1.1 Uitgangspunten

Met het vastleggen van de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting geeft de raad aan met welke percentages, indexeringen, etc. de in de begroting opgenomen budgetten, tarieven en dergelijke worden aangepast en doorgerekend, om op basis daarvan een zo reëel mogelijk (begrotings)perspectief te kunnen schetsen. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

1. CAO-loonstijging: CAO aanhouden, vooralsnog wordt gerekend met een stijging van de loonkosten van 3,9 %;
2. Prijsstijging: 0% (raming CPB minus correctie);
3. Gesubsidieerde instellingen: een loonindex van 3,9% en een prijsindex van 0% toe te passen;
4a. Tarieven voor precariobelasting, leges (voor zover niet aan een maximum gebonden), begrafenisrechten en marktgelden geldt het gemiddeld indexcijfer van 3,4%;
4b. Tarieven voor onroerende en roerende zaakbelasting worden met 8,4% verhoogd.
5. Tarieven voor leges (dienstverlening) ten aanzien van:
- drank en horecavergunningen worden in 2025 verhoogd naar een marktconform tarief.
- evenementenvergunning: het tarief structureel bepalen op 15% (= € 532) van de kostprijs bij evenementen met een commercieel karakter;
- evenementenvergunning met een maatschappelijk karakter: geen kosten in rekening brengen;
6. Tarieven rioolbelasting, afvalstoffenheffing: tariefsontwikkeling op basis van kostendekkendheid;
7. Tarieven voor parkeren: voor 2025 uitgaan van reguliere indexering 10%. Daarnaast zullen de parkeertarieven voor straatparkeren en parkeergarages nog worden verhoogd met 30%;
8. Tarieven veerdienst: de tarieven jaarlijks verhogen met het prijsindexcijfer voor gezinsconsumptie van het CPB;
9. Tarief Lingehaven: het tarief jaarlijks te verhogen met het prijsindexcijfer voor gezinsconsumptie van het CPB; Daarnaast zal het tarief voor de Lingehaven vanaf april 2025 nog worden verhoogd met 10%;
10. Tarief riviercruisevaart: het tarief voor de liggelden e.a. te verhogen met 10%;
11. Tarief toeristenbelasting: Het tarief stapsgewijs naar het landelijke gemiddelde brengen door het jaarlijks met 15% te verhogen in de periode van 2025 tot en met 2028;
12. Tarief naheffingsaanslag parkeerbelasting het wettelijk maximumtarief aanhouden;
13. Huren niet-woningen: de bepalingen terzake uit de gesloten huurovereenkomsten volgen (wat in de regel neerkomt op een tariefsontwikkeling op basis van de CPI-index alle huishoudens);
14. De rekenrente is bepaald op 1,4%;
15. De rente voor de grondexploitatie is bepaald op 1,4%;
16. Raming aantal inwoners per 1 januari 2025: 39.187;
17. Raming aantal woonruimten per 1 januari 2025: 18.180;
18. Indexatie van investeringen groter dan € 1 mln. met 2,9%;
19. Meerjarenonderhoudsplannen worden niet geïndexeerd;
20. Reserve Infrastructuur: positieve jaarrekeningsaldi (50% indien weerstandratio groter is dan 2), positieve saldi op grondexploitaties en onderuitputting op de kapitaallasten worden toegevoegd aan de reserve Infrastructuur;
21. Onderwijshuisvesting: reservering jaarlijks € 1 mln. voor investeringen. Daarnaast toevoegen van gerealiseerde onderuitputting van de kapitaallasten, de netto-opbrengsten van herontwikkellocaties van voormalige schoolgebouwen, jaarlijks toevoegen van positieve jaarrekeningsaldi (50% indien weerstandratio groter is dan 2);
22. Reserve Duurzaamheid: besparingen die worden gerealiseerd na realisatie van verduurzamingsprojecten worden jaarlijks toegevoegd aan de reserve duurzaamheid;
23. Reserve Sociaal Domein: eventuele saldi op het (programma) sociaal domein, worden aan het einde van ieder jaar verrekend met deze reserve. Voor deze reserve wordt een bandbreedte ingeschat van € 3,5 mln. tot

€ 5 mln. Voor de afroming in 2024 is als uitgangspunt het gemiddelde van de bandbreedte genomen (€ 4,25 mln.).

Toelichtingen

1. CAO-loonstijging
De huidige CAO loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. We houden rekening met een stijging de totale loonsom in 2025 met 3,9 %. Dit is gebaseerd op gegevens uit het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Bij de ruimtegevers is de indexatie gecorrigeerd.

4. Diverse tarieven
Voor de diverse tarieven hanteren we een indexcijfer van 3,4%. De legestarieven voor horecagerelateerde vergunningen worden verhoogd. De tarieven zijn namelijk aanzienlijk lager in vergelijking met die van de buurgemeenten.

5. Tarieven voor leges (dienstverlening)
De tarieven van evenementen met een commercieel karakter worden trendmatig verhoogd. Bij evenementen met een maatschappelijk karakter worden geen leges in rekening gebracht gezien het maatschappelijke doel van verbinding en ontmoeting van de Gorcumse inwoners.

7. Indexatie voor parkeren
Er wordt voorgesteld om de parkeertarieven naast de reguliere index te verhogen met 10% om een inhaalslag te maken van de afgelopen jaren. De parkeerinkomsten bestaan uit opbrengsten van parkeergarages en straatparkeren (belasting). Daarnaast zullen de parkeertarieven voor straatparkeren en parkeergarages beter worden afgestemd op de regio door deze, naast de reguliere indexatie van 10%, met 30% te verhogen.

14. en 15. Rente
Conform het gestelde in het Treasurybeleid worden jaarlijks bij de Perspectiefnota de diverse rentepercentages bepaald. Voorgesteld wordt de rekenrente op 1,4% te stellen. Aan de grondexploitaties dient de werkelijke rente te worden toegerekend. Deze rente wordt bepaald op de verhouding vreemd vermogen en totaal vermogen en het gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille. De rente voor de grondexploitatie is 1,4%. De targetrente wordt niet gebruikt.