



KADERNOTA

2023-2026

Gemeente Buren
Juni 2022

GEMEENTE BUREN



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	1
Financiële samenvatting	2
Financieel perspectief.....	4
Financiële positie 2023-2026	5
Toelichting op de financiële positie	5
Wat is er nog niet meegenomen in de gepresenteerde cijfers?	8
Zero Based Budgeting (ZBB).....	9
Onzekerheden	10
Bijlagen	11
Bijlage 1: Financiële uitgangspunten 2023	11
Bijlage 2: Overzicht incidentele lasten en baten 2023-2026.....	12

Voorwoord

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u de kadernota 2023-2026 aan. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022 is de coalitie aan de slag gegaan met de onderhandelingen. Tegelijkertijd werkten we aan deze kadernota. Dit betekent dat deze kadernota beleidsarm is geworden. Over een aantal ontwikkelingen willen wij u nader informeren.

Coalitieakkoord 'Samen voor het Buren van morgen 2022-2026'

Op het moment van schrijven, is het coalitieakkoord '**Samen voor het Buren van morgen 2022-2026**' van Gemeentebelangen Buren, PCG en CDA aan u gepresenteerd. Wij hebben de financiële vertaling van de beleidsvoornemens van de nieuwe coalitie voor 2023-2026 opgenomen in deze kadernota.

Bestendigen solide koers

In de afgelopen twee jaren is er een solide koers voor de gemeente gelegd. In de komende jaren wordt het huidige ambitieniveau voortgezet. Daarbij ligt ook het accent op het doorontwikkelen van zaken als dienstverlening, kerngericht werken, informatisering, wonen en de energietransitie. Nadat het nieuwe college geïnstalleerd is, gaan zij aan de slag om de beleidsvoornemens te vertalen in een uitvoeringsprogramma. De financiële effecten van het uitvoeringsprogramma worden verwerkt in de programmabegroting 2023.

Strategische opgaven

Aan het einde van een collegeperiode is het goed om de voortgang en de realisatie van de gemaakte afspraken te evalueren. In de raadsinformatiebrief Uitvoeringsagenda coalitieakkoord van 23 februari 2022 vindt u een uitgebreide beschrijving van de bereikte resultaten en een samenvatting in een infographic. Het nieuwe college gaat een evaluatie van de strategische opgaven houden. In de loop van dit jaar zal duidelijk worden welke opgaven afgerond zijn en welke er eventueel toegevoegd gaan worden.

Financieel perspectief

In de raadsvergadering van 26 oktober 2021 heeft u de ombuigingen in het kader van Zero Based Budgeting vastgesteld. Het resultaat is een sluitende programmabegroting 2022. In deze kadernota informeren wij u over de voortgang van de bereikte maatregelen. Met als doel om een sluitende en robuuste meerjarenbegroting voor de komende jaren te bereiken.

De impact van COVID en de oorlog in Oekraïne brengt financiële ontwikkelingen met zich mee. Het financiële beeld kan daardoor snel wisselen. Wij proberen in ons financieel beleid hier zoveel mogelijk op te anticiperen. Door reëel te begroten en rekening te houden met loon- en prijsinflatie voor 2023.

Buren, 14 juni 2022

Burgemeester en wethouders

secretaris
M. van Dalen Msc

burgemeester
J.P.M. Meijers

Financiële samenvatting

Begrotingsresultaten

In deze Kadernota presenteren we een eerste beeld van de begrotingspositie 2023-2026. Hierin zijn de resultaten van de meicirculaire 2022 al meegenomen. De circulaire leidt tot een forse stijging van de algemene uitkering. Hierdoor verwachten we voor de komende jaren een positieve begrotingsresultaten.

In deze begrotingsresultaten zijn nog lasten en baten met een incidenteel karakter verwerkt. Als we die buiten beschouwing laten, komt het structurele begrotingsresultaat in beeld. Voor 2023 is het structurele resultaat € 1,4 miljoen; voor 2024 € 4,4 miljoen; voor 2025 6 miljoen. Het structureel begrotingsresultaat loopt in 2026 terug tot € 2,3 miljoen. Vanaf dat moment is de groei van het gemeentefonds namelijk beperkt tot de loon- en prijsinflatie. In het hoofdstuk “Financieel perspectief 2023-2026” gaan we hier dieper op in.

Financieel perspectief Kadernota 2023

-/- is nadeel	bedragen x € 1.000			
	2023	2024	2025	2026
Kadernota: begrotingsresultaat 2023-2026	900	4.254	5.883	2.317
incidentele baten en lasten	516	156	212	0
Kadernota: structureel begrotingsresultaat 2023-2026	1.416	4.410	6.095	2.317

Bij deze resultaten plaatsen we de volgende kanttekeningen:

Dit beeld is nog niet volledig

In deze cijfers is geen rekening gehouden met nieuw beleid.

In september en oktober staat de behandeling van een aantal nieuwe beleidsnota's gepland. De financiële effecten zijn geen onderdeel van deze Kadernota. Zij komen bij de begroting 2023 aan de orde. Dit geldt ook voor het financieel effect van het nog te schrijven uitvoeringsprogramma.

Het beeld bevat nog te realiseren ZBB-maatregelen

In deze cijfers zijn de ZBB-maatregelen verwerkt. De raad stelde deze maatregelen vast in oktober 2021 en ze zijn nog niet allemaal gerealiseerd. Uit de grafiek “ZBB maatregelen 2023-2025” blijkt dat er voor het jaar 2023 nog € 0,8 miljoen gerealiseerd moeten worden.

Voor het jaar 2024 gaat het om € 2 miljoen en in 2025 is het te realiseren bedrag € 2,4 miljoen. In paragraaf Zero Based Budgeting gaan we hier dieper op in.

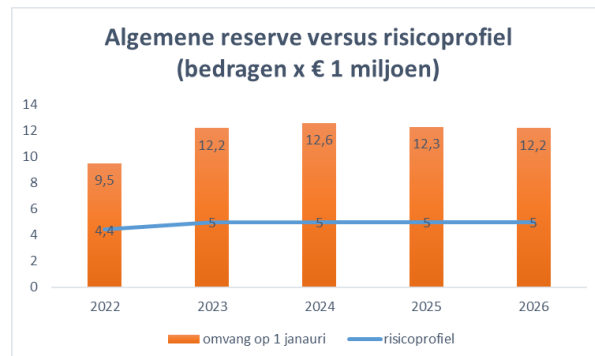
De begroting 2023 komt voor goedkeuring in aanmerking als het eerste jaar of het laatste jaar (2026) structureel in evenwicht is. Zolang het rijk geen duidelijkheid geeft over het gemeentefonds voor 2026, zien we het als onze uitdaging om te sturen op een reëel en structureel evenwicht in 2026. Dat vraagt duidelijke keuzes voor het nieuwe beleid en een strakke sturing op de realisatie van de ZBB-maatregelen.

Ontwikkeling algemene reserve

De daadwerkelijke omvang van de algemene reserve is op 31 december 2021 € 12,6 miljoen. Dit is inclusief de bestemming van het positieve rekening resultaat van 2021.

In de begroting 2022 is een aantal incidentele budgetten voor inhuur domein ruimte en omgevingswet beschikbaar gesteld, die gedekt worden uit deze reserve. Op basis van de meicirculaire verwachten we een hogere algemene uitkering van € 2 miljoen in 2022. Dit bedrag kan ingezet worden voor de dekking van het verwachte nadelige rekeningresultaat uit de 1^e burap 2022 en de kosten van de datadiefstal.

In de tabel hiernaast is het verwachte verloop van de algemene reserve op 1 januari afgezet tegen het verloop van het risicoprofiel van de jaarrekening 2021 plus een ophoging van € 0,6 miljoen voor de effecten van de data diefstal en opvang Oekraïense vluchtelingen.



De verwachte resultaten voor 2024 en 2025 hebben we in deze presentatie nog buiten beschouwing gelaten. We hebben hiervoor gekozen omdat zowel de realisatie van de ZBB-maatregelen, de ontwikkeling van de algemene uitkering en de mogelijke uitbreiding van het gemeentelijk belasting gebied, een grote mate van onzekerheid kennen.

Op grond van deze uitgangspunten lijkt de algemene reserve te stabiliseren rond de € 12 miljoen. Het risicoprofiel (grotendeels gebaseerd op de jaarrekening 2021) ligt rond de € 5 miljoen. Dat komt neer op een weerstandratio van 2,4.

Disbalans tussen constante prijzen en aantallen herstelt

In de begroting 2022 was sprake van een disbalans in de wijze waarop de inflatie en gemeentegroei was geraamd. Dit stelde Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland provincie in haar toezicht brief van 15 december 2021.

Dit is hersteld in deze Kadernota, Zowel bij de berekening van de financiële uitgangspunten als bij de berekening van de algemene uitkering is uitgegaan van de systematiek van constante prijzen en aantallen.

Dit betekent dat zowel de inflatie van prijzen en opbrengsten als de gemeentegroei (woningen en inwoners) alleen toegepast is op de budgetten van het eerste begrotingsjaar (in dit geval 2023). Op deze manier is de systematiek van het ramen van inflatie en gemeentegroei weer in balans.

Financieel perspectief

Op pagina 5 van deze nota is de tabel “Financieel perspectief Kadernota 2023” opgenomen. Hierin is de opbouw van het nieuwe perspectief aan de hand van de volgende stappen in beeld gebracht en vervolgens toegelicht.

Stap 1: Raadsbesluiten tot 5 juli 2022

Het financieel perspectief in deze Kadernota is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2022-2025 en de besluitvorming over de Zero Bases Budgeting (ZBB) maatregelen. In de afgelopen maanden is dit perspectief beïnvloed door een raadsbesluit over de bibliotheek.

Gelijktijdig met deze Kadernota behandelt stelt de gemeenteraad op 5 juli a.s. ook de jaarrekening 2021 en de 1e bestuursrapportage 2022 vast. Het resultaat van de jaarrekening heeft geen financiële doorwerking naar volgende jaren. Dat geldt wel voor de 1e bestuursrapportage 2022. Deze financiële effecten hebben we meegenomen in de Kadernota.



Stap 2: Financiële uitgangspunten 2023

Het gaat hier om loon- en prijsinflatie, bijdragen aan verbonden partijen en de indexering van de belastingopbrengsten.

Stap 3: Algemene uitkering

Voor het berekenen van de algemene uitkering is de meicirculaire van groot belang. Het is gelukt om de positieve effecten van deze circulaire nog in de Kadernota mee te nemen.

Stap 4: Reeds genomen besluiten

Deze laatste stap gaat over het financiële effect van het op 7 juni vastgestelde coalitieakkoord “Samen voor het Buren van morgen 2022-2026” en Uitvoeringsplan warmte. Dit plan werd in november 2021 door de raad vastgesteld, maar budget was nog niet beschikbaar.

Financiële positie 2023-2026

Financieel perspectief Kadernota 2023		bedragen x € 1.000			
	-/- is nadeel	2023	2024	2025	2026
Vastgestelde begroting 2022-2025 inclusief ZBB en IHP		-1.263	1.162	2.710	2.710
1 <u>Begrotingswijzingen eerdere raadsbesluiten</u>					
a BW 2022/3 Bibliotheek		-25	-25	-25	-25
b Structurele doorwerking jaarrekening 2021					
c Structurele doorwerking 1e bestuursrapportage 2022		189	-128	-684	-684
Totaal raadsbesluiten 5 juli 2022		164	-153	-709	-709
Totaal t/m raadsbesluiten 5 juli 2022		-1.099	1.009	2.001	2.001
2 <u>Financiële uitgangspunten 2023</u>					
a Looninflatie 2023		-516	-506	-506	-506
b Prijsinflatie 2023		-495	-422	-405	-405
c Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen		-59	-59	-59	-59
d Indexering Onroerende Zaak Belastingen variant II		109	-56	-273	-273
Subtotaal financiële uitgangspunten 2023		-961	-1.043	-1.243	-1.243
3 <u>Algemene uitkering</u>					
Meicirculaire 2022		3.592	4.853	5.652	2.086
Subtotaal algemene uitkering		3.592	4.853	5.652	2.086
4 <u>financiële lasten gekoppeld aan reeds genomen besluiten</u>					
a Coalitieakkoord		-367	-300	-262	-262
b Uitvoeringplan warmte		-265	-265	-265	-265
Subtotaal reeds genomen besluiten		-632	-565	-527	-527
Kadernota: begrotingsresultaat 2023-2026		900	4.254	5.883	2.317
af: incidentele lasten		1.900	531	387	0
bij: incidentele baten		-1.384	-375	-175	0
Structureel perspectief		1.416	4.410	6.095	2.317

Toelichting op de financiële positie

1. Raadsbesluiten na vaststellen van de begroting

Een aantal budgetaanpassingen uit de 1e bestuursrapportage 2022 heeft effect op het financieel perspectief 2023-2026. Het gaat hier om de actualisatie van de algemene uitkering, het realistisch ramen van de prijsinflatie 2022 en de verwerking van de huidige Cao voor gemeentepersoneel.

2. Financiële uitgangspunten 2023

Als onderdeel van de Kadernota stelt de raad de uitgangspunten vast. De volgende onderdelen hebben een effect op het financieel perspectief.

a. Looninflatie 2023

De hoogte van de loonsom is gebaseerd op de Cao Gemeenten. De huidige Cao loopt tot en met 2022. De inflatie is momenteel hoog en de arbeidsmarkt is krap: een forse loonstijging is onvermijdelijk. We schatten de loonstijging voor 2023 in op 4%. De rente stijgt ook en dat is gunstig voor de pensioenpremie, daar wordt geen stijging verwacht. Mede vanwege de nieuw aangenomen pensioenwet waardoor er minder in kas hoeft te zijn bij het pensioenfonds.

b. Prijsinflatie 2023

Voor de berekening van de prijsinflatie hanteren we de Bruto Binnenlands

Product index (BBP). Deze index is in de meicirculaire bepaald op 3% voor 2023. Bij wegen, Wmo & Jeugd en ICT budgetten hebben we te maken met een specifiekere ontwikkeling van de prijzen. Voor deze begrotingsonderdelen gaan we uit van de volgende indexering:

Wegbeheer	Grond Weg en Waterbouw index (GWW = 4,65%)
Wmo en Jeugd	Overheidsbijdrage in de Arbeidsontwikkeling (OVA = 3,72%)
ICT	De ICT prijzen stijgen fors als gevolg van een tekort aan grondstoffen en hoge transportkosten. We schatten de inflatie voor ICT lasten op 5%.

De ontwikkeling van de prijzen is op dit moment grillig. De kans is aanwezig dat de percentages waar we nu meer rekenen in 2023 niet toereikend zijn. Wanneer er aanleiding is om de percentages aan te passen, komen we hier in de bij de begroting 2023 op terug.

c. Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen

Op grond van de concept begrotingen 2023 van de gemeenschappelijke regelingen stijgt de bijdrage van Buren met € 59.000. Wanneer de vastgestelde begroting van een GR leidt tot een andere gemeentelijke bijdrage, verwerken we dit in de programmabegroting 2023.

d. Indexering onroerende zaakbelastingen (OZB)

De OZB opbrengst indexeren we op basis van de BBP index. In de tabel "Financieel perspectief Kadernota 2023" valt op dat de bedragen als gevolg van de indexering OZB in een aantal gevallen negatief zijn. Dit is het gevolg van het ramen op basis van constante prijzen.

e. Compensatie loon- en prijsstijging via de algemene uitkering

In de algemene uitkering is compensatie opgenomen voor de loon- en prijsinflatie waar gemeenten mee te maken krijgen. De omvang van de compensatie wordt bekend in de circulaire die het Rijk eind mei/begin juni 2022 publiceert. In afwachting van deze circulaire gaan we er vooralsnog van uit dat de geraamde loon- en prijsinflatie volledig gecompenseerd wordt.

3. Algemene uitkering

Het is gelukt om de effecten van de meicirculaire al mee te nemen in deze kadernota. Zowel de herverdeling van het gemeentefonds als de financiële vertaling van het regeringsakkoord zijn in de circulaire verwerkt, Beide hebben een positief effect op onze algemene uitkering.

Herverdeling gemeentefonds

Per 1 januari 2023 wordt de nieuwe verdeling van het gemeentefonds ingevoerd. Voor ons betekent dit een stijging van de algemene uitkering met € 46 per inwoner. Het groeipad, waarmee de gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien, is beperkt tot drie jaar. In 2023 ontvangen voordeelgemeenten € 7,50 per inwoner en in 2024 en 2025 € 15 per inwoner. Samen is dat € 37,50 per inwoner. Wanneer en hoe het verschil tussen de € 46 en € 37,50 wordt verrekend is nog niet bekend.

In de eerste bestuursrapportage 2022 gingen we nog uit van een herverdeeleffect van € 29 per inwoner en een in groeipad van maximaal € 15 per inwoner per jaar.

Toename accressen

Via de normeringssystematiek 'samen trap op en samen de trap af' wordt de algemene uitkering van het gemeentefonds geïndexeerd, ook wel het accres genoemd.

De stijging van het accres is de belangrijkste oorzaak van de veel hogere algemene uitkering. De accressen zijn gekoppeld aan het uitgavenpatroon van het rijk. Aangezien we geen invloed hebben op dit uitgavenpatroon hebben we voorzichtigheidshalve een stelpost van 20% opgenomen om de hoge accressen in onze begroting te matigen. Mocht het werkelijke accres tegenvallen dan wordt onze begroting hier niet gelijk door beïnvloed.

Areaaltoename

In de berekening van de algemene uitkering voor de begroting 2022-2025 is rekening gehouden met de meerjarige groei van het aantal woningen en inwoners. Aan de lastenkant hielden we nog geen rekening met de extra lasten die gepaard gaan met de groei van een gemeente (uitbreiding van het te onderhouden areaal). Om deze disbalans te herstellen, baseren we de algemene uitkering met ingang van 2023 alleen op de te verwachte groei in het eerste begrotingsjaar.

4. Lasten van reeds genomen besluiten

Coalitieakkoord

Uw raad stelde op 7 juni jl. het coalitieakkoord '**Samen voor het Buren van morgen 2022-2026**' van Gemeentebelangen Buren, PCG en CDA vast. Wij hebben de financiële vertaling van de reeds geconcretiseerde beleidsvoornemens van de nieuwe coalitie voor 2023-2026 opgenomen in deze kadernota.

Uitvoeringsplan warmte

In november 2021 is de Warmtetransitie Buren 2022-2024 vastgesteld. Hierin zijn de benodigde structurele en incidentele middelen benoemd, maar het beschikbaar stellen van de middelen werd verschoven naar de Kadernota 2023.

Buren wil een 'Energieadviseur Buitengebied' aanstellen die maatwerk levert door het adviseren en stimuleren van een warmteoplossing per woning of object in het buitengebied (€ 91.000 structureel). Deze aanpak is nodig omdat het buitengebied buiten de aanpak per kern valt. Voor het stimuleren en faciliteren van kleine lokale initiatieven die bijdragen aan de warmtetransitie is € 70.000 structureel nodig. Het gaat om initiatieven van groepen inwoners of collectieven van inwoners gericht op het opdoen van lokale kennis en ervaring met bij voorkeur vernieuwende/nieuwe initiatieven. Daarnaast is werkbudget nodig voor onderzoeken, publiciteit en participatie en het instellen van een klankbordgroep (€ 59.500).

Om het uitvoeringsplan warmte uit te kunnen voeren wordt de 0,5fte communicatie/participatie en het bijbehorende werkbudget dat als nieuw beleid in de begroting 2021 voor twee jaar was opgenomen structureel gemaakt.

Wat is er nog niet meegenomen in de gepresenteerde cijfers?

Het begrotingsresultaat 2023-2026 dat we in deze kadernota presenteren is nog niet volledig. Op dit moment hebben we van een aantal zaken nog geen compleet beeld. Dit beeld wordt concreet in de zomermaanden. Daarom komen we met de volgende onderwerpen terug in het begrotingsproces.

Uitvoeringsbudget voor beleid dat wordt vastgesteld in september en oktober a.s.

In september en oktober staat de behandeling van een aantal nieuwe beleidsnota's gepland. De financiële effecten zijn op dit moment nog niet bekend en komen bij de begroting 2023 aan de orde. Het gaat om het Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan (GVVP), het Uitvoeringsplan klimaatadaptatie, Visie op recreatie en toerisme, Accommodatiebeleid, Sport- en Gezondheidsbeleid en Arbeidsmigranten.

Uitvoeringsbudget voor Uitvoeringsplan "Samen voor het Buren van morgen 2022-2026"

Het college gaat aan de slag om de beleidsvoornemens uit het coalitieakkoord te vertalen in een uitvoeringsprogramma. De financiële effecten van het uitvoeringsprogramma worden verwerkt in de programmabegroting 2023.

Data diefstal

In 2022 is de gemeente Buren slachtoffer geworden van diefstal van haar data. Naar aanleiding van deze diefstal vindt er een forensisch onderzoek plaats naar de aanleiding en de oorzaak van dit incident. Daarnaast laten wij in 2022 een GAP-analyse uitvoeren om in kaart te brengen met welke dreigingen (op het gebied van cybersecurity) de gemeente te maken heeft of in de komende jaren redelijkerwijs te maken kan krijgen. Voor de begroting van 2023 proberen wij toekomstige kosten en investeringen inzichtelijk te maken.

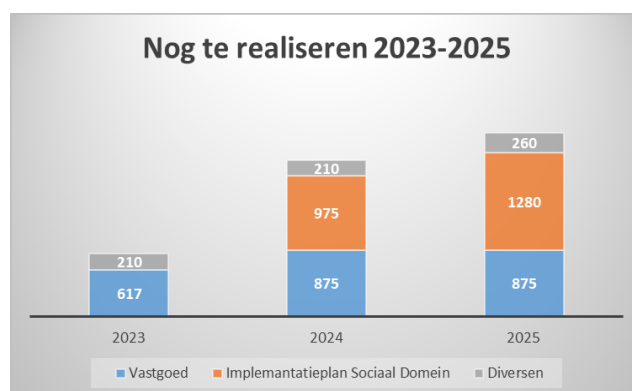
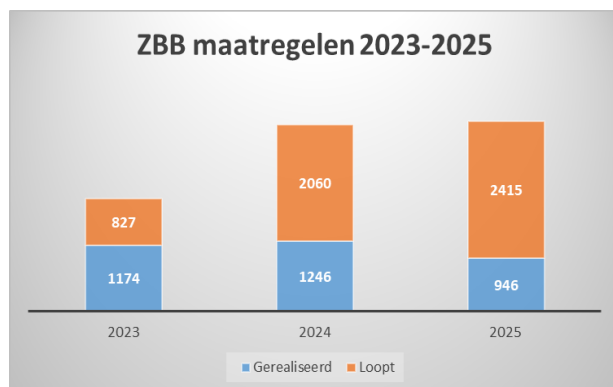
Vervangingsinvesteringen

De vervangingsinvesteringen worden de komende weken beoordeeld en doorgerekend. Dan wordt duidelijk hoe de kapitaallasten van de vervangingen zich verhouden tot de financiële ruimte die ontstaat door de afgeschreven investeringen. Het eventuele financiële effect verwerken we in de conceptbegroting 2023.

Zero Based Budgeting (ZBB)

Het financiële perspectief van deze kadernota wordt beïnvloed door de ZBB-opgave. De opgave, die in oktober 2021 werd bepaald, bestaat uit 39 maatregelen. Deze maatregelen zijn financieel vertaald in de meerjarenbegroting.

In de grafiek “ZBB maatregelen 2023-2025” maken we inzichtelijk welke bedragen er in de komende jaren nog gerealiseerd moeten worden. Uit de tabel “Nog te realiseren 2023-2025” blijkt dat de nog te realiseren maatregelen vooral betrekking hebben op het Sociaal Domein en Vastgoed.



De werkzaamheden als gevolg van de ransomware aanval en de realisatie van opvang voor Oekraïense vluchtelingen vragen een forse inzet van de organisatie. Dit zal mogelijk leiden tot vertraging van de realisatie van de ZBB opgaven. Of en zo ja wat dit betekent voor het meerjarenperspectief maken we inzichtelijk in de begroting 2023.

Hieronder volgt een korte toelichting op de stand van zaken van de maatregelen Sociaal Domein en Vastgoed.

Implementatieplan sociaal domein

Het is te vroeg in het traject voor een inschatting van werkelijke waarde. Uit de eerste analyses blijkt dat we de uitgaven met betrekking tot Jeugd positief aan het ombuigen zijn. We zien daarentegen een financieel risico bij Wmo door een stijging van (hulp)vragen van inwoners.

Vastgoed

Het onderzoek naar het afstoten van overig vastgoed is afgerond. Wanneer het rapport beschikbaar is en de scenario's duidelijk zal de raad verder worden geïnformeerd. De verwachting is nu dat de keuze om het vastgoed af te stoten deels mogelijk is en de bezuiniging op termijn kan worden gerealiseerd.

Conform besluitvorming vindt op dit moment de scenariostudie naar de toekomst van het gemeentehuis plaats. Het rapport met de uitkomsten van deze scenariostudie inclusief de financiële impact van de scenario's verwachten wij voor de zomer van 2022. Medio 2022 vindt besluitvorming hierover plaats. Voor het jaar 2023 staat een besparing van € 200.000 geraamd, oplopend naar € 250.000 vanaf 2024. Het gekozen scenario bepaalt de daadwerkelijk hoogte van de besparing.

Onzekerheden

Op mondiaal, landelijke en plaatselijk niveau spelen er ontwikkelingen die invloed gaan of kunnen hebben op onze begrotingspositie. Op dit moment kiezen we ervoor om ze te beschrijven. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen komen we hier bij het actualiseren van de risico's in de begroting op terug.

Oorlog in Oekraïne

De oorlog in Oekraïne zal op meerdere fronten invloed hebben op onze begrotingspositie. De impact is op dit moment nog niet in te schatten, maar we willen ze wel benoemen.

Prijsstijgingen

Door de olie en gasboycot zien we forse stijgingen van de energie- en brandstofprijzen. De kans bestaat dat prijzen nog hoger worden dan we bij de financiële uitgangspunten voorzien hebben. Als gemeente hebben we geen invloed op deze ontwikkeling. We zullen de ontwikkelingen wel scherp in de gaten houden en, indien nodig, een aanpassing voorleggen bij de behandeling van de begroting.

In inwoners van Buren worden ook geraakt door de stijgende energielasten. Lagere inkomens komen in aanmerking voor een energietoeslag, maar stelt meerdere huishoudens voor een financiële uitdaging.

Tot slot zullen de budgetten van het rijk ook onder druk komen door de prijsontwikkelingen. Een nieuwe bezuinigingsronde bij het Rijk is dan ook denkbaar, de kans bestaat dat gemeenten daar aan bij moeten gaan dragen.

Opvang vluchtelingen

Als gemeente geven we invulling aan de opdracht om te zorgen voor opvangplekken voor de vluchtelingen uit Oekraïne. We realiseren een chaletpark waar we naar verwachting in juli de eerste gasten kunnen verwelkomen. Daarnaast wonen er in onze gemeente ook vluchtelingen uit Oekraïne bij particulieren. Er zal zeker effect zijn op de vraag naar bijvoorbeeld sociale voorzieningen. Het is op dit moment alleen nog onduidelijk hoeveel effect de opvang van deze vluchtelingen zal hebben.

Algemene uitkering

Het is op dit moment onduidelijk hoe de bekostiging van gemeenten na 2025 eruit zal zien. De minister belooft een contourennota. Daarin komt te staan wat de hoofdrichting wordt van een toekomstbestendige en stabiele financieringssysteem, inclusief de opties voor een vergroting van het lokaal belastinggebied. Deze nota zal consequenties hebben voor het begrotingsjaar 2026.

Bijlagen

Bijlage 1: Financiële uitgangspunten 2023

1. We begroten reëel.
Dat wil zeggen volledig, realistisch en in het juiste jaar.
2. Structurele lasten worden gedekt door structurele baten.
3. De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2022.
4. De meerjarenraming is gebaseerd op constante lonen en prijzen.
Dat wil zeggen dat er geen rekening gehouden wordt met de inflatie in de jaren na 2023.
5. De inflatie is gebaseerd op de BBP-index (Bruto Binnenlands Product) uit de meicirculaire 2022 tenzij anders is bepaald.

Uitgangspunten	Gebaseerd op	Waardes
Aantal inwoners	01-01-2023	27.402
Aantal woonruimten	01-01-2023	11.106
Stelpost onvoorzien		-
Personeelslasten		
-vastgestelde formatie	1 juni 2022	
-salarisstijging	inschatting	4 %
- pensioenpremie	inschatting	0 %
-inschaling	werkelijke inschaling	
Prijsinflatie		
<u>Uitgaven</u>		
- Algemeen	bbp-index	3,0 %
- Wegen	gww-index	4,65 %
- Inkopen Jeugdwet en WMO	OVA	3,72 %
- ICT	Inschatting	5,0 %
<u>Inkomsten</u>		
- Belastingopbrengsten OZB	bbp-index	3,0%
- Hondenbelasting	€ 144.000 ¹	
- Verblijfsbelasting	n.n.b ²	
- Afvalstoffenheffing	100% kostendekkend	
- Rioolheffing	100% kostendekkend	
- Overige heffingen	bbp-index	3,0%
- Tarieven	bbp-index	3,0%
Rekenrente		
- Investerings	BBV	0,14%
- Grondexploitatie	BBV	0,28%

¹ De opbrengst van de hondenbelasting wordt volgens een schema afgebouwd.

² Kan beïnvloed worden door onderzoek naar het forfait voor toeristische standplaatsen

Bijlage 2: Overzicht incidentele lasten en baten 2023-2026,

	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)				
A. Incidentele lasten				
Begroting 2022 inclusief ZBB				
grondexploitatie	1.001	166	166	
inhuur t.b.v. projecten omgevingswet	300	300	100	-
inhuur t.b.v. volkshuisvesting	150			
storting in voorziening GRP			101	
< 20000	49	27	20	
Investeringen WMO	50			
Investeringen Jeugd	245			
Subtotaal begroting 2022	1.795	493	387	0
2e burap 2022				
inkoop WMO	39			
I&A plan	71			
Subtotaal 2e burap 2022	110			
Coalitieakkoord 2022-2026				
Kernbegroting	38	38		
Evaluatie begraafplaatsenbeleid	32			
Onderzoek eenzaamheid	35			
Subtotaal coalitieakkoord	105	38	0	0
Totaal incidentele lasten	1.900	531	387	0
B Incidentele baten				
Begroting 2022 inclusief ZBB				
onttrekking algemene reserve	450	300	100	
grondexploitatie	894	59	59	
mutaties < € 20.000	40	16	16	0
totaal incidentele baten	1.384	375	175	
Incidenteel effect	516	156	212	0