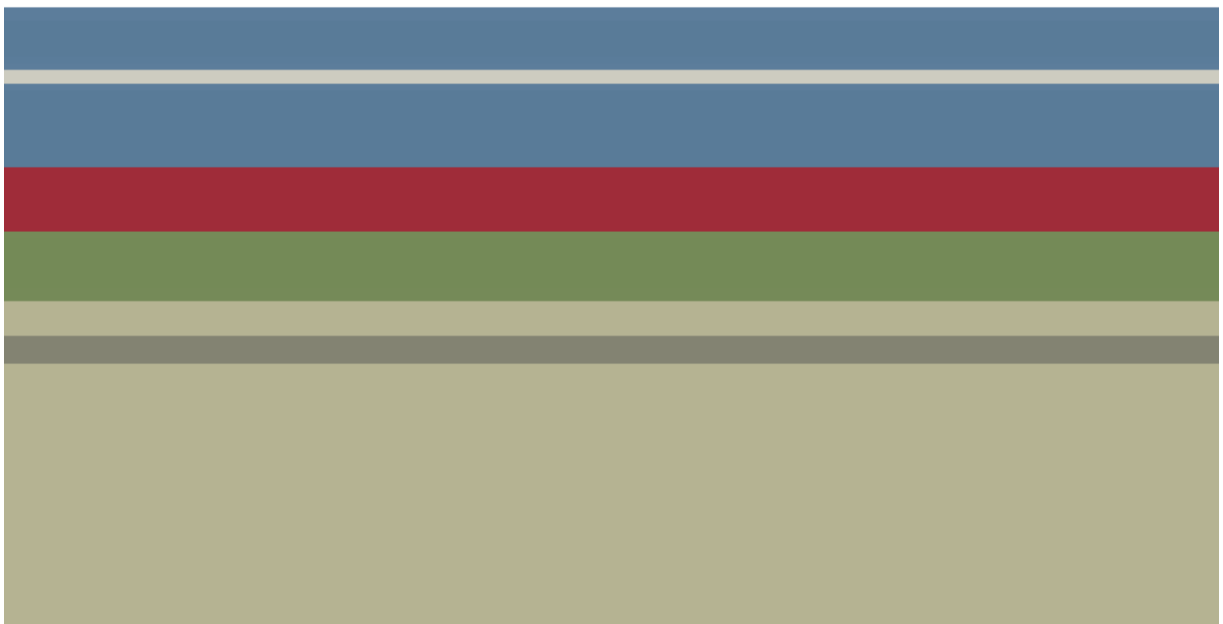


.txl

Kaders en uitgangspunten



In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen, vooruitlopend op de programmabegroting 2025 - 2028.

In de programmabegroting hanteren we de volgende kaders en uitgangspunten:

- inhoudelijke kaders zijn de door de raad vastgestelde beleidskaders. Die zijn per programma opgenomen
- financiële kaders zijn de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel
- in het meerjarenperspectief is rekening gehouden met indexering van de tarieven en de cao-gevolgen voor gemeenten. De indexering is 2,3%, op basis van de prijs bruto binnenlands product (pbbp) meicirculaire 2024, jaarschijf 2025. Bij de perspectiefnota was de voorspelling 2,8%, dit komt door een verlaging van het pbbp. Voor de verwachte cao-stijging is uitgegaan van 6% inclusief sociale lasten
- de meicirculaire is opgenomen in de programmabegroting
- de gemeenschappelijke regelingen worden met 3,9% geïndexeerd
- financieel zijn de raadsbesluiten in de programmabegroting verwerkt tot en met september 2024
- lokale lasten, indexatie 2025:
 - bestaand beleid: de bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening
 - beleidsuitgangspunten: het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2025 wordt in overeenstemming met het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,3 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest. Voor het parkeerbeleid wordt een ander voorstel gedaan in de begroting.

Totaaloverzicht:

Omschrijving en voorgestelde verhoging

a. Afvalstoffenheffing:	indexatie 9,68%
b. Forensenbelasting: tarief	2024 en 2025 gelijk
c. Havengelden: 2,3%	reguliere indexatie
d. Leges (incl. bouwvergunningen c.s.): uitzondering van (maximale) rijkstarieven	reguliere indexatie 2,3%, met
e. Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven): kostendekkend	reguliere indexatie 2,3% +
f. Marktgeden: 2,3%	reguliere indexatie
g. OZB woningen: 2,3%	reguliere indexatie
h. OZB niet-woningen:	reguliere indexatie 2,3%
i. Parkeerbelastingen: €20, weekvignet €30 en jaarvignet €40	Uurtarief €5, dagvignet
j. Precariobelasting : 2,3%	reguliere indexatie
k. Reclamebelasting: 2,3%	reguliere indexatie
l. Reinigingsrechten voor bedrijven:	reguliere indexatie 2,3%
m. Rioolheffing: tarieven	kostendekkende
n. Toeristenbelasting/watertoeristenbelasting:	voor 2024 en 2025 gelijk tarief

Uitkomsten programmarekening 2023 en tussenrapportage 2024

De programmabegroting is een cyclisch product, waarbij de andere Planning & Control (P&C) -producten effect hebben op elkaar. Het vertrekpunt is de perspectiefnota 2025 van dit voorjaar. Het effect van de daarna verschenen Jaarrekening 2023 en de Tussenrapportage 2024 op onze financiële positie treft u hieronder in het kort aan.

Programmarekening 2023

Financieel is het jaar positief afgesloten met een voordelig rekeningresultaat van € 5.200.000. Een deel van dit voordelig saldo is overgeheveld naar 2024 voor niet-uitgevoerde projecten (€ 933.106). Het restant (€ 4.266.431) is toegevoegd aan de algemene reserve.

Tussenrapportage 2024

In de tussenrapportage is een klein structureel voordeel in 2024 en vanaf 2025 een structureel nadeel van € 100.000. De wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2025. Daarnaast was er een incidenteel nadeel van per saldo € 500.000.

Planning

08-10-2024	verzenden programmabegroting naar raadsfracties	advies & ondersteuning
15-10-2024	vergadering auditcommissie	auditcommissie
23-10-2024	bespreking programmabegroting	raadscommissie
07-11-2024	vaststelling programmabegroting	raad

