

GEMEENTE
DOESBURG



6. Financieel perspectief 2025-2028



Financieel perspectief

Onderstaand treft u op basis van de huidige inzichten een overzicht aan van het begrotingsperspectief 2025-2028 met daarin verwerkt de financiële consequenties van de begrotingsvoorstellen 2025-2028:

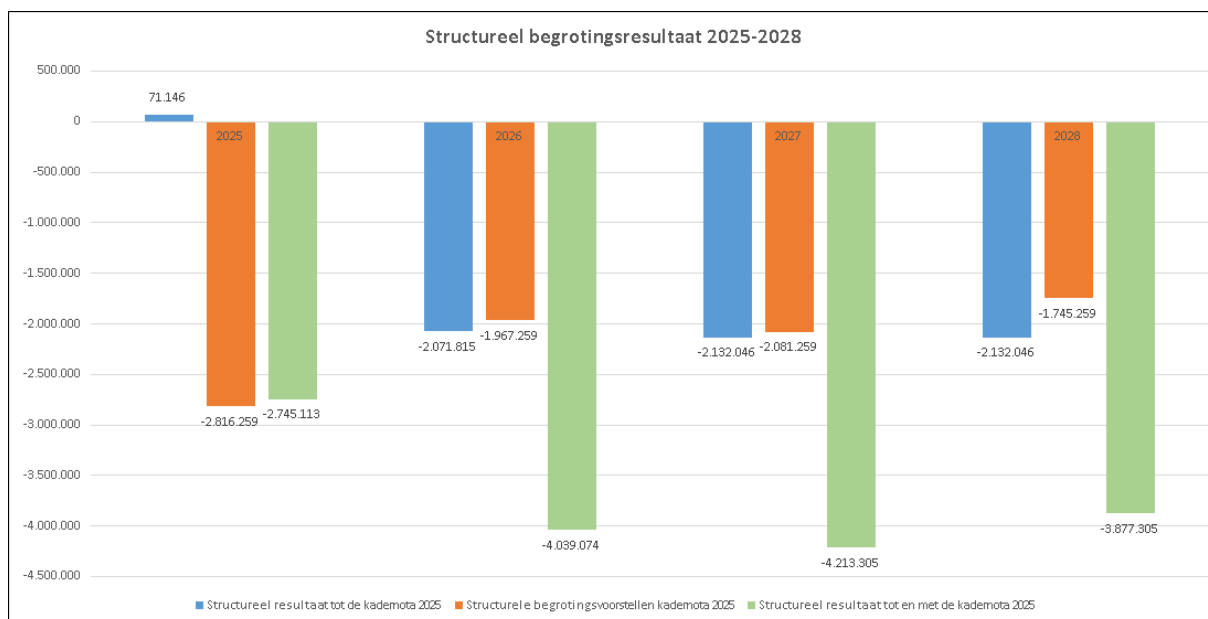
Financieel perspectief tot de kadernota:	2025	2026	2027	2028
Begrotingsresultaat tot de kadernota 2025	-111.854	-2.111.815	-2.132.046	-2.132.046
<i>Geraamde incidentele baten en lasten tot de kadernota 2025:</i>				
Energietransitie	100.000			
Koersnota toerisme	40.000	40.000		
Stadsfotograaf	3.000			
Vrij budget per lijn	40.000			
Structureel resultaat tot de kadernota 2025	71.146	-2.071.815	-2.132.046	-2.132.046

Begrotingsresultaat tot en met de kadernota:	2025	2026	2027	2028
Begrotingsresultaat tot de kadernota 2025	-111.854	-2.111.815	-2.132.046	-2.132.046
Saldo alle begrotingsvoorstellen kadernota 2025:	-2.899.259	-2.037.259	-2.161.259	-1.745.259
Begrotingsresultaat tot en met de kadernota 2025	-3.011.113	-4.149.074	-4.293.305	-3.877.305

Structureel resultaat tot en met de kadernota:	2025	2026	2027	2028
Structureel resultaat tot de kadernota 2025	71.146	-2.071.815	-2.132.046	-2.132.046
Structurele begrotingsvoorstellen kadernota 2025	-2.816.259	-1.967.259	-2.081.259	-1.745.259
Structureel resultaat tot en met de kadernota 2025	-2.745.113	-4.039.074	-4.213.305	-3.877.305

Per inwoner -247 -364 -380 -349

Grafiek



Toelichting

Algemeen

Het structurele begrotingsresultaat bevat uitsluitend de structurele baten en lasten. In het totale begrotingsresultaat zijn naast de structurele baten en lasten ook de incidentele baten en lasten meegerekend. Het structurele begrotingsresultaat geeft aan in hoeverre de gemeente in staat is om de structurele lasten te dekken met structurele baten. Een sluitend c.q. positief structureel begrotingsresultaat is voor de provincie Gelderland een belangrijke voorwaarde om in aanmerking te komen voor repressief toezicht.

Repressief toezicht houdt in dat de begroting en begrotingswijzigingen direct uitgevoerd kunnen worden (rechtskracht krijgen), zonder afhankelijk te zijn van een voorafgaande goedkeuring van het college van Gedeputeerde Staten. Ingeval van preventief toezicht is die voorafgaande goedkeuring wel nodig.

Er is altijd sprake van repressief toezicht als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- De begroting is structureel en reëel in evenwicht.
De structurele baten dekken ieder jaar de structurele lasten en de ramingen zijn realistisch. Als de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, dan moet aannemelijk zijn dat dit evenwicht uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming tot stand wordt gebracht.
- De jaarrekening en begroting zijn op tijd ingezonden.
De jaarrekening vóór 15 juli van het jaar volgend op het verslagjaar en de begroting vóór 15 november van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar.

Effecten mei circulaire

Op het moment van het opstellen van de kadernota 2025 was de mei circulaire gemeentefonds 2024 nog niet verschenen. Wel is voorshands al rekening gehouden met de effecten van de voorjaarsnota 2024 van het kabinet (zie begrotingsvoorstellen). Uiteraard worden de (aanvullende) financiële effecten van de mei circulaire 2024 conform de algemene technische uitgangspunten wel in de komende begroting 2025-2028 verwerkt. Indien blijkt dat de effecten van de mei circulaire van significante betekenis zijn voor ons financieel perspectief 2025-2028, zoals uiteengezet in deze kadernota, zullen we uw raad daarover tijdig informeren.

Meerjarenperspectief

Het actuele meerjarenperspectief kleurt op dit moment "donkerrood". Naast de nadelige financiële effecten van het zogenaamde ravijnjaar, waarvan de effecten ondanks het voornemen tot het schrappen van de opschalingskorting nog steeds fors nadelig zijn, spelen nu ook de fors gestegen kosten in het sociaal domein een belangrijke rol.

Opmaat naar de begroting 2025

Het college streeft naar een structureel sluitende begroting 2025. De komende periode gaat het college mede op basis van de uitkomsten van de besluitvorming rondom ons bestuurlijke toekomstperspectief op zoek naar mogelijk in te zetten maatregelen, waarmee het structurele evenwicht van onze begroting in ieder geval in 2025 kan worden hersteld, opdat deze tijdig betrokken kunnen worden bij de aanstaande begroting 2025-2028.

