



Jaarrekening 2022 Kadernota 2024-2027 en eerste bestuursrapportage 2023

Kort toelichting

Raad Luistert



19 juni 2023

Van begroting 2022 naar jaarrekening 2022

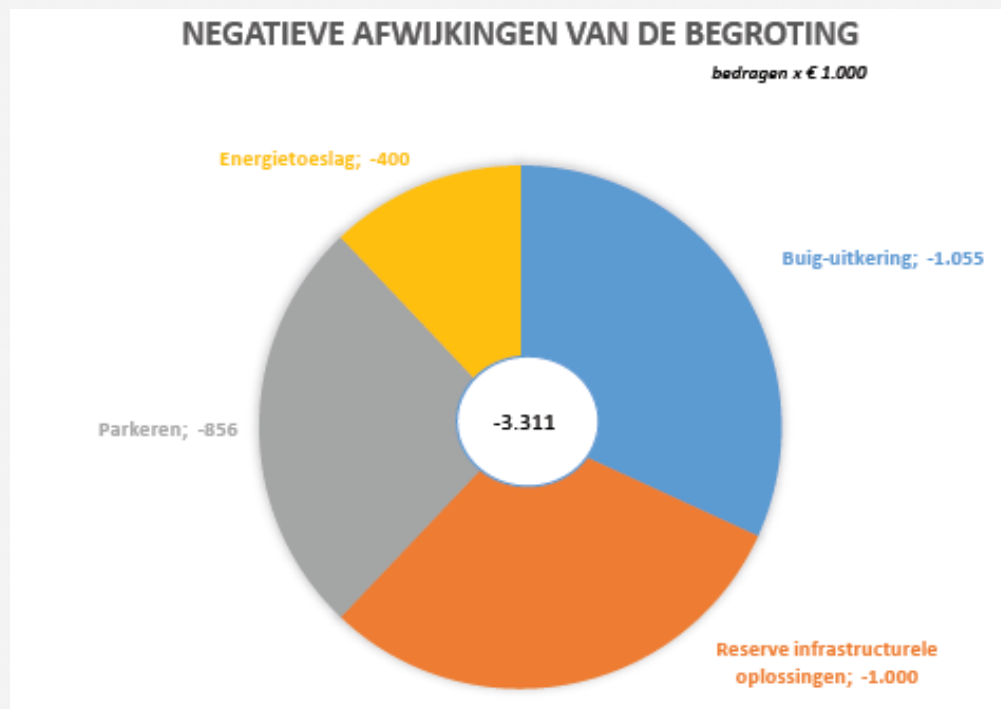
euro



Toelichting



Toelichting



raadsprogramma in gang gezet, echter financiële positie Etten-Leur onder druk

Huidige begroting 2023 en meerjarenperspectief staan onder druk:

- Forse stijging kosten;
- Veel onzekerheden: meicirculaire, Algemene uitkering vanaf 2026, Rente, Jeugd en Wmo, duurzaamheid, woonopgave, ontwikkelingen Oekraïne enzovoorts..

Meerjarenperspectief 2023 – 2027

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Startpositie kadernota 2024-2027	-23	2.000	4.459	806	1.334
Indexeringen	-2.203	-3.879	-5.719	-7.119	-10.269
Voorschot indexering algemene uitkering	610	1.370	2.300	2.520	2.670
Overige wijzigingen	-529	-384	-719	-885	-1.358
Meicirculaire 2023 (exclusief voorschot indexeringen)	pm	pm	pm	pm	pm
Verlaging storting algemene reserve voor financiële tegenvallers	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo kadernota 2024-2027	-2.145	-893	321	-4.678	-7.623

Uitgangspunten indexeringen

- Omstandigheden sterk veranderd en erg onzeker
- Verbeterde werkwijze om indexeringen te bepalen:
 - Zelfde bronnen en indexcijfers
 - Maar actueler (CPB maart 2023/meicirculaire)
- Voorlopige indexeringen, bijstelling bij begroting indien nodig

Indexeringen

CPB Prijs overheidsconsumptie – beloning werknemers 4,7% (2024)

CPB Prijs netto materiële overheidsconsumptie 3,9% (2024)

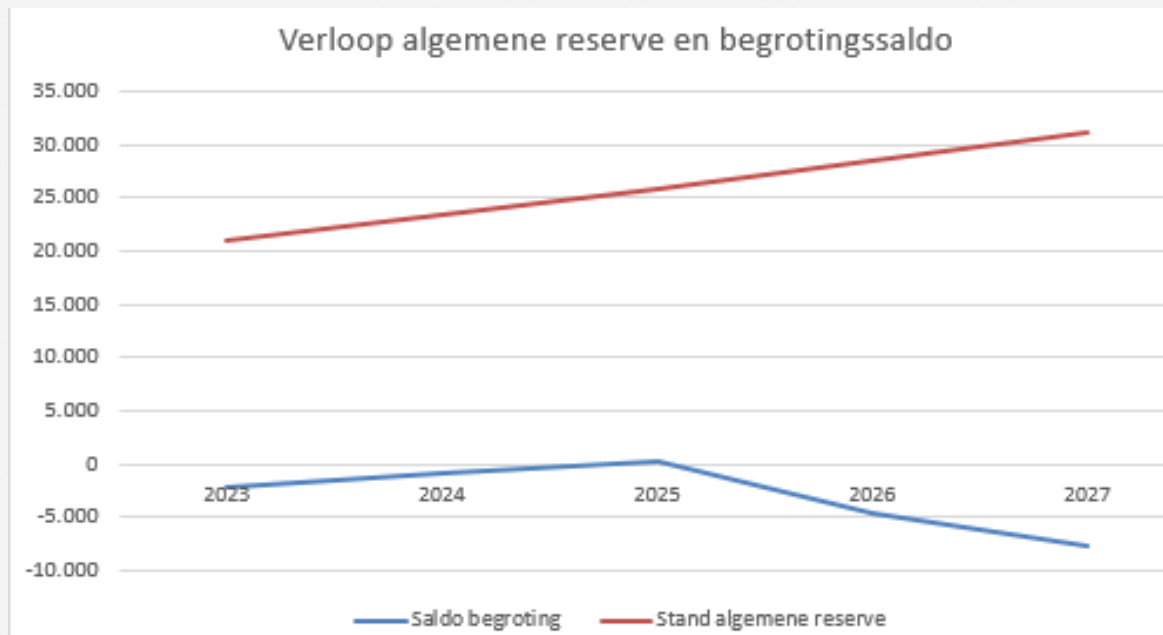
Indexering van kosten		2024	2025	2026	2027
Personeel		4,70%	5,40%	4,50%	3,90%
Inhuur personeel		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Duurzame zaken		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Sociale uitkeringen		4,70%	5,40%	4,50%	3,90%
Overige goederen en diensten		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Indexering van opbrengsten		2024	2025	2026	2027
Onroerendezaakbelasting (OZB) *		8,00%	1,60%	1,60%	1,60%
Hondenbelasting		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Precariobelasting		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Toeristenbelasting		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Lijkbezorgingsrechten		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Marktgelden		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Leges		4,70%	5,40%	4,50%	3,90%
Huren en pachten		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Overige inkomsten		3,90%	1,60%	1,60%	1,60%
Parkeerbelasting		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

* Inclusief voorstel college voor eenmalige extra aanpassing OZB

Verhoging onroerendezaakbelasting

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPB index	2,3%	2,4%	1,7%	2,2%	5,1%	5,9%	3,9%	1,6%	1,6%	1,6%
OZB Etten-Leur	0,3%	1,6%	4,3%	1,4%	1,5%	1,6%	8,0%	1,6%	1,6%	1,6%

Ontwikkeling algemene reserve



Richting begroting 2024

- kadernota 2024-2027: basis uitgangspunten begroting 2024
- 3 juli behandeling kadernota en jaarrekening in de raad
- november: begroting 2024 inclusief tweede bestuursrapportage 2023 in de raad

VRAGEN?