

Kadernota 2022

Aanbieding aan de gemeenteraden

13 april 2021

1. Inhoud Kadernota
2. Financieel vertrekpunt
3. Begrotingsuitgangspunten
4. Effect jaarrekening
5. Financieel beeld
6. Onvermijdelijk-Keuzes-Fusiegevolgen-Dekkingsplan
7. Overige
8. Conclusie

1. Bijzonder document: gezamenlijke kadernota voor de begroting van de nieuwe gemeente. Mooi proces samen.
2. Grote onzekerheid over houdbaarheid gemeentefinanciën op langere termijn.
3. Tegelijkertijd belangrijk voor de inwoners om door te gaan met investeren in de groei van stad en dorpen: dat gebeurt o.a. met organisatievragen, IHP en openbare ruimte. Ook ruimte voor goede invulling fusie met o.a. voorstellen belastingharmonisatie.
4. Sluitend financieel beeld met ingerekend: 2,5 miljoen rijkscompensatie

	2021	2022	2023	2024	2025
Start Kadernota Beemster	-128	+350	+651	+860	+862
Start Kadernota Purmerend	-554	-1.277	-9	+1.661	+1.614
Gezamenlijke start	-662	-928	+642	+2.521	+2.475

- Start: brieven februari 2021. Nadelige ontwikkeling door Wmo en Jeugd in Purmerend.
- 2021-2022 negatief, 2023-2025 positief. IHP Purmerend naar de Kadernota doorgeschoven.

Wat is meegenomen in het financiële vertrekbeeld:

- Effecten t/m laatste circulaire zitten erin. Geen: herijking.
- Groei woningen: ca. 890 p/jr
- In de loonontwikkeling rekening gehouden met de Cao en pensioenen
- Omslagrente mogelijk naar 1%.
- Belastingen en ov. heffingen 2021: index 1,6% (CBS-CPI jan. 2021).
- Voor de prijs- en inflatieontwikkeling en de gesubsidieerde instellingen tot op heden rekening gehouden met een indexering van resp. 1% en 1,5%. Onderligger voor 1,5% is herijkt. Voorstel nu: 2,5%.
- Geen rekening met Corona effecten

	2021	2022	2023	2024	2025	I/S
Nieuwe jaarschijf					-43	
Subsidies		-224	-227	-231	-234	S
Rente	+320	+320	+320	+320	+320	S
AU opschalingskorting					-706	

Conclusie uitgangspunten:

- indexering kan gedekt worden uit rentevoordeel
- Door opschalingskorting verslechtert meerjarenbeeld

Wat komt er uit de jaarrekening?



1. Beemster: € 4,4 miljoen positief
(lopende rekening: - € 100.000)
 - a) Vrijval van de reserve bruto activering vaste activa (circa 4,2 miljoen).
 - b) Voordeel Werk & Inkomen (0,1 miljoen), nadeel WMO (0,1 miljoen).
 - c) Voordeel wabo leges (0,3 miljoen).
2. Overheveling (€ 0,45 miljoen) niet aangewende budgetten met name voor uitvoering projecten ruimtelijk domein.

Wat komt er uit de jaarrekening?

1. Purmerend algemene dienst: +3,4 miljoen (lopende rekening: +1,35 miljoen)
 - a) Inschatting nadeel zwembad en parkeren te hoog (ca. 1 miljoen)
 - b) Voordeel leges bouwen en burgerzaken (0,5 miljoen)
 - c) Voordeel Werk & Inkomen (0,8 miljoen). Nadeel Jeugd (0,5 miljoen)
 - d) Beheerbudgetten (0,8 miljoen)
 - e) Voordeel Gemeentefonds (0,6 miljoen)
2. Overheveling (€ 0,9 miljoen) niet aangewende budgetten
3. Resultaat grexen: € 2,45 mln. Wheermolen-O: 0,7 miljoen.
4. Alleen beperkt voordeel van W&I ingerekend

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Gezamenlijk vertrekpunt	-682	-928	642	2.521	2.475
A. Begrotingsuitgangspunten	320	96	93	89	-620
B. Onvermijdelijke ontwikkelingen	257	-1.248	-397	-360	-869
C. Essentiële keuzes	-982	-2.993	-1.428	-3.081	-3.200
D. Fusiegevolgen onvermijdelijk en keuzes	-	-340	-172	-283	-364
E. Dekkingsplan	1.094	5.476	2.863	2.700	2.700
Stand kadernota 2022 na fusie en dekkingsplan	8	63	1.601	1.587	122

Grote posten:

- Implementatie Omgevingswet (ca. 1 miljoen inc.)
- Nieuwe begroting GGD (278.000 s)
- Straatparkeren Purmerend (1,3 miljoen inc.)
- Herschikken budgetten project Overwhere Zuid (per saldo positief, maar in 2025 nadeel 488.000 inc)

Keuzes: groei stad en dorpen

		2021	2022	2023	2024	2025
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
6	Onderwijshuisvesting: IHP	-30	-1.503	78	-1.586	-2.275
7	Schoolplein Bloeiende Perelaar	-	-5	-5	-5	-5
8	Parkenplan: ontwerpen Leeghwaterpark en Park de Noord	-70	-30	-	-	-
9	Verbeterslagen beheer openbare ruimte	-	-196	-46	-45	-45
10	Herinrichting openbare ruimte Van Brug tot Brug	-	-11	-28	-32	-32
11	Groenplan 409 bomen in Beemster	-448	-	-	-	-
	Essentiele keuzes	-982	-2.993	-1.428	-3.081	-3.200

Onderwerp	2021	2022	2023	2024	2025
1 Eliminatie dubbele kosten Beemster en Purmerend	-	1.798	2.068	2.049	2.061
2 Aanpassing algemene uitkering na fusie	-	-1.681	-1.717	-1.756	-1.791
3 Gelijkschakelen pensioenen (ex-) bestuurders	-969	47	47	47	47
3 Dekking algemene reserve	969				
5 Eliminatie DienstVerleningsOvereenkomst (DVO)	-	73	75	77	77
6 Harmoniseren investeringsbeleid	-	-119	-86	-42	-
7 Belastingharmonisatie (keuze)	-	-208	-208	-208	-208
8 Harmonisatie beleidsinhoudelijk (keuze)	-	-250	-350	-450	-550
Totaal fusie	0	-340	-171	-283	-364

Fusie onvermijdelijk: positief, keuzes hebben financieel effect

	Onderwerp	2021	2022	2023	2024	2025
1	Inrekening Rijkscompensatie Jeugdwet/Wmo	-	2.500	2.500	2.500	2.500
2	Herschikking bestemmingsreserves	-456	2.226	-87	-	-
3	Actualisatie kapitaallasten investeringen (jaarrekeningeffect 2020)	1.350	550	250	-	-
4	Vrijval middelen werk en inkomen (jaarrekeningeffect 2020)	200	200	200	200	200
	Totaal	1.094	5.476	2.863	2.700	2.700

- 2,5 miljoen rijkscompensatie. Recht op. Alternatieve invulling via apart memo aangeleverd.
- Bestemmingsreserves: vooral reserve sociaal domein en onderwijshuisvesting in Purmerend: bedragen zitten in de begroting. Reserves niet meer nodig.

- Beeld samengevoegde balans (H3). Algemene reserve stijgt naar € 44 miljoen, maar ook nodig vanwege groei schuld (denk aan IHP)
- Beeld Investeringsprogramma en effect op de leningportefeuille (H4)
- Uitgebreide risicoparagraaf (H5)
- Voorstellen voor wijziging van de financiële verordening voor de nieuwe gemeente (H6)

- Goede start nieuwe gemeente: geen verhoging belastingen, geen bezuinigingen en ruimte voor investeringen in groei van stad en dorpen
- Ingerkend: 2,5 miljoen Rijkscompensatie voor m.n. Jeugdzorg en Wmo. Colleges en raden: hier hebben we recht op.
- Alternatieve invulling via apart memo aangeleverd (indien nodig gebruiken bij begroting)
- Vertrouwen in goede gezamenlijke behandeling