

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: Antoinette Ingwersen		Opgesteld door: Judith de Jong, BV Financien	
Besluitvormende vergadering: 13 november 2025	Registratienummer collegebesluit: 538017		Raadsnummer (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Begroting 2026-2029			
Samenvatting: Het college van Burgemeester en Wethouders presenteert de programmabegroting 2026-2029 en stelt aan de raad voor deze vast te stellen. Deze begroting is opgesteld op basis van de Kadernota 2026-2029.			
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: - De programmabegroting 2026-2029 vast te stellen en daarmee: - De financiële begroting 2026, inclusief de mutaties in de reserves en de investeringen; - De begroting 2027-2029 in meerjarenperspectief. - Af te wijken van de Financiële Verordening 2023 op de in artikel 4, lid 3 bepaalde omvang van de post voor onvoorziene uitgaven. burgemeester en wethouders van Nieuwkoop			

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding

In juli 2025 is de Kadernota 2026-2029 vastgesteld en daarmee het uitgangspunt van de programmabegroting 2026-2029 gevormd. De kaders die de Raad heeft meegegeven bij de kadernota zijn verwerkt in de begroting. Deze begroting geeft inzicht in de verwachte inkomsten en uitgaven voor het jaar 2026 en de daaropvolgende meerjarenraming tot en met 2029. Conform de wettelijke verplichtingen sluit het jaar 2026 structureel. Ook de jaren 2027 en 2028 tonen een positief saldo. Voor 2029 wordt een (beperkt) tekort voorzien.

Voor de jaren 2026 en 2027 is het resultaat verbeterd door het besluit van de regering om het "ravijnjaar" twee jaar vooruit te schuiven. Verder zijn na de Kadernota een aantal mutaties verwerkt die een positief effect op het resultaat hebben (zie Financiële ontwikkelingen in de begroting). Daarmee heeft Nieuwkoop voor de eerste jaren een gezonde financiële positie.

Toch geldt dat vanaf 2029 het financiële ravijn onvermijdelijk voelbaar wordt. De middelen die wij vanuit het Rijk ontvangen dalen dan sterk. Dit zorgt voor druk voor onze gemeente. Het is belangrijk om verstandige en zorgvuldige keuzes te maken om financieel gezond te zijn blijven.

Post voor onvoorzien

In de begroting wordt een post voor onvoorziene uitgaven van € 1,-- (in plaats van € 3,--) per inwoner opgenomen. Dit is besloten bij de bezuinigingen in de kadernota 2025. De financiële verordening wordt het eerste kwartaal 2026 geactualiseerd.

Beoogd (maatschappelijk) effect

Een door de Raad vastgesteld kader, beleidsmatig en financieel, voor het uit te voeren beleid en de te bereiken maatschappelijke effecten.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis

In april 2023 heeft de raad de nieuwe Financiële Verordening 2023 vastgesteld en daarmee ook de wijze waarop de programmabegroting wordt verantwoord. Dit wordt verantwoord op taakveldgroepen.

Uitgangspunt blijft dat de Kadernota 2026-2029 de basis is voor de meerjarenbegroting. In deze begroting zijn ontwikkelingen na het opstellen van de Kadernota verwerkt.

Participatie / betrokken partijen / personen

De begroting bevat per programma de beoogde maatschappelijke effecten en de beleidsdoelstellingen. Deze zijn in meerdere of mindere mate tot stand gekomen in overleg met de inwoners van de gemeente of met andere externe instanties.

Duurzaamheidsaspecten

Nieuwkoop vindt duurzaamheid een belangrijk onderwerp. Dit komt in de begroting tot uiting door een aparte paragraaf Duurzaamheid, die specifiek aan dit onderwerp is gewijd.

Gezondheid

N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen

N.v.t.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De programmabegroting 2026-2029 vast te stellen en daarmee:
 - a. De financiële begroting 2026, inclusief de mutaties in de reserves en de investeringen;
 - b. De begroting 2027-2029 in meerjarenperspectief.
2. Af te wijken van de Financiële Verordening 2023 op de in artikel 4, lid 3 bepaalde omvang van de post voor onvoorziene uitgaven.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing gaan we in op de risico's die we voorzien en op welke bedragen wij deze risico's inschatten.

Financiële en Juridische gevolgen

De begroting is structureel sluitend in 2026, 2027 en 2028. Het financiële ravijn jaar is voelbaar in 2029. Het is belangrijk om verstandige en zorgvuldige keuzes te blijven maken om financieel gezond te blijven.

Belangrijk om te noemen: in de begroting 2026 stijgt de leningenportefeuille naar verwachting van € 26 miljoen per begin 2026 naar € 86 miljoen per eind 2029. Deze ontwikkeling is het gevolg van eerder genomen besluiten, zoals de bouw van IKC's.

Op dit moment wordt er een vertaling gemaakt van de uitkomsten van de septembercirculaire naar de financiële gevolgen voor onze gemeente. Doordat de inflatie naar verwachting het komende jaar iets lager zal uitvallen, daalt ook de uitkering uit het gemeentefonds. Deze gevolgen zullen wij u middels een raadsvoorstel en raadsbesluit doen toekomen, te behandelen in dezelfde besluitvormende raadsvergadering als de begroting 2026. De effecten van de septembercirculaire kunnen dan als eerste begrotingswijziging direct na vaststelling van de begroting worden vastgesteld.

Kort samengevat ziet het meerjarenperspectief er als volgt uit:

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	-319	-1.136	-605	12
Begrotingssaldo Structureel	-2.194	-1.687	-40	153
Begrotingssaldo Incidenteel	1.875	551	-565	-141

x €1.000 (Let op: Een 'min' teken betekent een voordeel)

Bijlagen

Programmabegroting 2026-2029

Advies meningsvormende raad