

Programma 6 Financieel gezond

10 november 2023

Maatschappelijke effecten

De gemeente is financieel gezond.

6.1. Financiën

Doelstellingen

6.1.1. Wat willen we bereiken?

Als gemeente gaan we bewust met ons geld om en zorgen we dat we op korte en lange termijn financieel gezond blijven. We gaan daarbij moeilijke keuzes niet uit de weg.

Daarom geven we extra aandacht aan:

- De gemeente streeft naar een solide financieel beleid. Wanneer er bezuinigd moet worden wordt nadrukkelijk gekeken naar de effecten op langere termijn. Andersom moet bij investeringen ook verder gekeken worden naar de opbrengst op langere termijn.
- De uitgaven en inkomsten van de gemeente zijn transparant. De begroting en het jaarverslag zijn helder en leesbaar. Bewoners en ondernemers krijgen jaarlijks eenvoudige inzage waar geld aan is besteed en welk effect is bereikt. De algemene reserve houden we op een verantwoord niveau.
- We onderzoeken of we moeten investeren in een domein overstijgende subsidiespecialist die kan helpen om interessante subsidies voor de gemeente binnen te halen.

Wat gaan we ervoor doen in 2024?

Vergroten informatiewaarde P&C-producten

Onze gemeentelijke begroting bevat veel informatie en er gaat veel geld in om. Niet voor iedereen is die informatie transparant. Wij willen u en onze inwoners hierover beter informeren en gaan de begroting en jaarstukken daarom ook visueel uitleggen via zogenaamde infographics. De infographics laten zien waar ons geld vandaan komt (rijksbijdragen, belastingen e.d.) en hoe we dat uitgeven binnen het sociale domein, het fysieke domein en het dienstverlenend domein.

Toegankelijkheid rapportagetool Pepperflow verbeteren voor raadsleden

Via onze rapportagetool Pepperflow zijn onze P&C-documenten nu al digitaal raadpleegbaar. Om het besluitvormingsproces van onze planning & control documenten (begroting, jaarstukken e.d.) beter te faciliteren gaan we de toegankelijkheid en het gebruik van onze rapportagetool Pepperflow voor raadsleden verder verfijnen. Er is in 2023 een eerste verkenning gedaan naar de mogelijkheden om in de rapportagetool aantekeningen te maken en vragen te stellen die samen met de antwoorden hierop direct voor alle raadsleden zichtbaar zijn. Dit vraagt nog een nadere uitwerking, inclusief testen via een pilot en het trainen van de gebruikers.

6.2. Vastgoed

Doelstellingen

6.2.1. Wat willen we bereiken?

Vastgoed is een belangrijk instrument voor de gemeente voor het uitvoeren van gemeentelijke taken en het bereiken van doelstellingen bijvoorbeeld op het gebied van sport, onderwijs, cultuur en toerisme en in het sociaal domein. We investeren op natuurlijke momenten in duurzaamheidsmaatregelen.

Daarom geven we extra aandacht aan:

- Het uitvoeren van de vastgestelde vastgoedstrategie.
- We gaan verder met het verduurzamen van ons eigen vastgoed.

Wat gaan we ervoor doen in 2024?

Portefeuilleplan vastgoed

Het portefeuilleplan vastgoed, dat in 2023 is vastgesteld, wordt uitgevoerd. Eerste stap is de 10 af te stoten panden te verkopen aan de huidige gebruikers. Als zij dat niet willen of kunnen, verandert er niets tot de huur wordt opgezegd en dan wordt het op de vrije markt aangeboden.

Afwegingskader vastgoed verwerving opstellen

Het huidige portefeuilleplan vastgoed zegt niets over het mogelijk aanschaffen van vastgoed. Daarom stellen we een afwegingskader op, met de gemeentelijke criteria en randvoorwaarden per type vastgoed, op basis waarvan we goed kunnen onderbouwen of we een verwervingskans moeten benutten of niet.

Verduurzamen gemeentelijke gebouwen

In 2023 zijn we begonnen met planvorming en uitvoering van de energiebesparende en -opwekkende maatregelen voor vijf gemeentelijke panden in het ESCo -project (zoals de plannen voor de solar carport bij De Zandzee). Die plannen gaan we dit jaar afmaken en we maken een start met de uitvoering van de maatregelen. Het resultaat in de vorm van CO₂ vermindering wordt actief gemonitord.

Ook tijdens het reguliere onderhoud wordt steeds gekeken naar mogelijkheden voor minder energieverbruik en circulariteit. Dit geldt voor al onze gemeentelijke panden. Hierbij kan gedacht worden aan extra isolatie bij een planmatige dakvervanging of LED verlichting bij de planmatige vervanging van armaturen. Ook wordt er bij het vervangen van cv-ketels gekeken of er andere duurzame mogelijkheden zijn die de energietransitie ten goede komen zoals (hybride)warmtepompen of elektrische CV-ketels.

Vastgoedmanagement systeem

In 2023 loopt er een aanbesteding voor een vastgoedmanagementsysteem. Dat is een database voor al ons vastgoed en grondposities en onderhoudbeheersysteem. Dit gaan we in de organisatie implementeren en er integraal mee werken. Daarmee krijgen we beter grip op de efficiënte inzet van ons vastgoed en managementsinformatie om verder beleid te kunnen ontwikkelen.

Het systeem maakt het mogelijk ook het energieverbruik te monitoren. In 2024 doen we een o-meting. Op basis van de informatie van de jaren daarna kan de impact van genomen duurzaamheidsmaatregelen worden bepaald en verwerkt.

6.3. Grondbeleid

Doelstellingen

6.3.1. Wat willen we bereiken?

We hanteren een grondbeleid dat concrete richting geeft aan hoe de gemeente omgaat met haar rol en positie in de ruimtelijke ontwikkeling. Het is een middel voor het faciliteren en sturen van bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen en het rechtvaardig verdelen van kosten en opbrengsten tussen gemeente en grondeigenaren.

Daarom geven we extra aandacht aan:

- De gemeente gaat onderzoeken wat de mogelijkheden en voordelen zijn van het voeren van een actiever grondbeleid in de toekomst.

Wat gaan we ervoor doen in 2024?

Portefeuilleplan grond

We stellen een portefeuilleplan grond op waarin we alle actuele grondposities van de gemeente opnemen, onderverdeeld in gronden die nodig zijn om aan onze wettelijke verplichtingen te voldoen, of onze beleidsdoelen te verwezenlijken, een kernportefeuille. Gronden die nog in ontwikkeling kunnen komen of al zijn, de strategische portefeuille en mogelijk af te stoten gronden.

Beleid oneigenlijk grondgebruik (snippergroen)

We gaan beleid opstellen en uitvoeren om oneigenlijk grondgebruik aan te pakken, maar ook te legaliseren. Oneigenlijk grondgebruik gaat over het door inwoners betrekken van gemeentegroen bij tuinen zonder juridische grondslag. Dit beleid betreft onder andere criteria/voorwaarden voor verkoop / verhuur, prijsstelling, een kader voor verjaring en een voorstel voor al dan niet actief aanbieden.

Afwegingskader aankoop grond

We gaan een discussienota grondbeleid opstellen en naar aanleiding van het besluit over deze nota gaan we een strategisch afwegingskader maken voor de aankoop van grond. Hierin staan de gemeentelijke criteria en de randvoorwaarden waaraan een aankoop wordt getoetst.

Beleidskader 'Recht van opstal'

In de gemeente hebben we te maken met grond eigendomssituaties met een recht van opstal. Dat betekent dat de grond van de gemeente is, maar het pand, de opstal, van een ander. Dit wordt notarieel vastgelegd in een recht van opstal. Een andere vorm zijn zonnepanelen van een huurder op het pand van de gemeente. Ook dat wordt middels een recht van opstal vastgelegd. We hebben echter nog geen vastgesteld beleidskader voor het toepassen /uitgeven van het opstalrecht. Daardoor worden er nu verschillende uitgangspunten gehanteerd in termijn, prijs en andere voorwaarden. Deze rechtsongelijkheid is ongewenst. Door het opstellen van een beleidskader over het recht van opstal gaan we dit oplossen.

6.4. Belastingen

Doelstellingen

6.4.1. Wat willen we bereiken?

De dienstverlening waar leges tegenover staan, is zo veel mogelijk kostendekkend en daarbij sturen wij op efficiëntie. Belastinggeld wordt opgebracht door onze ondernemers en inwoners. Daar gaan we zuinig en verstandig mee om. We benaderen de woonlasten integraal en streven ernaar om deze zo min mogelijk te verhogen en de gemeentelijke voorzieningen daarbij in stand te houden.

Daarom geven we extra aandacht aan:

- De OZB stijgt niet meer dan de inflatie. Als in een uitzonderlijk geval, vanwege zwaarwegende redenen van lokale aard, een verdere stijging noodzakelijk lijkt, kan dit uitgangspunt worden heroverwogen.
- Bij het heffen van leges streeft de gemeente naar kostendekkendheid. Ontwikkelingen op het gebied van afvalstoffenheffing en rioolbelasting volgen wij nauwgezet.

Wie zijn erbij betrokken?

Deze verbonden partijen dragen bij aan het bereiken van de maatschappelijke effecten van programma 6:

- Regio Gooi en Vechtstreek
- Archief Gooi en Vechtstreek
- Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden partijen.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 (na wijziging)	MB 2024	MB 2025	MB 2026	MB 2027
Lasten						
Financieel gezond						
Financien	20.792	25.263	28.423	27.700	23.453	22.626
Vastgoed	6.645	6.995	7.569	7.720	7.506	7.402
Belastingen	739	702	763	760	760	760
Totaal Financieel gezond	28.176	32.959	36.754	36.180	31.719	30.788
Baten						
Financieel gezond						
Financien	-97.674	-97.108	-110.760	-110.790	-106.316	-104.974
Vastgoed	-2.932	-3.051	-2.949	-2.903	-2.903	-2.903
Belastingen	-12.012	-12.315	-13.353	-13.353	-13.353	-13.353
Totaal Financieel gezond	-112.618	-112.475	-127.062	-127.045	-122.572	-121.229
Resultaat voor bestemming	-84.441	-79.516	-90.307	-90.865	-90.853	-90.441
Toevoegingen						
Financieel gezond						
Financien	11.352	3.924	0	0	0	0
Onttrekkingen						
Financieel gezond						
Financien	-6.248	-12.672	-1.500	0	0	0
Vastgoed	0	-150	0	0	0	0
Totaal Financieel gezond	-6.248	-12.822	-1.500	0	0	0
Saldo reserves	5.104	-8.898	-1.500	0	0	0
Resultaat na bestemming	-79.338	-88.413	-91.807	-90.865	-90.853	-90.441

Toelichting financiële verschillen

Toelichting verschillen begroting 2024 t.o.v. begroting 2023		
Onderdeel programma 6	Vershil (€ x 1.000)	V/N

		(V= voordeel, N= nadeel)
<p>Algemeen</p> <p><i>Urentoedeling</i> In de begroting is de toedeling van de formatie aan de activiteiten / producten opnieuw tegen het licht gehouden. Dit kan ook programma-overstijgend zijn maar is, behoudens de loonontwikkelingen, budgetneutraal.</p> <p><i>Prijzontwikkeling</i> Conform Perspectiefnota 2024 zijn de budgetten met 7% verhoogd.</p>		
<p>Financiën</p> <p><i>Uitkering Gemeentefonds</i> Meerjarig effect circulaire t/m 2022 (V € 1.095K) Meicirculaire 2023 (V 9.815K) Aanname compensatie cao-effect en aanpassing eenheden (V€ 1,6 mln.)</p>	12.959	V
<p><i>Overige baten en lasten</i> Vervallen onttrekking algemene reserve i.v.m. resultaatbestemming (incl. budgetoverhevelingen) 2022 en saldo resultaat 2e Voortgangsverslag 2023 (N € 8.440K) Bespaarde rente a.g.v. rentestijging (tegenhanger van posten in andere programma's) (V € 596K) Vervallen incidentele inkomsten 2023 (N 129K) Incidentele onttrekking negatief saldo 2024 uit Algemene Reserve (V € 1,5 mln.)</p>	6.473	N
<p><i>Overhead</i> Verschuiving urentoedeling (N € 2,6 mln.) Effect Regiobegroting 2024 (N € 102K)</p>	2.919	N
<p>Vastgoed</p> <p><i>Beheer gemeentelijke gebouwen</i> Verschuiving urentoedeling (N € 330K) Indexatie (N 250K) Vervallen inzet en dekking vastgoedontwikkeling 2023 (N 127K) Diverse vervallen incidentele budgetten 2023 (V € 34K) Vervallen incidentele dekking MFC Keverdijk 2023 (N € 150K)</p>	842	N
<p>Belastingen</p> <p><i>Belastingen</i> Indexatie gemeentelijke belastingen (V € 860K) Arealuitbreiding OZB opbrengsten (V€ 164K) Verschuiving urentoedeling (N € 50K)</p>	976	V
Totaal	3.701	V

Indicatoren

Eigen indicatoren vastgoed

nr.	Omschrijving indicator	2020	2021	2022	Streefwaarde	Bron
1.	Energie verbruik gemeentelijke panden en installaties	-	-	-	Nog te bepalen	Het vastgoedmanagementsysteem
2.	CO ₂ reductie bij de vijf ESCo panden	-	-	-	In 2026 80% lagere CO ₂ uitstoot dan in 2021	Rapportage leverancier