Gemeente Wormerland

Raadsvoorstel

Vergaderdatum	29 juni 2026
Portefeuillehouder	T. Pietersma
Behandelend ambtenaar	G.M.E. Meijer
Afdeling/team	Bedrijfsvoering/Financiën en Control
Status	Openbaar

Onderwerp

Voorjaarsbericht 2026 en Kadernota 2027-2030 Wormerland

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. Het Voorjaarsbericht 2026 vast te stellen, inclusief de hierin opgenomen begrotingswijziging;
2. Een krediet beschikbaar te stellen van €70.000 voor een investering naar aanleiding van een woon-/zorgvraag middels de 'doorbraakmethode' binnen het Sociaal Domein, en deze in 5 jaar af te schrijven;
3. De Kadernota 2027-2030 vast te stellen.

Kern van het voorstel

In de P&C-planning voor 2026 is, net als vorige jaren, een gecombineerd document van Voorjaarsbericht 2026 en Kadernota 2027-2030 opgenomen.

Het Voorjaarsbericht 2026 is de 1e financiële afwijkingenrapportage over de huidige begroting 2026. De afwijkingen in de bestaande budgetten kunnen zowel incidenteel als structureel zijn. De mutaties in het Voorjaarsbericht 2026 laten per saldo voor de jaren 2026 en 2027 een positief saldo zien, en in de jaren daarna zijn de saldi minimaal.

De Kadernota 2027-2030 is het eerste P&C-document van de nieuwe jaarcyclus. Hierin worden financiële kaders vastgesteld voor het opstellen van de Begroting 2027-2030. Naast de begrotingsrichtlijnen zijn dit onder andere nieuwe beleidszaken, nieuwe (vervangings)investeringen en extra verhogingen van bestaande budgetten (vanuit met name Gemeenschappelijke Regelingen). De mutaties van de Kadernota laten negatieve saldi zien voor alle jaren. Een overzicht van de totalen zijn te zien onder het kopje Financiële toelichting.

In verband met de coalitievorming die op dit moment nog bezig is, hebben we een aantal mutaties vooralsnog achterwege gelaten, deze laten we over aan de nieuwe coalitie om hierover te beslissen. Deze hebben we wel opgenoemd in het laatste hoofdstuk 'Toekomstige ontwikkelingen'.

Argumenten

1.1 De begroting 2026 is opgesteld medio 2025. Het is goed om de begrotingsbudgetten zo actueel mogelijk te houden. Dit doen we 2 maal per jaar, door het opstellen van een Voorjaarsbericht en een Najaarsbericht. Op deze manier streven we er naar om de afwijkingen met de uiteindelijke lasten en baten in de Jaarrekening 2026 zo gering mogelijk te laten zijn. Ook voor de rechtmatigheid is het goed de diverse budgetten van de begroting zo actueel mogelijk te houden.

2.1 Er is een uit te geven bedrag van circa €70.000 waarbij het gaat om een activa, waarop volgens de BBV-regels moet worden afgeschreven. Vandaar dat we voorstellen om hier een krediet voor beschikbaar te stellen.

3.1 De Kadernota is de voorloper op de op te stellen Begroting. Wanneer de Kadernota 2027-2030 door de Raad is vastgesteld, kan begonnen worden met het gedetailleerd opstellen van de Begroting 2027-2030. Deze dient in augustus ambtelijk gereed te zijn, om begin november in de Raad te worden vastgesteld.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële toelichting

Het financiële verloop van de begrotingssaldi, inclusief de mutaties van het Voorjaarsbericht 2026 en de Kadernota 2027-2030, ziet er als volgt uit:

	2026	2027	2028	2029	2030
Geactualiseerde begrotingssaldi t/m de Raad van mei 2026	€ -665.633	€ 2.789	€ -390.835	€ 296.543	€ 832.364
Voorjaarsbericht '26	€ 463.250	€ 351.465	€ 114.678	€ 126.071	€ 138.288
Kadernota '27-'30, excl. surplus AR		€ -36.987	€ 66.998	€ 172.698	€ 70.306
Intrekken dekking uit 'surplus' AR *)		€ -250.000	€ -250.000	€ -250.000	€ -250.000
Saldi	**€ -202.383**	**€ 67.267**	**€ -459.159**	**€ 345.312**	**€ 790.958**

*) In de begroting 2026-2029 is een structureel bedrag van €250.000 per jaar onttrokken uit de Algemene Reserve ten behoeve van het sluitend(er) maken van de begroting. Dit is een maatregel die 2 jaar geleden is gecreëerd door de toezichthouder/Provincie, in verband met het feit dat bij heel veel gemeenten sprake was/is van begrotingstekorten. Dit is toegestaan wanneer er sprake is van een voldoende hoge solvabiliteit. In verband met de transparantie van de daadwerkelijke begrotingssaldi, stellen we in de Kadernota voor om deze structurele onttrekking, in aanloop naar het opstellen van de Begroting 2027-2030, terug te draaien. Daarmee zijn de feitelijke saldi helderder en de kaders voor het opstellen van de Begroting 2027-2030 dus beter gediend. Wanneer de concept-begrotingssaldi 2027-2030 bekend zijn zullen we met de dan actuele bedragen opnieuw bezien hoe we met het eventueel inzetten van een surplus in de Algemene Reserve om kunnen gaan.

Vraag	Antwoord
1. Heeft dit voorstel financiële consequenties?	Ja
2. Zijn de financiële consequenties incidenteel?	Nee
3. Is er sprake van een investering?	Ja In het Voorjaarsbericht 2026 vragen we de Raad om een krediet beschikbaar te stellen. Verder betreft het mutaties in de jaarlijkse exploitatie.
4. Dekking binnen hetzelfde budget?	Niet van toepassing
5a. Dekking exploitatie?	Niet van toepassing
5b. Dekking reserve?	Niet van toepassing
5c. Dekking voorziening?	Niet van toepassing
6. Volledige dekking binnen begroting?	Niet van toepassing

Communicatie en vervolg

Na de vaststelling door de Raad van de Kadernota kan begonnen worden met het opstellen van de Begroting 2027-2030.

Bijlagen

B1 Voorjaarsbericht 2026 en Kadernota 2027-2030 Wormerland

Het college van burgemeester en wethouders van Wormerland, 26 mei 2026

de loco-gemeentesecretaris,

L. Flapper

de burgemeester,

A.J. Michel-de Jong

Raadsbesluit

Nr. 2026/44

De raad van de gemeente Wormerland;

Gelet op

Het besluit van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026
Het advies van de voorronde 23 juni 2026

Besluit

1. Het Voorjaarsbericht 2026 vast te stellen, inclusief de hierin opgenomen begrotingswijziging;
2. Een krediet beschikbaar te stellen van €70.000 voor een woon-/zorgvraag n.a.v. de 'doorbraakmethode' binnen het Sociaal Domein, en deze in 5 jaar af te schrijven;
3. De Kadernota 2027-2030 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Wormerland, gehouden op 29 juni 2026

de griffier,

I.P. Vrolijk

de voorzitter,

A.J. Michel-de Jong