

BIJLAGE 1 Dekkingsplan 2024

Aanpassingen na raadsmemo 13 juni 2023 Gevolgen meicirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds 2023

Aan de gemeenteraad is voor het zomerreces het raadsmemo 'Gevolgen meicirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds 2023' toegezonden. Het raadsmemo was inclusief de uitkomsten van de Meicirculaire 2023 Gemeentefonds. De gepresenteerde kaders vormen de basis voor het meerjarenperspectief 2024 - 2027. In de onderstaande tabel is het saldo gepresenteerd van de Meicirculaire en kadernota gezamenlijk inclusief aanpassingen die ontstaan zijn na het debat over de kadernota.

Bedragen x €1.000 -nadeel	2024	2025	2026	2027
Stand Kadernota 2024-2027	-2.594	-2.288	-6.147	-6.168
Ontwikkelingen na kadernota:				
1. Meicirculaire 2023				
Bijstelling Algemene uitkering	1.932	2.935	1.794	1.314
<i>Financieel meerjarenperspectief na meicirculaire 2023</i>	-662	647	-4.353	-4.854
2. Actualisatie begroting				
Nagekomen mutaties na Kadernota	-436	-138	-26	-27
Bijstelling begroting jeugdzorg SOZ	-622	-833	-540	-375
<i>Subtotaal</i>	-1.058	-971	-566	-402
Stand Begroting 2024-2027	-1.720	-324	-4.919	-5.256

Nagekomen mutaties na Kadernota 2024 e.v.

Het gaat om een aantal wijzigingen bij verschillende thema's. Het betreft onder andere nog niet verwerkte gevolgen inflatie, actualisatie prijzen voor verzekeringen, actualisatie vergoedingenraad en bestuur, actualisatie prijzen voor bank en advieskosten, tijdelijke versterking van onderwijshuisvesting (incidenteel) en een aantal kleinere administratieve wijzigingen.

Nagekomen bijdrage SOZ (Samenwerkende Organisatie Zorg)

De begroting van de SOZ is geactualiseerd met het toepassen van indexaties (2024 en een correctie op niet verwerkte indexaties 2022 en 2023), wijzigingen door eerder genomen besluiten van de portefeuillehouder Jeugd en vertraging van de realisatie van de bezuinigingstaakstelling. De bezuinigingen worden nu vanaf 2026 verwacht, evenals die van de Hervormingsagenda Jeugd van het Rijk. Het is nog onduidelijk wat de financiële gevolgen van de Hervormingsagenda Jeugd zijn. Om de bezuinigingen te realiseren wordt gewerkt aan een pakket maatregelen, inclusief maatregelen vanuit de Hervormingsagenda Jeugd.

Dekkingsvoorstel begrotingsjaar 2024

In onderstaande tabel wordt een dekkingsvoorstel voor begrotingsjaar 2024 weergegeven.

Dekkingsvoorstel voor begroting 2024	Jaren			
	2024	2025	2026	2027
Stand Begroting 2024-2027	-1.720	-324	-4.919	-5.256
* Optimalisatie planningen projecten vermindering van kapitaallasten	1.307	894	789	836
** Besparing sociaal domein	201	201	201	201
*** OZB verhoging 2,5 %	213	213	213	213
Totaal dekkingsvoorstel begrotingsjaar 2024	1.720	1.307	1.202	1.249
Stand begroting 2024-2027 na dekkingsvoorstel	0	983	-3.717	-4.006

*Optimalisatie planningen projecten vermindering van kapitaallasten

Alle planningen van projecten en investeringen zijn grondig nagelopen. Door verschillende oorzaken zoals marktsituaties (denk aan levering goederen) en tekort aan capaciteit mensen (zowel bij marktpartijen als HLTsamen) worden verschillende projecten uitgesteld of later afgerond. De kapitaallasten zijn hierop aangepast. De afschrijvingslasten vinden daardoor later plaats.

** Besparing sociaal domein

In de notitie 'zorguitgaven beheersbaar maken WMO' zijn diverse besparingsmogelijkheden benoemd. Deze notitie is op verzoek van gemeenteraden opgesteld naar aanleiding van zorgen over de stijging van de zorgkosten. Door anders te bekostigen en andere inzet zijn diverse besparingen mogelijk. Hiervan is een deel ingezet voor dit dekkingsplan. Het college wil de rest beschikbaar houden voor maatwerk voor onze kwetsbare inwoners.

*** OZB verhoging 2,5 %

In onderstaande tabel worden de OZB tarieven weergegeven inclusief de extra 2,5% OZB verhoging uit het dekkingsplan.

De tarieven OZB zijn voor een heel jaar en gebaseerd op een gefixeerde gemiddelde WOZ waarde. De werkelijke WOZ waarde voor 2024 wordt later bepaald. Indien de gemiddelde WOZ stijgt daalt het tarief. Indien de gemiddelde WOZ daalt dan stijgt het tarief.

In de vastgestelde kadernota 2024-2027 zit een indexatie van 9% verwerkt.

Bij de OZB wordt onderscheid gemaakt tussen woningen en niet-woningen. Woningen zijn onroerende zaken waarvan de waarde in hoofdzaak (70% of meer) is toe te rekenen aan grond en opstallen die dienen tot woning of die dienstbaar zijn aan woondoeleinden (zoals garages, tuinhuisjes etc.). Niet-woningen zijn onroerende zaken die niet voldoen aan de voorwaarden voor een woning.

Onroerende zaak: Het begrip onroerende zaak is ontleend aan het Burgerlijk Wetboek. Onroerend zijn de grond en de opstallen die daar duurzaam mee verenigd zijn. Te denken valt aan onbebouwde grond, woningen, kantoren, winkels, fabrieken of installaties

	Tarief 2023	Indexatie 11,5%	Tarief 2024	Verskil met 9% indexatie
WOZ-waarde woning	0,08%			
€ 300.000	€ 228,00	€ 26,22	€ 254,22	€ 5,70
€ 500.000	€ 380,00	€ 43,70	€ 423,70	€ 9,50
€ 800.000	€ 608,00	€ 69,92	€ 677,92	€ 15,20
Niet woning eigenaar	0,17%			
€ 300.000	€ 511,20	€ 58,79	€ 569,99	€ 12,78
€ 500.000	€ 852,00	€ 97,98	€ 949,98	€ 21,30
€ 1.000.000	€ 1.704,00	€ 195,96	€ 1.899,96	€ 42,60
€ 5.000.000	€ 8.520,00	€ 979,80	€ 9.499,80	€ 213,00
Niet woning gebruiker	0,18%			
€ 300.000	€ 552,00	€ 63,48	€ 615,48	€ 13,80
€ 500.000	€ 920,00	€ 105,80	€ 1.025,80	€ 23,00
€ 1.000.000	€ 1.840,00	€ 211,60	€ 2.051,60	€ 46,00
€ 5.000.000	€ 9.200,00	€ 1.058,00	€ 10.258,00	€ 230,00
Niet woning gebruiker+eigenaar	0,35%			
€ 300.000	€ 1.063,20	€ 122,27	€ 1.185,47	€ 26,58
€ 500.000	€ 1.772,00	€ 203,78	€ 1.975,78	€ 44,30
€ 1.000.000	€ 3.544,00	€ 407,56	€ 3.951,56	€ 88,60
€ 5.000.000	€ 17.720,00	€ 2.037,80	€ 19.757,80	€ 443,00