



weidevenner.nl

# KADERNOTA 2022 - 2025

# Inhoudsopgave

1	INLEIDING: DE KOERS VOOR DE BEGROTING 2022	4
2	FINANCIEEL PERSPECTIEF	8
3	BALANS- EN RESERVEPROGNOSES	20
4	INVESTERINGSPROGRAMMA	24
5	RISICO'S, ONZEKERHEDEN EN KANSEN	26
6	WIJZIGING FINANCIËLE VERORDENING	28
7	SLOT	30
<b>BIJLAGEN</b>		
	Bijlage I A.	32
	Bijlage II B.	34

# 1

## Inleiding: de koers voor de begroting 2022

---

### EEN BIJZONDER DOCUMENT

Voor u ligt de gezamenlijke Kadernota 2022 van de gemeenten Beemster en Purmerend. Een bijzonder document, want het schetst wat er financieel gebeurt als twee dynamische gemeenten samengaan. In de Kadernota treft u de kaders aan voor het opstellen van de begroting 2022. Deze begroting wordt niet meer door de huidige gemeenteraden vastgesteld, maar u bent zeker nog aan het roer als het gaat om hoe de nieuwe gemeenteraad de begroting gepresenteerd krijgt. Daarom is dit document zo belangrijk. U bepaalt de koers voor de begroting 2022. Tegelijkertijd is het ook onwennig om een afwegingsproces in gezamenlijkheid te doen. U weet dat vanuit de besprekingen van bijvoorbeeld de belastingharmonisatie waarvan u de resultaten in deze Kadernota aantreft. Tot nu toe is dit ons gelukt en dat is reden om trots te zijn. Want voor u ligt een Kadernota met noodzakelijke investeringen, met ruimte voor harmonisatie tussen beide gemeenten, met voorstellen voor essentiële keuzes voor de groei van stad en dorpen en zonder een beroep op de algemene reserve, zonder bezuinigingen of een belastingverhoging. Over die keuzes wordt u in deze Kadernota uitgebreid geïnformeerd.

Op basis van uw besluitvorming over de Kadernota worden de programmabegroting 2022 en de belastingverordeningen opgesteld. Deze worden in november besproken. De belastingverordeningen behoudens de Onroerendezaakbelasting (OZB) worden nog door de huidige gemeenteraden vastgesteld, maar gelijklopend. In januari 2022 stelt de nieuwe gemeenteraad de programmabegroting 2022, de financiële verordening en de verordening OZB vast.

### RECHT OP COMPENSATIE INGEREKEND

Tegelijkertijd is het zonneklaar dat alle Nederlandse gemeenten in zwaar weer zitten. Wij hebben u hierover in februari 2021 brieven gestuurd en is nadien met uw raden gesproken. De colleges kunnen gesteund door uw raden voorzien in de hulpvraag van onze inwoners en ondersteunen waar dit nodig is. Maar duidelijk is dat de middelen die de gemeenten krijgen ter dekking van deze uitgaven volstrekt onvoldoende zijn. De bron én de aanpak van deze financiële tekorten ligt buiten onze macht: zonder abonnementstarief Wmo, de invoering van de omgevingswet, bij een betere vergoeding van de jeugdzorg en zonder de opschalingskorting zou er voor onze gemeente geen sprake van een tekort zijn en meer dan voldoende ruimte om te investeren in de stad en de hulp aan onze inwoners. Nog steeds zijn gemeenten in het ongewisse over hoeveel financiële ruimte komt van het Rijk. Wij zijn echter van overtuigd dát er ruimte komt. Om die reden is er door ons een bijdrage van € 2,5 miljoen Rijkscompensatie geraamd vanaf 2022. De exacte hoogte van de compensatie verwachten wij bij het opstellen van de programmabegroting 2022 te kunnen geven. Met deze bijdrage heeft het meerjarenraming van de nieuwe gemeente een sluitend financieel beeld.

### PERSPECTIEF NIEUWE GEMEENTE

We zien, merken en voelen dat we als gemeente op een kantelpunt staan. De stad en de dorpen groeien, we bouwen veel woningen en de infrastructuur knelt. We zijn een gemeente van betekenis in de Metropoolregio Amsterdam. Maatschappelijke ontwikkelingen als digitalisering, polarisatie, en vooral corona-effecten vragen vol onze aandacht. De jeugd heeft het moeilijk, de sectoren waar een mens geluk uit haalt -cultuur, toerisme, kunst, horeca- hebben een flinke klap gekregen. En ondertussen liggen wetgeving en gedecentraliseerde taken van het Rijk in volle omvang op ons bord. Wij blijven uitgaan van de behoefte van de inwoners van stad en dorpen. Bestuur en organisatie delen de overtuiging dat de persoonlijk benadering, het maatwerk, en flexibiliteit meerwaarde geeft voor buiten. En juist in crisistijd vinden wij dit essentieel.

## GROEI VAN STAD EN DORPEN: NIET AFREMMELEN MAAR DOORBOUWEN

De ontwikkeling van de stad en de dorpen is de afgelopen jaren zodanig op stoom gekomen, dat die ontwikkeling voor inwoners bijna vanzelfsprekend is. De afgelopen jaren is veel tijd, energie en geld geïnvesteerd in die ontwikkeling. Met die ontwikkeling gaan ook andere zaken gepaard, zoals de noodzakelijke groei van voorzieningen, andersoortige aandacht voor de openbare ruimte en het moeten opschalen en bijsturen van de organisatie. Die aspecten komen hierna aan de orde, zodat de ontwikkeling van de stad ook een goede landing krijgt in onze samenleving.

De ontwikkeling van de stad en dorpen is geen vanzelfsprekendheid. Dat vraagt langjarige voorbereiding en investeringen. Om die ontwikkeling op langer termijn te borgen zijn nog veel voorstellen in voorbereiding. We noemen in dit verband Zuidoostbeemster II, de transformatie van De Koog, het Stationsgebied, het Karekietpark en Purmer ZuidZuid. Hierover willen wij ook nog met u spreken om hetzelfde tempo in de woningbouw aan te kunnen houden. En naast de woningbouwopgave willen we ook het mobiliteitsplan daadwerkelijk tot uitvoering brengen. En tenslotte noemen we in dit verband het kunnen uitvoering geven aan de economische visie. Dat is van belang voor de groei, maar we voelen hier ook urgentie omdat we ons zorgen maken over de mensen die door de coronaperiode geraakt worden.

## GROEI VAN STAD EN DORPEN: DE NIEUWE ORGANISATIE PURMEREND PER 1 JANUARI 2022

De nieuwe gemeente staat voor grote uitdagingen: hoe te handelen met de inhoudelijke en financiële uitdagingen van de taken in het sociaal domein? Hoe zorgen we voor een goede positionering van de stad Purmerend en het behoud van het karakter en de identiteit van de Beemster? Hoe komen we uit de coronacrisis? Wat betekent de formatie van een nieuw kabinet voor de financiën en de opgaven van de gemeenten? Uitgangspunt voor de nieuwe gemeente Purmerend blijft dat we het doen voor de inwoners. Elke stap die wordt gezet moeten we ons de vraag stellen: Wat gebeurt er bij onze inwoners? Waar hebben zij écht behoefte aan?

Wat onze ervaring op de schaal van Purmerend is, is dat menselijke maat en nabijheid cruciaal zijn om mensen perspectief te bieden en te helpen om sterke zelfstandige inwoners te zijn, en dit te herwinnen als zij door omstandigheden van dat pad zijn afgedwaald. Soms heb je iemand aan de andere kant van de tafel nodig die met je in gesprek gaat over jouw problemen. Die de tijd voor je neemt en je op weg helpt naar nieuwe oplossingen. Meestal zonder de verantwoordelijkheid van die problemen over te nemen. Hulp is dan vaak simpel: mensen kracht geven door te luisteren, ze serieus te nemen, begrip te hebben en ze te zien in de omstandigheden waarin ze hun leven leiden. We doen dat – geleid door uw richting en kaders – op verschillende onderdelen. Mensen die bezwaar indienen krijgen soms een bloemetje en een excuus, wanneer iets mis is gegaan, mensen zonder onderdak begeleiden we naar een tijdelijke woning, of gewoon een luisterend oor. Het helpt.

Voor Purmerend is juist dit onderdeel essentieel op verschillende manieren. Om recht te blijven doen aan de inwoners en bedrijven in de stad of de dorpen, de goede hulp te bieden en flexibel te blijven. De investering moet echter van de gemeente komen. Tegelijkertijd moeten we ook de landelijke regel- en wetgeving volgen. In die lijn doen wij u verschillende voorstellen: voor een andere organisatie van de lokale jeugdhulp. Vooral op het onderdeel preventie is structurele inspanning en inzet noodzakelijk om de resultaten van deze verandering te behalen, namelijk: minder zware specialistische jeugdhulp, meer inzet van preventie en het voorveld, meer inzicht op de (verblijf)kosten, strakke en heldere afspraken met de aanbieders, meer regie bij lokale teams. We hebben daarbij de overtuiging dat er hierdoor minder kinderen in te zware jeugdhulp terecht komen en dat in 2025 hiervoor geen extra middelen meer benodigd zijn. Dit zal de komende jaren worden gemonitord. Ook willen we door meer en structureel in te zetten op preventie (2 FTE), voorkomen we dat inwoners in problematische schulden komen. We gebruiken hiervoor preventieconsulenten.

De agrarische sector is belangrijk voor de werkgelegenheid van Beemster, de landschappelijke kwaliteit en daarmee de identiteit van de gemeenschap. Het is ook een sector waar grote veranderingen te verwachten zijn. De accountmanager agrariërs maakt verbinding tussen de agrarische ondernemers en de gemeente. We weten dat

het ondernemen in de Beemster uitdagingen met zich mee brengt, denk aan de vele landelijke en lokale regels. De accountmanager is in verbinding met de ondernemers en werkt met hen vanuit partnerschap samen aan de toekomst van het agrarisch productiegebied. In de begroting van Beemster is dit incidenteel gedekt. Dit willen we structureel maken.

De gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland werken met elkaar samen in projecten op basis van de Visie en Samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland (2017). Deze projecten worden tot heden bekostigd uit door de voormalige Stadsregio Amsterdam (SRA) teruggestorte middelen bij opheffing van de SRA. De desbetreffende bestemmingsreserves is na 2021 op. De beide colleges vinden de samenwerking voortzetten van groot belang voor de nieuwe gemeente en stellen voor hiertoe middelen structureel op te nemen in de begroting.

Voor een aantal organisatorische onderdelen raken we voorbij het punt waarbij het werk met de huidige bezetting kan worden uitgevoerd zoals de control van projecten. Ook andere specifieke trends en ontwikkelingen in de maatschappij vereisen extra inzet en aandacht, bijvoorbeeld door flinke toename van cybercriminaliteit en ambities voortvloeiend uit landelijke wetgeving (wet open overheid, wet elektronische publicaties, wet politiegegevens, besluit toegankelijkheid websites). En juist in crisistijd is het nóg belangrijker om in verbinding te zijn met de stad en de dorpen, te weten hoe het gaat met inwoners, bedrijven en instellingen. We moeten naar een 'next-level' om onze werkwijze te kunnen vasthouden, uitbouwen en professionaliseren. Dit is nodig te kunnen doen wat noodzakelijk is-zeker in crisistijd- , om de groei van de stad en dorpen te kunnen faciliteren en om mee te kunnen gaan in de digitale wereld.

Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De ambitie van de gemeenten Purmerend en Beemster is op tijd klaar te zijn voor de inwerkingtreding van deze wet. Uitgangspunt hierbij zijn de door gemeenten minimaal uit te voeren acties die in dit kader opgesteld zijn door de VNG. Om te kunnen voldoen aan de door de VNG opgestelde minimale actielijst voor implementatie van de omgevingswet, is het onvermijdelijk om noodzakelijke incidentele en structurele investeringen te doen en hiervoor in de begroting de benodigde financiële middelen op te nemen. Daarbij wordt rekening gehouden met de ambities van beide gemeenten.

#### GROEI VAN STAD EN DORPEN: VOORZIENINGEN

In Purmerend en Beemster is het fijn wonen met ruimte voor ontwikkeling, ambities en groei. Waar de afgelopen periode de schouders onder de woningbouwopgave is gezet met veel inzet op betaalbare woningen. De komende jaren groeien we naar ruim 100.000 inwoners en zien we meer werkgelegenheid ontstaan als gevolg van de binnenstedelijke bouw- en transformatieopgave. Naast het werken in de stad hebben we met werelderfgoed Beemster veel opgaven in het buitengebied en in de dorpskernen. Die groei vraagt om voorzieningen: in deze Kadernota betreft dit vooral de voorzieningen voor Onderwijs.

De gemeenteraden hebben het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2021 (IHP) (richtinggevend) vastgesteld. Uit dit plan komt een reeks van benodigde investeringskredieten en exploitatielasten. Deze uitgaven zijn nodig om de groei van leerlingen op te vangen en schoolgebouwen in Beemster en Purmerend die aan het eind van hun levensduur zijn gekomen te vervangen. De investeringen betreffen 15 scholen en tellen op tot € 82 miljoen krediet. Het IHP geeft een actueel beeld van de uitdagingen die ons op het gebied van onderwijshuisvesting de komende jaren te wachten staan. Er wordt geïnvesteerd op diverse ambities: groei leerlingen opvangen, passende huisvesting voor leerlingen met vraag naar specialistische- of intensieve onderwijsbegeleiding; aansluiting huisvesting bij onderwijsvisie van de school; faciliteren van structurele samenwerking onderwijs en kinderopvangorganisaties; groene schoolpleinen en klimaatbestendigheid.

#### GROEI VAN STAD EN DORPEN: KWALITEIT OPENBARE RUIMTE

Dat groen bijdraagt aan de leefbaarheid van stad en dorpen dat zal een ieder onderschrijven. Gras, water en bomen maken onze gemeente klimaatbestendig en geven allure aan de openbare ruimte. Groen is niet alleen voor het beeld van de stad en dorpen belangrijk, maar is noodzakelijk om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen en



zeker een belangrijke factor voor het welzijn van de mens. En bij alle ontwikkelingen die bijdragen aan wonen en werken is het belangrijk om de openbare ruimte in minimaal dezelfde kwaliteitsslag te laten meebewegen. Om die reden verdichten we met hart voor onze mooie, groene en schone buitenruimte.

In de Visie Leefbare Stad 2040 geven we aan dat we ervoor willen zorgen dat de balans tussen steen en groen behouden blijft. Door de klimaatontwikkelingen, de afname van biodiversiteit, de verdichtingsopgave, maar ook door verandering in wensen van gebruikers en hun behoefte om de drukte van de stad te ontvluchten, wordt de noodzaak van een parkenplan steeds dringender. Parken worden steeds meer gezien als de 'Parels van de stad'. Ze worden gebruikt voor ontspanning, bewegingen en ontmoeting en dienen als belangrijk middel voor het tegengaan van hittestress, voor het vasthouden en bergen van water en voor ecologie. Daarom willen we de parken voor 2030 op orde hebben. Het Parkenplan 2021-2030 laat zien wat nodig is om de Purmerendse parken op te waarderen zodat ze met de geplande woningbouw mee kunnen groeien. Eerste stap in het parkenplan is dat er een ontwerp per park wordt gemaakt waarna de parken gefaseerd worden aangepakt. In navolging van het Kooimanpark zouden nu ontwerpen moeten worden opgesteld voor het Park de Noord en het Leeghwaterpark.

Binnen de uitvoeringsorganisatie wordt constant gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening en optimalisatie van de kosten voor de openbare ruimte ten opzichte van de resultaten. Hiervoor zijn op jaarlijkse basis verbeteringen door te voeren die los gezien vrij beperkt zijn, maar als totaal toch optellen. Het betreft een samenstelling van kredieten en optimalisaties die gezamenlijk leiden tot verbetering van de onkruidbestrijding, de verbetering van de openbare verlichting Hoornse Buurt, het doen van onderhoud aan de Wouter Sluislaan tussen Verzetplein en Zuiderweg en de verbetering van het onderhoud aan houten bruggen.

Langs het tracé van de Purmersteenweg en de Gedempte Where zijn meerdere projecten op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling in aanbouw of voorbereiding. Dit zijn onder andere de ontwikkeling van de PostNL locatie, de Looiers, Brantjesoever en de parkeergarage aan de voorkant van het stadhuis. Deze projecten hebben veel raakvlak met elkaar doordat ze in elkaars verlengde liggen of dat er verkeerskundig relatie met elkaar is. Om deze plangebieden op een verkeersveiligheid en toegankelijk manier aan te sluiten op de bestaande openbare ruimte moet er in de openbare ruimte een aantal onvermijdelijke investeringen worden gedaan. De bestaande damwand bij de PostNL-locatie is einde levensduur en dient worden te vervangen voordat het nieuwe maaiveldontwerp uitgevoerd kan worden.

Er is voor Beemster een bomenplan geschreven met dezelfde uitgangspunten als het bomenplan van Purmerend. Hierbij is conform de uitvoering van een aangenomen motie, een plan geschreven voor het planten van 409 bomen in Beemster in het jaar 2021 (voor ieder jaar dat Beemster heeft bestaan). In dat verband is afgesproken dat het voorstel voor het aanplanten van de bomen op te nemen in de gezamenlijke Kadernota. Het betreft dan 410 bomen: 409 bomen voor ieder jaar dat Beemster heeft bestaan, plus 1 boom voor het nieuwe (levens)jaar als de nieuwe gemeente Purmerend.

#### **NIEUW PURMEREND: HET GAAT OM DE INWONERS**

Het is belangrijk de komende tijd te benutten om te investeren in het zijn van de nieuwe gemeente met oog op de mens. Helemaal na een jaar waarin er veel onzekerheden, mensen zichzelf wellicht wel eens alleen hebben gevoeld door het coronavirus. Inwoners van onze stad, onze ondernemers, vrijwilligers en hulpdiensten hebben ons de afgelopen tijd, misschien wel juist door de corona maatregelen, laten zien dat zij veerkrachtig zijn en oog hebben voor een ander. Dat typisch laten zijn voor onze nieuwe gemeente; in deze tijd is een dergelijke houding goud waard. Wij blijven handelen vanuit de koers om vanuit de behoefte van de stad en de dorpen, de mensen voorop te zetten!

## 2 Financieel perspectief

---

In november 2020 heeft u de begroting 2021 voor de gemeente Purmerend en Beemster vastgesteld. Sinds dat moment zijn er door beide raden diverse besluiten genomen en hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan. Hierover zijn de raden in februari 2021 geïnformeerd middels een raadsbrief. In deze Kadernota wordt dit niet nog een keer uitgebreid toegelicht en verwijzen we u naar deze brieven. Kern van deze brieven was uiteraard: de nieuwe gemeenten krijgen veel te weinig Rijkscompensatie voor de taken Jeugdzorg, ook het abonnementstarief wordt onvoldoende gecompenseerd en de onrechtvaardige opschalingskorting verslechtert de financiële positie. In deze Kadernota hebben we voor de lastige vraag gestaan hoe hier mee om te gaan.

De colleges hebben te maken met nog meer onvermijdelijke ontwikkelingen en moeten vanwege de groei van stad en dorpen ook investeren in belangrijke zaken zoals de onderwijshuisvesting. Het opheffen van de lokale belastingen is voor de beide colleges geen begaanbare weg nu met de raden zo'n zorgvuldig proces van belastingharmonisatie is gevolgd. Daarom hebben de colleges voor deze Kadernota als eerste rekening gehouden met een verwachte Rijkscompensatie voor o.a. de jeugdwet en de Wmo van structureel € 2,5 miljoen vanaf 2022. Dat is ook een signaal naar het Rijk: deze middelen hebben we dit jaar al vanwege de Jeugdwet en de Wmo moeten bijramen: hier moet compensatie voor komen.

Daarnaast is er een dekkingsplan gemaakt bestaande uit voordelen voortvloeiend uit de jaarrekening 2020 en een kritische beschouwing van de bestemmingsreserves van beide gemeenten voor het incidentele tekort in 2022. Hierdoor ontstaat ruimte voor dekking van onvermijdelijke ontwikkelingen, essentiële keuzes en harmonisatiekeuzes in het kader van de fusie. In de onderstaande tabel zijn deze keuzes en harmonisatiepost opgenomen.

U wordt voorgesteld om de begrotingsuitgangspunten, onvermijdelijke ontwikkelingen (inclusief fusiegevolgen), belastingharmonisatie en het dekkingsplan te verwerken in de meerjarenbegroting 2022-2025.

De (essentiële) keuzes van beide colleges worden ter bespreking voorgelegd, maar nog niet verwerkt in de meerjarenbegroting. Dat vindt pas plaats bij de besluitvorming over de programmabegroting 2022. Wel wordt na uw besluitvorming het lopende begrotingsjaar verwerkt in de begrotingen van Beemster en Purmerend. In de bijlage worden voorstellen voor de zogenaamde budgettaire neutrale wijzigingen gepresenteerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies die worden ontvangen waar even hoge uitgaven tegenover staan, budgetten die worden overgeheveld naar een ander programma, budgetten waar dekking uit een heffing tegenover staat. Ofschoon deze aanpassingen geen effect hebben op het financieel perspectief valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Samengevat ziet het beeld van de meerjarenbegroting er als volgt uit:

(+/- = voordeel en -/- is nadeel, bedragen maal € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Gezamenlijk vertrekpunt Kadernota 2022 Purmerend/Beemster</b>	<b>-682</b>	<b>-928</b>	<b>642</b>	<b>2.521</b>	<b>2.475</b>
<b>A. Begrotingsuitgangspunten</b>	<b>320</b>	<b>96</b>	<b>93</b>	<b>89</b>	<b>-620</b>
<b>B. Onvermijdelijke ontwikkelingen</b>	<b>257</b>	<b>-1.248</b>	<b>-397</b>	<b>-360</b>	<b>-869</b>
<b>C. Essentiële keuzes:</b>					
<b>Groei van stad en dorpen: organisatie</b>					
1. Structurele inzet agrarische vraagstukken	-	-33	-106	-109	-112
2. Voortzetten Samenwerkingsagenda ZaWa	-50	-50	-50	-50	-50
3. Ontwikkeling organisatie groei van de stad	-	-502	-488	-466	-504
4. Transitie Lokale Jeugdzorg	-225	-500	-615	-615	-
5. Extra preventie schulddienstverlening	-159	-164	-168	-173	-178
<b>Groei van stad en dorpen: voorzieningen</b>					
1. Onderwijshuisvesting: Integraal HuisvestingsPlan (IHP)	-30	-1.503	78	-1.586	-2.275
2. Schoolplein Bloeiende Perelaar	-	-5	-5	-5	-5
<b>Groei van stad en dorpen: kwaliteit openbare ruimte</b>					
1. Parkenplan: ontwerpen Leeghwaterpark en Park de Noord	-70	-30	-	-	-
2. Verbeterslagen beheer openbare ruimte	-	-196	-46	-45	-45
3. Herinrichting openbare ruimte Van Brug tot Brug	-	-11	-28	-32	-32
4. Groenplan 409 bomen in Beemster	-448	-	-	-	-
<b>Totaal C. Essentiële keuzes</b>	<b>-982</b>	<b>-2.993</b>	<b>-1.428</b>	<b>-3.081</b>	<b>-3.200</b>
<b>Stand kadernota 2022 na onvermijdelijke ontwikkelingen en essentiële keuzes</b>	<b>-1.406</b>	<b>-5.168</b>	<b>-1.183</b>	<b>-919</b>	<b>-1.594</b>
<b>D. Fusiegevolgen onvermijdelijk en keuzes</b>	<b>-</b>	<b>-340</b>	<b>-172</b>	<b>-283</b>	<b>-364</b>
<b>E. Dekkingsplan</b>	<b>1.094</b>	<b>5.476</b>	<b>2.863</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
<b>Stand kadernota 2022 na fusie en dekkingsplan</b>	<b>8</b>	<b>63</b>	<b>1.601</b>	<b>1.587</b>	<b>122</b>

### Gezamenlijk vertrekpunt Kadernota 2022 Purmerend/Beemster

Als eerste presenteren wij u een bijgesteld beeld na aanleiding van de reeds genomen (onvermijdelijke) besluiten door de colleges en raden van Beemster en Purmerend. Dit is het vertrekpunt voor deze kaderbrief. Dit betreft de raadsbesluiten sinds de 2e tussenrapportage 2020 én de structurele doorwerking van de 2e tussenrapportage 2020. Bij de aanbidding van de Programmabegroting 2021 aan beide raden waren nog veel zaken onzeker. Hierover bent u geïnformeerd middels een aparte raadsbrief in februari 2021. Wij hebben u toen de volgende financiële posities per gemeente gemeld:

(+/- = voordeel en -/- is nadeel, bedragen maal € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Stand programmabegroting 2021 Purmerend</b>	<b>34</b>	<b>2.222</b>	<b>3.071</b>	<b>4.331</b>	<b>4.374</b>
Stand programmabegroting 2021 Beemster	87	802	1.056	1.512	1.512
<b>Onvermijdelijke ontwikkelingen/reeds genomen college/raadsbesluiten Purmerend</b>	<b>-588</b>	<b>-3.499</b>	<b>-3.081</b>	<b>-2.670</b>	<b>-2.760</b>
Onvermijdelijke ontwikkelingen/reeds genomen college/raadsbesluiten Beemster	-215	-453	-405	-652	-650
<b>Saldo start Purmerend gezamenlijke Kadernota 2022</b>	<b>-554</b>	<b>-1.277</b>	<b>-9</b>	<b>1.661</b>	<b>1.614</b>
Saldo start Beemster gezamenlijke Kadernota 2022	-128	350	651	860	862
<b>Gezamenlijk vertrekpunt Kadernota 2022 Purmerend/Beemster</b>	<b>-682</b>	<b>-928</b>	<b>642</b>	<b>2.521</b>	<b>2.475</b>

Het kan voorkomen dat er afrondingsverschillen optreden ten opzichte van deze brieven. De begrotingssaldo's van beide gemeenten is het gezamenlijke vertrekpunt voor deze Kadernota 2022. Deze onderdelen worden niet nogmaals toegelicht, maar onderstaand hebben we nog wel de samenstelling van de bedragen vermeld in twee tabellen.



GEMEENTE PURMEREND (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
<b>Stand programmabegroting 2021</b>	<b>34</b>	<b>2.222</b>	<b>3.071</b>	<b>4.331</b>	<b>4.374</b>		
Ontwikkeling Jeugdbudget (raadsbrief 1541448)	-2.413	-2.449	-2.486	-2.523	-2.523	S	2
Dekking stelpost prijs/loon inzetten indexatie jeugd (raadsbrief 1541448)	235	479	722	965	965	S	AD
Ontwikkeling maatschappelijke ondersteuning (HbH, begeleiding en overig), (raadsbrief 1541448)	-1.168	-1.888	-1.885	-1.885	-1.885	S	2
Ontwikkeling werk en inkomen uitgaven (raadsbrief 1541448)	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	S	2
Ontwikkeling werk en inkomen inkomensdeel (BUIG gelden) en stelpost (raadsbrief 1541448)	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	S	2
Werkom trajecten (raadsbrief 1541448)	95	95	95	95	95	S	2
Amendement flexdrempels Overlanderstraat (besluit 1527880)	-	-38	-38	-37	-37	S	5
Gemeentefonds: ontwikkeling september/decembercirculaire 2020 (raadsbrief 1531569)	2.635	236	348	517	517	S	AD
Overige effecten 2e tussenrapportage 2020 (besluit 1532421)	-258	-350	-353	-355	-445	S/I	div.
Actualisatie onderhoudsplannen (MJOP's) excl. verduurzaming (besluit 1534202)	286	416	516	553	553	S	div./7
<b>Saldo start Purmerend gezamenlijke Kadernota 2022</b>	<b>-554</b>	<b>-1.277</b>	<b>-9</b>	<b>1.661</b>	<b>1.614</b>		

GEMEENTE BEEMSTER (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
<b>Stand programmabegroting 2021</b>	<b>87</b>	<b>802</b>	<b>1.056</b>	<b>1.512</b>	<b>1.512</b>		
integraal huisvestingsplan (IHP) incl. verduurzaming (besluit 1538394)	-	-2	-2	-236	-235	S	2
Ontwikkeling Werk en inkomen (BUIG en Werkom trajecten), (raadsbrief 1540337)	-59	-59	-59	-59	-59	S	2
Ontwikkeling Jeugdbudget (raadsbrief 1540337)	-78	-78	-78	-78	-78	S	2
Ontwikkeling Maatschappelijke ondersteuning (HbH, begeleiding en overig), (raadsbrief 1540337)	-155	-155	-155	-155	-155	S	2
Vaststelling Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2020-2022 (besluit 1457985)	-	-15	-	-	-	I	4
Verschuiving budget versterking agrarische sector (jaarrekening 2020)	-20	-70	-	-	-	I	6
Gemeentefonds: Ontwikkeling september/decembercirculaire 2020 (raadsbrief 1490822)	97	-73	-111	-124	-124	S	AD
<b>Saldo start Beemster gezamenlijke Kadernota 2022</b>	<b>-128</b>	<b>350</b>	<b>651</b>	<b>860</b>	<b>862</b>		

## A. BEGROTINGSUITGANGSPUNTEN

Jaarlijks worden de uitgangspunten horende bij de kaderbrief vastgesteld door de raad en treft u deze aan in bijlage A. De financiële effecten hiervan zijn in de onderstaande tabel opgenomen.

A Begrotingsuitgangspunten:	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
1 Indexering subsidies (van 1,5% naar 2,5%)	-	-224	-227	-231	-234	S	2
2 Ontwikkeling lonen, werkgeverslasten (nieuwe CAO) en pensioen (premies)	-	-	-	-	-	S	AD
3 Opschalingskorting gemeentefonds	-	-	-	-	-706	S	AD
4 Financieringsmiddelen (aantrekken lang geld)	320	320	320	320	320	S	AD
<b>Subtotaal A: begrotingsuitgangspunten</b>	<b>320</b>	<b>96</b>	<b>93</b>	<b>89</b>	<b>-620</b>		

### 1. Indexering subsidies

In de begroting hanteert Purmerend sinds 2017 een indexering van 1,5% voor de subsidies aan instellingen en vindt achteraf geen verrekening plaats als de index hoger en/of lager uitvalt. Bij een aantal instellingen (o.a. GGD, veiligheidsregio, veiligheidshuis, veilig thuis) wordt aangegeven dat de kosten meer stijgen dan de gegeven indexering voor prijzen en lonen. Deze maatschappelijke organisaties geven aan dat zij hun taken (die noodzakelijk zijn voor het goed functioneren van onze lokale gemeenschap) alleen kunnen uitvoeren met een adequate bekostiging en in hun bedrijfsvoering begint te knellen. De houdbaarheid van de systematiek is in 2017 getoetst aan deze prijzen van de overheidsconsumptie. De personele component is daarbij voor 70% meegenomen en de materiële component voor 30%. Deze toets is nogmaals gedaan met de cijfers uit het Centraal Economisch Planbureau (CEP) van maart 2020. Hieruit blijkt dat het gemiddelde over de jaren 2018-2021 uitkomt op een index

van 2,8%. Er is reden om de indexering aan te passen. Het voorstel is hiervoor de komende jaren een bedrag van 2,5% te nemen.

### *2. Ontwikkeling lonen, werkgeverslasten en pensioenpremies*

Jaarlijks wordt de indexering van lonen, werkgeverslasten en pensioenpremies geactualiseerd. De in 2019 afgesloten cao heeft een looptijd tot 1-1-2021. De nieuwe cao onderhandelingen worden gevoerd op de inzetbrief van de VNG: een loonbod op een nullijn, waarbij de fiscale aanpassingen die in januari 2021 op het loonstrookje te zien zijn, al voldoende compensatie zou bieden voor de prijsindexering. Aangezien er nog geen nieuwe cao is vanaf 1 januari 2021, heeft de loonkostenbegroting ruimte in 2021. De verwachting is dat we richting het voorjaar van 2021 hierover meer duidelijkheid kunnen geven. Voor 2022 heeft het ABP reeds een waarschuwing afgegeven voor een stijging van de pensioenpremie. Een indicatie over deze verhoging wordt medio 2021 verwacht en het definitieve percentage wordt eind 2021 bekend gemaakt. Voor deze Kadernota wordt er vanuit gegaan dat de stijging opgevangen kan worden binnen de begrote 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-) premies werkgevers.

### *3. Opschalingskorting*

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. De wetgeving is er niet gekomen. De korting is echter wel doorgevoerd in de Rijksbegroting en tot op heden niet teruggedraaid. Inmiddels is de opschalingskorting incidenteel teruggedraaid voor de jaren 2020 en 2021 als compensatie voor het wegnemen van financiële druk bij gemeenten. Vanuit de VNG wordt erop aangedrongen om deze korting structureel te schrappen. De bedragen tot en met 2024 waren reeds verwerkt in de begroting. Deze laatste tranche korting in 2025 bedraagt € 706.000.

### *4. Financieringsmiddelen*

De financieringsmiddelen leveren een structureel voordeel op van € 320.000. Dit voordeel is ontstaan door het aantrekken van twee nieuwe leningen van € 30 miljoen in december 2020 met een marktrente lager dan het door ons begrote rentepercentage. In deze Kadernota wordt nog uitgegaan van een renteomslag van 1,25%, waarbij de verwachting is dat voor de begroting 2022-2025 de renteomslag op 1% zal uitkomen. Dan wordt ook het effect op riool, afval en grondexploitaties (voordeel komt in die gevallen niet ten gunste van het begrotingssaldo) meegenomen.

## B. ONVERMIJDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Onderstaand treft u de weergave van een aantal ontwikkelingen sinds de vaststelling van de begroting 2021 dat voldoet aan het criterium onvermijdelijk en derhalve in de begroting dient te worden verwerkt.

B	Onvermijdelijke ontwikkelingen:	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
1	Gemeentelijke bijdrage voor de Waarderingskamer en de Landelijke voorziening WOZ	-	-18	-19	-20	-21	S	1
2	Verkiezingen 2e kamer 2021 Corona-proof inrichting	-222	-	-	-	-	I	1
3	Aanvullend krediet Obs Wheermolen en tijdelijke huisvesting Weidevogels (besluit 1542637)	-187	-400	-75	-73	-71	S/I	2
4	Verbouwing P3 (besluit 1541567) en betrekken Kerkstraat 18 bij Purmaryn (besluit 1043164)	191	143	-9	2	11	S/I	2
5	Raadsvoorstel zienswijze kadernota GGD	-	-278	-278	-278	-278	S	2
6	Breder gebruik jongerencentrum Beeje Middenbeemster	-15	-10	-10	-10	-10	S	2
7	Kantplanken sportvelden	-	-19	-19	-19	-18	S	2
8	Invoering nieuwe regels regionale woonruimteverdeling	-13	-47	-47	-30	-30	S	3
9	Actualisatie opbrengsten parkeren	-996	-339	285	35	35	S/I	5
10	Revitalisering van Overwhere-zuid	672	161	140	120	-488	S	6
11	Grondverkoop J.P. Grootstraat	949	-	-	-	-	I	7
12	Actualisatie budget griffie	-16	-17	-	-	-	S	10
13a	Kosten waardenproces Beemster uit via herindelingsbijdrage	-105	-	-	-	-	I	AD
13b	Dekking waardenproces Beemster uit algemene reserve	105	-	-	-	-	I	AD
14a	Kosten implementatie omgevingswet	-380	-854	-796	-517	-428	S/I	Div
14b	Dekking structurele lasten via dekking leges	275	430	430	430	428	S/I	Div
<b>Subtotaal B: Onvermijdelijke ontwikkelingen</b>		<b>257</b>	<b>-1.248</b>	<b>-397</b>	<b>-360</b>	<b>-869</b>		

### 1. Bijdrage gemeenten Waarderingskamer en landelijke voorziening WOZ

Tot 2019 werd de bijdrage van de gemeenten voldaan via het gemeentefonds. Met ingang van 2019 hebben alle gemeenten een factuur ontvangen van de Waarderingskamer voor hun aandeel in de totale gemeentelijke bijdrage aan de kosten van de Waarderingskamer en de kosten van de Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ). Dat aandeel wordt berekend op basis van het aantal WOZ-objecten in de LV WOZ op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft. Met deze gemeentelijke bijdragen was in de begroting nog geen rekening gehouden. Dit wordt nu gerepareerd door een structureel bedrag op te nemen vanaf 2021.

### 2. Tweede Kamerverkiezingen 2021

Voor de Tweede Kamerverkiezingen in maart 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld in het gemeentefonds voor meerkosten met inachtneming van covid-19 maatregelen. De meerkosten omvatten aanbrengen van aanpassingen in de stembureaus (materialen inkoop, extra inzet personeel) en huren alternatieve locaties. Voor Purmerend gaat het om incidenteel € 222.000.

### 3. Aanvullend krediet OBS Wheermolen

Het IHP is meegenomen bij de essentiële keuzes in deze Kadernota. In Purmerend zijn twee projecten, namelijk de gedeeltelijke nieuwbouw van de Obs Wheermolen en het plaatsen van noodlokalen bij De Weidevogels, vanwege spoedeisendheid is dit begin maart reeds aan de raad aangeboden ter besluitvorming.

#### 4. Verbouwing P3 en Kerkstraat 18

Voor verbouwingen van P3 en Kerkstraat 18/Purmaryn zijn in maart 2021 twee raadsvoorstellen ingediend. Deze verbouwingen worden binnen de begroting gedekt, maar hebben in 2021 en 2022 een voordeel op de kapitaallasten. Deze wordt hier thans ingerekend. Het financiële beeld is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
<b>a. Verbouwing P3</b>					
- verbouwing poppodium P3 (krediet € 3 miljoen), kapitaallasten	-	-	-188	-186	-184
- extra uitgaven	-20	-	-	-	-
<i>Beschikbaar budget P3:</i>					
- voordeel eigendomsoverdracht	178	185	191	198	204
- dekking begroting 2019	33	33	33	33	33
- huur muziekschool	-	14	43	43	44
<b>Begrotingsruimte beschikbaar verbouwing Kerkstraat 18</b>	<b>191</b>	<b>232</b>	<b>79</b>	<b>88</b>	<b>97</b>
<b>b. Verbouwing Kerkstraat 18</b>					
- beschikbaar uit budget dagelijks onderhoud	-	5	5	5	5
- verbouwing Kerkstraat 18 (krediet € 1,5 miljoen), kapitaallasten	-	-94	-93	-92	-91
<b>Saldo exploitatie via de algemene middelen</b>	<b>191</b>	<b>143</b>	<b>-9</b>	<b>1</b>	<b>11</b>

#### 5. Kadernota Gemeentelijke GezondheidsDienst (GGD)

In de Kadernota van de GGD staat een aantal autonome ontwikkelingen voorzien van financiële kaders. Deze hebben een verhoging van de gemeentelijke bijdragen aan de GGD tot gevolg. Dit betreft ontwikkelingen binnen infectieziektebestrijding (IZB), jeugdgezondheidszorg (JGZ) en kantoorautomatisering. Ook is de loon- en prijsindex als autonome ontwikkeling opgenomen. Daarnaast is in de Kadernota 2022 het huidige project suïcidepreventie vanaf 2022 opgenomen. Dit betekent dat de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling voor de nieuwe gemeente wordt verhoogd met structureel € 278.275.

#### 6. Gebruik jongerencentrum Beejee Middenbeemster

Het jongerencentrum Beejee in Middenbeemster wordt steeds vaker gebruikt en we zien ook de vraag naar het gebruik steeds meer toenemen. Niet alleen bij de jongeren, maar vooral ook andere groepen uit de Beemster weten de BeeJee te vinden. Dit zijn o.a. de Huiswerkclup, een kookactiviteit, muziekles, Wonenplus, JNO, MEE, naschoolse opvang, gymles (Blauwe Morgenster) etc. Ook is er een nauw contact met de speeltuinvereniging. Om gevolg te geven aan het breder gebruik zijn renovatie aanpassingen aan het jongerencentrum noodzakelijk. Beheerder Clup is verantwoordelijk voor het exploitatie en onderhoud van het gebouwtje Beejee. Hiervoor wordt de subsidie vanaf 2021 verhoogd met éénmalig € 5.000 (als eerste inrichting) en structureel met € 9.500 voor de brede openstelling en gebruik van dit jongerencentrum (exploitatie- en huurlasten).

#### 7. Kantplanken sportvelden

De rechtbank heeft een uitspraak gedaan over de verspreiding van infill-materiaal buiten een kunstgrasveld. Het sportbedrijf van de gemeente Enschede is veroordeeld voor milieuvervuiling door rubberkorrels die buiten kunstgrasvelden van een voetbalvereniging terecht zijn gekomen. Het tegenhouden van rubber verspreiding valt onder de zorgplicht. Om deze (verscherpte) regelgeving niet af te wachten worden alle velden met rubbergranulaat in Purmerend en Beemster voorzien van zogenaamde 'kantplanken' waarmee feitelijk een gesloten sportomgeving ontstaat en verspreiding van rubber infill naar buiten de velden geminimaliseerd wordt. In Purmerend zijn vier sportparken (Flevostraat Rugbyclub, Van IJsendijkstraat vpv Purmersteijn, Westerweg vv De Wherevogels en Savannestraat FC Purmerend) voorzien van sportvelden met rubber-infill. In Beemster zijn dat er drie (Purmerenderweg ZOB, Insulindeweg SV Beemster en Jisperweg WBSV). De totale investering op al deze sportparken bedraagt € 170.000, die in 10 jaar zal worden afgeschreven. Voor de aanschaf en plaatsing van kantplanken zal de subsidie aan Spurd éénmalig verhoogd worden.

### 8. Regionale woonruimteverdeling

Het toewijzen van sociale huurwoningen van corporaties vindt plaats op basis van óf inschrijfduur óf urgentie. De sociale huurwoningen zijn schaars en de gemiddelde wachttijd voor een sociale huurwoning ligt in de hele regio Zaanstreek/Waterland boven de tien jaar. Ook kunnen er dringende situaties ineens ontstaan, dat niet iedereen zo lang kan wachten (bijvoorbeeld bij een relatiebreuk). Daarnaast kan de positie van starters ook een stuk beter. Om hieraan tegemoet te komen is er een nieuwe regionale set van regels en verdeling opgesteld door 15 gemeenten en 14 corporaties. Dit betekent dat er overeengekomen is dat naast de inschrijfduur, het zoeken en de situatie van de woningzoekende een rol gaat spelen bij toewijzing. Deze nieuwe verdeelregels brengen extra incidentele en structurele kosten met zich mee. Zo moeten aanvragen voor de toekenning van punten voor de situatie van de woningzoekende worden getoetst. Tegen het besluit op de aanvraag is bezwaar en beroep mogelijk. De toetsing zal centraal voor de 15 gemeenten worden uitgevoerd door een externe partij. Voor 2021 is er sprake van incidentele kosten van € 13.485 en vanaf 2022 structureel € 30.000.

### 9. Actualisatie opbrengsten parkeren

Uit de jaarrekening 2020 blijkt dat de opbrengst straatparkeren ongeveer € 1 miljoen lager uitvalt dan geraamd. Na analyse is de lagere opbrengst voor een groot deel toe te schrijven aan de coronacrisis (voor ca. € 700.000) en voor het overige deel (€ 300.000) aan een diversiteit van oorzaken. Eén van de oorzaken blijkt dat als gevolg van ruimtelijke ontwikkelingen gereguleerde parkeerplaatsen met een hoog rendement 'uit bedrijf' zijn genomen zonder hierop de begroting af te ramen. Dit onderdeel levert een structureel nadeel op van € 300.000. Voor 2021 gaan wij er vooralsnog vanuit dat de coronacrisis eenzelfde effect zal hebben als in 2020. Dit, opgeteld bij het eerdergenoemde structurele effect betekent dat wij de parkeeropbrengsten 2021 met ca. € 1 miljoen moeten aframen.

De volgende situaties zijn van invloed op de bijstelling van de parkeeropbrengsten voor jaren 2022-2025. In 2022 is er de noodzaak (behoefte gemeente) en mogelijkheid (verhuurder) tot een nieuw contract te komen voor het parkeerterrein Kooimanpark (Wagenweg). Daarnaast zal de mogelijke uitkomst van de bewonersraadpleging uit de Bloemenbuurt gefaseerd gereguleerd kunnen worden in plaats van in één keer. Voor 2023 staat de oplevering van de Stadhuisgarage. Tevens staat een forse uitbreiding van betaald parkeren gepland voor Kop West (incl. havens) en Gors Noord (ten zuiden van de Waterlandlaan). Het verwachte moment voor invoering betaald parkeren is echter afhankelijk van het tempo waarin deze gebieden ontwikkeld worden. Ook is het aantal openbare parkeerplaatsen in de nieuwe situatie voor Gors Noord nog onduidelijk. De begroting is nu gebaseerd op het huidige aantal parkeerplaatsen.

De laatste tariefsaanpassing was in 2019, en alleen voor het centrumgebied. De tarieven voor 2022 zullen tegen het licht worden gehouden met het oog op de te bouwen Stadhuisgarage. Hierover zal een voorstel aan de nieuwe raad worden voorgelegd om een besluit te nemen over een tariefsverhoging vanaf 2023. Daarna worden de tarieven jaarlijks geïndexeerd. Tariefsverhoging op een eerder moment wordt, vanwege de coronacrisis, niet raadzaam geacht.

### 10. Revitalisering Overwhere-Zuid

De oorspronkelijke plannen van de revitalisering van Overwhere-Zuid dateren uit 2015. Toen zijn ook de benodigde financiële middelen in kaart gebracht en aangevraagd. De planning is uitgesteld om de werkzaamheden voor het Aardgasvrij maken van de wijk te combineren. Op deze manier konden de werkzaamheden voor de riolering en het Aardgasvrij maken gecombineerd worden om zo de overlast voor de bewoners te beperken. Inmiddels is een deel van de werkzaamheden in gezamenlijkheid met stadsverwarming uitgevoerd en is het eerste deel van de wijk als nieuw opgeleverd. Tijdens de werkzaamheden is onder andere geleerd dat het werk complex is omdat de wijk erg oud is en dat de samenwerking met de partner voor het aanleggen van het warmtenet heel veel afstemming vraagt. Het is nieuw en uniek in Nederland en dit kost leergeld.

Ten opzichte van het oude plan, waarvan een deel is uitgevoerd, zijn inmiddels zes jaar verstreken. In deze tijd is er een aantal zaken veranderd. Zo zijn er wijzigingen in wet- en regelgeving en in het gemeentelijk beleid, zoals onder andere op het gebied van verkeer, milieu, materiaal gebruik, grondwater, het gemeentelijk klimaatadaptatieplan, bomenplan en het groenplan. Daarnaast zijn er ook nieuwe inzichten ontstaan die maken dat de uitvoering van de nog geplande werkzaamheden een andere aanpak vereisen, daarom is een nieuwe projectaanbieding gemaakt. In deze aanbieding wordt uitgegaan van een groter gebied en worden meer zaken in de openbare ruimte aangepakt en vernieuwd dan in de oorspronkelijke plannen. Dit leidt tot een andere verdeling van de kosten.

Om de verbeteringen te kunnen doorvoeren is er geïndexeerd naar het huidige prijsniveau. Ook wordt uitgegaan van 15% onvoorzien (was 10%). Hiervoor is het nodig een extra krediet beschikbaar te stellen van € 6.361.637 voor de vervanging van het riool door een gescheiden rioolstelsel en herinrichting van de wijk Overwhere Zuid in samenwerking met stadsverwarming voor het aardgasvrij maken van de wijken. De bestaande exploitatiebudgetten dienen hiervoor als dekking.

Samengevat is het dekkingsvoorstel Overwhere-Zuid als volgt:

	Totaal budget/ krediet	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Lasten exploitatie revitalisering (x € 1.000):</b>							
Kapitaallasten kredieten riolering/wegen/OVL/straatmeubilair	3.362	-	-	-65	-129	-192	-255
Benodigd exploitatie groen en kunstwerken	1.928	-	-482	-482	-482	482	-
<b>Totaal benodigd</b>		<b>-</b>	<b>-482</b>	<b>-547</b>	<b>-611</b>	<b>-675</b>	<b>-255</b>
<b>Dekking exploitatie revitalisering (x € 1.000):</b>							
Exploitatie riolering (voorziening rioolheffing)		-	-	40	80	120	159
Exploitatie wegen (vrijval)	2.411	672	576	579	583	-	-
Exploitatie groen en kunstwerken	269	-	67	67	67	67	-
<b>Totaal gedekt</b>		<b>672</b>	<b>643</b>	<b>687</b>	<b>730</b>	<b>187</b>	<b>159</b>
<b>Saldo exploitatie via de algemene middelen</b>		<b>672</b>	<b>161</b>	<b>140</b>	<b>120</b>	<b>-488</b>	<b>-96</b>

#### 11. Grondverkoop J.P. Grootstraat 1

Door vertraging in een bestemmingsplanprocedure is de grondverkoop van de J.P. Grootstraat 1 in 2020 niet gehaald. De verwachting is dat deze oude taakstelling van de verkoop van de grond in 2021 wordt gerealiseerd.

#### 12. Actualisatie budget Griffie

De budgetten van de griffie zijn geactualiseerd door:

- formatie van de griffier Beemster vanaf 2022 over te hevelen naar Purmerend (tot 1-1-2022 gedetacheerd bij Beemster (besluit 1526231);
- tijdelijke administratieve formatie-uitbreiding voor 12 uur in verband met de aanstaande fusie;
- de verrekening aan te passen met facilitair voor de ondersteuning bij commissie- en raadsvergaderingen;
- het budget advertentiekosten over te hevelen vanuit de griffie naar communicatie.

#### 13a/b. Kosten waardenproces Beemster

Voor de kosten van het waardenproces die in 2018 en 2019 zijn gemaakt door Beemster is afgesproken dat Purmerend voorfinanciert en dat Beemster zijn frictiebijdrage na aftrek van de kosten van het waardenproces (€ 105.000) doorstort aan Purmerend. In de begroting van Purmerend is rekening gehouden met een frictiebijdrage van € 1.153.000 in 2021, maar nog niet met de aftrek van de kosten van het waardenproces Beemster. Daar er sprake is geweest van voorfinanciering via de algemene reserve, worden deze kosten van € 105.000 weer



onttrokken aan de algemene reserve. Inmiddels is de frictiebijdrage in 2021 vanuit het Rijk door beide gemeenten ontvangen.

#### 14a/b. Kosten implementatie Omgevingswet

Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De ambitie is om op tijd klaar te zijn voor de inwerkingtreding van deze wet. Uitgangspunt hierbij zijn de door gemeenten minimaal uit te voeren acties die in dit kader opgesteld zijn door de VNG. Het afgelopen jaar is er als gevolg van het beschikbaar komen van meer concrete informatie over dit onderwerp (o.a. van het KPMG, implementatie omgevingswet) en inzicht een meer accuraat beeld verkregen van de voor de implementatie van de omgevingswet benodigde financiële middelen. De kosten van het implementatietraject bij gemeenten worden geschat tussen de € 1 en € 1,7 miljard. Op basis van de minimale actielijst van de VNG is een doorrekening gemaakt van de benodigde financiële middelen, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen incidentele en structurele kosten. Het accent ligt hierbij met name op de verdere ontwikkeling en implementatie van het digitale stelsel omgevingswet, het werken met het omgevingsplan en het goed neerzetten en inrichten van een beheersorganisatie voor het digitale stelsel (DSO) die de uit de omgevingswet voortvloeiende taken op een adequate wijze kan uitvoeren. Hiervoor zijn al de nodige acties ingezet.

In 2021 zal de organisatie worden opgeleid waarbij gebruik gemaakt wordt van de bestaande budgetten. Verder zal er gewerkt worden aan de aanpassing van de organisatie en de werkwijze zodat er zo goed mogelijk uitvoering kan worden gegeven aan deze wet. Dit jaar zullen de raden nog moeten beslissen over een nieuw participatiebeleid, adviesrecht van de raad, instellen commissie ruimtelijke kwaliteit en een nieuwe legesverordening. In dit laatste onderwerp zal ook aandacht worden besteed aan de gevolgen van de financiering van de ambtelijk inzet. Om te kunnen voldoen aan de door de VNG opgestelde minimale actielijst voor implementatie van de omgevingswet, is het onvermijdelijk om de onderstaande incidentele en structurele investeringen te doen en op te nemen in de begroting vanaf 2021 en verder. De structurele lasten zullen worden gedekt uit de leges.

Activiteit omgevingswet (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Plansoftware en software toepasbare regels	-205	-80	-50	-50	-50
Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	-115	-313	-322	-259	-267
Digitaliseren bodemdossiers	-60	-	-	-	-
Formatie programmamanager omgevingswet + juridisch analist	-	-226	-232	-108	-111
Projectleider Transitie omgevingsplan + beleidsadviseur omgevingswet	-	-135	-92	-	-
Opstellen omgevingsplan	-	-100	-100	-100	-
<b>Totaal</b>	<b>-380</b>	<b>-854</b>	<b>-796</b>	<b>-517</b>	<b>-428</b>
<b>Wv. structureel</b>	<b>-153</b>	<b>-427</b>	<b>-389</b>	<b>-100</b>	<b>-</b>
<b>Wv. incidenteel</b>	<b>-227</b>	<b>-427</b>	<b>-407</b>	<b>-417</b>	<b>-428</b>

#### C. ESSENTIËLE KEUZES

Naast de onvermijdelijke ontwikkelingen hebben de colleges besloten ook een aantal zaken aan de raad voor te leggen die essentieel zijn voor de kwaliteit van de groei van de stad en dorpen. Deze hebben we geclusterd rond een aantal thema's.

C Essentiële keuzes:	2021	2022	2023	2024	2025 I/S	PRG
<b>Groei van stad en dorpen: organisatie</b>						
1 Structurele inzet agrarische vraagstukken	-	-33	-106	-109	-112	S 9
2 Voortzetten Samenwerkingsagenda ZaWa	-50	-50	-50	-50	-50	S 10
3 Ontwikkeling organisatie groei van de stad	-	-502	-488	-466	-504	S Div
4 Transitie Lokale Jeugdzorg	-225	-500	-615	-615	-	I 2
5 Extra preventie schulddienstverlening	-159	-164	-168	-173	-178	S 2

C Essentiële keuzes:	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
<b>Groei van stad en dorpen: voorzieningen</b>							
6 Onderwijshuisvesting: Integraal HuisvestingsPlan (IHP)	-30	-1.503	78	-1.586	-2.275	S	2
7 Schoolplein Bloeiende Perelaar	-	-5	-5	-5	-5	S	2
<b>Groei van stad en dorpen: kwaliteit openbare ruimte</b>							
8 Parkenplan: ontwerpen Leeghwaterpark en Park de Noord	-70	-30	-	-	-	I	6
9 Verbeterslagen beheer openbare ruimte	-	-196	-46	-45	-45	S	6
10 Herinrichting openbare ruimte Van Brug tot Brug	-	-11	-28	-32	-32	S	6
11 Groenplan 409 bomen in Beemster	-448	-	-	-	-	I	6
<b>Subtotaal C: Essentiële keuzes</b>	<b>-982</b>	<b>-2.993</b>	<b>-1.428</b>	<b>-3.081</b>	<b>-3.200</b>		

In de inleiding hebt u de bijbehorende teksten bij deze keuzes kunnen lezen.

## D. FUSIEGEVOLGEN

### D1. Fusie: onvermijdelijke ontwikkelingen

Onderstaand treft u de weergave van een aantal ontwikkelingen dat het logisch vervolg zijn van de fusie per 1 januari 2022. Per onderdeel worden deze toegelicht. Deze behoren naar het oordeel van de beide colleges tot de onvermijdelijke gevolgen van de fusie.

D1 Fusie: onvermijdelijke ontwikkelingen	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
1 Eliminatie dubbele kosten Beemster en Purmerend	-	1.798	2.068	2.049	2.061	S	10
2 Aanpassing algemene uitkering na fusie	-	-1.681	-1.717	-1.756	-1.791	S	AD
<b>Technische harmonisatie:</b>							
3 Gelijkschakelen pensioenen (ex-) bestuurders	-969	47	47	47	47	S	10
4 Dekking gelijkschakeling pensioenen (ex-) bestuurders aan algemene reserve	969	-	-	-	-	S	10
5 Eliminatie DienstverleningsOvereenkomst (DVO)	-	73	75	77	77	S	Overh.
6 Harmoniseren investeringsbeleid (ondergrens 50.000 euro)	-	-119	-86	-42	-	I	Div.
<b>Subtotaal D1: Fusie onvermijdelijk</b>	<b>-</b>	<b>118</b>	<b>386</b>	<b>375</b>	<b>394</b>		

#### Algemene toelichting onderdelen 1 tem 6

Zoals bekend is de algemene uitkering van de nieuwe gemeente lager dan de som van de algemene uitkering van Purmerend en Beemster nu. Dit bedraagt € 1,7 miljoen lager in 2022. De oorzaak is het verdwijnen van een gelijk basisbedrag dat elke gemeente krijgt en de daling van de dichtheidsfactor voor de gezamenlijke gemeente. Dekking van dit bedrag kan plaatsvinden door de dubbele kosten van bestuur, organisatie en huisvesting af te ramen. Dit levert € 1,8 miljoen oplopend naar € 2,0 miljoen op. Ook zijn er besparingen op dubbel werk (€ 300.000), deze zijn echter al geraamd in de begroting 2020 van Purmerend. Bij de uitwerking van de fusie zijn ook enkele technische kwesties meegenomen. Zo is de dienstverleningsovereenkomst tussen Purmerend en Beemster verwijderd uit de begroting. Daarop ontstaat bij de ontvlechting een voordeel o.a. vanwege BTW. Daarnaast is vanwege het feit dat de gemeente een nog grotere gemeente is het minimumbedrag van investeren opgehoogd naar € 50.000. Hierdoor moeten enkele afwaarderingen plaatsvinden. Tenslotte dekt Beemster de pensioenen van bestuurders uit de begroting en Purmerend heeft hiervoor een voorziening getroffen. Het beeld is dat dit op termijn ook voor Beemster nodig zou zijn, reden waarom dit geharmoniseerd is. De vorming van een voorziening pensioenen voor bestuurders in Beemster vraagt een bedrag van € 970.000 die ten laste van de algemene reserve wordt gebracht. Per saldo heeft de technische samenvoeging een begrotingsvoordeel.

### D2. Fusie: keuzes

Naast de onvermijdelijke zaken bent u de afgelopen maanden door de colleges en de stuurgroep geïnformeerd over diverse zaken met betrekking tot de fusie waarin een afweging mogelijk is. Het belangrijkste onderdeel was uiteraard

de belastingharmonisatie. Maar ook op de diverse beleidsonderdelen zijn keuzes mogelijk. In de onderstaande tabel is het bedrag opgenomen dat behoort bij de belastingharmonisatie en is een stelpost opgenomen dat als taakstellend kan worden gebruikt voor de inhoudelijke harmonisatie.

D2 Fusie: fusiekeuzes	2021	2022	2023	2024	2025	I/S PRG
1 Belastingharmonisatie	-	-208	-208	-208	-208	S AD
2 Harmonisatie beleidsinhoudelijk	-	-250	-350	-450	-550	S Div.
<b>Subtotaal D2: fusiekeuzes</b>	-	<b>-458</b>	<b>-558</b>	<b>-658</b>	<b>-758</b>	

### 1. Keuzes belastingharmonisatie

Op 18 januari 2021 is in een gezamenlijke commissievergadering het voorstel van de colleges voor de belastingharmonisatie besproken. Over diverse onderdelen in het voorstel werd verschillend gedacht, maar over het geheel is sprake van een breed gedragen pakket dat wij in deze Kadernota ter besluitvorming voorleggen. Aan de raden worden daarom voorgesteld:

- de opbrengst OZB woningen in de begroting 2022 met € 370.000 plus indexatie structureel af te ramen zodat de tarieven 2022 OZB in Purmerend niet stijgen als gevolg van de fusie.
- in te stemmen met de invoering van een tarief voor eenpersoonshuishoudens en een tarief voor meerpersoonshuishoudens voor de afvalstoffenheffing in de nieuwe gemeente waarbij het tarief voor eenpersoonshuishoudens 80% is van het tarief voor meerpersoonshuishoudens.
- in te stemmen met de invoering van een eigenarentarief voor de rioolheffing in combinatie met een grootverbruikersheffing niet-woningen vanaf 300 m3 watergebruik met een tarief van 75% van het eigenarentarief per eenheid van 300 m3 watergebruik.
- een bedrag van afgerond € 103.000 mee te nemen als voordeel voor de begrotingsruimte vanwege de wijziging van de samengevoegde kostenopbouw rioolheffing en afvalstoffenheffing.
- in te stemmen met de invoering van hondenbelasting voor de hele gemeente per 1-1-2022 met een vrijstelling voor het bezit van honden buiten de bebouwde kom.
- de extra opbrengst ad € 50.000 voor hondenbeleid in Beemster te reserveren als budget op het overzicht algemene dekkingsmiddelen en aan de nieuwe gemeenteraad een voorstel te doen om de opbrengst hondenbelasting te koppelen aan de uitgaven hondenbeleid.
- Voor de toeristenbelasting in te stemmen met het tarief 2022 voor de nieuwe gemeente Purmerend zijnde het tarief Beemster 2021 (2,25 p.p.p.n.) plus de dan geldende CPI index en hierdoor een opbrengst van € 28.000 mee te nemen in de Kadernota.
- in te stemmen met de invoering van precariobelasting voor de hele gemeente per 1-1-2022 waarbij Beemster onder de tarifiering van 'overig Purmerend' zal vallen en hierdoor een opbrengst van € 25.000 mee te nemen ten gunste van de begrotingsruimte.

In totaliteit is dit financiële effect € 208.000 nadelig. Zoals bekend zullen later dit jaar voorstellen aan u worden aangeboden voor de begraafrechten als de beheerverordening is geharmoniseerd. Ook voor de leges ontvangt u een apart voorstel waarin het onder meer gaat om de herschikking van de tarieven voor trouwen/geregistreerd partnerschap, tarieven huisvestingszaken en evenementvergunningen. Dit zal financieel van een beperkte orde zijn en technisch uitgewerkt worden. Van belang is met name de herziening van titel 2 (fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning). In deze titel zitten verschillen tussen beide gemeenten in de zin dat Purmerend kortingsbepalingen voor energiemaatregelen en groene daken heeft. Omdat titel 2 vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet helemaal moet worden veranderd, is een extern bureau ingeschakeld. Zodra hier duidelijkheid over is, zal daar separaat met u over gesproken worden.

## 2. Keuzes harmonisatiebeleid

Voor de Kadernota zijn voorstellen geïnventariseerd waar beleidsinhoudelijke harmonisatie moet plaatsvinden. De eerste resultaten zijn samengevat:

- Harmonisatie subsidies (maatschappelijk werk, muziekschool, bibliotheek, werelderfgoed)	-76
- Werken in wijken/wijkkranten Beemster/dorpsmanager	-139
- Onderhoud bomen en groen en voertuigen naar niveau Purmerend	-429
- Plustaken Omgevingsdienst Beemster naar eigen organisatie	b.n.

De rode draad is derhalve een drietal thema's. De colleges hebben geconstateerd dat met name waar het gaat om de harmonisatie van subsidies en beheer openbare ruimte nadere analyse nodig is. Daarna kan tot prioritering en fasering worden besloten. Dit zal worden gedaan in de voorstellen van de begroting 2022. Voor nu stellen de colleges voor een stelpost van € 250.000 in 2022 voor dit vraagstuk op te nemen. Omdat niet alles per direct hoeft te worden geharmoniseerd, is een groei van het budget ingerekend.

## E. DEKKINGSPLAN

De gemeenten zijn wettelijk verplicht een reëel sluitende begroting in te leveren. De colleges willen dat ook doen om zo de nieuwe gemeente goed van start te laten gaan. Deze Kadernota geeft richting. Er is een dekkingsplan gemaakt met een technisch karakter: herschikking van bestemmingsreserves en inrekening van enkele voordelen uit de jaarrekening 2020. Andere structurele posten waren overigens ook niet zichtbaar. Het opnemen van een post voor de verwachte Rijkscompensatie is een inschatting waarvan de colleges van mening zijn dat dit toch wel het minimale bedrag moet zijn waar gemeenten op mogen rekenen. De colleges vinden dit een behoedzame koers. En met dit beeld is het mogelijk te investeren in de stad en de dorpen en is er ruimte voor een goede inhoudelijke harmonisatie zonder belastingverhoging en inzet van de algemene reserve. Daarmee is er voor de nieuwe gemeente een goede start mogelijk. In hoeverre de ingerekende post Rijkscompensatie bewaarheid wordt, is afhankelijk van de kabinetsformatie. Er is afdoende tijd tot aan de vaststelling van de begroting in januari 2022 om hier naderhand nog keuzes in te maken. In de onderstaande tabel zijn de middelen van het dekkingsplan opgesomd:

E	Dekkingsplan	2021	2022	2023	2024	2025	I/S	PRG
1	Inrekening Rijkscompensatie Jeugdwet/Wmo	-	2.500	2.500	2.500	2.500	S	AD
2	Herschikking bestemmingsreserves	-456	2.226	-87	-	-	I	AD
3	Actualisatie kapitaallasten investeringen (jaarrekeningeffect 2020)	1.350	550	250	-	-	I	AD
4	Vrijval middelen werk en inkomen (jaarrekeningeffect 2020)	200	200	200	200	200	S	AD
<b>Subtotaal E: Dekkingsplan</b>		<b>1.094</b>	<b>5.476</b>	<b>2.863</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>		

### Algemene toelichting onderdelen 1 tem 4

De inrekening van de Rijkscompensatie is ingeschat op € 2,5 miljoen en is gelijk aan de bijraming 2021 van de Jeugdzorg in Purmerend en Beemster (brieven februari 2021). De herschikking van de bestemmingsreserves betreft voor Purmerend de reserves onderwijshuisvesting, regionale samenwerking Z/W en sociaal domein. Deze reserves zijn niet meer nodig nu de bijramingen van IHP, Jeugd en Wmo en regionale samenwerking ten laste van het begrotingssaldo plaatsvinden. Voor Beemster betreft het de reserves voornemens collegeprogramma, stelsel basisregistraties en rente gronden ZOB II. Deze reserves hebben een restantsaldo na de geraamde onttrekkingen in 2021. Daarnaast worden er in het dekkingsplan twee effecten uit de jaarrekening meegenomen: de grote investeringsopgave voor de komende jaren wordt gefaseerd uitgevoerd waardoor er een voordeel op kapitaallasten ontstaat. In de jaarrekening werd in Purmerend een voordeel zichtbaar op het beleidsveld werk en inkomen. Daar zitten zeker corona effecten bij, maar het is dermate groot dat de extra medewerkers voor vroegsignalering schulden (zie onderdeel essentiële keuzes) uit dit voordeel kunnen worden gedekt. Om die reden wordt een structureel bedrag van € 200.000 ingerekend.

## 3 Balans- en reserveprognoses

### 3.1 INLEIDING

Per 1 januari worden de balansposities van de gemeente Beemster en de gemeente Purmerend samengevoegd. De gemeenten hebben verschillende vermogensposities. De samenvoeging hebben we voor u in beeld gebracht. Voorts is de samengevoegde algemene reserve voor u in meerjarenperspectief gebracht. Tenslotte worden enkele voorstellen ten aanzien van de bestemmingsreserves ter besluitvorming aan u voorgelegd

### 3.2 BALANS PER 1 JANUARI 2022

De gemeente Beemster en de gemeente Purmerend hebben op basis van de begrotingen van beide gemeenten de volgende balansposities bij de start van de nieuwe gemeente.

Prognose balans 01-01-2022 (bedragen x € 1.000)	Purmerend 2022	Beemster 2022	Samen 2022
<b>Activa</b>			
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	792	-	792
Materiële vaste activa	305.641	37.903	343.544
Financiële vaste activa	53.936	1.047	54.983
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>360.369</b>	<b>38.950</b>	<b>399.319</b>
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	30.485	-	30.485
Uitzettingen	17.862	2.548	20.410
Overlopende activa	3.915	363	4.278
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>52.261</b>	<b>2.912</b>	<b>55.173</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>412.631</b>	<b>41.861</b>	<b>454.492</b>
<b>Passiva</b>			
<u>Vaste passiva</u>			
Reserves	44.727	4.609	49.336
Voorzieningen	7.698	1.086	8.784
Vaste schuld	300.180	25.510	325.690
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>352.605</b>	<b>31.205</b>	<b>383.810</b>
<u>Vlottende passiva</u>			
Vlottende schuld	27.470	5.836	33.306
Opgenomen kasgeld en bankschulden	20.820	3.258	24.078
Overlopende passiva	11.736	1.562	13.298
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>60.026</b>	<b>10.656</b>	<b>70.682</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>412.631</b>	<b>41.861</b>	<b>454.492</b>

Duidelijke verschillen in de balansposities van de beide gemeenten zijn het bezit van financiële vaste activa in Purmerend (dit is de waardering Stadsverwarming), de voorraden gronden (in Beemster opgenomen in De Beemster Compagnie). De overige verschillen liggen min of meer in elkaars verlengde.

Per 1 januari 2022 bedraagt de solvabiliteitsratio van de nieuwe gemeente circa 11%. Indien de investeringen in het huidige investeringsprogramma (zie hoofdstuk 4 investeringsprogramma) daadwerkelijk worden uitgevoerd zal de schuld oplopen naar ca. € 400 miljoen. Omdat het project Aardgasvrij in dezelfde periode wordt gerealiseerd

zullen de reserves ook dalen. De solvabiliteitsratio komt in het huidige beeld op circa 8% uit. De grote investeringen in onderwijshuisvesting en riolering maken dit een onvermijdelijke ontwikkeling. Het streven naar een hoger solvabiliteitsratio is voorlopig niet binnen handbereik. Dat is wat de huidige colleges betreft niet per se een streven, maar maakt wel dat de stand van de algemene reserve heel goed moet worden bewaakt.

### 5.3 ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE

In de onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de algemene reserve voor u in beeld gebracht inclusief het begrotingsresultaat.

(bedragen in euro's maal € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo 1 januari (incl. rekeningsresultaat 2020)</b>	<b>35.116</b>	<b>33.996</b>	<b>36.419</b>	<b>39.464</b>	<b>42.494</b>
<b>Toevoegingen:</b>					
- Versterking algemene reserve (cf. Begroting 2016)	714	714	714	714	714
- Frictie uitkering gemeentefonds (tem 2025)	-	1.858	929	929	929
<b>Onttrekkingen:</b>					
- Pva realisatie Integraal Kind Centrum plan De Keyser Middenbeemster (besluit 1534415)	-150	-	-	-	-
- Extra verkeerskundige projecten Beemster (besluit 1536000)	-125	-	-	-	-
- Fusiebudget Purmerend - Beemster (besluit 1480149/1532421)	-801	-12	-	-	-
- Sloop obs de Wheermolen	-270	-	-	-	-
- Waardenproces Beemster uit herindelingsbijdrage	-105	-	-	-	-
- Overheveling budget centrale hal (besluit 1532421)	-50	-	-	-	-
- Overheveling beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid (besluit 1532421)	-342	-200	-200	-200	-
<b>Saldo algemene reserve onttrekkingen/toevoegingen</b>	<b>-1.129</b>	<b>2.360</b>	<b>1.443</b>	<b>1.443</b>	<b>1.643</b>
<b>Saldo financieel resultaat</b>	<b>8</b>	<b>63</b>	<b>1.601</b>	<b>1.587</b>	<b>122</b>
<b>Saldo 31 december</b>	<b>33.996</b>	<b>36.419</b>	<b>39.464</b>	<b>42.494</b>	<b>44.259</b>
<i>Per inwoner (Purmerend: 81.000, Beemster: 10.000)</i>	<i>374</i>	<i>400</i>	<i>434</i>	<i>467</i>	<i>486</i>

Op basis van de bestaande besluitvorming, de toevoeging van de frictie uitkering van het Rijk (de frictiekosten zijn voorgefinancierd uit de algemene reserve) en het jaarresultaat is een stijging van de algemene reserve te verwachten. Als tegenhanger van de verwachte schuldgroei is dit ook noodzakelijk.

### HARMONISATIE EGALISATIE/BESTEMMINGSRESERVES

Voor het beleid van de reserves en voorzieningen is het raadsvoorstel reserves en voorzieningen 2017 (besluit 1369635) zoals dat door de raad van Purmerend is vastgesteld op 15 juni 2017 het uitgangspunt. Hierin is onder andere bepaald, dat het drempelbedrag voor het instellen van een bestemmingsreserve € 250.000 is. Wanneer het doel waarvoor een reserve is gevormd op enig moment vervalt of de eventueel vastgestelde einddatum verstreken is, dan wordt de reserve opgeheven. Het opheffen van een reserve gebeurt door een raadsbesluit. Voor de harmonisatie zijn de reserves en voorzieningen die Purmerend en Beemster voorkomen in Programmabegroting 2021-2024 beoordeeld aan de hand van de criteria zoals in deze nota beschreven. Afhankelijk van deze beoordeling wordt voorgesteld de betreffende reserve en/of voorziening te continueren, vrij te laten vallen of om op te heffen. Alle voorzieningen worden gecontinueerd. Met deze harmonisatie wordt een bedrag van € 2.226.138 ten gunste gebracht van de algemene middelen in 2022. Hieronder worden de volgende voorstellen gedaan voor de egalisatie- en bestemmingsreserves.

#### *Reserve stelsel basisregistraties*

Deze reserve is ingesteld voor het opvangen van de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen. Deze implementatie is inmiddels gereed waardoor deze reserve in 2022 kan worden opgeheven.



#### *Reserve sociaal domein*

In de raadsbrief 1541448 (februari 2021) bent u geïnformeerd over de nieuwe ontwikkelingen in de uitgaven van de jeugdzorg en de Wmo. Het ontstane tekort is rechtstreeks op de lastenkant van jeugd verwerkt ten laste van het begrotingssaldo. Hierdoor hoeft de bijdrage uit de reserve sociaal domein voor de jaren 2021-2023 niet meer plaats te vinden en kan het restant van de reserve in 2022 vrijvallen.

#### *Reserve onderwijshuisvesting*

Deze reserve zou worden aangewend als de boekwaarde op de her te ontwikkelen locaties niet terugverdiend konden worden. Hiervoor kwamen een tweetal onderwijslocaties in aanmerking: Mercuriusweg 2 en Torenmolen. In februari 2021 is het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) vastgesteld (besluit 1538393). Hierbij is geen rekening gehouden met een onttrekking aan deze reserve. De uitgaven voor deze leegkomende onderwijslocaties voor herbesteding/sloop zijn rechtstreeks ten laste van het begrotingssaldo gebracht. Dit is de reden dat deze reserve in 2022 kan vrijvallen.

#### *Reserve woonvisie*

In 2017 heeft de raad besloten (besluit 1361700) om de geactualiseerde woonvisie als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie Purmerend (o.a. tijdelijke woningen). Op dit moment is het niet duidelijk of bestedingen en toevoegingen nog het doel/motief dienen waarvoor deze reserve destijds is ingesteld. Het saldo van deze reserve is eind 2021 ruim € 1 miljoen en zal geanalyseerd worden naar de begroting 2022.

#### *Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid*

In 2012 heeft de raad van Beemster middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoeringsagenda duurzaamheid. De uitvoering hiervan en daarmee samenhangend de uitgaven kunnen zijn verspreid over meerdere jaren. De stand van deze reserve is naar verwachting eind 2021 € 86.556. Om uitvoering van diverse duurzaamheidsinitiatieven (o.a. duurzaam bouwloket, duurzaamheidsevenementen, duurzaamheidsleningen, laad-infrastructuur elektrisch rijden) ook de komende jaren te waarborgen, wordt voorgesteld deze reserve in 2022 over te hevelen en samen te voegen met de reserve duurzaamheid in Purmerend.

#### *Reserve afvalstoffenheffing*

Het doel van deze reserve is het egaliseren van tariefstijgingen inzake de afvalstoffenheffing. Aan deze reserve ligt een verplichting ten grondslag en is gevormd door uitstel van groot onderhoud en/of investeringen die zijn vertraagd. Hiervoor dient een voorziening te worden ingesteld. Voorgesteld wordt om deze gelden in 2022 (€ 68.500) toe te voegen aan de voorziening afvalstoffenheffing in Purmerend.

#### *Reserve rente gronden ZOB II*

De reserve gronden ZOB II dient voor de structurele dekking van de exploitatie uitgaven (rentelasten). Deze reserve loopt af in 2021 en kan dan worden opgeheven. Door een lagere toerekening van de renteomslag blijft er een restantbedrag van € 23.713 in de reserve zitten. De reserve kan in 2022 worden opgeheven.

#### *Reserve voornemens collegeprogramma*

De kosten van de daadwerkelijke uitvoering van de voornemens van het collegeprogramma Beemster 2019-2022 worden uit deze reserve gedekt. In 2021 wordt nog een bedrag van € 164.250 aan deze reserve onttrokken voor het omgevingsplan landelijk gebied. De reserve kan in 2022 worden opgeheven.

#### *Reserve regionale samenwerking Zaanstreek/Waterland*

De gemeenten van Zaanstreek-Waterland werken met elkaar samen in projecten o.b.v. de Visie en Samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland (2017). Deze projecten worden tot op heden bekostigd uit door de voormalige Stadsregio Amsterdam (SRA) teruggestorte middelen bij opheffing van de SRA. De beide colleges

vinden de samenwerking voortzetten van groot belang voor de nieuwe gemeente en stellen voor deze middelen structureel vanaf 2021 (€ 50.000) op te nemen in de begroting. Hiermee kan de reserve in 2021 worden opgeheven.

Programma	Omschrijving reserve	Gemeente	Totaal 2022	Actie
04. Milieu	Uitvoeringsagenda duurzaamheid	Beemster	81.299	Overhevelen
06. Beheer openbare ruimte	Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	Beemster	66.500	Overhevelen
<b>Totaal over te hevelen</b>			<b>149.799</b>	

Programma	Omschrijving reserve	Gemeente	Begrotings saldo 2021	Begrotings saldo 2022	Begrotings saldo 2023	Actie
01. Publiekdiensten	Stelsel basisregistraties	Beemster	-	45.902	-	Opheffen
02. Samenleving	Sociaal domein	Purmerend	-576.340	1.731.592	-86.630	Vrijval
02. Samenleving	Af te stoten panden onderwijshuisvesting	Purmerend	-	338.365	-	Vrijval
07. Ruimtelijke ordening	Rente gronden ZOB II	Beemster	-	23.713	-	Vrijval
10. Bestuur en concern	Voornemens collegeprogramma	Beemster	-	86.566	-	Opheffen
10. Bestuur en concern	Regionale samenwerking ZW	Purmerend	120.203	-	-	Opheffen
<b>Totaal aan vrijval/opheffing via algemene middelen</b>			<b>-456.137</b>	<b>2.226.138</b>	<b>-86.630</b>	

# 4 Investeringsprogramma

## 5.1 INLEIDING

Op basis van de financiële verordening kunnen nieuwe uitbreidings- of vervangingsinvesteringen via de Kadernota worden toegevoegd aan het investeringsprogramma. Hiermee wordt bereikt dat de raad een goede integrale afweging kan maken bij het bestemmen van de schaarse financiële ruimte in het meerjarenbeeld. De voorgestane werkwijze is dat in de Kadernota de voor een voorgenomen investering benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd worden. Het is mogelijk dat een dergelijk raadsvoorstel later ter behandeling aan de raad wordt aangeboden. Met de lasten is dan al rekening gehouden in het meerjarenbeeld, zodat de nadruk kan liggen op de inhoudelijke behandeling van het voorstel. In het meerjarenbeeld van deze Kadernota wordt rekening gehouden met de lasten van onderstaande extra investeringen. Tevens is het van belang dat u hierdoor een goed inzicht krijgt in de totale investeringsopgave en het effect op de schuldpositie van de gemeente.

## 5.2 ONTWIKKELING TOTALE INVESTERINGSPROGRAMMA

Purmerend staat voor grote investeringsuitgaven en het is een opgave om die gerealiseerd te krijgen. In het onderstaande overzicht zetten we de opgave voor u uiteen:

- Kredieten per 1-1-2020: € 46,4 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Investeringsuitgaven 2020: € 25,9 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Restant krediet 31-12-2020: € 20,5 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Krediet 2021 in programmabegroting: € 53,2 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Voorstellen krediet onvermijdelijk Kadernota: € 6,3 miljoen (2021-2022)
- Voorstellen nieuw krediet essentiële keuzes Kadernota: € 38,5 miljoen (2021-2022)
- Voorstellen nieuw krediet budgettair-neutraal Kadernota 2022: € 8,1 miljoen (2021-2022)
- Verwacht regulier vervangingskrediet 2022 in programmabegroting: € 38,9 miljoen (2022)

De totale kredietruimte voor 2021-2022 is daarmee afgerond € 165,5 miljoen. Het investeringsvolume van beide gemeenten samen was in 2020 afgerond € 26 miljoen. Nu hebben de nieuwe aanvragen grotendeels betrekking op investeringen in maatschappelijk vastgoed en die worden projectmatig opgepakt. Het beeld is wel dat dit voor de staande organisatie een hoge ambitie is. Bij de begroting 2022 zal de capaciteit en de uitvoering van de kredieten voor de komende periode goed in beeld worden gebracht om de afgesproken investeringen te realiseren.

## 5.3 NIEUWE KREDIETEN 2021 - 2025

In deze Kadernota worden enkele kredieten ter besluitvorming aan u voorgelegd. De kredieten worden hier nog kort samengevat (bedragen x € 1.000).

Onderdeel PRG kadernota	Kredietomschrijving	Krediet bedrag	Afschr. term.	Budget neutraal	2021	2022	2023	2024	2025
<b>2</b>	<b>Kantplanken rondom kunstgrasvelden:</b>	<b>170</b>			<b>170</b>	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Flevostraat Rugbyclub (1x)	20	10	Nee	20	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Van IJsendijkstraat vpv Purmersteijn (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Westerweg (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Savannestraat FC Purmerend (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Purmerenderweg ZOB (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Insulindeweg SV Beemster (1x)	15	10	Nee	15	-	-	-	-
Onvermijdelijk	Sportpark Jisperweg WBSV (1x)	15	10	Nee	15	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Kredieten kunst en cultuur:</b>	<b>4.500</b>			<b>1.500</b>	<b>3.000</b>	-	-	-
Onvermijdelijk	Verbouwing Poppodium P3	3.000	20	Ja	-	3.000	-	-	-
Onvermijdelijk	Verbouwing Kerkstraat 18/Purmaryn	1.500	20	Ja	1.500	-	-	-	-

Onderdeel PRG kadernota	Kredietomschrijving	Krediet bedrag	Afschr. term.	Budget neutraal	2021	2022	2023	2024	2025
<b>2</b>	<b>Kredieten onderwijshuisvesting:</b>	<b>73.476</b>			<b>7.322</b>	<b>30.532</b>	<b>25.731</b>	<b>4.120</b>	<b>5.771</b>
Essentiele keuzes	Schoolplein bloeiende Perelaar	60	8	Nee	60	-	-	-	-
Essentiele keuzes	Uitbreiding krediet Integraal Huisvestingsplan (IHP)	73.416	40	Nee	7.262	30.532	25.731	4.120	5.771
<b>5</b>	<b>Kredieten afvalinzameling:</b>	<b>374</b>			<b>374</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Neutrale wijzigingen	Aanschaf 2 bestelbussen t.b.v. containeronderhoud	74	8	Ja	74	-	-	-	-
Neutrale wijzigingen	Aanschaf ondergrondse perscontainers op de winkelcentra	300	15	Ja	300	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>Neutrale wijzigingen</b>	<b>Extra krediet casco parkeergarage stadhuis/plein</b>	<b>40</b>	<b>Ja</b>	<b>-</b>	<b>605</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Revitalisering Overwhere Zuid:</b>	<b>6.362</b>			<b>-</b>	<b>1.590</b>	<b>1.590</b>	<b>1.590</b>	<b>1.590</b>
Onvermijdelijk	Krediet riolering	4.636	45	Nee	-	1.159	1.159	1.159	1.159
Onvermijdelijk	Krediet wegen	1.218	25	Nee	-	304	304	304	304
Onvermijdelijk	Krediet OVL	376	20	Nee	-	94	94	94	94
Onvermijdelijk	Krediet straatmeubilair	133	15	Nee	-	33	33	33	33
<b>6</b>	<b>Neutrale wijzigingen</b>	<b>Aanvullend krediet riolering Wheermolen Oost</b>		<b>Ja</b>	<b>-</b>	<b>2.875</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Verbeterslagen openbare ruimte:</b>	<b>666</b>			<b>436</b>	<b>230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Essentiele keuzes	Aanschaf voertuigen groenonderhoud	336	8	Nee	336	-	-	-	-
Essentiele keuzes	Vervanging van de openbare verlichting Hoornse Buurt	75	20	Ja	75	-	-	-	-
Essentiele keuzes	Onderhoud Wouter Sluislaan tussen Verzetplein en Zuiderweg krediet wegen	75	30	Ja	-	75	-	-	-
Essentiele keuzes	Onderhoud Wouter Sluislaan tussen Verzetplein en Zuiderweg krediet riolering	180	45	Ja	25	155	-	-	-
<b>7</b>	<b>Essentiele keuzes</b>	<b>Bouw buurtcentrum Karekietpark</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7</b>	<b>Essentiele keuzes</b>	<b>Herinrichting openbare ruimte Van Brug tot Brug</b>			<b>160</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Totaal investeringsprogramma/cashflows</b>	<b>95.788</b>			<b>9.963</b>	<b>39.332</b>	<b>31.422</b>	<b>7.710</b>	<b>7.361</b>
	<b>AF: reeds beschikbaar gestelde investeringen:</b>								
Onvermijdelijk	Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Beemster (besluit 1538394)	-9.267	40	Nee	-558	-2.921	-2.921	-425	-2.442
Onvermijdelijk	Aanvullend krediet Obs Wheermolen (besluit 1542637)	-4.841	40	Nee	-2.420	-2.420	-	-	-
Onvermijdelijk	Verbouwing P3 en Kerkstraat 18/ Purmaryn (besluiten 1043164 en 1541567)	-4.500	20	Ja	-1.500	-3.000	-	-	-
	<b>Beschikbaar te stellen investeringen 2021/mee te nemen in de begroting 2022</b>	<b>77.180</b>			<b>5.484</b>	<b>30.990</b>	<b>28.500</b>	<b>7.285</b>	<b>4.920</b>

Voor de kredieten met start 2021 worden de voorstellen thans aan u voorgelegd. Voor de kredieten 2022 wordt u gevraagd om deze te verwerken in de primitieve begroting 2022 (behoudens de essentiële keuzes).

## 5 Risico's, onzekerheden en kansen

---

Deze Kadernota is net als vorig jaar opgesteld in een roerige tijd met veel risico's en onzekerheden. Er is weinig tot niets bekend in hoeverre gemeenten de komende jaren compensatie zullen ontvangen voor gestegen kosten voor jeugdzorg en Wmo en voor klimaatbeleid. Inmiddels is wel duidelijk waar de economische gevolgen van de coronacrisis zich zullen voordoen. De economische krimp manifesteert zich op dit moment nagenoeg alleen bij bedrijven en organisaties die te maken hebben met de lockdown. De precieze impact is pas op termijn inzichtelijk. Met dat in het achterhoofd is het lastig keuzes maken en bezuinigingen met impact op inwoners en lastenverzwaren zijn de colleges met deze achtergrond een brug te ver. In de onderstaande opsomming brengen wij u -in aanvulling op de risico's in de paragraaf weerstands-vermogen van de jaarrekeningen- nog enkele zaken onder de aandacht. Op de belangrijkste zaken gaan we onderstaand in:

- De economische krimp als gevolg van de coronacrisis is naar de huidige beelden vooral sectoraal. Naarmate de maatregelen langer nodig zijn, wordt de krimp dieper. Dit kan ook grote lokale gevolgen hebben voor onze gemeente. Dit zijn in eerste instantie uiteraard de problematiek bij ondernemers en hun families, maar ook sociale problematiek die door corona minder zichtbaar is of juist verergerd wordt en bijvoorbeeld cumulatie van belastingschulden bij de gemeente. In de brieven aan de raden en de tussenrapportages 2021 zullen wij u steeds informeren.
- Het herstel van bezoekersaantallen bij locaties met grote bezoekersaantallen zoals Purmaryn en het zwembad zal naar verwachting vele jaren vragen (vergelijkbaar aan bijvoorbeeld het openbaar vervoer). Deze locaties hebben bijvoorbeeld vanwege luchtinstallaties ook te maken met hogere kosten. Hoe dit precies gaat uitwerken is niet bekend, maar is zonder meer een risico te noemen.
- De jeugdbudgetten stijgen als gevolg van prijs- en volumewijzigingen. Inmiddels is duidelijk geworden dat dit voor onze gemeente grote financiële gevolgen heeft. De begroting 2021 wordt aangepast met een bepaalde aanname voor kinderen in de jeugdzorg, maar we hebben gezien dat op soorten zorg en aantallen kinderen per kwartaal grote verschillen kunnen ontstaan.
- Het AEF rapport over de uitgaven Jeugdzorg geeft aan dat gemeenten veel te weinig compensatie ontvangen voor deze in 2015 overgezette taken. Er is nog geen zicht op compensatie. Daarnaast is er nog onzekerheid over de stelpost nog te ontvangen Rijksmiddelen jeugdzorg (onderdeel algemene uitkering) voor de jaren 2022, 2023 en 2024. In de begroting is dit structureel doorgetrokken, maar zekerheid over de ontvangst van deze middelen is er nog niet. Dit gaat om € 1,8 miljoen voor Purmerend en Beemster samen.
- De regeling kinderopvang bij een sociaal medische indicatie is een open einde regeling. Het gebruik trekt de laatste tijd sterk aan. Er wordt thans bekeken wat hieraan gedaan kan worden en wat de onderliggende redenen zijn. In de tussenrapportages wordt hierop teruggekomen.
- De kostenstijging in de WMO door het uniforme abonnementstarief is het afgelopen jaar evident gebleken. De indruk bestaat dat deze door de coronacrisis is gedempt en dat het werkelijk effect nog groter is. Dat zal zonder wetswijzigingen of compensatie door het Rijk tot extra budgettaire beslag leiden.
- De kosten die mogelijk gemoeid zijn met de energietransitie zijn omvangrijk. In hoeverre deze deels door de gemeente moet worden gedragen is nog niet bekend; dit geldt ook voor de Rijkscompensatie. Wat betreft de pilot aardgasvrij is een bloksgewijze aanpak gekozen waarmee de risico van een budgetoverschrijding kan worden gestuurd.
- Werkom heeft aangegeven een koerswijziging te willen omdat het afbouwen van de WSW (afname medewerkers met een beschutte baan) ervoor zorgt dat de omzet verminderd. Zij hebben aangegeven dat ze dit willen doen door de open vallende plaatsen in te vullen met mensen uit de participatie. Voor deze koerswijziging van Werkom is besluitvorming van de raad nodig. Voor deze beleidswijziging worden meerdere scenario's uitgewerkt inclusief de optie om de huidige WSW-infrastructuur af te schalen. Voor 2022 ligt er een tekort op basis van het door Werkom voorgestane beleid. Bij de besluitvorming over de koerswijziging wordt pas duidelijk of dit ook daadwerkelijk en in welke mate ontstaat.

- Voor het nieuwe verdeelstelsel in de algemene uitkering begint naar verwachting voor de zomer een consultatieronde. De eerste beelden van het financiële effect voor beide gemeenten opgeteld, gaf geen reden tot zorg. Onduidelijk is nog wat dit betekent voor de samengevoegde gemeente. Afhankelijk van de snelheid van de kabinetsformatie, de consultatie van de ROB en gemeenten, het effect op de gefuseerde gemeente, de omvang van het fonds (koek moet groter) en de recente cijfers (nu 2017) is de verwachting dat in de meicirculaire 2022 duidelijk moet gaan worden wat de nieuwe gemeentefondsuitkering per gemeente gaat worden.
- De opschalingskorting is door het Rijk in het gemeentefonds ingeboekt in de huidige accessen. In hoeverre een nieuw kabinet ingaat op de vraag van gemeenten om de opschalingskorting (deels) te schrappen is hoogst onzeker. Vanaf 2022 moet er nog € 675 miljoen van de opschalingskorting worden gerealiseerd. De oloploop van de huidige opschalingskorting is voor de jaren 2020 en 2021 bevroren, maar daarmee is het inboeken van deze korting van € 160 miljoen uitgesteld naar 2022. In de Kadernota houden wij geen rekening met het afschaffen/bevriezen van de opschalingskorting, maar wordt de laatste tranche van de opschalingskorting in 2025 toegevoegd.
- Het gemeentefonds is gekoppeld aan de brede Rijksuitgaven (zogenaamd normeringsystematiek 'trap op trap af'). Voor de jaren 2020 en 2021 is deze koppeling uitgezet vanwege de coronacrisis. Het is nog onzeker op en welk niveau de accessen voor 2022 en verder worden vastgeklit en of dit nadelig of voordelig uitvalt ten opzichte van de bestaande ramingen. Ook een nieuw coalitieakkoord van de nieuwe regeringspartijen kan hier nog impact op hebben. Bij gebrek aan informatie zijn de accresreeksen uit de septembercirculaire 2020 aangehouden.
- Het (voorlopige) nieuwe verdeelmodel en de overgangsregeling voor de integratie-uitkering beschermd wonen is gepubliceerd. Dit betekent dat de uitvoering van de taak beschermd wonen en de bijbehorende middelen over gaan van centrumgemeenten naar alle gemeenten, en de verdeling gaat van historisch naar objectief (vanaf 2023). De overheveling van de uitvoering van de taak beschermd wonen van centrumgemeenten naar alle gemeenten beperkt zich conform de bestuurlijke besluitvorming tot nieuwe cliënten en wordt in een tijdsbestek van 10 jaar geleidelijk gerealiseerd. Het nieuwe verdeelmodel heeft alleen betrekking op de nieuwe cliënten, de centrumgemeenten (w.o. Purmerend) blijven verantwoordelijk voor de bestaande cliënten. De verwachting is dat het ingroeipad (en bijbehorend budget) geleidelijk aan daalt tot en met 2028, en daarna stijgt naar eind 2032. De effecten hiervan worden naar verwachting verwerkt in de septembercirculaire 2021.
- Het huidig beeld is dat de Omgevingswet per 1 januari 2022 wordt ingevoerd. Om te kunnen voldoen aan de door de VNG opgestelde minimale actielijst voor implementatie van de omgevingswet, is het onvermijdelijk om een groot aantal noodzakelijke incidentele en structurele investeringen te doen en hiervoor in de begroting de benodigde financiële middelen op te nemen. Hiervoor wordt in dit voorstel een aanneme gedaan. Er is op dit moment weinig bekend over compensatie van de implementatiekosten en of de taakuitvoering in de nieuwe situatie binnen de bestaande begroting en de legesopbrengst kan worden uitgevoerd. Bij de uitwerking in de komende maanden moet hier meer duidelijkheid over komen.
- Zoals bekend ziet het hoogheemraadschap wegenbeheer van de wegen in het buiten gebied niet meer als kerntaak en heeft aangegeven deze wegen te willen overdragen naar de gemeenten. Het hoogheemraadschap sluit convenanten met gemeenten om business cases te maken welke inzichtelijk maakt wat het betekent om deze wegen over te dragen. Naast de wegen gaat het ook om de bijbehorende bomen en overige inrichting. In Beemster is dit een omvangrijk areaal. Purmerend en Beemster hebben dit convenant ook getekend. Het hoogheemraadschap betaalt het onderhoud van de wegen voor een deel uit de bijdragen van gemeenten en voor een deel uit wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij de inwoners van de gemeenten waarvoor zij wegen in beheer en eigendom hebben. Bij het maken van een business case zal duidelijk worden wat de overname van deze taak precies betekent, ook de staat van de wegen wordt meegenomen. Pas als dit in beeld is kan er een besluit over genomen worden. Overname van deze taak zou kunnen betekenen dat er een verschuiving van belastingen plaatsvindt. Dit betekent dat de gezamenlijke OZB-opbrengst omhoog moet om de kosten van deze taak te dragen. Daar staat tegenover de wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen.



## 6 Wijziging financiële verordening

---

Deze Kadernota bevat een groot aantal voorstellen voor de begroting en de financiële positie van de nieuwe gemeente. De begrotingen van de huidige gemeenten worden samengevoegd, wijzigingen in de reserves en voorzieningen en in de algemene uitkering worden doorgevoerd, verschillen opgelost, en onvermijdelijke ontwikkelingen en keuzes worden aan de raad voorgelegd. Op deze wijze wordt een financieel kader voorgelegd als start voor de nieuwe gemeente. De raad van de nieuwe gemeente moet uiteindelijk in januari 2022 de begroting goedkeuren waarna (bij een sluitende begroting) het preventief toezicht kan worden opgeheven.

Naast dit financieel kader (begroting) is het voorstel om ook de bestaande financiële regels (financiële verordening) bij de start van de nieuwe gemeente vast te leggen. In de financiële verordening van Purmerend en Beemster zitten verschillen (o.a. waar het gaat om grensbedragen) en beide verordeningen zijn op een aantal onderdelen verouderd. In dit hoofdstuk worden de wijzigingen die de colleges willen doorvoeren voor u opgesomd. Bij uw instemming zullen deze worden vertaald in de verordening voor de nieuwe raad.

1. In de Financiële verordening worden de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgelegd. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. De verordening is verplicht volgens artikel 212 gemeentewet.
2. Tussen Purmerend en Beemster zat een verschil in de aanbidding van de Kadernota/Kaderbrief (Beemster: vóór 1 mei, Purmerend: voor het zomerreces), de rapportagegrenzen (Beemster: € 25.000, Purmerend : € 100.000), indexering, de overheadberekening en wat meer tekstuele zaken. Als basis is de verordening van Purmerend aangehouden, maar op de punten met de belangrijkste verschillen worden hierna nieuwe voorstellen geformuleerd. Beide verordeningen worden ingetrokken en vervangen door een nieuwe verordening.
3. Verduidelijking tekst over wanneer nu bij niet kunnen uitvoeren activiteiten in enig jaar budget moet worden overgeheveld in de tussenrapportage of bij de jaarrekening. Uitgangspunt is bij de tussenrapportages een zo goed mogelijk actueel begrotingskader te hebben. Het minimumbedrag voor budgetoverheveling bij de resultaatbestemming is € 50.000.
4. Er wordt een nieuw systeem voor overheadtoerekening afgesproken. De overheadkosten die betrekking hebben op bouwgrondexploitaties, particuliere initiatieven (faciliterend grondbeleid), investeringen en doelsubsidies worden aan de betreffende programma's en beleidsvelden toegerekend middels een vast opslagpercentage voor eigen personeel (overeenkomstig een standaard berekeningsmethode met een berekening voor binnendienstmedewerkers en een voor buitendienstmedewerkers). Bij inhuur externe expertise wordt 50% van dit percentage gehanteerd en binnen het overzicht overhead apart als toegerekende overhead geadministreerd. Elk jaar wordt bij de begroting op het overzicht Overhead het percentage voor het dienstjaar vermeld. Bij de kostendekkende heffingen wordt in de tariefsberekening dezelfde methode gehanteerd.
5. Voorgesteld wordt de afschrijvingstermijnen van ICT hard- en software van respectievelijk 6 en 4 jaar aan te passen naar 5 jaar en herinrichting openbare ruimte wordt opgenomen met een termijn van 40 jaar.
6. Activa met zowel een economisch als maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 worden niet geactiveerd (dit was € 25.000), uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.
7. In de tussenrapportages worden de meldingsgrenzen: afwijkingen vanaf 5% op investeringskredieten tot € 2 miljoen, met een materieel minimum van € 10.000 en investeringskredieten van € 2 miljoen of meer met een materieel minimum van € 100.000 op investeringskredieten en afwijkingen groter dan € 100.000 op de raming van de baten en/of lasten per beleidsveld toegelicht. Bij dreigende overschrijdingen actieve meldingsplicht college.

8. Kredieten voor ICT voor hard- en software en beheersplannen (uitvoeringsprogramma wegen, asfalt) die niet zijn benut en onverdeeld zijn gebleven worden in principe jaarlijks afgesloten om de afschrijving te kunnen starten.
9. De huidige methode in de financiële verordening voor winstneming van grondexploitaties is niet conform de richtlijnen van het BBV. Hiervoor wordt verwezen naar de geldende regels. Deze worden sinds de jaarrekening 2019 al toegepast.
10. De termijn van de twee tussenrapportages is te laat in het jaar (besluitvorming september) waardoor er de laatste jaren voor wordt gekozen om in de Kadernota ook het lopende begrotingsjaar bij te stellen. Vervolgens wordt er conform de financiële verordening ook een zesmaands rapportage (1e tussenrapportage) opgesteld. Om deze herhaling en bijbehorende werklast te verminderen, is er gekozen om artikel 6, lid 2 hierop aan te passen: de eerste tussenrapportage betreft een vijfmaands rapportage en wordt aan de raad aangeboden voor het zomerreces. Het college kan besluiten om de eerste tussenrapportage te combineren met de Kadernota. De tweede tussenrapportage betreft een negenmaands rapportage en wordt in november aangeboden aan de raad. In de tweede tussenrapportage ligt de nadruk op realisatie van het lopende dienstjaar waarbij een goede eindejaarsverwachting van het resultaat wordt gemaakt.
11. Het opnemen van een grensbedrag voor de niet uit de balans blijvende verplichtingen: indien de financiële meerjarige consequentie uitkomt boven het drempelbedrag van € 400.000.

Voor u ligt een Kadernota met keuzes voor de groei van stad en dorpen, zonder een beroep op de algemene reserve, zonder bezuinigingen of een belastingverhoging. Dit is een bewuste keuze. Door het hoge investeringsprogramma de komende jaren stijgt de komende jaren de behoefte aan financiering. Het is belangrijk dat de algemene reserve daarbij minimaal op peil blijft. Bezuinigingen met impact op inwoners en belastingverhogingen zijn geen goede start voor de nieuwe gemeente.

En het kan ook. Het enige wat er moet gebeuren, is dat er de komende maanden duidelijkheid komt over de compensatie waar de gemeenten met elkaar recht op hebben. Wij vertrouwen erop dat dit goed komt en om die reden is hiervoor een bedrag ingerekend. We leggen deze Kadernota aan u voor met de overtuiging dat dit de juiste koers is voor de begroting 2022 en een goede start voor de nieuwe gemeente.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Beemster,

de secretaris,

de burgemeester,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Purmerend,

de secretaris,

de burgemeester,

# **B i j l a g e n**

I. A.	32
II. B.	34

## Bijlage I A.

### (FINANCIËLE) KADERS EN UITGANGSPUNTEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE KADERNOTA 2022-2025

*In deze Kadernota staan de uitgangspunten en kaders waarbinnen beide colleges de begroting 2022 opstelt.*

- De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de cao. De in 2019 afgesloten cao heeft een looptijd tot 1-1-2021. De nieuwe cao onderhandelingen worden gevoerd op de inzetbrief van de VNG: een loonbod op een nullijn, waarbij de fiscale aanpassingen die in januari 2021 op het loonstrookje te zien zijn, al voldoende compensatie zou bieden voor de prijsindexering. Aangezien er nog geen nieuwe cao is vanaf 1 januari 2021, heeft de loonkostenbegroting ruimte in 2021. Er is in de begroting 2021 uitgegaan van een stijging van 3% ter dekking van cao aanpassingen en aanpassing van (pensioen-)premies werkgevers per 1-1-2021. Na aftrek van de verhoging werkgeverspremies per 1-1-2021 is er nog krap 1,9% beschikbaar voor cao en incidentele vergoedingen (bijv. thuiswerkvergoeding). De verwachting is dat we richting het voorjaar van 2021 hierover meer duidelijkheid kunnen geven. Voor 2022 heeft het ABP reeds een waarschuwing afgegeven voor een stijging van de pensioenpremie. Een indicatie over deze verhoging wordt medio 2021 verwacht en het definitieve percentage wordt eind 2021 bekend gemaakt. Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt er vanuit gegaan dat de stijging opgevangen kan worden binnen de begrote 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-)premies werkgevers.
- De personeelsformatie is gebaseerd op het organogram per 1 februari 2021, inclusief alle wijzigingen en genomen besluiten tot en met januari 2021. De ambtelijke functies begroten we tegen de functionele schaal met een anciënniteit van trede 10.
- De domeinen geven per team aan hoe de personeelskosten moeten worden verdeeld over de programma's en beleidsvelden (procentuele verdeling), tenzij er sprake is van tijdschrijven. Een belangrijk onderscheid hierbij is de verdeling tussen overhead- en lijnfuncties. De overheadkosten worden berekend per formatieplaats (fte), waarbij de buitendienst is uitgezonderd. Deze opslag wordt gebruikt bij de activering van investeringsuren, alsmede bij de berekening van de kostendekkenheid van belastingen en leges, grondexploitaties en anterieure overeenkomsten.
- Voor de subsidies houden we rekening met een jaarlijkse indexatieverhoging van 2,5%. Indien instellingen zelf een hogere cao-ontwikkeling hebben volgt er geen aanvullende compensatie. Met de instellingen is afgesproken dat voor het lopende jaar niet meer wordt gecompenseerd voor loonkostenstijgingen gekoppeld aan de ambtenaren cao. De jaarlijkse indexatieverhoging vindt plaats bij de verleningsbeschikking voor het subsidie.
- 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 1,00%. 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 100% kostendekkenheid. Dit betekent enerzijds dat niet meer mag worden geheven dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing. Het betekent anderzijds dat kostenstijgingen bijvoorbeeld als gevolg van CAO ontwikkelingen in deze tarieven worden doorberekend. De hoogte van deze tarieven zijn onder meer 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 en marktgelden) stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepubliceerd door het CBS in januari van het jaar voorafgaand aan de begroting. Voor 2021 bedraagt de indexering 1,6% (CPI januari 2021). In de meerjarenraming gaan we voor de jaren na 2021 uit van 1,50%. Dit passen we bij de volgende kaderbrief aan

op basis van de CPI van januari 2022. Door areaaluitbreiding ((ver)bouw woningen en niet-woningen) verhogen wij jaarlijks de opbrengst OZB. Bij een algehele waardedaling c.q. waardeinstijging van de onroerende zaken verhogen dan wel verlagen wij het tarief van OZB, om de begrote opbrengst te realiseren.

- Als gevolg van ontwikkelingen op de kapitaalmarkt wordt het renteomslagpercentage voorlopig voor de Kadernota 2022 1,25% aangehouden. Dit percentage gebruiken we ook als uitgangspunt voor de berekening van de lasten van (toekomstige) investeringen. De renteomslag, zal voor de begroting 2022-2025 nader berekend worden conform de bepalingen, zoals opgenomen in de Financiële verordening en de BBV notitie rente. De verwachting is dat dit op 1% zal uitkomen.
- Voor de doorberekening van rente aan Bouwgronden in Exploitatie (BIE' s) is de toegestane toe te rekenen rente gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Hierbij wordt het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille naar de verhouding vreemd vermogen/ totaal vermogen berekend. Om te voorkomen dat de renteparameter jaarlijks fluctueert, kiezen we in de meerjarenprognose voor een stabiel rentepercentage van 1,25%.
- De afschrijving van de vaste activa vindt lineair plaats. Voor het afschrijven van de vaste activa hanteren we de afschrijvingstermijnen uit de financiële verordening. De afschrijvingen starten in het jaar na ingebruikname. Op gronden en terreinen schrijven we niet af. Investerings beneden € 50.000 nemen we rechtstreeks in de exploitatie op, uitgezonderd de jaarlijkse vervanging van kleinere auto's die samen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.
- Voor verbonden partijen gaan we uit van dezelfde financiële uitgangspunten als voor de eigen begroting. De budgetten worden dus ook geïndexeerd. Het betreft de Veiligheidsregio, de Metropoolregio Amsterdam, de GGD, Werkom, de Omgevingsdienst IJmond, het Waterlands archief en het recreatieschap Twiske-Waterland. De meerjarenbegrotingen van de verbonden partijen hebben we verwerkt zoals aangegeven in de zienswijze die door de raad is vastgesteld. Mogelijke financiële effecten uit de zienswijze worden verwerkt via het begrotingssaldo.
- Voor de post onvoorzien ramen wij conform de bestendige gedragslijn een jaarlijks bedrag van € 50.000. Dit budget wordt alleen gebruikt om onvoorzien, onuitstelbare en onontkoombare uitgaven op te vangen. Als wij hier een beroep op moeten doen, dan informeren wij uw raad hierover bij de tussenrapportage en/of het jaarverslag.

#### AUTONOME ONTWIKKELINGEN EN NIET-AUTONOME ONTWIKKELINGEN

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

- Leerlingenprognoses met een effect op de benodigde hoeveelheid. Dit geldt onder andere voor het leerlingenvervoer en onderwijshuisvesting.
- Vervanging van voertuigen en installaties via vervangingsinvesteringen.

#### NIET-AUTONOME ONTWIKKELINGEN ZIJN:

- Wijzigingen in de kostentoerekening 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 2021-2024 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 uw raad voorgelegd.

#### Samenvatting uitgangspunten 2022-2025:

Loonontwikkeling 2021 en 2022-2025	4,25%/3,00%
Prijs-/inflatieontwikkeling	1,00%
Omslagrente en rente voor grondexploitaties	1,25%
Subsidies gesubsidieerde instellingen	2,50%
Leges, afvalstoffen- en rioolheffing (100% kostendekkend)	n.t.b.
Gemeentelijke belastingen en overige heffingen 2022 (CBS-CPI januari 2021)	1,60%

## Bijlage II B.

### BUDGET NEUTRALE WIJZIGINGEN

In deze bijlage worden de neutrale mutaties verwerkt en toegelicht per programma (bedragen x € 1.000)

Programma/omschrijving	Gemeente	Product	I/S	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Programma 2 Samenleving</b>								
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-7	-7	-7	-7	-7
- Subsidie verhoging Historisch Genootschap Beemster (besluit 1532801)	Beemster	Hogere last	S	-5	-5	-5	-5	-5
- Toekenning Onderwijsachterstandbeleid (via SPUK OAB)	Beiden	Hogere last	S	-74	-74	-74	-74	-74
- Toekenning Onderwijsachterstandbeleid (via SPUK OAB)	Beiden	Hogere bate	S	74	74	74	74	74
- Kosten toeslagaffaire	Purmerend	Hogere last	I	-46	-	-	-	-
- Dekking kosten toeslagaffaire via rijksbijdrage (SPUK)	Purmerend	Hogere bate	I	46	-	-	-	-
- Kosten Sportakkoord	Purmerend	Hogere last	I	-170	-90	-	-	-
- Dekking kosten Sportakkoord via rijksbijdrage (SPUK)	Purmerend	Hogere bate	I	170	90	-	-	-
<b>Totaal Samenleving</b>				<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
<b>Programma 4 Milieu</b>								
- Overheveling duurzaamheidsinitiatieven (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	I	-480	-	-	-	-
- Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid (besluit 1532801)	Beemster	Hogere last	I	-187	-	-	-	-
- Proeftuin aardgasvrij (ontwerpbesluit 1537533)	Purmerend	Hogere last	I	-2.130	-2.500	-2.500	-	-
- Herschikking afvalbeheer	Purmerend	Lagere last	S	-	392	398	404	404
- Herschikking afvalbeheer	Purmerend	Lagere bate	S	-	-392	-398	-404	-404
- Aanschaf ondergrondse perscontainers op de winkelcentra (krediet 300K)	Purmerend	Hogere last	S	-	-24	-24	-23	-23
- Dekking aanschaf ondergrondse perscontainers op de winkelcentra via tarieven afvalbeheer (voorziening)	Purmerend	Hogere bate	S	-	24	24	23	23
- Aanschaf 2 bestelbussen t.b.v. containeronderhoud (krediet 74K)	Purmerend	Hogere last	S	-	-10	-10	-10	-10
- Dekking aanschaf 2 bestelbussen t.b.v. containeronderhoud via tarieven afvalbeheer (voorziening)	Purmerend	Hogere bate	S	-	10	10	10	10
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-17	-17	-17	-17	-17
<b>Totaal Milieu</b>				<b>-2.814</b>	<b>-2.517</b>	<b>-2.517</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
<b>Programma 5 Bereikbaarheid</b>								
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-25	-25	-25	-25	-25
- Extra krediet Casco parkeergarage stadhuis en plein (krediet 605K)	Purmerend	Hogere last	S	-	-	-23	-22	-22
<b>Totaal Bereikbaarheid</b>				<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-48</b>	<b>-47</b>	<b>-47</b>
<b>Programma 6 Openbare ruimte</b>								
- Garantiebannen groenbudget (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-60	-60	-60	-60	-60
- Extra formatie beheer openbare ruimte (differentiatie beheersfunctie en databeheer)	Beiden	Hogere last	S	-	-420	-420	-420	-420
- Dekking formatie BOR via tarieven rioolbeheer (150K voorziening) en exploitatiebudget openbare ruimte (270K)	Beiden	Hogere bate en lagere last	S	-	420	420	420	420
- Herschikking budget hondenbeleid/reiniging (besluit 1527880)	Purmerend	Hogere/lagere last	S	-7	23	17	12	12
- Herschikking budget hondenbeleid/reiniging (besluit 1527880)	Purmerend	Hogere/lagere bate	S	3	-23	-17	-12	-12
- Uitbreiding kredieten Wheermolen-Oost (krediet 6.875K)	Purmerend	Hogere last	S	-	-	-100	-170	-240
- Dekking kredieten Wheermolen-Oost via tarieven rioolbeheer (voorziening)	Purmerend	Hogere bate	S	-	-	100	170	240
- Overheveling budget beheer en onderhoud naar facilitair (besluit 1532421)	Purmerend	Lagere last	S	32	32	32	32	32
<b>Totaal Openbare ruimte</b>				<b>-32</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>
<b>Programma 7 Ruimtelijke ordening</b>								



Programma/omschrijving	Gemeente	Product	I/S	2021	2022	2023	2024	2025
- Inhuurbudget omgevingswet (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	I	-105	-	-	-	-
- Aankoop Jaagweg 16	Purmerend	Hogere last	S	-49	-49	-49	-48	-48
- Verliesvoorziening BOL-locaties (besluit 1539414)	Purmerend	Hogere last	I	-433	-	-	-	-
- Voorbereidingsbudget Purmerend Zuid (besluit 1537264)	Purmerend	Hogere last	I	-265	-	-	-	-
- Werkzaamheden Stationsgebied - Waterlandlaan (jaarrekening 2020)	Purmerend	Hogere last	I	-281	-	-	-	-
- Gebiedsvisie de Koog (besluit 1541733)	Purmerend	Hogere last	I	-370	-	-	-	-
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-111	-111	-111	-111	-111
<b>Totaal Ruimtelijke ordening</b>				<b>-1.614</b>	<b>-159</b>	<b>-159</b>	<b>-159</b>	<b>-159</b>
<b>Programma Economie</b>								
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Lagere last	S	200	200	200	200	200
- Herschikking formatie economie (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-41	-41	-41	-41	-41
<b>Totaal Economie</b>				<b>159</b>	<b>159</b>	<b>159</b>	<b>159</b>	<b>159</b>
<b>Programma Bestuur en concern</b>								
- Weghalen DVO Beemster	Purmerend	Lagere last	S	-	5.199	5.344	5.494	5.494
- Weghalen DVO Beemster	Purmerend	Lagere bate	S	-	-5.199	-5.344	-5.494	-5.494
<b>Totaal Bestuur en concern</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Overzicht Overhead, onvoorzien en VPB</b>								
- Formatie bedrijfsvoering (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-299	-308	-317	-326	-326
- Overheveling budget beheer en onderhoud naar facilitair (besluit 1532421)	Purmerend	Hogere last	S	-32	-32	-32	-32	-32
<b>Totaal Overhead, onvoorzien en VPB</b>				<b>-331</b>	<b>-339</b>	<b>-348</b>	<b>-358</b>	<b>-358</b>
<b>Overzicht algemene dekkingsmiddelen</b>								
- Dekking formatie bedrijfsvoering via stelpost prijs/loon	Purmerend	Lagere last	S	299	308	317	326	326
- Dekking garantiebanen groenbudget via stelpost prijs/loon	Purmerend	Lagere last	S	60	60	60	60	60
- Dekking Herschikking budget hondenbeleid/reiniging via prijs/loon	Purmerend	Lagere last	I	3	-	-	-	-
- Dekking structurele verhoging HBG uit stelpost prijs/loon	Beemster	Lagere last	S	5	5	5	5	5
- Belastingmaatregelen 2021 - 2024	Beemster	Hogere bate	S	100	35	35	35	35
- Vrijval herijking gemeentefonds ter dekking OZB baten woningen/niet woningen	Beemster	Lagere bate	S	-100	-35	-35	-35	-35
<b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>				<b>367</b>	<b>373</b>	<b>382</b>	<b>391</b>	<b>391</b>
<b>Resultaatbestemming</b>								
- Dekking kapitaallasten uit reserve parkeren (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	-	-	23	22	22
- Dekking duurzaamheidsinitiatieven uit reserve duurzaamheid (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	480	-	-	-	-
- Dekking Proeftuin aardgasvrij uit reserve duurzaamheid (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	2.130	2.500	2.500	-	-
- Dekking verlies binnenwijkse ontwikkellocaties (BOL) uit reserve woningbouwprogrammering (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	433	-	-	-	-
- Dekking Voorbereidingsbudget Purmerend Zuid uit reserve gronden (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	265	-	-	-	-
- Dekking Inhuurbudget omgevingswet uit reserve gronden (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	105	-	-	-	-
- Dekking gebiedsvisie de Koog uit reserve gronden (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	370	-	-	-	-
- Dekking werkzaamheden Stationsgebied/Waterlandlaan uit reserve gronden (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	281	-	-	-	-
- Dekking Jaagweg 16 uit reserve gronden (onttrekking)	Purmerend	Hogere bate	I	49	49	49	48	48
- Dekking duurzaamheid uit reserve uitvoeringsprogramma Duurzaamheid (onttrekking)	Beemster	Hogere bate	I	187	-	-	-	-
<b>Totaal Resultaatbestemming</b>				<b>4.300</b>	<b>2.549</b>	<b>2.571</b>	<b>71</b>	<b>70</b>
<b>Totaal neutrale budgetneutrale mutaties</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## PROGRAMMA 2 SAMENLEVING

### *Herschikking formatie economie*

Bij de begrotingsbijstelling 2020 is € 200.000 structureel meegenomen voor extra ambtelijke capaciteit economie (ingaaude in 2020). In de 2e tussenrapportage 2020 is de procentuele verdeling van de salarissen gewijzigd, waardoor deze post anders is verdeeld over de programma's. Dit is budgettair neutraal tussen de programma's bereikbaarheid, ruimtelijke ordening en economie.

### *Historisch Genootschap Beemster (HGB)*

De subsidie voor HGB is structureel verhoogd met € 5.000 vanaf 2021. Deze verhoging is gebaseerd op een onderhoudsplan voor museum Betje Wolff. Dit bedrag was wel al toegevoegd aan het subsidieplafond 2021 voor Beemster, maar nog niet financieel verwerkt. De dekking komt uit de centrale stelpost prijs/loon binnen algemene dekkingsmiddelen.

### *Toekenning Onderwijsachterstandbeleid, toeslagaffaire en sportakkoord*

Voor een drietal specifieke uitkeringen zijn beschikkingen ontvangen:

- De voorlopige bedragen voor 2021 voor het gemeentelijk achterstandenbeleid is door de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) bekend gemaakt. Hieruit blijkt dat de specifieke uitkering is verhoogd met structureel € 74.000.
- Vanuit het nationale sportakkoord is een bijdrage ontvangen voor de jaren 2020-2022. Het budget voor 2020 is niet ingezet en is doorgeschoven naar 2021. Voor 2021 en 2022 staat er incidenteel budget van € 170.000 en € 90.000.
- In 2020 is een éénmalige bijdrage ontvangen inzake de toeslagenaffaire van € 46.000. Deze bijdrage is bedoeld voor hulpverlening aan de gedupeerden en is gekoppeld aan bepaalde voorwaarden.

Tegenover deze hogere baten staan ook hogere lasten. De verantwoording over de besteding van deze specifieke uitkeringen verloopt via de verantwoordingsmethode SiSa.

## PROGRAMMA 4 MILIEU

### *Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid*

In de 2e tussenrapportages zijn voor Purmerend en Beemster de middelen voor diverse duurzaamheidsinitiatieven in 2020 niet uitgegeven en overgeheveld naar 2021. Deze overheveling loopt neutraal via de reserve duurzaamheid van Purmerend (€ 480.000) en de reserve uitvoeringsprogramma duurzaamheid van Beemster (€ 187.000). Overigens worden restantbudget eind 2021 uit de reserve uitvoeringsprogramma duurzaamheid van Beemster samengevoegd in 2022 bij de reserve duurzaamheid Purmerend.

### *Proeftuin aardgasvrij*

In het ontwerpbesluit 1537533 heeft de evaluatie pilot aardgasvrij en de uitvoeringsstrategie voor het vervolg van de proeftuin plaatsgevonden. Hierbij is het projectbudget vastgesteld op € 6.770.000 voor de jaren 2021 tem 2023 en is de eis gesteld dat het projectbudget niet mag worden overschreden (we stoppen als het geld op is). Van het deel van het projectbudget dat bestaat uit de initiële Rijksbijdrage mogen alleen de uitvoeringskosten worden betaald van de proeftuin. Deze uitgaven komen te laste van de reserve duurzaamheid.

### *Herschikking afvalbeheer*

In verband met de harmonisatie van Purmerend en Beemster zijn de budgetten van afvalbeheer samengevoegd. Om het geheel inzichtelijk te krijgen zijn deze budgetten herschikt vanaf 2022. Deze herschikking verloopt budgetneutraal.

### *Aanschaf ondergrondse perscontainers winkelcentra*

Bij de kaderbrief 2021 is door het CDA amendement 4.1 ingediend; onderzoek naar ondergrondse inzamelcontainers voor PMD (plastic/blik/drankkartons). Het inzetten van ondergrondse perscontainers voor PMD heeft als voordeel dat er met het plaatsen van één container per locatie voldoende capaciteit beschikbaar is omdat

het afval door de aanwezige pers flink verdicht wordt en daarmee 4 bovengrondse containers kan vervangen. De ledigingsfrequentie van deze ondergrondse perscontainers zal ook lager liggen door deze verdichting van het afval. Daarnaast zal het straatbeeld sterk verbeteren omdat alleen de inworpszuil boven het maaiveld uitsteekt. Het plaatsen van ondergrondse perscontainers op de winkelcentra zal ook bij mogelijke toekomstige wijziging van inzamelmethodiek niet leiden tot kapitaalvernietiging omdat deze containers ook bij een invoering van een alternatieve inzamelmethode gehandhaafd blijven. De huidige in gebruik zijnde bovengrondse containers kunnen elders in de stad hergebruikt worden ter vervanging van oude containers. De investering van de aanschaf van de drie verzamelcontainers bedraagt € 300.000 en wordt in 15 jaar afgeschreven. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten vanaf 2022 worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

#### *Aanschaf bestelbussen ten behoeve van containeronderhoud*

Voor het onderhoud/repatrie aan ondergrondse- en bovengrondse containers en het onderhoud/repatrie aan rolcontainers, wat in eigen beheer wordt uitgevoerd, is het noodzakelijk om service bussen in te zetten. In de huidige situatie wordt gebruik gemaakt van twee reeds lang afgeschreven bestelbussen afkomstig van andere vakdisciplines. Deze bestelbussen voldoen niet meer aan de gestelde eisen en om het onderhoud aan de containers te kunnen blijven uitvoeren is uitbreiding met twee bestelbussen noodzakelijk. Het in eigen beheer uitvoeren van deze onderhoudstaken is essentieel en verlengt de levensduur van de containers en zorgt voor een snelle oplossing bij storingen. De investering van de aanschaf van twee bestelbussen bedraagt € 74.292 en wordt in 8 jaar afgeschreven. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten vanaf 2022 worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

#### **PROGRAMMA 5 BEREIKBAARHEID**

##### *Extra krediet casco parkeergarage en plein*

De aanbesteding en de gunning van de opdracht van de parkeergarage is inmiddels afgerond. De aanbesteding is onder het gestelde plafondbedrag gebleven. In de raadsbrief van 23 juni 2020 bent u geïnformeerd over de financiële verwachting van het project. Er is toen reeds aangegeven dat er mogelijk extra budget benodigd is voor een overschrijding op de bouwkosten. Die overschrijding doet zich niet voor. Gelet op de ervaringen in de voorbereiding is ons wel gebleken dat de huidige calculatie voor de bijkomende kosten op termijn te krap is. In de voorbereiding bleek het noodzakelijk bepaalde zaken zelf te onderzoeken en is voor een zorgvuldige uitvoering meer tijd nodig. In totaal verwachten we € 605.000 aan extra kredietruimte nodig te hebben. Dit bestaat uit € 150.000 voor een vergoeding aan de inschrijvende partijen voor het door hun verrichte werk en € 455.000 voor begeleidings- en advieskosten tot aan de oplevering voor zorgvuldig onderzoek ter beperking van de risico's, het benodigde archeologisch onderzoek én de noodzaak van meer afstemming als gevolg van complexiteit en de situatie rond covid-19. Het totaal blijft binnen de kaders van de businesscase. Dit extra krediet bedraagt € 605.000 en wordt in 25 jaar afgeschreven. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten vanaf 2023 worden gedekt uit de reserve parkeren.

#### **PROGRAMMA 6 BEHEER OPENBARE RUIMTE**

##### *Garantiebanen groenbudget*

In de 2e tussenrapportage 2020 is de structurele dekking voor drie medewerkers garantiebanen in vaste dienst ten laste gebracht van de stelpost prijs/loon in algemene dekkingsmiddelen.

##### *Extra formatie beheer openbare ruimte (differentiatie beheersfunctie en databeheer)*

Purmerend groeit, hierdoor is binnen de formatie van het beheer van de openbare ruimte meer capaciteit nodig. Daarnaast is het werk veranderd met name op het gebied van, van buiten naar binnen werken, burgerparticipatie, projecten integraal aanpakken om zo onderhoudswerkzaamheden en nieuwbouw te combineren en ook samen te werken met externe partners zoals bijvoorbeeld Stadsverwarming. Hierdoor is een differentiatie in de beheersfunctie nodig, namelijk een splitsing in operationeel beheer en strategisch beheer. Data en het beheer hiervan worden steeds belangrijker. Op dit moment bestaat de functie van databeheerder niet, maar dit is essentieel voor goed assetmanagement. De formatie uitbreiding vanaf 2022 bedraagt voor differentiatie in de beheersfunctie € 335.000 en voor databeheer € 85.000. De totale formatie uitbreiding bedraagt € 420.000 en wordt voor € 150.000 toegerekend

aan rioolbeheer en kan worden gedekt uit de rioolheffing. Het overige deel van € 270.000 kan worden gedekt binnen de exploitatie budgetten beheer openbare ruimte.

#### *Herschikking hondenbeleid en reiniging*

In de 2e tussenrapportage 2020 is de procentuele verdeling van de salarissen gewijzigd, waardoor hondenbeleid en reiniging anders is verdeeld over deze producten. Dit is budgettair neutraal tussen de taakvelden verdeeld.

#### *Uitbreiding kredieten Wheermolen Oost*

De grondexploitatie Wheermolen-Oost is op 24 september 2020 vastgesteld. Aangegeven is dat het in 2015 geraamde budget voor de riolering niet toereikend is. Bij het opstellen van deze grondexploitatie is een actuele raming gemaakt waaruit blijkt dat er voor de riolering een aanvullend krediet van € 6.875.000 benodigd is voor de vervanging van de riolering en bestratingen in Wheermolen-Oost. De dekking van de kapitaalslasten loopt via de rioolheffing. In dit extra krediet zijn nog niet de kosten opgenomen welke nodig zijn voor de aansluiting op het gemeaal, dit bedraagt € 1.750.000. De dekking loopt voor 50% via de rioolheffing en voor 50% via de Grondexploitatie Wheermolen-Oost. Hierop dient nog verder doorgerekend te worden op basis van diverse aannemens over toekomstige ontwikkelingen. U wordt hierover geïnformeerd in de MeerJarenGrondexploitatie (MPG).

#### *Overheveling budget beheer en onderhoud naar facilitair*

Dit betreft de overheveling van het onderhoud blusmiddelen en de kosten schoonmaak van onderhoud en beheer naar facilitair. De reden van deze overheveling is efficiënter budgetbeheer. Dit is budgettair neutraal tussen het programma beheer openbare ruimte en het overzicht overhead.

### **PROGRAMMA 7 RUIMTELIJKE ORDENING**

#### *Inhuurbudget omgevingswet*

De activiteiten rondom de omgevingswet zijn in 2020 niet geheel uitgevoerd. Door uitstel van de omgevingswet naar 1 januari 2022 is externe ondersteuning voor het ontwikkelen van het plan met een gedegen invoering van de omgevingswet onmisbaar. Enerzijds omdat dit binnen de huidige formatie niet uit te voeren is, anderzijds omdat specifieke expertise gevraagd wordt. Het restantbudget van € 105.000 is in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden en in 2021 onttrokken aan deze reserve.

#### *Aankoop Jaagweg 16*

De verwerving van de aankoop van Jaagweg 16 vindt plaats in het kader van komende gebiedsontwikkelingen. De aankoop bedraagt € 900.000 (incl. kosten koper). Omdat er geen beeld is over de invulling van het pand, zijn er geen baten geraamd en hoeft er geen bijzondere waardevermindering plaats te vinden. Om die reden zal het pand en de grond worden geactiveerd tegen de kredietwaarde. Op het pand zal worden afgeschreven. De grondwaarde van het perceel is € 385.000, zodat het pand voor € 515.000 op de balans komt. Conform de nota grondbeleid geldt de reserve gronden als dekkingsbron voor strategische verwervingen.

#### *Verliesvoorziening Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL)*

In het eerdere raadsbesluit voor de herontwikkeling van de BOL is het voornemen opgenomen om te streven naar een zo oog mogelijk sociaal programma. In het verlengde daarvan is onderzocht of het realiseren van (meer) sociale huurwoningen mogelijk en wenselijk is. Dat is mogelijk, maar heeft een negatief effect op het financieel resultaat van de grondexploitatie. Ook het besluit om de locatie Westerdraay niet te ontwikkelen heeft een negatief financieel effect gehad voor de grondexploitatie. Hierdoor is deze taakstelling niet langer haalbaar en laat de grondexploitatie een negatief netto contant resultaat zien van € 432.736 per 1-1-2021. De dekking voor deze verliesvoorziening komt uit de reserve woningbouwprogrammering.

#### *Vorbereidingsbudget Purmer Zuid*

In 2021 zal er een ontwikkelingsvisie voor Purmer Zuid Zuid worden uitgewerkt. Hierin worden de volgende punten uitgewerkt: planning/ proces, samenhang met andere omliggende (gebieds-)ontwikkelingen, kansen voor houtbouw, natuurontwikkeling en de bijdrage aan de stad in brede maatschappelijk-/economische zin. Hieruit volgt een stedenbouwkundige opzet, programma en financiële randvoorwaarden. Voor deze ontwikkelingsvisie is een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld van € 265.000 die wordt gedekt uit de reserve gronden.

#### *Werkzaamheden Stationsgebied-Waterlandlaan*

Diverse werkzaamheden rondom het Stationsgebied zijn in 2020 niet uitgevoerd. Dit betreft o.a. stedenbouwkundig raamwerk, beelds kwaliteitsplan, placemaking, historisch onderzoek en taxaties. Het niet bestede budget visie Stationsgebied-Waterlandlaan wordt in 2021 gedekt door een onttrekking aan de reserve gronden van € 281.155.

#### *Gebiedsvisie de Koog*

Om de gebiedsvisie op te stellen is ambtelijke inzet, extern advies en zijn onderzoeken nodig. De kosten van de gebiedsvisie wordt gedragen door de gemeente. De gevraagde ambtelijke inzet valt niet binnen de huidige capaciteit. Daarom is extra budget nodig om dit te kunnen uitvoeren. De geraamde kosten voor 2021 bedragen € 370.000 voor het doen van onderzoeken, begeleiding, ambtelijke kosten en het opstellen van de visie zelf. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve gronden.

#### **PROGRAMMA BESTUUR EN CONCERN**

##### *Weghalen Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beemster*

Deze overeenkomst, gesloten tussen Beemster en Purmerend in 2014, ter uitwerking van de samenwerkings-overeenkomst tussen Beemster en Purmerend, waarin afspraken over de inhoud, kwaliteit, continuïteit en omvang van de dienstverlening waren vastgelegd komt met de fusie en het ontstaan van een nieuwe gemeente per 1 januari 2022 te vervallen. Het opheffen van de DVO per 01-01-2022 betekent dat de structurele bate en last van ruim € 5 miljoen komt te vervallen.

#### **PROGRAMMA OVERHEAD**

##### *Formatie bedrijfsvoering*

Het team Financiën is uitgebreid met 2,78 fte Contractmanagers en 0,67 fte Subsidieadviseur. Doordat er hierdoor aanbestedingsvoordelen en subsidies binnengehaald worden is er organisatiebreed minder budget nodig en kan ter hoogte van dit bedrag de stelpost prijscompensatie (algemene dekkingsmiddelen) worden afgeraamd voor ruim € 0,3 miljoen ter dekking hiervan.

##### *Belastingmaatregelen en vrijval herijking gemeentefonds Beemster*

In de aanvullende belastingmaatregelen 2021 (besluit 1532527) is abusievelijk is in de vastgestelde begroting 2021 de raming niet woningen 2021 met € 200.000 in plaats van € 100.000 verhoogd. Dat is gecorrigeerd door een verlaging van de stelpost in de algemene uitkering die was aangehouden voor de herijking van het gemeentefonds die naar de huidige berichten voorlopig niet nodig is.

#### **RESULTAATBESTEMMING**

Deze onderdelen zijn toegelicht in de programma's en de overzichten overhead en algemene dekkingsmiddelen

