





# Ontwikkelingen financieel perspectief van begroting 2022 naar begroting 2023

## Inleiding

### Inleiding

Conform bestendige gedragslijn is bij de samenstelling van programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 met het volgende rekening gehouden.

Omschrijving	Grondslag	Toelichting
Raadsbesluiten	Tot en met voorjaarsnota 2022	bestendige gedragslijn
Algemene uitkering Gemeentefonds	Meicirculaire 2022	Voorschrift provincie
Loonaanpassing	CAO van 1 januari 2021 tot 1 januari 2023, plus loonmutatie conform algemene uitkering gemeentefonds	
Prijsinflatie	8%	OESO en CBS
Stijging opbrengsten grondexploitatie	0,0% bedrijventerreinen en 1,0% woningbouw	Exploitatieberekeningen
Renteomslagpercentage	1,0%	
Areaaluitbreiding	€ 49.200	Volgens opgave
Woningen per 1 januari 2023	15.881	Nieuwe methode via BAG
Inwoners per 1 januari 2023	38.475	Opgave Burgerzaken

### Financieel perspectief

Het financieel perspectief is gebaseerd op het beleid zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022-2025. Daarnaast is rekening gehouden met de gegevens uit de Voorjaarsnota 2022 en de Meicirculaire 2022. Verder zijn ramingen zoals gebruikelijk zo reëel mogelijk opgesteld.

In de volgende tabellen laten wij het verloop van het structurele en incidentele perspectief zien van de programmabegroting 2022 tot de conceptbegroting 2023. De belangrijkste afwijkingen hebben wij kort voor u toegelicht. Wij maken u erop attent dat de bedragen cumulatief zijn weergegeven.

Structureel perspectief (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>PERSPECTIEF STRUCTUREEL BEGROTING 2022</b>	<b>1.472</b>	<b>912</b>	<b>414</b>	<b>225</b>	<b>225</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>
Gemeentefonds: septembercirculaire arbitrage jeugd	880	880	880	880	880
Gemeentefonds: septembercirculaire overige	655	273	52	70	70
<b>PERSPECTIEF NA SEPTEMBERCIRCULAIRE</b>	<b>3.007</b>	<b>2.065</b>	<b>1.242</b>	<b>1.035</b>	<b>1.035</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>
1. Toevoegen jaarschijf 2026					37
2. Gemeentefonds: meicirculaire	1.770	3.817	6.762	8.646	4.287
3. Onvoorzien en onuitstelbaar (O&O)		153	153	153	153
4. Voorstellen nieuw beleid		1.759	2.403	2.929	3.400
5. Ontwikkelingen rente, brandverzekering, energie, brandstof etc	49	149	418	581	734
<b>PERSPECTIEF STRUCTUREEL BEGROTING 2023</b>	<b>4.728</b>	<b>3.821</b>	<b>5.030</b>	<b>6.018</b>	<b>1.072</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>

### Toelichting verschillen


Bij de uitwerking van de begroting zijn diverse kleinere aanpassingen gedaan. De vrijval van kapitaallasten valt vooral in 2024 en 2025 wat lager uit dan eerdere berekeningen.

Incidenteel perspectief (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>PERSPECTIEF INCIDENTEEL BEGROTING 2022</b>	<b>1.138</b>	<b>1.140</b>	<b>1.422</b>	<b>1.599</b>	<b>1.599</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>
Structurele doorwerkingen	1.535	2.688	3.516	4.326	4.326
Gemeentefonds: septembercirculaire: 100% jeugd minus 880k structureel	2.185	2.185	2.185	2.185	2.185
Gemeentefonds: septembercirculaire: 75% jeugd minus 880k structureel		1.096	2.040	2.800	2.800
Gemeentefonds: septembercirculaire: uitstellen opschalingskorting	517	517	517	517	517
Terugdringen wachttijden jeugd en Wmo	165	330	330	330	330
<b>PERSPECTIEF NA SEPTEMBERCIRCULAIRE</b>	<b>5.210</b>	<b>7.296</b>	<b>9.350</b>	<b>11.097</b>	<b>11.097</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>
1. Toevoegen jaarschijf 2026					48
2. Gemeentefonds: meicirculaire		1.008	1.638	2.235	2.493
3. Onvoorzien en onuitstelbaar (O&O)		337	337	337	337
4. Voorstellen nieuw beleid		3.449	7.908	11.810	14.662
5. Ontwikkelingen	483	206	229	241	241
6. Structurele doorwerkingen	1.721	3.477	7.265	12.248	13.320
<b>PERSPECTIEF INCIDENTEEL BEGROTING 2023</b>	<b>7.414</b>	<b>7.789</b>	<b>9.779</b>	<b>13.192</b>	<b>11.622</b>
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>

### Toelichting verschillen

1. Zoals gebruikelijk wordt aan de bestaande meerjarenraming een jaarschijf toegevoegd.
2. De effecten van de meicirculaire 2022 zijn toegevoegd. Deze circulaire moet als basis voor deze begroting worden genomen. Dit is een eis van de toezichthouder (provincie).
3. Voor de uitvoering van wettelijke taken wordt de formatie uitgebreid. De afschrijvingstermijn voor kunstgrasvelden is afgestemd op de gebruiksduur. Verder is rekening gehouden met minder leges als gevolg van de (beoogde) invoering van de Wet Kwaliteitsborging.
4. De voorstellen voor nieuw beleid in de periode 2023-2026 zijn hier samengevat. Details vindt u hierna onder het kopje Prioriteiten begroting 2023-2026.
5. Oplopende rente, een nieuw af te sluiten brandverzekering, hogere energielasten en gestegen brandstofprijzen zijn de belangrijkste ontwikkelingen die onder deze noemer zijn samengevat. Het betreft ontwikkelingen van bestaand beleid zonder keuze.



6. De structurele ontwikkelingen en keuzes werken door naar het incidentele perspectief. Het structurele saldo dat jaarlijks resteert wordt lager. Er blijft minder ruimte om eenmalig invulling aan te geven.