

Perspectiefnota 2027



Inhoudsopgave

Perspectiefnota 2027	1
Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Kaders/uitgangspunten.....	4
3 Het financieel perspectief	5
4 Geactualiseerde meerjarenraming 2026-20230 op programmaniveau.....	7
4.0 Programma 0 - Bestuur en ondersteuning.....	7
4.1 Programma 1 - Veiligheid	7
4.2 Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	8
4.3 Programma 3 - Economie	8
4.4 Programma 4 - Onderwijs.....	9
4.5 Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie	9
4.6 Programma 6 - Sociaal domein.....	10
4.7 Programma 7 - Volksgezondheid en milieu.....	10
4.8 Programma 8 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	11
Oplegger	Error! Bookmark not defined.
5 Actuele ontwikkelingen.....	12

1 Inleiding

In de perspectiefnota schetst het college van burgemeester en wethouders het financiële meerjarenperspectief van de gemeente. Met andere woorden: het verwachte verloop van de inkomsten en uitgaven van de gemeente voor de komende vier jaar, van 2027 tot en met 2030.

Deze periode valt globaal genomen samen met de bestuursperiode van het college dat wordt (of inmiddels is) gevormd na de gemeenteraadsverkiezingen van 18 maart 2026. Ten tijde van het opstellen van deze Perspectiefnota 2027 is er nog geen zicht op de beleidskeuzes die het nieuwe college wil maken. Daarmee is deze Perspectiefnota, zoals gebruikelijk in de maanden na een verkiezing, een zogenaamde "beleidsarme" nota. Dit betekent dat de inhoud van deze perspectiefnota met name bestaat uit autonome ontwikkelingen: financiële effecten waar de gemeente geen of nauwelijks invloed heeft, maar die naar verwachting wel zullen optreden. Het betreft in hoofdzaak loon- en prijseffecten van verbonden partijen.

We hebben sinds 2022 te maken met een wereld die continu verandert en steeds dynamischer en onzekerder wordt. Ontwikkelingen volgen elkaar in hoog tempo op, terwijl de taken voor gemeenten de afgelopen jaren zijn toegenomen. Gezien de huidige maatschappelijke en (geo-)politieke ontwikkelingen krijgt de gemeente Oldebroek de komende jaren te maken met steeds meer grote uitdagingen, evenals met onzekerheden op de lange termijn over de middelen vanuit het Rijk. Daarbij moet de gemeente voldoen aan wet- en regelgeving, waarbij steeds hogere eisen worden gesteld aan kwaliteits- en beheersaspecten.

In deze veranderende wereld is ook de financiële bijdrage vanuit het Rijk gewijzigd. Het oorspronkelijke "ravijnjaar" 2026 is, met tijdelijk verstrekte middelen voor met name de tekorten in het sociaal domein (met name Jeugd en Wmo), verschoven naar 2028. Dat vertaalt zich in dat jaar in een negatief begrotingsaldo. De overige jaren sluiten wel met een positief saldo.

De hierboven geschetste landelijke ontwikkelingen, lokale autonome ontwikkelingen, evenals de nog te maken beleidskeuzes door het nieuwe college, vereisen dat zowel financieel als beleidsmatig scherp aan de wind wordt gevangen. Het is mogelijk dat de meicirculaire enige ruimte biedt. Daarnaast is het goed om op te merken dat de Hervormingsagenda Jeugd van de Commissie Van Ark een vervolg krijgt. Begin 2027 wordt een vervroegd 2^e advies verwacht, dat van invloed kan zijn op de verhouding tussen de baten en lasten van jeugdzorg.

Het college van burgemeester en wethouders van Oldebroek

2 Kaders/uitgangspunten

Beleidsuitgangspunten

- In afwachting van een nieuw coalitie- of bestuursakkoord is dit een beleidsarme perspectiefnota. Alleen verwachte autonome ontwikkelingen zijn hierin meegenomen.
- De begroting moet in het eerste begrotingsjaar (2027) sluitend zijn. Dit is een voorwaarde om ook in 2027 onder repressief provinciaal toezicht te vallen en niet preventief.

Financiële uitgangspunten

Constante prijzen

De begroting wordt opgesteld op basis van constante prijzen.

Looncompensatie

We houden voor de begroting 2027 rekening met een stijging conform de meest recente Cao-afspraken. De nieuwe Cao loopt tot 31 maart 2027. Bij het ontbreken van een Cao voor de periode daarna gaan we uit van de meicirculaire 2026.

Prijscompensatie

We indexeren de begroting voor 2027 conform het indexpercentage genoemd in de meicirculaire 2026. Waar mogelijk hanteren we de raming van budgetten conform het *aantal x prijs* principe.

Subsidies

Voor de verhoging van de subsidies gaan we in de begroting uit van een gewogen inflatiepercentage op uitgaven en loonkosten, waarbij we aansluiten bij de meicirculaire 2026.

Rentepercentage

De wijze waarop met de rente wordt omgegaan is een keuze. Op basis van de richtinggevende uitspraak in maart 2017 hanteren we de door de BBV regelgeving aanbevolen rentemethodiek. We gaan uit van een renteomslag van 0,5%.

Belastingen en heffingen

Voor de verhoging van de belastingen en heffingen gaan we uit van een gewogen inflatiepercentage op uitgaven en loonkosten, waarbij we aansluiten bij de meicirculaire 2026. Voor de afvalstoffen- en rioolheffing streven we 100% kostendekkendheid na.

Gemeentefondsuitkering

De gemeentefondsuitkering wordt opgenomen volgens de uitkomsten van de meicirculaire 2026.

Onvoorzien

Er is jaarlijks € 1 opgenomen voor de kosten van onvoorziene ontwikkelingen. Deze post is in het kader van de bezuinigingen reeds via de begroting 2020 afgeraamd, maar mag wettelijk geen € 0 bedragen.

Afschrijvingen en rentetoerekening

Op investeringen is de meest recente vastgestelde financiële verordening van toepassing. De afschrijving en rentetoerekening starten op 1 januari van het jaar ná afronding en/of ingebruikname van een actief. We berekenen de rente over de boekwaarde per 1 januari.

3 Het financieel perspectief

In onderstaande tabel is het financieel perspectief 2027-2030 weergegeven. Hierin ziet u de financiële ontwikkeling met als startpunt de vastgestelde begroting 2027 (jaarschijven 2027 tot en met 2030). Vervolgens zijn de begrotingswijzigingen opgenomen, inclusief de mutaties voortvloeiend uit de eerste bestuursrapportage 2026. Dit resulteert in het "saldo begroting voor mutaties perspectiefnota": wat het startpunt is voor deze perspectiefnota 2027.

In het onderste deel van de tabel zijn onder "Meerjarenraming perspectiefnota" de mutaties als gevolg van autonome ontwikkelingen meegenomen. Zoals in de inleiding is vermeld is dit een beleidsarme perspectiefnota; ten tijde van het opmaken van deze perspectiefnota 2027 zijn de plannen voor de komende bestuursperiode nog in ontwikkeling.

Bedragen * €1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Primaire begroting 2026	806	-271	132	132
Raad 2 oktober 2025		0		
2e Bestuursrapportage 2025	527	347	314	314
Raad 6 november 2025		0		
Raad 11 december 2025	-44	-44	-44	-44
Raad 29 januari 2026		0		
Raad 5 maart 2026		0		
Raad 7 mei 2026		0		
1e Bestuursrapportage 2026	-261	-225	-225	-225
Saldo begroting voor mutaties Perspectiefnota	1.027	-193	177	177
Meerjarenraming perspectiefnota				
Autonome ontwikkelingen	-204	-164	-164	-164
Totaal	-204	-164	-164	-164
Saldo begroting na mutaties Perspectiefnota	824	-357	13	13

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt is in het eerste begrotingsjaar 2027 sprake van een sluitende begroting met een positief saldo van iets meer dan 0,8 miljoen euro op een totale begroting van ongeveer 82 miljoen euro. 2028 laat een tekort van 0,36 miljoen euro zien, wat vooral heeft te maken met het stoppen van de tijdelijke extra gelden die voor 2026 en 2027 door het rijk zijn verschaft op het gebied van de zorg. Het bekende "ravijnjaar" 2026 verschoof daarmee naar 2028 en dat zien we in dit meerjarenperspectief dan ook terug. De jaren 2029 en 2030 sluiten licht positief. Mogelijk komen er bij de meicirculaire 2026 nog aanvullende middelen vanuit het rijk.

Daarnaast zal de Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd onder leiding van Tamara van Ark begin 2027 een uitspraak doen over de haalbaarheid van de besparingsmaatregelen en hoe om te gaan met het verschil tussen kosten en beschikbare middelen voor de jeugdzorg bij gemeenten.

Tot slot: om onder repressief toezicht van de provincie te blijven moet het eerste begrotingsjaar een positief begrotingsaldo hebben. Hier wordt aan voldaan.

4 Geactualiseerde meerjarenraming 2026-20230 op programmaniveau

4.0 Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
<i>Er zijn geen financiële mutaties in dit programma</i>				
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

4.1 Programma 1 - Veiligheid

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen				
Bijdrage VNOG	-71	-71	-71	-71
Weerbaar Oldebroek	PM	PM	PM	PM
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma	-71	-71	-71	-71

Autonome ontwikkelingen

Bijdrage VNOG

De gemeentelijke bijdrage stijgt met € 71.000 ten opzichte van 2026 in verband met de reguliere loon- en prijsindex en enige autonome ontwikkelingen waaronder ICT-kosten, beveiliging en versterking van de bedrijfsvoering. Voor de gemeente Oldebroek betekent dit een stijging van de bijdrage van € 1.619.000 naar € 1.690.000 in 2027.

Weerbaar Oldebroek

De veiligheidscontext vraagt van gemeenten een structurele investering in maatschappelijke weerbaarheid. In 2026 is gestart met de uitvoering van Weerbaar Oldebroek, gericht op de continuïteit van de gemeentelijke organisatie, de inrichting van fysieke noodsteunpunten in de zes kernen en het versterken van de samenredzaamheid van inwoners. Voor de begroting 2027 komt het college met een adviserende nota waarin de benodigde middelen voor de verdere uitvoering worden onderbouwd en ter besluitvorming worden voorgelegd.

4.2 Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
<i>Er zijn geen financiële mutaties in dit programma</i>				
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

4.3 Programma 3 - Economie

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
<i>Er zijn geen financiële mutaties in dit programma</i>				
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

4.4 Programma 4 - Onderwijs

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
<i>Er zijn geen financiële mutaties in dit programma</i>				
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

4.5 Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
<i>Er zijn geen financiële mutaties in dit programma</i>				
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

4.6 Programma 6 - Sociaal domein

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen				
Bijdrage Veilig Thuis	-40	0	0	0
Wmo Huishoudelijke hulp en Begeleiding	PM	PM	PM	PM
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma	-40	0	0	0

Autonome ontwikkelingen

Bijdrage Veilig Thuis

In 2027 zal er een eenmalige extra bijdrage voor Veilig Thuis in rekening gebracht worden met een hogere indexatie en toename in complexiteit van casussen. Er wordt gewerkt aan nieuwe regionale afspraken, waarbij structurele taken en uitgaven voor 2028 en verder worden geconcretiseerd.

Wmo Huishoudelijke hulp en Begeleiding

Wegens een aantal aanbestedingen met nieuwe prijsafspraken zullen er kostenstijgingen plaats vinden vanaf 2026. Dit gaat effect hebben op de uitgaven binnen de Wmo. Tegelijk werken we eraan om de uitgaven beheersbaar te houden. De uitgaven lopen op, waarmee er druk staat op de begroting van 2027. Op dit moment is het nog niet mogelijk hier een financiële prognose op te maken.

4.7 Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen				
Bijdrage GGD	-45	-45	-45	-45
Bijdrage Omgevingsdienst Veluwe (ODVeluwe)	-48	-48	-48	-48
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma	-93	-93	-93	-93

Autonome ontwikkelingen

Bijdrage GGD

Van de GGD is er een Programmabegroting 2027 ontvangen. Naast de prijsindex van 4,11% is er door uitbreiding van het RVP (Rijksvaccinatieprogramma) de gemeentelijke bijdrage met € 34.450 verhoogd. Tevens is er een voorstel voor de 1e begrotingswijziging 2027 voor Borging continuïteit Jeugdgezondheidszorg wat voor Oldebroek een extra bijdrage betekent van € 10.400. Een en ander betekent een extra verhoging van € 44.850.

Bijdrage Omgevingsdienst Veluwe (ODVeluwe)

De autonome stijging van de bijdrage aan OD Veluwe op basis van hun begroting 2027.

4.8 Programma 8 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Financiële mutaties

De eerste tabel toont de financiële effecten behorende bij het programma. In de tabel wordt het effect van de wijziging op de exploitatie weergegeven. De toelichtingen op de mutaties staan onder de tabel weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Overige ontwikkelingen				
Realisatiestimulans	PM	PM	PM	PM
Totaal wijzigingen Perspectiefnota op dit programma				

Overige ontwikkelingen

Realisatiestimulans

Vanuit het Rijk is er een Realisatiestimulans opgezet voor het stimuleren van de realisatie van betaalbare woningen. Gemeenten ontvangen een vaste bijdrage van € 7.000 per betaalbare woning waarvan de bouw start in de periode 2025 tot en met 2029. Conform de planlijst verwachten we: Voor 2027 ongeveer 200 betaalbare woningen. Voor 2028 ongeveer 250 betaalbare woningen. Voor 2029 ongeveer 150 betaalbare woningen. Hoe verder we in de tijd komen hoe zachter plannen zijn. Daarmee wordt bedoeld dat het de vraag is of het woningbouwplan gerealiseerd wordt en of dat in dat jaar gebeurt. Door verschillende factoren waaronder bijvoorbeeld stikstof zien we plannen vertragen. Aan het einde van elk jaar laten we het Rijk weten hoeveel betaalbare woningen er in Oldebroek zijn gerealiseerd. Het te ontvangen bedrag vanuit het Rijk is mede afhankelijk van hoeveel gemeenten aanspraak doen op dit budget en de daadwerkelijke verdeling door het Rijk.

5 Actuele ontwikkelingen

Naast de autonome ontwikkelingen zijn er diverse onderwerpen die de aankomende bestuursperiode gaan spelen maar nog niet uitgekristalliseerd zijn. In dit hoofdstuk wordt ingegaan op deze actuele ontwikkelingen waarvan de financiële impact nog onduidelijk is. De structurele financiële ruimte is smal, c.q. nihil. Door deze ontwikkelingen in dit stadium kenbaar te maken kunnen we er rekening mee houden.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
WSW-bijdrage Inclusief Groep	PM	PM	PM	PM
Dorpendeals	PM	PM	PM	PM
Asielopvang	PM	PM	PM	PM
CDOKE gelden	PM	PM	PM	PM

WSW-bijdrage Inclusief Groep

Het rapport "verantwoord vooruit" van onderzoeksbureau AEF (Andersson Eiffers Felix) is opgeleverd in 2025 en inmiddels geëvalueerd. De uitkomst van de evaluatie is dat wij de huidige dienstverlening met Inclusief Groep willen voortzetten. De meerwaarde van de rol als aandeelhouder is veranderd. Met de andere aandeelhoudende partijen en Inclusief Groep worden gesprekken gevoerd over de voorwaarden waarop de huidige dienstverlening gecontinueerd kan worden als we geen aandeelhouder meer zouden zijn. Hierbij zijn 2 onderdelen belangrijk. De waarde van de aandelen en de toekomstige dienstverleningsovereenkomst (DVO). Indien alle voorwaarden zijn uitgewerkt kan er een definitief besluit worden genomen en wordt duidelijk wat de financiële impact zal zijn.

Dorpendeals

De regeling Wijken- en dorpendeals van de provincie Gelderland biedt kansen voor het verbeteren van de leefbaarheid. Deze regeling voorziet in een subsidie maar vraagt ook 50% lokale cofinanciering; per aanvraag maximaal €400.000. Op dit moment worden aanvragen voorbereid met Oosterwolde en met Noordeinde. De financiële consequenties worden in de tweede bestuursrapportage 2026 meegenomen.

Asielopvang

In de Perspectiefnota zijn nog geen bedragen opgenomen voor asielopvang. Omdat nog onduidelijk is hoe de opvang eruit gaat zien zijn de kosten nu nog niet in te schatten.

CDOKE middelen

Voor de jaren 2027- 2029 verwachten we jaarlijks €750.000 voor de Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid. Tot 2025 was dit gelabeld geld. Voor de komende jaren is

dat niet meer het geval. Het blijft de intentie van het Rijk dat gemeenten dit geld besteden aan klimaat en energie. De verwachting is dat vanaf 2028 wel weer verantwoord moet worden hoe de middelen worden besteed.

De afgelopen jaren zijn voor een groot deel structurele personeelslasten uit dit budget betaald, daar had het Rijk het voor bedoeld. De komende jaren kan ook een deel van de personele capaciteit hieruit betaald worden.

Gezien de netcongestie problematiek in combinatie met woningbouwprojecten en werklocaties die op stapel staan en die uw raad wil realiseren maken we nu de inschatting dat we in de jaren 2027 en verder de resterende middelen nodig hebben voor bestaande plannen.

Vanwege bovenstaande wordt er een bestedingsplan opgesteld die dit najaar naar u toekomt.