

## Informatiebrief kaders Programmabegroting 2024

aan: de raad van de gemeente Hillegom

zaaknummer: Z-23-304950  
 datum collegevergadering: 20 juni 2023  
 portefeuillehouder: Dhr. A. de Jong  
 behandelend ambtenaar: Dhr. P. Schaddé van Dooren  
 emailadres: p.schadde@HLTsamen.nl  
 telefoon: 14 0252  
 embargo:

### Inleiding

In deze informatiebrief kaders Programmabegroting 2024 geeft het college inzicht in de laatste financiële meerjarige ontwikkelingen en de uitgangspunten voor de Programmabegroting 2024-2027. Deze informatiebrief vormt de basis voor het opstellen van de Programmabegroting 2024-2027.

Vanaf 2026 is het echter onzeker hoeveel geld er precies voor de gemeenten vanuit het Rijk beschikbaar is. Tot en met 2025 is het kabinet voornemens om veel incidentele investeringen te doen maar het is nu nog volstrekt onzeker of deze vanaf 2026 (structureel) worden voortgezet.

### Meerjarenperspectief

Bedragen x € 1.000 (-/- = voordelig)

Financieel beeld op hoofdlijnen	2024	2025	2026	2027
<b>Resultaat voor Informatiebrief kaders 2024</b>	<b>-1.731</b>	<b>-2.901</b>	<b>656</b>	<b>656</b>
Septembercirculaire 2022	-175	148	-658	-658
Decembereirculaire 2022	191	189	192	193
Besluiten gemeenteraad na vaststellen begroting	28	28	28	28
	-1.687	-2.536	218	220
Verbonden partijen Begrotingen 2024	3.066	3.201	3.237	3.267
Overige mutaties	420	219	177	-5
Algemene uitkering Meicirculaire 2023	-2.192	-2.094	-1.697	-2.996
Indexering diverse beheer- en onderhoudsbudgetten	625	625	625	625
Indexering OZB	pm	pm	pm	pm
<b>Voorlopige saldi Programmabegroting 2024</b>	<b>232</b>	<b>-585</b>	<b>2.560</b>	<b>1.110</b>

### Financiële onzekerheden

Er zijn vanwege de financiële onzekerheden nog geen nieuwe ontwikkelingen opgenomen in het meerjarenperspectief. Daarnaast zijn er voorstellen in voorbereiding die financiële gevolgen kunnen hebben zoals bijvoorbeeld het Waterkwaliteitsbeheerplan en Groenbeheerplan. De indexering van de diverse beheer- en onderhoudsbudgetten betreft een voorlopige raming. De getoonde voorlopige saldi blijven daarom onzeker.

## Begrotingen verbonden partijen 2024

De gemeente Hillegom laat via verschillende verbonden partijen taken uitvoeren. De begrotingen zijn de afgelopen periode ter zienswijze aangeboden aan de gemeenteraad. De uit de begroting van de verbonden partijen voortvloeiende lasten zijn (conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en Gemeentewet) verplichte uitgaven voor de eigen gemeentelijke begroting. De wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen en de bijbehorende bijstellingen voor de begroting zijn opgenomen in onderstaand totaaloverzicht.

De verbonden partijen hebben de personele en materiële lasten geïndexeerd conform de uitgangspunten Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen. Voor de personele lasten veelal 6,4% en bij de materiële lasten 9,0%.

	Bedragen x € 1.000 (-/- = voordelig)			
<b>Verbonden partijen</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
HLTsamen	1.028	1.028	1.010	1.010
Holland Rijnland	26	20	20	20
SOZ uitvoeringkosten (GR voormalig TWO)	14	14	14	14
Jeugdzorg (door SOZ)	318	318	318	318
ISD	539	539	539	539
Provalu	88	118	113	113
HECHT	99	99	99	99
Veiligheidsregio VRHM	205	235	265	295
ODWH	85	85	85	85
VAB	-128	-47	-19	-19
Cocensus	16	16	16	16
<b>Overige verbonden partijen</b>				
De Meerlanden	297	297	297	297
Welzijnsinstellingen Hillegom (indexering)	276	276	276	276
Voor leder 1	110	110	110	110
Sportgerelateerde organisaties	94	94	94	94
	3.066	3.201	3.237	3.267

## Overige mutaties

In het meerjarenperspectief zijn de nu bekende onvermijdelijke wijzigingen aangebracht in de baten en lasten van de diverse taakvelden.

## Algemene uitkering Meicirculaire 2023

Van het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties is de Meicirculaire 2023 ontvangen. Na verwerken van de mutaties en de operationele ontwikkelingen is het resultaat voor de gemeente Hillegom als volgt:

		bedragen x € 1.000 (-/- = voordelig)			
	<b>Omschrijving</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
a.	Ontwikkeling uitkeringsfactor en maatstaven	-1.705	-1.879	-1.884	-3.151
b.	Taakmutaties	-243	-224	-116	-119
c.	Diverse mutaties en uitkeringen	102	102	102	102
d.	Jeugdzorg mutaties	-19	422	509	481
e.	WMO wijzigingen (wijzigingen huishoudelijke hulp)		-190	19	18
f.	BTW CompensatieFonds	-326	-326	-326	-326
	<b>Totale mutaties Meicirculaire 2023</b>	<b>-2.192</b>	<b>-2.094</b>	<b>-1.697</b>	<b>-2.996</b>

- a. Opgenomen zijn alle ontwikkelingen voor het Gemeentefonds en mutaties in de maatstaven (toename inwoners en woningen). De wijziging van de financieringssysteem (geen 'trap op, trap af' maar ramingen op basis van ontwikkeling van het bruto binnenlands product) geven een plus van € 1,1 miljard in

het Gemeentefonds in 2027.

In de ontwikkelingen is ook de compensatie voor hogere kosten voor publieke en maatschappelijke voorzieningen opgenomen. Daarnaast is aangenomen dat dit ook geldt voor de compensatie via de subsidiering en de indexering in de begrotingen 2024. Vooralnog zijn er geen extra taakmutaties opgenomen.

- b. De taakmutaties die leiden tot hogere kosten in de begroting zijn minimaal en worden zo nodig opgenomen in de Tussenrapportage 2024. De overige mutaties die in de Meicirculaire hogere kosten veroorzaken zijn kosten die onderdeel moeten zijn (of worden) van de uitvoeringsorganisaties.
- c. De taakmutatie Brede impuls combinatiefunctie/buurtsportcoaches is uit de Algemene uitkering gehaald en wordt verantwoord in de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK Breed). De ramingen van SPUK Breed zijn nog niet opgenomen in het Meerjarenperspectief.
- d. De bedragen Jeugdzorg komen uit het principeakkoord voor de Hervormingsagenda Jeugd. De forse verminderingen zijn de besparingen die zijn ingevuld door de Rijksoverheid en die via (wettelijke) maatregelen tot stand komen. De ramingen van de risico's Hervormingsagenda Jeugd (de verminderde uitgaven van Jeugdzorg) zijn nog niet opgenomen in het Meerjarenperspectief.
- e. Integraal Zorgakkoord WMO en het terugdraaien van de eigen bijdrage huishoudelijke hulp worden bekostigd door het Rijk. Vanaf 2026 wordt de eigen inkomensafhankelijke bijdrage weer ingevoerd. Hogere kosten en baten moeten onderdeel zijn (of worden) van de uitvoeringsorganisaties.
- f. Het BTW Compensatiefonds (BCF) wordt gevoed door het Gemeentefonds. Het BTW Compensatie fonds is de laatste jaren onder het plafond gebleven zodat het restant wordt teruggestort in het Gemeentefonds en een positief effect heeft.

### **Indexering OZB**

Voor het opstellen van de Programmabegroting 2024 zal rekening worden gehouden met diverse operationele ontwikkelingen (zie volgende alinea). Er is nog niet gerekend in het meerjarenperspectief met een stijging van de Onroerende zaakbelastingen. Afhankelijk van het uiteindelijke (voorlopige) saldo in de Programmabegroting 2024 zullen we, in combinatie met de overige woonlasten, een keuze maken voor het indexering percentage OZB.

### **Operationele ontwikkelingen**

#### *Inwoners en aantal woningen*

Het aantal woningen en inwoners in de gemeente Hillegom is gebaseerd op de door het CBS vastgestelde aantallen per 1 januari 2023. Het aantal woningen is een belangrijke indicator bij de berekening van de hoogte van de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Ook hierbij is 1 januari de peildatum.

Het aantal inwoners per 1 januari 2023 bedraagt 22.465. Het verwachte aantal woningen dat in 2023 wordt opgeleverd is 89, per woning rekenen we op 1,5 inwoners, het aantal inwoners per 1 januari 2024 komt dan uit op 22.599. Het aantal aansluitingen voor de Afvalstoffen- en Rioolrechten wordt vanwege het verwachte aantal op te leveren woningen ook verhoogd.

In de meerjarenraming 2025-2027 gaan we om een aantal redenen uit van hetzelfde aantal woningen en inwoners. De toename van het aantal woningen en inwoners leidt tot meer (belasting)inkomsten en hogere Algemene uitkering.

Maar tegelijkertijd leidt het tot meer onderhoudskosten (bij areaaluitbreiding) en tot aanpassing van verschillende maatstaven van de algemene uitkering, onder meer de geraamde toename van het aantal woningen en inwoners. De Meicirculaire en bijvoorbeeld de wijzigingen in de WOZ-waarde van de objecten heeft gevolgen voor de nu opgenomen berekeningen.

#### *Uitgangspunten*

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Algemene uitkering	Meicirculaire 2022	Meicirculaire 2022	Meicirculaire 2022	Meicirculaire 2022
Inflatie	9,00%	0%	0%	0%
Verbonden partijen, loon	6,40%	0%	0%	0%
Verbonden partijen, materieel	9,00%	0%	0%	0%
Gesubsidieerde welzijnsinstellingen	6,90%	0%	0%	0%
OZB-tarieven	pm	0%	0%	0%
Afvalstoffenheffing	100% kostendekkend	100% kostendekkend	100% kostendekkend	100% kostendekkend
Rioolrecht	100% kostendekkend	100% kostendekkend	100% kostendekkend	100% kostendekkend
Overige belastingen en heffingen	9,00%	0%	0%	0%
Rentepercentage Reserve en voorzieningen	0,00%	0,0%	0,0%	0,0%
Rentepercentage investeringen	0,00%	0,0%	0,0%	0,0%
Onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Aantal inwoners 1 januari	22.599	22.599	22.599	22.599

#### **Vervolgproces**

Bij het aanbieden van de Programmabegroting 2024-2027 zullen wij toelichten hoe we tot een sluitende begroting zijn gekomen. Op 3 oktober is de zogeheten technische avond. Bij de raadsvergadering van 26 oktober heeft u de gelegenheid om via algemene beschouwingen uw inbreng te leveren, alsmede bij de vaststelling van de Programmabegroting 2024 op 9 november.