

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

**KADERNOTA**

**2016 - 2019**





**K A D E R N O T A**  
**2 0 1 6 - 2 0 1 9**



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

AANBIEDINGSBRIEF	4
1. LEESWIJZER	5
2. ONTWIKKELINGEN EN KEUZES	6
3. FINANCIËEL PERSPECTIEF	11
4. ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE	19
5. TECHNISCHE UITGANGSPUNTEN	21

# AANBIEDINGSBRIEF

Aan de leden van de gemeenteraad,

Hierbij zenden wij u de concept-kadernota 2016 - 2019. Via de kadernota bepaalt u de richting op basis waarvan wij voor u de concept-begroting maken.

## FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

We zijn gestart met een sluitende meerjarenbegroting 2015 - 2018. Sindsdien hebben zich ontwikkelingen voorgedaan met een financieel effect voor Beemster. In de kadernota schetsen we financiële ontwikkeling en de keuzes die het mogelijk maken om een sluitende begroting voor 2016 uit te werken. De hoofdlijn van deze ontwikkeling is als volgt:

<i>bedragen in euro's</i>	2016	2017	2018	2019
Resultaat programmabegroting 2015	99.230	201.564	172.561	172.561
Ontwikkelingen	-48.530	155.472	157.684	105.377
<b>Ontwikkelingen kadernota 2016</b>	<b>50.700</b>	<b>357.036</b>	<b>330.245</b>	<b>277.938</b>
Incidentele ontwikkelingen: onttrekking/toevoeging algemene reserve	-21.442	-20.448	-20.448	-20.448
<b>Resultaat begroting 2016</b>	<b>29.258</b>	<b>336.588</b>	<b>309.797</b>	<b>257.490</b>
Structurele lasten m.b.t. de keuzes	-41.043	-41.268	-41.496	-41.728
<b>Resultaat begroting 2016 na keuzes</b>	<b>-11.785</b>	<b>295.320</b>	<b>268.301</b>	<b>215.762</b>

## Verloop bestemmingsreserve collegeprogramma

<i>bedragen in euro's</i>	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand 01-01</b>	<b>500.000</b>	<b>475.000</b>	<b>430.000</b>	<b>410.000</b>	<b>365.000</b>
Voornemens college	-25.000	-45.000	-20.000	-45.000	-
<b>Stand 31-12</b>	<b>475.000</b>	<b>430.000</b>	<b>410.000</b>	<b>365.000</b>	<b>365.000</b>

## BEHANDELINGSWIJZE

<b>Behandeling Kadernota 2016</b>	<b>Wanneer</b>	<b>Wie</b>
Aanbieden Kadernota aan de Raad	do. 16 april 2015	College van B&W
Technische vragen (mondeling)	di. 12 mei 2015	Raad en ambtenaren
Commissiebehandeling Kadernota	di. 9 juni 2015	Raad
Bespreking en vaststelling Kadernota in raad <sup>1</sup>	di. 9 juni 2015	Raad

1. Indien van toepassing is het mogelijk de Kadernota in de raad van 30 juni 2015 ter bespreking en vaststelling te agenderen

Het college zal de Kadernota 2016 met u bespreken op 9 juni.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Beemster,

De secretaris,

De loco-burgemeester,

E. Kroese - Vrolijk

G.H. Hefting

# 1 L E E S W I J Z E R

## ALGEMEEN

De kadernota is het document waarmee de gemeenteraad kaderstellende uitspraken doet, die het uitgangspunt vormen voor het opstellen van een programmabegroting. De kadernota bevat een meerjarenbegroting waarin is vastgelegd wat de gemeente wil bereiken en wat dat mag kosten. Hierna wordt kort per hoofdstuk aangegeven wat in dit document aan de orde komt.

## AANBIEDINGSBRIEF

In de aanbiedingsbrief geeft het college een korte samenvatting van de kadernota en duidt de belangrijkste ontwikkelingen.

## ONTWIKKELINGEN EN KEUZES

In dit hoofdstuk wordt uitgebreider stilgestaan bij de ontwikkelingen die nu en in de nabije toekomst spelen en relevant zijn voor de te maken keuzes.

## FINANCIEEL PERSPECTIEF

In het hoofdstuk 'financieel perspectief' worden de onvermijdelijke financiële aanpassingen gepresenteerd. Dit betreft de bekende en verwachte ontwikkelingen in zowel de lasten als de baten. Ook de effecten uit de concept-programmarekening 2014 zijn in dit overzicht opgenomen. Tot slot worden een aantal keuzemogelijkheden aangegeven. Dit betreft gewenste uitgaven waarover die een expliciete uitspraak van de gemeenteraad nodig is.

## ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVES

In dit hoofdstuk wordt de ontwikkeling van de algemene reserve gepresenteerd. Alle nu bekende ontwikkelingen zijn hierin verwerkt. Dit is inclusief de verschuivingen die voortvloeien uit de programmarekening 2014.

## TECHNISCHE UITGANGSPUNTEN

In het hoofdstuk 'technische uitgangspunten' wordt aangegeven welke regels en percentages zijn gebruikt bij de opstelling van het financieel perspectief en ook gelden voor de opstelling van de programmabegroting 2016 - 2019.

## 2 ONTWIKKELINGEN EN KEUZES

### FINANCIEEL BELEID

Conform het BBV en de daarmee samenhangende financiële verordening ex. art. 212 van de gemeentewet dient eens in de vier jaar een nota reserves en voorzieningen ter vaststelling aan de Raad voorgelegd te worden. In 2009 is er voor het laatst een nota aangeboden. Omdat er zes jaren verstreken zijn en er ontwikkelingen hebben plaatsgevonden, is het gewenst één en ander te evalueren en te actualiseren. De nota reserves en voorzieningen zal geactualiseerd worden, waarbij tevens gekeken wordt naar het volume en de noodzakelijkheid voor het instandhouden van de individuele reserves en voorzieningen. Daarnaast is de beoordeling of de vastgestelde ondergrens voor de algemene reserve van 8,5% van begrotingslasten nog juist is, onderdeel van de actualisatie.

De geactualiseerde nota reserves en voorzieningen zal voor het zomerreces 2015 aan u als Raad ter besluitvorming worden voorgelegd. Eventuele financiële effecten zullen verwerkt worden in de programmabegroting 2016 - 2019.

### STELPOSTEN

In de begroting zijn een aantal stelposten opgenomen. Een groot deel van deze stelposten heeft betrekking op verhuur van diverse objecten. Deze objecten hebben een relatie met de in de Raad van 24 maart jl. vastgestelde Tarievennota gemeentelijk vastgoed. Aangezien deze nota effect heeft op de stelposten, zal een actualisatie van de stelposten moeten plaatsvinden. De uitkomst van deze actualisatie zal voor het zomerreces 2015 aan u als Raad ter kennisname worden aangeboden en verwerkt worden in de begroting 2016.

### SOCIAAL DOMEIN (3 D'S)

#### **Inrichting informatievoorziening voor gemeenten inzake het sociaal domein**

De gemeente Beemster is vanaf 2015 verantwoordelijk voor bijna alle ondersteuning aan mensen die het alleen niet redden op het gebied van jeugd, werk en zorg. Doelstellingen zijn de dienstverlening zo dicht mogelijk bij de burger te brengen en een afgestemd aanbod van zorg te leveren.

In dit kader hebben juist ook gemeenten behoefte aan informatie waarmee zij inzicht kunnen krijgen in de ontwikkeling van het sociaal domein in de praktijk. De Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein is per 1 januari 2015 van start gegaan. Deze Monitor stelt gemeenten in staat om gegevens en resultaten met elkaar te vergelijken en de vinger aan de pols te houden bij lokale ontwikkelingen. In de loop van 2015 worden de eerste resultaten verwacht. De informatie zal vooral afkomstig zijn uit landelijke bronnen, maar komt ook deels van de gemeenten zelf. Op [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl) worden de gegevens op een overzichtelijke wijze getoond en kan per gemeente een rapport op maat worden gemaakt.

#### **Integratie-uitkering sociaal domein**

Over de invoerregeling en het tempo daarvan van de integratie-uitkering sociaal domein (dus alle 3D's samen) wordt nog overleg gevoerd met de VNG.



#### *Objectief verdeelmodel Jeugdzorg*

De bedragen van het objectieve verdeelmodel voor de jeugdzorg zijn nog niet bekend. Deze cijfers zullen gelden vanaf 2016. Naar verwachting zijn de cijfers in het voorjaar van 2015 bekend.

#### *Objectief verdeelmodel Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) 2015*

Het objectief verdeelmodel voor de WMO zal vanaf 2016 worden ingevoerd. Dit zal samen gaan met een goede overgangsregeling.

#### *Sociale werkvoorziening*

Voor het onderdeel Wet sociale werkvoorziening (Wsw) van het participatiebudget in de integratie-uitkering is uitgegaan van de taakstelling 2014 als basis. Dit onderdeel van budgettoekenning zal worden herzien op basis van het aantal gerealiseerde Wsw-arbeitsplaatsen in standardeenheden in 2014.

#### *Wlz-indiceerbaren*

Besluitvorming in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz) heeft tot gevolg dat sommige cliënten niet onder de WMO 2015 en onder de Jeugdwet, maar onder de Wlz zullen vallen. In verband hiermee wordt de integratie-uitkering sociaal domein vanaf 2015 verlaagd. Dit wordt in de meicirculaire 2015 aangepast.

#### *Uitvoeringskosten persoonsgebonden budget (pgb)-trekkingsrecht*

Met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) is de bestuurlijke afspraak gemaakt dat het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2015 zowel de ontwikkelingskosten als de uitvoeringskosten van de sociale verzekeringsbank (SVB) en het pgb-trekkingsrecht voor gemeenten voor zijn rekening neemt.

Met ingang van 2016 komt dit voor rekening van gemeenten. Zij zullen dan ook sturing krijgen over deze taak van de SVB.

#### *Compensatie voor inflatie*

De compensatie voor inflatie is nog niet opgenomen in de ontwikkeling van de macrobudgetten. Het Rijk besluit in principe in het voorjaar van 2015 over het al dan niet toekennen van de rijksbrede compensatie voor loon- en prijsontwikkeling. Dit wordt besproken bij de voorstellen over de rijksbegroting 2016 en zal dan ook worden toegekend aan deze integratie-uitkering.

#### **ALGEMENE BEGRAAFPLAATS MIDDENBEEMSTER**

In 2014 is er een krediet beschikbaar gesteld voor het opnieuw inrichten van het voorplein en de algemene begraafplaats in Middenbeemster in 2015. In het verleden is het beheer van de begraafplaats als taakstelling opgenomen en wordt sindsdien beperkt tot een minimaal niveau. Als gevolg van de herinrichting zullen wij richting de begroting met voorstellen komen voor opwaardering van het beheersniveau.

#### **KWALITEITSTEAM DES BEEMSTERS**

Het Kwaliteitsteam des Beemsters bewaakt sinds 2007 de samenhang en consistentie in de ontwerpen die voor de verschillende opgaven worden voorgesteld. Mede in verband met de werelderfgoedstatus van Beemster is de ruimtelijke kwaliteit van groot belang. Er worden gesprekken gevoerd met de gemeente Purmerend, Welstandszorg Noord-Holland en het

kwaliteitsteam over het beleggen van taken met betrekking tot de ruimtelijke kwaliteit en de werelderfgoedstatus.

#### VOORNEMENS COLLEGEPROGRAMMA

Om de voornemens uit het Coalitieakkoord uit te kunnen voeren heeft het college van B&W een uitvoeringsagenda opgesteld. Het is een zogenaamde 'rollende' uitvoeringsagenda: samen met de Raad wordt de agenda gedurende de bestuursperiode gevuld met concrete projecten. Ten behoeve van de uitwerking van de voornemens die opgenomen zijn in het collegeprogramma is in de programmabegroting 2015 € 500.000 gereserveerd. In onderstaande tekst zijn voorstellen verdeeld in voornemens die ten laste van de bestemmingsreserve collegeprogramma komen en voorstellen die structurele effecten hebben en in de begroting verwerkt worden.

#### A. Voornemens ten laste van de bestemmingsreserve collegeprogramma

In de uitwerking van deze Kadernota worden aan u als Raad een aantal keuzes voorgelegd die in mindering worden gebracht op de zojuist besproken bestemmingsreserve collegeprogramma:

Keuzes	PRG	2015	2016	2017	2018	2019
a. Opstellen gemeentelijk monumentenbeleid	3	-	-15.000	-	-	-
b. Beeldkwaliteitsplan groen	5	-25.000	-	-	-	-
c. Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster 2014-2018	5	-	-30.000	-20.000	-45.000	-
<b>Totaal aan keuzes</b>		<b>-25.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-</b>

##### a. Opstellen gemeentelijk monumentenbeleid

In het collegeprogramma Beemster 2014-2018 is als doelstelling opgenomen het opstellen van een lijst van gemeentelijke monumenten met bijbehorende verordening. Uitgangspunt is primair het voorkomen dat waardevolle objecten worden gesloopt, zonder daaraan een financiële bijdrage te koppelen.

Een inventarisatie is reeds in 2013 verricht; aan de hand van een drietal lijsten is een quickscan gedaan. Op basis hiervan dient een definitieve selectie gemaakt te worden en vervolgens dient aan de hand van geselecteerde panden een 'redengevende beschrijving' te worden gegeven. Hiervoor is externe deskundigheid vereist, waarbij mogelijk het Historisch Genootschap Beemster kan worden ingezet.

##### b. Beeldkwaliteitsplan groen

In 2012 is voor Beemster een beeldkwaliteitplan Groen- en groenbeheerplan opgesteld. In 2015 zal er een evaluatie van dit beeldkwaliteitplan Groen- en groenbeheerplan gereed zijn, zoals afgesproken met uw Raad. Een belangrijk onderdeel bij het uitvoeren van het beeldkwaliteitsplan is de beoogde "burgerparticipatie". De evaluatie zal dienen als opmaat naar de presentatie aan en discussie met de Raad over de kwaliteit van de openbare ruimte als geheel. Daarbij zal nadrukkelijk aandacht worden besteed aan effect en resultaat van de burgerparticipatie.

In het collegeprogramma 2014-2018 is dit als speerpunt al aangegeven. Het college verwacht deze discussie over de beeldkwaliteit tegen de zomer van 2015 te voeren.

Voor het coördineren van bovengenoemde presentatie en discussie is incidenteel een budget van € 25.000 nodig.

### c. Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster (2014-2018)

In december 2014 is door de gemeente Beemster als uitwerking van het in mei 2014 vastgestelde gemeentelijk verkeer- en vervoersplan (GVVP) een uitvoeringsprogramma opgesteld. Deze is door het college vastgesteld en aan de raad ter bespreking aangeboden. Bij de behandeling hiervan is afgesproken dat de financiële voorstellen voor de structurele en incidentele maatregelen uit het uitvoeringsprogramma GVVP Beemster voor 2016 en verder zullen worden betrokken bij de behandeling van de kadernota 2016-2019. Jaarlijks zal, in geval van wijzigingen, het overzicht van projecten en maatregelen met het bijbehorende dekkingsvoorstel bij de begrotingsbehandeling worden geactualiseerd.

Van de meeste van deze projecten is de daadwerkelijke uitvoering nog aan onzekerheden onderhevig qua toepasbaarheid en planning. Om deze onzekerheden zoveel mogelijk uit te sluiten worden hieraan voorafgaand dan ook haalbaarheidsstudies en onderzoeken uitgevoerd. De kosten die in de raming programmaproducten opgevoerd worden hebben dan ook alleen betrekking op de onderzoekskosten. Uit de uitkomsten van deze onderzoeken vloeien maatregelen voort waarvan we nog niet weten wat de kosten zullen zijn. In onderstaande tabel zijn deze kosten opgenomen als pm post. Hiervoor zullen wij in een apart voorstel per project bij u terugkomen.

Tabel financiële opbouw incidentele projecten:

Omschrijving project (in euro's)	Incidenteel/ structureel	2016	2017	2018
Centrale haltlocatie in Middenbeemster	Incidenteel	pm	-	-
Toegankelijke bushaltes in Middenbeemster	Incidenteel	pm	-	-
Inrichtingsmaatregelen Middenweg (zuidzijde) in Middenbeemster	Incidenteel	10.000	pm	-
Inrichtingsmaatregelen Middenweg (noordzijde) in Middenbeemster	Incidenteel	-	10.000	pm
Maatregelen parkeren toeristische voorzieningen in Middenbeemster	Incidenteel	pm	-	-
Vrachtverkeer centrumgebied in Middenbeemster	Incidenteel	10.000	pm	-
Inrichtingsmaatregelen Rijperweg (oostzijde) in Middenbeemster	Incidenteel	10.000	pm	-
Verbindingsweg Zuiderweg – Zuidijk (Kolkpad) in Zuidoostbeemster	Incidenteel	-	pm	25.000
Inrichtingsmaatregelen Zuiderweg in Zuidoostbeemster	Incidenteel	-	-	10.000
Overleg mogelijke aanpassing busroute lijn 129	Incidenteel	Overleg	pm	-
Snelheidsovergang Jisperweg in Westbeemster	Incidenteel	-	10.000	pm
Actualisatie uitvoeringsprogramma GVVP Beemster	Incidenteel	-	-	10.000
<b>Totaal incidenteel</b>		<b>30.000</b>	<b>20.000</b>	<b>45.000</b>

Opmerking: Mogelijk zullen de pm posten in de investeringsfeer zijn. Dit is echter afhankelijk van de uitkomsten en definitieve keuzes die gemaakt worden voor de uit te voeren maatregelen.

### B. Voornemens met structurele effecten

Keuzes	PRG	2015	2016	2017	2018	2019
a. Juridische handhaving bouwen en ruimtelijke ordening	1	-	-6.043	-6.043	-6.043	-6.043
b. Handhaving openbare buitenruimte	6	-	-15.000	-15.225	-15.453	-15.685
c. Uitvoeringsprogramma GVVP 2014-2018	5	-	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<b>Totaal aan structureel effect</b>			<b>-41.043</b>	<b>-41.268</b>	<b>-41.496</b>	<b>-41.728</b>

#### a. Juridische handhaving bouwen en ruimtelijke ordening

In het collegeprogramma Beemster 2014-2018 heeft het college aangegeven meer aandacht aan handhaving te willen geven. In het kader van het interbestuurlijk toezicht heeft de provincie Noord-Holland in 2014 geoordeeld dat de gemeente Beemster haar Vergunnings-, Toezicht,-

en Handhavingstaken (VTH) deels adequaat uitvoert, maar dat er nog de nodige stappen te maken zijn. De ambitie van het college sluit hierop aan.

De gemeente Beemster heeft het toepassen van mediation als een van de uitgangspunten opgenomen in haar handhavingsbeleid. Hierdoor is veel capaciteit gaan zitten in het overleg met diverse partijen. In een enkel geval heeft dit tot resultaat geleid, maar in een aantal gevallen ook niet.

Op basis van de ervaringen in 2014 is gebleken dat, om te kunnen voldoen aan de ambities van het college en de wettelijke verplichtingen, het onvermijdelijk is om voor overleg, advisering en handhaving gemiddeld één dag per week extra juridische capaciteit in te zetten.

#### b. Handhaving openbare buitenruimte

In 2013 heeft de Raad als bezuinigingsmaatregel het aantal handhavingsuren openbare buitenruimte verlaagd van 400 naar 200 uur per jaar. Als gevolg van deze urenvermindering beperkte de inzet zich met name tot parkeerverlast, jeugdoverlast en surveillance. Klachten en meldingen over bijvoorbeeld APV (algemene plaatselijke verordening) zaken werden uitgezet bij een milieu- of bouwinspecteur. Vanaf 2014 worden de meldingen woon- en leefomgeving via het klantcontact centrum in Purmerend direct bij de handhavers neergelegd. Het gevolg hiervan is dat de burgers van Beemster de gemeente Purmerend steeds beter weten te vinden en het aantal meldingen toeneemt.

Om meer aandacht aan de leefbaarheid en veiligheid binnen de gemeente Beemster te kunnen besteden, is het verhogen van het aantal beschikbare uren handhaving openbare buitenruimte noodzakelijk.

#### c. Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster (2014-2018)

Naast de reeds benoemde incidentele kosten staan er ook voor de komende periode structurele posten op de planning van het uitvoeringsprogramma:

##### *1. Schoolprojecten*

Ten aanzien van de schoolomgevingen is er incidenteel aandacht voor de infrastructurele maatregelen in schoolomgevingen en/of schoolroutes. Het is de overtuiging van de gemeente dat de kracht er juist in moet liggen zowel op voorlichting en verkeerseducatie (gedrag) als op infrastructuur in te zetten. Hierdoor kan het effect van beide afzonderlijke maatregelen versterkt worden. Het voorstel is om op de gemeentelijke begroting jaarlijks een budget voor schoolomgevingen op te nemen van € 5.000,- per jaar.

##### *2. Budget verkeersveiligheid en parkeren*

Binnen het uitvoeringsprogramma is een groot aantal projecten 'gepland'. Het is echter denkbaar dat op basis van optredende ongevallen of klachten op ad hoc basis (inrichtings)maatregelen op specifieke locaties gevraagd worden. Dergelijke verzoeken worden door de gemeente beoordeeld; indien dit reële klachten betreft is het wenselijk om een bepaalde financiële slagkracht te hebben om eventuele (kleinschalige) maatregelen te realiseren. Momenteel is hier geen werkbudget voor in de begroting opgenomen. Het voorstel is om op de gemeentelijke begroting jaarlijks een budget voor verkeersveiligheid op te nemen van € 15.000,- per jaar.

# 3 FINANCIËEL PERSPECTIEF

(+/- = voordeel en -/- is nadeel)		2015	2016	2017	2018	2019		
<b>Resultaat programmabegroting 2015</b>	<b>(I)</b>	<b>-168.728</b>	<b>99.230</b>	<b>201.564</b>	<b>172.561</b>	<b>172.561</b>	<b>I/S</b>	<b>PRG</b>
<b>A. Autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen:</b>								
1	Effecten programmarekening 2014	-82.950	-25.180	-25.261	-25.342	-25.425	I/S	Div.
2	Werkkostenregeling	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	S	Div.
<b>3 Ontwikkeling gemeentefonds:</b>								
a.	Septembercirculaire 2014	11.422	14.841	15.006	16.282	16.282	S	AD
b.	Decembercirculaire 2014	-1.972	-7.025	-6.906	-7.741	-6.906	S	AD
c.	Herverdeeleffect periodiek onderhoud gemeentefonds	-	124.132	248.263	248.263	248.263	S	AD
d.	Herverdeeleffect 3D's	-	pm	pm	pm	pm	S	AD
4	Uitwerking Hulp bij huishouden	-64.000	-94.000	-	-	-	I	2
5	Terugvordering en verhaal	-1.756	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	S	2
6	Overdracht stedelijk water	-	-20.000	-	-	-	S	2
<b>7 Verbonden partijen/Samenwerkingsverbanden:</b>								
a.	Bijdrage gemeenschappelijke regeling Baanstede	-	12.316	-3.485	3.966	-6.235	S	2
b.	Bijdrage Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD)	pm	pm	pm	pm	pm	S	4
c.	Bijdrage GGD Zaanstreek-Waterland	7.303	-	-	-	-	S	4
d.	Prijscompensatie veiligheidsregio (VRZW)	-16.095	-22.350	-32.343	-45.179	-58.256	S	6
e.	Bijdrage ISW (beleid & bestuur en waterlands archief)	10.000	13.898	13.860	12.597	11.316	S	8
<b>Subtotaal A:</b>		<b>-173.048</b>	<b>-40.868</b>	<b>171.634</b>	<b>165.346</b>	<b>141.539</b>		
<b>B. Ontwikkelingen op de programma's:</b>								
1	Omnibusenquete (tweejaarlijks)	-8.500	-	-8.500	-	-8.500	I	1
2	Onderzoek en advisering onderwijs (leerlingenprognose/ inmeten schoolgebouwen)	-6.430	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	S	2
<b>3 WABO decentralisatie:</b>								
a.	Nacalculatie WABO decentralisatie	17.957	17.957	17.957	17.957	17.957	S	3
b.	Juridische handhaving bouwen en ruimtelijke ordening	-	-17.957	-17.957	-17.957	-17.957	S	1
4	Drank- en horecawet: ontwikkelen preventie- en handhavingplan	-	-	-	-	-20.000	I	6
5	Verhuizing semi-statisch archief Beemster	-	-6.162	-6.162	-6.162	-6.162	S	8
<b>Subtotaal B:</b>		<b>3.027</b>	<b>-7.662</b>	<b>-16.162</b>	<b>-7.662</b>	<b>-36.162</b>		
<b>Ontwikkeling sinds vaststelling begroting 2015 (subtotaal A + subtotaal B)</b>		<b>(II) -170.021</b>	<b>-48.530</b>	<b>155.472</b>	<b>157.684</b>	<b>105.377</b>		
<b>Ontwikkeling Kadernota 2016 (I + II)</b>		<b>-338.749</b>	<b>50.700</b>	<b>357.036</b>	<b>330.245</b>	<b>277.938</b>		
<b>Incidentele ontwikkelingen: onttrekking en/of toevoeging algemene reserve</b>		<b>(III) 1.032.822</b>	<b>-21.442</b>	<b>-20.448</b>	<b>-20.448</b>	<b>-20.448</b>		
<b>Resultaat begroting 2015 - 2019 (I + II + III)</b>		<b>694.073</b>	<b>29.258</b>	<b>336.588</b>	<b>309.797</b>	<b>257.490</b>		

## Toelichting

In bovenstaande tabel zijn de financiële ontwikkelingen opgenomen sinds de vaststelling van de programmabegroting 2015. Hieronder volgt de toelichting op de verschillende regels uit de tabel.

## Stand programmabegroting 2015

Dit is de stand van zaken in de vastgestelde programmabegroting 2015 (bladzijde 5). Deze weergave is exclusief de verkoop van Nuon Aandelen en het gebouw de Bonte Klaver. Deze baten en lasten worden buiten beschouwing gelaten vanwege hun incidentele karakter.

### ONDERDEEL A AUTONOME EN ONVERMIJDELIJKE ONTWIKKELINGEN

#### 1. Effecten programmarekening 2014

Vanuit de jaarrekening 2014 zijn een aantal structurele en incidentele effecten naar voren gekomen. De incidentele effecten betreft een tweetal projecten waarvan de (restant-)budgetten zijn overgeheveld naar 2015 (transitiekosten decentralisaties en werelderfgoed). De effecten staan in onderstaande tabel en maken onderdeel uit van het financieel perspectief.

Omschrijving	2015	2016	2017	2018	2019	I/S	PRG
a. Transitiekosten	-45.000	-	-	-	-	Incidenteel	2
b. Uitgaven bijzondere bijstand	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100	Structureel	2
c. Beemster werelderfgoed	-93.850	-	-	-	-	Incidenteel	5
d. Bestuursondersteuning college (facilitaire kosten)	-8.000	-8.080	-8.161	-8.242	-8.325	Structureel	8
e. Opbrengsten toeristenbelasting	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	Structureel	AD
f. Actualisatie investeringen/kapitaallasten	81.000	pm	pm	pm	pm	Incidenteel	div
<b>Totaal</b>	<b>-82.950</b>	<b>-25.180</b>	<b>-25.261</b>	<b>-25.342</b>	<b>-25.425</b>		

#### *a. Transitiekosten*

Conform het meerjarenperspectief 2015 is incidenteel een (extra) bedrag beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten jeugdzorg van € 74.000. Daarnaast was er een budget uit het gemeentefonds beschikbaar gesteld van € 35.000. In 2014 is er voor € 64.000 aan uitvoeringskosten uitgegeven. Het restant van deze middelen (€ 45.000) konden in 2014 niet meer tot besteding worden gebracht. Vanuit de jaarrekening 2014 is voorgesteld om de middelen in 2015 te onttrekken aan de algemene reserve en alsnog toe te voegen aan de budgetten voor het betreffende beleidsveld.

#### *b. Uitgaven bijzonder bijstand*

De bijzondere bijstand heeft bij de jaarrekening een overschrijding, mede veroorzaakt door stijging aantal klanten en verhoging taakstelling statushouders. Met de inwerkingtreding van de Participatiewet zijn de beleidsregels voor minima en bijzondere bijstand aangepast. Verder is het de verwachting dat in verband met de bezuiniging op het hulp bij het huishouden er meer beroep zal worden gedaan op de bijzondere bijstand. Voor de jaren 2015 t/m 2019 houden we rekening met een stijging van € 25.100 per jaar.

#### *c. Beemster werelderfgoed*

Voor de periode 2013-2015 is een subsidie toegekend voor toeristische samenwerking tussen de drie werelderfgoederen: De Beemster, de Stelling van Amsterdam en de Grachtengordel van Amsterdam en voor het versterken van het Beemster bezoekerscentrum te bevorderen. Daarnaast heeft de gemeente een eigen bijdrage voor dit doel. Zoals aangegeven betreft het een langere periode (2013-2015). Vanuit de jaarrekening 2014 is voorgesteld om de middelen in 2015 te onttrekken aan de algemene reserve en alsnog toe te voegen aan de budgetten voor het betreffende beleidsveld.

*d. Bestuursondersteuning college (facilitaire kosten)*

Door Purmerend worden er facilitaire diensten verricht in het gemeentehuis van Beemster. De budgetten voor deze diensten zijn per abuis uit de begroting geschrapt. Voorgesteld wordt om € 8.000 op te nemen inclusief vanaf 2015 oplopend met een indexering van 1%.

*e. Opbrengsten toeristenbelasting*

Uit de jaarrekening 2014 is gebleken dat er een groei is van het aantal bezoekers dat in Beemster overnacht. Als gevolg hiervan is een meeropbrengst aan toeristenbelasting geconstateerd. De verwachting is dat het aantal overnachtingen gelijk zal zijn aan 2014. Voorgesteld wordt om een structurele opbrengst uit toeristenbelasting met € 8.000 te verhogen.

*f. Actualisatie uitgaven investeringen en kapitaallasten*

Voor 2015 zijn de effecten van de afgesloten en lopende investeringen uit de rekening 2014 doorgerekend. Dit geeft een onderuitputting weer dat een incidenteel voordeel in 2015 van € 80.000 oplevert op de kapitaallasten. Voor 2016 en verder is er een pm-post opgenomen. Het meerjarig effect van de verschuiving van de uitgaven en nieuwe investeringen maakt onderdeel uit van de programmabegroting 2016.

## **2. Werkkostenregeling**

Per 1 januari 2015 is de werkkostenregeling (WKR) definitief in werking getreden. De WKR is een belastingtechnische maatregel die bepaalt:

1. Hoeveel een werkgever een werknemer mag “schenken” zonder dat de werkgever hier belasting over hoeft te betalen, (de vrije ruimte, nu 1,2% van het fiscaal loon);
2. welke items hieronder vallen (bijv. cadeaus, recepties buiten de werkplek, bedrijfsuitjes);
3. als een werkgever meer schenkt, hoeveel % belasting hierover betaald moet worden (op dit moment 80%).

Wanneer we naar de situatie in Beemster kijken, blijkt dat door de samenwerking met Purmerend de fiscale loonsom relatief laag is. De verplichte uitbetaling van de onkostenvergoeding van de politieke ambtsdragers (vastgesteld en niet beïnvloedbaar) is relatief hoog. Het gevolg is dat de vrije ruimte van 1,2% van de fiscale loonsom snel uitgegeven is.

Kijkend naar de fiscale loonsom van 2015 en de uitgaven die onder de WKR vallen die in 2014 zijn gedaan, is de verwachting dat er structureel € 35.000 meer aan belastingdienst zal moeten worden afgedragen in het kader van de WKR.

## **3. Ontwikkeling gemeentefonds**

*a. Septemercirculaire 2014*

In de programmabegroting 2015 is een dekkingsplan voorgesteld (bladzijde 7) om de begroting structureel sluitend te maken. Hierbij is een voorschot genomen op de komende septemercirculaire 2014, door rekening te houden met dekkingsonderdelen:

- Onderdeel 6: een groei in het aantal bijstandontvangers (van 62 naar 80).
- Onderdeel 14: een stijging van het accres/groei van het gemeentefonds.

Bij de uitwerking van de septembercirculaire 2014 is gebleken dat het voordeel waarmee rekening is gehouden in het dekkingsplan voldoende is geweest. Hierbij resteert er zelfs een klein voordeel. De uitwerking is als volgt:

	2015	2016	2017	2018/2019
nr. 6 Ontwikkeling bijstandontvangers	€ 99.641	€ 100.021	€ 100.110	€ 99.441
nr. 14 Ontwikkeling accres	-€ 25.000	€ 50.000	€ 95.000	€ 140.000
<b>Totaal dekkingsplan begroting 2015</b>	<b>€ 74.641</b>	<b>€ 150.021</b>	<b>€ 195.110</b>	<b>€ 239.441</b>
Uitwerking septembercirculaire 2014	€ 86.062	€ 164.864	€ 210.117	€ 255.273
<b>Mutatie (toevoeging algemene reserve)</b>	<b>€ 11.422</b>	<b>€ 14.481</b>	<b>€ 15.006</b>	<b>€ 16.282</b>

*b. Decemercirculaire 2014*

De middelen van de decentralisatie-uitkering Centra voor Jeugd en Gezin maken vanaf 2015 onderdeel uit van de algemene uitkering. Deze verschuiving geeft vanaf 2015 een structureel nadeel van € 7.000. Daarnaast heeft er incidenteel nog een aanpassing plaatsgevonden in de suppletie regeling groot onderhoud verdeelstelsel voor een bedrag van € 6.000 voordelig. Dit ter afronding van de eerste fase van het groot onderhoud van het gemeentefonds.

*c. Groot onderhoud gemeentefonds*

In de tweede fase van het groot onderhoud van het gemeentefonds is de verdeelsleutel van diverse clusters beoordeeld. Er is gekeken naar de clusters werk en inkomen, brandweer en rampenbestrijding, volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing en onderwijshuisvesting.

In de totale herverdeeleffecten is een duidelijk patroon waarneembaar: de tweede fase groot onderhoud leidt tot een verschuiving van middelen van grote naar kleine gemeenten. Dit levert voor de gemeente Beemster een herijkingseffect op van € 248.263 vanaf 2017. De verwachting is dat er sprake is van een ingroei, alvorens dit volledige bedrag (vanaf 2017) wordt ontvangen. De overgangperiode wordt dan: 50% in 2016 en 0% in 2017.

De opbouw zou dan zijn:

	2016	2017	2018	2019
	€ 124.132	€ 248.263	€ 248.263	€ 248.263

Met de uitkomst van dit onderzoek naar alle clusters is groot onderhoud gepleegd aan het gemeentefonds op basis van de begrotingen 2014. De verdeelformules hebben dan ook betrekking op dat jaar. Voor de publicatie in de meicirculaire 2015 volgt de actualisatie van gegevens tot en met heden, zodat tussenliggende ontwikkelingen in de effecten worden meegenomen. In de begroting 2016 zullen deze effecten worden meegenomen.

*d. Herverdeeleffect 3D's vanaf 2016*

De gemeenten ontvangen in 2015 ruim tien miljard euro voor hun taken in het sociaal domein voor Jeugdzorg, WMO en Werk. Bij Jeugd en WMO gaat het om nieuwe taken, met nieuw geld. Dat nieuwe geld moet onder de gemeenten worden verdeeld. In 2015 gebeurt dat aan de hand van het zorggebruik in 2012 of 2013. Met ingang van 2016 wordt deze historische verdeling stapsgewijs vervangen door een objectieve verdeling. De belangrijkste redenen om over te willen stappen van een historisch geconstrueerd verdeelmodel naar een objectieve verdeling zijn:

- Betrouwbaarheid en voorspelbaarheid van de inkomsten.



- Dynamiek en robuustheid: het budget volgt een aantal kostenbepalende veranderingen zoals leeftijd van inwoners.
- Correctie van scheefgroei: in de oude systemen waren op sommige plekken in het proces van zorgtoewijzing regionale verschillen zichtbaar in indicatie en inkoop, die zich niet geheel lieten verklaren door verschillen in bevolkingssamenstelling. Dit wordt in een objectief verdeelmodel zo goed mogelijk gladgestreken.

Op dit moment is een volledig objectief verdeelmodel voor beide trajecten nog niet in zicht. Vanaf 2016 zal dit een herverdeeleffect met zich meebrengen, wat nu nog niet te bepalen is. Dit is de reden om nu een pm-post op te nemen in de Kadernota.

Ook herverdeeleffecten van andere operaties vormen onderwerp van gesprek. Het gaat om participatie (het derde onderdeel van het sociaal domein) en het inkomensdeel van de Wet werk en bijstand.

Bij het *Participatiebudget* richt de discussie zich niet zozeer op de verdeling. Hierover zijn tussen 2012 en 2014 op meerdere momenten bestuurlijke afspraken gemaakt tussen de staatssecretaris SZW en de VNG. Het voornaamste bezwaarpunt van de VNG is dat het budget ontoereikend is. Het budget voor het zittend bestand WSW wordt sneller afgebouwd dan het tempo waarin de loonverplichtingen aflopen die gemeenten hebben in het kader van lopende arbeidscontracten. Vooral gemeenten met een relatief groot aandeel WSW-ers zullen hierdoor geconfronteerd worden met een tekort.

Het geld dat gemeenten ontvangen voor het verstrekken van bijstandsuitkeringen maakt geen onderdeel uit van het gemeentefonds en wordt verstrekt via een specifieke uitkering: het *WWB Inkomensdeel*. In 2015 wordt het budget verdeeld op basis van een nieuw objectief verdeelmodel. Het vorige verdeelmodel (van APE) is vervangen door een multiniveau-model dat is ontwikkeld door het Sociaal en Cultureel Planbureau. Het model is niet zozeer gericht op het verklaren van verschillen in uitgaven tussen gemeenten, maar richt zich op het bepalen van de kans dat een huishouden een beroep doet op bijstand. Daarbij wordt rekening gehouden met factoren op individueel niveau (o.a. gezinssamenstelling, leeftijd, aantal kinderen, type woning), op wijkniveau (gemiddelde woningwaarde, leefbaarheid) en op regionaal niveau (o.a. beschikbaarheid van banen)

#### **4. Hulp bij Huishouden (HbH)**

Het Rijk heeft besloten met ingang van 2015 het budget voor Hulp bij Huishouden (HbH) te korten met 32% in 2015 en 40% in de jaren daarna. De Raad heeft besloten deze korting te realiseren door HbH type 1 alleen beschikbaar te stellen indien er een indicatie is voor meer dan 2,5 uur huishoudelijke hulp per week. De komende jaren worden alle cliënten met een HbH1 indicatie opnieuw beoordeeld.

In 2014 was het aantal uren HbH1 nog begroot op 16.000. De taakstelling bij HbH betekent dat het aantal uren bij HbH1 in 2015 teruggebracht moet worden naar 9.310 uur en in 2016 naar 3.167 uur.

Het is nu nog niet in te schatten of de bezuiniging volledig gehaald gaat worden. Duidelijk is dat dit in 2015 en 2016 nog niet zal lukken, met name omdat cliënten nog rechten hebben op basis van hun bestaande indicaties.

De eerste inschatting is dat in 2015 het aantal uren HbH1 rond de 12.000 zal liggen en in 2016 zal het aantal geïndiceerde uren rond de 7.200 uitkomen.

Streven is dat het aantal uren geïndiceerde HbH1 in 2017 voldaan kan worden uit het dan beschikbare budget.

Door middel van herindicering en gesprekken wordt hard gewerkt om de taakstelling te bereiken. In de praktijk blijkt dat met de vermindering bij HbH1 de eigen oplossingen ook naar voren komen, bijvoorbeeld kinderen die de kosten met elkaar op zich nemen. Verder is het mogelijk gebruik te maken van de huishoudelijke hulp toelage, en kan een beroep gedaan worden op de bijzondere bijstand. Hierdoor zullen wel het aantal aanvragen bijzondere bijstand stijgen.

## **5. Terugvordering en verhaal**

De begroting 2015 en verder is gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2013. Hierin zat echter een éénmalige (grote) betaling van het UWV. De jaarrekening 2014 toont een evenwichtiger en getrouwer beeld. In de begroting is nu een bedrag opgenomen van € 35.000, waarbij de verwachting is dat de inkomsten € 13.000 lager zullen zijn. Hiervan kan een gedeelte worden teruggevraagd bij het rijk (€ 10.500). Per saldo resteert een structureel nadeel van € 2.500.

## **6. Verbonden partijen/samenwerkingsverbanden**

### *a. Bijdrage gemeenschappelijke regeling Baanstede*

De concept begroting 2016-2019 van de Baanstede is ontvangen. Deze is nog niet voor een zienswijze aan de raad aangeboden. Door de vertraging in de uitvoering van de transitie vind een verschuiving in de herstructureringskosten tussen de jaren plaats. Het voorstel is om de begroting als volgt aan te passen:

2016 € 12.316 voordeel

2017 € 3.485 nadeel

2018 € 3.966 voordeel

2019 € 6.235 nadeel

### *b. Bijdrage Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD)*

De laatste jaren heeft Beemster de uitvoering van haar milieuhandhaving zo goed mogelijk vormgegeven. De RUD's in oprichting zijn Gemeenschappelijke Regelingen die vanuit het Rijk worden opgedragen. De over te dragen taken betreffen alleen milieutaken op het gebied van toezicht, handhaving en vergunningverlening advisering. In 2014 heeft deze voorbereiding verder gestalte gekregen en heeft de RUD voor ons de basismilieutaken uitgevoerd. Over 2014 is gebleken dat er onvoldoende middelen begroot zijn om de bijdrage aan de RUD te kunnen voldoen.

### *c. Bijdrage GGD Zaanstreek-Waterland*

De Kadernota 2016 van de GGD is ontvangen. Deze is ter kennisname aan de raad aangeboden. De raad heeft hierop haar zienswijze aangegeven door (nog) geen goedkeuring te verlenen. Bij de ontvangst van de concept begroting van de GGD zullen de definitieve cijfers worden gepresenteerd.

### *d. Bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (Vrzw)*

De instapbijdrage voor de Beemster is voor 2015 bijgesteld door:

- een lagere bijdrage PV op te nemen (tot en met 2017);
- opvoeren compensatie frictiekosten 2015 en 2016; en
- opvoeren indexering voor de jaren 2015 en 2016 (niet geraamd).

De autonome kostenstijging (loon- en prijscompensatie) voor 2015 en 2016 verklaren grotendeels de hogere bijdrage en negatieve bijstelling. Daarnaast vindt er in 2017 een mutatie plaats van structureel € 12.499 door aanpassing naar een nieuw ingroei-model verdeelmaatstaven (hanteren objectieve maatstaven). Vanaf 2018 is er geen rekening meer gehouden met een indexering. Om tegen lopende prijzen te indexeren voor 2018 en 2019 er rekening gehouden met 1,88%. Dit levert het volgende beeld op vanaf 2016:

2016 € 22.350

2017 € 19.844

2018 € 32.680

2019 € 45.757

#### *e. Bijdrage ISW en het Waterlands Archief*

De geraamde gemeentelijke bijdragen 2016 aan het ISW (inclusief het Waterlands Archief) zijn ontvangen. Deze bedragen worden gehanteerd bij het opstellen van de programmabegroting 2016. Op 1 juli 2015 wordt de programmabegroting 2016 door het algemeen bestuur van het ISW vastgesteld. Een bedrag van € 60.000 t.b.v. Nationaal Landschap Laag Holland is hierin nog opgenomen. De bedragen vanaf 2017 zijn nog niet bekend, hierbij is een indexering aangehouden van 1,5% (t.o.v. de bijdrage 2016), in afwachting van de definitieve vaststelling. Indicatief is de bijstelling als volgt:

2016 € 13.898 voordeel

2017 € 13.860 voordeel

2018 € 12.597 voordeel

2019 € 11.316 voordeel

## ONDERDEEL B ONTWIKKELINGEN IN DE PROGRAMMA'S

### **1. Omnibusenquête**

In 2012 is besloten om de twee jaar een omnibusenquête te houden. Naar nu blijkt is er voor de jaren 2015, 2017 en 2019 geen budget opgenomen. Om dit te repareren is er voor deze jaren een bedrag nodig van € 8.500.

### **2. Onderzoek en advisering onderwijs**

De gemeente Purmerend voert sinds 1 januari 2014 werkzaamheden uit voor de gemeente Beemster. Om op basis van de juiste informatie besluiten rond onderwijshuisvesting te kunnen nemen, is het noodzakelijk dat er een recente leerlingenprognose aanwezig is en de schoolgebouwen ingemeten zijn. Het inmeten van de schoolgebouwen is een eenmalige activiteit, het opstellen van de leerlingenprognose is een jaarlijks terugkerende activiteit. Voor 2015 is er daarom éénmalig een bedrag van € 6.430 benodigd, maar structureel is een bedrag van € 1.500 voldoende.

### **3. Wabo-decentralisatie**

Per 2014 zijn enkele bevoegdheden aangaande (milieu) vergunningverlening en toezicht bij bedrijven overgedragen van de provincie naar de gemeente. Dit is de Wabo-decentralisatie. De bijbehorende taken vallen onder het basistakenpakket en moeten daarom door de Omgevingsdiensten worden uitgevoerd. De uitkering van deze Wabo-decentralisatie gelden

worden via het Gemeentefonds uitgekeerd. Het Rijk heeft hiervoor een verdeelsleutel gemaakt op basis van de overgedragen taken naar de gemeenten.

De Omgevingsdienst IJmond heeft voor de overdracht een efficiëntie slag doorgemaakt en kan op basis daarvan en de afgesproken nacalculatie een lage kostprijs berekenen voor de uitvoering van deze taken en kan hierdoor met minder budget uitvoering hieraan geven. Daarom is er voor Beemster een meevaller, structureel vanaf 2015 van € 18.000.

Voorgesteld wordt om deze meevaller in te zetten ter dekking van de extra kosten voor de uitvoering van complexe juridische handhaving bouwen en ruimtelijke ordening. In hoofdstuk 2 "ontwikkelingen en keuzes" wordt dit onderdeel nader toegelicht als voornemen van het collegeprogramma.

#### **4. Drank- en horecawet: ontwikkelen preventie- en handhavingsplan**

Het ontwikkelen van het preventie- en handhavingsplan dient om de vier geactualiseerd te worden. De evaluatie zal naar verwachting voor het eerst in 2019 plaatsvinden. De kosten hiervan zijn naar verwachting de helft van de kosten van de eerste ontwikkeling. Hierbij is rekening gehouden met verwachte prijs- en loonstijgingen. Voor 2019 is er daarom éénmalig een bedrag van € 20.000 benodigd.

#### **5. Verhuizing semi-statisch archief Beemster**

Bij het aangaan van de ambtelijke samenwerking is overeengekomen dat Purmerend het archief van Beemster vanaf 2011 huisvest. Het bleek noodzakelijk dat een deel van het semi-statisch archief naar het Waterlands Archief werd opgeslagen (o.a. bouwvergunningen 1991-2010 en andere te bewaren archiefstukken over deze periode). Dit brengt vanaf 2016 structurele kosten voor de opslag met zich mee van € 6.162.

# 4 O N T W I K K E L I N G A L G E M E N E R E S E R V E

De algemene reserve groeit in dit financieel perspectief van bijna € 3,0 miljoen begin 2015 tot bijna € 3,7 miljoen eind 2019.

**De ontwikkeling van de algemene reserve is als volgt opgebouwd (in euro's):**

(+/- = toevoeging en -/- onttrekking)	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Saldo 1 januari</b>	<b>2.793.716</b>	<b>3.039.513</b>	<b>3.019.648</b>	<b>3.306.807</b>	<b>3.566.886</b>
Rekeningresultaat 2014	-570.124				
<i>Incidentele ontwikkelingen:</i>					
- Toevoeging verkoop aandelen NUON	1.055.256	-	-	-	-
- Onttrekking gebouw Bonte Klaver	-22.434	-21.442	-20.448	-20.448	-20.448
<i>Structurele ontwikkelingen:</i>					
- Stand primitieve begroting 2015	-168.728	99.230	201.564	172.561	172.561
- Ontwikkeling Kadernota 2016	-	-48.530	155.472	157.684	105.377
- (tussenstand) 1e Bestuursrapportage 2015	-170.021	-	-	-	-
- Voornemens structurele effecten	-	-41.043	-41.268	-41.496	-41.728
<b>Saldo incidentele/structurele ontwikkelingen</b>	<b>694.073</b>	<b>-11.785</b>	<b>295.320</b>	<b>268.301</b>	<b>215.762</b>
<b>Saldo 31 december</b>	<b>2.917.665</b>	<b>2.905.880</b>	<b>3.201.200</b>	<b>3.469.501</b>	<b>3.685.264</b>

De ontwikkeling van de algemene reserve wordt in hoofdzaak veroorzaakt door:

- De afwikkeling van de laatste tranche verkoopopbrengst van de aandelen Nuon;
- Het verwachte rekeningresultaat 2014;
- Het verwachte financiële resultaat uit de eerste bestuursrapportage 2015;
- Voornemens met structurele effecten (w.o. juridische handhaving bouwen en RO, handhaving openbare ruimte en het uitvoeringsprogramma GVVP).

In de eerste bestuursrapportage 2015 is verwerkt dat projecten voor € 138.850 niet tot uitvoering kwamen in 2014 en zijn doorgeschoven naar 2015. Dit betreft:

Bedragen maal € 1.000	2015
Transitiekosten decentralisaties	45
Beemster werelderfgoed	94
<b>Totaal</b>	<b>139</b>

Voor deze twee onderwerpen geldt dat er ook middelen hiervoor beschikbaar zijn gesteld via het gemeentefonds.

## FLUCTUATIES SAMENHANGEND MET RISICO'S

De algemene reserve wordt verder direct aangesproken als zich risico's materialiseren waarvoor geen specifieke bestemmingsreserves of voorzieningen zijn getroffen. Daarbij moet gedacht worden aan de risico's die zijn benoemd in de onderbouwing van het benodigd bedrag weerstandsvermogen, zoals opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen in de

jaarrekening 2014. De algemene reserve is ruimschoots toereikend in relatie tot het benodigde weerstandsvermogen.

# 5 TECHNISCHE UITGANGSPUNTEN

## **De technische uitgangspunten die worden gehanteerd voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2016 - 2019 zijn als volgt:**

- De dienstverleningsovereenkomst wordt geïndexeerd conform de vastgestelde notitie verrekenregels. Hierin is vastgelegd dat de ambtelijke kosten (lonen en managementvergoeding) gelijk is aan de ontwikkeling van de CAR-UWO en werkgeverspremies. De gemeente Beemster bepaalt jaarlijks het effect van deze ontwikkeling voor de loonkostenbegroting. De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de CAO. Voor de jaren 2016 e.v. wordt rekening gehouden met 1,5% hogere lasten per jaar. Verder worden (in beginsel) de overheadtarieven geïndexeerd met 1,5%.
- De kosten van derden betreffen de diensten en goederen die derden leveren voor de uitvoering van de werkzaamheden binnen de gemeente. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. Het is gebruikelijk bij het begroten van deze kosten om rekening te houden met een prijsindexatie. In afwijking van de CBS prijsindexcijfers wordt uitgegaan van een jaarlijkse groei van 1,5%. Hiermee wordt de blijvende inzet onderstreept om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten wordt de groei niet functioneel verwerkt.
- De tarieven behoren kostendekkend te zijn. De belastingen, heffingen en leges stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI), tenzij het tarief voor de leges landelijk door de Rijksoverheid wordt voorgeschreven. Voor de indexering van de belastingen en leges wordt de inflatie van consumentenprijzen gevolgd, zoals gepubliceerd door het CBS in januari voorafgaand aan de begroting. De indexering voor 2015 bedroeg 1,4% (CPI januari 2014). Voor 2016 bedraagt de indexering 1,0% (CPI januari 2015).
- De materiële vast activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere afschrijving heeft gekozen.
- Voor de doorrekening van rente aan grondexploitaties en Niet in exploitatie genomen fronden (NIEGG's) wordt sinds 2012 3,5% gehanteerd.
- Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimten worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd.
- Investerings met een ondergrens van kleiner dan € 10.000 worden rechtstreeks in de exploitatie opgenomen, uitgezonderd gronden en terreinen.
- 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.
- Voor toe te rekenen rente aan geactiveerde uitgaven wordt rekening gehouden met het raadsbesluit van 1 april 1999. De rentepercentages worden hierbij afgeleid van de afschrijvingstermijnen. De rentepercentages zijn gelijk gelaten aan die, welke in de begroting 2015 zijn gehanteerd. De investeringbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2014.
- Voor verbonden partijen wordt uitgegaan van gelijke financiële uitgangspunten als voor de eigen begroting. De budgetten worden in beginsel geïndexeerd. Het betreft het ISW, de

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, de Stadsregio Amsterdam, de GGD, het Waterland archief en Baanstede.

**Autonome ontwikkelingen en niet autonome ontwikkelingen:**

De volgende ontwikkelingen worden gezien als autonome ontwikkelingen en zijn - indien van toepassing - direct verwerkt in het financieel kader:

- Dalende of stijgende cliëntenaantallen (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) wordt verwerkt in de begroting zodat het bestaande beheer niet in kwaliteitsniveau hoeft te worden aangepast;
- Leerlingprognoses met een effect op de benodigde hoeveelheid middelen. Dit geldt onder andere voor het leerlingvervoer en onderwijshuisvesting;
- Ontwikkelingen (af- en/of toename) uitkering in het gemeentefonds (areaal/accres);
- Vervanging van voertuigen en installaties via vervangingsinvesteringen;
- Voor de leges en tarieven wordt uitgegaan van een kostendekkend tarief op basis van de systematiek van toerekenen van organisatiekosten.

**Niet-autonome ontwikkelingen zijn:**

- Wijziging in de kostentoerekening voor wat betreft het effect op de tariefsverhogingen. Tariefwijzigingen zijn afgezien van aanpassing aan de inflatie altijd een keuze;
- Voorstellen waarin het beleid wordt gewijzigd of nieuwe initiatieven ten opzichte van de meerjarenbegroting 2015-2018 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 de raad voorgelegd.

**Tabel samenvatting uitgangspunten 2016 -2019:**

Ambtelijke kosten (Loonontwikkeling: Cao, pensioen, ZVW)	1,5%
Overhead en management vergoeding	1,5%
Prijs/inflatieontwikkeling	1,5%
Rente voor grondexploitaties	3,5%
Gemeentelijk heffingen: leges en belastingen 2016	1,0%
Gemeentelijke heffingen: leges en belastingen 2017 - 2019	1,5%



