

1. Financiële doorkijk Perspectievennota



1.1 Algemeen

Deze Perspectievennota 2026-2029 biedt een meerjarenperspectief dat dient als basis voor de begroting 2026 en verder. Belangrijkste uitgangspunt is dat het college van B&W het principe hanteert dat de begroting meerjarig sluitend moet zijn. Het financieel vertrekpunt voor deze Perspectievennota wordt gevormd door het meerjarig begrotingsresultaat zoals vastgesteld met de Programmabegroting 2025 op 6 november 2024. Nadat de financiële ruimte gedefinieerd is, doordat sindsdien genomen besluiten met betrekking tot het begrotingsresultaat en het effect van de meicirculaire 2024 zijn verrekend, worden per programma het incidentele en structurele effect van de voorgestelde mutaties voor de komende jaren in beeld gebracht.

1.2 Begrotingsresultaat na de laatste begrotingswijzigingen vastgesteld door de gemeenteraad, de al genomen collegebesluiten en de decembercirculaire 2024

In onderstaande tabel is het verloop van het begrotingsresultaat te lezen sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2025. Na deze vaststelling heeft de gemeenteraad tot begrotingswijzigingen besloten die een effect hebben op het begrotingsresultaat. Ook heeft het college van B&W sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2025 besluiten genomen met een effect op het meerjarig begrotingssaldo en is de decembercirculaire 2024 verwerkt.

MEERJARIG BEGROTINGSRESULTAAT (6 november 2024)		2025	2026	2027	2028	2029
Totaal		€ 243.202	€ - 1.636.621	€ - 808.166	€ - 1.206.486	€ - 892.415 *
Structureel (2025 incl. correctie toezichthouder)		S € 428.202	€ - 1.592.621	€ - 1.257.166	€ - 1.205.486	€ - 1.205.486

Effect Decembercirculaire 2024 op Begrotingssaldo		2025	2026	2027	2028	2029
NB. Effect 2025 opgenomen in Eerste Kwartaalrapportage 2025		S € -	€ 1.139.127	€ 1.053.327	€ 1.382.879	€ 1.616.001

Begrotingssaldo na decembercirculaire		2025	2026	2027	2028	2029
Totaal		€ 243.202	€ - 497.494	€ 245.161	€ 176.393	€ 723.586
Structureel		S € 428.202	€ - 453.494	€ - 203.839	€ 177.393	€ 410.515

RAADSBESLUITEN/Voorstellen T/M 28 mei 2025		2025	2026	2027	2028	2029
28-11-2024	Optimalisatie raadzaal	S € -17.535	€ -24.470	€ -24.470	€ -24.470	€ -24.470
13-2-2025	Visie Duurzaamheid 2025	S € -	€ -	€ -	€ -	€ -29.350
22-5-2025	Eerste kwartaalrapportage 2025	I € 352.391	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 334.856	€ -24.470	€ -24.470	€ -24.470	€ -53.820

COLLEGEBSLUITEN T/M 20 mei 2025		2025	2026	2027	2028	2029
18-3-2025	Verlengen looptijd leningen BPA BV (rentebaten)	S € 3.789	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 3.789	€ -	€ -	€ -	€ -

Effect Meicirculaire 2025 op Begrotingssaldo		2025	2026	2027	2028	2029
Totaal		€ -20.886	€ 1.730.383	€ 1.538.840	€ 1.572.698	€ 1.707.818
Structureel		S € -20.886	€ 1.430.798	€ 1.536.388	€ 1.570.205	€ 1.705.285

BEGROTINGSSALDO Vóór voorstellen PN2026-2029		2025	2026	2027	2028	2029
Totaal		€ 560.961	€ 1.208.419	€ 1.759.531	€ 1.724.621	€ 2.377.584
Structureel		€ 745.961	€ 952.834	€ 1.308.079	€ 1.723.128	€ 2.061.980

1.3 Effecten meicirculaire 2025

In bovenstaande tabel is het effect van de meicirculaire 2025 op het begrotingsresultaat weergegeven. Hieronder wordt de totstandkoming van dit effect weergegeven.

Mutaties Gemeentefonds Meicirculaire 2025	I/S	2025	2026	2027	2028	2029
a Ontwikkeling Algemene Uitkering (o.a. Accres)	S	€ 398.963	€ 534.557	€ 582.549	€ 599.006	€ 692.836
b Loon- en Prijscompensatie	S	€ -9.892	€ 1.222.800	€ 1.168.427	€ 992.916	€ 942.387
c Afrekening BTW Compensatiefonds 2024	S	€ -451.118	€ 32.061	€ 32.061	€ 32.061	€ 32.061
d Mutaties hoeveelheden maatstaven	S	€ 35.688	€ 436.269	€ 467.669	€ 492.594	€ 528.398
e Damping terugval gemeentefonds	S	€ -	€ 440.190	€ 466.475	€ 458.995	€ 464.525
f Tekorten jeugdzorg voor rekening Rijk	S	€ 471.976	€ 461.400	€ 464.348	€ 467.202	€ 470.583
g Groeipad maatregelen Hervormingsagenda	S	€ -	€ 548.066	€ 497.101	€ 36.434	€ 36.698
h Eigen bijdrage jeugdzorg	S	€ -	€ -	€ -	€ -269.735	€ -271.687
i Sturen op trajectduur jeugdzorg	S	€ -	€ -	€ -	€ -70.530	€ -71.040
j Indexeren opbrengst Hervormingsagenda	S	€ -	€ -	€ -	€ -525.965	€ -529.771
k Hervormingsagenda Jeugd	S	€ -	€ 65.630	€ 57.137	€ 126.084	€ 160.568
l Kinderopvang pleegouders	S	€ 2.731	€ 2.676	€ 2.697	€ 2.718	€ 2.742
m Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	I	€ -	€ 297.175	€ -	€ -	€ -
n Wmo hulpmiddelen	I	€ -	€ 13.162	€ -	€ -	€ -
o Aanpassen regeling dienstverlening aan huis	I	€ -	€ 2.410	€ 2.452	€ 2.493	€ 2.533
p IBO Problematische schulden	I	€ 13.617	€ -	€ -	€ -	€ -
q Basisregistratie Personen (BRP): centralisering inschrijving vergunninghouders	S	€ -4.668	€ -4.581	€ -4.626	€ -4.670	€ -4.714
r Armoedebestrijding kinderen (DU)	S	€ -	€ -4.609	€ -4.609	€ -4.609	€ -4.609
s Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	I	€ 150.160	€ -	€ -	€ -	€ -
t Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	I	€ 112.600	€ -	€ -	€ -	€ -
u Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	I	€ 3.090	€ -	€ -	€ -	€ -
v Natuurbrandpreventie en -mitigatie	I	€ 40.000	€ -	€ -	€ -	€ -
w Antidiscriminatie voorzieningen	I	€ 3.094	€ 3.094	€ -	€ -	€ -
x Alleenverdienersproblematiek	I	€ 19.931	€ -	€ -	€ -	€ -
y Integratieuitkering Participatie	S	€ 86.017	€ 78.597	€ 75.823	€ 100.685	€ 97.663
z Diversen	S	€ 249	€ -679	€ -679	€ -679	€ -679

Totaal Mutatie Algemene Uitkering Meicirculaire 2025	€ 872.438	€ 4.128.218	€ 3.806.825	€ 2.435.000	€ 2.548.494
<i>Structurele mutatie</i>	<i>€ 529.946</i>	<i>€ 3.812.377</i>	<i>€ 3.804.373</i>	<i>€ 2.432.507</i>	<i>€ 2.545.961</i>

Te oormerken Lasten Meicirculaire 2025	I/S	2025	2026	2027	2028	2029
f Tekorten jeugdzorg voor rekening Rijk - tbv maatwerkafpraak	S	€ -321.976	€ -311.400	€ -314.348	€ -317.202	€ -320.583
f Tekorten jeugdzorg voor rekening Rijk - tbv extra middelen voor jeugdhulp	S	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000
g Groeipad maatregelen Hervormingsagenda	S	€ -	€ -548.066	€ -497.101	€ -36.434	€ -36.698
h Eigen bijdrage Jeugdzorg	S	€ -	€ -	€ -	€ 269.735	€ 271.687
i Sturen op trajectduur jeugdzorg	S	€ -	€ -	€ -	€ 70.530	€ 71.040
j Indexeren opbrengst Hervormingsagenda	S	€ -	€ -	€ -	€ 525.965	€ 529.771
k Hervormingsagenda Jeugd	S	€ -	€ -65.630	€ -57.137	€ -126.084	€ -160.568
l Kinderopvang pleegouders	S	€ -2.731	€ -2.676	€ -2.697	€ -2.718	€ -2.742
n Wmo hulpmiddelen - 50% tbv onderdeel rolstoelen	I	€ -	€ -6.581	€ -	€ -	€ -
n Wmo hulpmiddelen - 50% tbv onderdeel vervoersvoorzieningen	I	€ -	€ -6.581	€ -	€ -	€ -
o Aanpassen regeling dienstverlening aan huis	S	€ -	€ -2.410	€ -2.452	€ -2.493	€ -2.533
p IBO Problematische schulden (vroegsignalering)	I	€ -13.617	€ -	€ -	€ -	€ -
s Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	I	€ -150.160	€ -	€ -	€ -	€ -
t Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven tranche 2025	I	€ -112.600	€ -	€ -	€ -	€ -
u Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	I	€ -3.090	€ -	€ -	€ -	€ -
v Natuurbrandpreventie en -mitigatie	I	€ -40.000	€ -	€ -	€ -	€ -
w Antidiscriminatie voorzieningen	I	€ -3.094	€ -3.094	€ -	€ -	€ -
x Alleenverdienersproblematiek	I	€ -19.931	€ -	€ -	€ -	€ -
Y Integratieuitkering Participatie deel WSW	S	€ -57.812	€ -48.196	€ -43.226	€ -65.895	€ -4.971
Y Integratieuitkering Participatie deel Beschut Werk	S	€ -5.139	€ -16.832	€ -28.522	€ -40.080	€ -51.773
Y Integratieuitkering Participatie deel Reintegratie	s	€ -23.066	€ -13.569	€ -4.075	€ 5.290	€ -40.919
b Loon en Prijscompensatie --> budget indexeringen	S	€ 9.892	€ -1.222.800	€ -1.168.427	€ -992.916	€ -942.387

Mutaties Gemeentefonds Meicirculaire 2025	I/S	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal te oormerken		€ - 893.324,00	€ - 2.397.835,00	€ - 2.267.985,00	€ - 862.302,00	€ - 840.676,00
Structureel te oormerken		€ - 550.832,00	€ - 2.381.579,00	€ - 2.267.985,00	€ - 862.302,00	€ - 840.676,00

Effect Meicirculaire 2025 op begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal	€ -20.886	€ 1.730.383	€ 1.538.840	€ 1.572.698	€ 1.707.818
<i>Structureel</i>	€ -20.886	€ 1.430.798	€ 1.536.388	€ 1.570.205	€ 1.705.285

1.4 Voorgestelde mutaties meerjarenperspectief 2025-2028 en effect op het begrotingssaldo

Voorstellen Perspectievennota 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Programma 1 - Sociaal Domein				
structureel	€ 358.451	€ 129.028	€ 95.426	€ 2.297
incidenteel	€ -305.584	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 52.867	€ 129.028	€ 95.426	€ 2.297
Programma 2 - Ruimte				
structureel	€ -146.294	€ -143.144	€ -143.144	€ -143.144
incidenteel	€ -71.500	€ -26.000	€ -476.000	€ -
Totaal	€ -217.794	€ -169.144	€ -619.144	€ -143.144
Programma 3 - Leefomgeving				
structureel	€ -160.879	€ -161.578	€ -160.435	€ -171.874
incidenteel	€ -115.000	€ -75.000	€ -	€ -
Totaal	€ -275.879	€ -236.578	€ -160.435	€ -171.874
Programma 4 - Economie				
structureel	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
incidenteel	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Programma 5 - Bestuurskracht				
structureel	€ -332.202	€ -371.520	€ -338.157	€ -473.986
incidenteel	€ 201.050	€ 195.000	€ -	€ -
Totaal	€ -131.152	€ -176.520	€ -338.157	€ -473.986
Totaal structureel	€ -278.924	€ -545.214	€ -544.310	€ -784.707
Totaal incidenteel	€ -291.034	€ 94.000	€ -476.000	€ -
TOTAAL Voorstellen Perspectievennota	€ -569.958	€ -451.214	€ -1.020.310	€ -784.707

SALDO BEGROTINGSRESULTAAT na voorstellen	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal	€ 560.961	€ 638.461	€ 1.308.317	€ 704.311	€ 1.592.877
<i>Structureel</i>	€ 745.961	€ 673.910	€ 762.865	€ 1.178.818	€ 1.277.273

De voorstellen in deze Perspectievennota leiden tot een structureel en reëel evenwicht in 2026 en de volgende jaren. Hiermee wordt voldaan aan de eisen van de provincie als toezichthouder voor repressief toezicht (toezicht achteraf).

Hierna volgt per programma een toelichting op de voorgestelde mutaties in de periode 2026-2029.

