

Raadsvergadering: 3 juli 2025
 Portefeuillehouder(s): A.W.M. Schoorl
 Commissie d.d.: 19 juni 2025
 Aantal bijlage(n): 1

Onderwerp:

De Perspectiefnota 2026-2029 is het document waarin wordt geschetst wat we de komende jaren beleidsmatig van plan zijn te gaan doen en hoeveel middelen daarvoor beschikbaar zijn. Dit doen wij op basis van de reeds bekende en nog te verwachten ontwikkelingen. De Perspectiefnota 2026-2029 is richtinggevend en kaderstellend bij het opstellen van de Begroting 2026-2029 en wordt daarom ook niet vastgesteld maar er wordt kennis van genomen.

Voorgesteld besluit

1. de bedragen van de jaarschijven 2026-2029 te gebruiken als uitgangspunt voor het opstellen van de Meerjarenbegroting 2026-2029;
2. de uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2026, zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de Perspectiefnota 2026-2029, vast te stellen;
3. in te stemmen met de budgetneutrale en autonome voorstellen die zijn opgenomen in hoofdstuk 4.1 en 4.2;
4. de wenselijke voorstellen te heroverwegen bij het raadsvoorstel naar aanleiding van de meicirculaire of Begroting 2026-2029 omdat er momenteel onvoldoende financiële ruimte is.

Geheimhouding

Niet van toepassing

Planning

Fase & besluitvorming	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
College					27							
Commissievoorstel (indien van toepassing)												
Commissie						19						
Raad							3					
Uitvoering												

Inleiding

De basis van de Perspectiefnota wordt gevormd door de jaarschijven 2026-2028 uit de Begroting 2025-2028. Eerst worden deze aangevuld met (financiële) ontwikkelingen die zich sindsdien hebben voorgedaan. Ook wordt jaarschijf 2029 toegevoegd. Vanuit het beeld dat dan ontstaat, wordt een raming gemaakt van de middelen die in de periode 2026-2029 naar verwachting beschikbaar zullen zijn dan wel van het tekort dat dan gaat ontstaan.

De meerjarenraming 2025-2028 liet structureel een negatief saldo zien. Nationale wetgeving eist dat het eerstkomende begrotingsjaar in de begroting niet negatief is. Lukt dat niet, dan moet het laatste begrotingsjaar minimaal sluitend zijn. Lukt ook dat niet, komt de gemeente onder preventief toezicht van de provincie te staan. Dat is een situatie die we willen vermijden.

Hiervoor is een traject doorlopen om voor de langere termijn te zoeken naar ombuigingen. Het totale pakket aan ombuigingen is op 27 maart 2025 door de raad vastgesteld. Het pakket aan ombuigingsmaatregelen is in de Perspectiefnota opgenomen.

Toelichting op het voorstel (onderbouwing)

In onderstaande tabel ziet u de financiële optelling van alle ontwikkelingen die in hoofdstuk 4 van de Perspectiefnota 2026-2029 verder worden uitgewerkt.

	2026	2027	2028	2029
Startpunt voor Perspectiefnota 2026-2029	432.925	214.505	-193.328	-30.072
<u>Voorstellen Perspectiefnota 2026-2029</u>				
Autonome voorstellen	-1.280.249	-602.572	-509.327	-651.903
Stand Perspectiefnota 2026-2029 na autonome voorstellen	-847.324	-388.067	-702.655	-681.975

In bovenstaand saldo is nog geen rekening gehouden met de effecten van de voorjaarsnota van het Rijk. Dit is conform het beleid in voorgaande jaren. Op basis van de cijfers in de voorjaarsnota kan nog niet met zekerheid worden gezegd welke bedragen richting Heemskerk komen. Wel is al duidelijk dat er voor de jaren 2026 en 2027 extra geld beschikbaar komt voor het dempen van het ravijnjaar en voor jeugdzorg. Dit is echter niet structureel. Vanaf 2028 zijn deze bedragen niet meer beschikbaar.

In de meicirculaire wordt precies aangegeven welke middelen beschikbaar komen. Deze meicirculaire zal in een apart raadsbesluit aan u worden voorgelegd, gelijktijdig met de Perspectiefnota.

Invloed kaders op keuzeruimte

- Financiële verordening
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Door het college overwogen alternatieven

Niet van toepassing

Regionale samenwerking en couleur locale

Niet van toepassing

Risico's

Op zichzelf brengt het voorstel geen risico's met zich mee.

Inhoudelijk brengt het voorstel wel risico's met zich mee, bijvoorbeeld met uitkomst van de Meicirculaire.

Financiën

In onderstaande tabel wordt gepresenteerd wat de ontwikkeling is van het meerjarig begrotingssaldo vanaf de begroting 2025-2028.

	2026	2027	2028	2029
Saldo meerjarenbegroting Begroting 2025-2028	-3.007.383	-3.841.408	-3.948.814	-3.948.814
Amendement toeristenbelasting	13.400	13.400	13.400	13.400
Saldo conform raadsvoorstel 1ste begrotingswijziging 2025	-2.993.983	-3.828.008	-3.935.414	-3.935.414
1ste Begrotingswijziging Begroting 2025-2028:				
<i>A: Raadsbesluiten</i>				
Uitbreiding griffie	-227.100	-237.800	-237.800	-237.800
Subtotaal	-227.100	-237.800	-237.800	-237.800
<i>B: Septembercirculaire 2024</i>				
Netto effect	857.569	1.195.773	944.830	944.830
Saldo 1ste Begrotingswijziging 2025	630.469	957.973	707.030	707.030
Saldo meerjarenraming na 1ste Begrotingswijziging 2025	-2.363.514	-2.870.035	-3.228.384	-3.228.384
Raadsbesluiten t/m maart 2025				
Raadsbesluit ombuigingen	2.830.160	3.193.132	3.421.252	3.836.872
Saldo structurele effecten raadsbesluiten t/m maart 2025	2.830.160	3.193.132	3.421.252	3.836.872
Saldo meerjarenraming na raadsbesluiten t/m maart 2025	466.646	323.097	192.868	608.488
	2026	2027	2028	2029
Decembercirculaire 2024 (raadsmemo D/2025/700607)				
Algemene uitkering	228	6.695	19.457	19.457
Saldo decembercirculaire 2024	228	6.695	19.457	19.457
Saldo meerjarenbegroting na decembercirculaire 2024	466.874	329.792	212.325	627.945
Actualisatie / doortrekking jaarschijf 2029				
Algemene uitkering	0	0	0	76.265
Monitoring veiligheid (MJP 2018 / € 4.000 om de 2 jaar)	0	0	0	-4.000
Speelvoorzieningen (Perspectiefnota 2021 / € 4.000 om de 2 jaar)	0	0	0	-4.000
Stelpost verschil indexering lasten/baten versus algemene uitkering	-363.383	-363.383	-363.383	-363.383
Mutatie actualisatie kapitaallasten	329.434	176.746	-112.795	-432.599
Subtotaal actualisatie / doortrekking jaarschijf 2029	-33.949	-186.637	-476.178	-727.717
Startpunt voor Perspectiefnota 2026-2029	432.925	143.155	-263.853	-99.772

De basis van de Perspectiefnota wordt gevormd door de jaarschijven 2026-2028 uit de Begroting 2025-2028. Eerst worden de jaarschijven aangevuld met ontwikkelingen die zich sindsdien hebben voorgedaan. Ook wordt jaarschijf 2029 toegevoegd. Vanuit het beeld dat dan ontstaat, wordt een raming gemaakt van de middelen die in de periode 2026-2029 naar verwachting beschikbaar zullen zijn dan wel van het tekort dat dan gaat ontstaan.

De meerjarenraming 2025-2028 liet structureel een negatief saldo zien. Nationale wetgeving eist dat het eerstkomende begrotingsjaar in de begroting niet negatief is. Lukt dat niet, dan moet het laatste begrotingsjaar minimaal sluitend zijn. Lukt ook dat niet, komt de gemeente onder preventief toezicht van de provincie te staan. Een situatie die we willen vermijden. Hiervoor is een traject doorlopen om voor de langere termijn te zoeken naar ombuigingen. Het totale pakket aan ombuigingen is op 27 maart 2025 door de raad vastgesteld en verwerkt in deze Perspectiefnota.

Bij het bekendmaken van de voorjaarsnota van het Rijk is duidelijk geworden dat gemeenten incidenteel (in 2026 en 2027) extra middelen ontvangen om de korting op het gemeentefonds en de tekorten op jeugdzorg op te vangen. Een inschatting op basis van de Voorjaarsnota is nog niet opgenomen in deze Perspectiefnota. Dit is in lijn met de werkwijze van voorgaande jaren omdat de exacte bedragen voor onze gemeente nog niet duidelijk zijn. Deze zullen in het raadsbesluit meicirculaire worden verwerkt.

	2026	2027	2028	2029
Startpunt voor Perspectiefnota 2026-2029	432.925	214.505	-193.328	-30.072
<u>Voorstellen Perspectiefnota 2026-2029</u>				
Autonome voorstellen	-1.280.249	-602.572	-509.327	-651.903
Stand Perspectiefnota 2026-2029 na autonome voorstellen	-847.324	-388.067	-702.655	-681.975

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Uitvoering

Niet van toepassing

Bijlage(n)

1. Perspectiefnota 2026-2029 (D/2025/723564)

Achterliggende documenten

2. Ombuigingsgids (D/2025/703541)
3. Begroting 2025-2028 (D/2024/680647)

Heemskerk, 27 mei 2025

Burgemeester en wethouders van Heemskerk,
de secretaris, de burgemeester,

De raad van de gemeente Heemskerk besluit;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 mei 2025;

gezien het advies van de raadsbrede commissie d.d. 19 juni 2025;

b e s l u i t :

1. de bedragen van de jaarschijven 2026-2029 te gebruiken als uitgangspunt voor het opstellen van de Meerjarenbegroting 2026-2029;
2. de uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2026, zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de Perspectiefnota 2026-2029, vast te stellen;
3. in te stemmen met de budgetneutrale en autonome voorstellen die zijn opgenomen in hoofdstuk 4.1 en 4.2;
4. de wenselijke voorstellen te heroverwegen bij het raadsvoorstel naar aanleiding van de meicirculaire of Begroting 2026-2029 omdat er momenteel onvoldoende financiële ruimte is.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente
Heemskerk in zijn openbare vergadering van
3 juli 2025

de raad voornoemd,

G.A. van Egmond
de griffier,

A.H.J.J. Luijten
de voorzitter,