Gemeente Elburg

Perspectiefnota

2026



Gemeente Elburg

1 juli 2026

Inhoud

1. Inleiding 3

1.1 Kernboodschap perspectiefnota 2026 3

1.2 Relatie met Voorjaarsrapportage 2026 3

1.3 Relatie met ombuigingentraject 4

1.4 Leeswijzer 4

2. Autonome ontwikkelingen, 3-O's en niet gehonoreerde voorstellen 5

2.1 Indeling hoofdstuk 5

2.2 Overzicht van voorstellen autonome ontwikkelingen en 3-O's 5

2.2.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning 5

2.2.2 Programma 1: Veiligheid 7

2.2.3 Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat 7

2.2.4 Programma 3 Economie 7

2.2.5 Programma 4 Onderwijs 8

2.2.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 8

2.2.7 Programma 6 Sociaal domein 8

2.2.8 Programma 7 Volksgezondheid en milieu 11

2.2.9 Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en stedelijke vernieuwing 11

2.3 Overzicht van niet gehonoreerde voorstellen 13

2.3.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning 13

2.3.2 Programma 1: Veiligheid 16

2.3.3 Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat 18

2.3.4 Programma 3: Economie 19

2.3.5 Programma 4: Onderwijs 20

2.3.6 Programma 5: Sport, cultuur en recreatie 20

2.3.7 Programma 6: Sociaal domein 22

2.3.8 Programma 7: Volksgezondheid en milieu 25

2.3.9 Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en stedelijke vernieuwing 25

3. Financiën 26

3.1 Financiële uitgangspositie 26

3.2 Financieel meerjarig perspectief 26

3.3 Financiële uitgangspunten voor begroting 2027-2030 28

3.4 Financiële risico's 30

4. Oplossingsrichtingen en vervolg richting de begroting 31

4.1 Oplossingsrichtingen 31

1. Inleiding

1.1 Kernboodschap perspectiefnota 2026

De Perspectiefnota 2026 gaat over een overgangsperiode. Er is een nieuwe gemeenteraad geïnstalleerd. En ten tijde van het opstellen van deze nota is de inhoud van een bestuursakkoord of collegeprogramma nog niet bekend. Toch moeten wij blijven werken aan een gezonde structurele financiële basis.

Daarom bevat deze perspectiefnota geen nieuwe beleidsvoorstellen. Daarom noemen we het ook een 'perspectiefnota-light'. Het document bevat alleen voorstellen, als gevolg van autonome ontwikkelingen én voorstellen, die voldoen aan de drie O's: onuitstelbaar, onvoorzien en onvermijdbaar.

1.2 Relatie met Voorjaarsrapportage 2026

Gelijktijdig met de behandeling van de perspectiefnota staat ook de voorjaarsrapportage 2026 ter behandeling geagendeerd. Om een totaalbeeld te hebben van beide documenten is hieronder een overzicht gevoegd. Uiteindelijk is het resultaat van de begroting weergegeven in een incidenteel deel en een structureel deel.

Financieel meerjarig perspectief (FMP) 2027-2030 incl. voorjaarsrapportage 2026 en voorstellen perspectiefnota 2026

*Bedragen * € 1.000*	BG-27	BG-28	BG-29	BG-30	
Begrotingsresultaat 2026-2029	0	0	0	0	1)
Najaarsrapportage 2025 structurele effecten	221	159	164	164	
December circulaire 2025	102	107	111	115	
Voorjaarsrapportage excl. decembercirculaire 2025	-190	-153	-137	-26	
Subtotaal (zie begroot na wijziging voorjaarsrapportage 2026)	**133**	**113**	**138**	**253**	
Correctie: niet ingevulde taakstelling sociaal domein	-500	-750	-1.250	-1.250	2)
Correctie: Van Ark '27 ontvangsten begroot 2028 en 2029 e.v.	0	-1.145	-1.101	-1.101	
Subtotaal begrotingsresultaat incl. corrrecties	**-367**	**-1.782**	**-2.213**	**-2.098**	
Perspectiefnota 2026 autonome ontwikkelingen, 3-O's					
Incidenteel	-486	-176	0	0	
Structureel	-591	-526	-526	-526	
Subtotaal perspectiefnota 2026	**-1.077**	**-702**	**-548**	**-548**	
Perspectiefnota incl. voorjaarsrapportage 2026					
Incidenteel resultaat	-517	-181	0	0	
Structureel resultaat	-927	-2.303	-2.739	-2.624	
Totaal generaal	**-1.444**	**-2.484**	**-2.739**	**-2.626**	

1) In het begrotingsresultaat 2026-2029 is een toevoeging vanuit de algemene reserve als volgt opgenomen om tot nihil te komen: 2027 € 453.000; 2028: € 66.000; 2029 € 72.000 en 2030 is overgenomen van 2029 € 72.000. Indien de reserve in 2030 niet wordt ingezet bedraagt het uiteindelijke tekort € 2.718.000 nadelig.
2) Het begrotingsresultaat is gecorrigeerd met 'incidentele' taakstellingen of stelposten voor opbrengsten welke niet zijn toegestaan volgens BBV-richtlijnen of Gemeenschappelijk toezicht kader van de Provincie Gelderland.

Uit het hiervoor genoemde overzicht is af te lezen wat het begrotingsresultaat voor de komende jaren is indien de concept voorjaarsrapportage 2026 wordt vastgesteld zoals aangeboden.

In hoofdstuk 3 Financiën zijn de overzichten uitgegaan van de uitsluitend vastgestelde documenten. Kortom het resultaat van de voorjaarsrapportage 2026 is niet in deze overzichten verwerkt.

1.3 Relatie met ombuigingentraject

Naast het aanbieden van deze perspectiefnota-light wordt in dezelfde raadsvergadering van 1 juli 2026 een voorstel met mogelijke ombuigingsscenario's aangeboden. In de raadsbrief van 20 oktober 2025 hebben wij u over het plan van aanpak van de ombuigingsscenario's geïnformeerd. Bij elk scenario horen voorstellen om keuzes te maken en eventueel te besparen. De besluitvorming over de perspectiefnota light en de besluitvorming over de ombuigingsscenario's worden vervolgens, samen met de inhoud van het bestuursakkoord of collegeprogramma, verwerkt in de begroting 2027-2030.

1.4 Leeswijzer

Deze leeswijzer biedt een overzicht van de structuur van de Perspectiefnota 2026 en geeft aanwijzingen voor het gebruik van het document. Er is een onderscheid gemaakt tussen en niet gehonoreerde voorstellen. In hoofdstuk 2 staan te honoreren voorstellen waarbij gelet is op autonome ontwikkelingen en onuitstelbaar, onvoorzien en onvermijdbaar. Tenslotte is een overzicht opgenomen van niet gehonoreerde voorstellen.

In hoofdstuk 3 staat de financiële situatie van de gemeente voor de jaren 2027 tot en met 2030. Ook wordt daar uitgelegd wat de impact van de voorstellen is op het toekomstige begrotingsresultaat.

2. Autonome ontwikkelingen, 3-O's en niet gehonoreerde voorstellen

2.1 Indeling hoofdstuk

Dit hoofdstuk bestaat uit paragraaf 2.2 met een overzicht van te honoreren voorstellen en daarna in paragraaf 2.3 is een overzicht opgenomen welke voorgesteld worden om niet te honoreren.

2.2 Overzicht van voorstellen autonome ontwikkelingen en 3-O's

In deze paragraaf treft u de voorstellen aan die het college op basis van het toetsings- en afwegingskader opneemt in de Perspectiefnota 2026. Deze voorstellen dragen bij aan de beleidsdoelen van de gemeente, zijn wettelijk verplicht of noodzakelijk om bestaand beleid verantwoord uit te voeren.

2.2.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Formatie griffie		
Kern	Formatie-uitbreiding griffie.	
Reden voor aanvraag	De wens is om de formatie structureel te maken, welke nu incidenteel is. Het voorstel is door de griffie met het presidium afgestemd.	
Wettelijke taak	Nee	
Noodzakelijk voor instandhouding	Uitbreiding 0,8 fte structureel en 0,2 fte incidenteel. Dit betreft loonkosten inclusief werkgeverslasten structureel € 88.000 en incidenteel € 22.000 per jaar. De uitbreiding is bedoeld om naar een 'gezonde' minimale basis te gaan voor wat betreft de formatie (en binnen benchmark normen blijven). Het voordeel hiervan is ook dat meer door interne personeelsleden geregeld kan worden in plaats van door externen. Tenslotte is het tegengaan van overuren hiermee ook te realiseren.	
Relatie met beleid		
Advies		
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	22.000	88.000
2028		88.000
2029		88.000
2030		88.000

Implementatie NIS2/ Cyberbeveiligingswet	
Kern	De Cyberbeveiligingswet (implementatie van de Europese NIS2-richtlijn) stelt aanvullende eisen aan bestuur, risicobeheer, bedrijfscontinuïteit en incidentmelding. Voor Elburg is tijdige voorbereiding noodzakelijk om de continuïteit van de digitale dienstverlening te borgen, aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) te blijven voldoen en bestuurlijke en financiële risico's te beperken. Daarmee geeft Elburg tevens invulling aan de VNG Agenda Digitale Veiligheid 2028, waarin robuuste informatiebeveiliging, voorbereiding op digitale ontwrichting en professionalisering van digitale veiligheid als gemeentelijke norm worden neergezet. Benodigde inzet: • implementatie en plan van aanpak met externe ondersteuning • organisatiebrede risicoanalyse • jaarlijkse penetratietest • actueel overzicht van hardware, software en netwerkassets • inrichting en borging van een ISMS (ISO 27001), inclusief audit • continue bewustwording en training van medewerkers.
Reden voor aanvraag	Wettelijke en onuitstelbare ontwikkeling. De Cyberbeveiligingswet is nog niet in werking, maar het Rijk stuurt op inwerkingtreding in het tweede kwartaal

	van 2026. Voorbereiding vooraf is noodzakelijk om tijdig aan de zorg-, meld- en verantwoordingsplicht te kunnen voldoen.
Wettelijke taak	Ja
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. Benodigd voor de continuïteit, beschikbaarheid en veiligheid van de gemeentelijke dienstverlening en informatiehuishouding.
Relatie met beleid	Het ondersteunt de bestuurlijke opgave voor betrouwbare digitale dienstverlening, naleving van BIO/AVG en ENSIA, opvolging van aanbevelingen van de Rekenkamer (raadsvergadering 16 december 2024) en verdere professionalisering van informatievoorziening en informatiebeveiliging. Dit sluit aan op de VNG Agenda Digitale Veiligheid 2028, waarin voor gemeenten wordt ingezet op het eigen huis op orde, voorbereiding op Europese en nationale wet- en regelgeving, bestuurlijk leiderschap en structurele versterking van digitale weerbaarheid.
Advies	Opnemen in de perspectiefnota 2026 en voor 2027 budget beschikbaar stellen voor het uitvoeren van een risicoanalyse en exact bepalen wat vervolgens nodig is. Daarnaast registratie middels applicatie met structurele lasten € 30.000

Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	95.000	30.000
2028		30.000
2029		30.000
2030		30.000

Adviseur Bedrijfsvoering regionale samenwerking	
Kern	Capaciteit voor voorbereiding, coördinatie, regie en belangenbehartiging van Elburg, zowel vooraf als tijdens de samenwerking.
Reden voor aanvraag	Deze aanvraag vloeit voort uit al ingezette bestuurlijke trajecten.
Wettelijke taak	Nee
Noodzakelijk voor instandhouding	De gemeente Elburg wil op meerdere onderdelen van de bedrijfsvoering samenwerking zoeken met regiogemeenten. Naast lopende samenwerkingen, zoals de I&A-samenwerking, Belastingsamenwerking H2OE en NOVA, vraagt dit om extra inzet voor voorbereiding, organisatie, afstemming en besluitvorming. Ook tijdens de uitvoering is regie nodig op planning, capaciteit, financiën, dienstverlening en het bewaken van de belangen van Elburg. Vanuit de bestaande formatie is deze ambitie niet realistisch en uitvoerbaar. Het betreft 1 fte advies structureel.
Relatie met beleid	Het college wil op meerdere onderdelen van de bedrijfsvoering regionale samenwerking verkennen en vormgeven.
Advies	Invulling in eerste instantie voor 1 fte voor één jaar. Dan opnieuw verlenging overwegen.

Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	110.000	
2028		
2029		
2030		

Accounthouder Regionale samenwerking Regio Zwolle en Kop van de Veluwe	
Kern	Accounthouder Regionale samenwerking Regio Zwolle en Kop van de Veluwe
Reden voor aanvraag	Sinds 2016 is Elburg lid van de Regio Zwolle. De organisatie van ons lidmaatschap van de Regio Zwolle ligt in handen van een algemeen accounthouder. Daarnaast

	werkt Elburg binnen de Regio Zwolle intensief samen met de vier buurgemeenten op de Kop van de Veluwe. De accounthouders functie is de afgelopen jaren steeds incidenteel ingevuld. Wij willen het nog twee jaar incidenteel voortzetten in afwachting van de uitkomst van de scenario's voor de ombuigingen.	
Wettelijke taak	Nee	
Noodzakelijk voor instandhouding	Het betreft voortzetting van bestaand beleid waar financiële dekking voor nodig blijft. Bestuurlijk en ambtelijk is het sowieso wenselijk om voldoende aangehaakt te blijven bij de Regio Zwolle en de Kop van de Veluwe.	
Relatie met beleid	Gericht op continuïteit in samenwerking.	
Advies	Invulling incidenteel in 2027 en 2028 voor een halve formatieplaats.	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	55.000	
2028	55.000	
2029		
2030		

2.2.2 Programma 1: Veiligheid

Geen voorstellen.

2.2.3 Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Geen voorstellen.

2.2.4 Programma 3 Economie

Bijdrage regio Zwolle en Kop van de Veluwe		
Kern	Sinds 2016 is gemeente Elburg lid van de Regio Zwolle. Daarnaast werkt gemeente Elburg binnen de Regio Zwolle intensief samen met de vier buurgemeenten op de Kop van de Veluwe, het Waterschap en de provincie.	
Reden voor aanvraag	In 2023 heeft de raad ingestemd met de Meerjarige agenda van de Regio Zwolle. De afgesproken bijdragen voor de periode 2024 t/m 2028 zijn niet volledig vertaald in onze begroting. Het gaat dan om een grotere prijsstijging waar Regio Zwolle mee rekent, groei van het inwonertal en het onvolledig financieel vertalen van de ontwikkelambitie. De raad heeft ook ingestemd met de samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe 2024-2028. De begroting is opgebouwd uit een basisbedrag dat de afgelopen jaren steeds incidenteel is aangevuld. Dit laatste vragen we nu aan voor 2027 en 2028, om daarmee aan de structurele verplichtingen tot 2028 te kunnen voldoen.	
Wettelijke taak	Nee	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. De gelden zijn nodig om gemaakte afspraken na te komen. In 2028 lopen de afspraken af, daarna kunnen we onze situatie opnieuw bezien. De nu gevraagde gelden betreffen een beperkt deel van de totale bijdragen. Als we afzien van deze meerkosten breken we bestuurlijk met onze afspraken, waarmee we onszelf niet neerzetten als een betrouwbare partner. Dit komt ook (een deel van) de inhoudelijke opgaven niet ten goede.	
Relatie met beleid	Meerjarige Agenda Regio Zwolle, Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe, Samenwerkingsovereenkomst Kop van de Veluwe	
Advies	Opnemen, het betreft al aangegane verplichtingen.	
Krediet		
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	72.000 (Zwolle 32.000+ KvdV 40.000)	
2028	81.000 (Zwolle 41.000+ KvdV 40.000)	

2029		
2030		

2.2.5 Programma 4 Onderwijs

Geen voorstellen.

2.2.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Beregeningsinstallatie natuurgrasveld DSV/ESC		
Kern	De pvc-leidingen van de twee natuurgrasvelden bij DSV en één natuurgrasveld bij ESC zijn aan vervanging toe. De vervangingstermijn van 24 jaar is ruim overschreden. Vanwege het steeds groter wordend risico op breuk en grotere schades is het verstandig om vervanging niet langer uit te stellen.	
Reden voor aanvraag	In het kader van het in stand houden van de natuurgrasvelden is het noodzakelijk om dit uit te voeren.	
Wettelijke taak	Nee	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja	
Relatie met beleid	Gemeente is verantwoordelijk voor onderhoud sportvelden.	
Advies	Opnemen. Nog langer uitstel leidt tot te grote risico's.	
Krediet	94.000	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027		0
2028		7.000
2029		7.000
2030		7.000

2.2.7 Programma 6 Sociaal domein

Autonome ontwikkelingen Jeugdhulpketen – specialistische jeugdhulp	
Kern	Vanwege de autonome groei van de zorgkosten ontstaat vanaf 2027 een structureel tekort op de jeugdhulpketen, in het bijzonder op specialistische jeugdhulp. De gemeente heeft op grond van de Jeugdwet een wettelijke verantwoordelijkheid om tijdige, passende en toereikende hulp te organiseren. Jeugdhulp is een openeinderegeling. Zonder aanvullende middelen kunnen de autonome prijs- en indexatieontwikkelingen niet binnen de bestaande begroting worden opgevangen.
Reden voor aanvraag	Het betreft een autonome ontwikkeling binnen een wettelijke open-einde-taak.
Wettelijke taak	Ja. Op grond van de Jeugdwet heeft de gemeente een jeugdhulpplicht. Dit omvat onder meer het organiseren van toegang tot jeugdhulp, het bieden van passende specialistische jeugdhulp, het financieren van jeugdbescherming en jeugdreclassering en, waar wettelijk noodzakelijk, het bekostigen van vervoer.
Extra toelichting	De gemeenteraad heeft in 2025 besloten dat er realistischer begroot moet worden voor jeugduitgaven. Voor de eerste jaren is dat inmiddels gedaan, maar voor de periode daarna zijn de uitgaven bevroren zonder onderliggend plan, waardoor de begroting niet meer aansluit op de werkelijke kosten. Hierdoor komen stijgende uitgaven opnieuw naar voren en dreigt een tekort. Om de begroting weer realistisch te maken, is extra budget nodig door een autonome kostenstijging. Deze wordt mede veroorzaakt door een toename

	van complexe zorgvragen en hogere kosten per traject, waarbij zelfs kleine veranderingen, zoals de komst van één gezin, grote financiële impact kunnen hebben. De mogelijkheden om (op korte termijn) hierop te sturen zijn beperkt. De huidige (regionale) inkoopafspraken lopen tot 31 december 2028. De tarieven liggen vast, ook naar aanleiding van kostprijsonderzoeken en bijbehorende collegebesluiten.
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. De aanvraag is noodzakelijk om de huidige jeugdhulpketen en de gecontracteerde specialistische jeugdhulp in stand te houden. Zonder structurele budgetaanpassing ontstaan knelpunten in de continuïteit van zorg, de nakoming van contractuele verplichtingen en de mogelijkheid om tijdig passende hulp te bieden.
Relatie met beleid	Deze aanvraag sluit aan bij het Beleidsplan sociaal domein 2024-2031 en de ingezette koers binnen de jeugdhulpketen. Elburg zet in op een sterke sociale basis, vroeg signalering, normaliseren en passende specialistische jeugdhulp als sluitstuk van de keten. De aanvraag past tevens bij de uitvoering van JES, de regionale samenwerking Noord-Veluwe en de Hervormingsagenda Jeugd.
Advies	De gemeente wil het budget voor specialistische jeugdhulp in 2027 en 2028 structureel verhogen, omdat de kosten automatisch stijgen (bijvoorbeeld door afspraken in contracten). Na 2028 wordt opnieuw gekeken naar de kosten en de nieuwe contractafspraken om te bepalen hoeveel geld er daarna nodig is. Tegelijk blijft de gemeente werken volgens de huidige aanpak: • investeren in hulp dichtbij (de "sociale basis" en toegang) • samenwerken met andere gemeenten bij het inkopen en organiseren van zorg • regelmatig controleren hoeveel zorg wordt gebruikt, hoe lang trajecten duren en wat ze kosten, zodat er op tijd kan worden bijgestuurd.

Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027		263.000
2028		192.000
2029		192.000
2030		192.000

Autonome ontwikkelingen welzijnsinstellingen	
Kern	Welzijnsinstellingen voeren in opdracht van de gemeente verschillende welzijns- en ondersteuningstaken uit, waaronder taken met een wettelijke grondslag. Aan deze werkzaamheden liggen subsidiebeschikkingen ten grondslag. Omdat deze instellingen grotendeels personeelsintensief zijn, werken loonontwikkelingen direct door in de subsidiebehoefte. De gemeenteraad heeft Stichting WIEL, MEE en Stimenz voor 2025 en 2026 incidenteel gecompenseerd voor de stijgende loonkosten. Voorgesteld wordt om ook voor 2027 incidenteel budget beschikbaar te stellen. Het gaat om een autonome ontwikkeling van € 95.000 in 2027 ten opzichte van het niveau 2025. Hoewel het ombuigingsproces mogelijk gevolgen heeft voor het takenpakket en daarmee voor de subsidierelatie, is daarover op dit moment nog geen besluit genomen.
Reden voor aanvraag	Er is sprake van een autonome ontwikkeling. De loonontwikkeling vloeit voort uit bestaande, reeds opgedragen taken en is op korte termijn niet vermijdbaar. Omdat de uitkomst van het ombuigingsproces nog niet beschikbaar is, ligt het voor de hand om voor 2027 een incidenteel budget op te nemen. Wanneer deze aanvraag niet wordt overgenomen, ontvangen de betrokken instellingen in 2027 gezamenlijk € 125.000 minder subsidie

	dan in 2026 en wordt de onvermijdelijke loonstijging van 2026 naar 2027 niet gecompenseerd.	
Wettelijke taak	Deels. Binnen de door de gemeente gesubsidieerde werkzaamheden worden ook taken uitgevoerd die een wettelijke grondslag hebben. Aanvullende compensatie is daarmee mede relevant voor de continuïteit van de uitvoering van wettelijke taken binnen het sociaal domein.	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. De betrokken instellingen hebben voornamelijk loonkosten en slechts beperkte mogelijkheden om deze kostenstijging binnen de bestaande subsidie op te vangen. Zonder aanvullende compensatie ontstaat het reële risico dat moet worden gesneden in de uitvoering van taken en in de dienstverlening aan inwoners.	
Relatie met beleid	De aanvraag hangt samen met de uitvoering van bestaand gemeentelijk beleid in het sociaal domein en met eerder door college en raad gemaakte keuzes over de indexering van welzijnssubsidies. De raad heeft op 7 juli 2025 besloten om de index voor 2026 en volgende jaren te betrekken bij een integrale afweging in de perspectiefnota.	
Advies	Voor 2027 een aanvullend incidenteel budget van afgerond € 92.000 op te nemen voor compensatie van loonontwikkelingen bij WIEL, MEE en Stimenz. Daarmee wordt de bestaande dienstverlening in 2027 gecontinueerd, vooruitlopend op de uitkomsten van het ombuigingsproces.	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	92.000	
2028		
2029		
2030		

Wmo huishoudelijke hulp en Wmo begeleiding		
Kern	De uitgaven voor Wmo huishoudelijke hulp en Wmo begeleiding nemen structureel toe. Deze stijging wordt veroorzaakt door hogere tarieven als gevolg van indexering en personeelskosten én door een groei van het aantal inwoners dat van deze voorzieningen gebruikmaakt, onder meer als gevolg van vergrijzing. De Wmo-uitgaven bereikten in 2025 het hoogste niveau in zeker vier jaar, met bijna € 4,6 miljoen.	
Reden voor aanvraag	Er is sprake van een autonome kostenontwikkeling binnen een wettelijke taak. De hogere uitgaven hangen samen met zowel prijsontwikkeling (reële tarieven en indexering) als volumegroei als rijksbeleid.	
Wettelijke taak	Ja. Het betreft de uitvoering van een wettelijke gemeentelijke taak op grond van de Wmo 2015.	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. Zonder structurele verruiming van het budget komt de beschikbaarheid en continuïteit van passende ondersteuning binnen de Wmo onder druk te staan. Daarmee neemt het risico toe dat de gemeente deze wettelijke taak niet binnen de financiële kaders kan blijven uitvoeren.	
Relatie met beleid	De aanvraag sluit aan bij het Beleidsplan sociaal domein 2024-2031 en de gemeentelijke inzet op passende ondersteuning, zelfredzaamheid en langer thuis wonen. Daarnaast past deze ontwikkeling binnen het Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Elburg 2026, waarin reële en geïndexeerde tarieven zijn vastgesteld.	
Advies	Instemmen met het structureel ophogen van het budget voor Wmo huishoudelijke hulp en Wmo begeleiding vanaf 2027.	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027		100.000
2028		100.000
2029		100.000

2030		100.000

Ontwikkelingen aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling Noordoost Gelderland		
Kern	De gemeente Elburg is wettelijk verantwoordelijk voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling en werkt hiervoor regionaal samen binnen de regiovisie Samen tegen Huiselijk Geweld 2024-2028. Deze samenwerking borgt de beschikbaarheid en kwaliteit van Veilig Thuis, vrouwenopvang en specialistische ondersteuning. Tegelijkertijd neemt de druk op de keten toe door meer meldingen, complexere casuïstiek en een stagnerende doorstroom in de opvang. De financiering van deze wettelijke taak staat onder druk. De decentralisatie-uitkering vrouwenopvang (DU VO) is niet kostendekkend en groeit onvoldoende mee met de opgave. Voor de regio zijn scenario's uitgewerkt, waarbij het meest intensieve scenario – in feite een voortzetting van het huidige wettelijke minimum – voor Elburg een extra structurele bijdrage van €30.000 tot €50.000 betekent. In deze aanvraag wordt rekening gehouden met een structurele bijdrage van € 40.000 per jaar.	
Reden voor aanvraag	Het betreft het borgen van een wettelijke taak en daarmee een autonome ontwikkeling.	
Wettelijke taak	Ja. Deze verantwoordelijkheid volgt uit de Wmo 2015, de Jeugdwet, de Wet tijdelijk huisverbod en de Wet verplichte meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja. Zonder aanvullende middelen komt de continuïteit van de regionale voorzieningen, waaronder Veilig Thuis, vrouwenopvang en specialistische ondersteuning, onder druk te staan.	
Relatie met beleid	Sluit aan bij de door de raad vastgestelde regiovisie Samen tegen Huiselijk Geweld 2024-2028 en past binnen de beleidsvisie sociaal domein 2024-2031.	
Advies	Deze ontwikkeling als autonome opgave opnemen in de perspectiefnota 2026 en voor 2027 en 2028 budget van € 40.000 te ramen. Evalueren in 2028 met het oog op een nieuwe meerjarige visie.	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027	40.000	
2028	40.000	
2029		
2030		

2.2.8 Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Geen voorstellen.

2.2.9 Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en stedelijke vernieuwing

Ontwikkeling opvang doelgroepen	
Kern	De Spreidingswet blijft ook onder het nieuwe kabinet van kracht. Dit betekent een wettelijke verplichting in het opvang van asielzoekers, statushouders en Oekraïners. Aangezien dit een nieuwe wet is en een nieuwe taak voor gemeenten, is er voldoende capaciteit nodig om te goed te organiseren en te coördineren. Dit vraagt middelen voor zowel ambtelijke ondersteuning binnen de Regionale Regietafel (RRT) Noord-Veluwe als wel interne capaciteit (formatie).
Reden voor aanvraag	De Regionale Regietafel (RRT) Noord-Veluwe borgt de bestuurlijke en ambtelijke afstemming tussen de gemeenten over asielopvang, opvang van ontheemden uit Oekraïne en de huisvesting van statushouders. De RRT vormt de schakel met de Provinciale Regietafel Gelderland. Voor Elburg is dit het regionale gremium waar opgaven, knelpunten, verdeling en

	uitvoeringsafspraken in samenhang worden besproken. De gezamenlijke ambtelijke ondersteuning is belegd bij de gemeente Harderwijk. In 2023 is bestuurlijk afgesproken de kosten van de ambtelijke ondersteuning regionaal te verdelen. Deze afspraak is nog niet structureel in de begroting verwerkt. Deze bijdrage gaat om € 5000 euro structureel. Daarnaast blijven extra uitvoeringskracht en ambtelijke capaciteit ook intern nodig vanwege de uitvoering van de Spreidingswet, de gezamenlijke taakstelling voor statushouders en de voortdurende opgave voor opvang van ontheemden uit Oekraïne. De regionale opgaven zijn structureel. Momenteel lopen we als gemeente achter op onze asielopgave en hebben we een achterstand op de taakstelling van het huisvesten van statushouders. We voldoen momenteel aan de opvangplaatsen voor Oekraïners maar ook hier is een langere termijn visie en beleid op nodig.	
Wettelijke taak	Ja en nee. De bijdrage aan de RRT zelf is geen zelfstandige wettelijke taak. De inzet is wel direct ondersteunend aan de uitvoering van wettelijke en zwaarwegende publieke taken rond spreiding, opvang, huisvesting en integratie. Het uitvoeren van de Spreidingswet door de gemeente is wel een wettelijke taak. Een taak waar we nu geen capaciteit voor hebben.	
Noodzakelijk voor instandhouding	Ja, structurele ambtelijke ondersteuning is essentieel mede door de toegenomen complexiteit van het aantal doelgroepen waarvoor opvang en huisvesting geregeld moet worden. Anders verzwakt de regionale regie op verdeling, monitoring, voorbereiding en bestuurlijke besluitvorming. Dat vergroot het risico op vertraging, bestuurlijke druk en onvoldoende tijdige afstemming tussen gemeenten en ketenpartners. Daarnaast kunnen we momenteel onvoldoende uitvoering geven aan de Spreidingswet door beperkte interne capaciteit en is het van belang aangesloten te blijven bij de lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen.	
Relatie met beleid	Sluit aan bij het gemeentelijk beleid voor opvang, huisvesting en integratie van nieuwkomers en bij de regionale samenwerking binnen de Noord-Veluwe en PRT Gelderland. De bijdrage ondersteunt de integrale aanpak van asielopvang, Oekraïne-opvang en de huisvesting van statushouders.	
Advies	De bestuurlijke afspraak om bij te dragen aan de ambtelijke ondersteuning van de Regionale Regietafel Noord-Veluwe structureel verwerken in de begroting. Daarnaast in totaal 1 formatieplaats creëren om (strategisch) beleid te ontwikkelen voor opvang bijzondere doelgroepen en daarmee uitvoering van de Spreidingswet.	
Kosten	**Incidenteel**	**Structureel**
2027		110.000
2028		110.000
2029		110.000
2030		110.000

2.3 Overzicht van niet gehonoreerde voorstellen

In deze paragraaf staan de voorstellen die op dit moment niet zijn opgenomen in de Perspectiefnota 2026 en waarvan het college adviseert deze niet verder uit te werken voor de komende begrotingsperiode. Deze voorstellen passen niet binnen het beschikbare financiële kader, scoren laag op de gehanteerde beoordelingscriteria of zijn op dit moment (nog) niet uitvoerbaar.

2.3.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Korte omschrijving	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Adviseur bedrijfsvoering regionale samenwerking De gemeente Elburg wil op meerdere onderdelen van de bedrijfsvoering de regionale samenwerking intensiveren.		-/- 110.000	-/- 110.000	-/- 110.000	Wanneer dit voorstel niet wordt gehonoreerd, ontbreekt structurele capaciteit om regionale samenwerking op bedrijfsvoering goed voor te bereiden, te coördineren, te implementeren en te regisseren. Daardoor neemt de grip af op planning, capaciteit, financiën, dienstverlening en de behartiging van de belangen van Elburg. Het risico is dat samenwerkingen trager, minder doelgericht en meer ad hoc verlopen. Daarmee komt ook de uitvoering van de bestuurlijke koers onder druk te staan.	De intensivering van regionale samenwerking op bedrijfsvoering vraagt, naast de bestaande samenwerkingen binnen onder meer I&A, H2O(E) en NOVA, om extra inzet voor voorbereiding, coördinatie, besluitvorming en implementatie. Ook tijdens de uitvoering is regie nodig op planning, capaciteit, financiën, dienstverlening en het bewaken van de belangen van Elburg. Vanuit de huidige formatie is deze opgave niet structureel uitvoerbaar. Daarom wordt voorgesteld om vanaf 2027 structureel 36 uur per week beschikbaar te stellen voor een Adviseur bedrijfsvoering regionale samenwerking. Na afwegingen wordt in eerste instantie 2027 beschikbaar gesteld.
Anonimiseren documenten in het kader van WOO De gemeente heeft een blijvende wettelijke opgave om documenten voorafgaand aan openbaarmaking zorgvuldig te anonimiseren. Voor	-/- 82.000	-/- 82.000	-/- 82.000	-/- 82.000	Bij het niet honoreren van dit voorstel blijft de uitvoering van het anonimiseren van documenten bij Woo-verzoeken zeer kwetsbaar door het ontbreken van personele capaciteit. Daardoor neemt het	Dit voorstel betreft de structurele borging van een bestaande wettelijke taak. Om de anonimiseringsopgave duurzaam en beheerst te organiseren, wordt voorgesteld 1 fte in te zetten voor

een betrouwbare uitvoering zijn tijdigheid, uniformiteit, continuïteit en juridische zorgvuldigheid essentieel. De huidige uitvoeringspraktijk is kwetsbaar door het ontbreken van (voldoende) beschikbare capaciteit en verschillen in kennis en ervaring. Structurele versterking van de capaciteit is daarom nodig om risico's in de uitvoering te beperken en de taak robuust te organiseren.					risico toe op vertraging in de afhandeling, kwaliteitsverschillen in anonimisering en onvoldoende juridische zorgvuldigheid. Dit kan leiden tot hogere bestuurlijke druk, meer inzet van ad-hoc oplossingen met hogere kosten en een grotere kans op fouten bij openbaarmaking. Per saldo raakt dit de betrouwbaarheid, continuïteit en beheersbaarheid van een bestaande wettelijke taak.	de centrale uitvoering van het anonimiseren bij passieve openbaarmaking, inclusief kwaliteitscontrole en afstemming met de betrokken teams. Daarmee wordt de uitvoering eenduidig belegd en kan de organisatie verzoeken zorgvuldig en binnen de geldende termijnen afhandelen. De voorgestelde omvang sluit aan bij de structurele uitvoeringslast van deze taak.
Participatie (-communicatie) beleid adviseur In de raad van 2 februari 2026 is het participatiebeleid "Samenwerken in de gemeente Elburg" vastgesteld. In het bijbehorende implementatieplan is voor de invoering, ondersteuning en borging van het beleid tijdelijk extra capaciteit opgenomen in de vorm van een participatieadviseur voor 16 uur per week (0,44 fte). Deze inzet is voorzien voor 2027 en 2028, waarna op basis van een brede evaluatie besluitvorming over het vervolg plaatsvindt. Daarnaast vraagt de wettelijke doorontwikkeling naar een participatieverordening om tijdige implementatie en borging van de participatieaanpak.	-57.000/ -	-57.000/ -			Bij het niet honoreren van dit voorstel ontstaat een aanzienlijk uitvoeringsrisico. Het participatie-beleid is al door de raad vastgesteld, maar zonder de voorziene tijdelijke capaciteit bestaat het risico dat implementatie, ondersteuning, borging en evaluatie onvoldoende van de grond komen. Daardoor kan de toepassing van participatie binnen de organisatie versnipperd raken, neemt de druk op de bestaande organisatie toe en komt ook de tijdige doorontwikkeling naar een participatieverordening onder druk te staan. Dit doet afbreuk aan de uitvoerbaarheid en geloofwaardigheid van het vastgestelde beleid. De gemeente wekt dan wel verwachtingen over participatie, maar beschikt onvoldoende over de capaciteit om	Het betreft geen nieuw beleid, maar een tijdelijke uitbreiding van capaciteit om de participatieaanpak zorgvuldig uit te voeren en duurzaam in de organisatie te verankeren. In het raadsvoorstel is opgenomen dat de financiële consequenties via de Perspectiefnota 2026 worden ingebracht.

					deze verwachtingen organisatie-breed waar te maken. Dat kan leiden tot teleurstelling bij inwoners, initiatiefnemers en samenwerkingspartners.	
Wettelijke publicatieplicht De gemeente is wettelijk verplicht om algemeen verbindende voorschriften, beleidsregels en kennisgevingen tijdig en correct elektronisch te publiceren. Onjuiste of te late publicatie kan gevolgen hebben voor de inwerkingtreding en rechtsgeldigheid van besluiten en doet afbreuk aan de rechtszekerheid. Structurele specialistische ondersteuning is nodig om deze wettelijke taak zorgvuldig en continu uit te voeren. Actieve openbaarmaking draagt daarnaast bij aan een doelmatige uitvoering van de Woo, doordat vaker kan worden verwezen naar reeds gepubliceerde documenten.	-/- 12.000	-/-12.000	-/-12.000	-/- 12.000	Bij het niet honoreren van dit voorstel loopt de gemeente Elburg een reëel juridisch en bestuurlijk risico. Onjuiste of te late publicatie kan ertoe leiden dat regelgeving niet rechtsgeldig in werking treedt, besluiten kwetsbaar worden en de rechtszekerheid voor inwoners en organisaties wordt aangetast. Daarnaast nemen herstelacties, vertragingen en uitvoeringslasten toe. Ook vermindert dit de doelmatigheid van de Woo-uitvoering, omdat minder gebruik kan worden gemaakt van actieve openbaarmaking. Per saldo leidt niet honoreren tot grotere juridische kwetsbaarheid, hogere uitvoeringsdruk en reputatierisico voor de gemeente.	Deze aanvraag ziet op het structureel borgen van capaciteit voor de uitvoering van een bestaande wettelijke taak op grond van de Bekendmakingswet en de Wet elektronische publicaties. Het gaat niet om nieuw beleid, maar om het verminderen van uitvoeringskwetsbaarheid en het zekerstellen van continuïteit, kwaliteit en tijdigheid in de publicatieketen. Daarmee wordt de organisatie minder afhankelijk van incidentele inzet, nemen herstelwerk en vertragingen af en wordt een betrouwbare digitale informatievoorziening aan inwoners ondersteund. Het voorstel sluit aan bij de bestuurlijke ambitie om transparant, digitaal en voorspelbaar te handelen.
Implementatie NIS2/Cyberbeveiligingswet De Cyberbeveiligingswet (NIS2) stelt aanvullende eisen aan bestuur, risicobeheersing, bedrijfscontinuïteit en incidentmelding. Tijdige voorbereiding is nodig om de continuïteit van de digitale dienstverlening te waarborgen, te	-/ -70.000	-95.000/ - 70.000	-/ -70.000	-70.000	Voor 2027 wordt incidenteel €95.000 en structureel €30.000 voor een applicatie als gehonoreerd voorgesteld. Bij uitsluitend het honoreren van deze middelen in 2027 kan Elburg wel een risicoanalyse uitvoeren, maar ontbreekt vervolgens de financiële basis voor implementatie en structurele borging van de	Het voorstel ondersteunt de bestuurlijke opgave voor digitale weerbaarheid en maakt het mogelijk om verantwoordelijk-heden, processen en interne verantwoording structureel te beleggen. Daarmee kan Elburg de aanbevelingen van de Rekenkamer (raadsvergadering 16 december 2024) planmatig opvolgen en

blijven voldoen aan BIO en AVG en bestuurlijke en financiële risico's te beperken. Hiermee sluit Elburg tevens aan bij de VNG Agenda Digitale Veiligheid 2028. Benodigde inzet betreft: externe ondersteuning bij implementatie en plan van aanpak, een organisatiebrede risicoanalyse, jaarlijkse penetratietests, actueel inzicht in assets, inrichting en borging van een ISMS inclusief audit, en structurele bewustwording en training van medewerkers.					benodigde maatregelen zoals aantoonbaar voldoen aan gestelde eisen van de BIO en Cyberbeveiligingswet. (ISMS is middel om deze aantoonbaarheid op maatregelen en navolging wel te hebben). Verdere concrete risico's bij niet voldoende structurele middelen zijn: verhoogde cyberrisico's, datalekken, ransomware, uitval dienstverlening en (bestuurlijke) reputatieschade. Grotere afhankelijkheid van ambtenaren i.p.v. volgens een systeem 'in control' zijn. Uiteindelijk bij zich voordoende risico's volgt verscherpt toezicht, aanvullende audits en in uiterste geval beperkingen vanuit voorzieningen zoals DigiD en Suwinet en ook Rekenkamerbevindingen en de VNG Agenda Digitale Veiligheid 2028.	informatieveiligheid duurzaam inbedden in de reguliere bedrijfsvoering en de planning- en controlcyclus. Het college en de organisatie krijgen hierdoor beter zicht op voortgang, restrisico's en noodzakelijke prioriteiten, zodat tijdig kan worden bijgestuurd

2.3.2 Programma 1: Veiligheid

Korte omschrijving	Krediet	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Evenementenbeleid Uit het nieuwe (nog vast te stellen) evenementenbeleid (2026) blijkt dat het aantal evenementen groeit, dat organisatoren meer ondersteuning nodig hebben en		-/ 70.000	-/ 70.000	-/ 70.000	-/ 70.000	Zonder deze middelen, wordt het voor organisatoren steeds moeilijker om evenementen te blijven organiseren. Dit kan betekenen dat evenementen kleiner worden of helemaal	Doel: een levendig, veilig en toekomstbestendig evenementenaanbod borgen, door; •Evenementenorganisator en financieel ondersteunen

dat financiële en organisatorische druk stijgt. Zowel organisatoren, inwoners als bestuurders geven aan dat eenvoud, voorspelbaarheid en ondersteuning wenselijk zijn.						verdwijnen, met minder ontmoeting in de gemeente tot gevolg. Ook blijft de ondersteuning versnipperd en ingewikkeld, wat leidt tot onduidelijkheid voor organisatoren en meer druk op vrijwilligers én de gemeente.	•Administratieve lasten verlagen door afschaffing leges •Gemeentelijke ondersteuning structureel versterken (kennis, capaciteit, materiaal) De drie onderdelen kunnen afzonderlijk worden besloten, maar vormen samen een samenhangend pakket.
Aanleg overloopparkeerterrein Oude Vos Elburg Door wegvallen van bestaande overloop parkeerterreinen ontstaat er een tekort aan parkeercapaciteit tijdens grote evenementen. Een structurele oplossing is nodig om bereikbaarheid en veiligheid te borgen.	445.000	-/ 30.000	-/ 30.000	-/ 30.000	-/ 30.000	Als er geen structurele oplossing komt voor extra parkeerruimte, ontstaat tijdens (grotere) evenementen een tekort aan parkeerplaatsen. Dit leidt tot onveilige verkeerssituaties, parkeeroverlast in woonwijken en slechtere bereikbaarheid voor bezoekers en hulpdiensten. Organisatoren zullen genoodzaakt zijn het evenement in een afgeslankte vorm te organiseren. De (financiële) houdbaarheid komt onder druk.	Parkeercapaciteit voor evenementen is verdwenen ten gevolge van het vijfde voetbalveld ESC en vermindert voorts als de huisvesting achter Uwoon doorgaat.

2.3.3 Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Geen voorstellen.

2.3.4 Programma 3: Economie

Korte omschrijving	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Bijdrage viering 150 jaar Artillerie Schietkamp (ASK) In verband met het 150-jarig bestaan van het Artillerie Schietkamp, wordt samen met 'Defensie' én de gemeenten Epe, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, gewerkt naar een feestelijk programma wat medio 2027 plaats gaat vinden. Vanuit Defensie wordt budget beschikbaar gesteld maar ook van de gemeenten wordt een eenmalige bijdrage gevraagd.	-/-10.000				Zonder bijdrage vanuit de gemeente is het onduidelijk of, hoe en wanneer we hier als gemeente deel aan kunnen nemen.	Het programma staat op het moment van deze aanvraag nog in de kinderschoenen maar duidelijk is wel dat het een programma wordt waar defensieactiviteiten én inwoners-activiteiten georganiseerd worden. Concrete kosten van programma, ontwikkelen boek, kerkdienst ter velde en mogelijk een theaterstuk etc. zijn nog niet bekend. Voorstel is om een bedrag van € 10.000 te reserveren.
Culturele themajaren sluiten aan bij de beleidsvisie *Spots op Elburg (2021–2030)*: organisaties werken samen rond thema's, wat de sociale cohesie versterkt. Eerdere budgetverzoeken leidden niet tot structurele financiering. Met het oog op de Internationale Hanzedagen in 2030 en 2031 is blijvende samenwerking noodzakelijk. Voor 2028 en 2029 wordt daarom incidenteel budget voorgesteld, zodat continuïteit gewaarborgd blijft en organisaties tijdig activiteiten kunnen plannen.		-/-25.000	-/-25.000		Deze vroegtijdige raming is vanuit de samenleving/organisaties gewenst. Zo kan er namelijk vroegtijdig worden voorgesorteerd op activiteiten. Wanneer een bedrag tijdens de Begrotingsraad in november definitief wordt, blijkt telkens dat programmering van activiteiten door de culturele instellingen voor het eerste kwartaal van het betreffende jaar erg lastig is. (visie-ontwikkeling-programmering).	De aanvraag heeft betrekking op de jaren 2028 en 2029. Voor 2027 is in de perspectiefnota 2025 een budget geraamd.

2.3.5 Programma 4: Onderwijs

Geen voorstellen.

2.3.6 Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Korte omschrijving	Krediet	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Verenigingsadviseur In 2024 is bij het vaststellen van het Sportbeleid een verenigingsadviseur aangesteld. Deze is in 2025 en 2026 aan de slag gegaan in de gemeente voor de sportverenigingen. De evaluatie bij de sportverenigingen eind 2025 is positief.		-/60.000	-/60.000	-/60.000	-/60.000	Het afschaffen van de verenigingsadviseur brengt het risico met zich mee dat de continuïteit en het vertrouwen van verenigingen en sportclubs worden onderbroken, terwijl uit de evaluatie blijkt dat 87% van de verenigingen contact heeft gehad en 78% de ondersteuning als (zeer) waardevol beoordeelt. Zonder deze rol neemt de zelfredzaamheid van vaak vrijwillig gedreven organisaties af, wat kan leiden tot minder effectieve organisatie en hogere uitval van vrijwilligers.	De raad kan bij de bespreking van de perspectiefnota de raadsbrieven over de evaluatie van de verenigingsondersteuner en subsidiebeleid betrekken. Gelet op het feit dat de perspectiefnota beleidsarm wordt aangeboden treft u dit voorstel op de lijst van niet gehonoreerde voorstellen aan. Het is een onderwerp wat nu met incidenteel geld wordt gefinancierd en waarvan is afgesproken dat er na een evaluatie een besluit over het vervolg moet worden genomen.
Subsidiebeleid sportverenigingen In de subsidie aanvragen van 2025 voor jaar 2026 hebben we een pilot uitgevoerd met de regeling activiteiten voor sportverenigingen en clubs. Hierin hebben we voor 2026 EUR		-/50.000 -/10.000	-/50.000 -/10.000	-/50.000 -/10.000	-/50.000 -/10.000	Het stopzetten van het subsidiebeleid voor activiteiten voor sportverenigingen en clubs brengt het risico met zich mee dat de positieve effecten van de pilot wegvallen. Hierdoor	De raad kan bij de bespreking van de perspectiefnota de raadsbrieven over de evaluatie van de verenigingsondersteuner en subsidiebeleid betrekken. Gelet op het feit dat de perspectiefnota beleidsarm wordt aangeboden treft u dit

50.000,- extra budget gekregen. Verenigingen en clubs kunnen 25% extra subsidie krijgen bovenop hun reguliere subsidie mits ze 4 kwalitatieve georganiseerde activiteiten omschreven. We willen graag structureel geld vragen van 50K per jaar dus ook in 2027 om deze verenigingen en clubs te voorzien. Daarnaast is er tijdens het vaststellen van het sportbeleid tijdelijk budget gerealiseerd voor subsidies om sport- en beweegactiviteiten te stimuleren. Dit gaat om € 10.000 euro. Dit waren incidentele middelen die, om dit in stand te houden inclusief de effecten hiervan, structureel worden aangevraagd naast het herijkte subsidiebeleid.						verdwijnt een belangrijke prikkel voor clubs om structureel te investeren in sportieve en maatschappelijke, kwalitatieve activiteiten. Dit kan leiden tot een afname in het aantal en de kwaliteit van georganiseerde activiteiten binnen de verenigingen.	voorstel op de lijst van niet gehonoreerde voorstellen aan. Het doel hiervan was om zoveel mogelijk verenigingen te stimuleren extra activiteiten te organiseren om zo doelen te realiseren zoals in contact te komen met anderen, elkaar beter te leren kennen en om ontmoeting te stimuleren.
Vervangen toplaag korfbalveld vereniging KVE Volgens de onderhoudsplanning is de toplaag van de korfbalvelden aan vervanging toe in 2030. Lasten volgen dan in 2031.	154.000					Voor nu heeft niet honoreren geen consequenties. Wel komt het verzoek de komende jaren terug, omdat vervanging op enig moment zal moeten.	

2.3.7 Programma 6: Sociaal domein

Korte omschrijving	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling N-O Gelderland De gemeente Elburg is wettelijk verantwoordelijk voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling en werkt regionaal samen via de regiovisie *Samen tegen Huiselijk Geweld 2024–2028*. Door meer meldingen en complexere situaties neemt de druk toe. De huidige financiering is onvoldoende; daarom wordt uitgegaan van een extra structurele bijdrage van €40.000 per jaar om het minimale voorzieningenniveau te waarborgen.			-/40.000	-/40.000	Zonder aanvullende middelen komt de continuïteit van de regionale voorzieningen, waaronder Veilig Thuis, vrouwenopvang en specialistische ondersteuning, onder druk te staan.	Het betreft het borgen van een wettelijke taak en daarmee een autonome ontwikkeling. Sluit aan bij de door de raad vastgestelde regiovisie Samen tegen Huiselijk Geweld 2024-2028 en past binnen de beleidsvisie sociaal domein 2024-2031. In deze perspectiefnota 2026 voor 2027 en 2028 beschikbaar gesteld.
Maatschappelijke begeleiding statushouders De gemeente is op grond van de Wet inburgering verantwoordelijk voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders. Sinds 2023 wordt deze uitvoering verzorgd door Stichting WIEL. De afgelopen jaren zijn tekorten binnen dit budget opgevangen met een overschot uit 2021 dat jaarlijks is overgeheveld, maar	-/30.000	-/31.000	-/32.000	-/34.000	Zonder structurele ophoging van het budget kan de huidige uitvoering door Stichting WIEL niet worden voortgezet.	Het betreft een structurele financiële doorwerking van bestaand beleid in de uitvoering van een wettelijke taak en is daarom een autonome ontwikkeling. Uitvoering van de Wet inburgering, de gemeentelijke taakstelling voor huisvesting van statushouders en het lokale participatiebeleid. Stichting WIEL verzorgt hierin de

deze dekking is nagenoeg uitgeput. Extra druk ontstaat doordat voor statushouders die via de HAR-regeling tijdelijk zijn geplaatst slechts beperkt (6 maanden) rijksmiddelen beschikbaar waren, terwijl begeleiding en latere huisvesting langer doorlopen. Er zijn plannen om statushouders in de toekomst te huisvesten via kamergewijze verhuur. Ook deze woonvorm vraagt om extra maatschappelijke begeleiding. Hierdoor blijft de druk op het budget bestaan. Daarom is het noodzakelijk om vanaf 2027 structureel extra middelen voor maatschappelijke begeleiding te begroten.						maatschappelijke begeleiding en onderdelen van de Z-route.
Lokale aanpak suïcidepreventie In april 2025 stemde de raad in met een pilot voor een lokale aanpak suïcidepreventie; hiervoor is € 43.520 beschikbaar gesteld. Per 1 januari 2026 is de Wet integrale suïcidepreventie van kracht. Daarmee zijn gemeenten verplicht suïcidepreventie op te nemen in het lokale gezondheidsbeleid en uit te voeren. De evaluatie van de pilot laat zien dat de aanpak voorziet in een lokale behoefte en een	-/34.000	-/34.000	-/34.000	-/33.000	Zonder structurele middelen kan de in de pilot opgebouwde lokale infrastructuur niet worden voortgezet. Daarmee vervallen coördinatie, netwerkvorming, deskundigheidsbevordering en signalerings- en preventieactiviteiten, terwijl de gemeentelijke opdracht vanaf 2026 blijft bestaan.	De pilotfase is in 2025 gestart en inmiddels geëvalueerd. Om te voorkomen dat de opgebouwde samenwerking, deskundigheid en het bereik verloren gaan, wordt voorgesteld de aanpak vanaf 2027 structureel te borgen in het lokale veld. De lokale aanpak sluit aan op de regionale nota volksgezondheid Noord-Veluwe 2022-2025 en op het uitgangspunt 'Gezondheid in al het beleid'. Daarnaast versterkt deze aanpak de gemeentelijke inzet op mentale gezondheid, preventie, vroegsignalering en samenwerking in het sociaal

werkbare basis biedt voor structurele borging.						domein. (In 2025 is via het Rijk een structurele uitkering ontvangen voor deze taakmutatie van € 11.000).
Regionaal Expertteam (RET) Per 1 januari 2026 is het Regionaal Expertteam (RET) een wettelijke taak binnen de jeugdzorg en ondersteunt het bij complexe hulpvragen. In de regio Noord-Veluwe wordt dit aangevuld met de Toekomsttuin, waarin ketenpartners samenwerken aan integrale ondersteuning bij onveilige gezinssituaties. Om samenhang, expertise en continuïteit te waarborgen, is structurele financiering noodzakelijk.	-/33.000	-/33.000	-/33.000	-/33.000	Zonder structurele middelen kan de continuïteit van het RET en de samenhang met de Toekomsttuin Noord Veluwe niet duurzaam worden geborgd.	Het betreft het structureel borgen van een wettelijke taak en de regionale uitvoeringscontinuïteit. Daarmee is sprake van een autonome ontwikkeling. De aanvraag sluit aan bij de regionale samenwerking in de jeugdhulpregio Noord-Veluwe en de ambities uit het Landelijk Toekomstscenario.

2.3.8 Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Geen voorstellen.

2.3.9 Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en stedelijke vernieuwing

Korte omschrijving	2027 Incidenteel/ structureel	2028 Incidenteel/ structureel	2029 Incidenteel/ structureel	2030 Incidenteel/ structureel	Risico/impact niet honoreren	Opmerking
Verhuiscoach Met de verhuiscoach bevorderen we doorstroming van ouderen in de sociale huursector. Dit draagt bij aan het verlichten van de woningnood. Woningcorporaties en gemeenten van de Noord-Veluwe werken hierin samen.	-/10.000	-/10.000	-/10.000	-/10.000	De afspraken zijn in 2024 gemaakt (BW 6-2-2024). Niet opnemen leidt tot niet nakomen van eerder gemaakte afspraken. Voorstel is dit te bezien aan einde van de looptijd van de afspraken	De provincie is eind 2023 gestopt met de tijdelijke rol als aanjager. In 2024 is besloten de pilot structureel te maken. Dit collegebesluit is in 2025 niet meegenomen in de perspectiefnota. Dat corrigeren we nu. De verhuiscoach is onderdeel van meerjarige afspraken in regio Noord-Veluwe.

3. Financiën

3.1 Financiële uitgangspositie

Als uitgangspunt voor de financiële positie gebruiken we het door de raad vastgestelde begrotingsresultaat vanuit de Meerjarenbegroting 2026–2029, gecorrigeerd met incidentele componenten om uiteindelijk een structureel beginpunt te hebben. Dit structurele begrotingsresultaat is in overeenstemming met de begrotingsbrief 2025 vanuit de Provincie Gelderland.

3.2 Financieel meerjarig perspectief

Inleiding

Afgelopen jaren is gebleken dat het van waarde is om in de perspectiefnota helder te formuleren welke uitgangspunten gehanteerd worden bij het opstellen van een geactualiseerde begroting 2027-2030. Ook is het van belang om een actueel inzicht te hebben in het toekomstige structurele begrotingssaldo. Nu kunnen in 2026 keuzes gemaakt worden waartoe wij in staat zijn als het gaat om het huidige beleid of het doorvoeren van ombuigingsmaatregelen.

In deze paragraaf is een financieel meerjarig perspectief geschetst waarbij het uitgangspunt de begroting 2026-2029 is inclusief correctie van incidentele posten op het begrotingsresultaat en vervolgens alle beschikbare informatie is aangevuld waaronder:

- uitkomsten van de september- en decembercirculaires 2025 van het Rijk
- effecten voor de jaren 2027 en verder vanuit de Najaarsrapportage 2025
- effecten voor de jaren 2027 en verder vanuit de Voorjaarsrapportage 2026

Financieel meerjarig perspectief (FMP) 2027-2030 incl. voorjaarsrapportage 2026 en voorstellen perspectiefnota 2026

*Bedragen * € 1.000*	BG-27	BG-28	BG-29	BG-30	
Begrotingsresultaat 2026-2029	0	0	0	0	1)
Najaarsrapportage 2025 structurele effecten	221	159	164	164	
December circulaire 2025	102	107	111	115	
Voorjaarsrapportage excl. decembercirculaire 2025	-190	-153	-137	-26	
Subtotaal (zie begroot na wijziging voorjaarsrapportage 2026)	**133**	**113**	**138**	**253**	
Correctie: niet ingevulde taakstelling sociaal domein	-500	-750	-1.250	-1.250	2)
Correctie: Van Ark '27 ontvangsten begroot 2028 en 2029 e.v.	0	-1.145	-1.101	-1.101	
Subtotaal begrotingsresultaat incl. corrrecties	**-367**	**-1.782**	**-2.213**	**-2.098**	
Perspectiefnota 2026 autonome ontwikkelingen, 3-O's					
Incidenteel	-486	-176	0	0	
Structureel	-591	-526	-526	-526	
Subtotaal perspectiefnota 2026	**-1.077**	**-702**	**-526**	**-526**	
Perspectiefnota incl. voorjaarsrapportage 2026					
Incidenteel resultaat	-517	-181	0	0	
Structureel resultaat	-927	-2.303	-2.739	-2.624	
Totaal generaal	**-1.444**	**-2.484**	**-2.739**	**-2.624**	

1) In het begrotingsresultaat 2026-2029 is een toevoeging vanuit de algemene reserve als volgt opgenomen om tot nihil te komen: 2027 € 453.000; 2028: € 66.000; 2029 € 72.000 en 2030 is overgenomen van 2029 € 72.000. Indien de reserve in 2030 niet wordt ingezet bedraagt het uiteindelijke tekort € 2.718.000 nadelig.
2) Het begrotingsresultaat is gecorrigeerd met 'incidentele' taakstellingen of stelposten voor opbrengsten welke niet zijn toegestaan volgens BBV-richtlijnen of Gemeenschappelijk toezicht kader van de Provincie Gelderland.

Ontvangen voorstellen vanuit de organisatie zijn te ordenen in 'autonome ontwikkelingen, 3-O's'enerzijnds en niet gehonoreerde voorstellen anderzijds. Hieronder de saldi van beide categorieën:

Voorstellen Perspectiefnota 2026

*Bedragen * € 1.000*	BG-27	BG-28	BG-29	BG-30
Autonome ontwikkelingen, 3-O's voorstellen				
Incidenteel effect	-486	-176	0	0
Structureel effect	-591	-526	-526	-526
Subtotaal	**-1.077**	**-702**	**-526**	**-526**
Niet gehonoreerde voorstellen				
Incidenteel effect	-89	-177	-25	0
Structureel effect	-491	-602	-643	-644
Subtotaal	**-580**	**-779**	**-668**	**-644**
Totaal alle voorstellen	**-1.656**	**-1.481**	**-1.194**	**-1.170**

Er zijn tot en met vaststelling van de perspectiefnota geen raadsbesluiten tot en met juni 2026 met impact op het resultaat.

In bovenstaande tabel zijn een aantal belangrijke ontwikkelingen nog niet meegenomen. Het gaat daarbij om financiële gevolgen voortkomend uit:

- Voorjaarsnota Rijk 2026 en meicirculaire 2026
- Volledigheid van loon- en prijsstijgingen
- Eventuele ombuigingen binnen bestaand beleid.

Collegevoorstellen in 2026 met structurele financiële gevolgen

Het college heeft op 16 december 2025 aangegeven om de volgende werkwijze te hanteren aangaande collegevoorstellen met een financiële component, namelijk: voorstellen met structurele effecten worden voor het eerst afgewogen bij de begroting 2027, voor voorstellen met incidentele effecten wordt dekking gezocht binnen bestaande budgetten. Zo niet, dan volgt ook voor de voorstellen met incidentele effecten een integrale afweging bij de begroting 2027.

Monitoring ingezette ombuigingen fase 1

In het structurele resultaat zijn de in 2025 opgenomen ombuigingsvoorstellen voor het sociaal domein eruit gehaald. Reden is dat dit een nog niet met voldoende onderbouwing en hardheid toe te wijzen bezuiniging is. Als de plannen en resultaten zichtbaar worden zal deze taakstelling als structurele bijdrage meegerekend kunnen worden. Het opstellen van deze taak met plannen is voor 2026 een doelstelling en komt ook terug in de ombuigingsfase spoor 2 welke in 2026 wordt uitgewerkt.

Realisatie stelposten vanuit perspectiefnota 2025

In de perspectiefnota 2025 zijn vorig jaar oplossingsrichtingen opgenomen om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting. Dit zijn onderstaande ombuigingen op bedrijfsvoering, waarbij we een van € 250.000 vaststellen vanaf 2026.

Bedrijfsvoering (vanaf 2026 € 250.000 structureel ingevuld)
Bedrijfsvoeringkosten zoals representatiekosten, overige personeelskosten en catering.

Bedragen x € 1.000	**BG-27**	**BG-28**	**BG-29**	**BG-30**
Ombuigingen op bedrijfsvoering	**250**	**250**	**250**	**250**
Ingevuld	-250	-250	-250	-250
Rest taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**

Sociaal domein (vanaf 2026 € 250.000 structureel ingevuld)

Budget voor activiteiten en beleid op het gebied van jeugdzorg zijn vanaf 2026 structureel ingevuld en met €250.000 verlaagd. Het restant van de taakstelling zal nog voorzien worden van een concrete uitwerking.

Bedragen x € 1.000	**BG-27**	**BG-28**	**BG-29**	**BG-30**
Taakstelling sociaal domein	750	1.000	1.500	1.500
Ingevuld	-250	-250	-250	-250
Rest taakstelling	**500**	**750**	**1.250**	**1.250**

Ombuigingsvoorstellen fase 2
Input Benchmark CEBEON: Vanuit de analyse verricht door CEBEON ontstaat richting om de taken die wij verrichten opnieuw kritisch te beoordelen. De vergelijking met referentiegemeenten en het gemeentefonds leveren input om te bekijken waar de speerpunten vanuit het gemeentelijke beleid nu liggen en of dit zo moet blijven. Het projectteam gaat gelijktijdig door met het traject om te komen met ombuigingsvoorstellen.

3.3 Financiële uitgangspunten voor begroting 2027-2030

Een onderdeel van de perspectiefnota 2026 is een overzicht met financiële uitgangspunten welke gebruikt kunnen worden voor de begroting 2027-2030.

Ramingen van de loon- en prijsontwikkelingen
De inflatiecijfers van het CPB hanteert het Rijk ook voor het opstellen van de rijksbegroting en indirect ook voor de berekening van de algemene uitkering voor 2027. Het CPB komt in mei 2026 gehanteerde cijfers welke in de meicirculaire worden toegelicht en gebruikt worden bij het opstellen van de begroting.

*Indexcijfers gehanteerd in begroting 2026-2029**	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030***
Loon (o.b.v. Loonvoet sector overheid)	*2,0*	*5,1*	*4,2*	*4,5*	*4,5*
Prijs (o.b.v. imoc & iboi)	*2,6*	*2,4*	*2,4*	*2,4*	*2,4*
Gemengd (60% Loon/40% Prijs)	*2,2*	*4,0*	*3,5*	*3,6*	*3,6*

**Bron: meicirculaire 2025*

***Betreft vooralsnog schatting o.b.v. voorgaand jaar. Cijfers bekend in meicirculaire 2026*

Cijfers/percentages worden in de perspectiefnota 2026 aangepast als de meicirculaire is ontvangen.

Loonontwikkelingen en prijsontwikkelingen
Het eerstvolgende begrotingsjaar (2027) worden de lonen op basis van de meest actuele informatie en cao-afspraken begroot. Latere jaren wordt de loonindexering toegepast. De **loonontwikkeling** laat een wisselend beeld zien. Na een relatief lage stijging in 2026 volgt in 2027 een hogere groei. Op langere termijn is de verwachting dat de loonstijging rond de 4 tot 4,5% per jaar uitkomt. Dit betekent dat personeelskosten structureel blijven toenemen.

Prijsontwikkelingen hanteren wij voor de 'begrotingssubsidies' en daarnaast als toets voor prijsstijgingen welke worden toegepast in deelname bijdragen verbonden partijen.

Gemengde percentage (combinatie loon/prijs)
Het **gemengde percentage** passen we toe bij de indexering van de tarieven voor belastingen, leges en andere heffingen. Zie onderstaande tabel voor een volledig beeld.

Realistisch ramen
Bij de uitwerking van de begroting worden budgetten niet standaard (normatief) geïndexeerd met een prijscorrectie. Per budget wordt een realistische inschatting gemaakt wat nodig is om de taak in het nieuwe jaar/jaren te kunnen uitvoeren. Dit bevordert de betrouwbaarheid van de cijfers. Er vindt kortom geen 'automatische indexatie' van budgetten plaats.

Tabel: Verhoging van baten: Belastingen, heffingen, leges en tarieven

Onroerendezaakbelasting	De tarieven voor de komende jaren worden verhoogd met het gemengde indexpercentage (voor alle jaren)

Toeristenbelasting	De tarieven voor 2027 worden verhoogd met het gemengde index percentage.
Forensenbelasting	De tarieven worden verhoogd met het gemengde index percentage (voor alle jaren)
Precariobelasting	De tarieven worden verhoogd met het gemengde index percentage (voor alle jaren)
Havengelden	De tarieven voor 2027 worden verhoogd met het gemengde indexpercentage
Marktgelden	De tarieven voor 2027 worden verhoogd met het gemengde indexpercentage
Afvalstoffenlasten	De budgetten worden voor het komende jaar geïndexeerd met het gemengde percentage
Afvalstoffenheffing	Het heffingstarief voor afvalstoffenheffing wordt bepaald op basis van kostendekkendheid.
Rioolheffing	Rioolheffingstarieven worden met het gemengde indexpercentage aangepast. Dit is tevens in overeenstemming met uitgangspunten in het gemeentelijk rioleringsplan.
Begraven- en cremeren	De tarieven voor 2027 worden verhoogd met het gemengde indexpercentage
Leges, rijbewijzen of paspoorten	Voor de leges voor rijbewijzen en paspoorten stelt het Rijk normen en/of maximumtarieven vast. Deze brengen wij in rekening.
Leges overig	Voor de overige legestarieven zijn kostendekkende tarieven het streven.
Verhuur gymzalen	Huurpercentage in overeenstemming met 'maximale huurverhoging' Rijksoverheid, verschillend per klantcategorie (vast, incidenteel, onderwijs). Onderwijs in overeenstemming met verordening huisvesting onderwijs.
Verhuur sportvelden	De tarieven voor 2027 worden verhoogd met het gemengde indexpercentage.
Huur en pacht panden	In overeenstemming met huur-/pachtovereenkomst
Rekenrente (kapitaallasten component)	Evenals voorgaande jaar hanteren wij voor het berekenen van kapitaallasten (rentecomponent) voor investeringen een percentage van 2%. Dit is een inschatting op basis van rente prognoses lange termijn, aanwezige liquiditeit, bestaande langlopende leningenportefeuille en (realisatie van) geplande investeringen.

Lopende bestuursopdrachten
Bij het opstellen van de begroting wordt rekening gehouden met het maken van actualiseringen van tarieven van lopende bestuursopdrachten riolering, afval en begraven.

Voorjaarsnota 2026 Rijk en meicirculaire 2026
In april 2026 heeft het kabinet de Voorjaarsnota gepresenteerd. Deze nota bevat belangrijke financiële ontwikkelingen voor gemeenten die in de meicirculaire 2026 nader worden uitgewerkt. De meicirculaire 2026 wordt vervolgens verwerkt in de Meerjarenbegroting 2027-2030 van de gemeente Elburg. Informatie vanuit de voorjaarsnota van het Rijk en meicirculaire is niet verwerkt in deze perspectiefnota.

Effecten voorjaarsrapportage 2026
De voorjaarsrapportage 2026 van de gemeente Elburg wordt in juli aan de raad voorgelegd ter vaststelling. Gelijktijdig met deze perspectiefnota 2026. De voorjaarsrapportage heeft de insteek om budgetten binnen het lopende boekjaar bij te stellen. In dit document zijn de resultaten opgenomen vanuit de Voorjaarsrapportage 2026.

3.4 Financiële risico's

In deze perspectiefnota onderkennen we op diverse thema's financiële risico's, die niet direct in geld zijn uit te drukken. Deze onderdelen worden bij het opstellen van de begroting wederom gewogen en daar waar mogelijk voorzien van een concrete risico inschatting. Als dit het geval is dan worden deze posten verantwoord in de Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de op te stellen begroting.

1. Realistisch begroten betekent onder anderen dat veranderingen in het sociaal domein (zoals meer zorgvraag bij jeugd en via de Wmo) kunnen zorgen voor grote schommelingen in de begroting. Vaak gaan de kosten dan omhoog. Aan de andere kant kan het realistisch ramen ten aanzien van het starten en eindigen van grote projecten leiden tot kosten die in een ander jaar komen, zoals bij de bouw van een MFA of de renovatie van een gemeentehuis. Dit soort posten worden allemaal meegenomen bij het maken van de begroting. Een terugkerend risico is ook de ontwikkeling van de uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk. In de praktijk blijkt het vaak lastig om besparingen in de jeugdzorg te realiseren of om eigen bijdragen van inwoners voor zorg (jeugd en Wmo) daadwerkelijk te innen.
2. De huisvesting van statushouders en asielzoekers is een blijvende uitdaging voor de gemeente Elburg. We hebben, net als de landelijke problematiek, een woningtekort waardoor we niet kunnen voldoen aan de taakstelling huisvesting statushouders die wordt opgelegd door het Rijk. Ook de opvang van groepen mensen uit andere landen, met een taakstelling vanuit de Spreidingswet, als gevolg van een dreiging of conflict, heeft naast consequenties voor voorzieningen zoals gezondheidszorg, huisvesting en onderwijs ook financiële risico's. Financiële en bekostigingsregelingen vanuit het Rijk zijn nog regelmatig onduidelijk of onzeker.
3. Op advies van de VNG (21 mei 2025) vermelden wij hier dat in de begroting 2027-2030 wederom een stelpost voor verwachte compensatie vanuit het Rijk verwacht wordt voor de jaren 2028 e.v. voor bekostiging van Jeugd (evenals voorgaande jaar 2026). Dit zijn de zogenaamde 'Commissie van Ark 27' bedragen. Dit wordt wederom voor 2028 en 2029 en 2030 opgenomen. Deze stelpost is in deze perspectiefnota niet meegerekend omdat het geen structureel karakter heeft en bij beoordeling van het begrotingsresultaat niet meegerekend wordt. De provincie geeft nog steeds aan, in afwijking van het advies van de VNG (zie hierboven), niet in te stemmen met opname van de stelposten voor 2028 en 2029. Wij volgen de landelijke ontwikkelingen en nemen deze mee bij het opstellen van Begroting 2027-2030.
4. De krapte op de arbeidsmarkt vormt een risico voor de realisatie van gemeentelijke opgaven. Het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerd personeel blijft lastig. Dit kan leiden tot vertraging in de uitvoering, hogere kosten voor externe inhuur en verminderde uitvoeringskracht.
5. De gemeente heeft grote ambities als ontwikkelgemeente. Dit uit zich in toenemende werkzaamheden voor woningbouw, bedrijventerreinen, voorzieningen. De werkzaamheden op deze en aanverwante vakgebieden zoals planeconomie, mobiliteit, ecologie, vergunningverlening, GIS nemen daardoor toe.
6. De landelijke en provinciale ontwikkelingen rondom stikstof hebben impact in onze gemeente. Onder de noemer Aanpak Veluwe zal in de komende jaren ook onze inzet worden gevraagd in menskracht en middelen. Doel is natuurherstel, een vitaal landelijk gebied en het hervatten van vergunningverlening. Tot die tijd worden ontwikkelingen op zijn minst vertraagd.
7. De problematiek van netcongestie neemt toe. Een stop op aansluitingen voor nieuwbouwwoningen dreigt. Opleveren van woningen kan daardoor enkele jaren worden vertraagd of wordt duurder. Dit geldt voor al onze (woning)bouwprojecten.
8. Met het opleggen van de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) is een actieve grondpolitiek aangegaan. De woningbouwopgave brengt risico's met zich mee. Vooralsnog wordt de inzet van formatie bekostigd uit de grondexploitaties.

4. Oplossingsrichtingen en vervolg richting de begroting

4.1 Oplossingsrichtingen

Gelet op het financieel effect van de voorstellen heeft de gemeente Elburg de taak oplossingsrichtingen te onderzoeken om tot een sluitend meerjarig begrotingsresultaat te komen. De financiële situatie van gemeenten staat net als voorgaande jaar landelijk onder druk, en ook de gemeente Elburg vormt hierop geen uitzondering.

Omdat er naast het opstellen van deze perspectiefnota ook een traject loopt om te komen tot scenario's met vervolgens ombuigingsvoorstellen, is nog geen financiële uitwerking vermeld van oplossingsrichtingen. Deze oplossingsrichtingen volgen in de begroting wanneer uitkomsten van besluitvorming over de ombuigingsscenario's, perspectiefnota en meicirculaire bekend zijn.