

The background of the cover is a photograph of two flags flying against a clear blue sky with some light clouds. The flag on the left is the Dutch national flag, with horizontal stripes of red, white, and blue. The flag on the right is the flag of the municipality of Uithoorn, which is blue with a yellow logo and the text 'Gemeente Uithoorn' in white. A dark teal rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the title text.

Programmabegroting 2024

Inleiding

Hoofdpijnen	7
Leeswijzer	16
Begroting 2024 in één oogopslag	18
College van burgemeester en wethouders	20
Portefeuilleverdeling	21

Hoofdlijnen

Beleid

Uitvoeren ambities

In 2024 gaan we uiteraard door het met uitvoeren van onze ambities. Hierbij volgen we de drie aspecten uit het CUP: van visie naar uitvoering, verbinding en wendbaarheid. Daarnaast geven we de komende periode opnieuw prioriteit aan 5 beleidsterreinen: wonen, openbare veiligheid, dienstverlening, participatie en duurzaamheid.

In het programmaplan zijn per programma (Samenleving, Wonen en Werken en Organiseren) de maatschappelijke effecten (de gewenste situatie die het college wil bereiken in opdracht van de raad), de opgaven (wat we moeten oplossen om de maatschappelijke effecten te bereiken) en de acties (wat gaan we concreet doen om de opgave en daarmee het maatschappelijk effect te bereiken?) opgenomen. Alle maatschappelijke effecten tezamen staan in het teken van het 'hoofdeffect' dat we willen bereiken: 'de gemeente Uithoorn is een aantrekkelijke leefgemeenschap, met ruim en groen wonen en grootstedelijke voorzieningen binnen handbereik. Uithoorn biedt het beste van twee werelden'.

Drie aspecten als rode draad

Werken van visie naar uitvoering

Samen met onze partners, ondernemers en inwoners werken we aan het verwezenlijken van onze ambities, zoals die zijn vastgelegd in de omgevingsvisie, participatievisie, mobiliteitsvisie, duurzaamheids-agenda, visie voor de transformatie van het sociaal domein, visie op sport en inburgering en diverse gebiedsvisies.

Blijven(d) verbinden

Als college vinden we het belangrijk om in verbinding te zijn en te blijven. Dat geldt met name voor alle inwoners en organisaties binnen onze gemeente, maar ook voor partijen buiten onze gemeente. Als we oog houden voor de verschillende belangen, dan kunnen we samen ambities realiseren voor onze gemeente. Dat betekent dat we aandacht hebben voor onze communicatie. Enerzijds om vooraf te vertellen wat we van plan zijn en om goed uit te leggen waarom we bepaalde keuzes maken of op een bepaalde manier handelen. Anderzijds om op te halen wat er leeft in onze samenleving en wat we hierin als gemeente kunnen betekenen. Hiermee willen we het vertrouwen in het bestuur en de organisatie versterken.

Wendbaarheid

Onze ambities en daarbij behorende opgaven zijn niet in beton gegoten. Er komen nieuwe opgaven bij en er zijn opgaven die om uiteenlopende redenen een snellere of langzamere doorlooptijd kennen. Ook verschuiven opgaven, bijvoorbeeld omdat uw raad andere prioriteiten stelt of als gevolg van externe ontwikkelingen. Kortom, deze begroting en de Planning & Control cyclus geven uw raad handvatten voor sturing, inclusief het adaptieve vermogen om op diverse zaken op een andere manier te sturen dan vooraf bedacht.

Onze prioriteiten

Wonen

De behoefte aan woningen is voor alle leeftijdsgroepen hoog. Woningzoekenden uit Uithoorn en De Kwakel willen we een streepje voor geven bij het beschikbaar komen van woningen,

maar onze gemeente is geen eiland en er moet vrijheid zijn om zich van buiten de gemeente in onze dorpen te kunnen vestigen. We blijven ons hard maken voor het realiseren van projecten en het inventariseren en benutten van nieuwe kansen voor woningbouw. Daarnaast is het nieuwe woonbeleid de basis voor onze inspanningen.

Openbare veiligheid

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. De kwaliteit van wonen en het investeringsklimaat hangen samen met een stabiele en veilige omgeving. Samen met de politie, brandweer, openbaar ministerie, overige partners en inwoners zorgt de gemeente ervoor dat Uithoorn en De Kwakel veilig zijn en blijven voor jong en oud, inwoner en ondernemer. Dit doen we door preventie, controle en handhaving met elkaar in balans te brengen.

Dienstverlening

In onze dienstverlening staat de inwoner centraal. We bieden uitstekende integrale dienstverlening en werken en handelen daarbij sensitief, transparant en oprecht vanuit vertrouwen en in actieve verbinding met de samenleving. We hebben een stevige ambitie voor onze dienstverlening uitgesproken; we gaan voor het rapportcijfer 8.

Participatie

In de gemeente Uithoorn werken we samen met onze inwoners, ondernemers en andere partijen vanuit wederzijds begrip en vertrouwen. Er is ruimte om mee te doen voor iedereen die dat wil. Bij iedere opgave streven we ernaar om vanuit individuele belangen te komen tot een nieuw gedeeld belang. Waar dit niet lukt en er een formele beslissing gevraagd wordt maakt de gemeente een afweging in het kader van het algemeen belang. Samenwerken leidt op die manier tot meerwaarde.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een onderwerp dat veel in de belangstelling staat, ook in onze gemeente. De ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid gaan snel. Met nieuwe programma's, de inrichting van de duurzaamheidsreserve en de uitbreiding van de capaciteit willen we de komende periode (vervolg)stappen zetten richting een klimaatadaptieve en aardgasvrije gemeente. Naast de warmtetransitie wordt steeds meer duurzame energie opgewekt om zo de volledige energietransitie te kunnen maken. Ook het thema circulair en natuurinclusief bouwen krijgt de komende periode meer aandacht.

Financiën 2024-2027

1. Financieel gezond

Het college presenteert een structureel en reëel sluitende Programmabegroting 2024-2027. Dit is geheel in lijn met de koers van de nota financieel gezond: de gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde (financiële) middelen.

Het college is blij dat het is gelukt om voor de jaren 2024 en 2025 een structureel sluitende begroting aan de raad te kunnen presenteren. De jaren 2026 en verder laten echter een fors tekort zien. In het afgelopen jaar is er helaas geen duidelijkheid vanuit het rijk gekomen over de gemeentelijke financiën voor deze jaren. Door onze lasten voor 2026 en verder reëel in beeld te brengen, dus ons huidige takenpakket, de noodzakelijke investeringen, de inflatie, de stijgende rente, de ambities uit het coalitieakkoord en geschatte mee- en tegenvallers, volgen we het advies van de VNG op om de tekorten voor deze jaren te laten zien.

In paragraaf 2 lichten we de opbouw toe vanaf de Kadernota 2024-2027 tot aan het voorliggende begrotingssaldo. In paragraaf 3 gaan we in op de financiële positie aan de hand van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen. Tenslotte kijken we in paragraaf 4 naar de woonlasten.

2. Financieel beeld Programmabegroting 2024-2027

Kadernota 2024 als vertrekpunt

De Kadernota 2024 is het vertrekpunt voor het opstellen van de Programmabegroting 2024-2027. Aangezien het jaar 2027 niet goed was verwerkt in de kadernota, is deze hierop geactualiseerd.

De jaren 2024 en 2025 laten een overschot zien, maar voor 2026 is sprake van een tekort van € 2,4 en vanaf 2027 is het tekort € 3,5 miljoen.

Tabel 1 - Vertrekpunt	2024	2025	2026	2027
Kadernota 2024	175	828	-2.444	-3.686
Actualisatie beginstand kadernota	5	6	6	162
Vertrekpunt financieel beeld Programmabegroting 2024	180	834	-2.438	-3.524

Actualisatie vertrekpunt

Na de vaststelling van de Kadernota 2024 zijn er verschillende mutaties geweest die zorgen voor een gewijzigd financieel beeld. Dit betreft de meicirculaire 2023, de inkomensafhankelijke bijdrage, areaaluitbreiding, tussentijds en lopende raadsbesluiten, indexatie en financieel technische mutaties. In tabel 2 zijn deze mutaties opgenomen.

Tabel 2 - Actualisatie vertrekpunt	2024	2025	2026	2027
Vertrekpunt financieel beeld Programmabegroting 2024	180	834	-2.438	-3.524
Meicirculaire	3.708	3.819	2.766	4.022
Reeds verwerkt in Kadernota 2024				-1.327
Inkomensafhankelijke bijdrage				
- Terugdraaien eigen bijdrage huishoudelijke hulp Wmo aan de inkomstenkant		-95	-95	-95
- Invoeren eigen bijdrage aan de inkomstenkant van Wmo			225	218
Areaaluitbreiding	-56	-56	-56	-56
Tussentijds genomen raadsbesluiten	-775	-73	-48	-81
Lopende raadsbesluiten (2e Turap 2023)	-890	-1.012	-910	-1.179
Indexatie	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
Financieel technische mutaties				
- Actualisering kapitaallasten	-1	113	-79	-236
- Actualisering rente	193	-64	-449	-680
- Effect omslagrente op gesloten huishoudingen	157	166	167	169
Actueel vertrekpunt Programmabegroting 2024	-184	932	-3.617	-5.469

Meicirculaire

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. Jaarlijks wordt het gemeentefonds bijgesteld middels de mei-, september- en decembercirculaire. De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire 2023 worden veroorzaakt door:

- Accresontwikkeling (loon- en prijscompensatie)
- Financieringssystematiek

- Jeugdzorg
- WOZ

Accresontwikkeling (loon- en prijscompensatie)

De toename van het gemeentefonds wordt voor de jaren 2024 en verder voor circa 75% veroorzaakt door loon- en prijsontwikkelingen (inflatie). Hierbij is de structurele indexering gecorrigeerd om een constante prijs als indexering te kunnen hanteren. Dit is (net als bij driekwart van de gemeenten) conform onze systematiek van afgelopen jaren en gedaan om zo de onzekerheid van de meerjarige indexering te ondervangen.

Financieringsystematiek

De stijging van het gemeentefonds is sinds de meicirculaire 2022 gesplitst in een volume- en nominaal deel. Het nominale deel omvat de bijstelling voor inflatie (loon- en prijsontwikkeling en moet gemeenten in staat stellen om, als gevolg van inflatie, haar reguliere taken uit te blijven voeren. Het volume deel is bedoeld om stijgingen in verdeelmaatstaven (bijvoorbeeld inwonersaantallen) op te vangen, maar ook om vanuit de normeringssystematiek (trap-op trap-af) gemeenten mee te laten groeien of dalen met de Rijksuitgaven.

Om gemeenten meer financiële stabiliteit te geven was het volumedeel tot en met 2025 al eerder vastgezet. In het coalitieakkoord is ook besloten om het volume-accres vanaf 2026 niet langer te koppelen aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven (trap-op trap-af). In de septembercirculaire 2022 is er in eerste instantie voor 2026 eenmalig een vaste compensatie geweest voor het laten vervallen van deze normeringssystematiek. In deze meicirculaire wordt vanaf 2027 structureel € 1 miljard als compensatie voor het volumedeel toegevoegd. Vandaar het fors hogere bedrag in 2027 ten opzichte van 2026. Het gaat voor Uithoorn om een bedrag van € 1,327 miljoen.

Aangezien dit voordeel reeds was meegenomen in de Kadernota 2024, dient de uitkering hierop gecorrigeerd te worden.

Jeugdzorg

Het Rijk en de VNG hebben 18 april dit jaar een financieel principeakkoord bereikt voor de Hervormingsagenda Jeugd. In deze circulaire worden voor jeugdzorg, onder voorbehoud van omzetting naar een definitief akkoord op de Hervormingsagenda, voor 2024 en voor 2025 extra middelen aan de algemene uitkering toegevoegd. Voor de jaren 2026 en verder blijven de middelen gereserveerd en zal toevoeging aan de algemene uitkering plaatsvinden na het advies van de deskundigencommissie en besluitvorming daarover.

In de Programmabegroting 2023 waren reeds stelposten Jeugdzorg opgenomen. Met de extra middelen voor 2024 en 2025 komen deze stelposten te vervallen. Per saldo is het effect hiervan vrijwel neutraal.

WOZ

Gemeenten worden op de algemene uitkering gekort voor maatstaf WOZ waarden. Deze korting wordt berekend op basis van een gemiddeld rekentarief (voor alle gemeenten gelijk) vermenigvuldigd met de totale WOZ waarde van de gemeente. Door waardestijging en uitbreiding door woningbouw is sprake van een hogere aftrek.

Inkomensafhankelijke bijdrage

Het abonnementstarief binnen de Wmo 2015 wordt afgeschaft. Hiervoor in de plaats komt een inkomensafhankelijke eigen bijdrage. Anders dan in het coalitieakkoord was voorzien,

wordt de inkomensafhankelijke bijdrage niet alleen ingevoerd voor Huishoudelijke hulp, maar voor alle Wmo voorzieningen waar nu het abonnementstarief van toepassing is. Om deze reden wordt de eerdere korting op het gemeentefonds teruggedraaid (meicirculaire 2022) en komt daar een nieuwe (hogere) korting voor in de plaats. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten hier binnen de budgetten van Wmo een inkomsten post voor de eigen bijdrage als tegenhanger opnemen, waarmee dit een budgettair neutraal effect geeft.

In de Programmabegroting 2023 was de eerdere korting op het gemeentefonds (vanaf 2025) middels een stelpost al opgenomen voor een bedrag van € 95.000. Voorgesteld wordt om dit terug te draaien en hiervoor in de plaats een stelpost op te nemen voor de nieuwe korting (€ 225.000 in 2026 en € 218.000 vanaf 2027).

Areaaluitbreiding

In de Kadernota 2024 is voorgesteld om voortaan beter om te gaan met areaaluitbreiding. Door de bouw van woningen is sprake van meer inwoners, groen, wegen, etc. en daarmee ook van extra inkomsten via het gemeentefonds. Door het instellen van een stelpost areaaluitbreiding kunnen extra uitgaven vanwege uitbreidingen worden opgevangen en worden we minder 'verrast'.

Bij de berekening van de meicirculaire 2023 is rekening gehouden met groei van het aantal woningen in 2024. In het raadsbericht meicirculaire 2023 werd aangegeven hiervoor een stelpost van € 120.000 in de Programmabegroting 2024 op te nemen. In de Kadernota 2024 is echter al een bedrag verwerkt voor areaaluitbreiding van de openbare ruimte. Dit betekent dat de stelpost al deels is ingezet en daarom wordt voorgesteld een stelpost van € 56.000 in de begroting op te nemen, in plaats van een stelpost van € 120.000.

Tussentijds genomen raadsbesluiten

Na het opstellen van de Kadernota 2024 zijn de volgende besluiten door de raad vastgesteld:

- Actualisering grondexploitatie (1-6-2023),
- Grondexploitatie nieuwe politiebureau (1-6-2023),
- Schansgebied (1-6-2023),
- Omgevingsdienst (29-6-2023),
- Dorpshuis De Kwakel (29-6-2023)
- Geluidmeetpunten Schiphol (29-6-2023).

Lopende raadsbesluiten

Tijdens het opstellen van de Programmabegroting 2024 is de Tweede Tussentijdse rapportage (2^e Turap) 2023 in voorbereiding om aan de raad voor te leggen. De structurele financiële gevolgen van de 2^e Turap 2023 zijn in het financieel beeld verwerkt.

Indexatie

Jaarlijks wordt de begroting geïndexeerd vanwege loon- en prijsstijgingen. Voor 2024 baseren we ons, net als andere jaren, op het Centraal Economisch Plan (CEP) 2023 van het Centraal Planbureau (CPB) dat 9 maart 2023 is gepubliceerd. De in het CEP verwachte indexaties zijn ook gebruikt in de meicirculaire 2023. Er wordt uitgegaan van de volgende verwachte indexaties:

- Voor goederen en diensten een inflatie van 3,9% (prijs materiële overheidsconsumptie (imoc)).
- Een loonstijging van 5,2% (loonvoet sector overheid).

- Inflatie van de tarieven en belastingen van 3,9%.
- Voor de jaren na 2024 zijn alle baten en lasten (inclusief loon en prijzen) gebaseerd op het basisjaar 2024 en is geen meerjarige indexatie verwerkt (constante prijzen).
- Er is gerekend met een interne rekenrente van 3%.

Financieel technische mutaties

Net als andere jaren zijn de kapitaallasten en rente geactualiseerd op basis van de verwachte investeringsuitgaven voor de komende jaren. Dit leidt tot mee- en tegenvallers. Daarnaast is door de verhoging van het percentage omslagrente van 2,5 naar 3% sprake van hogere toerekening aan de gesloten huishoudingen (riool- en afvalstoffenheffing). Dit leidt tot een voordeel vanaf 2024.

Ontwikkelingen Kadernota 2024

In de Kadernota 2024 zijn voorstellen opgenomen die als onvermijdelijk en beleidskeuze zijn benoemd en waar op dat moment de uitgaven bekend van waren. Deze voorstellen zijn in deze Programmabegroting opgenomen (zie bijlage 6.5 voor een overzicht daarvan). Daarnaast zijn in de Kadernota 2024 ook ontwikkelingen genoemd. Dit zijn onderwerpen waarvan op dat moment nog niet bekend was wat ze zouden kosten. Inmiddels is dat van de meeste ontwikkelingen wel bekend. In tabel 3 zijn alle ontwikkelingen uit de kadernota opgenomen.

Tabel 3 - Ontwikkelingen uit Kadernota	2024	2025	2026	2027
Actueel vertrekpunt programmabegroting 2024	-184	932	-3.617	-5.469
Samenleving				
Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten jeugdhulp (5.1.1.1 kadernota)	-400	-400	-400	-400
Opvang ontheemden Oekraïne	-	-	-	-
Asiel- en migratieketen	-75	-75	-75	-75
Dekking Asiel- en migratie keten uit overschot Oekraïne gelden 2023	75	75		
Uitvoeringskosten wet inburgering	pm	pm	pm	pm
Wonen en werken				
Realisatie projecten Groene Recreatieve Zone en Westeinderscheg	-	pm	pm	pm
Uitvoering duurzaamheid		inzet reserve duurzaamheid		
Water- en rioleringsprogramma i.p.v. Gemeentelijk Rioleringsprogramma		wordt bekostigd door rioolheffing		
Fase 2 grondstoffenbeleid 2020-2025		wordt bekostigd door afvalstoffenheffing		
Realisatie fysieke maatregelen Uitvoeringsprogramma mobiliteit	-	pm	pm	pm
Uitvoering woonvisie	-100	-100	-100	pm
Vorbereidingskosten herontwikkeling Thamerdal	-200			
Vorbereidingskosten transformatie Amstelzone	-250	-150		
Implementeren beleidscyclus Omgevingswet	-150	-150	-150	
Dekking uit inkomsten rijk voor Omgevingswet (decembercirculaire)	150	150		
Realisatie herinrichting openbare ruimte Wilhelminakade - Thamerkerk	-	-20	-20	-20
Project Handhaving Buitengebied	-	pm	pm	pm
Organiseren				
Huisvesting	-	pm	pm	pm
Ontwikkeling burgerzaken	-	-	-35	pm
Online communicatie	-	-25	-25	pm
Saldo na ontwikkelingen uit Kadernota	-1.134	237	-4.422	-5.964

Beleidskeuzes na Kadernota

Na het opstellen van de Kadernota 2024 zijn er een aantal zaken naar voren gekomen, die als beleidskeuze aan u worden voorgelegd.

Tabel 4 - Beleidskeuzes na Kadernota	2024	2025	2026	2027
Saldo na ontwikkelingen uit Kadernota	-1.134	237	-4.422	-5.964
Samenleving				
Nota bestaanszekerheid	-65	-65	-65	-65
Beleidskeuze VrAA uit Kadernota wordt nog niet gerealiseerd in 2024	34			
Dekking Uit SPUK GALA middelen				
Sociale programmering buurtkamer De Kuyper	30	30	30	
Versterking rechtsbescherming kwetsbare inwoners	40	40	40	
Organiseren				
Sparen vooraf		-300		
750 jaar Amsterdam		-25		
Saldo na beleidskeuzes na Kadernota	-1.095	-83	-4.417	-6.029

Samenleving

In de kadernota is aangekondigd dat in het najaar van 2023 de nieuwe nota Bestaanszekerheid ter vaststelling wordt voorgelegd aan de gemeenteraad en dat de financiële effecten van die nieuwe nota worden verwerkt in de Programmabegroting 2024. Deze financiële effecten bedragen € 65.000 op jaarbasis.

Inmiddels is bekend dat de beleidskeuze VrAA uit de Kadernota in 2024 nog niet zal worden gerealiseerd. De verwachting is dat deze pas vanaf 2025 zullen worden uitgevoerd. Dit leidt tot een voordeel van € 34.000 in 2024.

Twee beleidskeuzes uit de Kadernota 2024, Sociale programmering buurtkamer De Kuyper en Versterking rechtsbescherming kwetsbare inwoners, kunnen uit de SPUK GALA (specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord) middelen worden gedekt.

Organiseren

In de Kadernota 2024 hebben wij voorgesteld om, met het oog op grote uitgaven, zoveel mogelijk vooraf te sparen. Gezien de ruimte die er is in 2025 wordt voorgesteld in dat jaar € 300.000 op te nemen in een nieuw te vormen algemene reserve 'sparen vooraf'.

In 2025 bestaat de gemeente Amsterdam 750 jaar. De gemeente Amsterdam wil dit graag samen met de regio vieren. Hiervoor wil de gemeente Uithoorn alvast geld opnemen in de begroting.

Structureel en reëel evenwicht van de meerjarenbegroting

In het gepresenteerde financieel beeld in de tabellen 1 tot en met 4 is sprake van incidentele effecten. De provincie, als toezichthouder, heeft kaders opgesteld voor de beoordeling van de begroting. Er wordt onder andere getoetst op structureel en reëel begrotingsevenwicht. Met reëel wordt bedoeld dat er niet allerlei taakstellingen in de begroting zijn opgenomen om tot een sluitende begroting te komen.

In tabel 5 is het begrotingssaldo ontstaan van alle incidentele effecten (zie voor details het overzicht van incidentele baten en lasten in de financiële begroting). Er is sprake van een structureel en reëel evenwicht voor de jaren 2024 tot en met 2027.

De tabel laat een structureel sluitende begroting zien voor de jaren 2024 en 2025.

Tabel 5 - Structureel begrotingssaldo	2024	2025	2026	2027
Programmabegroting 2024	-1.095	-83	-4.417	-6.029
Waarvan: incidentele baten en lasten	1.096	502	-86	319
Saldo na financiële maatregelen	1	419	-4.503	-5.710
Septembercirculaire 2023	627	540	398	1.643
Begrotingssaldo	628	959	-4.105	-4.067

Het saldo van incidentele baten en lasten wordt gedekt uit de budgetegalisatiereserve.

3. Financiële positie

Om te kunnen spreken van financieel gezond is het van belang om, naast het realiseren van een begroting die structureel en reëel sluitend is, ook te kijken naar ons weerstandsvermogen en financiële indicatoren.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bepaalt of we als gemeente in staat zijn om incidentele dan wel structurele risico's binnen onze begroting op te vangen. Op basis van de geïnventariseerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen we concluderen dat ons weerstandsvermogen ruim voldoende is.

Financiële indicatoren

Indicatoren worden gebruikt om te kunnen sturen op de financiële positie. De programmabegroting bevat een aantal verplichte indicatoren. Voor Uithoorn zijn de schuldquote en de solvabiliteitsratio hiervan de meest relevante. In de nota Financieel gezond zijn voor beide indicatoren normen vastgelegd. Met een schuldquote van 59% in 2024 blijft deze ruim onder de norm van 110%. Ook de solvabiliteitsratio voldoet in 2024 aan de norm van > 35%. In 2024 is sprake van een solvabiliteitsratio van 46%.

In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt verder ingegaan op de financiële positie van de gemeente Uithoorn.

4. Woonlasten

In voorliggende begroting stijgen de woonlasten voor een gemiddelde woning in de gemeente Uithoorn met een WOZ-waarde van € 427.000 in 2024 met 6,6%. De OZB wordt geïndexeerd met 3,9%, gebaseerd op de CPB-ramingen van maart 2023. Het gaat om € 14 voor een gemiddelde woning. Voor de jaren 2024 en verder is er geen aanpassing van het OZB-tarief meegenomen in de begroting.

Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing geldt het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid en zijn de tarieven gebaseerd op respectievelijk het grondstoffenbeleid 2020-2025 en het gemeentelijke rioleringsplan (GRP-6). Vanwege de eerdergenoemde indexatie en het vastgestelde grondstoffenbeleid stijgt het tarief van de afvalstoffenheffing met € 31 voor een gemiddelde woning naar € 368. Het tarief van de rioolheffing 2024 stijgt op basis van het GRP-6 naar € 251. Op dit moment wordt het Water- en rioleringsplan (WRP) opgesteld, dat in november ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd. Bij goedkeuring door de raad wordt de voorgestelde wijziging van het tarief opgenomen in de belastingverordeningen, die in december ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd.

Woonlasten	2023	2024	Mutatie absoluut	Mutatie relatief
OZB eigenaar woning	€ 364	€ 378	€ 14	3,9%
Afvalstoffenheffing	€ 337	€ 368	€ 31	9,1%
Rioolheffing	€ 235	€ 251	€ 17	7,0%
Totale woonlasten	€ 936	€ 998	€ 61	6,6%

Leeswijzer

Programma's

Het beleidsmatige deel van de begroting wordt gevormd door drie programma's: Samenleving, Wonen en werken en Organiseren. In de programmabegroting gaan wij in op de 3 W-vragen: Wat de gemeente wilt bereiken en wat we willen verbeteren, welke acties zullen daarvoor uitgevoerd worden en de begrote kosten. Om de begroting begrijpelijk te maken, is een 'begroting in één oogopslag' opgenomen (zie 1.3). In deze infographic worden de inkomsten en uitgaven van de gemeente weergegeven.

Paragrafen

De paragrafen bestaan uit de wettelijk voorgeschreven paragrafen volgens het Besluit, Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Deze paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting vanuit verschillende invalshoeken: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en openbaarheid.

Financiële begroting

De financiële begroting bevat: de reserves en voorzieningen, de baten en lasten per programma, de financiële positie, de balans, een investeringsoverzicht en de incidentele baten en lasten. De bijlagen bestaan onder andere uit een overzicht van de subsidieplafonds, de begrotingsmutaties en de niet op de programma's opgenomen verplichte indicatoren.

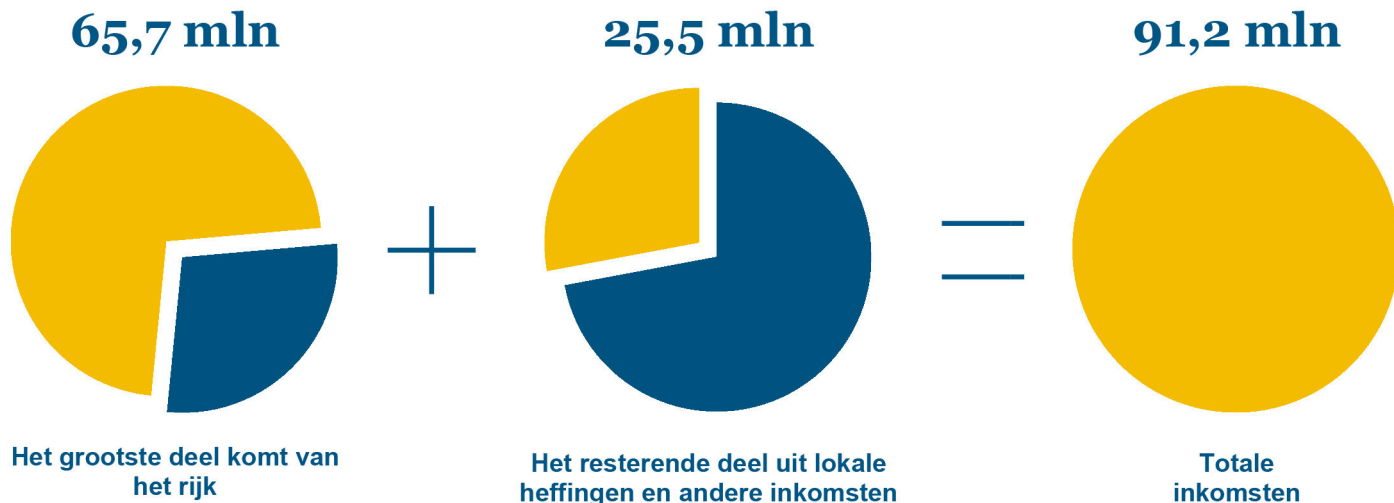
De financiële overzichten zijn, tenzij anders vermeld, in duizendtallen en afgerond op € 1.000. Hierdoor is het mogelijk dat er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen worden baten en lasten positief gepresenteerd. Bij het saldo wordt het min-teken gebruikt voor een nadeel. Waar geen teken staat betekent dit een voordeel.

Voor de leesbaarheid van de financiële tabellen worden de volgende afkortingen gebruikt:

Afkorting	Betekenis	Toelichting
J2022	Jaarrekening 2022	De definitieve cijfers uit de jaarrekening 2022
B2023	Begroting 2023	De actuele begroting uit 2023 inclusief wijzigingen 2e turap
B2024	Begroting 2024 begrotingsjaar 2024	Primitieve begroting jaarschijf 2024
B2025	Begroting 2024 begrotingsjaar 2025	Primitieve begroting jaarschijf 2025
B2026	Begroting 2024 begrotingsjaar 2026	Primitieve begroting jaarschijf 2026
B2027	Begroting 2024 begrotingsjaar 2027	Primitieve begroting jaarschijf 2027

Begroting in één oogopslag

Waar kwam het geld vandaan



Lokale heffingen	
Categorie	x 1.000
Onroerende zaakbelasting	9.100
Afvalstoffenheffing	4.675
Rioolheffing	3.914
Leges vergunningen	1.803
Grafrechten	324
Toeristenbelasting	195
Precariobelasting	35
Marktgelden	15
Forensenbelasting	5
Totaal	20.066

Andere inkomsten	
Categorie	x 1.000
Overige inkomsten	2.188
Verhuuropbrengsten	1.168
Rente	996
Onderhanden werk grondexploitatie	752
Dividend	250
Grondverkoop	72
Totaal	5.426

Begroting in één oogopslag

Waar gaat het geld naartoe

Samenleven	x 1.000
Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	16.006
Jeugd en onderwijs	14.420
Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	12.209
Veiligheid	3.677
Totaal	46.312



Wonen en werken	x 1.000
Groen, blauw en duurzaam omarmen	13.273
Sociaal en cultureel verbinden	6.342
Gezond en veilig leven	5.249
Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	3.319
Ontwikkelen van gebieden en locaties	2.838
Veerkrachtig ondernemen	586
Totaal	31.606



Organiseren	x 1.000
Overhead	11.800
Bestuur	2.252
Dienstverlening	2.087
Algemene dekkingsmiddelen	872
Onvoorzien	8
Totaal	17.019



Saldo van de inkomsten en uitgaven	-3,1 miljoen
Saldo van de reservemutaties	3,7 miljoen
Voordelig begrotingssaldo	€ 627.000

College van burgemeester en wethouders



Foto: v.l.n.r. Gemeentesecretaris Wegewijs, wethouder Hazen, burgemeester Heiliegers, wethouder Hoekstra en wethouder De Robles

Portefeuilleverdeling

Burgemeester Heiliegers

- Veiligheid, Bestuur en Organisatie
- Dienstverlening en Kunst
- Cultuur en erfgoed

Wethouder De Robles

- Zorg
- Maatschappelijke ondersteuning
- Jeugd en Onderwijs
- Werk en Inkomen en Asiel
- Migratie en inburgering

Wethouder Hazen

- Ruimtelijke ordening
- Ondernemersklimaat en werkgelegenheid
- Toerisme en recreatie
- Mobiliteit en Infrastructuur
- Sport

Wethouder Hoekstra

- Communicatie en participatie
- Financiën
- Vastgoed
- Woonomgeving
- Wonen
- Coördinatie duurzaamheid
- Bedrijfsvoering