



Meerjarenbegroting 2025-2028

Beeldvormende Commissie
14 oktober 2024



Onderwerpen

- Ontwikkelingen na de Perspectiefnota '25-'28
- Waar staat Dalfsen nu, beleidsmatig en financieel gezien.
- Conclusies en vooruitblik
- Voorstel OZB-reparatie (i.v.m. inhouding Rijk)
- Vervolgtraject



Ontwikkelingen na PPN '25

- Uitwerking ambities en beleid uit PPN '25
- Koppeling tussen doelenbomen en begroting
- Mutaties van budgetten
- Raadsbesluiten met financiële impact
- Bestuursrapportage 2024
- Septembercirculaire 2024



Ambities en beleidsmatige pijlers

- Goed wonen (*woningbouwontwikkeling en veilige woon- en leefomgeving*)
- Platteland (*plattelandsvisie*)
- Inwonerbetrokkenheid (*‘Met elkaar’*)
- Opvang vluchtelingen (*uitvoeren spreidingswet*)
- Onderwijshuisvesting (*forse opgave IHP*)
- Preventieve gezondheid (*GALA/IZA*)
- Toekomstbestendige organisatie (*voorbereid op huidige en toekomstige taken*)



Vertaling ambities en beleid in doelenbomen

- Herijking voorjaar 2024
- Koppeling op hoofdlijnen met begroting
- Ontwikkelmodel voor komende jaren
- Leidraad bij Zero Based Budgetting
- Doelstelling: koppeling middelen aan doelen en taken.



Waar staan we financieel?

- Mijlpaal: begroting > € 100mln.
- Veel ambities en aanhoudende druk op realisatie en uitvoering van taken.
- Structureel sluitend begrotingsjaar '25, maar incidenteel fors tekort.
- Alle overige jaren forse financiële tekorten en uitdagingen voor de boeg.



Omvangrijke mutaties

- Incidenteel:
 - Correctie rijksbijdrage in 2025 (€ 719.000)
- Structureel:
 - Overschot Beschermd wonen (€ 600.000)
 - Leges omgevingswet-regelend (€ 125.000)
 - Bestuursrapportage '24 (€ 1,2mln.)
 - Rentekosten langlopende lening (€ 500.000)



Financiële kengetallen

- Weerstandratio gestegen van 4.0 naar 4,6
- Solvabiliteit daalt van 55% naar 45% (2025)
- Negatieve structurele exploitatieruimte na 2025
- Belastingcapaciteit stabiel rond 88% (na OZB-reparatie stijging naar 91%)
- Gestegen netto schuldquote t.a.v. begroting '24 (schuldenlast vs. eigen vermogen)



Meerjarenperspectief Begroting '25-'28

Meerjarenperspectief Begroting 2025-2028 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2025	2026	2027	2028
Structureel saldo Perspectiefnota 2025-2028	692	-1.456	-1.092	-1.107
Mutaties raadsbesluiten na PPN 2025-2028	-159	-41	3	-289
Structureel saldo na raadsbesluiten	533	-1.497	-1.089	-1.396
Mutaties begroting 2025-2028; structureel	-22	-550	-461	-443
Structureel saldo Begroting 2025-2028	511	-2.047	-1.550	-1.839
Incidenteel saldo Perspectiefnota 2025-2028	-1.207	-720	-420	0
Mutaties raadsbesluiten na PPN 2025-2028	0	0	0	0
Incidenteel saldo na raadsbesluiten	-1.207	-720	-420	0
Mutaties begroting 2025-2028; incidenteel	-754	-30	0	0
Incidenteel saldo Begroting 2025-2028	-1.961	-750	-420	0
Totaal saldo Begroting 2025-2028	-1.450	-2.797	-1.970	-1.839



Septembercirculaire 2024

Mutaties septembercirculaire 2024

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Accessen	192	203	199	160	81
Overige ontwikkelingen	-268	-152	-152	-53	-204
Effect op begrotingssaldo	-76	51	47	107	-123

Financieel effect voor de begroting 2025-2028

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand begroting 2025-2028	1.089	-1.450	-2.797	-1.970	-1.839
Septembercirculaire 2024	-76	51	47	107	-123
Saldo begroting na septembercirculaire 2024	1013	-1399	-2750	-1863	-1962
<i>Waarvan structureel</i>	2.612	562	-2.000	-1.443	-1.962
<i>Waarvan incidenteel</i>	-1.599	-1.961	-750	-420	0



Neutrale mutaties Septembercirculaire

Taakmutaties IU/DU/SU boven € 25.000

	2024	2025	2026	2027	2028
Digitaal Stelsel Omgevingswet	-17	-23	-27	-33	-38
Indexatie Wmo demografie	0	0	107	221	334
Wet Betaalbare huur (DU)	24	27	23	13	10
Openbare bibliotheken (DU)	0	100	100	0	0
Participatie IU (IU)		28	27	26	26
Totaal budgetneutrale mutaties	7	132	230	227	332



Conclusie

- WOZ-inhouding Algemene Uitkering: €456.000 (structureel)
- Septembercirculaire levert slechts marginale aanpassingen.
- Vanaf begroting 2026 e.v. stevige uitdaging die vraagt om fundamentele aanpak.
- Zero Based Budgeting nodig voor scherpte in doelen, ambities en uitgaven.



Voorstel College

- Door het Rijk ingehouden ruimte voor hogere OZB-inkomsten repareren:

WOZ-korting alg. uitkering	2024	2025	2026	2027	2028
• WOZ-waardering en aanpassing rekentarieven meicirculaire	0	-211	-211	-211	-211
• WOZ-waarden mutaties meicirculaire	4	-150	-150	-150	-150
• Inzet Alg. Reserve (€1mln.) ter dekking van negatief saldo (voorwaarde Provincie)	2024				
• WOZ-waarden mutaties september-circulaire 2024	-95	-95	-95	-95	-95
Totaal:	-91	-456	-456	-456	-456



Vervolg

- Technische vragen:
 - indienen 21 oktober vóór 9.00 uur
 - beantwoording gereed: 24 oktober (middag)
- Beeldvormende en oordeelsvormende commissie: 4 november
- Besluitvorming door Raad: 11 november
- Verzending naar Provincie: 12 november