

Toelichting MJR 2027-2029

Algemeen

Areaaluitbreiding

Betreft onontkoombare volume-uitbreiding die in relatie staat met de uitbreiding van de openbare ruimte van de gemeente.

Vrijvallende kapitaallasten

Als gevolg van de afschrijvingen worden de rentelasten van investeringen ieder jaar minder. Ook loopt de afschrijvingsperiode voor sommige activa af. Dit resulteert in vrijvallende kapitaallasten. Deze toelichting geldt voor alle programma's waarbij vrijvallende kapitaallasten staan. In sommige gevallen staat hier een lagere onttrekking op de reserve vaste activa of het structuurfonds tegenover dan wel lagere rente inkomsten.

Bestuursorganen en -ondersteuning

Programmaleider participatie

Voor 2025 en 2026 is extra budget toegekend om de professionaliteit op het gebied van participatie verder te vergroten. Vanaf 2027 komt dit budget te vervallen.

Opkomstbevordering gemeenteraadsverkiezingen

In het jaar 2026 worden de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Daaraan gekoppeld is een budget geraamd van € 82.000 ten behoeve van het houden van een gemeentedag. Dit budget is eens in de 4 jaar nodig en wordt daarna dus weer afgeraamd.

Wet open overheid (incidenteel)

Vanuit het gemeentefonds zijn er structurele en incidentele middelen toegekend voor de uitvoering van de Wet Openbare Overheid (WOO). 2026 is het laatste jaar dat de incidentele middelen worden uitgekeerd.

Motie open data

De tijdelijke middelen voor de uitvoering van de motie open data voor 2025 en 2026 komen vanaf 2027 te vervallen. Hierdoor worden de kosten vanaf 2027 structureel met € 40.000 verlaagd.

Dienstverlening met een kloppend hart voor de samenleving

Leges reisdocumenten

Door de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten (paspoorten en id-kaarten) van 5 naar 10 jaar is er een zeer zichtbaar cyclisch patroon in de afgifte van deze documenten ontstaan. Eind 2028 is de reisdocumentenpiek als gevolg van de verlenging van de geldigheid weer voorbij. Hierdoor zijn er vanaf eind 2028 minder aanvragen. Gevolg is dat er vanaf 2028 minder legesopbrengsten zijn. Vanaf 2029 is de dip weer op zijn hoogtepunt en vertaalt zich dit naar minder kosten voor personele inzet.

Gastvrije ontvangst

Om dienstverleningsambities te behalen en de gastvrije ontvangst te vergroten wordt een gastvrouw ingezet in de ontvangstruimte van het stadskantoor. Budget is toegekend voor 2025 en 2026, daarna volgt een evaluatie. Vanaf 2027 komt het budget te vervallen.

Gezondheid, sociale structuur en maatschappelijke ondersteuning

Dekking Opvang & Ontheemden

Conform de VJN 2025 vervalt deze dekking vanaf 2027.

Wmo, Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang

Actualisatie budgetten Wmo, Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang, hier tegenover staat een storting in de reserve Sociaal & Zorgfonds / reserve Beschermd Wonen.

Lagere Rijksmiddelen

Diverse extra financiële middelen die gemeenten ontvangen, houden vanaf 2027/2028 op. Dit betekent dat de budgetten vanaf 2027/2028 per saldo dalen.

Veilig Thuis

De bijdrage DUVO gelden vervalt vanaf 2029

Herverdeling POK-middelen

Herverdeling over programma's heen, per saldo geen effect.

SPUK IZA gelden

De IZA-middelen bedoelt om de zorg goed, toegankelijk en betaalbaar te houden komen met ingang van 2027 te vervallen. Hierdoor dalen de budgetten met 5.509k

GALA

De GALA-middelen bedoelt om te zorgen dat in 2040 een gezonde generatie opgroeit in een gezonde leefomgeving met een sterk sociaal netwerk houden in 2027 op. Hierdoor dalen de budgetten met 1.125k.

Inclusiebeleid

Gebleken is dat er meer ambtelijke capaciteit nodig is om de verschillende facetten voor inclusiebeleid te kunnen vormgeven. Hiervoor is voor 2025 en 2026 € 300k ter beschikking gesteld en onttrokken uit de reserve Opvang & Ontheemden. Deze middelen komen met ingang van 2027 te vervallen.

Structuurversterkende maatregelen

De structuurversterkende maatregelen 2025 zijn herverdeeld over diverse projecten gedurende 2026/2027.

Middelen Opvang & Ontheemden

Conform raadsvoorstel zijn middelen uit de reserve Opvang & Ontheemden onttrokken en beschikbaar gesteld voor de periode tot 2027.

Voor Elkaar Pas

In 2025 en 2026 hebben we een pilot gedraaid voor de Voor Elkaar Pas (VEP). Hiermee wordt de mobiliteit van inwoners versterkt die een WMO-indicatie hebben voor de regiotaxi en zodoende het meedoen in de samenleving te vergroten door het gebruik van het OV te stimuleren middels de Voor Elkaar Pas. Deze pilot houdt in 2027 op.

Inhuur kwaliteitsmanagement

De gereserveerde budgetten voor inhuur kwaliteitsmanagement t.w.v. 60k zijn met ingang van 2027 vervallen. Het sectoraal budget is verhoogd.

Veiligheid

Personen met verward gedrag

Sinds 2021 ontvangt het Zorg- en Veiligheidshuizen (ZVH) zogeheten POK gelden (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) vanuit het ministerie van financiën voor de doorontwikkeling van de aanpak personen met onbegrepen gedrag. Dit bedrag komt per 2028 te vervallen.

Veiligheidsregio Brabant-Noord

De inwonersbijdrage voor de Veiligheidsregio BBN is verhoogd. Het betreft de informatievoorziening, vakmanschap en de financiële effecten van het Huisvestingsplan 2024-2027.

Zie raadsvoorstel 28-02-2023 ;'Zienswijze op de Kadernota 2024 van de Veiligheidsregio Brabant Noord'.

De structurele verhoging (tov 2026) is als volgt;

2027-2029 € 194.540

Knelpunten formatie OOV

De afgelopen jaren zijn er steeds meer incidenten die verstorend zijn voor de openbare orde, zoals aanslagen maar ook het aantal demonstraties en het aantal incidenten rondom voetbal zijn toegenomen. Dit trekt enerzijds een wissel op de operationele inzetbaarheid van mensen, maar leidt er ook toe dat de aandacht voor lange lijnen en de vorming van een sluitende ketenaanpak onvoldoende vorm krijgt. Om de balans te herstellen en continuïteit te borgen is een structurele versterking nodig. Vanaf 2023 wordt de capaciteit met 2 extra fte versterkt voor 4 jaar.

Ten opzichte van 2026 betekent dit een aframing van € 200.760 vanaf 2027

Terugloop Legesopbrengsten

Door een wijziging in de risicoscan van de Veiligheidsregio, worden veel meer evenementen in een lagere risicocategorie ingeschaald. Dit heeft tot consequentie dat begrote B-evenementen als A-evenement worden afgehandeld. Het verschil tussen de leges voor deze evenementen (€1677,- ten opzichte van € 69,-) zorgt voor een nadeel in de legesopbrengsten. Verder blijft het aantal aanvragen voor horecavergunningen ver achter bij de aantallen zoals deze in 2017 en 2018 (referentiejaar) zich voordeden. Op dit moment is de afdeling bezig met een onderzoek naar wijziging van de legesverordening incl. hoogte van de legesvergunningen. De eerste jaren zal deze terugloop van inkomsten er nog zijn tot nader besluit. Voorstel is om dit tekort in ieder geval voor 2025 en 2026 te dekken binnen bestaande exploitatiebudgetten.

Dit betekent dat vanaf 2027 de geraamde leges inkomsten én de geraamde exploitatiebudgetten weer € 90.000 hoger worden.

Waterhandhaving en verbetering afhandeling meldingen wijkveiligheid

In de voorjaarsnota is incidenteel nieuw beleid toegekend voor waterhandhaving en verbeteren afhandeling meldingen wijkveiligheid. Deze middelen zijn toegekend tot en met 2026. In 2027 valt deze post vrij.

Uitbreiding inzet THOR in het kader van verkeersveiligheid binnenstad

Voor het handhaven op verkeersveiligheid in de binnenstad is in 2025 + 2026 incidenteel geld beschikbaar vanuit hogere opbrengsten uit naheffingsaanslagen. In de loop van 2025 danwel begin 2026 wordt samen met OOV en de politie beoordeeld, of en hoe aanvullende werkzaamheden gerelateerd aan de verkeersveiligheid worden uitgevoerd. De evaluatie en mogelijke consequenties worden hierna voorgelegd. Vanaf 2027 vervalt deze post vooralsnog in de begroting.

Cultureel Klimaat

Subsidie bibliotheekabonnementen Huis73

T/m 2024 is er jaarlijks ca € 85.000 betaald uit 'Armoedebelaid' voor subsidie bibliotheekabonnementen aan Huis73. Miv 2025 vervalt deze subsidie vanuit 'Armoedebelaid' Er wordt vanuit 'Nieuw beleid' voor de jaren 2025 en 2026 € 85.000 beschikbaar gesteld.

Vanaf 2027 vervalt deze subsidie.

Hogere subsidie DTV Den Bosch

Hogere subsidie nodig tot 2028. Vanaf 1 januari 2028 gaat een nieuwe wet van kracht waarbij streekomroepen worden gevormd die (voor een deel) gefinancierd worden door het Rijk. Zonder tegemoetkoming in 2025 (waarvan een deel wordt opgevangen vanuit de resterende corona middelen voor cultuur én de eigen reserve van de omroep) in de komende twee jaar vervalt de redactie voor de gemeente 's-Hertogenbosch. De hogere subsidie bedraagt in 2025 € 80.000 en in 2026 €180.000. Dit betekent een aframing van € 180.000 vanaf 2027.

Hogere subsidie Huis73

Incidentele hogere subsidie voor Huis73 in verband met extra rijksuitkering voor bibliotheken via decentralisatie uitkering septembercirculaire voor 2025 (€ 354.000) en 2026. (€ 447.000). Dit betekent een aframing van € 447.000 vanaf 2027.

Huuropbrengsten Hinthamerstraat (Huis73)

In 2025 en een deel van 2026 worden geen huuropbrengsten gefactureerd tijdens de verbouwing van Huis 73. Ten opzichte van 2026 betreft het een mutatie van € 27.000.

Ontwikkeling Design Museum

Vanuit het bestuursakkoord is voor de ontwikkeling van het Design Museum 1 miljoen beschikbaar gesteld in 2023. Dit bedrag zal conform bestuursakkoord over 4 jaar a € 250.000 per jaar worden ingezet. In 2023 is er daarom 750K in de reserve 'ontwikkeling Design Museum' gestort voor 2024 t/m 2026. Dit betekent een aframing van € 250.000 vanaf 2027 van zowel de uitgaven als de onttrekking uit genoemde reserve.

Gelijke kansen op talentontwikkeling

Nieuw onderwijshuisvestingsplan (IHP)

Voor de uitvoering van het nieuwe IHP-plan termijnen 1 en 2 zijn aanvullende middelen nodig van 750k per jaar. Binnen de bestaande begroting is 300k structureel aanwezig. Vanaf 2027 zijn aanvullende middelen toegekend van jaarlijks 450k.

Leerplichtambtenaar

Bij de Voorjaarsnota 2024 is voorzien in een tijdelijke uitbreiding voor leerplichtambtenaar tot en met 2026.

Jeugdhulp

Actualisatie budgetten WMO en Jeugdhulp, hier tegenover staat een storting in de reserve Sociaal & Zorgfonds.

Jeugdhulp (kortingen vanaf 2028)

Conform de meicirculaire wordt deze rijksbijdrage vanaf 2028 gekort.

Lagere Rijksmiddelen

De GALA-middelen bedoeld om te zorgen dat in 2040 een gezonde generatie opgroeit in een gezonde leefomgeving met een sterk sociaal netwerk houden in 2027 op. Hierdoor dalen de budgetten met 856k.

Structuur versterkende maatregelen sociaal domein/ uitvoering programma jeugdhulp

Voor de uitvoering van het programma Jeugdhulp zijn tot en met 2026 structuurversterkende maatregelen verstrekt uit de reserve Sociaal & Zorgfonds. Deze middelen vervallen met ingang van 2027.

Onderwijshuisvesting bijkomende kosten

Naast € 7 miljoen extra investeringskrediet voor 7 scholen is aanvullend incidenteel € 1.3 miljoen extra nodig. Bij (ver)nieuwbouw van onderwijshuisvesting hebben we te maken met bijkomende kosten. Het gaat onder andere om kosten voor tijdelijke huisvesting, onderzoekskosten en eventuele sloopkosten. Ook deze prijzen zijn fors toegenomen. Bijkomende kosten dekken we waar mogelijk met incidentele middelen en nemen we dus niet mee in onze investeringskredieten. We houden zo onze toekomstige structurele kapitaallasten zo laag mogelijk. We ramen in de periode 2025-2026 incidenteel bij voor al geplande projecten. Dit budget is met ingang van 2027 vervallen.

Verstedelijking en Wonen

Wet kwaliteitsborging bouw

Conform de meicirculaire vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2027.

Wet betaalbare huur

Conform de meicirculaire vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2027 deels.

Digitaal stelselomgevingswet

Conform de meicirculaire vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2027 deels.

Afdracht grondbedrijf aan de reserve grote werken

Dit betreft de afdracht voor de bekostiging van de bovenwijkse voorzieningen vanuit het Grondbedrijf aan de reserve grote werken. Afdracht is gekoppeld aan de uitgifte bouwgrond (woningbouw en bedrijventerreinen) welke jaarlijks fluctueert.

Projectleider bijzondere woonvormen

Betreft conform de voorjaarsnota 2026 de toevoeging van een projectleider bijzondere woonvormen voor tijdelijke ondersteuning grote projecten.

Openbare ruimte, water en groen

Versnellen proces integrale aanpak brede binnenstad

Conform de voorjaarsnota 2026 incidenteel budget voor het versnellen proces integrale aanpak brede binnenstad voor 2026 een bedrag van € 300.000,-

Bereikbare stad, dorpen en wijken

Versterken HOV-structuur

Betreft de aframing van de storting in de reserve activa t.b.v. de afdekking van kapitaallasten van de investering in 2026.

HOV-verbinding De Groote Wielen

De ontsluiting van de oostelijke gemeentedelen is integraal onderdeel van het lange termijn mobiliteitsbeeld, in verbinding tussen De Groote Wielen en station 's-Hertogenbosch. Inzet van een HOV lijn draagt bij aan het doel om de bereikbaarheid en leefbaarheid in de oostelijke gemeentedelen te verbeteren. De inpassing van deze lijn in de lopende en nieuwe concessie (per 2026) vraagt om een financiële bijdrage van de gemeente, het betreft uitbreiding van bestaande afspraken. De inpassing van deze nieuwe OV-lijn na de 2 jaar incidentele financiering, bij de nieuwe onderhandeling voor de concessie is een prioriteit binnen de gehele concessie. Dekking vanuit reserve parkeer en verkeer.

Smartwayz

Smartwayz is als samenwerkingsverband tussen overheden en marktpartijen in Zuid-Nederland gericht op het bundelen van kennis en kunde en om de mobiliteit in Zuid-Nederland anders te organiseren: slimmer, flexibeler, duurzamer en veiliger. Budget tot en met 2027, dekking uit reserve parkeer en verkeer.

Samenwerkingsovereenkomst Slimme en Duurzame Mobiliteit BrabantStad 2024-2028

Toename bijdrage voor 4 jaar (tot en met 2028) vanuit afspraken over de samenwerking op het gebied van Slimme en Duurzame Mobiliteit voor het onderwerp collectieve inwin mobiliteitsdata. Dekking uit reserve parkeer en verkeer.

Dekking naheffingsaanslagen voor uitbreiding inzet THOR in het kader van verkeersveiligheid binnenstad

Voor het handhaven op verkeersveiligheid in de binnenstad is in 2025 + 2026 incidenteel geld beschikbaar vanuit hogere opbrengsten uit naheffingsaanslagen. In de loop van 2025 danwel begin 2026 wordt samen met OOV en de politie beoordeeld, of en hoe aanvullende werkzaamheden gerelateerd aan de verkeersveiligheid worden uitgevoerd. De evaluatie en mogelijke consequenties worden hierna voorgelegd. Vanaf 2027 vervalt deze post vooralsnog in de begroting.

Effect meerjaren exploitatie parkeren

De meerjarige mutaties van de parkeerexploitatie en de storting in de reserve sluiten aan op het vastgestelde Raadsvoorstel gemeentelijke parkeerexploitatie 2020-2023 (9285298). Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

Sport en recreatie

Bijdrage reserve screening; ombuiging parkeerterrein Maaspoort S&E

De bijdrage uit de reserve screening vervalt.

Motie 'iedereen kan meedoen'

In 2025 en 2026 is de tijdelijke motie iedereen moet mee kunnen sporten, het vervolg' uitgevoerd. Daarbij was voor 2025 en 2026 respectievelijk € 40.000 en € 20.000 beschikbaar vanuit de bedrijfsreserve stadsbeheer. Vanaf 2027 vervalt zowel de kostenpost van € 20.000 als de dekking.

Energie, duurzaamheid en milieu

Onderzoeksbuurten

Betreft capaciteit voor uitvoering van de energietransitie.

Natuurversterkend ontwikkelen

Voor ontwikkelen en uitvoering van de aanpak om natuurherstel te realiseren en tegelijk aan de verschillende ontwikkelopgaven te kunnen blijven werken is € 0,5 miljoen in 2025 en € 1 miljoen in 2026 opgenomen conform de voorjaarsnota 2026.

Ruimte voor economie en voorzieningen

Onderzoeksbuurten

Betreft capaciteit voor uitvoering van de energietransitie.

Motie Open Data

In 2027 is de ontwikkeling van een Open Data beleid en het onderzoek om te komen tot één digitaal platform voor Open Data afgerond en vallen de beschikbaar gestelde middelen en dekking weer vrij.

Werk en inkomen

Integratie-uitkering participatie

De integratie-uitkering participatie vanuit het Rijk neemt jaarlijks af als gevolg van de landelijk verwachte afname van het aantal mensen werkzaam onder de Wet Sociale Werkvoorziening. Dit betreft € 551.000 in 2027, waarmee zowel de inkomsten als de uitgaven zijn verlaagd.

Aanpak laaggeletterdheid

Conform de meicirculaire vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2029.

Impulsbudget arbeidsmarktregio's

Conform de meicirculaire neemt deze toe tot en met 2028 vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2029.

Versterking arbeidsmarktregio's

Conform de meicirculaire vervalt deze rijksbijdrage vanaf 2029.

Inburgering

Conform de meicirculaire muteert deze rijksbijdrage iets.

Regionale doelgroepen specifieke aanpak

Voor de periode 2024-2026 wordt vanuit het Rijk een tijdelijke decentralisatie-uitkering aan de centrumgemeente van de arbeidsmarktregio verstrekt met als doel om de arbeidsparticipatie van statushouders en andere kwetsbare groepen te vergroten en extra te ondersteunen. Vanaf 2027 zijn deze middelen á € 137.000 niet meer beschikbaar en worden de inkomsten en uitgaven verlaagd.

Asielzoekers en statushouders die op het AZC verblijven naar werk begeleiden

Het betreft nieuwe dienstverlening en levert een bijdrage aan het leefbaarheidsplan en aan de motie van het Bossche model. We ontwikkelen passende dienstverlening die we inzetten om asielzoekers en statushouders die in 's-Hertogenbosch in het AZC verblijven naar werk te begeleiden. Activiteiten die we uit gaan voeren bestaan onder andere uit het organiseren van banenmarkten, bemiddelen op maat, leren van vakvaardigheden en -taal, het ondersteunen bij werk-gerelateerde zaken en het opbouwen en onderhouden van een relevant netwerk. Conform de VJN 2025 is er € 300.000 per jaar voor 2025 en 2026 beschikbaar gesteld en vanaf 2027 niet meer.

Doorontwikkeling van de organisatie en toekomstbestendigheid van de sociale werkvoorziening

Sociaal ontwikkelbedrijven worden geconfronteerd met een aantal belangrijke ontwikkelingen. De doelgroep van de Participatiewet en van Beschut werk verschilt in complexiteit en diversiteit wezenlijk van Wsw doelgroep. De begeleiding en ondersteuning van deze doelgroepen is intensiever. Deze ontwikkelingen, maar ook de onderzoeken van MarketResponse en het advies van de heren Cohen en Schipper, zijn aanleiding geweest om vanuit systemisch perspectief naar de inrichting van de organisatie te kijken. Met als doelstelling om in te zetten op de begeleiding en ontwikkeling van deze complexer wordende doelgroep en om de sociale werkvoorziening toekomstbestendig en rendabel te kunnen houden. Dit heeft geleid tot een nieuw ondernemingsplan. We zetten sterker in op integraal management op de werkvloer met een herijking van diverse functies, een herordening van de structuur en bijbehorende aanpassing van processen, passend binnen de structurele financiële kaders. Echter deze transitie vraagt ook om incidentele investeringen op het gebied van:

- begeleiding organisatie (bijeenkomsten/communicatie/teamtrajecten)
- ontwikkeling van huidige en nieuwe medewerkers in relatie met de herijking van functies (met name voormannen/vrouwen en werkleiders)
- aanpassingen in systemen en processen

- incidentele personele kosten kunnen niet worden uitgesloten omdat het niet vanzelfsprekend is dat iedereen mee kan in deze ontwikkelingen.

Dit vraagt naar inschatting om een totale incidentele investering van € 0,9mln waarvan € 0,5mln in 2025 en € 0,4mln in 2026 (€ 0,1mln minder dan in 2025) en vanaf 2027 geen onttrekking ten laste van de reserve Werk- en Ontwikkelbedrijf.

Gelijke kansen op financiële zelfredzaamheid

Lagere Rijksmiddelen

De extra financiële middelen die gemeenten ontvangen om hun dienstverlening te verbeteren, houden vanaf 2028 op. Dit betekent dat de budgetten vanaf 2027 dalen met 234k.

Herverdeling POK-middelen

Herverdeling over programma's heen, per saldo geen effect.

Raadsvoorstel Bossche Pas

Het raadsvoorstel Bossche Pas is financieel vertaald en opgenomen in de meerjarenraming.

De TONK-middelen

Conform de motie Geld reserveren voor aanpak Armoede en Schulden, aangenomen bij de Begroting 2022, worden de resterende middelen van de TONK ingezet voor programma Armoede en Schulden in de jaren 2022 en verder. De middelen lopen via de resultaatsbestemming van de jaarrekening 2021 en zullen meerjarig worden ingezet voor programma Armoede en Schulden. Tegenover deze post staat een mutatie op de reserve Uit te voeren werken.

Inrichten uitvoeren besloten Bewindvoering

Conform raadsvoorstel september 2020 zijn de kosten voor de uitvoering van de besloten Bewindvoering opgenomen. We zien ten opzichte van 2025 een structurele daling in de uitvoeringskosten vanaf 2026.

Beleggingen en overige baten en lasten

Incidentele aanvulling reserve nieuw beleid

Voor de dekking van het nieuw beleid 2023 dient een aanvullende storting plaats te vinden in de reserve nieuw beleid. De storting bedraagt € 140.000 in de jaren 2024 tot en met 2026.

Onttrekking Algemene Reserve

	2026	2027	2028	2029
Dekking nieuw beleid VJN 2024	1.374	0	0	0
Mutatie tov 2026	0	-1.374	-1.374	-1.374

	2026	2027	2028	2029
Dekking nieuw beleid VJN 2026	1.690	0	0	0
Mutatie tov 2026	0	-1.690	-1.690	-1.690

Voorziene kapitaallasten Investeringsplan 2026-2029

	2026	2027	2028	2029
Geraamde kapitaallasten IP	0	1.858	3.492	5.078

Zie bijlage Investeringsplan

Dekking Nieuw beleid 2025

Dekking vacatureruimte voor het incidenteel nieuw beleid 2025 vervalt.

Vrijval reservering tekort 2026 en storting in Structuurfonds

De reservering in 2025 binnen de algemene reserve van € 4,8 miljoen voor het incidenteel afdekken van een tekort in de begroting 2026 kan vrijvallen. Dat tekort doet zich nu niet voor. Deze middelen kunnen gestort worden in het Structuurfonds.

Storting in Structuurfonds begrotingsruimte 2026

De begrotingsruimte in 2026 (resterend na aanwending van het begrotingssaldo voor twee aanvullende voorstellen nieuw beleid, te weten Fonds verduurzaming maatschappelijk vastgoed en JADS) wordt in het Structuurfonds gestort.

Bestuurscommunicatieadviseur

Voor 2025 en 2026 is extra budget toegekend om de professionaliteit op het gebied van communicatie te vergroten. Vanaf 2027 komt dit budget te vervallen.

Veilig wonen

Met de septembercirculaire 2023 is er extra budget vanuit het Rijk beschikbaar gesteld voor de beveiliging van decentrale bestuurders. Dit bedrag vervalt per 2027.

Investeringen ICT

In het investeringsplan van 2026 wordt voor jaarschijf 2026 € 3.865.000 opgevoerd voor de investeringen voor ICT. Deze investering wordt onttrokken aan de reserve ICT en vervolgens doorgestort naar de reserve activa.

Investeringen herijking werkplekconcept

In het investeringsplan van 2026 wordt voor jaarschijf 2026 € 850.000 opgevoerd voor de herijking van het werkplekconcept. Deze investering wordt onttrokken aan de reserve inventaris en vervolgens doorgestort naar de reserve activa.

Leerplichtambtenaar

Bij de Voorjaarsnota 2024 is voorzien in een tijdelijke uitbreiding voor leerplichtambtenaar tot en met 2026.

Lagere Rijksmiddelen

De extra financiële middelen die gemeenten ontvangen om hun dienstverlening te verbeteren, houden vanaf 2028 op. Dit betekent dat de budgetten vanaf 2027 dalen met 93k.

Herverdeling POK-middelen

Herverdeling over programma's heen, per saldo geen effect.

Sectoraal budget

De gereserveerde budgetten voor inhuur kwaliteitsmanagement t.w.v. 60k zijn met ingang van 2027 vervallen. Het sectoraal budget is verhoogd met 57k.

Gemeentelijk belastingen

Opbrengst OZB areaaluitbreiding

De meerjarenraming OZB is gebaseerd op de geplande groei van het aantal woningen en niet-woningen.

	Toename woningen	Toename niet woningen		Meer- opbrengst	Mutatie t.o.v. 2026
2027	800	50		514.730	514.730
2028	800	50		514.730	1.029.460
2029	1.000	50		572.790	1.602.250

Algemene uitkering gemeentefonds

Taakmutaties/IU/DU

Via de algemene uitkering vinden de volgende meerjarige mutaties plaats (*1000):

	2027	2028	2029
Openbare bibliotheken	-474	-474	-474
Wet Open Overheid	-299	-299	-299
Wet kwaliteitsborging bouw	-75	-75	-75
Personen met verward gedrag	0	-326	-326
Veilig wonen	-7	-7	-7
Regionale doelgroepen specifieke aanpak	-137	-137	-137
Participatie	-551	-1.106	-2.168
Vrouwenopvang	4	4	4
Aanpak laaggeletterdheid			-140
Impulsbudget arbeidsmarktregio's	290	464	-827
Versterking arbeidsmarktregio's			-400
POK leerlijn 4	0	-480	-480
Inburgering	-3	-3	-3
Wet betaalbare huur	-53	-67	-73
Digitaal stelselomgevingswet	-27	-53	-80
POK middelen leerlijn 2	0	-234	-234
Subsidies systeem leren	0	-93	-93
LHBTI-beleid	-17	-17	-17
Gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen	-22	-22	-22
WMO herinvoering Eigen Bijdrage	-2.100	-2.100	-2.100
Jeugdhulp		-11.300	-11.300