

G E M E E N T E

**B E E M S T E R**

W E R E L D E R F G O E D

**MEERJAREN-PERSPECTIEF 2019 -  
2022**



# I N H O U D S O P G A V E

INHOUD EN LEESWIJZER	3
INLEIDING EN TRENDS	4
FINANCIEEL PERSPECTIEF	5
SLOT	12
<b>BIJLAGEN</b>	
Bijlage Bijlage A: Ontwikkeling van de financiële ruimte	14
Bijlage Bijlage B: Prognose ontwikkeling algemene reserve	15
Bijlage Bijlage C: (Financiële ) kaders en uitgangspunten financieel perspectief 2019 - 2022	16

# INHOUD EN LEESWIJZER

Hierbij biedt het college u het financieel meerjarenperspectief 2019-2022 aan. Het financieel perspectief biedt inzicht in de financiële positie van de gemeente op dit moment, maar zonder rekening te houden met nieuwe ambities, wensen etcetera. Gebruikelijk is dat dit perspectief jaarlijks in de kadernota wordt gepresenteerd samen met voorstellen voor kaderstellende uitspraken en te maken keuzes. Met de uitspraken en keuzes stuurt de raad op de uitwerking van de begroting voor het volgende jaar. In het jaar waarin er verkiezingen plaatsvinden wordt alleen het financieel perspectief uitgebracht. Hierbij is voor de nieuwe raad een beeld geschetst hoe de financiële positie van de gemeente op dit moment is en kan de nieuwe raad zelf richtinggevend uitspraken doen voor de komende (laatste) periode. Hierbij is het coalitieprogramma een essentieel onderdeel van de uitwerking naar de begroting 2019 toe.

De uitspraken van de raad moeten zowel ingaan op de financiële vertaling van inhoudelijke beleidswijzigingen als richting geven aan de financiële dekking hiervan. Voor de programmabegroting geldt vervolgens als toetsingskader dat er sprake moet zijn van een structureel sluitende begroting. Dit betekent dat de structurele lasten gedekt moeten zijn met structurele baten. De inzet van reserves, dus ook de algemene reserve, kan alleen plaatsvinden voor uitgaven met een incidenteel karakter.

Zonder rekening te houden met nieuwe keuzes, ambities, wensen en verplichtingen laat het financieel perspectief zien dat er sprake is van een structureel sluitende meerjarenbegroting. Maar er zijn ook een groot aantal belangrijke onzekerheden die effect zullen hebben op het perspectief. Deze onzekerheden worden de komende maanden uitgewerkt en meegenomen in de begroting 2019-2022.

Onderdeel van dit meerjarenperspectief is de kaderbrief waarin de belangrijkste punten worden aangestipt. Financiële en technische details vindt u in de bijlagen. Het financieel meerjarenperspectief is als volgt opgebouwd:

- Inleiding en trends.
- Financieel perspectief (kaderbrief).
- Slot.
- Besluit.
- Bijlagen.

# INLEIDING EN TRENDS

Het financieel meerjarenperspectief beschrijft de financiële positie van de gemeente Beemster en de ontwikkelingen die budgettair en beleidsinhoudelijk van invloed zijn op de programmabegroting. Een sluitende concept meerjarenbegroting zal aan de gemeenteraad worden aangeboden binnen de wettelijke kaders en de kaders die de gemeenteraad via dit financieel meerjarenperspectief en eventuele wijzigingsvoorstellen vaststelt. Deze kaderbrief geeft een beknopte financiële basis en dient ter ondersteuning van kaderstelling door uw gemeenteraad.

# FINANCIËEL PERSPECTIEF

Bij deze kaderbrief is een aantal bijlagen gevoegd om de financiële consequenties van de ontwikkelingen die in deze brief aan de orde komen in beeld te brengen. De bijlagen bouwen verder op de jaarstukken 2017. De bijlagen zijn:

- Overzicht met ontwikkeling financiële ruimte.
- Prognose ontwikkeling algemene reserve.
- Technische uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2019.

## A. Onvermijdelijke ontwikkelingen

### 1. Implementatie Wet private Kwaliteitsborging (WKb)

Tijdens de behandeling van de Wet in de Tweede Kamer in februari jl. heeft een meerderheid ingestemd met de WKb. In de Eerste Kamer is de Wet Kwaliteitsborging uitgesteld. Dit uitstel is geen afstel. De streefdatum was om de WKb per 1 januari 2018 van kracht te laten gaan. In afwachting van de stemming in de Eerste Kamer over de Wet, is de verwachte startdatum 1 januari 2019.

De wet beoogt een samenhangend stelsel van kwaliteitseisen en procedures te ontwikkelen waarmee marktpartijen aantoonbaar garanderen dat het bouwplan bij oplevering een bepaald kwaliteitsniveau heeft. Dit betekent dat er een taakverschuiving is van werkzaamheden van gemeenten naar marktpartijen.

De uiteindelijke financiële (en personele) gevolgen zijn op dit moment nog niet aan te geven. Dit hangt onder meer af van de volgende aspecten:

- De bestuurlijke keuzes op het gebied van de uitvoering van de Vergunning-, Toezicht- en Handhaving taken.
- De bestuurlijke keuzes op het gebied van leges.
- De wijze waarop de gemeente inspeelt op ontwikkelingen zoals de omgevingswet.
- De absolute aanvragen omgevingsvergunningen voor het bouwen.
- De inzet die wegvalt ten opzichte van de totale formatie, het natuurlijke verloop binnen de teams Vergunningen en Handhaving en de bereidheid van medewerkers om werkinhoud te volgen.

In de loop van 2018 worden (mogelijk) de gevolgen van de inwerkingtreding van de wet nader in beeld gebracht. Dit verwerken we in de begroting van 2019 - 2022.

### 2. Inzet personeel en luchtfoto's basisregistratie topografie.

Benodigde inzet voor de basisregistratie topografie en het maken van luchtfoto's. Deze lasten waren ten onrechte vrijgevallen in de begroting 2018 - 2022.

### 3. Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beemster-Purmerend

In de begroting 2018-2021 is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de loonsom met 1,5%. In de verwachting dat er door nieuwe cao-afspraken (looptijd tot 01-01-2019) en (het werkgeversdeel van) de pensioenpremies in 2019 zullen toenemen, wordt er rekening

gehouden met een stijging van de loonsom van 2,5% in 2019. In de jaren 2020-2022 geldt een stijging van 2% van de loonsom. Door deze stijgingen wordt de kosten van de DVO hoger.

#### *4. Loon-prijsontwikkeling GGD*

In de kadernota van de GGD staan een aantal autonome ontwikkelingen voorzien van financiële kaders. Deze hebben een verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan de GGD tot gevolg. Het betreft autonome ontwikkelingen inzake de loon- en prijsindex. Voor de gemeente Beemster betekent bovenstaande een extra bijdrage van ruim € 21.000 in 2019 oplopend tot ruim € 31.000 in 2022.

#### *5a. Gemeentefonds september/decembercirculaire 2017*

Het gemeentefonds laat als gevolg van een bijgestelde prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product voor 2018 t/m 2022 een positieve ontwikkeling zien waardoor het acres fors toeneemt.

#### *5b. Opschalingskorting 2022*

Het Rijk heeft vooruitlopend op wetgeving over opschaling van gemeenten in 2015 een oplopende korting doorgevoerd op het gemeentefonds. Daarbij was de gedachte dat schaalvergroting van gemeenten leidt tot lagere kosten. Tot op heden is er geen navolging aan gegeven: de wetgeving is er niet gekomen. De korting is echter wel doorgevoerd in de rijksbegroting en tot op heden niet teruggedraaid. In de startnota van het nieuwe kabinet Rutte III blijft de opschalingskorting gehandhaafd, ondanks dat er vanuit de VNG op aangedrongen is deze korting te schrappen. De opschalingskorting houdt in dat gemeenten met ingang van 2022 worden geconfronteerd met een extra korting op het gemeentefonds die los staat van de huidige systematiek van het gemeentefonds (trap op – trap af). Voor Beemster is dit een korting die oploopt van € 50.000 in 2022 tot ongeveer € 185.000 in 2025.

#### *5c. Maartcirculaire 2018*

Het nieuwe kabinet heeft besloten om verder te gaan met de normeringsmethodiek, oftewel 'samen de trap op en af'. Met ingang van 2018 wordt het systeem van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven vervangen door de netto uitgaven onder het uitgavenplafond, wat een bredere basis geeft en daarmee een stabielere ontwikkeling van het Gemeentefonds. In de praktijk betekent het vooral dat de kaders Sociale zekerheid en Zorg nu ook meetellen. Doordat de rijksuitgaven in de komende kabinetsperiode fors toenemen groeit het acres ook fors. Met ingang van 2019 wordt het integreerbare deel van de integratieuitkering sociaal domein overgeheveld naar de algemene uitkering. Het geïntegreerde gedeelte van de integratieuitkering sociaal domein valt vanaf 2020 onder de acresontwikkeling.

Echter, er zijn nog wel voldoende onzekerheden en risico's omtrent deze forse toename aan inkomsten op het gemeentefonds. Hieronder volgt een opsomming van de risico's die nog nader moeten worden uitgewerkt in de begroting 2019-2022. De financiële gevolgen kunnen in dit financieel perspectief nog niet in beeld worden gebracht, maar het is wel duidelijk dat deze onzekerheden/risico's een behoorlijke impact zullen hebben.

1. Vanaf 2020 zal de gemeente Beemster de nominale ontwikkelingen (prijs/loon) op het sociaal domein moeten betalen uit de algemene uitkering. In de begroting 2018-2021 is er reëel begroot voor het sociaal domein en de inkomsten die toendertijd zijn berekend zijn in dit perspectief verrekend met de algemene uitkering.

2. In het regeerakkoord is opgenomen dat de huidige eigen bijdragesystematiek Wmo per 1 januari 2019 wordt vervangen door een abonnementstarief van € 17,50 per vier weken voor een huishouden dat gebruik maakt van een Wmo voorziening. Tevens wordt er gemeentebreed rekening gehouden met een toenemende vraag naar ondersteuning als gevolg van de verlaging van de eigen bijdragen (aanzuigende werking).
3. Bij het aantreden van de huidige regering is met de diverse overheden het zogenaamd Interbestuurlijk Programma (IBP) afgesproken, genaamd 'Samen meer bereiken'. De overheden werken samen op basis van gelijkwaardig partnerschap. De opgaven betreffen onder andere klimaat, wonen, migratie en regionale economie. Wat betreft de financiële uitgangspunten is afgesproken dat de overheden, dus ook gemeenten, zich financieel inzetten voor de opgaven uit het IBP. Daartoe stelt de rijksoverheid het acres beschikbaar in het Gemeentefonds. Later dit jaar maakt de VNG hier afspraken over met de regering.
4. Afname onder het BTW Compensatie Fonds (BCF) plafond.
5. Onderuitputting rijksuitgaven 2017.
6. Eigen bijdrage op het zogenaamde enveloppen klimaat en regionalisering acres.

#### *6. Terugvordering bijzondere bijstand*

De terugvordering op de bijzondere bijstand is de afgelopen jaren gestegen en daarom zijn de inkomsten structureel verhoogd met € 12.000.

#### *7. Uitbreiding juridische bijstand*

De uitbreiding van de juridische bijstand zoals in de kadernota 2018 is vastgesteld is structureel te laag verwerkt. De extra lasten van € 14.000 zijn met ingang van 2018 verhoogd.

#### *8. Schakelklassen*

In het 'Uitwerkingsakkoord verhoogde asielinstroom' blijkt dat asielzoekers tot 18 jaar ongeacht hun verblijfstatus recht hebben op een passende plek in het primair en voortgezet onderwijs. Onderwijs en het leren van de Nederlands taal is een eerste stap op weg naar een snelle integratie. Gemeenten dragen hierbij zorg voor de beschikbaarheid van leslocaties in het primair en het voortgezet onderwijs en hebben de wettelijke taak om een aanbod te doen van vroege en voorschoolse educatie, zodat de jonge asielzoekers en vergunninghouders met een taalachterstand snel de nederlandse taal kunnen leren. Voor kinderen die net in Nederland aankomen en de nederlandse taal niet spreken zijn zogenaamde schakelklassen opgezet. De schakelklas voor de gemeente Beemster bevindt zich in Purmerend. In deze schakelklas geeft een speciaal opgeleide leerkracht les. De nadruk ligt op het leren begrijpen en spreken van de nederlandse taal en er is aandacht voor lezen en schrijven. Het onderwijs in de schakelklas duurt 1 jaar. De lasten voor deze schakelklas zijn € 21.000 per jaar.

#### *9. Subsidie Sociaal Maatschappelijk Werk (SMW)*

Met ingang van 2017 is besloten de werkwijze inzake SMW structureel te maken en een structurele verhoging van € 20.000 (plus indexatie) op te nemen.

#### *10a. Verhoging WOZ waarden 2017*

De waardeontwikkeling van woningen in de gemeente Beemster over 2016 komt volgens de waarderingskamer uit op gemiddeld 7%. Bij de tariefbepaling onroerendzaakbelasting 2018 is een percentage gehanteerd van gemiddeld 5%. De stijging is gemiddeld 2% hoger dan het percentage waarmee gerekend is in de begroting 2019. Hierdoor is de opbrengst van de onroerendzaakbelasting € 30.000 hoger voor 2018.

#### *10b. 2022 prijsstijging 1,5%*

De jaarlijkse aanpassing van de hoogte van de OZB is in Beemster gekoppeld aan de consumenten prijs index (CPI). De aanpassing voor het komende jaar (2019) wordt bepaald op basis van de CPI in januari van het lopende jaar (2018). De CPI is in januari 2018 met 1,5% gestegen ten opzichte van de CPI van januari 2017. In de huidige begroting 2018-2021 is met een CPI stijging van 1,5% rekening gehouden en is deze stijging reeds verwerkt. Voor 2022 resulteert de stijging van 1,5% in een meeropbrengst van € 32.000.

#### *11. Loonontwikkeling*

Door het aftreden van 1 wethouder in januari 2018 is het aantal wethouders in de Beemster teruggedaan naar 2 wethouders. Deze beide wethouders hebben gezamenlijk de taken overgenomen van de vertrokken wethouder, beiden hebben een urenuitbreiding gehad van 24 uur naar 36 uur dit heeft geen financiële impact tot gevolg.

Vanaf 2018 is de beleidsregisseur in dienst getreden van de gemeente Purmerend, de vrijval bedraagt in 2018 en 2019 € 48.000 en vanaf 2020 betreft dit structureel € 93.000 vrijval. In de begroting 2018-2021 is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de loonsom met 1,5%. In de verwachting dat er door nieuwe cao-afspraken (looptijd tot 01-01-2019) en (het werkgeversdeel van) de pensioenpremies in 2019 zullen toenemen wordt er rekening gehouden met een stijging van de loonsom van 2,5% in 2019. In de jaren 2020-2022 geldt een stijging van 2% van de loonsom. Door deze stijgingen wordt de kosten van de loonkosten van de ambtenaren die werkzaam zijn bij de gemeente Beemster hoger; olopend tot € 21.000 in 2022.

#### *12. Prijseffecten*

Voor de areaaluitbreiding in 2022 en de hieraan gekoppelde onderhoud openbare ruimte is een stelpost opgenomen. Voor de berekening is, overeenkomstig de berekening van het gemeentefonds, voorlopig uitgegaan van een stijging van het aantal woonruimten met 110 woningen in 2022, de stelpost bedraagt € 290.000 dit geeft een stijging van € 54.000 in 2022. Voor 2021 en 2022 is er in de begroting 2 maal een stelpost meegenomen voor beheer van de openbare ruimte, deze post wordt nu teruggedraaid, de opbrengst is € 64.000. Voor 2022 is er een inflatiecorrectie van € 20.000 meegenomen voor de prijsstijgingen van de materiële uitgaven. In de begroting 2018-2021 was de inflatiecorrectie van 1,5% reeds verwerkt.

#### *13. Wachtgeldverplichting wethouders*

In januari 2018 is er een wethouder afgetreden, waardoor er recht op wachtgeld is ontstaan. Deze lasten zijn incidenteel en worden eenmalig toegevoegd aan de voorziening wachtgeld.

#### *14. Financiële bijdrage aansluiting Purmerenderweg - N244 (effect rekening 2017)*

De raad heeft ingestemd met een financiële bijdrage voor de aansluiting Purmerenderweg - N244 ad € 1.000.000. Als dekking is een bedrag van € 755.000 ten laste van de grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij gebracht en het resterende bedrag van € 245.000 komt ten laste van de algemene reserve. In 2017 is een bedrag van € 500.000 (50%) in rekening gebracht door Provincie NH en doorberekend aan VOF De Beemster Compagnie (grondexploitatie De Nieuwe Tuinderij). De resterende 50% ad € 500.000 zal in 2018 in rekening worden gebracht. Hiervan komt op dat moment € 245.000 ten laste van het resultaat 2018 (algemene reserve).



#### 15. *Bijdrage veiligheidsregio (Vrzw)*

In de concept kaderbrief van de Vrzw zijn een aantal autonome ontwikkelingen opgenomen, voorzien van financiële kaders. Deze hebben een verhoging van de gemeentelijke bijdragen aan de Vrzw tot gevolg. Het betreft autonome ontwikkelingen inzake de indexering. Voor de gemeente Beemster betekent bovenstaande een netto last oplopend van € 9.000 in 2019 tot € 33.000 in 2022.

#### 16. *Omgevingswet*

De geplande ingangsdatum van de Omgevingswet van 1 juli 2019 is van de baan. In het Regeerakkoord wordt gemeld dat het traject voor de omgevingswet wel wordt voortgezet. Inwerkingtreding is nu voorzien op 1 januari 2021. De voorbereidingstijd voor invoering van de nieuwe wet wordt hiermee in ieder geval 1,5 jaar langer.

Met de Omgevingswet combineert de overheid de vele regels voor ruimtelijke projecten in 1 wet, dus veel minder wetten en regels. De uitwerking raakt alle domeinen binnen de leefomgeving. Een belangrijk onderdeel is dat elke gemeente een omgevingsvisie en omgevingsplan moet hebben. Deze vervangen de huidige structuurvisie, bestemmingsplannen en andere gemeentelijke regelgeving voor de fysieke leefomgeving.

Incidenteel is er in de begroting 2016 rekening gehouden met voorbereidingskosten van de implementatie (denk aan onderzoekskosten of opleiding). Hiervoor is een budget van € 60.000 vrijgemaakt.

De structurele financiële consequenties zijn nu nog niet in beeld en moeten de komende jaren verder worden uitgewerkt.

#### 17. *Fusie Purmerend*

De gemeenteraad van de gemeente Beemster heeft op 9 januari jl. opdracht gegeven aan het college om voorbereidingen te treffen om te komen tot een fusie met de gemeente Purmerend, waarbij andere gemeenten in de regio worden uitgenodigd zich aan te sluiten. De raad van gemeente Purmerend moet zich nog over een fusie met Beemster uitspreken.

Voor de verkenningsfase en het herindelingsadvies zullen vanaf 2018 kosten worden gemaakt. Deze kosten dienen door de gemeente Beemster (voor)gefinancierd te worden. De hoogte van deze kosten worden in beeld gebracht en meegenomen in de begroting 2019.

#### 18. *Beheerplannen openbare ruimte*

In november 2017 waren de gegevens voor alle disciplines die onder de beheerplannen vallen volledig in beeld. Uit de inventarisatie (kwantiteit) en de inspectie (beoordeling kwaliteit) bleek dat er meer objecten zijn dan voorheen aangenomen is en dat er op sommige punten een lager kwaliteitsniveau dan gewenst te zien is. Met deze nieuwe gegevens zijn vervolgens de beheerplannen opgesteld. Dit zijn de beheerplannen bebording, groen, kunstwerken, openbare verlichting en verkeersregelinstallaties, spelen, straatmeubilair en wegen (inclusief de paragraaf straatreiniging).

Voor de discipline spelen is het beheerplan eerder, in 2017, opgesteld maar niet door de raad vastgesteld. Het beheerplan spelen is opnieuw aan de andere beheerplannen toegevoegd, om de integraliteit van het beheer binnen alle disciplines te kunnen waarborgen. Alle beheerplannen zijn gezamenlijk aan de raad aangeboden ter vaststelling. Hierbij was het van belang aan te geven dat er in de beheerplannen reeds sprake is van integraliteit: er is bij de planning rekening gehouden met de afstemming van werkzaamheden in de diverse disciplines.

Het gemiddeld extra benodigde budget is per jaar € 405.000. Dit is inclusief € 100.000 per jaar voor de te maken inhaalslag. Na 5 jaar kan het benodigde extra budget verlaagd worden.

#### *19. Verkoop gemeentehuis Beemster*

Sinds de ambtelijke samenwerking met Purmerend per 2014 staat het gemeentehuis voor een groot deel leeg. Na diverse mogelijkheden te hebben onderzocht, was de oplossing gevonden: het gemeentehuis zou in 2018 aangekocht worden door De Beemster Compagnie. De koper heeft echter laten weten af te zien van de koop onder de gestelde voorwaarden. Het college heeft vervolgens voorgesteld een ander proces te doorlopen, namelijk eerst zelf een gebiedsuitwerking realiseren en vervolgens overgaan tot verkoop. Bijkomende voordelen zijn dat de gemeente eerst achter het stuur zit en richtinggevend is. Als gevolg hiervan kan de verkoopwaarde hoger zijn dan op dit moment het geval is. Nadeel is dat het voordeel dat m.i.v. 2018 verwerkt is (€ 175.000) niet gerealiseerd zal worden in 2018.

### **B. Nieuw beleid/keuzes die gedekt worden binnen de bestaande begroting of reserves**

#### *1. Onderwijsachterstandbeleid (OAB)*

In het regeerakkoord is opgenomen dat het budget voor het onderwijsachterstandenbeleid verhoogd wordt met € 15 miljoen per jaar en dat de verdeling geactualiseerd wordt. Het betekent ook dat de nieuwe geactualiseerde verdeelsleutel van het CBS in deze kabinetsperiode zal worden geïmplementeerd. De verwachting is een positief effect, dat via een hogere inkomst zal leiden tot een hogere uitgave.

#### *2. BAG/WOZ bestandsverbetering en taxeren gebruiksoppervlakte (GBO)*

Gemeenten zijn vanaf 1 januari 2022 wettelijk verplicht om de woz waardering op basis van gebruiksoppervlakte (gbo) uit te voeren. Het project bestandsverbetering bag/woz is een fundamentele basis om deze verplichting conform de vereisten van de waarderingskamer te kunnen uitvoeren. Naar verwachting is de bestandsverbetering bag/woz eind 2019 gereed. Daarna moet het waarderingsmodel in het systeem (Gouw) aangepast worden. In 2017 is een reserve voor de bestandsverbetering bag/woz beschikbaar gesteld. Taxeren op gbo is onderdeel van de bestandsverbetering. Het restant van de reserve wordt hiervoor ingezet.

#### *3. Gemeentelijk rioleringsplan (GRP)*

Het nieuwe GRP bestaat uit een regionaal deel dat door alle gemeenten in Zaanstreek-Waterland en in samenspraak met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier is opgesteld en een gemeente specifiek deel. Uit de evaluatie van de voorgaande planperiode blijkt dat we als gemeente Beemster redelijk op koers liggen met ons rioolbeheer. Er zijn weinig stankklachten geweest, verontreiniging van het oppervlaktewater was minimaal en de hemelwaterriolering kon de neerslag afgelopen periode goed verwerken. Waar in de toekomst aandacht voor moet komen is de klimaatverandering en de toename van extreme buien. In het nieuwe GRP is de opgave voor de planperiode 2018-2023 in beeld gebracht en laat de gemeente Beemster zien op welke strategische wijze hier invulling aan gegeven zal worden. Om de bedrijfszekerheid en veiligheid van ons areaal te bewerkstelligen sturen wij in Beemster niet meer alleen op calamiteiten beheersing, maar stappen we over op planmatig beheer. We gaan gefaseerd een inhaalslag maken met het onderhoud sturend op de benodigde kwaliteit en het gewenste onderhoudsniveau. Zo waarborgen wij de bedrijfszekerheid en veiligheid van ons areaal.

Om te voldoen aan de doelen die we ons in dit GRP hebben gesteld voeren we als gemeente Beemster verschillende maatregelen uit. Door middel van de rioolheffing wordt het benodigde

geld bijeengebracht door de burgers en bedrijven van onze gemeente ter dekking van de kosten voor de instandhouding van ons rioleringsstelsel.

# S L O T

---

Het financieel perspectief kan de raad helpen bij het uitzetten van de kaders voor de nieuwe en laatste bestuursperiode.

Het college wil graag met de nieuwe raad in gesprek over de betekenis en biedt aan om onduidelijkheden in het perspectief te verhelderen. Hiertoe is voorgesteld het financieel perspectief onderwerp te laten zijn op 15 mei aanstaande.

De behandeling van het perspectief door de commissie en gemeenteraad is gepland op 19 juni 2018.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Beemster.

A.J.M. van Beek	H.C.P. van Duivenvoorde
burgemeester	gemeentesecretaris

# **B I J L A G E N**

---

BIJLAGE A: ONTWIKKELING VAN DE FINANCIËLE RUIMTE	14
BIJLAGE B: PROGNOSE ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE	15
BIJLAGE C: (FINANCIËLE ) KADERS EN UITGANGSPUNTEN FINANCIEEL PERSPECTIEF 2019 - 2022	16

## Bijlage Bijlage A: Ontwikkeling van de financiële ruimte

<i>Bedragen in hele euro's (+/+ = voordeel en -/- is nadeel)</i>	2018	2019	2020	2021	2022	I/S	PRG
<i>Stand Begroting 2018</i>	<b>972.044</b>	<b>428.352</b>	<b>743.795</b>	<b>779.756</b>	<b>864.727</b>		
<b>A Onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen:</b>							
1 Implementatie wet private kwaliteitsborging (WKB) wabo	-	pm.	pm.	pm.	pm.	S	1
2 Basisregistratie Topografie, inzet personeel	-	-78.500	-78.500	-78.500	-78.500	S	1
3 DVO	-5.600	-38.000	-57.000	-77.000	-164.000	S	div.
4 Loon-prijzontwikkeling GGD	-	-21.389	-24.952	-28.672	-31.146	S	2
5a Gemeentefonds, circulaire september/december 2017	81.089	54.095	44.163	39.320	185.749	S	Ad
5b Opschalingskorting 2022	-	-	-	-	-50.000	S	Ad
5c Gemeentefonds maartcirculaire 2018	53.000	287.000	543.000	724.000	951.000	S	Ad
6 Terugvordering bijzondere bijstand	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	S	2
7 Uitbreiding juridische bijstand	-14.042	-14.258	-14.634	-14.677	-14.677	S	3
8 Schakelklassen	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	S	2
9 Subsidie Sociaal Maatschappelijk Werk (SMW)	-22.014	-22.014	-22.014	-22.014	-22.014	S	2
10a. OZB: Verhoging WOZ waarden 2017	30.000	-	-	-	-	I	AD
10b. OZB: 2022 prijsstijging 1,5%	-	-	-	-	32.000	S	AD
11 Loonontwikkeling	53.914	47.885	93.659	90.859	73.652	S	8
12 Prijseffecten	-	-	-	64.151	-74.000	S	AD
13 Wachtgeldverplichting wethouders	-77.000	-	-	-	-	I	8
14 Financiële bijdrage aansluiting Purmerenderweg - N244 (effect rekening 2017)	-245.000	-	-	-	-	I	div.
15 Bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek /Waterland (VRZW)	-2.270	-8.598	-8.726	-20.981	-33.419	S	6
16 Omgevingswet	pm.	pm.	pm.	pm.	pm.	S	4
17 Fusie Purmerend	pm.	pm.	pm.	pm.	pm.	I	8
18 Beheerplannen openbare ruimte	-405.000	-405.000	-405.000	-405.000	-405.000	S	5
19 Verkoop gemeentehuis Beemster	-175.000	-	-	-	-	I	8
<b>Subtotaal A</b>	<b>-736.923</b>	<b>-207.779</b>	<b>60.996</b>	<b>262.486</b>	<b>360.645</b>		
<b>Resultaat kaderbrief 2019-2022 na autonome ontwikkelingen</b>	<b>235.121</b>	<b>220.573</b>	<b>804.791</b>	<b>1.042.242</b>	<b>1.225.372</b>		
<b>B Nieuw beleid/keuzes die gedekt worden binnen bestaande begroting of reserves</b>							
1 Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB)	pm	pm	pm	pm	pm	S	2
2 BAG/WOZ bestandsverbetering en taxeren gebruiksoppervlakte (GBO)	-	-	-22.800	-16.800	-	I	1
3 Gemeentelijk rioleringsplan (GRP)	-	-94.100	-201.000	-322.400	-324.400	S	4
<b>Subtotaal B</b>	<b>-</b>	<b>-94.100</b>	<b>-223.800</b>	<b>-339.200</b>	<b>-324.400</b>		
<i>Resultaat kaderbrief 2019, inclusief incidentele baten en lasten</i>	<b>235.121</b>	<b>220.573</b>	<b>804.791</b>	<b>1.042.242</b>	<b>1.225.372</b>		
Af: Saldo van incidentele baten en lasten	708.000	5.000	50.000	95.651	50.000		
<i>Materieel resultaat kaderbrief 2019, exclusief incidentele baten en lasten</i>	<b>-472.879</b>	<b>215.573</b>	<b>754.791</b>	<b>946.591</b>	<b>1.175.372</b>		

## Bijlage Bijlage B: Prognose ontwikkeling algemene reserve

(+/+ = toevoeging en -/- onttrekking)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Saldo 1 januari</b>	<b>3.193.050</b>	<b>3.324.171</b>	<b>3.544.744</b>	<b>4.349.535</b>	<b>5.391.777</b>
- Rekeningresultaat 2017	-104.000				
Saldo vastgestelde programmabegroting 2018-2021	972.044	428.352	743.795	779.756	864.727
Ontwikkeling financieel perspectief 2019-2022					
- Autonome ontwikkelingen	-736.923	-207.779	60.996	262.486	360.645
<b>Saldo incidentele/structurele ontwikkelingen</b>	<b>131.121</b>	<b>220.573</b>	<b>804.791</b>	<b>1.042.242</b>	<b>1.225.372</b>
<b>Saldo 31 december</b>	<b>3.324.171</b>	<b>3.544.744</b>	<b>4.349.535</b>	<b>5.391.777</b>	<b>6.617.149</b>

## Bijlage Bijlage C: (Financiële ) kaders en uitgangspunten financieel perspectief 2019 - 2022

*In dit financieel perspectief staan de uitgangspunten en kaders waarbinnen het college de begroting opstelt.*

- De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeentebambtenaren volgt de cao. De laatst afgesloten cao heeft een looptijd tot 1-1-2019. Voor het jaar 2019 wordt naast een cao effect ook een verhoging van de pensioenpremie verwacht, conform het meerjarig pensioenbeleid van het ABP. Voor het jaar 2019 houden wij rekening met een stijging van 2,5% en voor de jaren 2020-2022 met een stijging van 2%. Dit is inclusief de ontwikkeling van de werkgeverspremies.
- De kosten van derden zijn goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. In afwijking van de CBS indexering gaan we uit van een jaarlijkse groei van 1,0%. Hiermee onderstrepen we de blijvende inzet om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten is de groei niet functioneel verwerkt. In het geval van excessieve stijgingen kan met onderbouwing aanspraak worden gemaakt op de collectieve stelpost. Reguliere stijgingen dienen binnen het betreffende programma/beleidsveld te worden opgevangen.
- Voor de leges, afvalstoffen- en rioolheffing geldt het criterium van kostendekkenheid. Dit betekent dat enerzijds niet meer mag worden geheven dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing. Maar dit betekent anderzijds ook dat kostenstijgingen bijvoorbeeld als gevolg van CAO ontwikkelingen in de tarieven worden doorberekend. De hoogte van deze heffingen zijn ondermeer afhankelijk van de tijdsbesteding en de kosten van overhead. De opbrengsten worden gebruikt om de kwaliteit van de activiteit te waarborgen en om personeels-, huisvestings- en materiaalkosten te dekken. Van een aantal tarieven wordt het maximaal te heffen bedrag vastgesteld door de rijksoverheid zoals de tarieven voor reisdocumenten, het rijbewijs en de tarieven voor aktes uit de registers van de burgerlijke stand.
- De OZB, RZB en de overige heffingen (precario-, toeristen-, honden-, reclame- en parkeerbelasting, marktgeden) stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepubliceerd door het CBS in januari van het jaar voorafgaand aan de begroting. Voor 2019 bedraagt de indexering 1,5% (CPI januari 2018).
- Daarnaast houden we rekening met het bouwvolume in de gemeente.
- Alle materiële vaste activa worden lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere afschrijfmethode heeft gekozen.
- Investeringsbedragen die kleiner zijn dan € 10.000 worden rechtstreeks in de exploitatie opgenomen, uitgezonderd gronden en terreinen, deze worden altijd geactiveerd.
- De afschrijvingen van investeringen groter dan € 10.000 en van gronden en terreinen, starten in het jaar na ingebruikname. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. In het kader van de Financiële verordening is ervoor gekozen een omslagrente te hanteren. Voor de meerjarenbegroting 2019-2022 wordt er gerekend met een omslagrente van 2,0%. Dit percentage wordt ook gebruikt als uitgangspunt voor de berekening van de lasten van (toekomstige) investeringen. De investeringsbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2017.



- Voor verbonden partijen wordt uitgegaan van gelijke financiële uitgangspunten als voor de eigen begroting. De budgetten worden in beginsel geïndexeerd.

### **Autonome ontwikkelingen en niet-autonome ontwikkelingen**

*De volgende ontwikkelingen zien we als autonome ontwikkelingen en zijn direct verwerkt in het financieel kader:*

- Dalende of stijgende cliëntaantallen (bijvoorbeeld WWB, WMO-voorzieningen) leiden tot navenante aanpassing van de ambtelijke formatie.
- Uitbreiding of krimp van het areaal (in beheer zijnde wegen, straten, groen, meubilair en kunstwerken) zodat het bestaande beheer niet in kwaliteitsniveau hoeft te worden aangepast.
- Leerlingprognoses met een effect op de benodigde hoeveelheid. Dit geldt onder andere voor het leerlingenvervoer en onderwijshuisvesting.
- Ontwikkelingen (af- en/of toename) uitkering uit het gemeentefonds (areaal/accres).

### **Niet-autonome ontwikkelingen zijn:**

- Wijzigingen in de kostentoe rekening voor wat betreft het effect op de tariefsverhogingen. Tariefswijzigingen zijn afgezien van aanpassing aan de inflatie altijd een keuze.
- Voorstellen waarin het beleid wordt gewijzigd of wanneer nieuwe initiatieven ten opzichte van de meerjarenbegroting 2018-2021 worden gedaan.
- Dalende rijksinkomsten voor specifieke taken. Het uitgangspunt bij rijksinkomsten is dat het gemeentelijk aandeel in de kosten niet stijgt. Bij een dreigende stijging wordt een bezuiniging als keuze aan u voorgelegd.

### **Samenvatting uitgangspunten 2019 - 2022**

Loonontwikkeling 2019	2,50%
Loonontwikkeling 2020 - 2022	2,00%
Prijs-/inflatieontwikkeling	1,50%
Omslagrente	2,00%
Leges, afvalstoffen- en rioolheffing 100% kostendekkend	ntb
Gemeentelijke belastingen en leges 2019 (CBS-CPI januari 2018)	1,50%

