

Kadernota 2025-2028

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding kadernota 2025-2028	2
Autonome ontwikkelingen	5
Financiële uitdaging nader geduid	7
<i>Vertretpunt mbt financiële situatie.....</i>	<i>7</i>
<i>Begrotingsadvies VNG.....</i>	<i>7</i>
<i>Aan welke knoppen kunnen we draaien?</i>	<i>8</i>
<i>Tekort 2026 per huishouden.....</i>	<i>13</i>
Uitgangspunten 2025	15
Vervolgproces kerntakeninventarisatie	16
Bijlage 1: Externe economische ontwikkelingen	Error! Bookmark not defined.

Inleiding kadernota 2025-2028

Doelstelling van deze kadernota is om enerzijds de Raad te informeren m.b.t. de financiële situatie van de gemeente en anderzijds uitgangspunten en richting voor begrotingsjaar 2025 te laten vaststellen

In de Kadernota bepaalt de gemeenteraad normaal gesproken op hoofdlijnen wat de koers voor de komende jaren is, voortbordurend op de Programmabegroting 2024-2027. Daarmee wordt bepaald wat in ieder geval in de Programmabegroting moet staan om de doelen voor de korte en lange termijn te bereiken. Een Kadernota geeft dus een richting aan voor het beleid dat ons college van burgemeester en wethouders nog verder moeten ontwikkelen in de begroting.

De doelstelling van de begroting 2025, naar het oordeel van de Provincie, is om er voor te zorgen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Dat betekent dat de structurele baten de structurele lasten ten minste dienen te dekken. Dit evenwicht geldt voor de begroting inclusief nieuw beleid.

Het bijzondere van de begroting 2024-2027 is echter dat de jaren 2026-2027 geen sluitende begroting laten zien. Op advies van de VNG en de Provincie hebben we onze reële lasten begroot en dit afgezet t.o.v. de verwachte lagere Algemene Uitkering vanaf 2026.

Inmiddels zijn we een jaar verder en is nog steeds grote onzekerheid m.b.t. onze toekomstige financiën. Er is vooralsnog geen nieuwe coalitie gevormd en het beleid vanuit het Rijk ligt nagenoeg stil. Wel is inmiddels een begrotingsadvies van de VNG m.b.t de jaren 2025-2028 ontvangen waarin we u meenemen.

Daarnaast is zeer recent de Voorjaarsnota 2024 vervroegd ontvangen. In deze Voorjaarsnota 2024 is een aantal maatregelen opgenomen die de financiële positie van de gemeente raken en de financiële uitdaging zelfs vergroten. In het kort:

- De opschalingskorting wordt geschrapt vanaf 2024;
- De welbekende accres systematiek wordt vervroegd afgeschaft vanaf 2024, hiervoor in de plaats komt de bbp-systematiek die vervroegd wordt ingevoerd vanaf 2024;
- Hier staat een compensatie vanaf 2024 tegenover die geleidelijk afneemt;
- Er komt een andere financieringssysteem voor de WMO, die leidt tot een betere risico verdeling. In juni wordt hier meer info over verwacht.

Belangrijkste consequentie is dat voor begrotingsjaar 2025 nu ook een financiële uitdaging ontstaat daar de algemene uitkering omlaag gaat voor 2025, dit betekent een nadeel van € 750.000. Tel

daarbij op dat de begrotingen van de verbonden partijen 2025 een stijging van € 845.000 laten zien. Dat betekent een totaal negatief effect van € 1,6 miljoen voor 2025.

Samengevat o.b.v. de ontwikkelingen die in de achterliggende paragrafen worden uitgewerkt, geeft dit het volgende beeld:

Begroting 2024 jaarlaag 2025, 2026 en 2027	2025	2026	2027
Tekort/overschot primitieve begroting	24.132	-4.348.810	-3.974.926
Gemeenschappelijke regelingen	-845.000	-845.000	-845.000
Afschaffen opschalingskorting	-750.000	768.000	763.000
geprognoseerd tekort	-1.570.868	-4.425.810	-4.056.926

Toelichting

De algemene conclusie is dat de begrotingsjaren 2025 tot en met 2027 niet sluitend zijn en maatregelen getroffen dienen te worden.

Deze kadernota bevat een aantal voorstellen om maatregelen uit te werken. Voor de begroting 2025-2028 wordt een voorstel gedaan om reeds nu te besluiten de toeristenbelasting te verhogen zodat de ondernemers hier tijdig op kunnen anticiperen. Daarnaast wordt voorgesteld om overige maatregelen te onderzoeken en concrete voorstellen in de begroting 2025-2027 op te nemen.

In deze kadernota houden we nog geen rekening met de uitkomsten van de meicirculaire 2024 en de uitkomsten van de eerste bestuursrapportage 2024. Deze zullen in de juli vergadering aan u worden gepresenteerd. Daarnaast zullen we met de individuele fracties in gesprek gaan om de financiële uitdaging nader toe te lichten en te verkennen welke maatregelen de fracties willen treffen om te komen tot een financieel sluitende begroting. 2025.

Autonome ontwikkelingen

In deze paragraaf geven wij de reeds bekende autonome ontwikkelingen weer. Deze ontwikkelingen zullen verder worden meegenomen in de 1e bestuursrapportage 2024 en de begroting 2025.

Ontwikkelingen gemeenschappelijke regelingen

De meeste gemeenschappelijke regelingen laten jaar op jaar kostenstijgingen zien die de standaard indexatie percentages te boven gaan. De middelen die wij ontvangen in de algemene uitkering om de kosten te dekken zijn vaak niet toereikend. We merken tevens dat het mogelijke effect van het ravijnjaar 2026 nog niet lijkt te zijn doorgedrongen bij de meeste gemeenschappelijke regelingen. Het algemene advies van de concerncontroller bij de begrotingen 2025 van de gemeenschappelijke regelingen zal dan ook zijn om een zienswijze in te dienen dat de gemeenschappelijke regeling zich dient voor te bereiden op kostenombuigingen vanaf 2026 als gevolg van het ravijnjaar 2026.

Uit de conceptbegrotingen 2025 ontstaat het volgende beeld m.b.t. opgenomen bijdragen 2025 (cf. begroting 2024) vs. de nu ingediende bijdragen 2025:

Gemeenschappelijke regeling	2025 obv MJB 2024-2027 EM	Gevraagd 2025 obv ontvangen begroting	verschil	afwijking %
BSGW	569.000	584.000	15.000	2,64%
Veiligheidsregio	2.045.188	2.274.611	229.423	11,22%
Omnibuzz	682.000	841.085	159.085	23,33%
GGD - Basisgezondheidszorg	781.264	775.532	-5.732	-0,73%
GGD - Jeugdgezondheidszorg	1.062.907	1.153.569	90.662	8,53%
Gegevenshuis	301.368	322.225	20.857	6,92%
RUD	171.068	506.764	335.696	196,24%
Totaal	5.612.795	6.457.786	844.991	15,05%
Via compartiment afval				
RD4	2.487.782	2.465.237	-22.545	-0,91%

Toelichting

Uit bovenstaande tabel valt af te leiden dat de kostenstijging € 845.000 bedraagt. In 2024 is er ook reeds bijna € 1 miljoen bijgeraamd voor bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, dit was voor 2024 deels te verklaren door de hoge inflatiecijfers. Voor 2025 verwachten we dat dit effect uitgewerkt zou moeten zijn, maar dat zien we niet terug in de cijfers. In de meerjarenbegrotingen van de

gemeenschappelijke regelingen is namelijk al rekening gehouden met toekomstige indexatie. De € 845.000 komt dan als extra er boven op.

Op bestuurlijk niveau zal dit vraagstuk worden opgepakt daar we als gemeente vaak maar een beperkte stem hebben in een gemeenschappelijke regeling. We dienen samenwerking te zoeken en ons te verenigen om deze trend te keren. Er lijkt een eerste initiatief te ontstaan vanuit de Zuid-Limburgse gemeenten om de gemeenschappelijke regeling een 5% korting op te dragen.

Overige autonome ontwikkelingen

Kijkend naar de externe ontwikkelingen zien wij nog een aantal uitdagingen die niet dan wel maar ten dele zijn voorzien in onze begroting:

- De taakstelling m.b.t. huisvesting statushouders en de taakstelling asielzoekers als gevolg van de spreidingswet vormen een uitdaging en de exacte gevolgen qua financiële impact zijn nog onbekend.
- De woningbouwopgave is groot en gezien de hoge kosten vormen sluitende grondexploitaties een uitdaging;
- IHP onderwijs: In onze investeringen zijn 3 grote projecten voorzien voor de komende jaren. er is nog onzekerheid m.b.t. de toereikendheid van de voorziene middelen.
- IHP sport accommodaties: Er is een IHP in voorbereiding. Dit vereist een duidelijke toekomstgericht visie op accommodatiebeleid en de investeringen zijn nog niet meegenomen in de begroting.
- Is de personele capaciteit toereikend om de ambities waar te kunnen maken?
- Transformatie van de bibliotheek naar een cultuurhuis en huisvesting daarvan. Deze middelen zijn niet voorzien.
- Extra kosten klimaatadaptatie.

Financiële uitdaging nader gehoord

Vertrekpunt mbt financiële situatie

In de meerjarenbegroting 2024-2027 zijn de volgende meerjarencijfers gepresenteerd:

Recapitulatie taakvelden						
	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	Meerjarenraming 2026	Meerjarenraming 2027
Saldo						
Taakveld 0. Bestuur en ondersteuning	33.444.194	34.968.276	38.122.479	39.802.311	36.853.218	37.979.103
Taakveld 1. Veiligheid	-2.151.864	-2.242.874	-2.625.927	-2.657.702	-2.694.274	-2.694.528
Taakveld 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-2.833.366	-3.664.821	-4.059.515	-4.334.483	-4.454.894	-4.665.602
Taakveld 3. Economie	222.758	199.332	248.982	220.834	212.573	206.160
Taakveld 4. Onderwijs	-1.152.966	-1.191.475	-1.448.957	-1.675.051	-1.810.958	-1.803.149
Taakveld 5. Sport, cultuur en recreatie	-4.722.540	-5.263.691	-5.703.846	-5.769.827	-5.794.787	-5.865.781
Taakveld 6. Sociaal domein	-16.123.873	-18.685.224	-18.946.642	-19.620.882	-20.448.055	-21.143.883
Taakveld 7. Volksgezondheid en milieu	-1.495.809	-1.491.431	-1.770.170	-1.967.787	-2.068.213	-1.902.067
Taakveld 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-3.052.765	-2.911.233	-3.769.579	-3.973.282	-4.143.419	-4.085.178
Totaal Saldo	2.133.770	-283.141	46.825	24.132	-4.348.810	-3.974.926

Bovenstaande cijfers zijn de cijfers die gebaseerd zijn op de zogenaamde taakveld indeling. Daarin valt te zien (afname taakveld 0.) dat we vanaf 2026 te maken krijgen met een structureel begrotingstekort. Dit structureel begrotingstekort wordt veroorzaakt doordat het Rijk vanaf 2026 structureel minder middelen in het gemeentefonds ter beschikking stelt.

Impact Voorjaarsnota 2024 op begrotingsjaar 2025

Met het vroegtijdig verschijnen van de Voorjaarsnota 2024 krijgen we ook een eerste indruk van de gevolgen voor begrotingsjaar 2025. De voorgestelde maatregelen in de Voorjaarsnota 2024 hebben met name een negatief effect op het begrotingssaldo van 2025. De accres systematiek (trap op trap af) wordt afgeschaft en deze wordt voor 2025 voor de helft gecompenseerd. Dit betekent een negatieve impact op het begrotingssaldo van ongeveer € 750.000. Tel daar de autonome ontwikkelingen van de gemeenschappelijke regelingen bij op dan wordt de uitdaging € 1,6 miljoen negatief.

Begrotingsadvies VNG

Begrotingsadvies VNG meerjarenbegroting 2025-2028

Tijdens de Algemene Ledenvergadering 2023 van de VNG is de resolutie 'Naar een rechtvaardig, duurzaam en solide meerjarig financieel perspectief' aangenomen. Aansluitend heeft de VNG - voor

het eerst in haar bestaan - een begrotingsadvies uitgebracht voor uw meerjarenbegroting 2024-2027. De VNG heeft gemerkt dat vrijwel alle gemeenten het advies hebben betrokken bij hun besluitvorming over de begroting. Ook dit jaar ontving de VNG vanuit verschillende gemeenten de vraag om met een advies voor de meerjarenbegroting 2025-2028 te komen. Op aanraden van de VNG-commissie Financiën heeft het VNG-bestuur daartoe inderdaad besloten. Het begrotingsadvies bestaat uit 2 delen: een eerste deel in haar brief van 1 maart 2024 en een tweede deel volgend op het verschijnen van de meiculaire.

Advies in het kort:

- Bereid ombuigingen voor waartoe in uw gemeente besloten zal worden indien de korting van € 3 miljard vanaf 2026 niet wordt teruggedraaid of verzacht. Breng deze zo goed mogelijk in kaart, maar zet ze nog niet in gang.
- Presenteer deze gevolgen financieel én inhoudelijk zo scherp mogelijk.
- Betrek daarbij het advies van de Taskforce Taken en Middelen, die aangeven vooral te focussen op taken in medebewind. We realiseren ons dat dit voor elke gemeente een eigen afweging vraagt, die tot andere keuzes kan leiden.
- Beschrijf in ieder geval de 5 meest significante ombuigingsmaatregelen, hun consequenties en het taakveld dat daarmee geraakt wordt.

Aan welke knoppen kunnen we draaien?

Invulling begrotingsadvies VNG

Om invulling te geven aan het begrotingsadvies van de VNG hebben we de grootste kostenstijgingen geanalyseerd o.b.v. de taakveldenindeling.

Recapitulatie taakvelden	
	Mutatie 2027 tov 2022
Saldo	
Taakveld 0. Bestuur en ondersteuning	-4.534.909
Taakveld 1. Veiligheid	542.664
Taakveld 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.832.235
Taakveld 3. Economie	16.598
Taakveld 4. Onderwijs	650.183
Taakveld 5. Sport, cultuur en recreatie	1.143.241
Taakveld 6. Sociaal domein	5.020.011
Taakveld 7. Volksgezondheid en milieu	406.258
Taakveld 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.032.413
Totaal Saldo	6.108.696

In taakveld 0 is de algemene uitkering opgenomen, daarom is dit bedrag negatief.

De top 5 van de lastenstijging op het gebied van medebewindstaken ziet er als volgt uit:

Taakveld	Mutatie 2027 tov 2022	Score beleidsvrijheid geduid (ROB)	Toelichting
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.302.287	3-4 beperkte beleidsvrijheid	stijging gebruik en kosten dienstverlening
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	1.684.691	3-4 beperkte beleidsvrijheid	stijging gebruik en kosten dienstverlening
7.1 Volksgezondheid	717.613	3-5 beperkte beleidsvrijheid	stijging lasten GGD
4.2 Onderwijshuisvesting	349.950	3-4 beperkte beleidsvrijheid	(ver)nieuwbouw onderwijshuisvesting
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	300.290	3-4 beperkte beleidsvrijheid	stijging lasten leerplicht en leerlingenvervoer

Daarnaast zien we in de begrotingen 2025 van de RUD (+ € 335.000) en Omnibuzz (+ € 185.000) forse kostenstijgingen.

Ombuigingsmaatregelen in het verlengde van het VNG begrotingsadvies

M.b.t. de ombuigingsmaatregelen kan gedacht worden aan de volgende maatregelen, waarbij uitvoerbaarheid nog niet is onderzocht.

- Jeugd en WMO: onderzoek naar mogelijke kostenreductie voor Jeugd en WMO hetgeen eventuele wachtlijsten tot gevolg kan hebben
- GGD: Reduceren ingekochte programma's GGD en opleggen kostenbesparing
- Onderwijshuisvesting: Sober maar doelmatig bouwen
- Leerplicht en leerlingenvervoer: Opleggen kostenbesparing
- RUD: Onderzoeken of lasten kunnen worden verlegd naar "vervuiler" betaald

- Omnibuzz: Onderzoeken of dit anders georganiseerd kan worden

Opbrengst verhogende maatregelen

Om onze inkomsten te verhogen stellen wij concreet een aantal maatregelen voor:

- Toeristenbelasting differentiëren campings/hotels, daarbij hotels verhogen
- OZB tarief niet woningen verhogen
- OZB tarief woningen verhogen (bijvoorbeeld 5% extra betekent € 300.000 meer inkomsten)
- Vermakelijkheidsbelasting introduceren voor dagtoerisme
- Parkeerbelasting
- Kostendekkendheid gemeentelijke producten

Toeristenbelasting verhogen voor hotels/motels/B&B etc

De huidige tarieven voor toeristenbelasting zien er als volgt uit.

Tarieven toeristenbelasting 2024	Hotels/vakantieparken/B&B's	Camping
Eijsden-Margraten	€ 2,20	€ 2,20
Vaals	€ 2,75	€ 1,95
Gulpen-Wittem	€ 2,00	€ 2,00
Valkenburg	€ 2,50	€ 1,90
Maastricht	€ 4,77	€ 1,58

Binnen Eijsden-Margaten wordt geen onderscheid gemaakt tussen camping en hotels. Andere gemeenten zoals bijvoorbeeld Vaals, Valkenburg en Maastricht differentiëren wel in deze tarieven.

Wij stellen voor om de toeristenbelasting voor hotels/vakantieparken/B&B's met ingang van 2025 te verhogen met € 0,50. (plus 22,7%)

Wij stellen voor om de toeristenbelasting voor campings met ingang van 2025 te verhogen met € 0,10. (plus 4,5%)

Een eerste grove berekening laat zien dat het effect van deze verhoging om en de nabij € 130.000 zal bedragen.

OZB tarief verhogen voor niet-woningen

Onlangs ontvangen wij via de Provincie Limburg het overzicht belastingen 2024. In bijlage 4 is de nadere detailinformatie terug te vinden. O.b.v. deze informatie kunnen wij concluderen dat we voor de OZB tarieven niet-woningen de laagste tarieven binnen de Provincie Limburg hanteren voor niet-woningen.

Als we onze tarieven OZB voor niet-woningen vergelijken met de categorie "traditionele welvarende gemeente" ziet dit als volgt uit:



Onze OZB tarieven voor niet-woningen liggen daarmee substantieel lager dan de referentie gemeenten.

Als we onze tarieven zouden gelijk stellen aan de referentie gemeenten, dan zou een verhoging naar verwachting leiden tot een verhoging van de opbrengst uit OZB van € 400.000.

Op landelijk niveau is het verschil echter nog groter



Als we onze tarieven zouden gelijk stellen aan de landelijke gemiddelde tarieven, dan zou een verhoging naar verwachting leiden tot een verhoging van de opbrengst uit OZB van € 700.000. Bij het bepalen van de genoemde extra opbrengsten is al rekening gehouden met het feit dat een deel van de accommodaties van de gemeente zelf is.

Wij stellen voor om de tarieven niet-woningen te verhogen en een onderzoek in te stellen naar de omvang van de verhoging. Daarbij zullen we meenemen hoe de maatschappelijke accommodaties gecompenseerd kunnen worden voor deze tariefsverhoging.

Vermakelijkheidsbelasting introduceren voor dagtoerisme

De raad heeft ons reeds eerder verzocht onderzoek te doen naar de introductie van een vermakelijkheidsretributie om zo ook de dagtoeristen te laten bijdragen aan de kosten van onze openbare ruimte.

Vermakelijkheidsretributie is, net als de toeristenbelasting en onroerendezaakbelasting, een belasting die door de gemeente wordt geheven. Deze belasting wordt echter niet geheven van de persoon die vermaakt wordt, maar van de ondernemer die het vermaak aanbiedt. Die wijze van heffing zien we ook bij de toeristenbelasting.

Volgens het wetsartikel uit de Gemeentewet (artikel 229, eerste lid onder c) kan slechts worden geheven wanneer gebruik wordt gemaakt van de voorzieningen die door of met medewerking van het gemeentebestuur tot stand zijn gebracht. Oftewel: de ondernemer die belast wordt voor het aanbieden van de 'vermakelijkheid' moet gebruik hebben gemaakt van bepaalde voorzieningen. Deze voorzieningen kunnen zowel algemene als bijzondere voorzieningen betreffen. Met algemene

voorzieningen worden bijvoorbeeld het aanleggen/onderhouden van wegen, het inzetten van politieagenten en het schoonmaken van een bepaalde plaats bedoeld. Bijzondere voorzieningen houden rechtstreeks verband met het aangeboden vermaak.

We stellen voor om een onderzoek te doen naar de haalbaarheid van de introductie van de gemakkelijksbelasting

Parkeerbelasting

Het introduceren van parkeerbelasting biedt verschillende voordelen voor onze gemeente. Allereerst zorgt het voor een rechtvaardige verdeling van de kosten voor het gebruik van de openbare ruimte. Op dit moment maken voornamelijk bewoners die beschikken over een parkeervergunning gebruik van de openbare parkeerplaatsen, terwijl bezoekers en forenzen kosteloos parkeren. Door parkeerbelasting in te voeren, dragen alle gebruikers bij aan het onderhoud en de ontwikkeling van de parkeervoorzieningen.

Daarnaast kan parkeerbelasting een positief effect hebben op de doorstroming van het verkeer en de beschikbaarheid van parkeerplaatsen. Het tarief kan zo worden ingesteld dat langdurig parkeren ontmoedigd wordt, waardoor er meer ruimte vrijkomt voor kort parkeren en bezoekers. Dit draagt bij aan een vlotte doorstroming van het verkeer en vermindert de parkeerdruk in drukke gebieden.

We stellen voor om een onderzoek te doen naar de haalbaarheid van de introductie van de parkeerbelasting

Kostendekkendheid gemeentelijke producten

Het herijken van de kostendekkendheid van gemeentelijke producten is belangrijk om ervoor te zorgen dat de tarieven die worden geheven voor deze producten in overeenstemming zijn met de daadwerkelijke kosten die de gemeente maakt bij het leveren ervan. Door regelmatig te herijken, kunnen gemeenten ervoor zorgen dat de tarieven rechtvaardig zijn en dat ze voldoende inkomsten genereren om de kosten van de dienstverlening te dekken, zonder dat ze onnodige winsten maken of de belastingbetalers te zwaar belasten.

We stellen voor om voor de begroting 2025 de kostendekkendheid van de gemeentelijke producten te onderzoeken

Tekort 2026 per huishouden

Wat betekent dit tekort per huishouden voor Eijsden-Margraten?

In het belastingtarieven 2024 rapport (bijlage 4) valt te lezen dat Eijsden-Margraten een OZB tarief hanteert wat zich onder het gewogen gemiddelde Limburgse tarief bevindt. Hieruit kunnen we concluderen dat we in 2024 een gematigde tariefsverhoging hebben doorgevoerd cf. afspraken in het Bestuursakkoord. Landelijk bedroeg de OZB verhoging in 2024 zelfs gemiddeld 7,5% (bron CBS).

Wat verder opvalt is dat op het niveau van de aanslag in bedragen Eijsden-Margraten bovengemiddeld scoort (bijlage 5). Dit is te verklaren door het grote eigen woningbezit en een hoge gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente.

Op basis van de meerjarenbegroting 2024-2027 bedraagt het geprognosticeerde tekort in 2025 en 2027 per huishouden als volgt:

Begroting 2024 jaarlaag 2025, 2026 en 2027	2025	2026	2027
Tekort/overschot primitieve begroting	24.132	-4.348.810	-3.974.926
autonome ontwikkelingen	pm	pm	pm
Gemeenschappelijke regelingen	-845.000	-845.000	-845.000
Afschaffen opschalingskorting	-750.000	768.000	763.000
doorrekening begroting	pm	pm	pm
nieuwe financieringssysteem WMO	pm	pm	pm
Voorlopigsaldo 2025-2028	-1.570.868	-4.425.810	-4.056.926
Voorstel ombuigingen:			
kerntakendiscussie	pm	pm	pm
Kostendekkendheid gemeentelijke producten	pm	pm	pm
<i>Belasting maatregelen:</i>	pm	pm	pm
Ozb woningen	300.000	300.000	300.000
Ozb niet woningen (o.b.v. gemiddelde landelijke tarieven)	700.000	700.000	700.000
toeristenbelasting	130.000	130.000	130.000
parkeerbelasting	pm	pm	pm
vermakelijkheidbelasting	pm	pm	pm
geprognosticeerd tekort	-440.868	-3.295.810	-2.926.926
Per huishouden per jaar	40	287	346
Per huishouden per maand	3	24	29

Uitgangspunten 2025

Indexeringen begroting 2025-2027

Op basis van de prognoses uit het Centraal Economisch Plan zijn de ramingsgrondslagen bepaald. Deze ramingsgrondslagen zijn van belang bij het opstellen van de begroting 2025. Deze grondslagen worden definitief bepaald in de te ontvangen meicirculaire.

	2025	2026	2027	2027
Salarissen en sociale lasten	3,8%	3,7%	3,7%	3,7%

Consumenten prijsindex	2,8%	2,4%	2,4%	2,4%
------------------------	------	------	------	------

Voorstel belastingverhogende maatregelen

1. Wij stellen voor om de toeristenbelasting voor hotels/vakantieparken/B&B's met ingang van 2025 te verhogen met € 0,50.
2. Wij stellen voor om de toeristenbelasting voor campings met ingang van 2025 te verhogen met € 0,10.
3. Wij stellen voor om de tarieven niet-woningen te verhogen en een onderzoek in te stellen naar de omvang van de verhoging. Daarbij zullen we meenemen hoe de maatschappelijke accommodaties gecompenseerd kunnen worden voor deze tariefsverhoging.
4. We stellen voor om een onderzoek te doen naar de haalbaarheid van de introductie van de gemakkelijksbelasting.
5. We stellen voor om een onderzoek te doen naar de haalbaarheid van de introductie van de parkeerbelasting.
6. We stellen voor om voor de begroting 2025 de kostendekkendheid van de gemeentelijke producten te onderzoeken.
7. Wij stellen voor te onderzoeken hoe hoog de ozb verhoging woningen dient te zijn in combinatie met ombuigingsmaatregelen. (bijv. 5% extra verhoging levert € 300.000 extra inkomsten op)

Vervolgproces kerntakeninventarisatie

Vervolgproces richting begroting 2025-2028

Na het opstellen van de kadernota 2025 zal gestart worden met een kerntakeninventarisatie. De doelstelling van de kerntakeninventarisatie is om te bepalen welke kerntaken passen bij een toekomstbestendige en financieel gezonde gemeente. Het dient antwoord te geven op de vraag welke taken minimaal door de gemeente dienen te worden en inzicht te geven in de beleidsvrijheid van de additionele taken.

Gelijktijdig zal tevens een koersdocument worden vastgesteld waarin wordt aangegeven welke koers de gemeente Eijsden-Margraten de komende jaren wil gaan varen. Dit document geeft richting om te kunnen bepalen welke taken passen bij de gemeente die Eijsden-Margraten in de toekomst wil zijn.

Eind mei/begin juni wordt de meicirculaire 2024 ontvangen en kan de toekomstige verwachte financiële positie worden doorgerekend. Dan ontstaat er opnieuw een beeld van hoe groot het toekomstige begrotingstekort zal zijn en op welke grootte van ombuiging wij ons dienen te richten.

In op maat naar de meerjarenbegroting 2025 zal met de fracties in gesprek worden gegaan om de financiële uitdaging nader toe te lichten en te verkennen welke maatregelen de fracties willen treffen om te komen tot een financieel sluitende begroting.