

9. Programma baten en lasten

06 oktober 2021

Ambitie

Gooise Meren is financieel gezond en belast inwoners en ondernemers niet zwaarder dan voor de gemeentelijke financiële huishouding nodig is. Het bestuur van Gooise Meren gaat zorgvuldig om met de middelen die ze tot haar beschikking heeft gekregen om al haar taken uit te voeren en Gooise Meren een gemeente te laten zijn, waar het goed wonen, werken en recreëren is. We kiezen voor een zorgvuldige en behoedzame wijze van begroten, zonder dat een groter beroep gedaan hoeft te worden op inwoners dan nodig is. Wij staan voor een gedegen financieel beleid en een sluitende begroting. De begroting dient dan ook meerjarig reëel en structureel in evenwicht te zijn. Het is belangrijk om gedegen en strak te begroten en genoeg weerstandsvermogen en -capaciteit te hebben, zodat financiële risico's kunnen worden opgevangen zonder dat dit een nadelig effect heeft op de lopende begroting en de gemeentelijke taken.

9.1 Sluitende begroting

Doelstellingen

9.1.1 Doelstelling - Kritisch op uitgaven en financieel bewust

Het college voert een duurzaam financieel beleid en zorgt ook in meerjarenperspectief dat de gemeentefinanciën verantwoord en evenwichtig worden gehouden.

Maatregelen

Programma financiële beheersing

Omschrijving (toelichting)

In 2020 zijn we gestart met diverse acties om een organisatie neer te zetten die precies weet wat er op financieel gebied aan de hand is en die daarop weet te anticiperen. Een belangrijke component van financiële beheersing is het creëren van financieel bewustzijn in de organisatie. Bewustzijn is een proces van de lange adem. Het bespreekbaar maken van gewenst- en ongewenst houding en gedrag hoort daarbij. In 2021 zijn diverse initiatieven genomen om met de diverse lagen (management, bestuur en afdelingen) aan de slag te gaan. Voor 2022 is de uitdaging om zichtbaar en waar mogelijk meetbaar te krijgen wat de effecten zijn van deze diverse initiatieven.

Ontwikkelen financiële instrumenten/opstellen financieel beleid

Aandachtspunt in het kader van de financiële beheersing is het stellen van duidelijke financiële kaders en richtlijnen. In 2022 wordt ingezet op het verder ontwikkelen van financiële instrumenten en opstellen van financieel beleid op een aantal financiële thema's, zoals prijsstijgingen, areaaluitbreidingen, subsidies, kredieten, e.d. . We constateren dat incidentele vragen uiteindelijk een structurele oplossing vragen! We zien ontwikkelingen (macro economische, maar ook regionale en lokale ontwikkelingen) die het noodzakelijk maken om na te denken over hoe we hiermee om willen gaan en deze vast te leggen in financieel beleid/financiële instrumenten, in plaats van ad hoc te reageren.

We hebben de afgelopen jaren bijvoorbeeld te maken met extreem toenemende kosten van investeringen door een forse stijging van grondstoffenprijzen. Hoe willen we hiermee omgaan en hoe leggen we dit vast? Areaaluitbreidingen gaan gepaard met zowel toenemende kosten als opbrengsten. Hoe anticiperen we hierop en hoe houden we zicht op deze financiële effecten? Daarnaast wordt er nagedacht over de inzet van een subsidieplafond als financieel instrument en willen we de praktische toepassing van het instrument 'kapitaallastenplafond' verder uitwerken.

Omschrijving (label)

Begroting 2022

Doelstellingen

9.1.2 Doelstelling - Adequaat Planning en Control instrumentarium

Maatregelen

Ontwikkelen beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

In de Programmabegroting zijn verplichte indicatoren opgenomen. Over het algemeen zeggen de verplichte indicatoren onvoldoende over de effectiviteit van het beleid. In 2020 zijn we gestart met het ontwikkelen van eigen indicatoren, die wel informatie geven over de effectiviteit van het beleid en daarmee sturingsmogelijkheden geven. In de voorliggende Programmabegroting 2022 zijn voor programma 2, 5 en 6 indicatoren opgenomen. In 2022 gaan we aan de slag met het ontwikkelen van indicatoren voor de overige programma's.

Omschrijving (label)

Begroting 2022

Overdrachtdossier

Omschrijving (toelichting)

Na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022 wordt vanuit de gemeentelijke organisatie een overdrachtdossier aangeboden aan de nieuwe leden van de gemeenteraad van Gooise Meren. Het overdrachtdossier is bedoeld als handreiking aan de nieuwe raadsleden en diegenen die namens de politieke partijen besprekingen zullen voeren over een coalitieakkoord. Het overdrachtdossier bevat informatie over het gemeentelijk takenpakket, de daarbij behorende financiële middelen en belangrijke beleidsmatige en financiële ambities en ontwikkelingen die de komende jaren op de gemeente af komen.

Op het moment dat wij normaal gesproken de Perspectiefnota 2023-2026 zouden voorbereiden, vinden in 2022 de gemeenteraadsverkiezingen plaats, is er nog geen nieuwe coalitie geformeerd en is er nog geen coalitieakkoord. In het verkiezingsjaar is het daardoor niet mogelijk om een perspectiefnota op te stellen die inhoudelijke beleidskeuzes voorlegt. Wij zullen u daarom in 2022 een perspectiefbrief aanbieden waarin enkel autonome ontwikkelingen worden benoemd. Voorbeelden hiervan zijn de prognose van het indexatiecijfer en de effecten van eventuele CAO-ontwikkelingen.

Omschrijving (label)

Begroting 2022

9.2 Belastingen

Doelstellingen

9.2.1 Doelstelling - Geen lastenverzwaring voor onze inwoners

Ons uitgangspunt is dat we zuinig omgaan met gemeenschapsgeld en onze inwoners niet zwaarder gaan belasten.

Maatregelen

Taxeren op basis van gebruikersoppervlakte

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (na wijziging)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
638 Uitkeringen Gemeentefonds	18	35	0	0	0	0
639 Belastingen	917	946	634	625	625	625
640 Overige baten en lasten	31	539	2.135	1.090	1.309	720
644 Huisvesting Gooise Meren	9	0	0	0	0	0
646 Overhead	18.024	18.382	20.943	21.077	21.067	20.972
Totaal Lasten	18.999	19.902	23.712	22.793	23.002	22.318
Baten						
638 Uitkeringen Gemeentefonds	-76.808	-78.367	-82.009	-80.801	-80.688	-81.012
639 Belastingen	-13.440	-13.431	-11.672	-11.830	-11.988	-11.988
640 Overige baten en lasten	-1.670	-2.835	-3.490	-2.444	-2.766	-2.222
644 Huisvesting Gooise Meren	0	0	0	0	0	0
646 Overhead	-616	-84	-2	-2	-2	-2
Totaal Baten	-92.533	-94.716	-97.174	-95.078	-95.444	-95.224
Resultaat voor bestemming	-73.534	-74.814	-73.462	-72.285	-72.442	-72.906
Stortingen						
640 Overige baten en lasten	685	195	0	0	0	0
641 Rekening van baten en lasten	976	0	0	0	0	0
Totaal Stortingen	1.661	195	0	0	0	0
Onttrekkingen						
640 Overige baten en lasten	-3.124	-18.085	-300	-91	0	0
Saldo reserves	-1.463	-17.889	-300	-91	0	0
Resultaat na bestemming	-74.997	-92.704	-73.762	-72.376	-72.442	-72.906

Toelichting financiële verschillen

Toelichting verschillen begroting 2020 t.o.v. begroting 2019		
Onderdeel programma 9	Verschil (x € 1.000)	V/N

		(V= voordeel, N= nadeel)
<i>Doorbelastingen</i> Betreft doorbelastingskosten ambtelijk apparaat; nadere toelichting zie programma 9.	2.665	N
<i>Uitkeringen Gemeentefonds</i> Extra middelen meicirculaire 2021, extra Rijksmiddelen Jeugd, incidentele uitkering tbv Corona en bommenregeling	-3.640	V
<i>Belastingen</i> In 2021 is het WOZ project Taxeren naar gebruiksoppervlakte uitgevoerd (V € 252.000)	-252	V
<i>Belastingopbrengsten</i> Toename OZB opbrengst door indexatie en areaaluitbreiding (V 345.000) en verhoging toeristenbelasting (V € 40.000) Vanaf 2022 vervallen de opbrengsten precariobelasting op kabels en leidingen (N € 2,2 miljoen)	1.675	N
<i>Overige baten en lasten</i> In 2021 zijn forse bedragen onttrokken aan de Algemene Reserve tbv de Reserve tijdelijke huisvesting Onderwijs, saldo jaarrekening, maatschappelijk ondersteuningsfonds (Corona), baggeren Singelgracht en dak Villa Zeezicht	18.716	N
<i>Overige verschillen</i> Diverse posten < € 70.000	-139	V
Totaal	19.025	V

Investerings

Het totaal aan voorgenomen investeringen voor dit programma in 2022 bedraagt € 1,2 miljoen (Tractie, automatisering en facilitair). Met het vaststellen van de begroting worden voor de in de onderstaande tabel opgenomen investeringen kredieten gevoteerd. De bijbehorende kapitaallasten zijn al in deze begroting verwerkt.

Omschrijving	Investeringsbedrag * in €
Programma 9	

Vw Caddy (93-VTX-3)	43.000
Vw Caddy (14-BZ-TL)	43.000
Volkswagen transporter (VD-662-L)	69.000
Volkswagen transporter (VD-518_S)	69.000
Mega Worker (electrisch voertuig)	50.000
Piaggio Porter (VJ-968-F)	39.000
Piaggio Porter (VJ-969-F)	39.000
Volkswagen Caddy (28-HTD-4)	43.000
Mobiele werkplekken/devices 2022 (3 jr)	139.500
Firewall/reverse proxy 2022 (5 jaar)	50.000
Devices & raandomgeving 2022 (3 jr)	71.500
Hardware voor opbouw raadsomgeving	35.000
Programma digitalisering 2022 (5 jaar)	465.000
Fysieke hosts, acces switches, wifi 2022 (5 jaar)	87.000
Totaal	1.243.000

* Investeringsbedragen exclusief bijdragen van derden