

Raadsvoorstel

Onderwerp	Kaderbrief 2026
Datum collegebesluit	10 juni 2025
Zaaknummer	961517
Portefeuillehouder	H.J. Scholten
Team	Concernstaf

Doel

Kaderstellend

Beleidsmatige en financiële kaders stellen ter voorbereiding op de programmabegroting 2026 door vaststelling van de Kaderbrief 2026.

Voorstel

1. De kaderbrief 2026 vaststellen, ter voorbereiding op de programmabegroting 2026–2029, waarin de jaarschijven 2026 en 2027 sluitend zijn en de structurele tekorten in de daaropvolgende jaren expliciet inzichtelijk worden gemaakt.
2. Instemmen met de uitvoering van het in de kaderbrief opgenomen bezuinigingspakket.
3. Instemmen met de inzet van € 750.000 uit de algemene reserve ter (gedeeltelijke) dekking van het tekort in 2026.
4. Instemmen met een tariefsverhoging van de onroerendezaakbelasting (OZB) met 3% en een verhoging van de toeristenbelasting met € 0,25 per overnachting.
5. Instemmen met het laten vervallen van de eerder opgenomen taakstelling op welzijns-subsidies van € 450.000 met ingang van 2027.

Aanleiding en probleemstelling

In bestuurlijk Nederland is het al lange tijd onderwerp van gesprek: het Ravijnjaar 2026 dat op gemeenten afkomt. Met het oog hierop zijn vooruitlopend op de reguliere cyclus de voorbereidingen op de begroting 2026 eerder gestart dan gebruikelijk. Met deze Kaderbrief wordt hiervoor een eerste

De aanleiding hiervoor is de aanzienlijke financiële opgave waarvoor de gemeente Hof van Twente zich, evenals veel andere Nederlandse gemeenten, geplaatst ziet. Als gevolg van het zogenaamde ‘ravijnjaar’ – de voorziene terugval in het Gemeentefonds na 2025 – ontstaat een structureel begrotingstekort. De combinatie van deze factoren leidde ertoe dat we in de programmabegroting van 2025 voor jaarschijf 2026 een tekort van € 4,9 miljoen moesten presenteren.

Tegelijkertijd behouden we beleidsmatige ambities en blijven we investeren. Zo blijft het Meerjareninvesteringsprogramma, dat in de Programmabegroting 2025 is opgenomen, voor de komende jaren het centrale uitgangspunt voor een aantal grote investeringen in maatschappelijke voorzieningen in onze gemeente. Met deze kaderbrief zorgen we er namelijk voor dat we met een pakket maatregelen een sluitende begroting 2026 kunnen presenteren, waardoor deze ingezette lijn de komende jaren voortgezet kan worden. Het meerjareninvesteringsprogramma is weliswaar geactualiseerd, maar blijft daarmee onverkort geldend als strategische basis voor de komende programmabegroting 2026.

Argumenten

Zie de inhoud van de kaderbrief 2026.

Financieel kader

Met de uitwerking in de kaderbrief wordt voor de jaren 2026 en 2027 een structureel sluitend perspectief gepresenteerd.

Zie de inhoud van de kaderbrief 2026.

Risico's

Het gemeentelijke financiële landschap is de afgelopen periode als volatiel ervaren. Deze kaderbrief is dan ook gebaseerd op de inzichten en gegevens zoals die beschikbaar waren in mei 2025. Tussen het opstellen van deze brief en de vaststelling van de programmabegroting in november 2025 kunnen zich nog autonome ontwikkelingen voordoen, bijvoorbeeld naar aanleiding van rijkscirculaires.

Met de vaststelling van de kaderbrief worden ook de voorgestelde bezuinigingsmaatregelen voorbereid voor uitvoering volgens de aangegeven planning. Daarbij bestaat het risico dat deze besparingen niet volledig of niet tijdig gerealiseerd worden.

Alternatieven

De raad is in de bijeenkomst van 2 april 2025 geïnformeerd over een overzicht van ambtelijk geïnventariseerde maatregelen die kunnen bijdragen aan een sluitende begroting. In deze kaderbrief legt het college een keuzescenario voor dat is samengesteld op basis van die inventarisatie. Het staat de raad vrij om middels amendering alternatieve keuzes te maken en de voorgestelde samenstelling van maatregelen te wijzigen. Dit dient (vanzelfsprekend) gepaard te gaan met budgettair sluitende dekkingvoorstellen.

Communicatie

De vaststelling en inhoud van de kaderbrief worden breed gecommuniceerd, zowel intern als extern. Er wordt onder andere een persbericht opgesteld om de hoofdlijnen met het brede publiek te delen. Ook wordt er een persgesprek gewijd aan het toelichten van de kaderbrief. Daarnaast worden inwoners, ondernemers en andere betrokkenen die direct gevolgen ondervinden van de voorgestelde maatregelen gericht geïnformeerd via de daarvoor geëigende kanalen.

Participatie

Na vaststelling zullen de betrokken partners worden geïnformeerd en actief worden betrokken bij de uitvoering.

Vervolg

De kaderbrief zal als uitgangspunt voor de programmabegroting 2026-2029 dienen. De gekozen maatregelen zullen verder uitgewerkt worden om volgens de planning geëffectueerd te worden.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,
de secretaris, de burgemeester,



drs. D. Lacroix



drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM

Bijlage(n)

1. Kaderbrief 2026 - Hof van Twente