

Programmabegroting 2025

Versie: Vastgesteld door Raad

14 november 2024



voordeel op voor het begrotingssaldo en nadeel voor de hoogte van tarieven en de resultaten van grondexploitaties.

	2025	2026	2027	2028
Overhead uitgedrukt in percentage van salariskosten vakafdelingen	73%	76%	77%	78%

In de 2024 hebben we op basis van gewijzigde financiële perspectief de toerekening van overhead verhoogd naar 80%. Ondanks dat het gemiddelde percentage iets lager is handhaven we in 2025 het percentage van 80%.

Indicatoren

Indicatie van het behaalde resultaat door te kijken naar	Nul meting	Rekening 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Arbeidsverzuim	4%	8,7%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Personeelsverloop	7%	28%	15%	15%	15%	15%	15%
Aantal vacatures	15	60	35	35	35	35	35
% facturen betaald binnen 30 dagen	65%	79%	95%	95%	95%	95%	95%
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners (verplicht)	7,0	7,9	7,3	7,5	7,7	8,0	8,2
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners (verplicht)	6,7	7,2	7,0	7,1	7,4	7,6	7,8

Lokale heffingen

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen bevat alle onderwerpen die volgens artikel 10 van het BBV in deze paragraaf aan de orde moeten komen, te weten:

- De inkomsten;
- Het beleid ten aanzien van lokale heffingen;
- Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- Een aanduiding van de lokale lastendruk;
- Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Verkenning verruiming lokaal belastinggebied 2026

Momenteel wordt tussen rijk en gemeenten gesproken over een nieuwe of aangepaste financieringssystematiek. De wens is om per 2026 tot een nieuwe wijze van bekostigen te komen, waarbij verruiming van het lokale belastinggebied een te onderzoeken onderdeel is. Het rapport 'Bepalen betekent betalen' (2015) beveelt een significante uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied aan. Het gaat daarbij om autonome keuzes, niet om het bekostigen van rijksdoeleinden. De auteurs van dit rapport Alexander Rinnooy Kan en Maarten Allers schreven op verzoek van de VNG in 2022 een notitie ter actualisering van de analyse, inclusief randvoorwaarden waaraan voldaan moet worden. De VNG zet zich hiervoor in.