



gemeente
Stichtse
Wacht



Inleiding

Aanbieding

Jaarlijks geeft de gemeenteraad in de Kadernota de richting voor de nieuwe of veranderde plannen voor de komende jaren. En ook hoeveel geld de gemeente daaraan uitgeeft. In dit verkiezingsjaar brengen wij geen Kadernota 2027 uit, maar een Kaderbrief 2027. Met het vaststellen van de Kaderbrief 2027 werken we toe naar de Programmabegroting 2027-2030. De Programmabegroting wordt in het najaar aan de raad aangeboden. Na de vaststelling van de Programmabegroting 2027-2030 komen de budgetten vrij voor de uitvoering van de plannen en lopende ontwikkelingen.

Deze kaderbrief vormt input voor de nieuwe coalitieperiode

In deze Kaderbrief 2027 wordt vanuit de startpositie van de programmabegroting 2026 – 2029 het actuele beeld gegeven. Deze actualisatie vormt input voor de nieuwe coalitieperiode. In de Kaderbrief leggen wij u de actuele ontwikkelingen van het gemeentefonds en de autonome en onontkoombare ontwikkelingen voor. Beleid waarin nog ambitie is opgenomen en waarin nog keuze dienen te worden gemaakt leggen wij aan u ter besluitvorming voor via een afzonderlijk voorstel. Deze besluiten betrekken wij bij de opstelling van de Programmabegroting 2027 – 2030.

Overbruggen van het ravijn vraagt invulling bezuinigingsopgave

Met deze Kaderbrief 2027 geven we ook verdere invulling aan onze solide financiële strategie waarin we de ravijnjaren die door het Rijk zijn gecreëerd, kunnen overbruggen. Wij onderzoeken onze structurele budgetten vanuit een kwalitatieve lijn en een technische lijn op mogelijkheden om invulling te geven aan de voorliggende besparingsopgave. Wij willen u de Programmabegroting 2027 – 2030 met een sluitend meerjarenperspectief voorleggen.

We zijn nog in afwachting van de Meicirculaire 2026 met daarin de eerste uitkomsten van de besluitvorming van de nieuwe landelijke coalitie. Zoals gebruikelijk betrekken we de uitkomsten van deze circulaire bij de opstelling van onze Programmabegroting.

Regionalisering Jeugdzorg en Wmo

In 2026 geven we verder invulling aan het besluit om de Jeugdzorg en de Wmo te regionaliseren. Vanaf 2027 kopen wij de Jeugdzorg en Wmo-maatwerkvoorzieningen regionaal in via de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Utrecht-West en is de toegang tot deze hulp meer in regie van de gemeente. Ook ontwikkelen wij de ondersteuning aan inwoners vanuit partijen in het Voorveld verder door.

Financieel beeld

Samenvatting

Het financiële uitgangspunt voor de Kaderbrief 2027 is een herstel op termijn: een sluitende begroting voor 2027 en herstel van onze reservepositie. Dit in afwachting van de opgaven vanuit het nieuwe coalitieakkoord en de keuzes in mogelijke dekkingsmaatregelen. We houden daarnaast rekening met de huidige financiële ontwikkelingen, zoals de inflatie.

Kaderbrief 2027-2030 (bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
A. Startpositie: Programmabegroting 2026-2029	-2.682	-2.819	-1.961	-1.961
Autonome ontwikkelingen				
B. Autonome ontwikkelingen gemeentefonds	2.898	2.995	3.087	3.296
C. Autonome en onontkoombare ontwikkelingen	-5.108	-5.108	-5.108	-5.108
Totaal autonome ontwikkelingen	-2.210	-2.113	-2.021	-1.812
Aanvragen autonome - en beleidswensen				
D. Aanvragen autonome - en beleidswensen	-1.148	-1.073	-808	-808
Totaal Aanvragen autonome - en beleidswensen	-1.148	-1.073	-808	-808
Dekkingsmogelijkheden				
E1. Uitgaven verlagen	-	-	-	-
E2. Inkomsten inflatievolgend verhogen	564	564	564	564
E3. Inzet algemene dekkingsmiddelen	348	348	348	348
E4. Financieel plafond Investerings	-	-	-	-
Totaal dekkingsmogelijkheden	912	912	912	912
Stand Kaderbrief 2027 (negatief bedrag = nadeel; positief bedrag = voordeel)	-5.128	-5.093	-3.878	-3.669
waarvan incidenteel	-	-	-	-
Structureel saldo Kaderbrief 2027-2030	-5.128	-5.093	-3.878	-3.669

Ontwikkeling gemeentefonds – Voorjaarsnota Rijk 2026

De besluitvorming over de Voorjaarsnota 2026 van het Rijk is op dit moment (medio april 2026) nog niet afgerond. De uitkomsten van de Voorjaarsnota 2026 worden op z'n vroegst door het Rijk verwerkt in de Meicirculaire 2026. Deze Gemeentefondscirculaire verwerken we in de Programmabegroting 2027 – 2030.

Autonome- en beleidsontwikkelingen

In de Kaderbrief zoeken we met de beperkte financiële middelen die het Rijk beschikbaar stelt en de gehanteerde beleidsuitgangspunten een balans tussen de financiële middelen die nodig zijn voor de noodzakelijke uitgaven voor autonome beleidsontwikkelingen en de beschikbare financiële middelen. Belangrijke uitgangspunten zijn het komen tot een sluitende meerjarenbegroting waarbij we incidentele dekkingsmiddelen inzetten om de ravijnjaren te overbruggen en onze reservepositie versterken. Hierdoor blijft de opgenomen stijging van de gemeentelijke belastingen en heffingen beperkt tot inflatievolgend.

Dekkingsmogelijkheden

Uit bovenstaande tabel valt af te lezen dat het meerjarenperspectief van de Kaderbrief 2027 negatieve begrotingssaldi laat zien, dit vraagt om maatregelen. In de Programmabegroting 2027 – 2030 leggen wij u voor hoe te komen tot een sluitend meerjarenperspectief.

In de Kaderbrief 2027 gaan wij uit van een inflatievolgende bijstelling van de gemeentelijke belastingen. En het zoveel mogelijk opvangen van de kostenstijgingen door de inflatie vanuit de hiervoor gevormde stelposten.

Leeswijzer

In het volgende hoofdstuk wordt ingegaan op de uitgangspunten, die bij de Programmabegroting 2027 - 2030 worden gehanteerd. Per programma is vervolgens een nadere toelichting gegeven op de

beleidswensen.

In aparte hoofdstukken wordt vervolgens ingegaan op het strategisch financieel beleid voor 2028 - 2030. Daarna worden de autonome ontwikkelingen en de dekkingsmogelijkheden toegelicht. In de bijlage is een compleet financieel beeld van deze Kaderbrief opgenomen.

Toelichting tabellen

Bij de financiële cijfers worden lasten/ nadeel met een negatief getal weergegeven en baten/ voordeel met een positief getal. Onttrekkingen uit de reserves zijn voor de exploitatie een bate en dus een positief getal. Toevoegingen aan de reserves zijn lasten voor de exploitatie en dus een negatief getal.

Voor de leesbaarheid is gekozen om bedragen af te ronden op € 1.000. Indien daarvan wordt afgeweken, dan wordt dat bij de tabel aangegeven. Het kan gebeuren dat hierdoor bij de tabellen een minimaal verschil optreedt door deze afrondingen.

Uitgangspunten Kaderbrief 2027

Uitgangspunten Kaderbrief 2027

We hanteren de volgende uitgangspunten voor het opstellen van de Programmabegroting 2027 - 2030.

Indexeringen

CAO

De hoogte van de loonsom in geld (€) wordt bepaald door de toegestane formatie per functie te vermenigvuldigen met de werkgeverslasten, op basis van het schaalmaximum en de meest actuele CAO. De huidige CAO heeft een looptijd tot en met 31 maart 2027. In deze Kaderbrief is rekening gehouden met een loonstijging in 2027 van 5,1%. Wij verwachten dat in de Meicirculaire 2026 een bijstelling wordt opgenomen voor de loonindexering in de komende jaren. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2027 - 2030 gebruiken wij de laatst bekende informatie.

Prijsontwikkeling materiële budgetten

De prijsontwikkeling wordt op basis van het algemene indexcijfer in 2027 geraamd op 2,2%. Wij verwachten dat in de Meicirculaire 2026 een bijstelling wordt opgenomen voor de prijsindexering in de komende jaren. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2027 - 2030 gebruiken wij de laatst bekende informatie.

Gemeenschappelijke regelingen en subsidies

Gemeenschappelijke regelingen leggen jaarlijks de ontwerpbegrotingen voor zienswijze voor aan de gemeenteraden. In de zienswijzen benadrukken wij dat wij voor een bezuinigingsopgave staan als gevolg van de kortingen op het Gemeentefonds (ravijnjaren). In deze Kaderbrief gaan wij uit van een algemeen indexatie van 3,3% voor gemeenschappelijke regelingen. Niet alle gemeenschappelijke regelingen zijn vergelijkbaar. We betrekken de besluitvorming bij de opstelling van de Bestuursrapportage.

Voor de subsidies houden we rekening met een gemiddelde indexering van 3,3%. Hiervoor is een structureel budget opgenomen van € 313.000.

Algemene uitkering

Bij het opstellen van de Kaderbrief 2027 is uitgegaan van de september- en decembercirculaire 2025. De financiële effecten van de Meicirculaire 2026, die eind mei of begin juni wordt gepubliceerd, betrekken we bij de opstelling van de Programmabegroting 2027 - 2030. Via een raadsinformatiebrief zullen wij u informeren over de financiële effecten van de Meicirculaire 2026.

Indexering belastingen, heffingen en overige inkomsten

De belastingen, heffingen en overige inkomsten verhogen we jaarlijks met het algemene indexcijfer van het CPB. Voor 2027 wordt dat 3,3%.

Meerjarenperspectief

De baten en lasten in het meerjarenperspectief presenteren we op basis van constante prijzen met prijspeil 2027.

