gemeente
Wijk bij Duurstede

Kaderbrief

2025-2028

Inhoudsopgave

1 Inleiding 3

2 Financieel perspectief 7

3 Ontwikkelingen na vaststelling begroting 2024-2027 9

4 Gemeentefonds en Meicirculaire 11

1 Inleiding

Hierbij bieden wij u de Kaderbrief 2025-2028 aan. De Kaderbrief 2025-2028 is de opmaat naar de begroting 2025-2028 en stelt de kaders vast waarbinnen we de begroting gaan opstellen. Met alle onzekerheden en uitdagingen die voor ons liggen.

In de (gewijzigde) Financiële verordening 2024 is opgenomen dat we één keer per vier jaar een Kadernota opstellen. De overige tussenliggende jaren wordt er een Kaderbrief opgesteld die door uw raad wordt vastgesteld. Hierin kijken wij vooruit naar de financiële invloed van huidige en toekomstige ontwikkelingen op de gemeente Wijk bij Duurstede.

In deze Kaderbrief is geen nieuw beleid opgenomen, dit past niet in onze huidige financiële situatie. Voordat we de financiële lijnen weergeven, schetsen we eerst de ontwikkelingen die impact hebben op de begroting 2025-2028 en waarbinnen deze Kaderbrief is opgesteld.

Financiële ontwikkelingen
De begroting 2024-2027 is opgesteld en vastgesteld conform de financiële kaders waarbij, na een groot pakket aan bezuinigingen, de eerste twee boekjaren (2024 en 2025) positief sluitend waren. Bij het uitkomen van de voorjaarsnota vanuit het rijk werd duidelijk dat de impact hiervan voor onze gemeente fors is. Tijdens de themasessie van 16 april 2024 over de Kaderbrief hebben wij uw raad een inschatting van deze impact laten zien. Het tekort in de jaren 2026 en 2027 wordt positief beïnvloed door extra middelen vanuit het rijk, maar blijft nog altijd fors. Op dat moment bleek er ook voor 2025 een tekort te ontstaan, door een éénmalige uitname uit het gemeentefonds.

Meicirculaire
De recent verschenen meicirculaire geeft voor 2025 een ander beeld. Uit de eerste analyse van de effecten van deze circulaire wordt duidelijk dat de éénmalige uitname uit het gemeentefonds wordt gecompenseerd vanuit andere deelposten. In deze Kaderbrief hebben we de eerste inschatting van de effecten van deze circulaire opgenomen. De meer in detail uitwerking van de meicirculaire volgt voor het zomerreces via een memo aan uw raad.

Hoofdlijnenakkoord
In mei is het hoofdlijnenakkoord gepresenteerd door de formerende partijen met de koers die zij willen gaan varen op een aantal thema's. Op dit moment kan echter nog onvoldoende geduid worden wat de exacte gevolgen van het Hoofdlijnenakkoord zullen zijn voor onze gemeente en hoe deze doorwerken in onze financiën. We zien dat er in het akkoord geen oplossing wordt geboden voor het tekort in de 'ravijnjaren' 2026 en 2027. Het rijk dwingt ons tot het maken van moeilijke keuzes die impact hebben op onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties.

Verbonden partijen
Een groot aantal gemeentelijke taken wordt gezamenlijk met andere gemeenten uitgevoerd in meerdere "verbonden partijen". Bij de zienswijzen op de begrotingen van deze verbonden partijen is steeds hetzelfde uitgangspunt opgenomen. Verbonden partijen worden met klem verzocht om een verhoging van de deelnemersbijdrage de komende jaren zoveel mogelijk te voorkomen. Echter ervaring leert dat deze zienswijzen niet (volledig) worden overgenomen omdat dit niet bij iedere gemeente speelt. We houden er daarom in aanloop naar onze begroting rekening mee dat deze zienswijzen niet (volledig) overgenomen worden en er extra middelen nodig zijn voor onze verbonden partijen.

Sociaal Domein - Jeugd
Vanuit de jaarrekening 2023 en de zomerrapportage 2024 zien we dat de kosten voor jeugdzorg nog niet dalen. Het aantal jeugdigen met jeugdhulp blijft op een stabiel niveau, maar de kosten voor de totale jeugdhulp blijven stijgen. De oorzaken hiervoor zijn divers: door bijzonder dure hulptrajecten voor een klein aantal jongeren, een toename van de intensiteit van de geboden jeugdhulp (meer specialistische vorm van jeugdhulp en meer uren), de wijziging van het woonplaatsbeginsel, stagnerende uitstroom uit de jeugdhulp en tot slot een autonome kostenstijging door indexatie.

Deze oorzaken maken de omvang van de kosten moeilijk voorspelbaar. Wij zetten al verschillende stappen om de kosten van de jeugdhulp te verlagen. Resultaat oogsten vergt echter tijd. Op basis van de gegevens uit 2023 en de eerste 2 maanden van 2024 is een voorzichtige inschatting gemaakt van de kosten voor jeugdhulp in 2025. Op grond van deze prognose, voorzien we in de komende jaren een blijvende stijging van deze kosten in relatie tot het begrote budget van 2025-2028. Hoe de ontwikkelingen en het effect van maatregelen uitpakken in 2025 is nu nog onzeker. Hierover informeren wij uw raad in het najaar (voor de conceptbegroting 2025-2028) door middel van een raadsmemo.

Onze gemeentelijke invloed op de kosten voor jeugdhulp is beperkt. Dit vraagt om solidariteit, urgentiebesef en een brede aanpak met alle betrokkenen. Denk daarbij aan: verwijzers, scholen, zorgaanbieders, gecertificeerde instellingen en inwoners. De gemeente kan de kosten voor jeugdzorg nooit in haar eentje terugdringen. Samen zijn we verantwoordelijk voor onze meest kwetsbare inwoners en met elkaar komen we in dialoog tot een aanpak voor de genoemde oorzaken met het doel deze financiële ontwikkelingen te keren.

Maatregelen
Door de eerder beschreven effecten en ontwikkelingen zijn we genoodzaakt om in de voorbereidingen voor de begroting 2025-2028 opnieuw maatregelen voor te stellen. Het gestelde uitgangspunt is en blijft een sluitende begroting voor 2025. De werkelijke omvang van deze maatregelen is op dit moment nog niet duidelijk, bij de conceptbegroting 2025-2028 zullen wij hiervoor aan uw raad voorstellen voorleggen om dit te realiseren. In voorbereiding op deze Kaderbrief hebben we een eerste aanzet gemaakt van mogelijke maatregelen. Hierbij is gekeken om maatregelen te treffen daar waar ook de grootste overschrijdingen worden verwacht. Ook is een inschatting gemaakt van de haalbaarheid van de maatregelen – dit afgezet tegen de periode waarin ze ‘resultaat’ moeten geven, te weten in de jaarschijf 2025. Dit maakt dat nu slechts een richting wordt gegeven van waarin de budgettaire oplossing gezocht kan worden. De komende maanden zal een beoordeling gemaakt worden op tijdigheid en haalbaarheid van de te nemen maatregel. Het definitieve voorstel zal uw raad bij de begroting in het najaar worden voorgelegd.

Tijdens de themasessie voor uw raad over de Kaderbrief hebben we de dilemma’s die voorliggen uiteengezet evenals de aandachtspunten die nodig zijn om tot de begroting 2025-2028 te komen. We blijven terughoudend in het aangaan van nieuwe verplichtingen en maken pas op de plaats bij nieuw beleid. Daar waar mogelijkheden zijn om inkomsten te vergroten, pakken we deze aan. We houden, scherper dan voorgaande jaren, bestaande verplichtingen tegen het licht, waarbij we nadrukkelijk ook naar efficiëntie kijken. De sociale impact is altijd al een afweging bij onze werkzaamheden en deze afweging is des te belangrijker bij versobering van beleid.

Voor de jaren 2026 en verder is onze opgave wederom groot en moeten we samen met uw raad moeilijke keuzes maken. Hiervoor gaan wij in het najaar van 2024 met uw raad in gesprek om samen ambities bij te stellen, deze keuzes te maken en de route voor een financieel gezonde, vitale en evenwichtige gemeente te bepalen.

Overige ontwikkelingen Sociaal Domein

Leerlingenvervoer

We hanteren een nieuwe aanpak bij het beoordelen van aanvragen voor leerlingenvervoer, waarbij we de individuele leerling en de gezinsspecifieke situatie niet uit het oog verliezen. Wij richten ons hierbij op het versterken van de zelfstandigheid van de leerling en de zelfredzaamheid van het gezin. Het uitgangspunt is om maximaal 3 dagen aangepast vervoer toe te kennen. De overige dagen dienen leerlingen (vanaf een zekere leeftijd), het gezin en hun netwerk samen op te lossen. Bij de begroting is duidelijk wat de verwachte uitgaven voor 2025 en verder zullen zijn. Structurele verandering die zijn ingezet in 2024 worden pas effectief in de laatste maanden. In 2025 (en verder) zullen deze veranderingen doorwerken en ook financieel weerspiegeld worden.

Wmo

Landelijke trends wijzen op meer druk die op de Wmo gaat ontstaan: als oplossing om 'de zorg' toekomstbestendig te houden, wordt in toenemende mate vanuit het medisch domein gekeken naar gemeenten voor preventie, welzijnsoplossingen en Wmo-ondersteuning. Het rijk heeft aangekondigd om vanaf 2026 de vaste eigen bijdrage van Wmo-cliënten van € 20,60 per maand te wijzigen in een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage. Vooralsnog is die gesteld op € 275,- per maand. De dempende werking van een hogere eigen bijdrage op nieuwe aanvragen zal daarmee naar verwachting beperkt blijven. Zeker nu de eigen bijdragen in de Wet langdurige zorg aanmerkelijk hoger blijven zijn mensen geneigd hun ondersteuning zo lang mogelijk in Wmo-verband af te nemen. Het rijk stuurt bovendien op besparingen in de Wet Langdurige zorg (Wlz), hetgeen leidt tot een steeds strengere indicatiestelling en minder doorstroom vanuit de Wmo naar de Wlz.

Druk op projecten en uitvoering

Bij de uitvoering van projecten en het onderhoud van onze openbare ruimte worden we nog altijd geconfronteerd met hogere prijzen. Contracten die we opnieuw (moeten) aanbesteden brengen een stijging van kosten voor de komende jaren met zich mee. De schaarste van materialen stabiliseert, maar het tekort aan capaciteit bij onze leveranciers, engineers en onderaannemers blijft een zorg.

Met het budget voor het huidige Beheer Kwaliteitsplan (BKP) lukt het niet om de openbare ruimte de komende jaren op hetzelfde kwaliteitsniveau te blijven onderhouden. Gedurende het huidige BKP zijn de benodigde stijgingen van het budget, vanwege de financiële situatie, de afgelopen jaren niet altijd in zijn geheel in de begroting opgenomen. In een themasessie op 2 april 2024 hebben we u meegenomen in hoe het beheer van de openbare ruimte werkt. We hebben laten zien dat dagelijks-, groot-, en vervangingsonderhoud als communicerende vaten met elkaar verbonden zijn, evenals de benodigde budgetten. In zowel het nieuwe BKP als het nieuwe Water rioleringsplan (WRP) komen we met verschillende scenario's, waar mogelijk passend bij de financiële situatie. Hierbij proberen we kapitaalvernietiging in de toekomst, zo veel mogelijk te voorkomen.

Organisatie en bedrijfsvoering

De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt heeft effect op de inzet van onze gemeentelijke organisatie, zeker als er flexibiliteit nodig is bij onverwachte gebeurtenissen. We verwachten dat de huidige succesvolle inzet om personeel aan te trekken ook doorzet in 2025. Dit vraagt om voortdurende inzet en is een blijvend aandachtspunt. Dit geldt ook op het gebied van informatiebeveiliging waarin we nog stappen te zetten hebben in bewustzijn en kennisniveau van medewerkers.

Spreidingswet
Vanwege het maatschappelijke belang en de huidige wettelijke verplichting zetten we onze inspanningen in het kader van de Spreidingswet voort. Totdat ander beleid en wetgeving van kracht wordt, gaan we in de begroting uit van de geldende wetgeving en gemaakte afspraken met betrekking tot de opvang van asielzoekers. Dat doen we conform de door de gemeenteraad vastgestelde uitgangspunten voor de opvang en inwonersparticipatie. Dat houdt onder andere in dat we uitgaan van de taakstelling, een verdeling over de drie kernen en een gecombineerd programma van asielopvang en reguliere woningen.

Wonen
De wet Versterking regie volkshuisvesting zorgt voor de wettelijke verankering van alles wat op het gebied van volkshuisvesting in gang is gezet. Gemeenten krijgen hiermee de wettelijke instrumenten in handen om met meer regie – en meer tempo – meer betaalbare woningen te bouwen. Ook al is de regiewet nog niet in werking, we bereiden ons hier al wel op voor. Daar waar dat kan verwerken we de conceptwetgeving in de nieuwe en vernieuwde beleidsdocumenten, zoals de woonzorgvisie, de urgentieverordening en een volkshuisvestingsprogramma.

Energietransitie
Vanuit het thema energietransitie zal uw raad een besluit nemen over de rol die wij als gemeente willen spelen in het gebied dat door de provincie is aangewezen als kansrijk voor windenergie. Het raadsvoorstel is om het bevoegd gezag over windenergie bij de provincie te laten en de provincie te verzoeken een projectbesluit te nemen in het gebied. Het voorstel is om actief samen te werken met de provincie. We verwachten dat de Provincie Utrecht vanaf eind 2024 aan de slag gaat met de uitvoering van projectbesluiten over de kansrijke gebieden voor windenergie in de provincie.

Als er een projectbesluit voor het kansrijke gebied in Wijk volgt, ligt het voor de hand dat we hier als gemeente ook een rol in gaan spelen. Welke rol precies is afhankelijk van het uiteindelijk genomen raadsbesluit. Er kan gedacht worden aan het organiseren van participatie, meedenken over onderzoeken en adviseren op de vergunningverlening. Met name het opzetten van participatie is potentieel iets waar extra capaciteit of middelen voor nodig zou(den) kunnen zijn.

2 Financieel perspectief

In hoofdstuk 1 staan de ontwikkelingen en de context waarbinnen deze Kaderbrief is opgesteld. In dit hoofdstuk worden de uitgangspunten van het te voeren financieel beleid genoemd.

Uitgangspunten

Ten aanzien van het financieel beleid en het opstellen van de begroting, hanteren we de volgende uitgangspunten.

Kaders financiële verordening
De begroting wordt opgesteld met inachtneming van de kaders zoals door uw raad zijn gesteld in de financiële verordening en de begrotingsrichtlijnen zoals de provinciale toezichthouder die uitgevaardigd heeft.

Weerstandsratio
Gewenst is een weerstandsratio van 1,5. De ratio is een resultante van de algemene reserve en de geïndentificeerde risico's. Dit laatste vindt in het begrotingsproces plaats en daarom wordt de weerstandsratio nu niet opgenomen en vindt dit plaats bij de begroting.

Jaarschijf 2025 is materieel en structureel sluitend
Gemeente Wijk bij Duurstede voert een solide financieel beleid waarbij de begroting voor de eerste jaarschijf materieel en structureel in evenwicht is. Dit is conform de uitgangspunten van de toezichthouder (provincie Utrecht). Om dit uitgangspunt te realiseren, wordt een zorgvuldige afweging gemaakt hoe de beschikbare middelen, zowel incidenteel als structureel ingezet kunnen worden. Daarbij zijn keuzes onvermijdelijk omdat de vraag groter is dan de beschikbare ruimte.

Nieuw beleid
Gezien de financiële situatie wordt er, tenzij wettelijk verplicht of nodig voor realisatie van gewenste bezuinigingen, geen nieuw beleid ontwikkeld en wordt terughoudend omgegaan met actualisatie van bestaand beleid.

Risico's
Onze financiële risico's worden geïnventariseerd en geactualiseerd bij de begroting.

Resultaat en extra middelen
Als het rijk via het gemeentefonds extra middelen voor een bepaald doel toekent, wordt eerst bepaald in hoeverre het gemeentelijke beleid al in het doel voorziet. Hierna volgt een voorstel om deze middelen al dan niet gedeeltelijk toe te voegen aan het begrotingsprogramma of aan de algemene middelen. Specifieke kortingen van het rijk worden rechtstreeks verwerkt in het programma tenzij dit op grond van vastgesteld beleid in redelijkheid niet kan.

Lastenniveau
We streven naar een passend lastenniveau, rekening houdend met de benodigde voorzieningen in de gemeente.

Loon-/prijsindexatie
Voor de begroting 2025 maken we gebruik van de augustusraming van het Centraal Plan Bureau. Voor loonindex wordt de loonvoet sector overheid gehanteerd. Voor de prijsindex is dit de prijs materiële overheidsconsumptie. De verhoging voor subsidies is een afgeleide van de loonstijging en de

prijsstijging, Hierbij telt de loonstijging voor 70% mee en de prijsstijging voor 30%. De VNG berekent en publiceert jaarlijks de verwachte OVA (overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling) voor de Wmo- en Jeugdbudgetten.

Leges en tarieven en kostendekkendheid
Voor leges en tarieven geldt als uitgangspunt 100% kostendekkendheid, tenzij andere afspraken zijn gemaakt.

Omslagrente
Omslagrente is de interne rentevoet (rentepercentage) van de gemeente en betreft de toerekening van het saldo van de rentekosten over de investeringen. Dit is met uitzondering van de rente voor specifieke projecten waarvan projectfinanciering is afgesloten; de rente wordt direct aan het project toegerekend en niet omgeslagen. De omslagrente wordt jaarlijks bij de Kaderbrief berekend en vastgesteld. Het berekende percentage wordt naar boven afgerond op een veelvoud van 0,5. Voor 2025 is het omslagpercentage 1%.

Meicirculaire gemeentefonds
De meicirculaire is bij het opstellen van deze Kaderbrief net bekend. De eerste inschatting van de effecten is opgenomen in deze Kaderbrief en vormt straks de basis voor de Meerjarenbegroting 2025-2028. In hoofdstuk 2.3 zijn deze eerste effecten opgenomen. De meer in detail uitwerking van de meicirculaire volgt via een separaat memo aan de gemeenteraad.

3 Ontwikkelingen na vaststelling begroting 2024-2027

In dit hoofdstuk worden de financiële ontwikkelingen na de vaststelling van de laatste begroting (2024-2027) beschreven. De basis hiervoor zijn de circulaires vanuit het rijk, waaronder de meicirculaire 2024. De effecten en ontwikkelingen die bij het opstellen van deze Kaderbrief al concreet zijn, worden in dit hoofdstuk toegelicht.

Beschikbare ruimte

bedragen x € 1.000

BEGROTING	Jaar 2025	Jaar 2026	Jaar 2027	Jaar 2028
Beginstand	***227***	***-3.381***	***-4.125***	***-5.635***
Mutaties:				
Septembercirculaire	550	753	1.759	0
Bijstelling bezuiniging amendement	-100	-100	-100	-100
Decembercirculaire	-180	-171	-172	3.403
Meicirculaire	1.296	2.271	2.171	2.065
Subtotaal	1.566	2.753	3.658	5.368
Bijstellingen:				
Verbonden partijen	-378	-376	-373	-388
Jeugdzorg*	pm	pm	pm	pm
Besparingsverlies jeugd **	-407			
Participatie (WSW)**	-134	-132	-125	-109
Indexatie	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Subtotaal	-2.219	-1.808	-1.798	-1.797
Eindstand	***-426***	***-2.436***	***-2.265***	***-2.064***

** N.a.v. de jaarrekening 2023 en de analyse in de zomerrapportage 2024 is de verwachting dat de kosten jeugdzorg in 2024 nog steeds toenemen. Als deze lijn wordt doorgetrokken dan zullen de kosten voor jeugdzorg ook in 2025 verder stijgen. De bezuinigingsopgave voor 2025 wordt dan groter dan eerder verwacht.*

*** Deze lasten zijn direct gerelateerd aan de baten vanuit meicirculaire 2024*

Toelichting

Effecten Circulaires / Meicirculaire

De september- en decembercirculaires zijn nog niet verwerkt in de begroting. De meicirculaire is net bekend geworden. Het effect van de meicirculaire is financieel meegenomen in de berekening van de nu voorliggende cijfers. In hoofdstuk 4 is op hoofdlijnen de inschatting van deze circulaire uitgewerkt. Alle circulaires (september ‘23, december ‘23 en mei ‘24) worden verwerkt in de begroting 2025-2028.

Verbonden partijen

Uit de Begroting 2023-2026 van onze Gemeenschappelijke regelingen is de verwachting opgenomen dat de bijdragen van de deelnemende gemeenten toenemen. Alle zienswijzen zijn met dezelfde nullijn opgesteld. Ervaring leert echter dat deze zienswijzen niet (volledig) worden overgenomen, omdat dit niet (nu al) bij iedere gemeente speelt. We houden er daarom rekening mee dat deze niet (volledig) overgenomen worden en er in 2025 totaal afgerond € 380.000 extra nodig is voor onze gemeenschappelijke regelingen.

bedragen x € 1.000

Verbonden partijen	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
GGD	-94	-94	-94	-94
RDWI	-59	-59	-59	-59
AVU	-	-	0	-
ODRU	-38	-38	-38	-38
VRU	-98	-98	-98	-98
RAZU	-13	-13	-13	-14
RID	-52	-52	-52	-52
BSR	-24	-22	-19	-33
Totaal	**-378**	**-376**	**-373**	**-388**

Jeugdzorg

Uit de zomerrapportage 2024 blijkt een geprognotiseerde bijstelling van het budget jeugd van € 1,6 miljoen. Verwachting is dat de in 2024 genomen maatregelen effect hebben in 2025 en opvolgende jaren. Hoe de ontwikkelingen en het effect van deze maatregelen uitpakken in 2025 is nu nog onzeker en worden ten behoeve van de aankomende begroting verder geanalyseerd. Hierover informeren wij uw raad in het najaar (voor de conceptbegroting 2025-2028) door middel van een raadsmemo.

Besparingsverlies Jeugd

In het coalitieakkoord Rutte IV is een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die oploopt naar structureel € 511 miljoen vanaf 2027. De geraamde besparing van € 500 miljoen in 2025 kan nog niet gerealiseerd worden omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Daarom wordt landelijk incidenteel € 500 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds. Deze toevoeging aan de algemene uitkering verloopt budgettair neutraal, omdat de gemeente de voorgenomen besparing en een lagere raming voor de uitgaven in de begroting opgenomen heeft. Dit was op advies van de toezichthouders. Voor de gemeente Wijk bij Duurstede gaat het in 2025 om een bedrag van € 457.000 (meicirculaire 2024). De opgenomen besparing in de begroting van de gemeente Wijk bij Duurstede is afgerond € 407.000.

Participatie

In de meicirculaire 2024 wordt een aanvullend bedrag voor participatie ontvangen ten behoeve van beschut werk, loon- en prijsbijstelling en tegemoetkoming sociaal ontwikkelbedrijven. De extra kosten voor de uitvoering van de participatie zullen naar verwachting gelijk zijn aan de extra baten die we ontvangen en wordt als zodanig in de meerjarenbegroting opgenomen.

Indexatie

We nemen jaarlijks een indexatie op voor gemeentelijke uitgaven en baseren dit op de CPB cijfers vanuit de MEV (Meerjarig Economische Verkenning) van augustus. Deze cijfers zijn nu nog niet bekend. Om toch een voorlopige indicatie te geven, zijn voor de bijstelling de MEV-cijfers van februari en de kosten van 2023 gebruikt.

4 Gemeentefonds en Meicirculaire

Ontwikkeling gemeentefonds

bedragen x € 1.000

Gemeentefonds	2025	2026	2027	2028
Beginstand	**40.681**	**37.454**	**36.881**	**35.444**
Mutatie septembercirculaire 2023	550	753	1.759	
Mutatie decembercirculaire 2023	-170	-166	-161	3.403
Mutatie meicirculaire 2024, incl. compensatie / stelpost jeugd	1.296	2.271	2.171	2.065
Eindstand, incl. stelpost jeugd	**42.357**	**40.312**	**40.650**	**40.912**
Rijksbezuiniging jeugd (compensatie meicirculaire 2024)	-457			
Eindstand, excl. stelpost jeugd	**41.900**	**40.312**	**40.650**	**40.912**

De circulaires van september 2023, december 2023 en mei 2024 worden meegenomen in de begroting 2025-2028. De raad wordt voor het zomerreces separaat meer in detail geïnformeerd over de financiële effecten van de meicirculaire 2024. Hieronder volgt een beschrijving van de belangrijkste effecten.

Meicirculaire 2024

bedragen x € 1.000

Meicirculaire 2024	2025	2026	2027	2028
Mutaties:				
Aanpassing accres o.b.v. nieuwe systematiek en lagere indexatie	- 1.626	-598	- 666	-610
Incidentele compensatie	656	136	110	87
Nominale ontwikkeling in de meicirculaire 2024	1.590	1812	1.896	1828
Compensatie besparingsverlies jeugd	457			
Schrappen oploop opschalingskorting		681	679	678
Participatie	134	132	125	109
Overig (incl. WOZ)	85	108	27	-27
Totaal Mutaties	**1.296**	**2.271**	**2.171**	**2.065**

In de meicirculaire 2024 is de nieuwe financieringssystematiek vervroegd van 2027 naar 2024. Door de gewijzigde systematiek dalen het volume en LPO[1] accres voor de jaren 2024 tot en met 2029. Voor 2025 en verder wordt dit (deels) gecompenseerd.

De oploop van de opschalingskorting vanaf 2026 geschrapt. Dit betekent voor de gemeente Wijk bij Duurstede een toename van de uitkering van rond de € 680.000 voor 2026 t/m 2028.

In 2025 ontvangen wij een bedrag van € 457.000 ter compensatie omdat de besparing op de jeugdzorg door het rijk niet is gerealiseerd. Aangezien hier een ‘stelpost’/ lagere uitgave in de begroting was opgenomen is deze compensatie budgetneutraal.

Er zijn structureel extra middelen voor participatie ontvangen. Deze middelen worden door de onze gemeenschappelijke regeling ingezet voor uitvoering, dus leidt dit in programma 2 tot extra kosten.

[1] LPO = Loon en Prijs Ontwikkeling

5 Mogelijke maatregelen 2025

Tijdens het opstellen van deze kaderbrief zijn er nog veel onzekerheden en uitdagingen waarvoor in de komende periode meer duidelijkheid komt. Bij het opstellen van de begroting 2025-2028 zullen wij aan uw raad maatregelen voorleggen om voor boekjaar 2025 een sluitende begroting te realiseren. Iedere maatregel die nu al genomen wordt en effect heeft voor 2025 betekent een kleinere pakket aan maatregelen om de begroting sluitend te maken. De omvang van het totaal aan maatregelen en welke maatregelen daadwerkelijk worden voorgesteld, wordt de komende maanden nader uitgewerkt.

In voorbereiding op deze Kaderbrief hebben we een eerste aanzet gemaakt van mogelijke maatregelen. Deze maatregelen zijn een eerste opzet met als basis de inventarisatie die voor de huidige begroting (2024-2027) is uitgevoerd. In aanloop naar de begroting worden deze maatregelen nader onderzocht op haalbaarheid, kanttekeningen, risico's en de mogelijke (maatschappelijke) gevolgen.

Mogelijke maatregelen		
Programma	**Omschrijving**	**Bedrag**
1 Jeugd en Onderwijs	Impact sturing op jeugd -> grotere casussen	400.000
1 Jeugd en Onderwijs	Jeugd & Onderwijs gymvervoer	45.000
1 Jeugd en Onderwijs	leerlingenvervoer, terugdraaien bezuiniging	100.000
2 Zorg en Welzijn	Participatie / SROI gelden	75.000
2 Zorg en Welzijn	Participatie fonds (sport cultuur, jeugd, kinder, zwem ..)	45.000
2 Zorg en Welzijn	Mantelzorg	23.000
3 Beheer Openbare Ruimte en Milieu	Diversen	100.000
5 Ruimtelijke Ordening en Mobiliteit	Betaald parkeren	200.000
6 Sport, Cultuur & Erfgoed	Gymzaal Walplantsoen	40.000
6 Sport, Cultuur & Erfgoed	Terugdraaiing amendement	45.000
8 Veiligheid en Handhaving	Bezuiniging extra uren brandweercommandant terugdraaien	-30.000
9 Bedrijfsvoering en Financiën	Oekraïne - DBL loon en overschot	200.000
9 Bedrijfsvoering en Financiën	OZB	300.000
9 Bedrijfsvoering en Financiën	GEEN nieuw beleid (minder capaciteit, inhuur/advies, uitvoeringskosten)	600.000
	Totaal	**2.143.000**