

## Raadsvoorstel

Waalre, 26 september 2023

Vergaderdatum	: 7 november 2023
Voorstelnummer	: 2023-68
Zaaknummer	: 678676
Portefeuillehouder :	: P. van de Loo
Naam opsteller	: S. Sewuster / H. Wiegerinck / Y. Derksema
Naam voorstel	: Voorstel tot vaststellen van de Programmabegroting 2024
Grondslag raadsbesluit	: Artikel 191 Gemeentewet en artikel 7 van het besluit begroting en verantwoording gemeenten

### **Voorgesteld besluit:**

---

1. Vast te stellen de Programmabegroting 2024-2027;
2. Vast te stellen het uit 1 voortvloeiende stijgingspercentage van de OZB-tarieven in 2024 van 9%, naast de indexering van 6%;
3. Vast te stellen dat de bijdrage aan Attero niet in rekening wordt gebracht via de afvalstoffenheffing aan de inwoners.

## Onderwerp

Programmabegroting 2024-2027

## Voorstel

1. Vast te stellen de Programmabegroting 2024-2027;
2. Vast te stellen het uit 1 voortvloeiende stijgingspercentage van de OZB-tarieven in 2024 van 9%, naast de indexering van 6%;
3. Vast te stellen dat de bijdrage aan Attero niet in rekening wordt gebracht via de afvalstoffenheffing aan de inwoners.

## Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2024 – 2027. Dit is de 2<sup>e</sup> Programmabegroting van deze raadsperiode. De basis voor deze begroting is uw Raadsprogramma met het daarbij behorende Uitvoeringsprogramma en de kadernota 2024. Over achtergrond en keuzes van de ombuigingen wordt u verwezen naar de aanbiedingsbrief en de daarbij behorende bijlage.

## Beoogd resultaat

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2024-2027 verkrijgt het College mandaat van uw Raad om binnen deze gestelde kaders doelen en/of effecten te bereiken voor het begrotingsjaar 2024. Vaststelling van de Programmabegroting is voorbehouden aan uw Raad. Hiermee wordt voldaan aan de Gemeentewet.

## Argumenten

1. De Programmabegroting 2024 dient wettelijk vastgesteld te worden.

- 1.1 De Programmabegroting 2024 – 2027 is meerjarig sluitend:

	Voor resultaat bestemming	Resutaat bestemming	Na resultaat bestemming
2024	€ 128.000 (nadeel)	€ 129.000 (voordeel)	€ 1.000 (voordeel)
2025	€ 1.693.000 (voordeel)	€ 1.492.000 (nadeel)	€ 201.000 (voordeel)
2026	€ 65.000 (voordeel)	€ 44.000 (nadeel)	€ 21.000 (voordeel)
2027	€ 170.000 (voordeel)	€ 65.000 (nadeel)	€ 105.000 (voordeel)

*(het resultaat voor bestemming is het begrotingssaldo zonder onttrekkingen en stortingen in de reserves. De resultaatbestemming zijn de onttrekkingen en stortingen in de reserves. En het resultaat na bestemming is het begrotingssaldo na verwerking van de onttrekkingen en stortingen in de reserves)*

Het College stelt voor geen gehoor te geven aan de oproep van de VNG om géén meerjarig sluitende begroting aan te bieden voor de jaren 2026 - 2027. Het College houdt vast aan het kader dat u heeft meegegeven in uw Raadsprogramma. Door het sluitend maken van 2024 met overwegend structurele ombuigingen, hebben deze ombuigingen ook een positieve uitwerking op de jaren 2025 t/m 2027. Het resultaat is een meerjarig sluitende begroting.

## 1.2 Ombuigingsmaatregelen

In bijlage 1 van de aanbiedingsbrief begroting 2024-2027 is een overzicht opgenomen van ombuigingsmaatregelen waaruit het College een keuze heeft gemaakt. Vanwege het forse tekort voor het jaar 2024 heeft het college veel van de ombuigingsopties daadwerkelijk moeten kiezen om tot een sluitende begroting te komen.

Bij de behandeling van de begroting in uw Raad is het mogelijk om een andere keuze hierin te maken. Uitgangspunt hierbij is een structureel sluitende begroting voor in ieder geval het jaar 2024 volgens de richtlijnen van de Provincie. Voor structurele hogere uitgaven of structureel lagere inkomsten zijn structurele dekkingsmiddelen nodig. Dekkingsmiddelen kunnen zijn hogere inkomsten of lagere uitgaven (het onttrekken van middelen uit de reserve is geen structureel dekkingsmiddel).

## 2. Een stijging van de lastendruk is nodig voor een meerjarig sluitende begroting.

2.1 Om het voorzieningenniveau op peil te houden met een sobere en doelmatige grondslag is een stijging van de lastendruk onvermijdelijk. Het College stelt voor de OZB te verhogen met 9% voor het jaar 2024 naast de indexering van 6% (o.b.v. CPI jaarmutatie alle bestedingen mei 2023). Deze verhoging past binnen de bandbreedte in uw Raadsprogramma. Het definitieve OZB-tarief voor 2024 wordt in een afzonderlijk raadsvoorstel in december 2023 ter definitieve besluitvorming aan u voorgelegd. Deze totale stijging van 15% in 2024 betekent voor een gemiddelde woning in Waalre een stijging van ca. € 6,50 per maand.

## 3. Niet verder laten oplopen lokale lastendruk

### 3.1 Amendement kadernota 2024, voorziening Attero

Tijdens de behandeling van de Kadernota 2024 in uw Raad heeft u verzocht om met een voorstel te komen waarin een keuze gemaakt kan worden om de kosten van € 206.000 te dekken op een andere manier dan ten laste van het jaarrekening saldo 2022/vrije reserve. Hierin zijn een drietal keuzemogelijkheden:

- Keuze A: niet in rekening brengen bij de inwoners (reservepositie blijft gelijk)

Door de kosten niet in rekening te brengen bij de inwoners, neemt de lokale lastendruk niet verder toe. Doordat de kosten reeds zijn verwerkt in het jaarsaldo van 2022 heeft dit geen impact op het saldo van de komende jaren (neutraal). Daarnaast is het zo dat inwoners niet extra worden belast voor het goed scheiden van afval / aanbieden van minder afval in de jaren 2015 – 2017.

- Keuze B: In 1x in rekening te brengen bij de inwoners via de afvalstoffenheffing (i.c. stijging tarief in 2024 circa € 24, reservepositie stijgt in 2024 met € 206.000)

De claim van Attero is ontstaan doordat er minder, dan contractueel afgesproken, brandbaar afval is aangeleverd in de jaren 2015 tot en met 2017 door betere scheiding van afval door de inwoners. Was in deze jaren meer afval aangeleverd, dan was de afvalstoffenheffing in dit jaar of de jaren daarna hoger geweest. Het doorrekenen van de kosten in de afvalstoffenheffing heeft een gunstig effect op de reservepositie van de gemeente.

- Keuze C: In 4 jaar in rekening brengen bij de inwoners via de afvalstoffenheffing (i.c. jaarlijkse stijging in 2024 t/m 2027 circa € 6, reservepositie stijgt in 4 jaar met € 206.000)

Door de kosten over 4 jaren te verspreiden blijft de jaarlijkse lastendruk voor de inwoners beperkt. Dit betekent wel dat de reservepositie ook over meerdere jaren wordt opgebouwd.

Het college heeft in voorliggende begroting keuze A verwerkt, om de stijging van de lokale lastendruk niet verder te laten oplopen. Bij de behandeling van de begroting in uw Raad is het mogelijk om een andere keuze hierin te maken.

### **Kanttekeningen**

- 1.1 De Septembercirculaire van het Rijk komt te laat om nog in deze begroting te verwerken. Begin oktober sturen wij u alsnog een raadsinformatiebrief met de uitkomsten van de Septembercirculaire, zodat u daarmee rekening kunt houden tijdens de behandeling van deze begroting. Ook zullen we de mutaties uit deze Septembercirculaire ten opzichte van de Meicirculaire verwerken in de eerste begrotingswijziging 2024, welke we u nog voor de begrotingsbehandeling aanvullend zullen aanbieden. Het bijgevoegde raadsbesluit Programmabegroting 2024 – 2027 zal hierop nog aangepast worden.
- 1.2 De bijgevoegde programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025 – 2027 is meerjarig sluitend rekening houdend met een toenemende OZB opbrengst van 9% (naast de indexering van 6% per jaar) voor 2024. Voor 2025 en 2026 is de totale OZB stijging 10% (indexering van 2,5% en stijging van 7,5%) zoals opgenomen in de begroting 2023-2026. Voor 2027 is alleen de indexering van 2,5% opgenomen. In december 2023 stelt u alleen het tarief voor 2024 vast. De geraamde OZB verhogingen voor de jaren 2025 tot en met 2027 worden per jaar beoordeeld en vastgesteld in de verordening voor dat betreffende jaar.
- 1.3 In deze begroting is het tarief voor de rioolheffing € 203 per aansluiting volgens het eerder vastgestelde programma Water, Riolering en Klimaat (WRK). In 2023 was het tarief € 200 per aansluiting. In december 2022 is in uw raad het programma Water, Riolering en Klimaat door u vastgesteld en het daarbij behorende tarief voor rioolheffing zal in december 2023 ter definitieve vaststelling aan u worden voorgelegd.

- 1.4 De gemiddelde tarieven voor de afvalstoffenheffing voor 2024 stijgen als gevolg van prijsontwikkelingen in deze branche met 8% naar € 170 voor een eenpersoonshuishouden en € 283 voor een meerpersoonshuishouden. Het feitelijke tarief wordt uiteindelijk bepaald door het aantal keren dat huishoudens hun container voor restafval laten ledigen. Bij de berekening van de hiervoor genoemde tarieven is uitgegaan van 7 ledigingen per jaar. Dit is exclusief de keuze die u maakt ten aanzien van wel op niet verrekenen van de bijdrage aan Attero als gevolg van gerechtelijke uitspraken.

### **Kosten en dekking**

Op 21 juni 2023 hebben wij u een RIB gestuurd met een doorkijk van het geschatte begrotingssaldo 2024 – 2027 na ontvangst van de Meicirculaire over het gemeentefonds. In voorliggende begroting hebben wij deze aangevuld met actuele cijfers. Dit resulteert in het saldo zoals bij argument 1.1 is opgenomen.

Er is sprake van een financieel sluitende begroting. Wij verwijzen u verder naar de Programmabegroting 2024 en de aanbiedingsbrief met bijlage.

### **Duurzaamheid**

N.v.t.

### **Burgerparticipatie**

N.v.t.

### **Inclusieve samenleving**

N.v.t.

### **Communicatie**

Na toezending van de Programmabegroting 2024 en de meerjarenramingen 2025 – 2027 aan uw Raad is deze openbaar.

### **Vervolgprocedure en planning**

De planning voor de behandeling van de programmabegroting 2024 en de meerjarenramingen 2025 – 2027 ziet er als volgt uit:

Dinsdag 24 oktober: Oordeelsvormende bijeenkomst met daarin het spreekrecht voor inwoners, de (politieke) vragen aan het college en eventueel het aankondigen van moties en amendementen;

Dinsdag 7 november met uitloop naar donderdag 9 november: besluitvormende raadsvergadering waarin de beraadslagingen en stemmingen over de programmabegroting plaatsvinden.

## **Bijlagen onderdeel van het voorstel**

De aanbiedingsbrief inclusief bijlage vanuit het College  
Programmabegroting 2024 en de meerjarenramingen 2025 – 2027

## **Bijlagen ter informatie**

N.v.t.

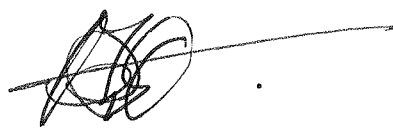
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

gemeentesecretaris,



mr. drs. R.L. Franken

burgemeester,



M.F. Oosterveer