Decemberwijziging 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Inleiding 4

Programma 1 5

Programma 2 8

Programma 3 10

Programma 4 14

Overzicht Overhead 15

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen 16

Overhevelingen 17

Kredieten 20

Bijlage 1: Totaal begroting 2026 22

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt voor de decemberwijziging 2026. Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen kan het college conform de financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2026 artikel 6 een voorstel tot begrotingswijziging indienen. Daarnaast kan het college, op grond van artikel 7 lid 2 van de financiële verordening, voorstellen voor budgetoverhevelingen uiterlijk in december van ieder jaar voorleggen aan de raad. Bij het opstellen van deze decemberwijziging zijn de financiële gegevens verwerkt die tot en met 1 september 2026 bekend waren.

Bij het vaststellen van de Financiële Verordening heeft u besloten tot een vereenvoudiging van de P&C cyclus met als doel dat uw raad kan sturen op hoofdlijnen.

De P&C cyclus bestaat uit:
• Kadernota
• Begroting
• Jaarrekening

In het kader van rechtmatigheid van de begroting is het noodzakelijk om technische wijzigingen door te voeren. Doorbelasting naar taakvelden (BBV vereisten) die leiden tot beperkte verschuivingen worden in de programma's niet nader toegelicht.

Het financiële effect van deze begrotingswijziging is dat wij voor het jaar 2026 een positief saldo verwachten van € 2.816.000.

In de decemberwijziging vindt u ook bedragen terug die overgeheveld dienen te worden naar 2027. Deze werkzaamheden zullen in het jaar 2027 uitgevoerd gaan worden en vandaar dat de budgetten voor deze werkzaamheden zullen meeverhuizen naar het jaar 2027. Ook zijn de kredieten geactualiseerd in de decemberwijziging 2026.

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand begrotingssaldo voor de decemberwijziging	€ -510	€ -440	€ 97	€ 659	€ -127
Decemberwijziging 2026	€ -2.306	€ -138	€ -36	€ -17	€ 11
Begrotingssaldo na de decemberwijziging	**€ -2.816**	**€ -578**	**€ 61**	**€ 642**	**€ -116**

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

	2026	2027	2028	2029	2030
Structureel saldo begrotingssaldo	€ -4.701	€ -3.245	€ 68	€ 857	€ 222
Incidenteel saldo begrotingssaldo	€ 1.885	€ 2.667	€ -7	€ -215	€ -338
Begrotingssaldo na de decemberwijziging	**€ -2.816**	**€ -578**	**€ 61**	**€ 642**	**€ -116**

Programma 1

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Ruimtelijke ontwikkeling	Beheer gronden en gebouwen	€ 51	€ 242	€ 0	€ 0	€ 0
	Economie en Toerisme	€ 71	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Grondexploitatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid	-€ 529	€ 1.594	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 407**	**€ 1.836**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves storting	€ 419	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**€ 12**	**€ 1.836**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029	Mutatie baten 2030
Beheer gronden en gebouwen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Economie en Toerisme	-€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Grondexploitatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid	-€ 909	-€ 430	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**-€ 944**	**-€ 430**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Reserves onttrekking	€ 840	-€ 1.164	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**-€ 104**	**-€ 1.594**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal effect programma 1 op het begrotingssaldo	**-€ 92**	**€ 242**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Beheer gronden en gebouwen € 33.000 hogere lasten

Huisvesting Oekraine
In de budgetten 2026 huisvesting ontheemden Oekrainers is nog geen rekening gehouden met de huurderving van panden in eigendom van de gemeente die ingezet worden voor de opvang (€ 51.000). In de begroting 2027 is nog geen rekening met de benodigde budgetten huisvesting ontheemden Oekrainers (€ 242.000). Dekking vindt plaats vanuit de Rijksbijdrage Oekraine.

Economie en toerisme € 71.000 hogere lasten

Ondernemersfonds
De subsidie aan het Ondernemersfonds is € 71.000 hoger dan waar in de begroting rekening mee is gehouden (€ 342.000). Het Ondernemersfonds wordt gefinancierd via een opslag op de OZB en is dus budgettair neutraal.

Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid € 529.000 lagere lasten

Duurzaamheidsprogramma
Het beschikbare budget voor de uitvoering van het duurzaamheidsprogramma kan met €94.500 naar beneden worden bijgesteld. De belangrijkste oorzaak is dat de uitvoering van diverse duurzaamheidsactiviteiten grotendeels binnen de bestaande formatie plaatsvindt en daardoor minder externe kosten met zich meebrengt. Dit najaar start het wijkuitvoeringsplan voor Langeraar. Voor de uitvoering wordt gebruikgemaakt van het platform Smart Twin, waarmee inwoners advies kunnen krijgen over mogelijke verduurzamings- en isolatiemaatregelen. Hierdoor was slechts een deel van het budget voor duurzaamheidsadviezen aan de samenleving benodigd. Ook voor de onderdelen slimme gebiedssystemen, circulair en natuur, milieu en biodiversiteit worden lagere uitgaven voorzien dan begroot. Daarnaast zijn de kosten voor de bibliotheek al in 2025 vooruitbetaald. Ten slotte bestaan de kosten voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed en de interne monitoring voornamelijk uit interne uren, waardoor de externe lasten beperkt blijven. Deze voorgestelde bijstelling van het budget leidt ook tot een lagere onttrekking aan de reserve duurzaamheid.

CDOKE middelen
Voor de uitvoering van de Rijksregeling CDOKE verwachten we in 2026 € 200.000 te besteden. Het restant van de beschikbare middelen van € 190.000 moet uiterlijk per 31 december 2027 besteed zijn. Deze lasten worden gedekt uit de Rijksbijdrage.

Energiebesparingsfonds

Op basis van prognose gaan wij uit van in totaal € 850.000 aan uitgekeerde subsidie Energie Besparingsfonds. In de begroting was uitgegaan van € 430.000. De aanpassing is budgettair neutraal omdat de lasten worden gedekt uit de Rijksbijdrage. Voor 2027 wordt uitgegaan van € 430.000 aan uit te keren subsidies.

Energiearmoede
Voor de uitvoering van de Rijksregeling aanpak energiearmoede verwachten we in 2026 €76.500 te besteden. Deze lasten worden gedekt uit de Rijksbijdrage.

Wet Versterking regie volkshuisvesting
Via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 is € 83.000 uitvoeringsbudget i.v.m. de inwerkingtreding van de wet Versterking regie volkshuisvesting overgeheveld naar 2026. Per abuis is dit budget terecht gekomen binnen programma 3 i.p.v. programma 1. Via deze Decemberwijziging wordt dit technisch omgezet naar programma 1.

Doorstroomcoach
Voor de inzet van de gezamenlijke doorstroomcoach zijn in de begroting middelen gereserveerd van € 100.000 (bestaande uit € 50.000 in 2026 en € 50.000 in 2027). Doordat de corporaties de doorstroomtaken zelf in hun formatie opnemen, is deze gemeentelijke bijdrage voor de werving en inzet van de coach niet meer nodig. Dit gereserveerde budget van € 100.000 komt hiermee te vervallen en valt volledig vrij. Het budget van 2027 is reeds verwerkt in de begroting 2027. De raad is hier via een raadsbrief over geïnformeerd.

Overhevelingen
Zie toelichting onder lasten reserve overhevelingen, reserve woonfonds, reserve duurzaamheid (CDOKE middelen, netcongestie, ruimte voor ruimte regeling, wet versterking regie volkshuisvesting, bijdrage woonfonds, subsidieregeling duurzaamheid).

Reserves

Reserve overhevelingen
Voorgesteld wordt de volgende posten over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen):
- CDOKE middelen € 389.000 (2027)
- netcongestie € 500.000 (2027)
- ruimte voor ruimte regeling € 30.000 (2027)
- wet versterking regie volkshuisvesting € 65.000 (2027)

reserve volkshuisvesting
Voorgesteld wordt de volgende post over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen):
- bijdrage woonfonds € 80.000 (2027)

reserve duurzaamheid
Voorgesteld wordt de volgende post over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen):
- subsidieregeling duurzaamheid € 100.000 (2027)

Baten

Economie en toerisme € 35.000 hogere baten

Subsidie drijvend toilet
We hebben een derde drijvend toilet op de Nieuwkoopse plassen gerealiseerd die voor de helft is gefinancierd via een provinciale subsidie (€ 35.000). De kosten zijn gemaakt in 2025.

Ruimtelijk beleid en duurzaamheid € 909.000 hogere baten

Opbrengst leges omgevingsvergunningen
De raming van de legesopbrengsten omgevingsvergunningen stellen we naar boven bij met € 212.000 naar € 1.074.000 . De bijstelling baseerde we op actuele inzichten in de vergunningverlening en de verwachte bouwontwikkeling binnen de gemeente.

CDOKE middelen
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (CDOKE).

Energiebesparingsfonds
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (energiebesparingsfonds).

Energiearmoede

Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (energiearmoede).

Reserves
Reserve Duurzaamheid
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (duurzaamheidsprogramma).

Reserve volkshuisvesting
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (bijdrage woonfonds).

Reserve overhevelingen
Zie toelichting onder lasten reserve overhevelingen. De overhevelingen worden in 2027 onttrokken aan de reserve.

Programma 2

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Ruimtelijk beheer	Afval	€ 46	€ 11	€ 11	€ 11	€ 11
	Milieubeheer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Openbaar groen en openbaar water	-€ 70	€ 70	€ 0	€ 0	€ 0
	Riolering	€ 30	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Verkeer en wegen	€ 215	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**€ 221**	**€ 81**	**€ 11**	**€ 11**	**€ 11**
	Reserves storting	€ 70	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**€ 291**	**€ 81**	**€ 11**	**€ 11**	**€ 11**
	Taakveldgroep	**Mutatie baten 2026**	**Mutatie baten 2027**	**Mutatie baten 2028**	**Mutatie baten 2029**	**Mutatie baten 2030**
	Afval	-€ 46	-€ 11	-€ 11	-€ 11	-€ 11
	Milieubeheer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Openbaar groen en openbaar water	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Riolering	-€ 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Verkeer en wegen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 50**	**-€ 11**	**-€ 11**	**-€ 11**	**-€ 11**
	Reserves onttrekking	-€ 19	-€ 70	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect baten	**-€ 69**	**-€ 81**	**-€ 11**	**-€ 11**	**-€ 11**
	Totaal effect programma 2 op het begrotingssaldo	**€ 222**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Afval € 46.000 hogere lasten

De extra , o.b.v. de meest recente ramingen van SVHW, geprognoticeerde opbrengsten van € 46.000 uit de afvalstoffenheffing dienen te worden toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Hiermee blijven de middelen beschikbaar voor toekomstige vereffening van de afvalstoffenheffingen.

Openbaar groen € 70.000 lagere lasten

Dit betreft de overheveling van het budget voor baggeren van € 70.000.

Riolering € 30.000 hogere lasten

Door hogere energietarieven zijn de energie lasten bij riool gestegen.

Verkeer en Wegen € 215.000 hogere lasten

Door de extreme warmte verkeren sommige wegen in zeer slechte staat. Zo slecht dat deze acuut hersteld moeten worden. Hier is budgettair geen rekening mee gehouden. Om de veiligheid van de wegen te garanderen is dit extra budget (€ 135.000) nodig.

Daarnaast dienden de nieuwe zoutsilo's initieel gevuld te worden en is er veel strooizout gebruikt door de koude winter . Door schaarste in de strooizout markt hebben we tegen een hogere prijs dan de gecontracteerde prijs moeten aankopen (totaal € 60.000).

Aan onze (buitendienst) voortuigen zijn dure onvoorziene noodzakelijke reparaties van ruim € 20.000 uitgegeven.

Baten
Afval € 46.000 hogere baten
De belastingbaten bij afvalstoffenheffing zijn opgehoogd met € 46.000 aan de hand van de meest recente opbrengsten raming (september) van SVHW door areaaluitbreiding.

Reserves
€ 19.000 wordt uit de reserve egalisatie afvalstoffenheffing onttrokken om de geprognoticeerde verhoging bij de kwijtscheldingslasten afvalstoffenheffing te dekken.

De overige mutatie van € 70.000 betreft de overheveling in de reserve van 2026 en uit de reserve voor 2027.

Programma 3

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Sociaal domein	Inburgering en sociale basis	-€ 1.693	€ 1.839	-€ 222	-€ 222	-€ 222
	Jeugd	€ 17	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onderwijs	-€ 830	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0
	Participatie	€ 582	€ 515	€ 515	€ 515	€ 515
	Sport en cultuur	-€ 170	€ 63	-€ 162	-€ 162	-€ 162
	Toegang en vroegsignalering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50	€ 60
	Volksgezondheid	€ 0	-€ 116	-€ 116	-€ 116	-€ 116
	WMO	-€ 412	€ 128	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 2.506**	**€ 2.629**	**€ 15**	**€ 65**	**€ 75**
	Reserves storting	€ 751	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**-€ 1.755**	**€ 2.629**	**€ 15**	**€ 65**	**€ 75**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029	Mutatie baten 2030
Inburgering en sociale basis	€ 250	-€ 1.871	€ 129	€ 129	€ 129
Jeugd	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onderwijs	€ 260	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Participatie	-€ 500	-€ 500	-€ 500	-€ 500	-€ 500
Sport en cultuur	-€ 180	€ 155	€ 155	€ 155	€ 155
Toegang en vroegsignalering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Volksgezondheid	€ 0	€ 143	€ 143	€ 143	€ 143
WMO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**-€ 170**	**-€ 2.073**	**-€ 73**	**-€ 73**	**-€ 73**
Reserves onttrekking	€ 0	-€ 751	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**-€ 170**	**-€ 2.824**	**-€ 73**	**-€ 73**	**-€ 73**
Totaal effect programma 3 op het begrotingssaldo	**-€ 1.925**	**-€ 195**	**-€ 58**	**-€ 8**	**€ 2**

Lasten

Inburgering en sociale basis € 1.693 lagere lasten

Huisvesting Oekraine
In de budgetten 2026 huisvesting ontheemden Oekrainers is nog geen rekening gehouden met de huurderving van panden in eigendom van de gemeente die ingezet worden voor de opvang (€ 84.000). In de begroting 2027 is nog geen rekening met de benodigde budgetten huisvesting ontheemden Oekrainers (€ 398.000). Dekking vindt plaats vanuit de Rijksbijdrage.

Vanuit de Tijdelijke regeling Opvang ontheemden Oekraïne hebben wij de verantwoordelijkheid om opvang en begeleiding voor Ontheemden uit Oekraïne te organiseren. Zoals in eerdere jaren is ook in dit jaar gebleken dat de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen ruim voldoende zijn om deze taak naar behoren te kunnen uitvoeren. De vergoeding vanuit het Rijk is wel naar beneden bijgesteld, waardoor de baten lager uitkomen. Omdat we minder nieuwe panden gereed hebben hoeven maken en de organisatie van deze taak inmiddels goed en efficiënt is ingeregeld, zijn ook dit jaar de kosten lager dan de baten waardoor we dit budget kunnen aframen met € 1.500.000.

Vanaf 2025 geldt er een nieuwe subsidiesystematiek. De innovatiesubsidie werd nauwelijks aangevraagd en is afgeschaft in de nieuwe systematiek. Meerjarig ramen wij € 55.000 af.

Er blijft jaarlijks een bedrag over op de budgetsubsidies van MO, dit ramen wij in 2026 af (€ 50.000).

Voor de nieuwe inburgeringswet ramen wij €100.000 bij aan de lasten en baten kant.

Via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 is € 83.000 uitvoeringsbudget i.v.m. de inwerkingtreding van de wet Versterking regie volkshuisvesting overgeheveld naar 2026. Per abuis is dit budget terecht gekomen binnen programma 3 i.p.v. programma 1. Via deze Decemberwijziging wordt dit technisch omgezet naar programma 1.

In dit thema verwerken wij ook de overheveling weerbaarheid € 100.000, spreidingswet € 60.000 en scheve huisjes € 143.000 (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen).

In 2027 ramen wij € 2.000.000 aan baten en lasten bij voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Deze middelen worden ontvangen via een specifieke uitkering en worden daarom budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Onderwijs € 830.000 lagere lasten
Eenmalig kan bij leerlingenvervoer € 200.000 afgeraamd worden. Met ingang van het nieuwe schooljaar wordt er aanbesteed. De verwachting is dat de uitgaven hoger zullen worden door kostenstijging van het vervoer.

€ 200.000 bijgeraamd bij onderwijs. Bij meerdere IKC's is advies en ondersteuning nodig ivm vraagstukken op het gebied van capaciteit, beheer en exploitatie. Daarnaast zijn middelen nodig voor het opstellen van het integraal huisvestingsplan.

Ook wordt er € 200.000 afgeraamd. Vanuit de resultaatbestemming 2025 is €200.000 beschikbaar gesteld voor tijdelijke huisvesting van IKC Zevenhoven. Deze kosten worden omgezet in een krediet.

Daarnaast vindt er een overheveling plaats op onderwijs voor IKC Het Veen € 200.000 (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen).

Binnen de OAB-middelen is minder besteed (€ 430.000) dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat uit voorgaande jaren nog SPUK-middelen beschikbaar waren. In die jaren zijn voor activiteiten eerst NPO-middelen ingezet, waardoor een deel van de OAB-middelen niet hoefde te worden besteed. Deze resterende SPUK-middelen zijn doorgeschoven en werden in latere jaren ingezet. Hierdoor vallen de werkelijke lasten in 2026 lager uit dan begroot.

Participatie € 560.000 hogere lasten
We ramen €500.000 bij voor de BUIG aan de lasten en de baten kant. Dit bedrag staat in de voorlopige beschikking vanuit het Rijk. Daarnaast zijn er enkele taakmutaties voor opgeteld €60.000 ten behoeve van problematische schulden, re-integratiedienstverlening gericht op jongeren en alleenverdieners problematiek.

Sport en cultuur € 170.000 lagere lasten
Bij de bibliotheek ramen wij voor 2026 € 50.000 af. Dit betreft een terugbetaling naar aanleiding van de definitieve subsidievaststelling over 2025. De terugbetaling heeft betrekking op het boekjaar 2025, maar is in 2026 door de gemeente ontvangen. In 2027 wordt €105.000 voor een taakmutatie vanuit de septembercirculaire 26 geclaimed. Dit is om de wettelijke zorgplicht voor openbare bibliotheken uit te voeren.

€120.000 betreft de overheveling van de middelen die betrekking hebben op de verzelfstandiging van Zwembad de Wel (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen).

Meerjarig; de GALA middelen verdwijnen in 2027, dit ramen wij af bij de baten en lasten. GALA wordt opgevolgd door AZWA, zodra de financiële uitwerking van de regeling definitief is verwerken wij dit in de Kadernota 2028 (voor het jaar 2027).

Toegang en vroegsignalering (meerjarig)
Gemeenten zijn volgens de Wmo verantwoordelijk om huiselijk geweld te voorkomen en te bestrijden. Gemeente Leiden is centrumgemeente en financiert deze aanpak uit de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DUVO). Deze DUVO wordt niet geïndexeerd. Tot en met 2024 is het gelukt om de stijgende kosten van de regionale aanpak te dekken zonder een beroep te doen op de compensatie voor loon- en prijsontwikkeling die gemeenten voor dit doel via de Algemene Uitkering ontvingen. Vanaf 2025 ontstaat er een structureel tekort in de regionale aanpak van huiselijk geweld. Dankzij een reserve kunnen de kosten voor de regio tot 2029 worden gedekt.

Volksgezondheid (meerjarig)
GALA middelen verdwijnt in 2027, dit ramen wij af bij de baten en lasten.

WMO € 412.000 lagere lasten
Er is minder gebruik gemaakt van de regiotaxi (€100.000) door de inwoners van Nieuwkoop.

In de begrootte opdrachtsom Tom in de buurt 2026 was al rekening gehouden met indexatie (€ 150.000). Per abuis is in de reguliere indexatieronde de opdrachtsom nogmaals geïndexeerd.

€ 128.000 betreft de overheveling Hulp bij het Huishouden(voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen).

Baten

Inburgering en sociale basis € 250.000 lagere baten
Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is abusievelijk € 250.000 aan SPUK-middelen voor de Wet inburgering niet op de balans opgenomen ten behoeve van 2026. Hierdoor is dit bedrag ten onrechte in het resultaat over 2025 terechtgekomen. Met deze decemberwijziging wordt deze fout gecorrigeerd en wordt het bedrag van € 250.000 alsnog beschikbaar gesteld vanuit het resultaat voor de uitvoering van de Wet inburgering in 2026.

Meerjarig; GALA middelen verdwijnen in 2027, dit ramen wij af bij de baten en lasten.
In 2027 ramen wij € 2.000.000 aan baten en lasten bij voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Deze middelen worden ontvangen via een specifieke uitkering en worden daarom budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Onderwijs € 260.000 lagere baten
Een deel baten voor OAB (onderwijsachterstandbeleid) worden via de balans overgeheveld naar 2027, omdat een deel van de beschikbare OAB middelen in 2026 niet wordt besteed. Het verwachte restant kan binnen de geldende maximale doorschuifruimte van 50% van de jaarlijkse OAB-uitkering, worden meegenomen naar 2027.

Participatie € 500.000 hogere baten
De BUIG ramen wij bij aan de lasten en de baten kant, dit bedrag staat in de voorlopige beschikking vanuit het Rijk.

Sport en cultuur € 180.000 hogere baten
De bijdrage vanuit de SPUK Sport ter compensatie (€ 180.000) van btw is hoger uitgevallen dan geraamd, waardoor de baten in 2026 hoger zijn dan begroot. Meerjarig; GALA middelen verdwijnen in 2027, dit ramen wij af aan de baten en lastenkant.

Volksgezondheid (meerjarig)
GALA middelen verdwijnt in 2027, dit ramen wij af bij de baten en lasten.

Reserves
Dit betreft de overhevelingen in de reserve van 2026 en uit de reserve voor 2027 (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen).

Programma 4

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Bestuur en dienstverlening	Bestuur	€ 68	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Burgerzaken	-€ 194	€ 94	€ 0	€ 0	€ 0
	Veiligheid	-€ 130	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 256**	**€ 94**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves storting	94	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**-162**	**€ 94**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029	Mutatie baten 2030
Bestuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Burgerzaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Reserves onttrekking	€ 90	-€ 94	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 90**	**-€ 94**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal effect programma 4 op het begrotingssaldo	**-€ 72**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Bestuur € 68.000 hogere lasten
De extra bijdrage uit de algemene uitkering ad € 10.248 voor financiële steun aan kleine politieke partijen is vanaf de algemene dekkingsmiddelen verschoven naar het budget van het bestuur. Daarnaast is het tekort op de VNG-bijdrage aangevuld met een bedrag van € 58.208, omdat deze bijdrage aanvankelijk te laag was begroot.

Burgerzaken € 194.000 lagere lasten
In het ICT-beheerplan zijn projectkosten opgenomen voor de aanbesteding software Burgerzaken. Omdat de huidige leverancier de aanbesteding gewonnen heeft kan een groot deel van het projectbudget vrijvallen (€ 100.000). In 2027 verwachten we nog € 15.000 aan projectkosten te maken. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2027.

Veiligheid € 130.000 lagere lasten
Het in de begroting 2026 beschikbaar gestelde budget van € 100.000 voor het thema Weerbaarheid wordt overgeheveld naar programma 3, waar de inzet van de projectleider wordt verantwoord. Het restant is een beperkte bijstelling van het beschikbaar gestelde budget.

Reserves

Reserve overhevelingen
Voorgesteld wordt de volgende posten over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen:
- projectbudget ICT burgerzaken € 15.000 (2027)
- arbeidsmigranten € 79.000 (2027)

Overzicht Overhead

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Overhead	Overhead	-€ 195	€ 165	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 195**	**€ 165**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves storting	€ 165	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**-€ 30**	**€ 165**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029	Mutatie baten 2030
Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Reserves onttrekking	€ 0	-€ 165	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 0**	**-€ 165**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal effect Overhead op het begrotingssaldo	**-€ 30**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Overhead € 195.000 lagere lasten
Van de mutatie in de lasten heeft € 165.000 betrekking op de overhevelingen zoals tevens hieronder bij het kopje reserves is benoemd. Het resterende (voordelige) saldo van € 30.000 heeft betrekking op het bijstellen van de budgetten binnen het programma Overhead. Dit voordeel van € 30.000 wordt veroorzaakt door een vrijval op de centrale ICT-middelen van € 230.000 (projectkosten en beheerkosten) vanwege lagere kosten voor projecten en van onderhoud en beheer door de recente aanbesteding. Dit voordeel wordt binnen hetzelfde programma voor een groot deel ingezet voor de extra kosten van personele inhuur ad € 200.000. De kosten bij inhuur zijn in het eerste half jaar van 2026 opgelopen door incidentele ziektevervanging en het bezetten van moeilijk vervulbare posities bij bedrijfsvoering. In het tweede gedeelte van 2026 zijn verschillende van deze posities ingevuld door vast personeel.

Reserves

Reserve overhevelingen
Voorgesteld wordt de volgende posten over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen):
- Nieuwkoop 2040 € 40.000 (2027)
- Centrale ICT-projectmiddelen € 125.000 (2027)

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig
x € 1.000

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029	Mutatie lasten 2030
Algemene dekkingsmiddelen	Belastingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dividend	-€ 29	€ 230	€ 230	€ 230	€ 230
	Overige baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Uitkeringen gemeentefonds	€ 18	€ 99	€ 99	€ 100	€ 101
	Totaal effect lasten	**-€ 11**	**€ 329**	**€ 329**	**€ 330**	**€ 331**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029	Mutatie baten 2030
Belastingen	-€ 43	-€ 36	-€ 36	-€ 36	-€ 36
Dividend	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Uitkeringen gemeentefonds	-€ 358	-€ 477	-€ 271	-€ 302	-€ 285
Totaal effect baten	**-€ 401**	**-€ 513**	**-€ 307**	**-€ 338**	**-€ 321**
Totaal effect Overhead op het begrotingssaldo	**-€ 412**	**-€ 184**	**€ 22**	**-€ 8**	**€ 10**

Lasten

Dividend € 29.000 lagere lasten
Over de jaren 2027 tot en met 2030 is een hogere last van € 230.000 opgenomen. Dit betreft de stelpost inflatie die vanwege de uitgesproken verwachting van het Rijk aanvullend is opgenomen. Dit is reeds al nader toegelicht in de raadsinformatiebrief bij de Septembercirculaire. Daarnaast is er in 2026 een onterecht doorgevoerde indexatie afgeboekt naar € 0, wat een correctie oplevert van € 28.581.

Baten

Belastingen € 43.000 hogere baten
De belastingbaten zijn opgehoogd met €43.000 aan de hand van de meest recente raming (september) van SVHW.

Uitkeringen gemeentefonds

Septembercirculaire en Meicirculaire 2026 € 340.000 hogere baten
De belangrijkste financiële mutatie in de septembercirculaire is financieel/technisch van aard, dit betreft een ontwikkeling van de uitkeringsbasis (mutatie van landelijke aantallen) en actualisatie van aantallen op gemeentelijk niveau. Daarnaast is de taakmutatie Wet versterking regie volkshuisvesting niet door de afdeling geclaimd, hiervoor zijn voor 2026 voldoende middelen beschikbaar uit een eerdere circulaire. De meicirculaire meerjaren is al verwerkt in de begroting 2027-2030.

Overhevelingen

Overhevelingen decemberwijziging

Hierbij een overzicht van de overhevelingen per programma. Cijfermatig zijn de overhevelingen ook verwerkt in de financiële tabellen per programma.

- is voordelig + is nadelig

Overhevelingen	2026	2027
1. Ruimtelijke ontwikkeling		
Bijdrage Woonfonds	-€ 80.000	€ 80.000
Dit betreft een reservering voor een bijdrage uit het woonfonds t.b.v. een particuliere ontwikkeling die voorziet in realisatie sociale woningbouw. De ontwikkelaar dient het daadwerkelijk gerealiseerde aantal woningen en hun verkoop- en/of huurprijzen aantoonbaar te maken, waarna de definitieve hoogte van de bijdrage kan worden bepaald. Deze aanvraag is reeds ingediend en de beoordeling loopt. Het omzetten van de reservering in een daadwerkelijke bijdrage (uitbetaling) vindt daarom niet eerder plaats dan in 2027.		
CDOKE middelen	-€ 389.000	€ 389.000
In 2026 is de specifieke uitkering CDOKE toegevoegd (€ 903.796) aan het gemeentefonds. Hiermee vervalt de geraamde specifieke uitkering in programma 1 van € 515.000, per saldo een voordeel van afgerond €389.000. Deze middelen worden in 2027 ingezet op de diverse onderdelen zoals de uitvoering van het Soorten Management Plan (SMP), de uitvoering van het Warmteprogramma, het Warmtenet Langeraar en de uitvoering van het beleidskader 'zon''		
Subsidieregeling Duurzaamheid	-€ 100.000	€ 100.000
Met de vaststelling van het Duurzaamheidsprogramma heeft de raad een bedrag van €100.000 uit de reserve Duurzaamheid onttrokken ten behoeve van de 'subsidieregeling duurzaamheid'. In 2026 is daar net als in 2025 nog geen aanspraak op gedaan. Het eerder beschikbaar gestelde subsidiebedrag -aangevraagd door de Gebied coöperatie Nieuwkoop- is gebruikt voor nader onderzoek naar zogenaamde 'smart-grid' mogelijkheden op de bedrijfsterreinen Bovenland en de Olm. De gebiedscoöperatie verkent samen met de ondernemers van de Olm een vervolgaanpak. De voorwaarden van de deze subsidieregeling zijn strikt. Inmiddels liggen er een aantal verzoeken van maatschappelijke-, en sportverenigingen of er ook mogelijkheden bestaan voor hen om aanspraak te maken op de subsidie. Dit is pas mogelijk bij een beperkte wijziging van de subsidievoorwaarden.Het budget dient hiervoor dus overgeheveld te worden naar 2027 om met de gewijzigde subsidieregeling de (maatschappelijke)verenigingen te kunnen ondersteunen middels een subsidiebedrag.		
Netcongestie	-€ 500.000	€ 500.000
Bij raadsbesluit van 24 september 2026 (begrotingswijziging 2026-6) gaat de gemeenteraad een incidenteel werkbudget van € 500.000 autoriseren ten laste van de algemene reserve. Dit budget dient als gemaximeerde financiële achtervang voor eventuele aanbetalingen en contractuele verplichtingen jegens netbeheerder Liander binnen de landelijke werkwijze 'eerder aanvragen' transportcapaciteit, Noodzaak tot overheveling naar 2027: 1. Uitvoering gestart in 2026: Conform het landelijke tijdspad en de beleidsregels zijn de prioriteringsen transportverzoeken voor de gemeentelijke projecten (woningbouw en maatschappelijke voorzieningen) in de maand oktober 2026 ingediend bij de netbeheerder. Daarmee is de formele aanvraagprocedure en verplichting in 2026 in gang gezet. 2. Kasschuif van uitgaven naar 2027: De landelijke uitwerking van de contractvorm en de aanbetalingssystematiek tussen gemeenten en netbeheerders is nog in ontwikkeling (onder meer via VNG en ministeries). Als gevolg hiervan brengt de netbeheerder de eventuele aanbetalingen en		

- is voordelig + is nadelig

financiële verplichtingen naar verwachting pas in de loop van 2027 definitief in rekening. Hierdoor vindt de feitelijke liquiditeitsuitstroom niet meer plaats in het begrotingsjaar 2026, maar schuift deze door naar 2027. 3. Maatschappelijke en financiële gevolgen bij niet-overhevelen: Zonder overheveling van dit incidentele budget naar 2027 ontbreekt de vereiste budgettaire dekking op het moment dat Liander de facturatie/aanbetaling voor de ingediende projecten vordert. Dit zou ertoe leiden dat ingediende prioriteringsverzoeken moeten worden ingetrokken. Woningbouw- en onderwijshuisvestingsprojecten verliezen hierdoor hun gereserveerde positie in de landelijke wachtrij, hetgeen leidt tot substantiële maatschappelijke vertraging en het risico dat plannen door netcongestie langdurig onuitvoerbaar worden. Om de continuïteit van de ingediende claims en de contractering met de netbeheerder in 2027 te waarborgen, is overheveling van het volledige restantbedrag van € 500.000 (via de algemene reserve) naar 2027 noodzakelijk.		
Ruimte voor ruimte regeling Middels raadsvoorstel d.d. 26-02-2026 (nr. 2026-013) is er budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een aanvullend onderzoeken naar de ruimte voor ruimte regeling. Tevens is besloten hiervoor een klankborggroep op te richten. De klankbordgroep wordt betrokken bij het afbakenen van dit onderzoek en bij het formuleren van de onderzoeksvragen. De klankbordgroep moet hiervoor nog bij elkaar komen. Daarna moet er gezocht worden naar een geschikt onderzoeksbureau, die het onderzoek kan uitvoeren. De verwachting is dat de daadwerkelijke uitgaven niet eerder dan in 2027 gedaan worden.	-€ 30.000	€ 30.000
Wet versterking regie volkshuisvesting Met inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting (Wvrv) zijn gemeenten verplicht tot het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma. Via de decembercirculaire van het gemeentefonds hebben we hier extra middelen voor ontvangen (€ 83.000). De wettelijke deadline hiervoor is 1 juli 2027. De voorbereidingen voor het volkshuisvestingsprogramma zijn in 2026 gestart. Een deel van deze uitvoeringskosten komt echter ten laste van 2027.	-€ 65.000	€ 65.000
2. Ruimtelijk beheer		
In de kadernota 2027 is een bijdrage afvoer bagger Waterschap Rijnland voor 3 jaar (2026 – 2028) € 70.000 begroot. Voor 2026 zijn de werkzaamheden wel gestart, maar deze lopen door in 2027. De werkzaamheden worden, voor deze baggercluster, in 2027 afgerond en dan ontvangen wij de factuur van Rijnland. In 2027 staat de volgende baggercluster op de planning en mogelijk loopt deze door tot 2028. Hierover zijn wij continue in gesprek met Rijnland.	-€ 70.000	€ 70.000
3. Sociaal Domein		
In verband met realisatie van IKC Het Veen is voor de aankomende twee schooljaren tijdelijke huisvesting nodig voor de school. Dit budget is in zijn totaal in 2026 beschikbaar gesteld. De benodigde middelen voor 2027 moeten worden overgeheveld.	-€ 200.000	€ 200.000
De Raad heeft in 2025 tijdens de behandeling van de kadernota bij motie gevraagd om het budgetoverschot op Hulp bij het Huishouden in te zetten voor aanvullende maatregelen die kunnen bijdragen aan het oplossen van de knelpunten in de huishoudelijke verzorging. In 2026 is er samen met de aanbieders onderzoek gedaan en is een plan gemaakt. De Raad is hierin meegenomen en wordt –zoals toegezegd- ook geïnformeerd over de uitwerking van de voorgenomen maatregelen. De uitvoering ervan vindt plaats in 2027. Het geld wordt daarom meegenomen naar volgend jaar.	-€ 128.000	€ 128.000
De voorbereiding van de bouw van twee scheve huisjes is in 2026 voortgezet. Het is een zorgvuldig en tijdsintensief project.	-€ 143.000	€ 143.000

- is voordelig + is nadelig

Er zijn afspraken gemaakt tussen de gemeente, Woondiensten Aarwoude (WDA) en De Binnenvest. Daarna is door WDA de aanvraag voor een omgevingsvergunning ingediend. Het budget voor de daadwerkelijke bouw wordt meegenomen naar 2027.		
Uitgebreid onderzoek naar de beheervorm van Zwembad de Wel heeft uitgewezen dat de huidige constructie (zwembad als gemeentelijk team) beperkt effectief, niet efficiënt, kwetsbaar en financieel ongunstig is. In 2026 bereiden we bestuurlijke besluitvorming voor met als intentie om samen met de gemeente Kaag en Braassem een intergemeentelijk Sportbedrijf op te richten waarin het beheer en exploitatie van het zwembad plek zal krijgen, maar ook interessant kan zijn voor het beheer van sportaccommodaties en/of andere functies rondom sport en bewegen. Om bestuurlijke besluitvorming verder voor te bereiden en de ontvlechting/implementatie te begeleiden is het eerder beschikbare gestelde bedrag van € 120.000 nodig en hevelen we dit bedrag over van 2026 naar 2027. Bij de bestuurlijke besluitvorming zal inzicht worden gegeven in de benodigde incidentele middelen voor frictiekosten en de structurele besparingen op langere termijn.	-€ 120.000	€ 120.000
Samen met Kaag en Braassem en het COA wordt gewerkt aan een geschikte opvanglocatie. Hiervoor is een gezamenlijke projectmedewerker ingehuurd en worden in 2026 al uren gemaakt. Omdat het traject doorloopt in 2027, wordt voorgesteld de resterende middelen over te hevelen. Daarnaast is voor 2026 subsidie aangevraagd bij de provincie. Deze is nog niet vastgesteld. Eventuele middelen kunnen bij de jaarrekening 2026 via resultaatbestemming beschikbaar worden gesteld voor 2027.	-€ 60.000	€ 60.000
Bij de Programmabegroting 2026–2029 is er een incidenteel budget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor weerbaarheid binnen de gemeente Nieuwkoop. In 2026 ligt de nadruk op de voorbereiding en het in beeld brengen van de benodigde maatregelen en activiteiten. De uitvoering vinden grotendeels plaats in 2027. Daarom stellen wij voor het incidentele budget van € 100.000 over te hevelen van 2026 naar 2027.	-€ 100.000	€ 100.000
4. Bestuur en dienstverlening		
Arbeidsmigranten In januari 2025 heeft u de beleidsvisie Arbeidsmigranten vastgesteld. In 2026 is een budget beschikbaar van € 100.000 voor de registratie van arbeidsmigranten. In de praktijk hebben we deze werkzaamheden kunnen uitvoeren met een beperkte uitbreiding van de bestaande formatie, waardoor een budget van € 78.500 resteert. Voorgesteld wordt om dit resterende budget over te hevelen naar 2027. Hoewel voor de registratie van arbeidsmigranten minder personele inzet nodig is gebleken dan vooraf geraamd, vraagt de verdere uitvoering van de beleidsvisie Arbeidsmigranten ook in 2027 om inzet en middelen. Door het resterende budget beschikbaar te houden voor het project kan in 2027 gericht uitvoering worden gegeven aan de nog openstaande acties en maatregelen uit de beleidsvisie. Hiermee blijft het budget beschikbaar voor het doel waarvoor de raad het oorspronkelijk beschikbaar heeft gesteld.	-€ 78.500	€ 78.500
Projectbudget ICT burgerzaken In het ICT-beheerplan zijn projectkosten opgenomen voor de aanbesteding software Burgerzaken. Omdat de huidige leverancier de aanbesteding gewonnen heeft kan een groot deel van het projectbudget vrijvallen. In 2027 verwachten we nog € 15.000 aan projectkosten te maken.	-€ 15.000	€ 15.000
Overzicht overhead		
Nieuwkoop 2040 Het organisatie ontwikkeltraject Nieuwkoop 2040 heeft meer tijd gevraagd dan oorspronkelijk voorzien waardoor het bijbehorende uitvoeringsprogramma nog niet kon worden opgesteld. De benodigde middelen moeten worden overgeheveld naar 2027.	-€ 40.000	€ 40.000
Centrale ICT-projectmiddelen De middelen voor de realisatie van de i-Visie en voor Informatieclassificatie van respectievelijk € 75.000 en € 50.000 die in 2026 waren begroot, zijn nog niet ingezet. Er is weliswaar een start gemaakt met beide projecten, maar de kosten zijn nog niet gemaakt. De werkzaamheden die deze kosten met zich meebrengen, worden in 2027 uitgevoerd.	-€ 125.000	€ 125.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
Geen overhevelingen		
Totaal overhevelingen	**€ 2.243.500**	**- € 2.243.500**

Kredieten

Hierbij een overzicht van de actualisatie van de kredieten per programma.

- is voordelig + is nadelig

Actualisatie kredieten	Investering
1. Ruimtelijke ontwikkeling	
Voorbereidingskrediet TAZO	€ 260.000
Voorgesteld wordt het voorbereidingskrediet Ter Aar Zuid-Oost (TAZO) met € 260.000 te verhogen. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten vanwege extra onderzoek, intensivering integrale aanpak met verbindingslaan en TANO en de kostencalculatie van procesmanagement ging uit van een vaste medewerker ipv inhuur waardoor kosten ook hoger uitvallen. Om deze extra kosten te dekken stellen we voor om het voorbereidingskrediet van locatie De Wel met hetzelfde bedrag te verlagen omdat dit project later tot uitvoering komt.	
Voorbereidingskrediet locatie de Wel	-€ 260.000
Zie toelichting hierboven.	
Verduurzaming woningen Achterweg	€ 60.000
Bij de Kadernota 2026 heeft de gemeenteraad een investeringskrediet van € 120.000 beschikbaar gesteld voor de verduurzaming van de vijf gemeentelijke huurwoningen aan de Achterweg. Dit bedrag was gebaseerd op een algemeen bouwkundig onderzoek en kengetallen. In 2026 is de voorbereiding van de uitvoering gestart. De vijf woningen verschillen sterk in bouwjaar, constructie en staat van onderhoud. Daarom was per woning een uitgebreider onderzoek nodig naar de noodzakelijke maatregelen. Uit dit onderzoek en de ontvangen offertes blijkt dat vooral de verduurzaming van een van de oudere woningen aanzienlijk duurder is dan eerder op basis van de kengetallen was geraamd. Zonder deze maatregelen kan deze woning niet worden verbeterd tot minimaal energielabel D. Daarnaast zijn de prijzen voor onderhoud en renovatie tussen de eerste raming in het voorjaar van 2025 en de ontvangst van de offertes gestegen. Door het benodigde maatwerk, de intensievere begeleiding en de hogere uitvoeringskosten komt de actuele kostenraming uit op € 180.000 inclusief btw. Voorgesteld wordt het krediet met € 60.000 te verhogen.	
2. Ruimtelijk beheer	
Geen actualisaties	
3. Sociaal Domein	
Verduurzaming de Verbinding	€ 60.500
Bij de opstelling van de investeringsraming voor de verduurzaming van de Verbinding is uitgegaan dat over het project de verschuldigde btw voor compensatie via het BTW-compensatiefonds in aanmerking zou komen. Tijdens de verdere uitwerking en beoordeling van de gemaakte kosten is gebleken dat de btw niet compensabel is. Hierdoor moeten deze btw-kosten ten laste van het project worden gebracht. De oorspronkelijke kredietraming is daardoor ontoereikend en dient met verhoogd worden met € 60.500 naar € 402.000.	
Verbouwing Trefpunt Zevenhoven	€ 175.000
Gemeente Nieuwkoop heeft 't Trefpunt (S. van Drielstraat 4, Zevenhoven) in 2025 aangekocht als strategische locatie voor toekomstige woningbouw en/of een maatschappelijke voorziening. Het pand komt de komende jaren niet in ontwikkeling en wordt tijdelijk in gebruik gegeven aan basisschool De Diamant, Stichting Kinderopvang Liemeer en de Bende. Dit ander gebruik dan horeca vraagt om interne aanpassing van het gebouw. Oorspronkelijk werd rekening gehouden met € 100.000 waarover u via een raadsbrief bent geinformeerd. Met name door de (veiligheids)eisen vanuit onderwijs en BSO blijkt echter meer aanpassing nodig te zijn. Ook was er een noodzaak airco te installeren, omdat een hoge buitentemperatuur de binnentemperatuur te hoog zou worden voor verantwoord gebruik. Het gebruik is naar verwachting voor vier jaar in plaats van de oorspronkelijke twee jaar. Dit rechtvaardigt de benodigde investering van € 175.000. De kosten zijn substantieel lager dan wanneer tijdelijke lokalen moeten worden gehuurd, terwijl toch goede voorzieningen kunnen worden geboden.	
4. Bestuur en dienstverlening	
Geen actualisaties	
Overzicht overhead	
Geen actualisaties	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	
Geen actualisaties	
Totale mutaties op kredieten	**€ 295.500**

Bijlage 1: Totaal begroting 2026

Toelichting

In deze bijlage krijgt u een overzicht van het verloop van de begroting 2026, waarin de oorspronkelijke begroting, alle tussentijdse wijzigingen en de actuele budgetstand overzichtelijk zijn samengebracht.

Totaal begroting 2026

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting primitief	Cum. wijziging	Begroting na wijz.
Onvoorzien	29		29
VPB	20		20
Ruimtelijke ontwikkeling			
Lasten	16.784	-4.173	12.611
Baten	-12.673	5.675	-6.998
Stortingen	245	3.606	3.851
Onttrekkingen	-1.157	-1.225	-2.382
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	**3199**	**3.883**	**7.081**
Ruimtelijk beheer			
Lasten	15.960	519	16.479
Baten	-9.858	-75	-9.933
Stortingen	351	265	616
Onttrekkingen	-363	-266	-629
Totaal Ruimtelijk beheer	**6.090**	**443**	**6.533**
Sociaal domein			
Lasten	42.637	-136	42.501
Baten	-9.785	-917	-10.702
Stortingen	5.222	751	5.973
Onttrekkingen	-5.704	-702	-6.406
Totaal Sociaal domein	**32.370**	**-1.004**	**31.366**
Bestuur en dienstverlening			
Lasten	8.144	-142	8.002
Baten	-504	0	-504
Stortingen	0	94	94
Onttrekkingen	-151	0	-151
Totaal Bestuur en dienstverlening	**7.489**	**-49**	**7.441**
Overhead			
Lasten	12.639	170	12.809
Baten	-223	0	-223
Stortingen	0	165	165
Onttrekkingen	-100	-150	-250
Totaal Overhead	**12.316**	**185**	**12.502**
Algemene dekkingsmiddelen			
Lasten	1.428	-46	1.382
Baten	-65.259	-1.907	-67.166
Stortingen	2.000	10.039	12.039
Onttrekkingen	0	-14.042	-14.042
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**-61.831**	**-5.956**	**-67.787**