

GEMEENTE  
DOESBURG



# Financieel perspectief



## Inleiding

In het financieel perspectief wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van het begrotingsaldo na de kadernota 2025. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de kadernota 2025.

## Eindresultaat primaire begroting 2025-2028

### Begrotingssaldo van de primaire begroting 2025-2028

	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo (voor kadernota 2025)	-111.854	-2.111.815	-2.132.046	-2.132.046
Mutatie kadernota	-2.899.259	-2.037.259	-2.161.259	-1.745.259
<b>Begrotingssaldo na Kadernota 2025</b>	<b>-3.011.113</b>	<b>-4.149.074</b>	<b>-4.293.305</b>	<b>-3.877.305</b>
Mutaties:				
Algemene uitkering	1.157.164	1.004.012	1.587.643	1.479.565
Personeelslasten	-524.205	-524.205	-524.205	-524.205
Algemene prijsstijgingen	-509.114	-509.114	-509.114	-509.114
Belastingen	104.466	104.466	104.466	104.466
Overige mutaties	84.490	108.516	82.578	92.562
<b>Totaal mutaties</b>	<b>312.801</b>	<b>183.675</b>	<b>741.368</b>	<b>643.274</b>
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>-2.698.312</b>	<b>-3.965.399</b>	<b>-3.551.937</b>	<b>-3.234.031</b>

Waarvan incidenteel	-706.000	-110.000	-80.000	0
---------------------	----------	----------	---------	---

<b>Structureel begrotingssaldo</b>	<b>-1.992.312</b>	<b>-3.855.399</b>	<b>-3.471.937</b>	<b>-3.234.031</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## Financiële samenvatting primaire begroting

In de kadernota 2025 is het financieel perspectief geactualiseerd voor de meerjarenraming 2024 - 2028. In deze begroting zijn ook de meicirculaire en de overige uitgangspunten uit de kadernota verwerkt, zoals de loon- en prijsindexatie en verhoging van belastingopbrengsten. Daarnaast zijn enkele aanpassingen doorgevoerd in de begroting. Hieronder volgt een toelichting op de mutaties t.o.v. de kadernota 2025 (> € 100.000).

**Algemene uitkering:** De meicirculaire laat een positief beeld zien t.o.v. de meicirculaire 2023. Dit is met name het gevolg van de stijging van het accres vanwege hogere loon- en prijsontwikkelingen.

**Personeelskosten:** De lonen zijn met 4,4% verhoogd t.o.v. 2024 conform de uitgangspunten bij de kadernota.

**Indexatie prijzen:** Voor diverse posten in de begroting is de algemene prijsstijging van 2,2% verwerkt. Voor de jeugdzorg en de WMO worden de lasten geïndexeerd conform de contractering en is een percentage aangehouden van 5%.

**Belastingen:** De OZB opbrengst en overige belastingen en heffingen zijn verhoogd met 3,3% conform het percentage uit de kadernota 2025

Overige mutaties: Dit betreffen vooral technische correcties, autonome ontwikkelingen en toerekeningen aan heffingen.

Bij de programma's wordt een toelichting gegeven op de afwijking tussen de begroting 2025 en 2024.

## Algemene reserve

De Algemene reserve is primair ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen die niet binnen de lopende begroting kunnen worden opgelost. Rekening houdende met de door de gemeenteraad vastgestelde mutaties is de stand van de algemene reserve in meerjarenperspectief als volgt:

Algemene Reserve	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand	5.754	4.969	2.271	-1.694	-5.246
Resultaat jaarrekening 2023	836				
Begrotingssaldi 2024-2028	-1.621	-2.698	-3.965	-3.552	-3.234
<b>Eindstand</b>	<b>4.969</b>	<b>2.271</b>	<b>-1.694</b>	<b>-5.246</b>	<b>-8.480</b>

*bedragen \* € 1.000*