

Kadernota 2024

Versie: Vastgesteld door Raad

20 Juli 2023



Prijsindexering

De programmabegroting van Diemen stellen we voor het meerjarenperspectief op met constante prijzen. Dat betekent dat het prijspeil van het begrotingsjaar wordt doorgetrokken naar de volgende jaren; er vindt geen meerjarige inflatiecorrectie plaats. De huidige economische situatie is onstabiel en maakt een betrouwbare inschatting lastig.

We stellen voor de jaarlijks exploitatiebudgetten voor uitgaven en inkomsten voor het begrotingsjaar te indexeren met 3,9%. Bij de uitgaven betreft het de budgetten voor diensten en leveringen.

Bij de inkomsten betreft het voornamelijk de indexering van huur- en pachtopbrengsten.

De index voor de exploitatiebudgetten bedraagt 3,9%. De indexering is gebaseerd op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan uitgegeven door het Centraal Plan Bureau (CPB) per maart 2023 voor het jaar 2024 en betreft het kengetal 'Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc)'. Dit is de gemiddelde stijging van de prijzen van de netto materiële consumptie van de collectieve sector.

Voor de indexering van subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen wordt ook een percentage van 4,3% aangehouden. Dit is het gemiddelde van de loon- en prijsindexering.

De kosten van Duo+ bestaan voornamelijk uit personeelskosten. Daarom schakelen we de indexering van de bijdrage aan Duo+ gelijk aan onze eigen personeelskosten, 4,7%.

Prijsindexering	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Overige goederen en diensten (3,90%)	-535	-535	-535	-535
Subsidies (4,3%)	-235	-235	-235	-235
Bijdrage aan verbonden partijen (4,3%)	-180	-180	-180	-180
Bijdrage aan Duo+ (4,7%)	-350	-350	-350	-350
Totaal lasten	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Baten				
Huur- en pachtopbrengsten (3,9%)	80	80	80	80
Totaal baten	80	80	80	80
Totaal prijsindexering	-1.220	-1.220	-1.220	-1.220

Indexering belastingen en tarieven

Voorstel is de belastingontvangsten conform de prijzen te indexeren met 3,9%.

Indexering belastingen (3,9%)	2024	2025	2026	2027
OZB woningen eigenaren	210	210	210	210
OZB niet-woningen eigenaren	90	90	90	90
OZB niet-woningen gebruikers	75	75	75	75
Toeristenbelasting	25	25	25	25
Totaal Indexering belastingen	400	400	400	400

Ontwikkeling lokale lastendruk

Meer dan andere jaren zal onderzocht worden in hoeverre de verhoging van de lokale belastingen kan bijdragen aan de structureel sluitend meerjarenperspectief. In eerste instantie gaan we uit van een indexering van 3,9%. Deze is gelijk aan de indexering die we voor de overige inkomsten en uitgaven aanhouden.

Kostendeekkende tarieven

In de nota 'Lokale heffingen 2016 gemeente Diemen' zijn de uitgangspunten voor de tariefstelling van de kostendeekkende tarieven/belastingen vastgelegd. Planning is deze nota in 2024 te actualiseren.

- Afvalstoffenheffing

Afvalinzameling en -verwerking wordt steeds duurder. Zo leverde het thuiswerken in coronatijd veel extra afval op met alle extra kosten van dien. Meer recent hebben we te maken met inflatie en fluctuerende grondstofprijzen. Ter uitvoering van het Afvalplan 2020 hebben we geïnvesteerd in uitbreiding van voorzieningen voor inwoners om het afval beter te kunnen scheiden. De afgelopen jaren is het tarief van de afvalstoffenheffing beperkt gestegen. De tekorten vingen we op uit het egalisatiefonds en de algemene reserve. Dit is een ongewenste situatie. Ook voor 2024 zal het huidige tarief voor de afvalstoffenheffing niet kostendekend zijn. De kosten van Meerlanden zullen als gevolg van de inflatie stijgen. Opgeteld met de tekorten die we jaarlijks al hadden, ontkomen we er niet aan om de afvalstoffenheffing dit jaar te verhogen. We komen daarop terug bij de begroting 2024.

- Rioolbelasting

In 2023 is gestart met de actualisatie van het gemeentelijk rioleringsplan, straks Gemeentelijk Waterplan genoemd. Uit de eerste doorberekeningen lijken hier voor de korte termijn geen grote tariefsontwikkelingen te ontstaan. Dit mede omdat de stand van de egalisatievoorziening nog toereikend is. Vooralsnog stellen we voor de tarieven 2024 met de jaarlijkse prijsindexering van 3,9% te verhogen.

- Leges omgevingsvergunningen

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet wijzigt de legesverordening. Het is nog onduidelijk welke effecten dat heeft op de kostendeckendheid van de tarieven voor bouwleges. Naast de wijziging van de te ontvangen leges op basis van de Omgevingswet is vooral de uitgavenkant onzeker. Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie maar de effecten voor de langere termijn zijn nog onduidelijk. In eerste instantie houden we voor 2024 de jaarlijkse indexering van 3,9% aan. In 2024 doen we een uitgebreid onderzoek naar de tariefstelling voor de langere termijn.