





# Financieel perspectief

## Ontwikkelingen perspectief 2025-2028

<b>STRUCTUREEL</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>perspectief begroting 2024</b>	<b>4.708</b>	<b>1.148</b>	<b>950</b>	<b>950</b>
1. nieuwe jaarschijf 2028				107
2. scherper ramen en minder gebruikte regelingen	1.165	1.248	1.376	1.376
3. keuzes college 2025-2028	144-	6	55-	422-
4. O&O	97	97	97	97
5. algemene uitkering gemeentefonds	3.099-	865-	300-	900
6. loon- en prijsontwikkeling	450-	450-	450-	450-
7. verbonden partijen	358-	358-	358-	358-
8. najaarsnota 2023	581-	581-	581-	581-
9. inkoop jeugdhulp en Wmo	850-	850-	850-	850-
10. leerlingenvervoer	250-	250-	250-	250-
11. diverse bijstellingen	41	6	130-	147-
<b>structureel perspectief kadernota 2025-2028 na keuzes college</b>	<b>279</b>	<b>849-</b>	<b>551-</b>	<b>372</b>

<b>INCIDENTEEL</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>perspectief begroting 2024</b>	<b>7.276</b>	<b>5.422</b>	<b>6.214</b>	<b>6.214</b>
3. keuzes college 2025-2028	2.663-	3.192-	3.292-	3.292-
4. O&O	228-	228-	228-	228-
5. algemene uitkering gemeentefonds	3.007	3.271	3.481	3.649
11. diverse bijstellingen	60-	147-	147-	147-
12. amendement lastenverlichting	964-	964-	964-	964-
13. structurele doorwerkingen	6.939-	8.936-	10.437-	10.065-
<b>incidenteel perspectief kadernota 2025-2028 na keuzes college</b>	<b>571-</b>	<b>4.774-</b>	<b>5.373-</b>	<b>4.833-</b>

### Toelichting perspectiefmutaties

- Het jaar 2028 is toegevoegd aan deze meerjarenraming. De gebruikelijke bedragen voor areaaluitbreiding, ontwikkeling lokale belastingen en afname van kapitaallasten van lopende investeringen worden hier opgenomen.
- In de raadsvergadering van 7 juli 2023 is door de portefeuillehouder financiën toegezegd aan de raad dat in de programma's duidelijk gemaakt zal worden wat we niet meer gaan doen wat betreft de going concertaken. In de eerste maanden van dit jaar werd duidelijk dat het financiële perspectief onder druk kwam te staan. Aan de hand van gesprekken met veel budgethouders is gekeken of we budgetten wat scherper kunnen ramen. Uitgangspunt is een realistische raming die gemiddeld voldoende is om onze taken te kunnen uitvoeren. In de voorjaarsnota 2024 zijn de meeste bijstellingen al verwerkt.

3. Het door het College van Burgemeester en Wethouders voorgestelde nieuwe beleid staat hier vermeld. Structurele keuzes hebben ook invloed op het incidentele perspectief.
4. Jaarlijks worden zaken die onvoorzien en onuitstelbaar (O&O) zijn in de begroting opgenomen. De hiervoor opgenomen structurele stelpost valt hier dan vrij.
5. Onder de noemer "algemene uitkering gemeentefonds" staan de mutaties uit de decembercirculaire 2023 en de verwachte effecten uit de voorjaarsnota van het Rijk. Dit is inclusief de vervallen opschalingskorting.
6. Voor 2024 en 2025 wordt rekening gehouden met niet gecompenseerde Cao aanpassingen tot een bedrag van € 900.000. Daar staat tegenover dat wij verwachten dat de inflatie over 2024 lager gaat uitpakken tot € 450.000.
7. De concept begrotingen van verbonden partijen laten allemaal een verhoogde gemeentelijke bijdrage zien. Omdat het een verplichte bijdrage betreft zijn de extra lasten hier meegenomen.
8. De structurele doorwerking van de najaarsnota 2023 zat nog niet in de cijfers van de begroting 2024. Daarom komen deze hier terug als afwijking.
9. Wij ramen voor de inkoop van jeugdhulp en Wmo hogere bedragen. Omdat ook deze nog geen onderdeel uitmaken van de primaire begroting 2024 komen deze hier terug als afwijking.
10. De kosten voor leerlingenvervoer overstijgen al enkele jaren het budget. Deze lastentoename wordt nu structureel geraamd.
11. Diverse kleinere aanpassingen worden onder deze noemer geschaard.
12. Bij de behandeling van de begroting 2024 in de raad van 10 november 2023 is een amendement aangenomen voor eenmalige lastenverlichting.
13. De structurele mutaties in het financieel perspectief werken door in het incidentele perspectief. Het tekort in het incidentele perspectief kan worden aangevuld uit de algemene reserve. Dit kan plaatsvinden bij de uitwerking van de begroting 2025. De weerstandsratio daalt bij een uitname van € 5 miljoen van 1,88 naar 1,68.