

**Zaaknummer** 701335  
**Portefeuillehouder** De heer M.J.R. Marshall, wethouder  
**Voorstel** Vaststellen Programmabegroting 2024-2027

## Aan de raad,

### 1. Beslispunten

1. De voorliggende Programmabegroting 2024-2027 Gooise Meren, inclusief de wijzigingen conform Raadsmededeling Erratum tweede Voortgangsverslag 2023 en Programmabegroting 2024-2027 (zaaknummer 709436), vast te stellen;
2. Een egalisatievoorziening project Krijgsman in te stellen;
3. De kredieten voor de aangekondigde investeringen in 2024, zoals weergegeven in bijlage 2 bij dit raadsvoorstel, voor een totaalbedrag van € 2.970.594 te voteren;
4. De volgende belastingverordeningen 2024 vast te stellen
  - a. Verordening afvalstoffenheffing Gooise Meren 2024
  - b. Verordening rioolheffing Gooise Meren 2024
  - c. Verordening toeristenbelasting Gooise Meren 2024
  - d. Verordening watertoeristenbelasting Gooise Meren 2024
  - e. Verordening parkeerbelastingen Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel en inclusief de kaarten gebied parkeerbelastingen Muiden, Bussum en Naarden
  - f. Verordening reclamebelasting Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - g. Verordening marktgeld Gooise Meren 2024
  - h. Verordening precariobelasting Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - i. Verordening lijkbezorgingsrechten Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - j. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Gooise Meren 2024

### 2. Inleiding

Wij bieden u hierbij de Programmabegroting 2024-2027 aan.

Het jaar 2024 staat in het teken van de verdere uitvoering van de ambities uit het coalitieakkoord. Dit alles afgezet tegen een van de uitgangspunten van de coalitie: een financieel gezonde gemeente.

Vanwege de vele onzekerheden kiezen wij er voor om alleen de begroting voor 2024 sluitend te maken. De structurele component (meerjarige lasten die worden gedekt door meerjarige baten) van de begroting 2024 is positief. Daarom zien we mogelijkheid om invulling te geven aan de motie 'geen tariefsverhoging en bezuinigingen tenzij...'. Dit betekent dat de parkeerinkomsten in 2024 niet worden verhoogd. Hierdoor is een incidentele onttrekking nodig aan de Algemene Reserve in 2024 van € 1,5 miljoen.

### 3. Beoogd effect

Duidelijkheid over de te bereiken doelen van beleid en toewijzing van de daarmee samenhangende financiële ruimte in 2024.

#### **4. Argumenten en onderbouwing**

##### *1.1 De begroting geeft de kaders voor het te voeren gemeentelijk beleid*

In de programmabegroting hebben we onze beleidsdoelen voor 2024 opgenomen. De gemeenteraad heeft bij het vaststellen van de begroting de mogelijkheid om beleidsprioriteiten te stellen.

##### *1.2 De begroting geeft een verdeling van de beschikbare budgetten over de programma's*

In de programmabegroting zijn de financiële middelen verdeeld over de diverse programma's. De gemeenteraad is in de gelegenheid om een integrale afweging te maken omtrent prioriteiten en de budgettaire consequenties.

##### *1.3 Na vaststelling begroting kan het college aan de slag met uitvoering van beleid*

Met de vaststelling van de programmabegroting wordt het college van burgemeester en wethouders – binnen de beleidskaders van de programma's – geautoriseerd tot uitvoering van het programma en besteding van de per programma beschikbare middelen vanaf 1 januari 2024. De begroting is zodoende na vaststelling een instrument om de uitvoering van het gemeentelijk beleid te volgen. De begroting is de basis voor de verantwoording in 2024 door middel van voortgangsrapportages. De definitieve verantwoording vindt plaats bij de Jaarstukken 2024.

##### *1.4 We presenteren een sluitende begroting 2024*

Met de Perspectiefnota 2024 en aanvullend de raadsmededeling bij de meicirculaire 2023 bent u geïnformeerd over het financieel perspectief voor de komende jaren. Door diverse ontwikkelingen (Cao, rentestijging en andere ontwikkelingen) zien we het financieel beeld, zoals gepresenteerd bij de Perspectiefnota 2024, verslechteren. We veronderstellen dat we hiervoor enige compensatie krijgen vanuit het Rijk. Ook stellen we voor om de motie 'geen tariefsverhogingen/bezuinigingen tenzij ..' uit te voeren en het negatieve saldo incidenteel te onttrekken aan de Algemene Reserve..

##### *2.1 In de begroting is een nieuwe voorziening opgevoerd*

In de begroting is de inzet van een egalisatievoorziening project Krijgsman verwerkt. Het instellen van een nieuwe voorziening is voorbehouden aan de raad.

##### *3.1 Met vaststelling van de begroting worden diverse investeringen vrijgegeven*

Voor het begrotingsjaar 2024 staan diverse nieuwe investeringen (uitvoering startend in 2024) op de rol. Voor de investeringen in civieltechnische werken is het meestal een combinatie van investeringen in wegen, openbare verlichting, openbaar groen en rioleringen. Deze activiteiten worden in de vorm van een project uitgevoerd en de daarvoor benodigde kredieten worden via afzonderlijke raadsvoorstellen aan u voorgelegd. Ook de investeringen uit de andere programma's zullen afzonderlijk aan u worden voorgelegd, met uitzondering van

de onder beslispoint 2 genoemde investeringen. Voor deze investeringen wordt, conform de Financiële Verordening gemeente Gooise Meren<sup>1</sup>, bij de vaststelling van deze begroting uw akkoord gevraagd.

---

<sup>1</sup> Artikel 4 lid 5 van de Financiële Verordening: Als richtlijn voor het al dan niet autoriseren van een investeringskrediet via het vaststellen van de begroting wordt gehanteerd dat investeringen alsnog separaat aan de gemeenteraad worden voorgelegd als er sprake is van:

- a. investeringen met betrekking tot de bedrijfsvoering en voorbereidingskredieten groter dan € 500.000;
- b. overige investeringen groter dan € 250.000.

#### *4.1 Met de vaststelling van de begroting liggen de belastingverordeningen vast*

De belastingverordeningen 2024 zijn gerelateerd aan de uitgangspunten in de begroting en kunnen, direct na vaststelling van de begroting, ook worden vastgesteld.

#### *4.2 Uitzondering op vast te stellen belastingverordeningen*

Uitzonderingen hierop zijn de verordeningen onroerendezaakbelasting (OZB), roerende zaakbelasting (RZB) en de legesverordening. Deze worden separaat aan de raad aangeboden.

De verordening OZB en RZB, met de daarin opgenomen tarieven, is afhankelijk van zoveel mogelijk taxaties voor een betrouwbare inschatting van de waardeontwikkeling van de (niet-) woningen. Door de dit jaar fors toegenomen hoeveelheid bezwaren (gestimuleerd door 'no-cure-no-pay' bureaus) zijn we minder ver met de herwaardering dan normaal gesproken. De uiteindelijke tarieven kunnen daardoor anders worden dan nu in de begroting gepresenteerd. De legesverordening vraagt meer tijd vanwege verwerking van de motie met betrekking tot het beperken van het risico op overschrijding van de kostendekkendheid, 'groene' leges en de gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging bouw (WKb). Hierover bent u met een raadsmededeling geïnformeerd.

### **5. Houd rekening met en onderbouwing**

#### *1.1 Vaststelling Programmabegroting noodzakelijk om in 2024 aan de slag te kunnen*

Zonder een vastgestelde programmabegroting mag het college geen uitgaven doen en kunnen geen activiteiten uitgevoerd worden om beleidsdoelen te bereiken.

#### *1.2 Tweede Voortgangsverslag*

Gelijktijdig met deze begroting wordt het tweede Voortgangsverslag 2023 ter besluitvorming aan uw raad voorgelegd. Dit betreft alleen afwijkingen voor het jaar 2023. Eventuele structurele effecten zijn meegenomen in voorliggende programmabegroting en maken deel uit van de integrale afweging.

#### *1.3 Septembercirculaire 2023*

Eind september zal de uitkomst van de Septembercirculaire 2023 bekend worden. Dan wordt duidelijk wat de effecten zijn op de uitkering uit het Gemeentefonds. De raad wordt hierover vóór de meningsvormende raad geïnformeerd. De gegevens uit de Septembercirculaire zijn derhalve niet verwerkt in de programmabegroting.

### **6. Duurzaamheid**

Door het aanbieden van de begroting met een begrotingsapp realiseren wij een toegankelijke en overzichtelijke digitale presentatie van onze begroting. Zie [begroting.gooisemeren.nl](https://begroting.gooisemeren.nl). De keuze voor digitaal betekent dat er geen boekwerken meer worden samengesteld. Wel is het mogelijk om een afdruk met beperkte opmaak en zonder foto's vanuit de digitale versie te genereren.

## 7. Financiële onderbouwing

In onderstaande tabel is het begrotingssaldo weergegeven met inbegrip van alle ontwikkelingen en voorstellen vanaf Perspectiefnota 2024 en raadsmededeling bij de meicirculaire 2023. De nadere details zijn terug te lezen in het hoofdstuk 'Hoofdpijnen' van voorliggende Programmabegroting 2024-2027. We presenteren u hierbij een structureel en reëel sluitende begroting 2024.

Tabel: Saldo Begroting 2024-2027 (bedragen in € x 1.000)	2024	2025	2026	2027
Financieel beeld Perspectiefnota 2024-2027, incl. meicirculaire	1.447	5.244	-3.367	-4.134
Effecten begroting 2024-2027	-1.278	-4.070	-4.479	-4.482
<b>Begrotingssaldo 2024-2027</b>	<b>169</b>	<b>1.174</b>	<b>7.846</b>	<b>8.616</b>

## 8. Communicatie en participatie

Na vaststelling zal de programmabegroting worden toegezonden aan de toezichthouder, provincie Noord-Holland, en op de website van gemeente Gooise Meren worden gepubliceerd middels de begrotingsapplicatie.

## 9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

De raadsbehandeling van de begroting vindt plaats op 26 september (beeldvormende raad), op 2 november (meningsvormende raad) en op 8 november 2023 (besluitvormende raad).

Datum	Aanvangs tijd	Activiteit
26 september	15.00 uur	Beeldvormende Raad
3 oktober	12.00 uur	Deadline indienen technische vragen
18 oktober	10.00 uur	Deadline indienen moties en amendementen
2 november	15.00 uur	Meningsvormende raad
8 november	22.30 uur	Besluitvormende raad

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

*E.M. Voorhorst,*  
*Gemeentesecretaris*

*drs. H.M.W. ter Heegde*  
*Burgemeester*

Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2024-2027
2. Overzicht Investerings

# De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel Programmabegroting 2024-2027 met zaaknummer 701335 van het college van burgemeester en wethouders,

## Besluit

1. De voorliggende Programmabegroting 2024-2027 Gooise Meren, inclusief de wijzigingen conform Raadsmededeling Erratum Programmabegroting 2024-2027 (zaaknummer 709436), vast te stellen;
2. Een egalisatievoorziening project Krijgsman in te stellen;
3. De kredieten voor de aangekondigde investeringen in 2024, zoals weergegeven in bijlage 2 bij dit raadsvoorstel, voor een totaalbedrag van € 2.970.594 te voteren;
4. De volgende belastingverordeningen 2024 vast te stellen
  - a. Verordening afvalstoffenheffing Gooise Meren 2024
  - b. Verordening rioolheffing Gooise Meren 2024
  - c. Verordening toeristenbelasting Gooise Meren 2024
  - d. Verordening watertoeristenbelasting Gooise Meren 2024
  - e. Verordening parkeerbelastingen Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel en inclusief de kaarten gebied parkeerbelastingen Muiden, Bussum en Naarden
  - f. Verordening reclamebelasting Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - g. Verordening marktgeld Gooise Meren 2024
  - h. Verordening precariobelasting Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - i. Verordening lijkbezorgingsrechten Gooise Meren 2024, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
  - j. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Gooise Meren 2024

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op 8 november 2023.

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde