

Raadsvoorstel

Onderwerp	Perspectiefnota 2026
Datum	19 mei 2026
Portefeuillehouder	Mw. A.C. Sneevliet-Radstaak
Behandelaar	Financiën / Financieel adviseur
Zaaknummer	532697
Bijlagen	Raadsbesluit Perspectiefnota 2026

Korte beschrijving voorstel:

Met de Perspectiefnota 2026 stelt de raad het financiële en beleidsmatige kader vast voor de komende jaren. In deze nota wordt inzicht gegeven in de belangrijkste opgaven waar de gemeente voor staat. De uitgaven nemen toe als gevolg van prijsstijgingen, aanvullende wettelijke taken en omvangrijke maatschappelijke opgaven. Daar staat tegenover dat de inkomsten zich niet in hetzelfde tempo ontwikkelen.

De Perspectiefnota bevat de belangrijkste autonome ontwikkelingen en voorstellen die door het college als onuitstelbaar, onvoorzien en onvermijdbaar (de zogenoemde 3-O's) zijn aangemerkt. Tevens is een overzicht opgenomen van voorstellen die niet zijn gehonoreerd, teneinde de raad een volledig beeld te geven van de afwegingen die door het college zijn gemaakt.

Het college verzoekt de raad in te stemmen met de in de Perspectiefnota voorgestelde richting door vaststelling van het document. Daarnaast wordt de raad gevraagd richting te geven aan de verwerking van een ombuigingsscenario in de begroting 2027–2030. Hiermee wordt beoogd het eerstvolgende begrotingsjaar structureel sluitend te maken en kaders te stellen voor de nadere uitwerking en implementatie van maatregelen in de jaren vanaf 2027.

Te nemen besluit:

1. De Perspectiefnota 2026 vast te stellen;
2a. De voorstellen uit de Perspectiefnota 2026 van de autonome ontwikkelingen en onuitstelbare, onvoorziene en onvermijdbare voorstellen (3-O's) te honoreren;
2b. Onder verantwoordelijkheid van de werkgeverscommissie de formatie uitbreiding van de griffie vast te stellen;
2c. Het college opdracht te geven bovenstaande besluiten verder uit te werken en te verwerken bij het opstellen van de Begroting 2027-2030;

Aanleiding, samenhang en voorgeschiedenis

De gemeente Elburg staat voor grote maatschappelijke en financiële uitdagingen. De Perspectiefnota 2026 biedt inzicht in deze opgaven en schetst de noodzakelijke keuzes en oplossingsrichtingen om de toekomstige financiële positie van de gemeente structureel houdbaar te houden. De nota vormt de basis voor de verdere uitwerking in de Programmabegroting 2027-2030.



Beoogd effect

Met de vaststelling van de Perspectiefnota 2026 in combinatie met scenario's voor ombuigingen wordt gestuurd op een toekomstbestendige en financieel houdbare gemeente. De nota biedt duidelijkheid over prioriteiten en oplossingsrichtingen om te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Argumenten

1.1 De gemeente streeft naar een structureel sluitende meerjarenbegroting (dit argument geldt ook voor beslispunt 2)

Door extra wettelijke taken, stijgende kosten en autonome ontwikkelingen is het noodzakelijk om nu scherpe keuzes te maken om de toekomstige financiële positie van de gemeente te borgen. Keuzes ten aanzien van beleid, maar ook ten aanzien van oplossingsrichtingen. Door deze keuzes te maken ontstaat helderheid over de beschikbare ruimte en maatschappelijke prioriteiten, zodat de begroting structureel en reëel sluitend kan worden opgesteld.

2.1 De voorstellen zijn zorgvuldig afgewogen

De voorstellen die in de perspectiefnota worden gedaan dragen bij aan een toekomstbestendige gemeente Elburg. Het document bevat alleen voorstellen, als gevolg van autonome ontwikkelingen én voorstellen, die voldoen aan de drie O's: onuitstelbaar, onvoorzien en onvermijdbaar.

Kanttekeningen

1.1 Een aantal belangrijke ontwikkelingen met financiële gevolgen zijn nog niet meegenomen en worden pas bij de Programmabegroting 2027-2030 verwerkt: (deze kanttekening geldt ook voor beslispunt 2)

- Voorjaarsnota en meicirculaire 2026 van het Rijk
- Loon- en prijsstijgingen
- Resultaat van de jaarrekening 2025

1.2 Structurele financiële risico's blijven bestaan (deze kanttekening geldt ook voor beslispunt 2)
Er blijven risico's rond het sociaal domein (jeugdzorg, Wmo), woningbouw (stikstof, netcongestie) en de structurele toekomstige financiële ruimte. Deze risico's kunnen financiële consequenties hebben.

1.3 Niet alle voorstellen kunnen worden gehonoreerd (deze kanttekening geldt ook voor beslispunt 2)
Door de beperkte financiële ruimte zijn scherpe keuzes noodzakelijk en zijn niet alle ingediende voorstellen opgenomen.
De gemeente Elburg gaat in gesprek met de provincie Gelderland over de begroting en de mogelijkheden die zij zien. Hierbij worden ook de voorstellen op de 'niet gehonoreerde lijst' meegenomen die samen met de provincie worden voorbereid en de daarbij benodigde cofinanciering. Daarmee kunnen deze voorstellen mogelijk alsnog (deels) worden gerealiseerd zonder aanvullende druk op het structureel begrotingsresultaat.

1.4 Aanvullende ombuigingen zijn noodzakelijk (deze kanttekening geldt ook voor beslispunt 2)
In de Perspectiefnota worden geen oplossingsrichtingen genoemd. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren. Oplossingen zijn opgenomen in de scenario's tot ombuiging. Zowel de perspectiefnota 2026 en scenario's voor ombuiging zijn aan elkaar gelinkt doordat voorstellen vanuit de perspectiefnota zijn meegerekend om bij de scenariovorming ook in beeld te hebben en uiteindelijk van financiële dekking te voorzien. Het uitgekozen scenario wordt uiteindelijk verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Financiën

In de Perspectiefnota wordt naast reguliere uitgangspunten voor indexatie ingegaan op autonome ontwikkelingen en 3-O's.

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**	**-724**	**-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**	**-2.506**	**-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.

Dit totaalplaatje wordt geschetst aan het gelijktijdig aangeboden voorstel met scenario's voor ombuigingen en de voorjaarsrapportage 2026.

Communicatie/burgerparticipatie

Na dit collegebesluit wordt een persbericht verspreid.

Vervolg

Na instemming door het college wordt de Perspectiefnota ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad. Na vaststelling in de gemeenteraad gaat het college de oplossingsrichtingen verder uitwerken en verwerken bij het opstellen van de Begroting 2027-2030. Daarnaast staat zij voor de opgave om uitvoering te geven aan de resterende ombuigingsopdracht binnen het bestaand beleid.

Bijlage(n)

Bijlage 1: Perspectiefnota 2026



Bijlage 2: Raadsbesluit Perspectiefnota 2026

Elburg, 19 mei 2026

Het college van burgemeester en wethouders,

de burgemeester (wnd),	de secretaris
Dhr. drs. H.J. van Schaik	Mw. Mr. A.H. van der Maat-Bosma