

1. Financiële doorkijk Perspectievennota



1.1 Algemeen

Deze Perspectievennota 2024-2027 biedt een meerjarenperspectief dat dient als basis voor de begroting 2024 en verder. Belangrijkste uitgangspunt is dat het college 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 2023 op 10 november 2022. Nadat de financiële ruimte gedefinieerd is, doordat sindsdien genomen besluiten met betrekking tot het begrotingsresultaat en het effect van de meicirculaire 2023 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 meicirculaire 2023

In onderstaande tabel is het verloop van het begrotingsresultaat te lezen sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2023. Na deze vaststelling heeft de gemeenteraad tot nog twee begrotingswijzigingen besloten die een effect hebben op het begrotingsresultaat. Ook heeft het college van B&W sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2023 besluiten genomen met een effect op het meerjarig begrotingssaldo.

MEERJARIG BEGROTINGSRESULTAAT (10 november 2022)		2023	2024	2025	2026	2027
Totaal		€ 983.334	€ 2.435.668	€ 3.456.731	€ 1.346.177	€ 264.829
Structureel		€ 1.186.334	€ 3.068.668	€ 2.635.731	€ 1.249.177	€ 250.329

RAADSBSLUITEN T/M APRIL 2023		2023	2024	2025	2026	2027
Verduurzaming Gemeentelijke Gebouwen	S	€ 1.706	€ -6.817	€ 27.206	€ 27.206	€ 27.206
Aanbesteding en garantstelling IKC	S	€ 229.500	€ 109.656	€ -140.587	€ -151.481	€ -162.723

COLLEGEBSLUITEN T/M APRIL 2023		2023	2024	2025	2026	2027
Lease Dienstauto Handhaving	S	€ 9.591	€ -3.565	€ -3.565	€ -3.565	€ -3.565
Beheer MFC De Drieschaar	S	€ 48.553	€ 48.553	€ 48.553	€ 48.553	€ 48.553

Effect MEICIRCULAIRE 2023 op Begrotingssaldo		2023	2024	2025	2026	2027
Totaal		€ 269.322	€ 416.855	€ 284.247	€ 58.054	€ 1.274.305
Structureel	S	€ -216.382	€ 416.855	€ 519.585	€ 58.054	€ 1.274.305

BEGROTINGSRESULTAAT Voor voorstellen PN2024-2027		2023	2024	2025	2026	2027
Totaal		€ 1.542.006	€ 3.000.350	€ 3.672.585	€ 1.324.944	€ 1.448.605
Structureel		€ 1.259.302	€ 3.633.350	€ 3.086.923	€ 1.227.944	€ 1.434.105

1.3 Effecten meicirculaire 2023

In bovenstaande tabel is het effect van de meicirculaire 2023 op het begrotingsresultaat weergegeven. De op 31 mei gepubliceerde meicirculaire is op 8 juni gecorrigeerd door het Rijk omdat deze fouten bevatte. De doorrekening van de gevolgen kon daardoor voor Woensdrecht pas op maandag 12 juni gemaakt worden. Een uitgebreide toelichting op de meicirculaire kon daardoor niet opgenomen worden in deze Perspectievennota. We volstaan hier met de totstandkoming van het totaleffect op het begrotingssaldo.

	I/S	2023	2024	2025	2026	2027	
Beginstand na decembercirculaire 2022							
		€	€	€	€	€	
		38.271.824	39.202.601	40.011.123	37.480.954	35.941.199	
a	Ontwikkeling Algemene Uitkering (o.a. Accres)	S	€ 289.036	€ 696.122	€ 1.155.486	€ 1.181.783	€ 1.272.097
b	Loon- en Prijscompensatie	S	€ 61.676	€ 1.541.874	€ 1.050.738	€ 636.471	€ 515.018
c	Afrekening BTW Compensatiefonds 2022	I	€ -3.176	€ -	€ -	€ -	€ -
d	Structurele extra rijksbijdrage 2027 e.v.	S	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.029.793
e	Mutaties hoeveelheden maatstaven	S	€ -266.573	€ -429.148	€ -560.833	€ -665.651	€ -766.631
f	Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag	S	€ 5.033	€ 5.133	€ 5.215	€ 4.924	€ 4.758
g	Uitname gemeentefonds tbv Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)	I	€ -9.774	€ -	€ -	€ -	€ -
h	Extra impuls aanpak (Energie) armoede en schulden	S	€ 65.694	€ -7.642	€ -7.642	€ -7.642	€ -7.642
i	Herinvoering Eigen bijdrage Wmo (per saldo effect)	S	€ -	€ -	€ 235.338	€ -24.404	€ -23.578
j	Hervormingsagenda Jeugd (verrekend met nieuwe en oude stelposten)	S	€ -320.608	€ 43.236	€ -417.806	€ -540.311	€ -368.870
k	Overhevelen DU Brede Impuls combinatiefunctionarissen naar SPUK GALA	S	€ -34.791	€ -34.791	€ -34.791	€ -34.791	€ -34.791
l	Ontvangen Suppletieuitkering Bommenregeling (opruimen NGE Woensdrecht)	I	€ 331.654	€ -	€ -	€ -	€ -
m	Leerlingenvervoer een Taalonderwijs Oekraïne	I	€ 41.714	€ -	€ -	€ -	€ -
n	Maatschappelijke begeleiding Inburgeringsplichtige asielmigranten	I	€ 18.960	€ -	€ -	€ -	€ -
o	Compensatie Inkomstenderving over 2020 en 2021 agv Covid-19	I	€ 167.000	€ -	€ -	€ -	€ -
p	Diversen	S	€ 116.554	€ 141.436	€ 142.191	€ 141.428	€ 166.285
Totaal Mutatie algemene Uitkering Meicirculaire 2023							
		€ 462.399	€ 1.956.220	€ 1.567.896	€ 691.807	€ 1.786.439	
Structurele mutatie							
		€ -83.979	€ 1.956.220	€ 1.567.896	€ 691.807	€ 1.786.439	
Te oormerken middelen							
b	Loon en Prijscompensatie	S	€ -61.676	€ -1.541.874	€ -1.050.738	€ -636.471	€ -515.018
f	Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag	S	€ -5.033	€ -5.133	€ -5.215	€ -4.924	€ -4.758
h	Extra impuls aanpak (Energie) armoede en schulden	S	€ -65.694	€ 7.642	€ 7.642	€ 7.642	€ 7.642
i	Herinvoering Eigen bijdrage Wmo (per saldo effect)	I	€ -	€ -	€ -235.338	€ -	€ -
m	Leerlingenvervoer een Taalonderwijs Oekraïne	I	€ -41.714	€ -	€ -	€ -	€ -
n	Maatschappelijke begeleiding Inburgeringsplichtige asielmigranten	I	€ -18.960	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal te oormerken							
		€ -193.077	€ -1.539.365	€ -1.283.649	€ -633.753	€ -512.134	
Structureel te oormerken							
		€ -132.403	€ -1.539.365	€ -1.048.311	€ -633.753	€ -512.134	
Effect Meicirculaire 2023 op begrotingssaldo							
		2023	2024	2025	2026	2027	
Totaal		€ 269.322	€ 416.855	€ 284.247	€ 58.054	€ 1.274.305	
Structureel		€ -216.382	€ 416.855	€ 519.585	€ 58.054	€ 1.274.305	

1.4 Voorgestelde mutaties meerjarenperspectief 2024-2027 en effect op het begrotingsaldo

Voorstellen Perspectievennota 2024-2027	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 - Sociaal Domein					
structureel	€ 223.921	€ 223.921	€ 123.921	€ 123.921	€ 123.921
incidenteel	€ -190.000	€ -180.000	€ -180.000	€ -180.000	€ -
Totaal	€ 33.921	€ 43.921	€ -56.079	€ -56.079	€ 123.921
Programma 2 - Ruimte					
structureel	€ -200.977	€ -223.604	€ -223.604	€ -223.604	€ -223.604
incidenteel	€ -149.305	€ -29.305	€ -64.273	€ -64.273	€ -
Totaal	€ -350.282	€ -252.909	€ -287.877	€ -287.877	€ -223.604
Programma 3 - Leefomgeving					
structureel	€ -986.601	€ -1.017.004	€ -1.021.748	€ -1.021.748	€ -1.061.882
incidenteel	€ -247.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
Totaal	€ -1.233.601	€ -1.019.004	€ -1.023.748	€ -1.023.748	€ -1.063.882
Programma 4 - Economie					
structureel	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ 10.500
incidenteel	€ -75.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -84.500	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ 10.500
Programma 5 - Bestuurskracht					
structureel	€ -70.491	€ -150.427	€ -219.590	€ -219.590	€ -359.585
incidenteel	€ 2.261.544	€ 1.749.185	€ 1.403.175	€ 1.403.175	€ 1.334.948
Totaal	€ 2.191.054	€ 1.598.758	€ 1.183.585	€ 1.183.585	€ 975.363
Totaal structureel	€ -1.043.647	€ -1.176.614	€ -1.350.521	€ -1.350.521	€ -1.510.650
Totaal incidenteel	€ 1.600.239	€ 1.537.880	€ 1.156.902	€ 1.156.902	€ 1.332.948
TOTAAL Voorstellen Perspectievennota	€ 556.592	€ 361.266	€ -193.619	€ -193.619	€ -177.702
SALDO BEGROTINGSRESULTAAT na voorstellen					
Totaal	€ 1.542.006	€ 3.556.942	€ 4.033.851	€ 1.131.325	€ 1.270.904
<i>Structureel</i>	€ 1.259.302	€ 2.589.703	€ 1.910.309	€ -122.577	€ -76.545

1.5 Conclusie

Hierna volgt per programma een toelichting op de voorgestelde mutaties in de periode 2024-2027.

Uit bovenstaande tabel is af te leiden dat voor de jaren 2026 en 2027 het structureel saldo nagenoeg sluitend is. In de Programmabegroting 2024-2027 zal het laatste jaar van het meerjarenperspectief (2027) structureel sluitend moeten zijn om een positief oordeel van de provincie Noord Brabant te krijgen in zijn rol als toezichhouder. Bij de begroting zal het college – bij een structureel niet sluitend saldo in 2027 – met voorstellen komen.

