nemen we richting het opstellen van de begroting 2026-2029?

Actiepunt 2 Zet aanvullende ombuigingsmaatregelen in gang om het structurele begrotingsresultaat te verbeteren. Betrek bij de bepaling van de snelheid en intensiteit van deze maatregelen de daadwerkelijke middelen die vanuit het Rijk aan gemeenten beschikbaar worden gesteld. Bepaal op basis van de financiële vertaling van de voorjaarsnota in de meicirculaire 2025, in hoeverre een versnelling en intensivering van de ombuigingsmaatregelen nodig is richting het opstellen van de begroting 2026-2029.

Hierbij wordt voorgesteld om richting het opstellen van de begroting 2026-2029 het volgende traject te doorlopen:

- Prioritering:
 - nieuwe ontwikkelingen/ambities kadernota (hoofdstuk 3);
 - ontwikkelingen/ambities huidige stelpost nieuw beleid (paragraaf 5.1);
- Prioriteringskader;
- Vanuit inzichten rapport structurele begrotingsruimte kritisch kijken naar bestaande beleid;
- Betrek hierbij omvang bestemmingsreserves (bijv. reserve nieuwkomers);
- Gemeenteraad uitnodigen om bij algemene beschouwingen van de kadernota met suggesties / denkrichtingen te komen. Welke begrotingsposten moeten bijvoorbeeld buiten beschouwing gelaten worden of juist met voorrang bekeken worden?;
- Inzichten en voorstellen richting de vaststelling van de begroting 2026-2029 voor te leggen aan de gemeenteraad.

6.3 Welke verdere acties nemen we richting het opstellen van de begroting 2026-2029?

Actiepunt 3 Sta (los van het traject om tot een sluitende begroting 2026-2029 te komen) de komende jaren bij tussentijdse besluitvorming en de jaarlijks op te stellen kadernota nadrukkelijk(er) stil bij de structurele begrotingsruimte.



Gezamenlijk proces met de gemeenteraad

Samenvattend

- Inzet op sluitende begroting 2026
- Vertrouwen in met oog op:
 - eerste indicaties voorjaarsnota
 - Maatregelen rapport structurele begrotingsruimte
- Blijvende aandacht voor:
 - aanblijvende onzekerheden
 - ontwikkelingen / ambities vanaf 2029

Algemene beschouwingen kadernota

Uitnodiging om uw denkbeelden mee te geven m.b.t. het geschetste perspectief en eventuele (on)gewenste vervolgstappen richting begroting 2026-2029



Vervolgproces

Vervolgproces kadernota

