

## Raadsvoorstel

Onderwerp: Begroting 2025-2028



<b>Datum collegevergadering</b>	10 september 2024	<b>Ambtenaar</b>	Ivan Vrouwe
<b>Zaaknummer</b>	1765274	<b>Telefoon</b>	06 40346656
<b>Portefeuillehouder(s)</b>	J. Verwoort	<b>E-mailadres</b>	ivrouwe@velsen.nl

### Voorgesteld raadsbesluit

---

1. De Begroting 2025 vast te stellen, inclusief:
  - a) De mutaties zoals opgenomen in overzicht A;
  - b) De toevoegingen en onttrekkingen zoals aangegeven in overzicht B;
  - c) Het subsidieplafond voor 2025 ter hoogte van € 17.980
  - d) Het investeringsplan 2025 overeenkomstig de paragraaf Investerings;
  - e) Het aanwijzen van de griffier als beheerder van de begrotingsposten voor de raad(sondersteuning). Voor 2025 is het bedrag waarvoor de griffier wordt geautoriseerd € 2.641.462.
  - f) Het voorstel om de hondenbelasting niet langer als een doelbelasting te beschouwen en bij de berekening van het tarief niet uit te gaan van kostendekkendheid maar het standaard indexcijfer.
  
2. Kennis te nemen van de voorgenomen tarieven lokale heffingen 2025 zoals opgenomen in de tabel in bijlage 2 bij dit besluit. Deze tarieven worden definitief bij de vaststelling van de diverse verordeningen van de lokale heffingen voor 2025.

## Overzicht A. Meerjarenperspectief

Meerjaren perspectief (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>1. Begroting 2024 (saldo L/B)</b>	<b>2.241</b>	<b>-7.639</b>	<b>-8.863</b>	<b>-8.863</b>
2. Voorjaarsnota 2024	-1.498	-5.574	-3.042	-608
<b>2. Stand begroting na Voorjaarsnota 2024</b>	<b>743</b>	<b>-13.214</b>	<b>-11.905</b>	<b>-9.470</b>
3.1 Effect Meicirculaire 2024	2.598	7.277	7.007	6.727
3.2 Reeds opgenomen effect indexatie verleggen basisaar	-4.200			
<b>3. Meerjarenperspectief na Meicirculaire 2024</b>	<b>-859</b>	<b>-5.937</b>	<b>-4.898</b>	<b>-2.743</b>
<b>Correcties</b>				
4. Aanpak ondermijning	-40	-40	-40	-40
5. Technische correcties	-56	72	72	72
6. Technische aanpassing kostenverdeling overhead	-9	-9	-9	-9
7. Herstel dubbele herinvoering inkomensafhankelijke eigen bijdrage WMO	-450	-650	-650	-650
8. Correctie algemene uitkering voor inkomsten voor uitvoeringskosten klimaatbeleid	1.022	1.076	1.107	-24
9. Onderzoeksbudget inwonerspeiling 2028	0	0	0	-31
10. Vennootschapsbelasting	-60	-60	-60	-60
11. Vrijval afschrijvingslasten	1.028	313	-670	-1.027
12. Actualisatie belastingopbrengsten	1.503	1.273	1.273	1.273
<b>Meevallers</b>				
13. Bijstelling gas en elektrakosten begraafplaats	40	40	40	40
14. Bijdrage BSGR	40	40	40	40
15. Meerinkomsten strand	63	63	63	63
<b>Kostenstijgingen / Autonome ontwikkelingen</b>				
16. WMO Hulp bij het huishouden	-285	-285	-285	-285
17. 1e begrotings wijziging ODIJ	-358	0	0	0
18. Indexatie bijdrage ODIJ	-42	-42	-42	-42
19. Vernieuwing ICT	-200	-200	-200	-200
20. Reclame-inkomsten abri's	-34	-34	-34	-34
21. Budget Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) 2025	-319	-319	-319	-319
22. Hogere kosten doelgroepenvervoer (Leerlingenvervoer en WMO-vervoer)	-400	-400	-400	-400
23. Meerkosten Jeugdhulp 2025-2028				
- Meerkosten Jeugdhulp Incidenteel (lasten)	-700			
- Meerkosten Jeugdhulp Structureel (lasten)	-5.800	-8.400	-8.300	-8.300
- Vastgestelde taakstelling 'Grip op jeugd'	0	2.000	3.265	3.265
- extra algemene uitkering (baten)	1.400	3.200	3.200	3.200
24. Oekraïne-opvang	2.700	pm	pm	pm
<b>25. Ontwikkeling Begroting 2025</b>	<b>-956</b>	<b>-2.362</b>	<b>-1.948</b>	<b>-3.468</b>
<b>26. Begroting 2025 (saldo lasten/baten)</b>	<b>-1.815</b>	<b>-8.299</b>	<b>-6.846</b>	<b>-6.211</b>



## Overzicht B: Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves:

Bedragen x € 1.000

Programma	bestemmingsreserves	Toevoeging	Onttrekking
2	Reserve Sociaal Domein		147
2	Reserve instroom statushouders		442
2	Reserve schuldenfonds		87
3	Reserve onderhoud openbare ruimte		4.317
3	Reserve rioleringstarieven		110
3	Reserve Stedelijke vernieuwing	2.000	431
3	Reserve voertuigen	111	270
4	Reserve FLO	750	821
4	Reserve COA Middelen		70
5	Reserve Budgetoverhevelingen		280
Div	Reserve dekking kapitaallasten activa*		579
Div	Reserve Visie op Velsen		1.000
AD	Algemene reserve Grondbedrijf		172
AD	Algemene reserve	162	1.584
<b>Totaal</b>	<b>Toevoegingen / Onttrekkingen</b>	<b>3.023</b>	<b>10.310</b>



### Samenvatting

Het college biedt de raad de concept Begroting 2025 aan.

Deze begroting is de voortzetting van de Begroting 2024 en de Voorjaarsnota 2024. Hiermee geven we invulling aan het raadsakkoord 2022-2026 en het collegeprogramma 2022 – 2026 *Werken aan het Velsen van morgen, met lef en bezieling*. Na het opstellen van de voorjaarsnota hebben zich nog een aantal autonome of onvermijdelijke financiële ontwikkelingen voorgedaan. Dit is in de Begroting 2025 verwerkt. Verder zijn er geen nieuwe beleidskeuzes opgenomen, omdat daar geen ruimte voor is. Het college stelt voor om de hondenbelasting niet langer als een doelbelasting te zien.

### Inleiding

De begroting geeft de beleidsmatige en budgettaire kaders aan voor het komende jaar 2025. Daarbij wordt ook een doorkijk gegeven naar de drie volgende jaren. De richtinggevendende kaders voor het opstellen van deze begroting zijn door de raad aangegeven in de Voorjaarsnota 2024

### Beoogd doel en effect van het besluit

Vaststellen van het beleidsinhoudelijk en budgettair kader voor het begrotingsjaar 2025.

### Argumenten

Het college biedt de raad de concept Begroting 2025 aan.

Deze begroting is de voortzetting van de Begroting 2024 en de Voorjaarsnota 2024. Hiermee geven we invulling aan het raadsakkoord 2022-2026 en het collegeprogramma 2022 – 2026 *Werken aan het Velsen van morgen, met lef en bezieling*. Na het opstellen van de voorjaarsnota hebben zich nog een aantal autonome of onvermijdelijke financiële

ontwikkelingen voorgedaan. Dit is in de Begroting 2025 verwerkt. Verder zijn er geen nieuwe beleidskeuzes opgenomen, omdat daar geen ruimte voor is.

## **Ontwikkeling van de algemene uitkering**

De belangrijkste inkomstenbron van een gemeente is de algemene uitkering uit het gemeentefonds van het rijk. De algemene uitkering is het bedrag dat gemeenten vanuit de rijksbegroting ontvangen om hun taken uit te voeren en lokale voorzieningen te bekostigen. Bij het opstellen van de begroting voor 2024 was er veel onduidelijkheid omtrent de ontwikkeling van de algemene uitkering. Duidelijk was dat deze vanaf 2026 flink zou dalen. Daarom wordt ook gesproken over 2026 als het zogenoemde ravijnjaar.



Inmiddels is er meer duidelijkheid over de ontwikkeling van de algemene uitkering. De belangrijkste veranderingen ten opzichte van onze voorjaarsnota zijn dat de zogenoemde opschalingskorting is geschrapt en dat de nieuwe financieringssystematiek al vanaf 2024 wordt ingevoerd. Ten opzichte van de oude financieringssystematiek is er echter nog steeds sprake van een structurele korting op het gemeentefonds. Op dit moment is er geen zicht op het terugdraaien van deze korting en is 2026 nog steeds een ravijnjaar waarin de algemene uitkering voor Velsen structureel zo'n € 8,5 miljoen daalt.

Tot slot, het rijk heeft voor het betalen van kostenstijgingen in de WMO een extra bedrag opgenomen in de rijksbegroting. Dit bedrag is echter nog niet toegevoegd aan het gemeentefonds en dus nog niet verwerkt in de begroting.

## **Kabinet Schoof**

Op 2 juli 2024 is het nieuwe kabinet begonnen, bestaande uit de PVV, VVD, NSC en BBB. Hun plannen staan in het hoofdlijnenakkoord Hoop, lef en trots. Helaas staat daarin niet dat het nieuwe kabinet van plan is om de korting op het gemeentefonds terug te draaien. De gemeente Velsen en de Vereniging van Nederlandse gemeenten (VNG) blijven zich hier hard voor maken. Bij de toenemende taken voor de lokale overheden behoren ook voldoende inkomsten om deze taken uit te voeren.

## **Kosten Jeugdhulp**

De oplopende kosten voor jeugdhulp zijn van grote invloed op de Begroting 2025. Verscheidene factoren dragen bij aan de lastenstijging waaronder: de toenemende vraag naar (complexe) zorg, hogere indexatie en instandhoudingskosten voor de zorginfrastructuur. Al anderhalf jaar spelen ook de kosten van de transformatie van ons regionale zorglandschap een rol in aanvullende kosten. Ook hebben excessieve casussen, waarbij de zorgvraag voor één kind erg groot is, voor gemeente Velsen in de afgelopen jaren tot hoge (incidentele) kosten geleid. De kosten voor jeugdhulp zijn reëel geraamd en de taakstelling 'grip op jeugd' is voor 2025 losgelaten. Het uitgangspunt is echter nog steeds dat kosten voor jeugdhulp beperkt moeten worden. Het college blijft zich hiervoor inzetten.

## **Financieel beeld**

Het financiële meerjarenbeeld is negatief. Ook de Begroting 2025 heeft een tekort. In 2025 is dit tekort nog incidenteel en zijn alle structurele uitgaven gedekt door structurele inkomsten. Daardoor kan het tekort in 2025 gedekt worden uit de algemene reserve. Door de structurele korting op het gemeentefonds daalt de algemene uitkering van Velsen de daaropvolgende jaren. Daardoor is vanaf 2026 sprake van een structureel tekort.

## **Gevolgen voor de gemeente**

Een structureel tekort betekent dat er bezuinigd moet worden op de uitgaven. Dit geldt niet alleen voor gemeente Velsen, maar voor alle gemeenten. De VNG heeft een begrotingsadvies uitgebracht. Dit is zeer ongebruikelijk, maar nodig vanwege de bijzondere omstandigheden.

De VNG adviseert om geen onomkeerbare bezuinigingen in gang te zetten en geen bezuinigingen door te voeren als gevolg van de kostenstijging in de jeugdhulp. Voor 2025 is het advies de begroting sluitend te maken en daarbij de incidentele korting in 2025 buiten beschouwing te laten. Deze laatste korting is het gevolg van de vervroegde invoering van de nieuwe financieringssysteem.



Hoewel de Begroting 2025 een tekort heeft, is het structurele begrotingssaldo in 2025 nog positief omdat er in de begroting voor het komende jaar nog een aantal eenmalige budgetten zitten. Dus bezuinigen in 2025 is voor Velsen niet nodig. Het tekort kan gedekt worden uit de algemene reserve. Voor de jaren daarna is dat helaas niet het geval en zullen we moeten bezuinigen.

## **Hondenbelasting**

Wat betreft de hondenbelasting tot slot. Voorgesteld wordt om de hondenbelasting niet langer als een doelbelasting te beschouwen en bij de berekening van het tarief niet uit te gaan van kostendekkendheid maar het standaard indexcijfers die bij de voorjaarsnota worden vastgesteld. Uitgaande van een kostendekkend tarief zou het tarief in 2025 met 20% stijgen.

### **Alternatieven**

---

In de Gemeentewet is de verplichting opgenomen om voor 15 november een door de raad vastgestelde begroting voor het volgende jaar, met een sluitend meerjarenperspectief in te dienen bij de provinciale toezichthouder. Het niet voldoen aan deze verplichting heeft consequenties voor zowel de financiering van de gemeente als het niveau van toezicht.

### **Risico's**

---

Niet naar aanleiding van dit besluit. Risico's zijn geïnventariseerd en opgenomen in paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

### **Programma**

---

Alle programma's

### **Kader**

---

- Gemeentewet;
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- Financiële verordening;
- Voorjaarsnota 2024.

### **Participatie en inspraak**

---

De ontwikkelingen in het meerjarenperspectief en uitgangspunten voor het opstellen van de begroting worden in de sessie van 10 oktober besproken de raad.

### **Financiële consequenties**

---

De financiële consequenties zijn in de begroting verwerkt.

## **Uitvoering van besluit**

---

Na vaststelling van de begroting wordt de Begroting 2025 incl. meerjarenperspectief samen met enkele verplichte overzichten gestuurd aan de provincie Noord-Holland, als toezichthouder, en het CBS.

## **Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit**

---

- Bijlage 1: Begroting 2025;
- Bijlage 2: Tarieven lokale heffingen 2025

## **Bijlagen – bijgevoegd als achtergrondinformatie**

---



Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,

De burgemeester,

D. Veurink

F.C. Dales

## Bijlage 1. Begroting 2025 – 2028

Het document is afzonderlijk bijgevoegd

## Bijlage 2. Tarieven lokale heffingen 2025



Lokale heffingen	2024	2025
OZB woningen	0,0773%	0,0791%
OZB niet-woningen eigenaar	0,3108%	0,3165%
OZB niet-woningen gebruiker	0,2497%	0,2543%
Rioolheffing eigenaar	€ 106,77	€ 110,46
Rioolheffing gebruiker	€ 77,19	€ 79,86
Rioolheffing hemelwater eigenaar	€ 53,38	€ 55,32
Rioolheffing hemelwater gebruiker	€ 38,59	€ 39,84
Afvalstoffenheffing:		
- Variabel deel tarief	€ 65,58	€ 63,50
- Vast deel tarief	€ 319,78	€ 354,96
hondenbelasting 1e hond	€ 103,14	€ 102,92
Hondenbelasting 2e hond	€ 130,60	€ 130,32
Hondenbelasting 3e en elke volgende hond	€ 146,69	€ 146,38
Hondenbelasting kenneltarief	€ 722,80	€ 721,24
Toeristenbelasting verblijf in hotel	€ 2,50	€ 2,50
Toeristenbelasting overig	€ 1,50	€ 1,50

