

Kenmerk : Z4028305D4028316
Programma : Alle
Onderwerp : Voorjaarsnota 2026 Katwijk

Katwijk, 9 juni 2026

Aanleiding en doel

De Voorjaarsnota geeft zowel de voortgang van de budgetten voor het lopende begrotingsjaar 2026 weer als ook de begrotingsuitgangspunten voor de nieuwe begroting en een actualisering van het financieel meerjarenperspectief. De Voorjaarsnota is dan ook het vertrekpunt voor de opstelling van de begroting voor 2027.

Vooruitlopend op de cijfers van de Meicirculaire 2026 is op basis van de Voorjaarsnota van het Rijk een inschatting gemaakt van de uit hoofde daarvan te verwachten gevolgen voor 2025 en verder. Hierdoor en door de geïnventariseerde autonome ontwikkelingen worden voor het begrotingsjaar 2026 en 2027 beperkt negatieve begrotingssaldi voorgerekend. Deze uitkomsten worden sluitend gemaakt door inzet van het vrije surplus van de algemene reserve.

Het meerjarenperspectief blijft daarmee in vergelijking flink nadelig. Dit komt overeen met het met 2 jaar verschuiven van het oorspronkelijk voor 2026 verwachte ravijnjaar maar ook door het in afwachting van het tweede advies van de commissie Van Ark niet van de toezichthouder mogen verwerken van het VNG-begrotingsadvies om de baten en lasten voor Jeugd met ingang van 2028 neutraal te verwerken.

Bij de opstelling van de begroting worden nog (technische) zaken als de meicirculaire, het coalitieakkoord, de doorrekening van de kapitaallasten op basis van de geactualiseerde Investeringsagenda, aanscherping van de salarishbegroting en toerekening van overhead en kostenplaatsen verwerkt, waardoor het begrotingssaldo zal wijzigen.

Motivering voorstel

2. Budgettaire mutaties

De mutaties waar dekking tegenover staat zijn budgettair neutrale mutaties en die zijn opgenomen in bijlage 2 van de Voorjaarsnota. Logischerwijs zijn niet alle mutaties budgettair neutraal. Bijlage 1 geeft een overzicht van de financiële mutaties met een budgettair effect kleiner dan € 75.000 (de rapportagegrens uit de Financiële verordening). Financieel betekent dit dat we, na verwerking van het voorlopig dekkingsplan via de algemene reserve voor 2026 en 2027 de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo zien; 2026 en 2027 sluitend op € 0 miljoen, 2028 € 2,8 miljoen nadeel, 2029 € 3,7 miljoen nadeel en 2030 € 0,9 miljoen nadeel.

Voor de verschillende posten en hun onderbouwing wordt verwezen naar de toelichtingen opgenomen in de verschillende hoofdstukken van de Voorjaarsnota.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op hoofdlijnen van de financiële consequenties van de budgettaire mutaties.

Totaaloverzicht VJN'26

bedragen x € 1.000

Ontwikkeling begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029	2030
Primitieve begroting (na PZH-correctie hervormingsagenda Jeugd)	32	1.000	-868	-850	1.156
Vastgestelde begrotingswijzigingen	27	69	84	104	129
Actuele begrotingssaldi	59	1.069	-783	-746	1.285
Voorjaarsnota Rijk					
Begrotingsuitgangspunten	-135	-1.240	-1.403	-1.712	-1.732
Budgettair effect gemeenschappelijke regelingen		-398	23	12	525
Begrotingssaldo voor autonoom en nieuw beleid	-76	-569	-2.163	-2.445	78
Mutaties > 75 (excl. dekkingsplan)	104	-882	-568	-1.160	-857
Mutaties < 75	-468	-219	-118	-108	-108
Totaal mutaties VJN	-364	-1.101	-686	-1.268	-965
Begrotingssaldo na mutaties VJN	-440	-1.671	-2.849	-3.713	-887
Vervallen dotatie saldo begroting 2026 aan Algemene Reserve		1.342			
Begrotingssaldo na correctie dotatie aan AR	-440	-329	-2.849	-3.713	-887
Dekkingsplan: Inzet surplus Algemene Reserve	440	329	0	0	0
Resultierend begrotingssaldo	0	0	-2.849	-3.713	-887

4. Om slagvaardig op te kunnen handelen bij (strategische) grondaankopen is het gewenst hiervoor te kunnen beschikken over reeds beschikbaar gestelde kredieten.

De gemeente Katwijk is voornemens percelen in de Noordwijkerwegzone aan te kopen ten behoeve van de realisatie van de Infrastructurele Gebiedsontwikkeling Noordwijkerwegzone. De verwerving is noodzakelijk voor de aanleg van de toekomstige rotonde, tijdelijke bypass en parkeeroplossingen, conform het door de gemeenteraad vastgestelde projectplan van 19 december 2024. Daarnaast ondersteunt de aankoop de bredere gebiedsontwikkeling van Rijnsburg Noord. Door tijdige verwerving wordt stagnatie van het infrastructurele project voorkomen en wordt de benodigde grondenpositie veiliggesteld voor de verdere ontwikkeling en bereikbaarheid van Rijnsburg Noord.

Om slagvaardig te kunnen handelen is het noodzakelijk deze kredieten via de Voorjaarsnota beschikbaar te laten stellen (en daarmee de status van C-krediet om te zetten in die van een A-krediet). Een apart raadsvoorstel over deze aankopen kan niet meer voor het zomerreces behandeld worden. Daarom wordt de nadere onderbouwing van deze kredietaanvraag aan de gemeenteraad in de vorm van een raadsinformatiebrief aangeboden voorafgaand aan de informatieve sessie van 2 juli a.s. waarin de Voorjaarsnota wordt behandeld.

6. Investeringsagenda

Op dit moment zijn de coalitieonderhandelingen nog in volle gang en is er nog geen nieuw college.

Aangezien de integrale en strategische afwegingen van de meerjarig geactualiseerde investeringsagenda 2026 de basis is voor de begroting 2027 welke vanuit het nieuwe college zal worden aangeboden aan de raad, is ervoor gekozen deze niet op te nemen in de voorjaarsnota. Alleen mutaties voor het jaar 2026 zijn opgenomen in deze voorjaarsnota.

De aanbesteding voor de sport- en speelvoorziening Mient Kooltuin is afgerond en om opdracht voor het ontwerp en aanleg te kunnen verlenen moet het krediet GOV-speelvoorziening Mient Kooltuin worden omgezet van C- naar A-krediet.

Voor een nieuwe investering Kraan trechter voertuig wordt voorgesteld af te wijken van de afschrijvingstermijn (6 in plaats van 10 jaar). Het voertuig kan namelijk na een inhuurperiode van 4 jaar worden overgenomen met nog een resterende afschrijvingstermijn van 6 jaar.

Voor het C-krediet Infrastructurele Gebiedsontwikkeling Noordwijkerwegzone van ca. € 4,9 mln. (2025 tot en met 2028) is volgens de financiële verordening een maximaal voorbereidingskrediet beschikbaar van € 100.000. Dit blijkt onvoldoende om de werkzaamheden voor de afronding van de ontwerpfase, inclusief SSK-raming en IPVE van het project rotonde Noordwijkerwegzone uit te kunnen voeren en om uiteindelijk

een goede inschatting te kunnen maken van het realisatiebudget. Voorgesteld wordt aanvullend voorbereidingskrediet van € 250.000 beschikbaar te stellen.

7. Begrotingsuitgangspunten

Wat betreft de standaard beleidsuitgangspunten voor het opstellen van de begroting blijven deze in beginsel ongewijzigd en houden wij via het hanteren van de door het Centraal Plan Bureau verwachte index voor het bruto binnenlands product, zo veel mogelijk aansluiting bij de systematiek op basis waarvan gemeenten in hun algemene uitkering uit het gemeentefonds worden gecompenseerd voor de ontwikkelingen van lonen en prijzen.

Daar de huidige CAO voor de gemeenten op 1 april 2027 afloopt zijn de daarvoor gemaakte afspraken aangevuld tot de CPB-verwachting voor 2027 voor de loonontwikkeling over heel 2027. Voor de inflatieverwachting wordt uiteraard de CPB-verwachting voor het BBP gebruikt.

8. Gemeenschappelijke regelingen

Het onderdeel Gemeenschappelijke regelingen van de begrotingsuitgangspunten van de financiële hoofdlijnen noemt voor de gemeenschappelijke regelingen de wijziging van de voor 2027 gevraagde gemeentelijke bijdragen ten opzichte van hetgeen daarvoor reeds in het gemeentelijk meerjarenperspectief beschikbaar is. Deze cijfers zijn gebaseerd op de voor de op te stellen gemeentelijke zienswijze toegezonden GR-begrotingen en de afzetting van de daarin gevraagde gemeentelijke bijdragen tegen de verhoging van de beschikbare budgetten die volgen uit toepassing van het regionaal afgesproken Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen. Het van alle gemeenschappelijke regelingen overschietende budget blijft beschikbaar in afwachting van de besluitvorming over de gemeentelijke bijdrage aan de begroting van de SOZ Jeugd.

Voor zover het indexatiebudget van de reeds verwerkte verhogingen van de gemeentelijk bijdragen inclusief eventueel andere beschikbare dekkingen, ontoereikend is om aan de behoefte te kunnen voldoen wordt dit gepresenteerd als het budgettaire effect GR-en. Dit in afwachting van het bekend worden van de bijdrage voor de SOZ Jeugd. De uiteindelijke besluitvorming door de algemeen besturen van de GR-en zal worden verwerkt in de gemeentelijke begroting voor 2027.

Kanttekeningen

De meicirculaire is gepubliceerd in de laatste week van mei. Dat betekent dat wij ons bij de opstelling van de Voorjaarsnota hebben moeten behelpen met het maken van inschattingen voor de in dat kader te verwachten financiële gevolgen volgens de Voorjaarsnota van het Rijk. Als de circulaire conform verwachting gepubliceerd is kan daarvan in de aanloop naar de behandeling in de informatieve sessie op 2 juli mededeling worden gedaan. Wij zullen uw raad daar zo spoedig mogelijk over informeren. De uitkomsten van de circulaire zullen in de programmabegroting voor 2027 worden verwerkt.

In de Voorjaarsnota zijn begrotingsuitgangspunten financieel uitgewerkt die mede zijn gebaseerd op de door het Centraal Planbureau in het Centraal Economisch Plan van 12 maart jl. opgenomen verwachtingen voor loon- en prijsontwikkeling. Sindsdien worden we geconfronteerd met de nadelige gevolgen als prijsstijgingen van een aantal geo-politieke ontwikkelingen waardoor onze uitgangspunten ten tijde van de komende begrotingsbehandeling wellicht als (te) optimistisch en daarmee als niet-realistisch zullen kunnen worden betiteld. Om het realiteitsgehalte van de op te stellen begroting op een verantwoord peil te houden worden de ontwikkelingen en verwachtingen gevolgd en indien de verwachtingen ten tijde van Prinsjesdag significant afwijken zullen we mogelijk een voorstel tot bijstelling van de verwachtingen in de begroting verwerken om daarmee het realiteitsgehalte van de ramingen aanvaardbaar te houden.

Voorstel voor raadsbehandeling (facultatief)

Informatieve behandeling op 2 juli 2026

Oordeelsvormende behandeling en besluitvorming op 16 juli 2026

Aanpassingen naar aanleiding van commissiebehandeling (facultatief)

N.n.b.

Middelen

Voor de financieel inhoudelijke aspecten wordt verwezen naar de Voorjaarsnota 2026.

Uitvoering

De Voorjaarsnota wordt als input/vertrekpunt gebruikt voor de besprekingen voor het coalitieakkoord 2026-2029 en daarmee mede voor het opstellen van de begroting 2027.

De opvattingen van de nieuwe raad over de Voorjaarsnota worden meegenomen bij de voorbereiding van de begroting 2027. Na uitwerking van de Meicirculaire hebben we meer zicht op welke ruimte er beschikbaar is waarbinnen de begroting 2027 sluitend opgesteld moet worden. Na de zomer is de begroting technisch doorgerekend en zijn de uitkomsten bekend. De Miljoenennota en de daarop gebaseerde septembercirculaire zullen weer een verder inzicht in voornemens van het kabinet Jetten geven en duidelijk maken op welke wijze men een en ander denkt te realiseren, al dan niet in samenwerking met mede-overheden als de gemeenten.

Juridisch advies

Geheimhouding

Communicatie

Participatie

N.v.t.

Bijlage(n)

Voorjaarsnota 2026 Z4028305D4029843

Begrotingswijziging nr. 21 van 2026 Z4028305D4038685/D4038687/D4038688

Burgemeester en wethouders van Katwijk,
De secretaris De burgemeester

Raadsbesluit

Kenmerk : Z4028305D4028316
Programma : Alle
Onderwerp : Voorjaarsnota 2026 Katwijk

De raad van de gemeente Katwijk;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Katwijk van 9 juni 2026;
gelet op artikel 212 van de Gemeentewet en de artikelen 3, 4 en 5 van de Financiële verordening

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de Voorjaarsnota 2026 en deze vast te stellen;
2. De voorstelde budget- en reservemutaties in de voorjaarsnota 2026 vast te stellen en te verwerken in de lopende begroting 2026 en de begroting 2027 met meerjarenraming;
3. In te stemmen met de technische maatregel om een deel van het surplus van de Algemene Reserve in te zetten ter dekking van het nadelig begrotingssaldo na verwerking mutaties voorjaarsnota 2026 (in 2026 € 440.000 en 2027 € 329.000), waardoor na dekking de resulterende begrotingssaldi voor zowel 2026 als 2027 € 0 (nul) bedraagt;
4. Een krediet van € 2,8 miljoen voor grondaankopen Infrastructurele Gebiedsontwikkeling Noordwijkerwegzone (IGN) beschikbaar te stellen door omzetting van C- naar A-krediet;
5. De hieruit volgende begrotingswijziging nummer 21 voor 2026 vast te stellen;
6. In te stemmen met de mutaties van de investeringskredieten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 Investeringsagenda van de voorjaarsnota 2026 en daarmee:
 - a) De nieuwe kredietaanvragen in tabel 3.2.A toe te voegen aan de investeringsagenda;
 - b) De nieuwe kredieten uit verzamelkredieten in tabel 3.2.B toe te voegen aan de investeringsagenda;
 - c) De investeringen van de (nog) Niet Lijst in tabel 3.2.C toe te voegen aan de investeringsagenda;
 - d) De totaalkredieten van de investeringen in tabel 3.3 te verhogen met de bedragen zoals vermeld in de kolom "verschil";
 - e) De investering GOV Speelvoorzieningen Mient Kooltuin om te zetten van C naar A krediet
 - f) In afwijking van de afschrijvingstermijn van de financiële verordening de afschrijvingstermijn van het kraantrecht-voertuig te stellen op 6 jaar in plaats van 10 jaar;
 - g) Voor het project Infrastructurele gebiedsontwikkeling Noordwijkerwegzone (1211190) aanvullend voorbereidingskrediet van € 250.000 beschikbaar te stellen;
 - h) De verlaagde geactualiseerde totaalkredieten in tabel 3.4 vast te stellen;
 - i) De in tabel 3.5 opgesomde kredieten te verwijderen;
 - j) De in tabel 3.6 opgesomde kredieten af te sluiten;
7. De algemene begrotingsuitgangspunten vast te stellen voor de begroting 2027;
8. De gevraagde gemeentelijke bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen conform de besluitvorming door het algemeen bestuur van de verschillende gemeenschappelijke regelingen in de begroting voor 2027 te verwerken

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Katwijk
in zijn openbare vergadering van 16 juli 2026

De griffier

De voorzitter