MEMO

VAN College van B&W
VOOR Gemeenteraad
CC
DATUM 5 november 2024
ONDERWERP 1e Begrotingswijziging 2025

Aanleiding
Onderdeel van het dekkingsplan van de concept-meerjarenbegroting 2025-2028 is om de OZB-opbrengst met 7% extra (bovenop de inflatiecorrectie van 2,3%) te verhogen. Gevolg hiervan is dat de gemiddelde woonlastendruk volgend jaar stijgt met ca. 3,6%.
In de gezamenlijke oordeelsvormende commissie van 23 oktober jl. is hierover gediscussieerd. Naar aanleiding hiervan heeft B&W de toezegging (T24-124) gedaan om te onderzoeken of er mogelijkheden zijn om de gemiddelde woonlastendruk voor volgend jaar met maximaal de inflatiecorrectie van 2,3% te laten stijgen.

Opgave
De gemiddelde woonlastendruk in de concept-begroting 2025 is als volgt.

Eigenaar woning	2024	2025
WOZ-waarde	**€378.000**	**€394.000**
OZB	€330,00	€358,00
Afvalstoffenheffing	€341,05	€341,05
Rioolheffing	€268,80	€275,00
	€939,85	**€974,05**

Indien de gemiddelde woonlastendruk wordt verlaagd naar 2,3% door middel van de verlaging van OZB-opbrengst, leidt dat tot het volgende beeld voor de gemiddelde woonlastendruk.

Eigenaar woning	2024	2025
WOZ-waarde	**€378.000**	**€394.000**
OZB	€330,00	€346,00
Afvalstoffenheffing	€341,05	€341,05
Rioolheffing	€268,80	€275,00
	€939,85	**€962,05**

Als gevolg van de verlaging van de OZB-opbrengst dient € 473.000 aan aanvullende dekking te worden gevonden. Per saldo stijgt de aanvullende OZB-opbrengst hiermee met 3,5% in plaats van de eerder voorgestelde 7%.

Voorstel
Om te voorzien in de benodigde aanvullende dekking wordt voorgesteld om de voorstellen te verwerken in de meerjarenbegroting 2025-2028.

1) **Aanvullende inzet surplus Algemene reserve vrij vermogen (ARvv)**
   Het surplus van de ARvv is € 14,8 miljoen. Hiervan mag 10% worden ingezet als structureel dekkingsmiddel. In de concept-begroting 2025 is nu € 1,3 miljoen ingezet. Dit betekent dat er nog sprake is van € 180.000 aan extra ruimte om in te zetten.
   Hoewel deze aanvullende opzet als structureel mag worden bestempeld levert dit meerjarig geen dekking op voor de voorziene tekorten.

2) Aanpassing rentelasten en -baten

Op basis van actuele ontwikkelingen (2 recente renteverlagingen door de ECB en de huidige uitgaven op lopende investeringen) kunnen de volgende aanpassingen worden gemaakt:

- Afsluiten van alle toekomstige geldleningen 2 maanden later;
- Verlaging van de te betalen rente van 3,0% naar 2,9%;
- Verlaging van de te ontvangen rente vanwege schatkistbankieren van 3,0% naar 2,5%.

Voor de jaren 2025-2028 betekent dit:

- 2025: € 314.000 voordeel
- 2026: € 287.000 voordeel
- 2027: € 291.000 voordeel
- 2028: € 369.000 voordeel

Verwerking

Verwerking van beide voorstellen leidt tot de onderstaande aanpassing van de meerjarige saldi van de begroting 2025-2028.

Bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting 2025 na dekkingsplan	**26**	**-7.785**	**-6.188**	**-5.520**
Gevolgen 1e begrotingswijziging 2025				
- Verlaging aanvullende OZB-opbrengst naar 3,6%	-473	-480	-484	-486
- Verhoging inzet surplus ARvv	180	-	-	-
- Aanpassing rentelasten en -baten	314	287	291	369
Totaal 1e begrotingswijziging	**21**	**-193**	**193**	**-117**
Saldo begroting 2025 na 1e begrotingswijziging	**47**			
Waarvan incidenteel	23	-502	-56	-51
Structureel saldo begroting 2025 na 1e begrotingswijziging	**24**	**-7.476**	**-6.325**	**-5.586**

-/- is nadeel/lasten

Voorgesteld wordt om verwerking van bovenstaande voorstellen via een begrotingswijziging tegelijkertijd met de meerjarenbegroting 2025-2028 vast te laten stellen.