Financiële documenten



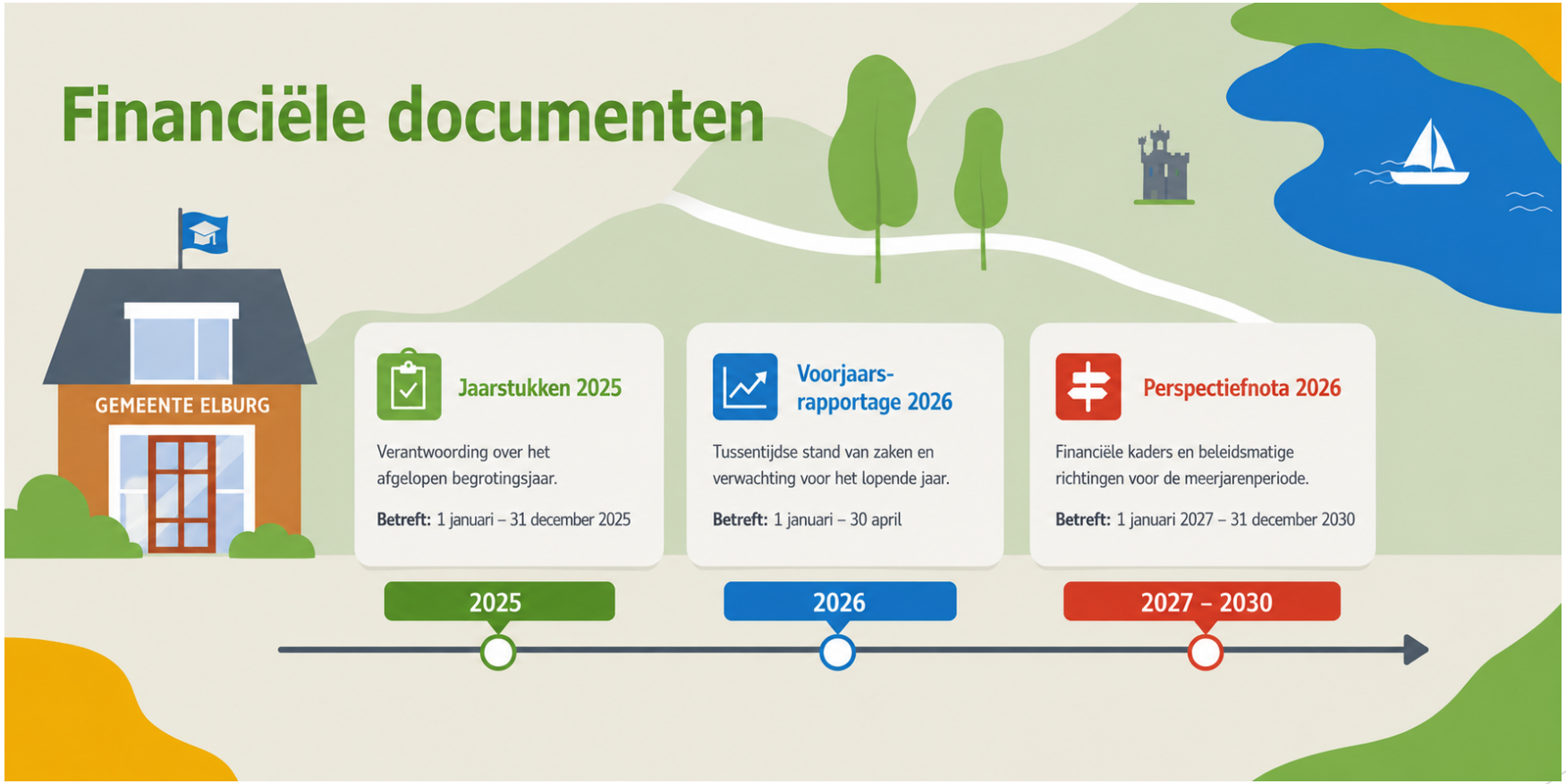
Gemeente Elburg

Inleiding

Financiële documenten

- Tijdslijn financiële producten
- Financieel verloop
- Jaarrekening 2025 (terugkijken)
- Voorjaarsrapportage 2026 (heden)
- Perspectiefnota (vooruitkijken)
- Ombuigingen (vooruitkijken)

Tijdslijn


Financiële documenten
GEMEENTE ELBURG
Jaarstukken 2025
Verantwoording over het afgelopen begrotingsjaar.
Betreft: 1 januari – 31 december 2025
Voorjaars-rapportage 2026
Tussentijdse stand van zaken en verwachting voor het lopende jaar.
Betreft: 1 januari – 30 april
Perspectiefnota 2026
Financiële kaders en beleidsmatige richtingen voor de meerjarenperiode.
Betreft: 1 januari 2027 – 31 december 2030
2025
2026
2027 – 2030

Financieel verloop



Jaarrekening 2025 (terugkijken)

Te nemen besluit:

1. De jaarstukken 2025, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening met als onderdeel de rechtmatigheidsverantwoording, vast te stellen.
2. Een bedrag van € 2.330.000 aan over te hevelen budgetten van het jaarresultaat 2025 te bestemmen voor de algemene bestemmingsreserve en deze ter besteding in 2026 beschikbaar te stellen.
3. Een bedrag van € 77.000 aan decentralisatie uitkeringen uit de decembercirculaire te bestemmen van het jaarresultaat 2025 voor de algemene bestemmingsreserve en deze ter besteding in 2026 beschikbaar te stellen.
4. Een bedrag van € 3.697.000 uit de algemene bestemmingsreserve in 2026 beschikbaar te stellen voor de daarvoor vastgestelde bestedingsdoeleinden en 24,7 miljoen aan investeringskredieten beschikbaar te stellen in 2026.
5. Het voordelige rekeningresultaat na bestemming van € 2.108.000 te storten in de algemene reserve.
6. De 4e begrotingswijziging 2026 vast te stellen.

**Te nemen besluiten zijn nog in concept i.v.m. controle accountant*

Omschrijving (* €1.000)	Primitief	Begroting na wijziging	Rekening
Bestuur en ondersteuning	2.216 N	3.272 N	3.356 N
Veiligheid	2.545 N	2.588 N	2.338 N
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.607 N	4.334 N	2.914 N
Economie	1.152 N	57 N	608 V
Onderwijs	2.233 N	2.722 N	2.557 N
Sport, cultuur en recreatie	5.317 N	5.652 N	4.959 N
Sociaal domein	28.172 N	29.945 N	27.581 N
Volksgezondheid en milieu	91 N	949 N	647 V
Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing	1.968 N	2.559 N	2.180 N
Algemene dekkingsmiddelen	55.772 V	58.932 V	58.633 V
Onvoorzien	60 N	60 N	0 -
Overhead	11.265 N	11.414 N	12.063 N
Heffing Vennootschapsbelasting	128 N	500 N	369 N
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**2.979 N**	**5.120 N**	**1.571 V**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**2.979 V**	**8.343 V**	**2.944 V**
Gerealiseerd resultaat	**0 -**	**3.223 V**	**4.515 V**

Voorjaarsrapportage 2026 (heden)

Te nemen besluit:

1. De voorjaarsrapportage 2026 vast te stellen en daarmee:

    a. De begrote uitgaven en inkomsten na wijziging per programma vast te stellen
    b. Per saldo een bedrag van € 30.000 te onttrekken aan de algemene reserve
    c. Per saldo een bedrag van €1.599.000 te onttrekken aan de reserve sociaal domein
    d. Per saldo een bedrag van €193.000 te onttrekken aan de voorziening dorpshuizen

2. De 3e begrotingswijziging 2026 vast te stellen

Verloop begrotingsruimte (bedragen x C 1.000)	2026	2027	2028	2029
Primitief begroot	0	0	0	0
Effecten najaarsrapportage 2025	229	221	159	164
Totale effecten voorjaarsrapportage 2026	-224	-88	-46	-26
Begroot na wijziging	**5**	**133**	**113**	**138**

Perspectiefnota (vooruitkijken)

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

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.