

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Meerjarenbegroting 2024-2027

Zaak- & documentnr. : Z/23/114275 201632144

Opsteller : Gerrit-Jan Steensma

Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp

Afdeling : Financiën en

Belastingen

Samenvatting

De meerjarenbegroting 2024-2027 sluit alle jaren met een positief saldo. Dit wordt veroorzaakt door het hanteren van het financieel herstelplan en de verwerking van de meicirculaire 2024. De meerjarenbegroting 2024-2027 is voor alle jaren structureel en reëel sluitend.

2024	€ 1.019.206
2025	€ 2.218.395
2026	€ 397.119
2027	€ 307.613

Het college stelt de raad voor om de meerjarenbegroting vast te stellen. Hiermee wordt feitelijk alleen het begrotingsjaar 2024 vastgesteld. De jaren 2025 – 2027 geven structureel inzicht in de beleidskeuzes.

Beslispunten

1. De meerjarenbegroting 2024-2027 de begroting vast te stellen op de volgende onderdelen:
 - De programma's
 - De paragrafen
 - De voorcalculaties
 - De vervangingsinvesteringen
 - De mutaties op de reserves en voorzieningen
 - De nieuwe belastingtarieven 2024
2. Om het overschot van € 1.019.206 in 2024 te storten in de algemene reserve.
3. De intentie uit te spreken om de overschotten in de jaarschijven 2025 tot en met 2027 te storten in de algemene reserve.

Aanleiding

De beleidsteksten uit de voorjaarsnota 2023 en voorcalculaties zijn geactualiseerd en de meicirculaire 2023 is financieel vertaald in de begroting 2024-2027. De belastingtarieven zijn met het in de meicirculaire vermelde inflatiepercentage opgehoogd. Het uitgevoerde duurzame financieel beleid zorgen er voor dat er een begroting kan worden gepresenteerd die meerjarig structureel en reëel sluitend is. Hiermee wordt voldaan aan de eis van de toezichthouder.

In totaal leidt dit tot de volgende positieve financiële resultaten:

2024	€ 1.019.206
2025	€ 2.218.395
2026	€ 397.119
2027	€ 307.613

De financiële gevolgen van de septembercirculaire zijn van belang voor deze begroting. Deze is op 19 september gepubliceerd en zal aansluitend financieel worden vertaald. Via een kennisgeving zal de gemeenteraad nog voor de begrotingsbehandeling op de hoogte worden gesteld van de financiële gevolgen.

Nieuwe belastingtarieven:

De belastingtarieven voor het jaar 2024 zijn in paragraaf 1 Lokale heffingen vermeld. In de paragraaf zijn, ter vergelijking, de tarieven van de voorgaande jaren en de komende jaren opgenomen. In de tarieven voor OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn, vooruitlopend op het raadsbesluit, stijgingen als gevolg van de inflatiecorrectie verwerkt. De aanvullende stijging van 1% uit het Watertakenplan is verwerkt.

De definitieve belasting- en heffing tarieven zullen in de laatste raadsvergadering van 2023 worden vastgesteld.

Planning

15 november is de wettelijk verplichte aanleverdatum bij de Provincie voor de vastgestelde programmabegroting. Dit is de planning:

12 oktober 2023	: Leeswijzeravond raad
6 november 2023	: Behandeling gemeenteraad

Beoogd effect

In het kader van het budgetrecht van de raad moet de begroting ter vaststelling aan de gemeenteraad worden voorgelegd. Na vaststelling door de raad kan het college het voorgestane beleid tot uitvoering brengen.

Argumenten

Structurele kostenstijgingen veroorzaken stijgende belastingtarieven.

De afgelopen periode zijn we landelijk geconfronteerd met kostenstijgingen. Niet alleen de arbeidskosten stegen maar ook de grondstof- en energieprijzen liggen veel hoger dan in voorgaande jaren. De enige manier om voor onderdelen kostendekkend te blijven is dan ook een stijging van de tarieven. En dat geldt niet alleen voor de belastingtarieven maar ook voor de legestarieven.

In de meicirculaire is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 4,22%. In deze begroting wordt – mede vanuit duurzaam financieel beleid - voorgesteld om de OZB-tarieven, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing met het inflatiepercentage te verhogen. Het tarief voor rioolheffing moet conform het Watertakenplan aanvullend nog met 1% worden verhoogd.

Het inflatiepercentage lijkt zich wat te normaliseren.

In de afgelopen twee jaar rezen de inflatiepercentages de pan uit. Percentages van boven de 10% waren geen uitzondering. Ondanks dat we de hoge inflatie wel merken in de voorcalculaties zijn de voorspellingen van de inflatiecijfers voor de komende jaren een stuk lager. In deze begroting zijn we uitgegaan van een inflatie van 4,22% voor 2024 en 4,18% voor 2025. Op de stelposten die we vorig jaar op hebben genomen voor prijsstijgingen is in de voorcalculaties volop een beroep gedaan. De inschattingen die we verleden jaar hebben gedaan komen uit. De opzij gezette middelen zijn dus volledig nodig geweest. Ook voor de komende jaren zijn nog stelposten (reserveringen) voor prijsstijgingen opgenomen. Voorlopig is onze inschatting dat deze toereikend gaan zijn.

Kanttekeningen

Vaststelling van de begroting is het definitieve startpunt van de nieuwe cyclus.

Tot het moment waarop de gemeenteraad op 14 november de jaarschijf 2024 zal vaststellen is er nog niets definitief. In de voorliggende begroting zijn alle ambities, speerpunten en wensen uit de Voorjaarsnota gehonoreerd. Het staat de raad vrij om daarin andere keuzes te maken.

Het Rijk gaat mogelijk nog korten op het Gemeentefonds.

In de zoektocht naar extra geld om de Rijksbegroting sluitend te maken wordt door het Ministerie van Financiën het voorstel gedaan om maatregelen te nemen die het Gemeentefonds korten. Gesproken wordt over een eerdere invoering van de opschalingskorting en het niet beschikbaar stellen van de toegezegde extra gelden voor de opvang van het tekort van de wijziging van de financieringssystematiek. Vooralsnog is alleen de mogelijke wijziging van de financieringssystematiek (€ 722.000) als stelpost in het begrotingsjaar 2027 verwerkt.

Financiële paragraaf

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkelingen van de voorjaarsnota 2023 naar de meerjarenbegroting 2024-2027.

Ontwikkeling resultaten 2023 - 2027	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaten voorjaarsnota 2023 na amendementen	-540	581	2.246	254	14
Bijdrage 1Stroom	0	-35	-17	-50	-73
Kapitaallasten (afschrijvingen)	0	3	-73	-144	-160
OZB (niet)woningen	0	78	143	199	326
Uitkering gemeentefonds (meicirculaire)	0	304	188	300	278
Inflatie	0	0	-251	-215	-193
Overige afwijkingen	0	88	-18	53	116
Begrotingsresultaten 2023-2027	-540	1.019	2.218	397	308

Het advies is om het overschot in 2024 van € 1.019.206 te storten in de algemene reserve en de intentie uit te spreken om dit eveneens te doen met de overschotten in de volgende jaren. De stand van de algemene reserve zal zich dan als volgt ontwikkelen:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	-188	551	2.404	2.364	3.883	6.601
<i>Toevoegingen:</i>						
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	2.546	3.360	-540	1.019	2.218	397
Spaarprogramma	200	400	500	500	500	500
<i>Onttrekkingen:</i>						
Onderzoek wegenonderhoud	-7					
Storting bestemmingsreserves		-1.907				
Storting voorziening	-2.000					
Stand per 31 december	551	2.404	2.364	3.883	6.601	7.498

Relatie met het herstelplan

De meerjarenbegroting 2024-2027 is volledig in lijn met het herstelplan.

Participatie en communicatie

N.v.t..

Duurzaamheid

N.v.t.

Intergemeentelijke samenwerking

N.v.t.

Bijlagen

201632142 Meerjarenbegroting 2024-2027

201632170 Raadsbesluit

Westervoort, 3 oktober 2023

Burgemeester en wethouders van gemeente Westervoort,

M. (Maureen) Sluiter MA
secretaris

drs. A.J. (Arend) van Hout
burgemeester