

Kadernota 2025

Versie: Vastgesteld door Raad

18 Juli 2024



Algemene uitkering

Als uitgangspunt voor deze concept Kadernota 2025 hebben we de Meicirculaire 2024 gebruikt. Bij de berekening hebben we rekening gehouden met de aantallen woningen en inwoners zoals benoemd in de uitgangspunten van deze kadernota. Tevens is het jaar 2025 niet langer op constante prijzen berekend maar op basis van de indexering die het Rijk heeft gebruikt. De jaren 2026 tot en met 2028 zijn, net zoals de uitgaven in de begroting, wel weer op basis van constante prijzen berekend.

De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op het nieuwe verdeelmodel. Voor het negatieve effect van het nieuwe verdeelmodel is een compensatieregeling in het leven geroepen. Sinds de herverdeling in 2023 ontvangen wij een compensatie van € 2,9 miljoen. Of dit zo blijft, is afhankelijk van de evaluatie van het verdeelmodel. Op de onderzoeksagenda van het Gemeentefonds staat de oplevering van het evaluatierapport in 2025 gepland. In de Meicirculaire is over de voortgang van de evaluatie geen toelichting terug te vinden.

Over de wijzigingen als gevolg van de Septembercirculaire 2023 en de Decembercirculaire 2023 bent u met aparte informatieve memo's geïnformeerd. In onderstaande tabel is het onderscheid van de verschillende wijzigingen terug te vinden.

Gelijktijdig met de Kadernota 2025 verschijnt de memo over de Meicirculaire 2024. Voor een gedetailleerde toelichting verwijzen we u naar die memo. De effecten van de Meicirculaire zijn in de cijfers van de kadernota verwerkt.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Effecten Septembercirculaire 2023				
Accresontwikkeling	615	580	1.575	2.280
Uitkeringsfactor	-135	-130	-175	-180
Taakmutaties	35	10	10	-10
Overige ontwikkelingen	40	-35	130	115
Totaal effect Septembercirculaire 2023	555	425	1.540	2.205
Effecten Decembercirculaire 2023				
Accresontwikkeling	-	-	-	-
Totaal effect Decembercirculaire 2023	-	-	-	-
Aanpassing uitgangspunten + Meicirculaire 2024				
Doorberekening aanpassing maatstaven woningen en inwoners	1.135	1.320	1.555	1.740
Effect WOZ-maatstaf	-295	-310	-330	-345
LPO accres	1.240	800	795	735
Volumeaccres	-320	1.240	1.240	1.260
Opschalingskorting	-	1.030	1.030	1.035
Jeugd (Compenstie Hervormingsagenda 2025)	535			
Taakmutaties	120	105	105	115
Mutaties decentrale- en integratie uitkeringen	195	185	180	180
Overig	40	45	25	25
Totaal aanpassing uitgangspunten + Meicirculaire 2024	2.650	4.415	4.600	4.745
-	3.205	4.840	6.140	6.950

Bovenstaande leidt tot de volgende ontwikkeling:

Wijziging Algemene Uitkering	2025	2026	2027	2028
Berekening Algemene Uitkering Begroting 2024 (meicirculaire '23)	59.340	55.360	54.880	54.880
Totaal effect Septembercirculaire 2023	555	425	1.540	2.205
Totaal effect Decembercirculaire 2023	-	-	-	-
Totaal aanpassing uitgangspunten + Meicirculaire 2024	2.650	4.415	4.600	4.745
	62.545	60.200	61.020	61.830

Bij de berekening van de algemene uitkering voor de begroting is duidelijk de terugval in inkomsten te zien (-/- € 4 miljoen). In de meicirculaire 2024 is de terugval verkleind door het vrijvallen van de opschalingskorting. Daarnaast zorgt onze jaarlijkse groei dat de terugval beperkt blijft.

Meerjaren investeringsplan

In deze kadernota hebben we het meerjareninvesteringsplan geactualiseerd. Nieuwe investeringen zijn toegevoegd. Dit betreft vooral investeringen in het laatste jaar. Ook zijn er wijzigingen aangebracht. Dit kan gaan om het jaar van uitvoering of om het benodigde investeringsbudget. Onder de programma's is een toelichting gegeven op nieuwe en gewijzigde investeringen.

In onderstaande tabel is het financieel effect op de kapitaallasten aangegeven. De grote wijzigingen zijn apart inzichtelijk gemaakt. Let op, dit betreffen de extra kosten niet de totale kapitaallasten.

In de bijlage is het geactualiseerde meerjareninvesteringsplan opgenomen.

Wijzigingen meerjaren investeringsplan (MJIP) 2025 - 2028	2025	2026	2027	2028
Nieuwbouw Middelbare School	-	-	-	695.000
Bouw basisschool	-	-	-	330.000
Nieuwe zwembad	-	-	-	1.115.000
Project Huisvesting	-	325.000	325.000	325.000
Overige investeringen				
- Nieuw	-	24.500	46.500	65.500
- Gewijzigd	-	15.000	18.000	20.000
Meerjaren investeringsplan 2025	-	364.500	389.500	2.550.500