

Programma 6 Financieel gezond

26 mei 2023

3.6.1 Nieuwe ambities

Communicatieplan P&C- producten opstellen

We willen onze inwoners en bedrijven beter informeren over de inzet van de gemeentelijke middelen. Bij de besluitvorming over de financiële (P&C) producten, zoals de begroting en de jaarstukken, willen we de communicatie met raadsleden zo efficiënt mogelijk inrichten. Daarom maken we een communicatieplan. Daarbij onderzoeken we ook of en hoe we inwoners en bedrijven daar meer bij kunnen en willen betrekken.

Portefeuilleplan vastgoed

In het vastgestelde portefeuilleplan beschrijven we welke panden wij als gemeente in bezit hebben en hebben we bepaald welke hiervan essentieel zijn, welke strategisch zijn en welke we kunnen afstoten. In de komende jaren wordt dit plan uitgevoerd.

3.6.2 Overige en autonome ontwikkelingen

Geen.

3.6.3 Ruimte maken (oud voor nieuw)

Geen.

3.6.4 Nieuwe investeringen

Gemeentewerven (voorbereidingskrediet)

Omdat we teruggaan van drie naar twee werven, moeten er keuzes gemaakt worden voor investeringen in de resterende twee werven. Als eerste stap stellen we het programma van eisen en het krediet op.

3.6.5 Technische uitgangspunten

Loon- en prijsontwikkeling

Zoals afgesproken in Perspectiefnota 2021 gaan we voor de loon- en prijsontwikkeling uit van de cijfers uit de macro-economische verkenningen van het Centraal Planbureau in het voorjaar. Deze liggen ten grondslag aan de berekening van de meicirculaire (uitkering Gemeentefonds). Ook passen we, als afgesproken, een nacalculatie toe ten opzichte van de aanneme in voorgaand jaar.

Loonontwikkeling

De verwachte loonontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van dit voorjaar bedraagt voor 2024 5,2%. Er is daarnaast sprake van een zeer kleine nacalculatie 2023 (aanneme Perspectiefbrief 4,1%; o.b.v. actueel CEP: 4,0 %) van -0,1%. Daarnaast worden diverse werkgeverspremies aangepast. De meest opvallende is het vervallen van de premie voor het voorwaardelijk pensioen. De werkgeverslast daalt met bijna 1,4 %.

Per saldo bedraagt de loonontwikkeling voor de komende begroting dan ruim 3,7%.

Prijsontwikkeling

De verwachte prijsindexatie voor 2024 bedraagt volgens het CEP 3,9%. Ten opzichte van de voor 2023 gehanteerde 2,8% is de inschatting van het CEP dat deze nu zal uitkomen op 5,9%, een toename van 3,1%. In totaal wordt dan voor 2024 rekening gehouden met een stijging van 7%.

De uitgangspunten voor de prijsontwikkeling bepalen we van toepassing op zowel de lasten als de baten (huuropbrengsten, leges en (belasting)tarieven).

Bouwkostenstijging

In de Perspectiefbrief 2023 hebben we een aanvulling op de prijsontwikkeling geïntroduceerd, namelijk de bouwkostenstijging. Die bleek namelijk significant hoger dan de reguliere prijsontwikkeling. In navolging van die perspectiefbrief stellen we voor om de bouwkostenindex van het CBS (Dit betreft het gemiddelde van de GWW index grond-, weg- en waterbouw januari 23 t.o.v. januari 22 en de index voor nieuwbouwwoningen; februari 23 t.o.v. februari 22.) te hanteren voor de onderhouds- en herinrichtingsprojecten. We zien dat deze stijging gemiddeld 11,1 % is. Wij stellen voor deze 11,1% toe te passen op de investeringen en de onderhoudsvoorzieningen. Ook hier geldt, gelijk aan de toepassing bij de prijsontwikkeling, dat voor de jaren na 2024 geen rekening wordt gehouden met een meerjarige ontwikkeling.

Algemene uitkering

De uitkomsten van het CEP worden meegenomen in de komende meicirculaire. Omdat we voor onze meerjarenbegroting de methodiek van 'constante' prijzen hanteren, kijken we alleen naar de loon- en prijsontwikkeling van 2024. Op basis van rekenmodellen kunnen we globaal berekenen wat daarvan de invloed is op de uitkering uit het Gemeentefonds. Inmiddels circuleren in de media diverse berichten over bezuinigingen maar ook compensatie als opmaat naar de Voorjaarsnota van het kabinet. De meicirculaire, waarin deze voorjaarsnota financieel wordt vertaald naar de uitkering uit het Gemeentefonds, zal waarschijnlijk tijdens het bestuurlijk proces van deze perspectiefnota bekend worden. We zullen uw raad over eventuele afwijkingen en de consequenties daarvan informeren.

Kapitaallastenplafond

In de perspectiefnota 2021 is het kapitaallastenplafond geïntroduceerd. Aanleiding was de moeilijke financiële situatie waar we ons als gemeente in bevonden. De achterliggende gedachte van dat plafond is dat we ook de exploitatielast (lees: kapitaallasten) van nieuwe voorgenomen investeringen meenemen ten behoeve van een integrale afweging door de raad in de perspectiefnota. Met het plafond wordt de hoogte van de kapitaallasten in de verschillende begrotingsjaren bedoeld. De kapitaallasten kunnen dan samen met de financiële effecten van de andere ambities worden beoordeeld.

In de nu voorliggende perspectiefnota worden enkele nieuwe (toekomstige) investeringen opgevoerd maar zijn ook planningen van eerder voorgenomen investeringen aangepast. De jaarlijkse kapitaallasten worden door deze voorstellen lager en blijven daarmee onder het niveau van de jaarlijkse kapitaallastenplafonds in de huidige begroting.

3.6.5 Financieel beeld

Programma 6 Financieel gezond (bedragen in € x 1.000)	Struct / inc	2024	2025	2026	2027
Saldo Begroting 2023 - 2026		82.274	85.059	76.505	76.722
<i>Overige en autonome ontwikkelingen</i>		-	-	-	-
...					
...					
<i>Financieel-technische uitgangspunten</i>		1.327	641	43	117
Loonontwikkeling	S	-1.240	-1.240	-1.240	-1.240
Prijzontwikkeling	S	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
Bouwkostenstijging investeringen	S	-426	-672	-759	-937
Bouwkostenstijging onderhoud	S	-445	-445	-445	-445
Aanname loon-/prijscompensatie Alg uitkering	S	4.936	4.936	4.936	4.936
Kapitaallasten	S	1.101	661	150	402
<i>Nieuwe ambities</i>		4	-964	1.041	1.041
Doorwerking 1e Voortgangsverslag 2023	S	84	-904	1.101	1.101
Communicatieplan P&C producten opstellen	I	-20			
Portefeuilleplan vastgoed	S	-60	-60	-60	-60
<i>Ruimte maken (oud voor nieuw)</i>		-	-	-	-
<i>Aanvullende oplossingsrichtingen 2024-2027</i>		-	-	-	-
Incidentele mutaties Algemene Reserve tbv sluitende begroting	I				
I.a.v. Rijksbijdragen OZB en parkeertarieven verhogen tbv structureel sluitende begroting	S				
Totaal mutaties na begroting		1.331	-323	1.085	1.158
Saldo Perspectiefnota 2024-2027		83.605	84.736	77.590	77.880