Raadsvergadering d.d. 4 juli 2023

Voorstelnummer 44-2023
Agendanummer 6
Zaaknummer Z23125534
Onderwerp: Raadsvoorstel in te stemmen met de uitgangspunten voor de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
Portefeuillehouder: Wethouder Dijkshoorn

Aan de raad.

Gevraagde beslissing

- In te stemmen met de uitgangspunten voor de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

Samenvatting

Voor het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 moeten er een aantal uitgangspunten opgesteld worden. Bij het opstellen van de ramingen in de begroting wordt er rekening gehouden met deze uitgangspunten. De raad wordt gevraagd in te stemmen met deze uitgangspunten. Uiteraard kunnen de uitgangspunten of de gevolgen daarvan later nog aangepast/bijgesteld worden. De uitgangspunten zijn slechts de basis om te starten met opstellen van de ramingen in de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Voor de opbrengsten van belastingen en heffingen wordt een indexatiepercentage vastgesteld van 5%.

Voor de overige ramingen, niet zijnde belastingen en heffingen, is het uitgangspunt zo reëel mogelijk te ramen. Hier is dus sprake van maatwerk. Als inzicht op het moment van ramen ontbreekt wordt in 2024 en verder een indexatie van 4% toegepast.

Volgend jaar bij het opstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 kunnen er weer andere keuzes gemaakt worden voor de jaren 2025 en verder. Deze keuzes zijn afhankelijk van de werkelijke ontwikkeling en verwachtingen op dat moment.

Onderbouwing en alternatieven

Jaarlijks worden door de raad de uitgangspunten voor de begroting en meerjarenraming vastgesteld.

Financiële aspecten

De uitgangspunten zijn de basis voor het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Personele aspecten

Niet van toepassing.

Risico's

Een niet sluitende begroting. Met als gevolg preventief toezicht van de provincie.

Gevolgde procedure

©ev 2020

Het voorstel is opgesteld door de afdeling Bedrijfsvoering en overgenomen door het college als voorbereiding (basis) voor het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Burgerparticipatie, inspraak, zienswijzen en communicatie
Niet van toepassing.

Rapportage, verantwoording en evaluatie
Niet van toepassing.

Bijlagen
- Uitgangspunten Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Aanvullende toelichting op vraagstelling, context en maatschappelijke meerwaarde
Bij het opstellen van de uitgangspunten is zoveel mogelijk aansluiting gehouden met de door de raad genomen besluiten en eerder vastgestelde uitgangspunten. Hieronder worden de meest relevante verschillen apart toegelicht.

Bij het opstellen van de begroting 2023 is voor de jaren 2024 en verder rekening gehouden met een indexatie van 2,5%. Dit wordt, voor zover van toepassing, zowel aan baten- als de lastenkant toegepast.

Op basis van de loon- en prijsstijging CEP 2023 verwacht het kabinet over de jaren 2022 tot en met 2027 een gemiddelde stijging van de lonen en prijzen van 4%. Eind 2022 verwachtte De Nederlandsche Bank voor 2023 een inflatie van 4,9% en voor 2024 een inflatie van 5%. Dat is hoger dan waar in de zomer van 2022 rekening mee werd gehouden. Het college heeft inmiddels via de Zomernota diverse bijstellingen in kosten budgetten moeten doen om budgetoverschrijdingen te voorkomen.

Indexatie belastingen en rechten 2024 en verder
De belastingen en rechten zijn in onze begroting 2022 slechts met 1,5% en in 2023 met 2,5% verhoogd. Dit is cumulatief ruim 5% lager dan de verwachte loon-en prijsstijging van het CEP over 2023. De opbrengsten van de gemeente volgen daarmee niet meer de stijgende lijn van de uitgaven. Het college is van mening dat de indexatie van de belastingen en rechten voor de komende jaren tenminste gelijk moet zijn aan de raming van het CEP. Na behandeling in de commissie Planning & Control van 20-06-23 wordt voorgesteld om - op basis van bovenstaande informatie en de verwachtingen van DNB - een percentage van 5% te hanteren. Het niet verhogen van de belastingen en rechten met reële stijgingspercentages kan structureel grote negatieve gevolgen hebben voor de inkomsten en daarmee het saldo begroting.

Afvalstoffenheffing
Voor de afvalstoffenheffing wordt, voor zover de kostendekkendheid dit toelaat, een inflatiecorrectie toegepast van 5%. Gestreefd wordt naar 100% kostendekking.

Rioolheffingen
Voor de rioolheffingen (eigenaren en gebruikers) wordt, voor zover de kostendekkendheid dit toelaat, een inflatiecorrectie toegepast van 5%. Gestreefd wordt naar 100% kostendekking.

©ev 2020

In 2020 is, ter uitvoering van een motie verlaging woonlasten, het tarief rioolheffing niet verhoogd. Afhankelijk van het dekkingspercentage 2024 en de ontwikkeling van de voorziening GRP kan er in 2024 mogelijk ook voor gekozen worden om het tarief rioolheffing 2024 niet te verhogen. Op dit moment stellen wij u voor uit te gaan van een inflatiecorrectie van 5% . Als het dekkingspercentage en de ontwikkeling van de voorziening GRP bekend zijn kunnen er andere keuzes gemaakt worden die van invloed zijn op de hoogte van de woonlasten.

Indexatie overige ramingen 2024 en verder (niet zijnde belastingen en rechten)
In de huidige begrotingsjaren 2024 en verder is op dit moment rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 2,5%. Uitgangspunt voor het begrotingsjaar 2024 en verder is dat alle ramingen zo reëel mogelijk geraamd worden. Hier is dus sprake van maatwerk. Als dit inzicht op het moment van ramen ontbreekt wordt in 2024 en verder een indexatie van 4% toegepast. Dit is gebaseerd op de loon- en prijsstijging CEP 2023. De basis is immers reëel ramen en in deze basis wordt al rekening gehouden met reële prijsstijgingen van 2022 en 2023.

Edam-Volendam, d.d. 6 juni 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

de secretaris, de burgemeester,
H. van der Woude L.J. Sievers.

©ev 2020