

## Verbeterplan Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 na amendementen

	2024	2025	2026	2027
Saldo Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027	-92.700	-1.726.300	1.363.300	-65.900
	overschot	overschot	tekort	overschot
Incidentele baten en lasten	2.073.000	-36.400	-36.400	-36.400
Structureel saldo Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027	1.980.300	-1.762.700	1.326.900	-102.300
	tekort	overschot	tekort	overschot
Stelpost indexering (na septembercirculaire)		1.068.400	3.766.400	6.132.300
Correctie deelnemersbijdrage GRJR (2e ophoging)	760.600	760.600	760.600	760.600
<b>Amendement Buitenbad Inge de Bruijn zwembad</b>		<b>163.900</b>	<b>163.900</b>	<b>163.900</b>
Structureel saldo na correcties	2.740.900	230.200	6.017.800	6.954.500
Mutaties septembercirculaire 2023	-656.000	-476.000	-450.000	-1.846.000
<b>Structureel saldo Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 na verhogen stelpost indexering, correctie deelnemersbijdrage GRJR, amendement Inge de Bruijn zwembad en septembercirculaire 2023</b>	<b>2.084.900</b>	<b>-245.800</b>	<b>5.567.800</b>	<b>5.108.500</b>
	tekort	overschot	tekort	tekort
<b>Maatregelen</b>				
1 Vanaf 2024 het tarief niet-woningen geleidelijk naar niveau omliggende gemeenten brengen. Zie ook raadsbesluit Belastingnota.	-191.700	-436.800	-695.400	-970.200
2 Vanaf 2024: kostendekkendheid afvalstoffenheffing geleidelijk verhogen (90% in 2024, 93% in 2025, 96% in 2026 en 100% in 2027)	-487.900	-581.400	-883.900	-1.341.700
3 Inflatie doorrekenen op eigen inkomsten		-380.000	-767.600	-1.321.000
4 Geleidelijk door laten stijgen lijkbezorgingsrechten naar 100% kostendekkendheid		-178.500	-353.700	-535.900
<b>4 Amendement Aanpassing Verbeterplan (helemaal geschrapt)</b>		<b>178.500</b>	<b>353.700</b>	<b>535.900</b>
5 5% bezuinigen op personeelsbegroting				-1.245.300
6a Onderhoud groen van B naar lager D niveau: verlaging budget met ongeveer 20%				-750.000
<b>6a Amendement Aanpassing Verbeterplan (verlaging van 20% naar 10%)</b>				<b>375.000</b>
6b Onderhoud wegen van B naar lager D niveau: verlaging budget met ongeveer 20%				-500.000
<b>6b Amendement Aanpassing Verbeterplan (helemaal geschrapt)</b>				<b>500.000</b>
7 Extra tariefverhoging OZB woningen boven inflatie				-500.000
<b>Totaal maatregelen</b>	<b>-679.600</b>	<b>-1.398.200</b>	<b>-2.346.900</b>	<b>-5.753.200</b>
<b>Structureel saldo Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 na Verbeterplan</b>	<b>1.405.300</b>	<b>-1.644.000</b>	<b>3.220.900</b>	<b>-644.700</b>
	tekort	overschot	tekort	overschot
Incidentele baten en lasten	2.073.000	-36.400	-36.400	-36.400
<b>Saldo Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 na Verbeterplan</b>	<b>-667.700</b>	<b>-1.607.600</b>	<b>3.257.300</b>	<b>-608.300</b>
	overschot	overschot	tekort	overschot

### Toelichting op de maatregelen

- Het OZB-tarief voor niet-woningen laten we in 4 jaar tijd stijgen naar het niveau van de omliggende gemeenten. Uit eerdere analyses is gebleken dat Barendrecht hier fors onder zit. Deze stijging is reeds onderdeel geweest van de behandeling van de meerjarige belastingnota afgelopen maand. Voor 2024 hebben we voorgesteld de OZB voor woningen met ditzelfde bedrag te verlagen. Die verlaging wordt met dit herstelplan niet doorgevoerd.
- De kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is de opgestelde begroting bedraagt 85%. In dit herstelplan verhogen we die met ingang van 2024 naar 90%. In 2025 wordt de kostendekkendheid verder verhoogd naar 93%, in 2026 naar 96% en in 2027 100%.
- Inflatie op de eigen inkomsten. De provincie stelt dat de loon- en prijsontwikkeling aan de uitgavenkant van de begroting hoger moet zijn. Dit omdat rekening is gehouden met de stijging van de algemene uitkering als gevolg van loon- en prijsontwikkeling. Logischerwijs dient in dat geval ook rekening gehouden te worden met het indexeren van eigen inkomsten. Een al jaren gangbare beleidslijn in Barendrecht. Indien wij dat niet doen dan stijgen alle kosten en slechts een deel (Algemene Uitkering) van de inkomsten. In bovenstaand bedrag laten we de OZB-inkomsten (€ 12 miljoen) en Afvalstoffenheffing (€ 7 miljoen) trendmatig stijgen. In lijn met de indexatiecijfers uit de verwerkte circulaire (2% voor de jaren 2025 en 2026 en 2,8% voor 2027).
- Zoals bekend wordt de GR BAR-organisatie per 1 januari 2024 ontvlochten. We hebben een inschatting gemaakt van de personeelskosten die nodig zijn om de taken voor de gemeente Barendrecht de komende jaren uit te kunnen voeren. Bij de start van de nieuwe organisatie is sprake van een fors aantal vacatures. Waarvan een deel waarschijnlijk via tijdelijke inhuur wordt ingevuld. De opdracht aan het nieuwe management wordt om met ingang van 2027 de taken zodanig uit te voeren dat 5% minder personeelsbudget benodigd is. Dit zal in de praktijk neerkomen op een combinatie van minder fte en minder (dure) inhuur.

6. Het onderhoudsniveau groen zal gaan dalen met een verlaging van het budget met 10%. Richting 2027 zullen we tijdig ons beheerplan actualiseren, evenals onze inkoopcontracten.
7. Vanaf 2027 wordt een OZB stijging voor woningen doorgevoerd bovenop de inflatiecorrectie. Daardoor zal het tarief OZB woningen zodanig stijgen dat € 500.000 extra opbrengst wordt verwacht.