



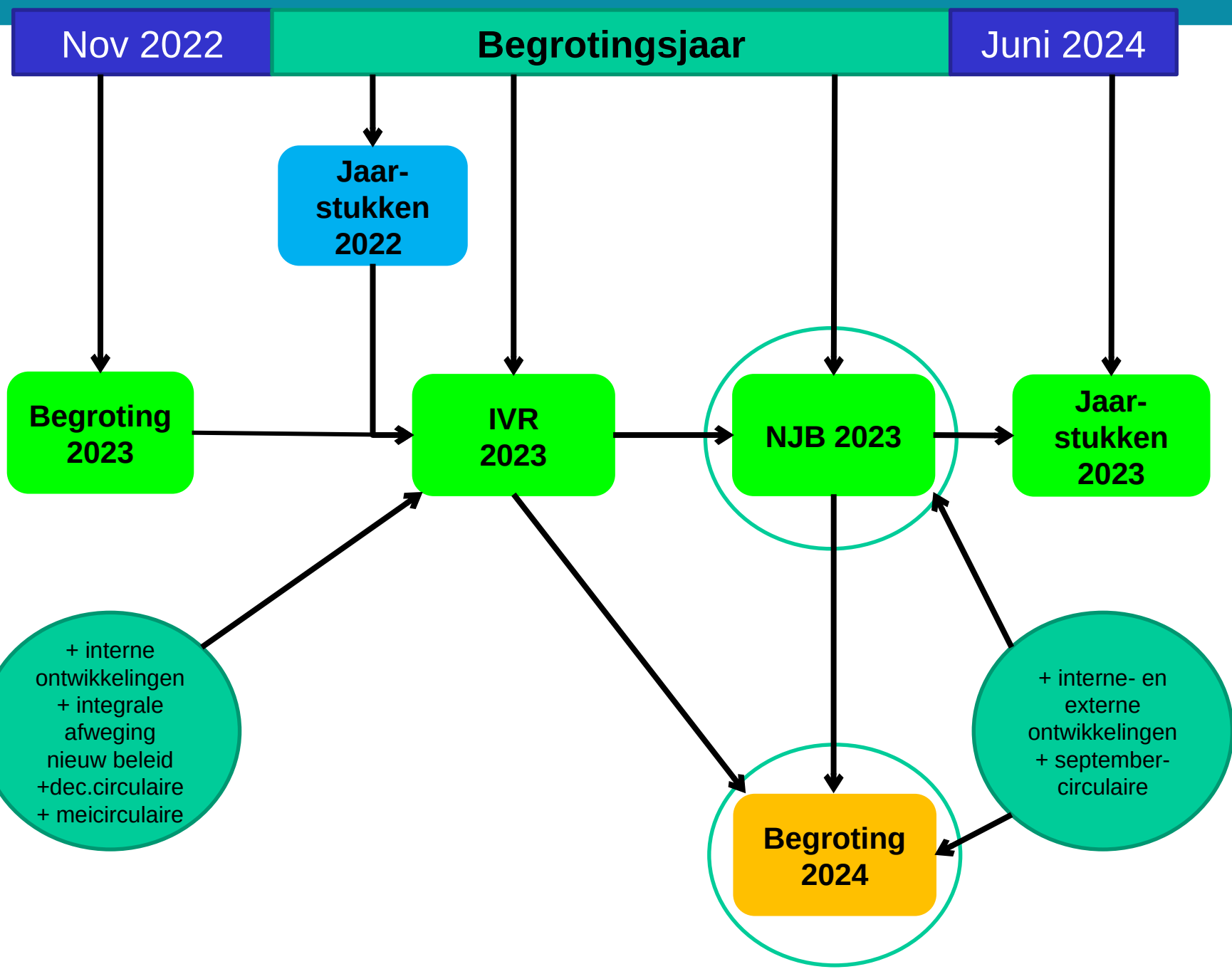
gemeente Tynaarlo

Najaarsbrief 2023 & Begroting 2024



www.tynaarlo.nl

Warme overdracht – 10 oktober 2023



Macro-ontwikkelingen

- 2026 € 3 miljard uitname gemeentefonds, is ca. € 4,5 miljoen voor Tynaarlo
- Kansen wegvallen opschalingskorting m.i.v. 2026, is ca. € 1,5 miljoen voor Tynaarlo
- Risico's vooral vergrijzing c.q. toegenomen kosten sociaal domein
- Discussie over eigen belastinggebied duurt voort
- Advies VNG: vanaf 2026 tekort(en) laten zien
- Structurele lasten ook incidenteel dekken
- Provinciaal toezicht vooralsnog geen ander kader

Indicatieve zoekrichtingen Tynaarlo

- Nieuw gemeentelijk belastinggebied
- Afschaffing WMO-abonnementstarief ingaande 2025
- Resultaat grondbedrijf
- 'Structureel' jaarresultaat
- Schommelfonds

Dit kan tekort wel enigszins, maar niet geheel reduceren

Eerst nieuw kabinet afwachten

Vertrekpunt integrale voortgangsrapportage 2023: effecten in één oogopslag

(bedragen X € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo IVR 2023	-849	1.559	1.971	-3.049	-3.278
Mutaties najaarsbrief 2023	6.708	134	134	133	133
Mutaties begroting 2024	-	-313	-1.249	-1.841	-2.090
Begrotingssaldo	*5.859	**1.380	**856	** -4.757	** -5.235

* actueel begrotingssaldo najaarsbrief 2023

** actuele begrotingssaldi begroting 2024

Ontwikkelingen najaarsbrief 2023

(bedragen X € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Incidenteel	6.574	-	-	-	-
Structureel *	134	134	134	133	133
Totaal	6.708	134	134	133	133

* 2024 e.v. verwerkt in de begroting 2024

Belangrijkste mutaties t.o.v. IVR 2023:

- Overschot rijksbijdrage opvang Oekraïners € 3.620.000 **
- Prognose tussentijdse winstneming grondexploitaties € 2.000.000 **
- Schatkistbankieren € 450.000
- Lagere kapitaallasten € 388.000
- Overige mutaties € 250.000

** toe te voegen aan bestemmingsreserve

Ontwikkelingen begroting 2024

Mutaties t.o.v. IVR 2023:

(bedragen X € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bijdrage GR-en	- 1.321	-1.431	-1.469	-1.579
Kapitaallasten en rente	866	18	-555	-938
Doorrekening begroting	78	222	27	-581
Septembercirculaire (saldo)	416	67	281	1.123
(Nieuwe) ontwikkelingen na IVR	-232	-252	-252	-252
Legesverordening	-120	127	127	137
Totaal *	-313	-1.249	-1.841	-2.090

* Exclusief structurele doorwerking najaarsbrief 2023

Bijdrage Gemeenschappelijke regelingen

- Stijging bijdragen neemt flink toe met € 1,3 miljoen vanaf 2024
- Voor 50% door loon- en prijsindexatie en enkele ontwikkelingen op het gebied van de WOO en ICT
- Voor 50% door uitkeringen Participatiewet en uitgaven voor het re-integratiebudget van WPDA. Het aandeel in het reguliere macrobudget van Tynaarlo is afgenomen t.o.v. voorgaand jaar, als wel de verwachting van de omvang van het macrobudget zelf. Dit resulteert bij de begroting 2024 e.v. in een behoorlijk min aan de batenkant voor de Participatiewet.

Reserve en weerstandsvermogen

Verloop weerstandsvermogen Bedragen in € x 1.000	B 2022	JR 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Stand Argi op 31-12	11.757	17.069	17.575	14.921	15.666	16.784	18.288
Stand Arca op 31-12	7.897	7.897	7.897	9.542	9.542	9.542	9.542
BR. Grondexploitaties 31-12	0	0	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Onvoorzien incidenteel	33	34	34	34	34	34	34
Onbenutte belastingcapaciteit	3.608	4.190	4.190	4.861	4.861	4.861	4.861
Weerstandscapaciteit	23.295	29.190	29.696	31.458	32.203	33.321	34.825
Benodigde capaciteit	6.205	9.744	9.744	9.542	9.542	9.542	9.542
Ratio	375%	300%	304%	330%	337%	349%	365%
Ratio excl. onb. Belastingcap.	317%	257%	261%	279%	287%	298%	314%

De waarderingstabel uit de vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicomangement is als volgt:

Ratio	Betekenis
>200%	Uitstekend
140%-200%	Ruim voldoende
100%-140%	Voldoende
80%-100%	Matig
60%-80%	Onvoldoende
<60%	Ruim onvoldoende

Conclusies

NAJAARSBRIEF 2023

- Positieve bijstelling begrotingssaldo 2023 t.o.v. IVR 2023
 - Actueel begrotingssaldo € 5.859.000
 - Toevoeging ARG1 € 239.000
 - Toevoeging bestemmingsreserves € 5.620.000

BEGROTING 2024

- Negatieve bijstelling t.o.v. IVR 2023, vooral door:
 - Hogere bijdrage GR-en -/- € 1,3 tot -/- € 1,6 mln.
 - (Nieuwe) ontwikkelingen na IVR mln. -/- € 0,4 tot -/- € 0,3

- In de jaren 2025 – 2027 (aanvullend op bovengenoemde nadelen):
 - Doorrekening begroting voor het jaar 2027 -/- € 0,6 mln.
 - Kapitaallasten vanaf 2025 -/- € 0,6 tot -/- € 0,9 mln.

Vervolg

- Gelegenheid tot stellen van technische vragen **najaarsbrief én begroting:**
 - Aanlevering digitaal bij griffie uiterlijk: **18 oktober**
 - Beantwoording uiterlijk: **31 oktober**
- Behandeling najaarsbrief en begroting in gemeenteraad: **7 november**