

2.8. Bestuursprogramma 'Financiën en dienstverlening'

Financieel beleid

Het financieel beleid van de afgelopen jaren continueren we. Dat is vertaald in de volgende drie ambities:

AMBITIE FINANCIËN:	SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS
- Sluitende meerjarenbegroting. - Voldoende weerstandsvermogen. - Gematigde ontwikkeling lokale lasten.	

Onze ambities voor Financiën staan niet op zichzelf, maar hangen samen met SDG 16. Solide Financiën zijn immers noodzakelijk om een sterke publieke dienst te kunnen zijn, ook in de toekomst. In een tijd waarin de financiële middelen beperkt zijn en de onzekerheden groot, is het essentieel dat we voldoende wendbaar zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Dat kan doordat de begroting ruimte biedt, we beschikken over voldoende financiële reserves of de lokale lasten op een laag niveau liggen. Onze ambities zijn daarom geformuleerd op deze drie aspecten. Daarbij presenteren we een sluitende begroting voor 2025 en nemen we maatregelen om het financieel tekort vanaf 2026 te beperken. Aanvullend daarop bereiden we maatregelen voor, zodat we bij de PPN 2025-2029 wel een sluitende meerjarenbegroting voor alle jaarschijven kunnen aanbieden.

Dienstverlening

We willen aansluiten bij de leefwereld van inwoners en ondernemers door passende gemeentelijke dienstverlening en communicatie. Daarbij stellen we onszelf de volgende ambities:

AMBITIE DIENSTVERLENING:	SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS
- Aansluiten bij de behoefte en beleving van de inwoner of ondernemer. - Open en transparant met elkaar omgaan op basis van vertrouwen. - Snel en simpel waar het kan, persoonlijk waar het hoort.	

We sluiten in onze dienstverlening aan bij de behoefte en beleving van de inwoner of ondernemer. Dat betekent dat we ons inzetten voor een toegankelijke en inclusieve dienstverlening (SDG 10 en 16). Dat doen we onder meer door te zorgen dat inwoners en ondernemers op verschillende manieren contact met ons kunnen opnemen. Zo

kunnen ze terecht in het gemeentehuis, naar inloophmomenten op andere locaties zoals dorps- en buurthuizen, telefonisch contact opnemen of kiezen voor de digitale weg (SDG 11 en 17). Daarbij zorgen we ervoor dat deze goed toegankelijk is (SDG 10). En onderzoeken we de mogelijkheden om gebruik te maken van AI (kunstmatige intelligentie) om het vinden van een antwoord op de vraag nog makkelijker te maken. In onze communicatie gebruiken we begrijpelijke taal. Daar besteden we met ons project Duidelijke Taal extra aandacht aan. We richten ons op het versimpelen van onze brieven en formulieren en het vergroten van het taalbewustzijn van onze collega's.

Daarnaast willen we in 2025 -passend bij SDG 16 (veilige samenlevingen) - aandacht besteden aan 80 jaar vrijheid. Door corona kon in 2020 75 jaar vrijheid niet gevierd worden. In 2025 gaan we daarom extra aandacht geven aan 80 jaar vrijheid.

Hoe gaan we dat doen?

Doel	Verantwoord omgaan met financiële middelen
Beoogd resultaat	Een sluitende begroting voor alle jaren is het uitgangspunt. Dit houdt in dat de structurele uitgaven en inkomsten in evenwicht zijn. In voorliggende begroting presenteren we vanaf 2026 financiële tekorten. Tegelijkertijd kondigen we maatregelen aan om bij de PPN 2025-2029 wel te komen tot een sluitend meerjarenbeeld voor alle jaren.
Acties 2025	• We blijven net als in 2024 via alle mogelijke (bestuurlijke) kanalen, ook in regioverband, aandacht vragen voor de financiële problemen vanaf 2026. • In 2025 werken we een aantal maatregelen uit, zodat we een sluitend meerjarenperspectief voor alle jaren kunnen presenteren in de PPN 2025-2029.

Doel	Voldoende weerstandsvermogen
Beoogd resultaat	Om financiële tegenvallers op te kunnen vangen is voldoende weerstandsvermogen nodig. Bij een waarde van de weerstandsratio (het kengetal hiervoor) van minimaal 1 is daar sprake van (waarde in begroting 2024: 4,6).
Acties 2025	Bij een weerstandsratio < 1 treffen we indien nodig maatregelen.

Doel	Lokale (woon)lasten relatief laag
Beoogd resultaat	Behoren tot de top 25% gemeenten van Nederland met de laagste lasten. Steenwijkerland staat op plaats 7 van de 342 gemeenten (COELO-atlas 2024 ¹¹).
Acties 2025	• Kostendekkend maken van de tarieven voor de afvalstoffen- en rioolheffing. We verwachten in 2025 ruim binnen de top 25% van de gemeenten met de laagste lokale lasten te blijven, ook als onze tarieven kostendekkend worden. • Geen bovengemiddelde stijging van de OZB in 2025. Vanaf 2026 zijn we voornemens de OZB extra te verhogen als maatregel om de begrotingssaldi te verbeteren als het Rijk geen of onvoldoende financiële compensatie biedt aan gemeenten.

¹¹ Atlas lokale lasten, COELO, www.coelo.nl.

	<i>We verwachten in 2025 te zullen dalen op de ranglijst van gemeenten met de laatste lokale lasten als onze tarieven kostendekkend worden, maar nog wel binnen de top 25% te blijven.</i>
--	--

Doel	Gemeentelijke dienstverlening sluit aan bij de behoefte
Beoogd resultaat	Rapportcijfer voor klanttevredenheid minimaal een 7.
Acties 2025	• We versoberen de dienstverlening. Dat doen we door de openingstijden van balies aan te passen naar dezelfde openingstijden als telefonie. En door bezoek aan de balies alleen op afspraak mogelijk te maken. • We monitoren de klantcontacten (telefonie, balie, online diensten, vergunningverlening/ruimtelijke ordening, terugbelverzoeken) en het websitegebruik. Waar mogelijk verwerken we de uitkomsten in onze dienstverlening. • We onderzoeken de mogelijkheden voor toekomstgerichte software die onze dienstverlening (beter) ondersteunt.

Doel	Onze communicatie is actief, omgevingsgericht en in duidelijke taal
Beoogd resultaat	Steeds meer brieven, formulieren en teksten zijn in eenvoudig Nederlands geschreven ('B1-niveau').
Acties 2025	• Uitvoering project Duidelijke Taal, waarbij ook tenminste 3 keer per jaar ons Testpanel wordt ingezet • Inzet van onze website-analysetool voor het monitoren en verbeteren van de toegankelijkheid van onze website. • Professionaliseren omgevingsanalyse (o.a. social media scans)

Wat mag het kosten?

In de PPN 2024-2028 is een aantal beleidskeuzes aan u voorgelegd voor advies. Deze beleidskeuzes treft u in onderstaande tabel aan. De bijbehorende toelichting treft u aan in hoofdstuk 3.4 van de PPN 2024-2028.

bedragen x € 1.000						
Beleidskeuzes PPN 2024-2028	Investering	S / I	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
7. Financiën en dienstverlening						
In begroting 2025-2028 opgenomen						
B 7.1 Noodzakelijke aanpassingen (achterstallig onderhoud) gemeentehuis		S	- 250	- 250	- 250	- 250
B 7.2 Toezicht toeristenbelasting		S	- 25	- 25	- 25	- 25
Hogere opbrengst toeristenbelasting (incl.forensenbelasting)		S	25	25	25	25
B 7.3 Professionalisering evenementen met een representatief karakter		S	- 20	- 20	- 20	- 20
Bestaand budget		S	20	20	20	20
B 7.4 Koersdocument overheidscommunicatie		I	- 43	- 43		
B 7.5 Representatie/Kabinet		S	- 24	- 24	- 24	- 24
Totaal beleidskeuzes		-	- 317	- 317	- 274	- 274

bedragen x € 1.000

Wijzigingen beleidskeuzes PPN 2024-2028	Investering	S / I	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
7. Financiën en dienstverlening						
In begroting 2025-2028 opgenomen						
Noodzakelijke aanpassingen (achterstallig onderhoud) gemeentehuis:	- 680	S	172	174	82	85
Eenmalige uitgaven		I	- 1.000	-	- 200	-
Totaal wijzigingen beleidskeuzes	- 680		- 828	174	- 118	85

Noodzakelijke aanpassingen (achterstallig onderhoud) gemeentehuis

In de PPN 2024-2028 staat vermeld dat we gezien de financiële situatie geen ruimte zien voor het verduurzamen van het gemeentehuis en het realiseren van een nieuw inrichtingsconcept. Er is echter sprake van achterstallig onderhoud bij bijvoorbeeld de CV ketels, toiletgroepen, ontbrekende zonwering, schilderwerk, vloerbedekking etc. Hiervoor zijn in de PPN financiële middelen opgenomen (een stelpost van structureel € 250.000 vanaf 2025). Inmiddels is een nadere uitwerking gemaakt van dat noodzakelijk onderhoud en is bepaald wat het financiële effect is vanuit de verslaggevingsvoorschriften. Niet alles mag namelijk op de balans worden gezet en afgeschreven (structurele last), maar moet incidenteel (reserves) worden genomen. De kapitaallasten vallen structureel lager uit dan in de PPN was geraamd. De oploop in de kapitaallasten vanaf 2027 heeft te maken met de (externe) verplaatsing van het historisch archief vanwege ruimtegebrek in het gemeentehuis. Het bedrag dat incidenteel nodig is bedraagt € 1,2 miljoen. De beslissing om de vloeren/schilderwerk te doen wordt bij een volgende begroting opnieuw afgewogen ten opzichte van de totale aanpak van verduurzaming en een nieuw inrichtingsconcept.

De gepresenteerde beleidskeuzes zijn, na wijziging, opgenomen in het bestedingsplan in hoofdstuk 3.5 in deze begroting.

bedragen x € 1.000

Overzicht taakvelden - 7. Financiën en dienstverlening	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Saldo van baten en lasten						
Lasten						
0.1 Bestuur	- 2.441	- 2.566	- 2.624	- 2.666	- 2.659	- 2.659
0.2 Burgerzaken	- 1.825	- 1.918	- 2.309	- 2.307	- 2.376	- 2.222
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	- 63	- 425	- 73	- 73	- 73	- 73
0.4 Overhead	- 18.261	- 21.803	- 22.758	- 20.292	- 19.456	- 18.925
0.5 Treasury	- 130	- 41	- 516	- 1.009	- 1.636	- 1.288
0.61 OZB woningen	- 780	- 695	- 722	- 721	- 721	- 721
0.62 OZB niet-woningen	- 10	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	- 16	- 49	- 50	- 50	- 50	- 50
0.8 Overige baten en lasten	- 330	- 87	78	78	81	82
3.4 Economische promotie	- 20	-	- 26	- 26	- 26	- 26
5.6 Media	- 34	- 35	- 36	- 36	- 36	- 36
Totaal Lasten	- 23.911	- 27.621	- 29.036	- 27.104	- 26.952	- 25.919
Baten						
0.1 Bestuur	295	11	11	11	11	11
0.2 Burgerzaken	536	718	883	928	953	883
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	80	82	82	81	81
0.4 Overhead	779	1.163	1.081	1.033	1.033	1.033
0.5 Treasury	1.952	1.578	1.280	1.279	1.279	1.279
0.61 OZB woningen	4.942	5.106	5.254	5.254	5.254	5.254
0.62 OZB niet-woningen	3.254	3.414	3.482	3.482	3.482	3.482
0.64 Belastingen overig	2	48	48	48	48	48
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen ge	99.764	106.563	109.794	102.567	102.521	102.871
0.8 Overige baten en lasten	146	21	21	21	21	21
3.4 Economische promotie	1.828	1.772	2.772	2.772	2.772	2.772
Totaal Baten	113.498	120.473	124.707	117.477	117.455	117.735
Saldo van baten en lasten	89.587	92.852	95.671	90.373	90.503	91.816
Mutatie reserves						
Toevoegingen						
0.10 Mutaties reserves	- 9.489	- 12.799	- 3.059	-	-	-
Totaal Toevoegingen	- 9.489	- 12.799	- 3.059	-	-	-
Onttrekkingen						
0.10 Mutaties reserves	11.464	11.141	2.941	309	200	-
Totaal Onttrekkingen	11.464	11.141	2.941	309	200	-
Mutatie reserves	1.975	- 1.658	- 118	309	200	-
Resultaat	91.562	91.194	95.553	90.683	90.703	91.816