

Team Financiën
24 juni 2025



Oplegger Kadernota 2026

**Uitgangspositie + scenario's inclusief
effect meicirculaire 2025**

Uitgangssituatie NA verwerking meicirculaire



Uitgangssituatie kadernota 2026

MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x €1.000	2026	2027	2028	2029
Stand meerjarenbegroting na vaststelling begroting 2025 in raad van 7 november 2024	-2.199	-1.811	-1.151	-1.151
- Raadsbesluiten december '24 t/m maart '25	88	88	87	87
- Gevolgen Septembercirculaire 2024	259	115	63	63
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na raadsbesluiten december '24 t/m maart 25	-1.852	-1.608	-1.001	-1.001
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten	-467	-206	-40	-40
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na eliminatie incidentele baten en lasten	-1.385	-1.403	-961	-961
Investerings IHP (vanaf 2027 15 mln. per jaar)	0	-39	-902	-1.752
Effect aanvragen kadernota 2026	-1.155	-895	-1.024	-1.025
Gevolgen Decembecirculaire 2024	86	160	234	234
Structurele effecten jeugd zomernota 2025	-456	-676	-896	-896
Uitwerking Meicirculaire 2025	1.852	1.570	807	1.014
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten aanvragen kadernota 2026	0	0	0	0
Saldo	-1.057	-1.283	-2.742	-3.385

vier scenario's met sluitende begroting (voor 1 of 4 jaren)

scenario	1	2	3	4
Aanvragen Kadernota	alleen verplicht (€ 366k/€ 391k)	alle (~€ 1 mln.)	alle (~ € 1 mln.)	alle (~ € 1 mln.)
IHP	vanaf '27: € 15 mln./jr.	vanaf '27: € 10 mln./jr.	vanaf '27: € 10 mln./jr.	vanaf '27: € 15 mln./jr.
Inzet alg. reserve	tot € 2,2 mln. in 2029 en verder	0	€ 1 mln. in 2026	0
Berenschot	0	0	oplopend naar € 3 mln. in 2029	oplopend naar € 6 mln. in 2029
Leges, retributies	tot 100% (€ 0,7 mln.)	tot 100% (€ 0,7 mln.)	tot 100% (€ 0,7 mln.)	tot 100% (€ 0,7 mln.)
OZB	0	stijgend tot € 2,3 mln. in 2029	0	0

Toelichting kadernota 2026

Kadernota

- alleen verplichte aanvragen kadernota
- IHP o.b.v. € 15 mln. per jaar
- kostendekkendheid leges naar 100%
- geen extra OZB-verhoging
- inzet algemene reserve



Scenario 1:

MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x €1.000	2026	2027	2028	2029
Stand meerjarenbegroting na vaststelling begroting 2025 in raad van 7 november 2024	-2.199	-1.811	-1.151	-1.151
- Raadsbesluiten december '24 t/m maart '25	88	88	87	87
- Gevolgen Septembercirculaire 2024	259	115	63	63
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na raadsbesluiten december '24 t/m maart 25	-1.852	-1.608	-1.001	-1.001
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten	-467	-206	-40	-40
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na eliminatie incidentele baten en lasten	-1.385	-1.403	-961	-961
Gevolgen Decemercirculaire 2024	86	160	234	234
Structurele effecten jeugd zomernota 2025	-456	-676	-896	-896
Uitwerking Meircirculaire 2025	1.852	1.570	807	1.014
Investeringen IHP (vanaf 2027 15 mln. per jaar)	0	-39	-902	-1.752
Effect verplichte aanvragen kadernota 2026 (excl. IHP)	-391	-366	-366	-366
Inzet algemene reserve	648	826	1.392	2.242
Kostendekkendheid leges/retributies naar 100%	698	698	698	698
Besparingen Berenschot-onderzoek	0	0	0	0
OZB verhogen (onbenutte belastingcapaciteit)	0	0	0	0
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten aanvragen kadernota 2026	0	0	0	0
Saldo	1.053	770	7	214

Toelichting kadernota 2026

Kadernota

- alle aanvragen kadernota
- IHP o.b.v. € 10 mln. per jaar
- kostendekkendheid leges naar 100%
- extra OZB-verhoging bovenop indexatie



Scenario 2:

MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x €1.000	2026	2027	2028	2029
Stand meerjarenbegroting na vaststelling begroting 2025 in raad van 7 november 2024	-2.199	-1.811	-1.151	-1.151
- Raadsbesluiten december '24 t/m maart '25	88	88	87	87
- Gevolgen Septembercirculaire 2024	259	115	63	63
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na raadsbesluiten december '24 t/m maart 25	-1.852	-1.608	-1.001	-1.001
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten	-467	-206	-40	-40
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na eliminatie incidentele baten en lasten	-1.385	-1.403	-961	-961
Gevolgen Decembecirculaire 2024	86	160	234	234
Structurele effecten jeugd zomernota 2025	-456	-676	-896	-896
Uitwerking Meircirculaire 2025	1.852	1.570	807	1.014
Investerings IHP (vanaf 2027 10 mln. per jaar)	0	-39	-614	-1.181
Effect totale aanvragen kadernota 2026 (excl. IHP)	-1.155	-895	-1.024	-1.025
Inzet algemene reserve	0	0	0	0
Kostendekkendheid leges/retributies naar 100%	698	698	698	698
Besparingen Berenschot-onderzoek	0	0	0	0
OZB verhogen (onbenutte belastingcapaciteit)	1.412	1.356	1.763	2.330
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten aanvragen kadernota 2026	0	0	0	0
Saldo	1.053	771	7	214

Toelichting kadernota 2026

Kadernota

- alle verplichte aanvragen kadernota
- IHP o.b.v. € 10 mln. per jaar
- kostendekkendheid leges naar 100%
- geen extra OZB-verhoging
- deel maatregelen Berenschot (helft van € 6 mln., 1^e jaar afwijkend)
- inzet reserve alleen 1^e jaar



Scenario 3:

MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x €1.000	2026	2027	2028	2029
Stand meerjarenbegroting na vaststelling begroting 2025 in raad van 7 november 2024	-2.199	-1.811	-1.151	-1.151
- Raadsbesluiten december '24 t/m maart '25	88	88	87	87
- Gevolgen Septembercirculaire 2024	259	115	63	63
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na raadsbesluiten december '24 t/m maart 25	-1.852	-1.608	-1.001	-1.001
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten	-467	-206	-40	-40
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na eliminatie incidentele baten en lasten	-1.385	-1.403	-961	-961
Gevolgen Decemercirculaire 2024	86	160	234	234
Structurele effecten jeugd zomernota 2025	-456	-676	-896	-896
Uitwerking Meircirculaire 2025	1.852	1.570	807	1.014
Investerings IHP (vanaf 2027 10 mln. per jaar)	0	-39	-614	-1.181
Effect totale aanvragen kadernota 2026 (excl. IHP)	-1.155	-895	-1.024	-1.025
Kostendekkendheid leges/retributies naar 100%	698	698	698	698
Besparingen Berenschot-onderzoek *	1.073	2.558	2.865	2.865
Inzet algemene reserve *	1.073	0	0	0
OZB verhogen (onbenutte belastingcapaciteit)	0	0	0	0
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten aanvragen kadernota 2026	0	0	0	0
Saldo	1.786	1.972	1.109	749

Toelichting kadernota 2026

Kadernota

- alleen verplichte aanvragen kadernota
- IHP o.b.v. € 15 mln. per jaar
- kostendekkendheid leges naar 100%
- alle maatregelen Berenschot (€ 6 mln.)



Scenario 4:

MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x €1.000	2026	2027	2028	2029
Stand meerjarenbegroting na vaststelling begroting 2025 in raad van 7 november 2024	-2.199	-1.811	-1.151	-1.151
- Raadsbesluiten december '24 t/m maart '25	88	88	87	87
- Gevolgen Septembercirculaire 2024	259	115	63	63
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na raadsbesluiten december '24 t/m maart 25	-1.852	-1.608	-1.001	-1.001
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten	-467	-206	-40	-40
BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 na eliminatie incidentele baten en lasten	-1.385	-1.403	-961	-961
Gevolgen Decemercirculaire 2024	86	160	234	234
Structurele effecten jeugd zomernota 2025	-456	-676	-896	-896
Uitwerking Meircirculaire 2025	1.852	1.570	807	1.014
Investerings IHP (vanaf 2027 15 mln. per jaar)	0	-39	-902	-1.752
Effect totale aanvragen kadernota 2026 (excl. IHP)	-1.155	-895	-1.024	-1.025
Inzet algemene reserve	0	0	0	0
Kostendekkendheid leges/retributies naar 100%	698	698	698	698
Besparingen Berenschot-onderzoek (alle maatregelen)	4.813	5.536	6.255	6.255
OZB verhogen (onbenutte belastingcapaciteit)	0	0	0	0
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten aanvragen kadernota 2026	0	0	0	0
Saldo	4.453	4.950	4.211	3.568