

Onderwerp	Kaderbrief 2027			
Zaaknr.	998720			
Datum B&W-vergadering	26 mei 2026			
Portefeuillehouder	Nick van Egmond			
Vorbereid door	Cluster Middelen			
Beslisapunten	Het raadsvoorstel vast te stellen, waarin wordt voorgesteld: 1. De uitgangspunten vast te stellen zoals benoemd in hoofdstuk 3 van de Kaderbrief; 2. Het college opdracht te geven om in de komende periode het benodigde instrumentarium te ontwikkelen op basis waarvan de raad keuzes kan maken om te komen tot een sluitende Programmabegroting met meerjarenperspectief.			
Samenvatting	Met het aanbieden van de kaderbrief 2027, legt het college aan de raad de kaders voor die de basis vormen voor de meerjarenbegroting 2027-2030. Op grond van deze vastgestelde kaders kan het college aan de slag met het opstellen van de programmabegroting 2027 met een sluitend meerjarenperspectief. Vanwege de onzekere financiële situatie zijn voor dit jaar alleen de financiële effecten van eerder genomen besluiten verwerkt, aangevuld met de verwachte positieve resultaten en de onvermijdbare ontwikkelingen die op ons af komen. Tot slot zijn de gehanteerde uitgangspunten voor het opstellen van de kaderbrief beschreven.			
Financiële gevolgen / dekking	De Kaderbrief 2027 bevat de kaders en uitgangspunten die nodig zijn voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2027-2030.			
Openbaarheid voorstel/besluit	Openbaar			
Bijlage(n)				Openbaarheid
				O TNO NAO G
	1. Kaderbrief 2027			X
	2. Raadsvoorstel Kaderbrief 2027			X
	3. Raadsbesluit			X
Gemeenteraad	Context & Kaders, datum: 10 juni 2026 Visie & Advies, datum: 22 juni 2026			

Inleiding

De Kaderbrief is een product uit de gemeentelijke P&C-cyclus en vormt de opmaat naar de in het najaar vast te stellen Programmabegroting 2027. Het doel van de Kaderbrief is het door de raad vaststellen van de uitgangspunten waarlangs de Programmabegroting zal worden opgesteld. De Programmabegroting dient structureel (meerjarig) sluitend te zijn. Dit wordt beoordeeld door de toezichthouder (Provincie Zuid-Holland).

Het opstellen van de Kaderbrief 2027 vindt plaats in een periode waarin veel relevante zaken voor de Programmabegroting 2027 nog onduidelijk zijn. Zo bestaat er op het moment van opstellen nog veel onzekerheid over de hoogte van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds die wij krijgen van het Rijk. De Kaderbrief kan alleen worden gebaseerd op een voorlopige schatting van de informatie uit de Voorjaarsnota 2026 die het Rijk eind maart heeft gepubliceerd. Daarnaast vonden in maart 2026 de gemeenteraadsverkiezingen plaats. De nieuwe gemeenteraad is geïnstalleerd en samen met het nog te vormen nieuwe college leidt dit tot nieuwe ambities en uitvoeringsplannen. Wat deze zullen zijn, is op het moment van opstellen nog onbekend.

Binnen deze onzekere context, worden de kaders voor de nieuwe programmabegroting zo goed als mogelijk vastgelegd. Er is gekozen voor het werken met een trappenmodel waarbij de programmabegroting langs 5 treden tot stand komt. In de Kaderbrief is inzichtelijk gemaakt welke treden dat zijn. Met deze verschillende treden wordt er steeds per trede nieuwe informatie toegevoegd en blijft ook per trede inzichtelijk wat de financiële effecten hiervan zijn. Voor de Kaderbrief 2027 zijn de eerste twee treden verwerkt:

- Trede 1a: Financiële effecten van reeds eerder genomen besluiten.
- Trede 1b: Verwachting ten aanzien van positieve resultaten;
- Trede 2: Onvermijdbare ontwikkelingen en indexaties.

De financiële effecten die nu in de kaderbrief zijn opgenomen, zijn van een van een korte toelichting voorzien.

Het resultaat is een kaderbrief waarin de primaire kaders voor de meerjarenbegroting 2027-2030 worden gepresenteerd. Hierin zijn de eerste treden uit het trappenmodel verwerkt. De Kaderbrief is op dit moment nog niet sluitend, maar geeft wel transparantie over de huidige financiële situatie. De Kaderbrief 2027 geeft op dit moment geen sluitend beeld. De raad wordt daarom voorgesteld om het college opdracht te geven een instrumentarium te ontwikkelen op basis waarvan de keuzes gemaakt kunnen worden om te komen tot een sluitende programmabegroting met sluitend meerjarenperspectief.

Integraliteit

Bestuurlijk is dit voorstel afgestemd met:	Datum stafoverleg
Nick van Egmond	11 mei 2026
Ambtelijk is afgestemd met:	
Clustermanager Middelen	
Kies een item.	
Kies een item.	
Kies een item.	
Kies een item.	
Kies een item.	