Samenvatting

Samenvatting

Algemeen

Voor u ligt de begroting 2027 inclusief meerjarenperspectief 2028 - 2030. Deze begroting heeft een indeling die is voorgeschreven door de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording. In deze begroting zijn autonome-, door- en nieuwe ontwikkelingen opgenomen. De septembercirculaire 2026 is ook verwerkt in deze begroting en als aparte regel opgenomen in de autonome ontwikkelingen.

De uitkomst

In onderstaande tabel wordt het begrotingssaldo weergegeven.

Zoals weergegeven in de tabel is het saldo in 2027 vóór dekkingsvoorstellen € 572.438 positief. Na 'dekking' is het bedrag € 595.538 positief.

	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begrotingssaldo t/m 10e BGW 2026	**-8.804**	**-146.825**	**948.320**	**1.209.218**
Mutaties				
Autonome ontwikkelingen	958.720	1.280.723	372.279	1.650.889
Bestaand beleid	-377.478	-306.844	-320.689	-371.776
Nieuwe ontwikkelingen	0	0	0	0
Saldo na mutaties	572.438	827.054	999.910	2.488.331
Dekking	23.099	171.085	323.362	480.056
Begrotingssaldo 2027-2030	**595.538**	**998.139**	**1.323.272**	**2.968.386**

Financiële mutaties

Onderstaand een overzicht van de mutaties uitgesplitst naar autonome ontwikkelingen, bestaand beleid en nieuwe ontwikkelingen. Daarnaast zijn ook de dekkingsvoorstellen apart weergegeven en toegelicht.

Autonome ontwikkelingen

Zijn ontwikkelingen die 'onontkoombaar' zijn of bijstellingen die vanuit het Rijk worden doorgevoerd. Voor 2027 betreffen dit de bijstellingen van de Algemene Uitkering in de mei- en septembercirculaire, de personeelslasten als gevolg van de vastgestelde CAO en bijbehorende wettelijke verplichtingen en de indexatie van de huuropbrengsten.

Autonome ontwikkelingen	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1 Meicirculaire 2026 (Voorjaarsnota)	575.954	416.936	-622.820	558.234
2 Aanpassing salarissen	184.266	87.993	103.840	48.788
3 Indexatie huren	9.865	22.902	37.766	53.062
4 Septembercirculaire 2026 (Najaarsnota)	188.635	752.893	853.492	990.805
Totaal autonome ontwikkelingen	**958.720**	**1.280.723**	**372.279**	**1.650.889**

Bestaand beleid

Betreffen financiële bijstellingen per beleidsveld binnen vastgesteld beleid.

Onderstaand een korte toelichting op de bijstellingen groter dan € 100.000 in 2027.

WMO

Als gevolg van stijgende prijzen in de WMO, nemen de kosten toe met € 393.791. Grootste stijging van kosten liggen bij begeleiding kortdurend verblijf, hogere kosten Hulp Bij Huishouding en een daarbij lagere eigen bijdrage en clientondersteuning.

Participatiewet

Als gevolg van stijgende prijzen in de individuele onderdelen van de participatiewet, nemen de kosten toe met € 355.642. Grootste stijging van kosten liggen bij algemene uitkeringen als IOAW en IOAZ, loonkostensubsidie, bijzondere bijstand en uitvoeringskosten SZMH.

Informatie / ICT

Hogere kosten als gevolg van prijsaanpassingen reguliere contracten/overeenkomsten naar werkelijkheid incl. eventuele indexeringen (€ 100.000), de conversie van Corsa documentatie (€ 49.000) en verhoging bijdrage Historisch Centrum Limburg (€ 30.000).

Milieu

De belangrijkste oorzaken van de stijging van de kosten die wij betalen aan RD4 zijn: hogere rijksheffingen op afvalverbranding en CO2-uitstoot, oplopende loonkosten en ongunstige marktontwikkelingen voor recyclingstromen.

Kapitaallasten

Conform de Financiële Verordening worden kapitaallasten opgenomen in het jaar na gereedkomen van het betreffende actief/de betreffende investering. Op basis van de verwachte realisatie van investeringen zijn de kapitaallasten voor de begroting 2027 – 2030 herrekend, wat resulteert in de opgenomen bijstelling.

Facilitair

Budget voor het onderhoud van NV VTC komt vrij te vallen (€ 106.829) en is reeds eerder deels ondergebracht bij het onderhoud voor de sporthal Gulpen. Vanaf 2028 zullen de pensioenen van de wethouders onder beheer van ABP komen te vallen, vanaf 2028 storten wij dan ook niet meer in de voorziening wethouders pensioen en zal pensioenpremie aan ABP worden betaald, net zoals bij alle andere werknemers in het ambtelijke apparaat. In 2027 kunnen we nog een storting verwachten, echter hebben we geen beeld bij de hoogte van deze storting, we stellen voor om deze storting naar beneden bij te stellen (minus € 80.000). Het inhuur budget verlagen wij (€ 89.800).

Jeugd

Wij gaan in deze begroting uit van minder gevallen Jeugd. Begroten in dit beleidsveld is lastig, aangezien het openeinde regelingen betreft en we kosten dienen te betalen. Indien wij meer jeugdcasussen hebben dan begroot, dan zullen wij dat in tussentijdse rapportages middels een begrotingswijzigingen aan de raad voorleggen.

Belastingen

Een toename van de ontvangen leges baten bevolking en burgerlijke stand, baten algemene plaatselijke verordening, baten parkeren en baten omgevingsvergunning.

	Bestaand beleid Beleidsveld	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1	WMO	-393.791	-335.453	-367.220	-382.619
2	Participatiewet	-355.642	-266.081	-194.629	-9.616
3	Informatie/ICT	-179.000	-150.000	-150.000	-150.000
4	Milieu	-104.601	-101.051	-46.235	-39.384
5	Civiel en Cultuur Techniek (CCT)	-77.244	-70.949	-59.294	-32.941
6	Onderwijs	-75.281	-75.281	-125.281	-125.281
7	Ruimtelijke Ordening	-61.151	-67.598	-74.257	-81.137
8	Buitendienst	-57.500	-57.500	-57.500	-57.500
9	Kunst, cultuur, subsidies	-161.100	-57.222	-58.366	-59.534
10	Gezondheid	-28.750	-40.263	-40.158	-142.554
11	Accommodaties	-7.001	-7.001	-535.631	-535.631
12	Verkeer	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
13	Duurzaamheid	-	-	-	-
14	Kernenbeleid	-	-	-	-
15	Sport	-	-	-	-
16	Dividenden	-	-	-	-
17	Evenementen	-	-	-	-
18	Burgerzaken	-	-	-	-
19	Openbaar Groen	-	-	-	-
20	Kapitaallasten	335.204	138.171	604.500	596.920
21	Facilitair	302.216	374.872	374.872	374.872
22	Jeugd	200.000	200.000	200.000	200.000
23	Belastingen	169.531	169.531	169.531	169.531
24	Financiën	67.000	67.000	67.000	67.000
25	Openbare Orde en Veiligheid (OOV)	49.720	-24.431	-24.431	-160.315
26	Economische samenwerking	2.912	-588	-588	-588
Totaal bijstelling bestaand beleid		**-377.478**	**-306.844**	**-320.689**	**-371.776**

Nieuwe ontwikkelingen

Dit betreft een beleidsarme begroting, derhalve worden er geen nieuwe ontwikkelingen meegenomen in deze begroting.

	Nieuwe ontwikkelingen	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
3		-	-	-	-
Totaal nieuwe ontwikkelingen		**-**	**-**	**-**	**-**

Dekking

Zowel de Onroerende Zaak Belasting als de Forensenbelasting wordt geïndexeerd met een percentage van 2.9%.

	Dekking	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1	Onroerende Zaakbelasting	20.662	166.140	315.837	469.875
2	Toeristenbelasting	-	-	-	-
3	Forensenbelasting	2.437	4.945	7.526	10.181
Totaal dekking		**23.099**	**171.085**	**323.362**	**480.056**

Structurele begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo wordt door de toezichthouder beoordeeld om de toezichtvorm voor het komende jaar vast te stellen. Uitgangspunt hierbij is dat, indien er sprake is van een structureel en reëel evenwicht in het begrotingsjaar er sprake zal zijn van repressief toezicht. Is dit niet het geval dan beoordeelt de toezichthouder het laatste jaar van de meerjarenraming. In uiterlijk dat jaar moet er sprake zijn van een structureel en reëel evenwicht. Voor Gulpen-Wittem heeft de toezichthouder aangegeven dat er alle jaren sprake moet zijn van een structureel en reëel evenwicht.

Uit bovenstaande tabel kan worden afgeleid dat de begroting en meerjarenraming van de gemeente Gulpen-Wittem een structureel en reëel evenwicht laat zien.

In hoofdstuk 2 wordt een nadere toelichting gegeven op de incidentele baten en lasten.

Structureel begrotingssaldo	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Saldo baten en lasten	454.301	927.709	1.296.780	2.941.894
Per saldo toevoeging aan reserves	-155.391	-	-	-
Per saldo onttrekking aan reserves	296.628	70.430	26.492	26.492
Begrotingssaldo na bestemming	**595.538**	**998.139**	**1.323.272**	**2.968.386**
Waarvan incidentele baten en lasten	515.136	13.938	-	-
Structureel begrotingssaldo	**80.402**	**984.201**	**1.323.272**	**2.968.386**

Lokale lastendruk

Om een beeld te krijgen van de ontwikkeling van de lokale lastendruk zijn de belastingen in ogenschouw genomen die elke inwoner in elk geval moet betalen. Het gaat om de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Onderstaand een overzicht van de lokale lastendruk die volgt uit de voorliggende begroting vergeleken met vorig jaar en de procentuele wijziging op totaalniveau.

	2026	**2027**
OZB	443	451
riool	330	353
afval	434	455
Totaal	**1.207**	**1.259**
Stijging/daling		**4,30%**

De gemeentelijke belastingen zijn bepaald en berekend conform de in 2023 door de gemeenteraad vastgestelde Nota Lokale Heffingen. Hierbij wordt, conform de Nota Lokale Heffingen, voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing uitgegaan van kostendekkende tarieven.

Tot slot

Wie vooral geïnteresseerd is in de beleidsmatige aspecten van de begroting kan hiervoor de beleidsbegroting raadplegen. Het programmaplan is vooral geschreven voor de kaderstellende rol van de raad. In het programmaplan zijn de baten en lasten per programma opgenomen.
Met de vaststelling van de begroting autoriseert de raad de in het programmaplan opgenomen baten en lasten.