

2e Turap 2025

3.3.3 Bijstelling inkomsten OZB 2025 € 99.000 nadeel (meerjarig)

Als gevolg van een actualisatie van de aanslagopheffing 2025 en mogelijk nog op te leggen aanslagen voor met name niet woningen dient de OZB raming te worden bijgesteld.

3.3.4 Duoplus € 196.000 nadeel (eenjarig)

De financiële effecten uit de 2e voortgangsrapportage Duo+ bedragen in 2025 in totaal € 605.000. Hiervan kan € 409.000 worden gedekt binnen de stelpost indexatie, aangezien het cao-ontwikkelingen betreft. Voor het resterende bedrag van € 196.000 is in 2025 eenmalige aanvullend budget nodig. Deze meerkosten worden vooral veroorzaakt door externe inhuur bij Duo+ ter vervanging van medewerkers wegens ziekteverzuim.

3.3.5 Ontwikkeling loonkosten € 333.900 nadeel, waarvan € 223.300 neutraal met stelpost indexatie

De personeelslasten zijn geactualiseerd. Voor 2025 geeft dit een nadeel van € 333.900. Hiervan wordt € 223.300 gedekt uit de stelpost indexatie 2025 en heeft betrekking op de loonsverhogingen vanuit de nieuwe cao. De cao-verhogingen betreffen 2% per 1 april 2025 en aanvullend 1,85% per 1 oktober 2025. Verder is rekening gehouden met een verhoging van de thuiswerkvergoeding.

De resterende € 110.600 betreft een eenjarig nadeel in 2025. Dit bedrag is het saldo van diverse voordelen en nadelen uit wijzigingen van loonkosten. Het gaat onder andere om correcties in de formatie en wijzigingen in pensioenen van voormalig wethouders.

3.3.6 Actualisatie rentelasten en -baten € 408.300 voordeel (eenjarig)

Algemeen

Er is sprake van verschillende rentebaten en -lasten: rentebaten door schatkistbankieren, rentelasten over toekomstige leningen, rentevergoedingen over eigen financieringsmiddelen en het effect op kostendekkende exploitaties (riool- en afvalstoffenheffing, grondexploitaties en opbrengsten begraven). In de 2e Turap worden deze baten en lasten bijgesteld op basis van de laatste informatie.

Rentebaten schatkistbankieren

Sinds 2013 is verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Dit houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. Over de tegoeden wordt rente ontvangen.

Het is lastig te voorspellen hoe hoog de inkomsten zullen zijn. Dit is afhankelijk van het rentepercentage op het tegoed en de omvang van het tegoed. Voor 2025 was in de begroting uitgegaan van een bedrag van € 200.000 aan rentebaten. De aanpassing voor 2025 bedraagt € 280.500.

Rentelasten toekomstige leningen

Jaarlijks wordt bij de begroting rekening gehouden met toekomstige rentelasten in verband met nieuw aan te trekken leningen. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2025 in 2024 was voorzien dat er in 2025 een nieuwe lening aangetrokken moest worden. Hiervoor is € 405.400 aan rentelasten opgenomen. Door het achterlopen van investeringsuitgaven ten opzichte van de planning is