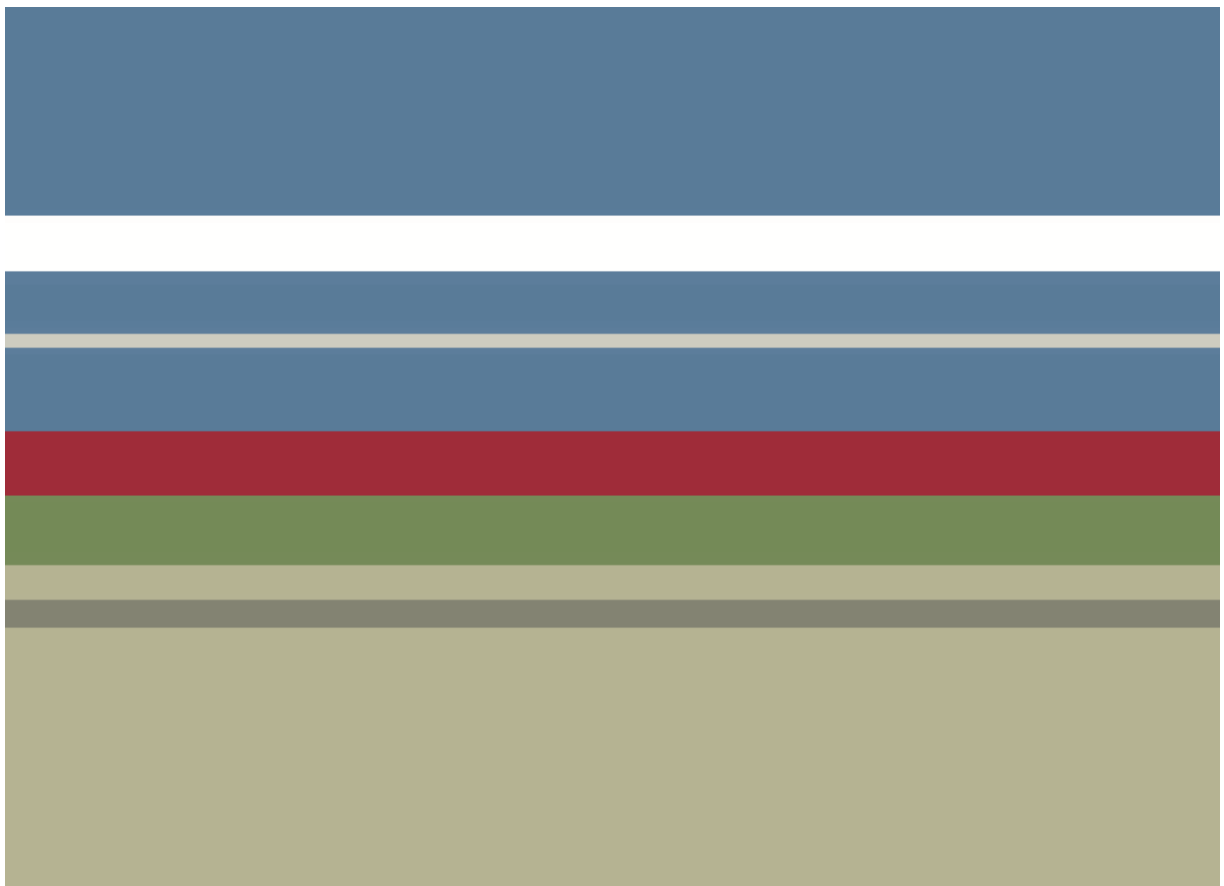


Hoofdstuk 2 - Financieel perspectief 2026 - 2029





Financieel perspectief 2026-2029

Tabel - Financieel perspectief 2026-2029

Onderstaand een overzicht van de structurele financiële mutaties ten opzichte van de primaire begroting 2025 inclusief besluitvorming raad t/m september 2025 en structurele financiële gevolgen van de voorstellen die ter besluitvorming met deze begroting voorliggen.

De volledige samenvatting van de begroting 2026 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze programmabegroting.

Financieel perspectief 2026-2029					
Nr.		2026	2027	2028	2029
1	Begrotingsoverschot 2025	2.210	1.537	1.557	1.206
	<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
2	Algemene uitkering	1.249	311	-325	415
3	Indexatie's	-1.274	0	0	0
4	Bezuinigingen 2026 Gemeenschappelijke Regeling conform AB besluit	100	0	0	0
5	Personeel en bestuur	-720	0	0	0
6	Voordeel rente leningen	400	0	0	0
	<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>				
7	Verwerking aangenomen raadsbesluiten na besluit programmabegroting 2024	-173	25	0	0
8	Leer Werk bedrijf "De Bolder", bijdrage structureel tekort	0	0	-8	-405
	<i>Voorstellen perspectiefnota 2026</i>				
9	Perspectiefnota 2026 Voorstellen primair structureel	-509	18	-18	18
10	Perspectiefnota 2026 structurele dekking voorstellen 2026	213	0	0	0
11	Perspectiefnota 2026 Structurele kapitaallasten investeringsplan 2026	-894	0	0	0
	<i>Voorstellen verhogingen belastingen, leges en overige inkomsten</i>				
12	Trendmatige verhoging OZB, leges, rechten en huren	130	0	0	0
13	Verhoging toeristenbelasting 2026	742	0	0	0
14	Verhoging forensenbelasting 2026, koppeling toeristenbelasting	108	0	0	0
15	Lucht uit de begroting halen	500	0	0	0
16	Voorstellen na perspectiefnota	199	0	0	0
17	Voorstellen programmabegroting 2026	-614	-225	0	0
18	Voorstellen investeringen programmabegroting 2026	-130	-109	0	0
	Actueel begrotingssaldo programmabegroting 2026	1.537	1.557	1.206	1.234
19	Indien rekening houdend met verwachte meerjarige kapitaallasten	0	-891	-1.891	-2.891
	Actueel begrotingssaldo programmabegroting 2026 met meerjarige kapitaallasten	1.537	666	-685	-1.657

Toelichting tabel Financieel perspectief

- 1 Het financiële vertrekpunt voor de begroting 2026 is het begrotingsoverschot van 2025.
- 2 Meerjarige structurele mutatie gemeentefonds voor de algemene middelen op basis van de meicirculaire 2025.
- 3 Indexaties bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen volgens FUGR, subsidies en overige uitgaven.
- 4 Stelpost bezuinigingen bijdrage Gemeenschappelijke Regelingen conform AB-Besluit.
- 5 Autonome kostenstijging voor personeel in verband met CAO afspraken, periodieken en schaalverhogingen.
- 6 Rentevoordeel afgesloten leningen, vertraging uitvoerig investeringsplan/projecten en gerealiseerd rekeningresultaat.
- 7 Het gaat om de volgende raadsbesluiten: scholingsgelden gemeenteraadsverkiezingen (8K), regionale samenwerkingsagenda Kop van Noord Holland (-48K), Huis van Ontwikkeling (548K), meerjarenontwikkelplan brandweer (49K), huurkosten tijdelijke huisvesting Vlietkotter (2K), Co-financiering wandelnetwerk (14K), onderzoek kostendekkendheid leges (-400K).
- 8 Noodzakelijke bijdrage van gemeente aan het Leerwerkbedrijf de Bolder om het exploitatietekort aan te vullen op basis van hun begroting 2026 en verder van .
- 9 Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- 10 Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- 11 Voor de specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk investeringsplan.
- 12 Trendmatige verhoging op basis van de septembercirculaire 2024 van 2,6% voor de jaarschijf 2026.
- 13 Verhoging toeristenbelasting 2026 met € 0,20 cent per persoon per nacht (€ 2,40 naar € 2,60).
- 14 Een verhoging toeristenbelasting van € 0,20 cent per persoon per overnachting betekent ook een verhoging forensenbelasting.
- 15 Elk jaar is budget beschikbaar om budgetten te verhogen vanwege kostenstijgingen. In de begroting zit nog lucht waardoor niet het volledige budget nodig is voor het verhogen van de budgetten. Op basis van de volledige indexering van € 900.000 wordt dit gereduceerd naar € 400.000.
- 16 Het gaat hierbij om een voordeel op straatmeubilair (75K), structureel voordeel tussenrapportage 2025 v.a. 2026 (134K) en extra beheerskosten startersleningen (10K).
- 17 Voor een specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- 18 Voor een specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële vertaling voorstellen.
- 19 Voor een reëel meerjarenperspectief is het belangrijk om de verwachte kapitaallasten door investeringen op het eiland inzichtelijk te maken. Gekeken is naar het gemiddelde dat de afgelopen jaren jaarlijks is toegevoegd aan extra kapitaallasten. Dat bedrag is nu meerjarig opgenomen in het meerjarenperspectief. Het college laat extern onderzoeken wat de omvang en onderbouwing hiervan is. De resultaten zijn begin 2026 bekend.

Overzicht incidentele baten en lasten en stand algemene reserve

Voorwoord

Onderaan het meerjarig overzicht van de incidentele lasten en baten. Het beleid is dat bij incidentele uitgaven die over meerdere jaren lopen, op het moment van besluitvorming, rekening wordt gehouden met de financiële consequenties over de hele looptijd.

Incidentele lasten en baten

bedragen in €

	Besluitvorming	Omschrijving	2026	2027	2028	2029
1	Raad 09/11/2022	Incidentele voorstellen programmabegroting 2023	550.000	0	0	0
2	Raad 20/09/2023	Incidentele voorstellen programmabegroting 2024	184.396	0	0	0
3	Raad 22/05/2024	Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2025	136.050	85.490	0	0
4	Raad 19/06/20 24	Perspectiefnota 2025 (incidentele voorstellen)	320.000	0	0	0
5	Raad 07/11/2024	Programmabegroting 2025 (aanvullende incidentele voorstellen)	196.800	145.000	0	0
6	Raad 16/04/20 25	Voorstellen perspectiefnota 2026 (per saldo)	700.000	0	0	0
7	Raad 05/11/2025	Voorstellen programmabegroting 2026 t.o.v. perspectiefnota 2026	1.817.000	436.000	20.000	0
8	Raad 05/11/2025	Opvang Oekraïne	5.000.000	0	0	0
		Totaal incidentele lasten	8.904.246	666.490	20.000	0
9	Raad 20/09/2023	Brede SPUK-uitkering sport, bewegen en cultuur, gezondheid	184.396	0	0	0
10	Raad 05/11/2025	Rijksuitkering opvang ontheemden Oekraïne 2026	5.000.000	0	0	0
11	Diverse	Bijdrage algemene reserve	3.719.850	666.490	20.000	0
		Totaal incidentele baten	8.904.246	666.490	20.000	0
		Saldo voordeel (-) resp. nadeel (+)	0	0	0	0

Toelichting

- 1) Het oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame investeringen. Het gaat hier om de laatste jaarschijf.
- 2) Financiële middelen Brede SPUK, sport, bewegen, cultuur en gezondheidsverordening.
- 3) De gemeenteraad heeft in totaal € 505.755. beschikbaar gesteld voor de uitvoering sociaal Domein 2024-2026. Het gaat hierbij om de laatste jaarschijf. De nieuwe programma's betreffen, behalve een koersverandering, een verdiepende uitwerking van de al ingezette strategie.
- 4/5) Specificatie voorstellen perspectiefnota en programmabegroting 2025 m.b.t. de jaren 2026 en 2027 betreffen : bedragen in €

	2026	2027
Uitbreiding A&O	190.000	
Handhavingsjurist	130.000	
Beleidsmedewerker Asiel & Migratie	86.800	
Toeristisch toekomstplan 2025-2027	110.000	145.000
	516.800	145.000

- 6) De specificatie van deze voorstellen is opgenomen in het hoofdstuk voorstellen perspectiefnota 2026-2029 van deze programmabegroting.
- 7) De specificatie van deze voorstellen is opgenomen in het hoofdstuk nieuwe voorstellen 2026-2029 van deze programmabegroting.
8. De verwachting is dat de opvang ontheemden Oekraïne in 2026 ca. € 5 miljoen is en dat deze kosten volledig gedekt worden door het rijk.

Stand en mutaties algemene reserve

bedragen in €

Stand algemene reserve per tussenrapportage 2025	7.970.090
Raad 09/07/2025 Kwartiermaker verzelfstandiging haven Oudeschild	-90.000
Raad november 2025 Meicirculaire 2025	1.307.053
Raad november 2025 Meicirculaire 2025 mutatie Gemeentefonds 2024	445.000
Mutaties voorstellen 2026 t/m 2028 programmabegroting 2026 t.o.v. perspectiefnota 2026	-2.273.000
Stand algemene reserve per programmabegroting 2026	7.359.143

Dit is ruim € 5 miljoen boven de ondergrens van € 2.000.000.



