

Aanbiedingsbrief

Landsmeer, 4 juni 2013

Aan de leden van de gemeenteraad

Inleiding

Voor u ligt de Perspectiefnota 2014. In deze Perspectiefnota presenteren wij uitwerkingen voor te maken keuzes in de aanloop van de begroting voor het volgende jaar.

Het uitgangspunt vastgesteld door de toezichthouder de provincie Noord-Holland is dat er sprake is van een materieel evenwicht in de meerjarenraming, waarbij structurele lasten worden afgedekt door structurele baten.

Door het maken van keuzes in de voorstellen gedaan in de Perspectiefnota stelt u de kaders voor de uitwerking van de begrotingen 2014-2017.

Proces

In overleg met het Presidium en de Griffier is de volgende behandelingswijze afgesproken:

Commissie:

- Ter voorbereiding op de inhoudelijke behandeling kunt u technische vragen stellen over de inhoud. Alle technische vragen die op uiterlijk maandag 17 juni om 10.00 uur zijn ontvangen op het mailadres griffier@landsmeer.nl worden gebundeld en voorzien van een antwoord verspreid op uiterlijk woensdag 26 juni (extra commissie ABZ voor de Perspectiefnota 2014).
- In de commissie is er ruimte voor een korte technische vragenronde en daarna voor de politieke vragen en het debat met het college.
- Tijdens de commissiebehandeling kunnen al moties en amendementen worden aangekondigd.

Raad

- Uiterlijk maandag 1 juli om 09.00 uur amendementen en moties inleveren. Dit in verband met de kwalitatieve voorbereiding door het college en wanneer u feedback wenst van de griffier.
- Interrupties zijn toegestaan tijdens het politieke debat.
- De tweede termijn is de debatronde voor de raad onderling.

De Perspectiefnota 2014 zal in de raad van woensdag 3 juli wordt behandeld.

Besluitvorming:

1. Kennis nemen van het geprognosticeerde tekort in de meerjarenraming van de Perspectiefnota 2014 voor de jaren 2014 tot en met 2017;
2. Besluit een bestemmingsreserve decentralisaties in te stellen;
3. Vaststellen van de Perspectiefnota 2014;
4. Vaststellen van het geactualiseerde investeringschema / jaarschijf 2013.
5. Het begrotingsoverschot 2014 te storten in de bestemmingsreserve decentralisaties

Het college van burgemeester en wethouders gemeente Landsmeer

De secretaris,

De burgemeester

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Inleiding	5
2. Nieuwe voorstellen / ontwikkelingen	6
3. Bestaand beleid	11
4. Meerjareninvesteringsplan 2013-2017	17
5. Het financiële meerjarenperspectief	22
<u>Bijlagen:</u>	
I. Leeswijzer	24
II. Mutaties bestaand beleid	26
III. Overzicht incidentele baten en lasten	31

Inleiding

Voor u ligt de Perspectiefnota 2014. In deze nota wordt de financiële ruimte voor de begrotingsjaren 2014 tot en met 2017 geprognosticeerd.

In bijlage I wordt uitgebreid beschreven op welke wijze deze Perspectiefnota is opgebouwd en welke uitgangspunten hierbij zijn gehanteerd

In deze Perspectiefnota is de uitbreiding van het aantal woningen in de gemeente als gevolg van de grondexploitaties Breekoever/Sportlaan en Lujendijk-Zuid meegenomen. Hierbij is uitgegaan van de geactualiseerde grondexploitatie-berekeningen van beide complexen per 1 januari 2013, zoals deze zijn vastgesteld in de raadsvergadering op 23 april 2013.

Vooralsnog is rekening gehouden met de extra bouwleges en een verhoging van de algemene uitkering en de opbrengst onroerende zaakbelasting (ozb) als gevolg van de toename van het aantal inwoners en woningen. Met betrekking tot de realisatie van Lujendijk-Zuid is uitgegaan van de nieuwe fasering uit de geactualiseerde grondexploitatie Lujendijk-Zuid met als peildatum 1 januari 2013.

Het Centraal Planbureau publiceerde op 13 maart jl. nieuwe kerngegevens 2011-2014 in het Centraal Economisch Plan. De vooruitzichten zijn niet rooskleurig. Het begrotingstekort blijft hoog en de economische groei herstelt niet echt. Het Kabinet bezuinigt niet aanvullend in 2013, maar heeft het besluit over maatregelen uitgesteld tot september 2013.

Deze maatregelen kunnen effect hebben op de omvang van het provincie- en gemeentefonds. Wanneer dit het geval is, zal de exploitatie van de gemeente verder onder druk komen te staan, wanneer de gemeente minder subsidies en/of algemene uitkering ontvangt.

Aan u als gemeenteraad de uitdaging om helder financiële kaders te stellen en de kansen die zich voordoen te benutten.

1. Nieuwe voorstellen / ontwikkelingen

In dit hoofdstuk worden normaal alle voorstellen en keuzes gepresenteerd conform de indeling van de programmabegroting.

Bij de voorbereiding van deze Perspectiefnota werd duidelijk dat in de verschillende taakvelden veel onzekerheid bestaat wat er de komende jaren op de gemeente gaat afkomen. Naast de grote drie decentralisaties zijn er ook andere ontwikkelingen waarvan het financiële effect op dit moment niet is in te schatten.

Bovenstaande is de reden dat dit hoofdstuk is opgesplitst in een deel nieuwe voorstellen en een deel ontwikkelingen, waarin ondermeer ingegaan wordt op de nieuwe taken die de gemeenten gaan uitvoeren.

Nieuwe voorstellen

Programma Milieu

Klimaatbeleid

In 2013 wordt nieuw gemeentelijk klimaatbeleid vastgesteld. Er is een subsidie door de provincie beschikbaar gesteld voor maatregelen aan particuliere woningen. De gemeente stelt hiervoor een verordening op en keert deze subsidie uit. Daarnaast is nog een deel ad € 13.587 van het budget van de rijkssubsidieregeling beschikbaar voor gemeentelijk beleid. Wij stellen voor met deze middelen te volstaan.

Programma Onderwijs

Huisvestingsvoorzieningen onderwijs

Uit de aanvragen huisvestingsvoorzieningen onderwijs 2014 blijkt dat er een aanvraag voor uitbreiding, een aanvraag voor onderhoud en twee aanvragen voor aanpassingen zijn ingediend. De investering voor uitbreiding wordt beoordeeld en de hiervoor benodigde bedragen moeten worden opgenomen in de begroting 2014. Vooralsnog is hiervoor in het bestaande beleid voor het jaar 2014 een stelpost aan kapitaallasten ad € 15.000 voor opgenomen.

Kosten voor onderhoud worden beoordeeld en getoetst aan de meerjarige onderhoudsplannen. Wanneer dit leidt tot financiële consequenties worden deze meegenomen in het meerjareninvesteringsplan (MIP) van de begroting 2014. Vervangingsinvesteringen worden ten laste gebracht van de onderhoudsvoorzieningen.

Programma Welzijn en volksgezondheid

Combinatiefunctionaris

Vanuit het Rijk is een subsidie beschikbaar gesteld om een combinatiefunctionaris in te zetten. Door inzet van de combinatiefunctionaris hebben activiteiten voor de brede school in Landsmeer het afgelopen jaar vorm gekregen. De combinatie-functionaris is in dienst bij schoolbestuur SPOOR.

De gemeente Landsmeer doet al een tweetal jaren mee aan deze regeling. In het eerste jaar werd 100% gefinancierd door het rijk. Het tweede jaar bedroeg de subsidie 40% van de begrote kosten ad € 44.700. De gemeente wil graag een derde schooljaar voortzetten met de combinatiefunctionaris.

Voor het derde jaar bedraagt de subsidie van het rijk opnieuw 40%. De gemeentelijke bijdrage is 60% en wordt begroot op € 26.820. Medio 2013 volgt de definitieve besluitvorming met de bredeschool werkgroep over de voortzetting van het project.

Voor de overige programma's en de paragraaf bedrijfsvoering zijn geen concrete voorstellen ingediend.

Ontwikkelingen

Decentralisaties

A: Decentralisatie Jeugdzorg

Het Kabinet is van voornemens dat per 1 januari 2015 de gemeente verantwoordelijk wordt voor de zorg rondom jeugd en hun opvoeders. Dit betekent een verandering, nieuwe en wellicht andere aanpak en afspraken maken met elkaar.

De gemeenten bereiden zich voor op de overname en inrichting van de taken en verantwoordelijkheden op het gebied van jeugd-ggz, provinciale jeugdzorg, gesloten jeugdzorg, jeugdreclassering, jeugdbescherming en jeugd-lvg.

Deze taken moeten gemeenten verwezenlijken met een besparing van netto € 80 miljoen in 2015, oplopend tot € 300 miljoen vanaf 2017.

In 2011 is op stadsregionaal niveau een start gemaakt met de voorbereiding van de transitie Jeugdzorg. Hierbij zijn ook de (landelijke) ontwikkelingen betrokken van de aan jeugdzorg gerelateerde beleidsterreinen zoals passend onderwijs, doorontwikkeling CJG, Wajong, AWBZ, LVG, WMO en aanpak jeugdcriminaliteit. In 2013 en 2014 wordt in de gemeente Landsmeer vooral gewerkt aan doorontwikkeling van het CJG.

Dit is immers de plek waar alle zorg voor de jeugd straks plaatsvindt. Daarbij wordt in 2013 de pilot "rechtstreeks verwijzen" uitgevoerd. Ook wordt er in 2014 gesproken met de CJG partners om vorm en inhoud te geven aan de nieuwe taken en verantwoordelijkheden. Met ingang van 2015 zal de daadwerkelijke decentralisatie van middelen en verantwoordelijkheden plaatsvinden. Er wordt op onderdelen regionaal opgetrokken met andere gemeenten. Voor de uitvoering van deze decentralisatie en transformatie is maar weinig ambtelijke capaciteit beschikbaar. Mogelijk moet hiervoor een beroep worden gedaan op externe inhuur.

Op dit moment is nog onduidelijk of en op welke financiële tegemoetkoming de gemeenten kunnen rekenen voor de voorbereiding, implementatie en uitvoering van deze decentralisatie.

B: Participatiewet

Het wetsvoorstel Werken naar Vermogen wordt vervangen door een nieuwe participatiewet. In de participatiewet worden de WWB, de Wsw en een deel van de Wajong samengevoegd. Voor de doelgroep wordt een systeem van loondispensatie geïntroduceerd zoals dat nu in de Wajong bestaat. Huidige Wsw-ers en Wajongers worden niet herkeurd. Gemeenten krijgen binnen de kaders van de participatiewet de ruimte om beschut werk zelf te organiseren als voorziening.

De voorgenomen invoeringsdatum van deze wet is onlangs uitgesteld naar 1 januari 2015.

Participatiefonds

In de nieuwe Participatiewet wordt het huidige participatiebudget (WWB-werkdeel) extra gekort, waardoor er nog minder overblijft om mensen re-integratie te kunnen bieden. Verwacht wordt dat er nog 1/3 van deel van het oude budget resteert.

De middelen voor inburgering vanuit het ministerie van BZK worden volledig afgebouwd in 2014. De educatiemiddelen vanuit het ministerie van OCW zijn vanaf

2013 meer dan gehalveerd ten opzichte van 2011. De budgetten voor 2014 zijn nog niet bekend.

Wet sociale werkvoorziening (WSW)

Vanaf 2014 stopt de instroom in de sociale werkvoorziening in zijn huidige vorm. Gemeenten krijgen binnen de wettelijke kaders ruimte om zelf beschut werk als een voorziening te organiseren. Er is geld om via deze voorziening structureel uiteindelijk landelijk 30.000 werkplekken te realiseren afgestemd op honderd procent van het wettelijk minimumloon. De verplichting voor gemeenten om één op de drie vrijgevallen plaatsen in de sociale werkvoorziening op te vullen vervalt. De efficiencykorting op de sociale werkvoorziening wordt eveneens uitgespreid over een periode van zes jaar.

C: Begeleiding en kortdurend verblijf van AWBZ naar Wmo

Over de transitie van AWBZ naar Wmo bestaat nog veel onduidelijkheid; zowel qua planning, inhoud en financiën. Het betreft de overheveling van begeleiding, kortdurend verblijf en persoonlijke verzorging van de Awbz naar de Wmo. De financiën die hiermee over komen, zijn nog niet bekend. Er wordt vooralsnog uitgegaan van een efficiencykorting van 10%. In beginsel moeten de nieuwe producten en diensten worden gerealiseerd binnen de beschikbare middelen. Ook de verdere versoering van de Awbz heeft mogelijk gevolgen voor de Wmo (meer aanvragen). Daarnaast wordt de hulp bij huishouden (HbH) mogelijk een voorziening voor minima. De (financiële) gevolgen hiervan voor de huidige en toekomstige cliënten, is nog onduidelijk. Vooralsnog houdt het Kabinet vast aan 1 januari 2015 dat deze taak overgaat naar de gemeente.

Overige ontwikkelingen

Modernisering Gemeentelijke Basis Administratie (GBA)

De komende jaren (2013 - 2016) wordt de gemeentelijke basisadministratie voor persoonsgegevens (GBA) vervangen door de Basisregistratie Personen (BRP). De BRP maakt deel uit van het stelsel van basisregistraties en bevat persoonsgegevens over alle inwoners van Nederland. In de nieuwe situatie bestaan enerzijds centrale voorzieningen die door het Rijk worden gerealiseerd en beheerd en anderzijds Burgerzakenmodules (BZM) die de gemeenten zelf moeten aanschaffen en beheren. De BZM vervangen het huidige GBA-systeem die de gemeente in gebruik heeft en zijn nodig om te koppelen aan de BRP. Alle gemeenten moeten in 2016 hun huidige burgerzakensysteem hebben vervangen in de BZM-software.

Er is op dit moment nog geen zicht op de kosten. Een aanbestedingstraject moet meer duidelijkheid verschaffen. De samenwerkingsverbanden GovUnited en Dimpact zijn bezig om deze Burgerzakenmodules nog dit jaar gezamenlijk te gaan aanbesteden. De kosten hiervoor worden geschat op € 5.000 per deelnemende gemeente. Deze kosten kunnen uit het budget van het Dimpactproject worden gefinancierd. Het is nog niet duidelijk in welk jaar we tot aanschaf en inrichting overgaan. Vanwege veel onduidelijkheid en onzekerheid zal dit nog niet in 2014 zijn. Hierdoor zijn de structurele lasten nog niet bekend. Er wordt vanuit gegaan dat het budget dat nu beschikbaar is voor de licentiekosten en onderhoud van het GBA-systeem voldoende is om de structurele kosten te dekken.

Regionale Uitvoeringsdienst

Landsmeer neemt deel aan de regionale uitvoeringsdienst (RUD) IJmond/Waterland. Hiermee zijn tot nu toe geen extra kosten gemoeid. Het Rijk heeft steeds meer activiteiten naar de RUD verschoven. Als zich dat verder doorzet, zijn meerkosten mogelijk.

De provincie Noord Holland streeft schaalvergroting of samenwerking van de RUD's na, waarover in 2014 discussie gevoerd wordt. Wanneer een andere schaal van samenwerken moet worden aangegaan, zijn meerkosten niet uit te sluiten, een raming is nu niet te geven.

Passend onderwijs

Op 9 oktober 2012 is het wetsvoorstel Passend Onderwijs aangenomen door de Eerste Kamer. Scholen krijgen hiermee een zorgplicht. Dat betekent dat als ouders hun kind - met extra ondersteuningsbehoeften - bij een school aanmelden, de school een passend onderwijsaanbod moet doen. Dit kan bij de eigen school of bij een andere school zijn. In de samenwerkingsverbanden moet een sluitend onderwijszorgaanbod worden ontwikkeld.

De samenwerkingsverbanden krijgen een vast budget, gebaseerd op het aantal leerlingen dat binnen het samenwerkingsverband onderwijs volgt.

Kosten die voor de gemeente kunnen komen zijn o.a. aanpassingen aan gebouwen om deze geschikt te maken voor bepaalde doelgroepeleringen en hogere kosten leerlingenvervoer om lange afstanden naar een "geschikte" school te kunnen overbruggen. Op dit moment wordt in regioverband nagedacht over hoe de samenwerking gemeenten- onderwijs georganiseerd kan worden met als doel een regionaal ondersteuningsplan.

Omgevingswet

Het Rijk wil met een nieuwe Omgevingswet een nieuw wetsysteem introduceren, waarin vele bestaande regelingen op gebied van de fysieke leefomgeving, waaronder de Wet ruimtelijke ordening en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) worden samengevoegd. De huidige complexiteit van regels leidt tot onzekerheid en onduidelijkheid en wil men eenvoudiger maken. Voornemen is om in 2013 de Raad van State advies te vragen en de Tweede kamer een voorstel aan te bieden. Inwerkingtreding is afhankelijk van het verloop van dat proces. Het zal voor de gemeenten en aanvragers een grote omslag in de procedures betekenen. Kosten en op termijn wellicht voordelen daarvan zijn nu niet te bepalen.

Lijst van afkortingen:

AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
DCL	Dienstencentrum Landsmeer
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
LVG	Licht Verstandelijk Gehandicapt
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WWB	Wet Werk en Bijstand

Recapitulatiestaat nieuwe voorstellen

Nr	Voorstel	Fte	Netto investering	Investerings-jaar	2014	2015	2016	2017	Inc. Str.
1	Klimaatbeleid				€ 13.587	€ -	€ -	€ -	
2	Huisvestingsvoorzieningen onderwijs				uit stelpost				
3	Combinatiefunctionaris				€ 44.700				
Subtotaal lasten		0,00	€ -		€ 58.287	€ -	€ -	€ -	-

Dekkingsvoorstel	Fte	Netto investering	Investerings-jaar	2014	2015	2016	2017	Inc. Str.
AU: Decentralisatie-uitkering combinatiefunctionaris				€ 17.880-				
Dekking uit de voorziening klimaat & duurzaam bouwen				€ 13.587-				
Subtotaal dekkingsvoorstellen				€ 31.467-	€ -	€ -	€ -	-
Saldo voorstellen		€ -		€ 26.820	€ -	€ -	€ -	-

Recapitulatiestaat	Investering	2014	2015	2016	2017
Voorstellen met een incidenteel karakter	€ -	€ 58.287			
Voorstellen met een structureel karakter	€ -				
Subtotaal lasten	€ -	€ 58.287	€ -	€ -	€ -
Incidentele dekking	€ -	€ 31.467-	€ -	€ -	€ -
Subtotaal dekking	€ -	€ 31.467-	€ -	€ -	€ -
Saldo voorstellen	€ -	€ 26.820	€ -	€ -	€ -

3. Bestaand beleid

3.1. Algemeen

In dit hoofdstuk zijn de financiële consequenties van het bestaande beleid doorberekend, waarbij uitvoerig wordt ingegaan op de financiële effecten in de meerjarenraming.

Bij de doorberekening van het bestaande beleid is de ontwikkeling van het gemeentefonds meegenomen, zoals gepresenteerd aan de raad op 18 april jl. Tijdens deze presentatie is de financiële vertaling weergegeven van de voorstellen uit het regeerakkoord van 29 oktober 2012 op hoofdlijnen zijn geprognosticeerd. De financiële doorwerking van de kabinetsvoornemens zal verder worden uitgewerkt in de meicirculaire 2013 en in de latere circulaire.

Om de financiële ruimte voor het begrotingsjaar 2014 zo goed mogelijk te prognosticeren is rekening gehouden met de verwachte loon- en prijsstijgingen. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- Baten en lasten -verhoging 2,00%

Voor de loonkosten is alleen voor het jaar 2014 de nullijn aangehouden.

Bij de doorberekening van de baten zijn alle leges met 2,00% verhoogd met uitzondering van de heffingen van de producten en diensten waarbij het principe van kostendekkendheid wordt gehanteerd.

Voor de jaren na 2014 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2,00%, inclusief de salarissen.

In de financiële doorberekening van het bestaande beleid zijn meegenomen:

- a. De structurele effecten van de jaarrekening 2012;
- b. Bestemming jaarresultaat 2012;
- c. Tussentijdse begrotingswijzigingen tot en met juni 2013;
- d. De structurele doorwerking van mutaties uit de eerste bestuursrapportage 2013;
- e. Geactualiseerde grondexploitatieberekeningen Luijendijk-Zuid en Breekoever/Sportlaan per 1 januari 2013;
- g. De financiële consequenties uit de beheerplannen wegen, speelruimteplan en openbare verlichting en het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
- h. De kapitaallasten van de genomen investeringsbesluiten.
Dit betreft de kapitaallasten van alle door de gemeenteraad genomen investeringsbesluiten evenals het restant van de voorgenomen investeringsbesluiten over de jaren 2012 en 2013 na actualisatie.
- i. Jaarlijks 1% extra verhoging van de gemeentelijke belastingen boven de inflatiecorrectie. Dit is conform besluitvorming bij de programmabegroting 2011.

3.2. Doorberekening bestaand beleid

De doorberekening van het bestaande beleid laat het volgende beeld zien.

Bedragen in €	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
A: Programma's + overz algemene dekkingsmiddelen	€ 645.712-	€ 410.890-	€ 323.616-	€ 666.642-
B: Mutaties reserves	€ 382.733	€ 625.350	€ 591.827	€ 1.068.119
C: Kapitaallasten investeringsbesluiten	€ 59.339-	€ 116.117-	€ 162.234-	€ 260.654-
Totaal bestaand beleid	€ 322.318-	€ 98.343	€ 105.977	€ 140.823

De tabel laat zien dat het bestaande beleid in alleen in 2014 een begrotingsoverschot vertoont. Bovenstaand saldo is echter wel vertekend, omdat alle vier de jaren worden beïnvloed door een saldo van incidentele baten en lasten.

Wanneer in het bestaande beleid alleen rekening wordt gehouden met de structurele baten en lasten, dus zonder invloed van de incidentele baten en lasten, levert dit het volgende beeld op:

Bedragen in €	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
Bestaand beleid	€ 322.318-	€ 98.343	€ 105.977	€ 140.823
Saldo incidentele baten en lasten	€ 249.950-	€ 58.772-	€ 127.131-	€ 12.000
Gecorrigeerde meerjarenraming	€ 72.368-	€ 157.116	€ 233.108	€ 128.823

Alleen het jaar 2014 vertoont een begrotingsoverschot. De overige jaren laten een begrotingstekort zien.

In bijlage II vindt u een overzicht van alle mutaties van het bestaande beleid. Een specificatie van de incidentele baten en lasten vindt u in bijlage III.

3.3. Toelichting bestaand beleid

Hieronder wordt een toelichting gegeven over een aantal mutaties in de meerjarenraming die het bestaande beleid belangrijk beïnvloeden.

3.3.1. Inflatiecorrectie

In de meerjarenraming is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,00% per jaar over alle baten en lasten voor de jaren 2014 tot en met 2017.

3.3.2. Salarisontwikkeling

Voor 2014 is voor de salarissen nullijn aangehouden. Wel is rekening gehouden met een incidentele verhoging van de salarissen voor wanneer het maximum van de loonschaal nog niet is bereikt. Na 2014 is de stijging van de salarissen conform het gehanteerde inflatiepercentage van 2,00%

3.3.3. Bezuinigingen bestuursopdracht "Bezuinigingen Perspectiefnota 2012"

In het bestaande beleid zijn de volgende voorstellen uit de bestuursopdracht met een doorwerking naar de jaren 2014 verwerkt in het bestaand beleid.

Nr.	Omschrijving	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
A: NIEUWE VOORSTELLEN					
14	Onroerende zaakbelasting / vestiging crematorium	€ -	€ 21.000-	€ -	€ 21.000-
16	Onderzoek naar het plaatsen van een reclamemast	€ -	€ 25.000-	€ 25.000-	€ 25.000-
17	Onroerende zaakbelasting / onderzoek naar de vestiging van een hote	€ -	€ 50.000-	€ 50.000-	€ 50.000-
18	Toeristenbelasting (zie uitwerking nr. 17)	€ -	€ 10.000-	€ 10.000-	€ 10.000-
Totaal nieuwe voorstellen		€ -	€ 106.000-	€ 85.000-	€ 106.000-
B: VOORSTELLEN MJB MET NADERE UITWERKING					
1	Taakstelling invoering dienstverleningsconcept	€ 100.000-	€ 100.000-	€ 100.000-	€ 100.000-
3	Terugdringen exploitatietekort binnensport (ICL)	€ -	€ 25.000-	€ 25.000-	€ 25.000-
Totaal voorstellen in MJB met nadere uitwerking		€ 100.000-	€ 125.000-	€ 125.000-	€ 125.000-
Totaal		€ 100.000-	€ 231.000-	€ 210.000-	€ 231.000-

Alle voorgestelde bezuinigingsvoorstellen zijn door het college nader bekeken of de voorstellen in de tijd gezien realistisch zijn. De voorstellen 14, 16 en nummer 3 van de voorstellen met nadere uitwerking zijn in tijd gezien één jaar naar achteren geschoven.

3.3.4. Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is berekend op basis van de septembercirculaire 2012.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met de ontwikkeling van het gemeentefonds meegenomen, zoals gepresenteerd aan de raad op 18 april jl. Tijdens deze presentatie is de financiële vertaling weergegeven van de voorstellen uit het regeerakkoord van 29 oktober 2012 op hoofdlijnen zijn geprognosticeerd. De financiële doorwerking van de kabinetsvoornemens zal verder worden uitgewerkt in de meicirculaire 2013 en in de latere circulaires.

Bedragen in €	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
Algemene uitkering:				
-bestaand	€ 7.582.089-	€ 7.569.216-	€ 7.779.577-	€ 7.967.258-
-onderuitputting 2012 / 50%	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400
-regeerakkoord 2012-2016	€ 77.600	€ 404.100	€ 516.200	€ 595.700
-oranjeakkoord 2013	€ 79.100	€ 79.100	€ 79.100	€ 79.100
Subtotaal	€ 7.399.989-	€ 7.060.616-	€ 7.158.877-	€ 7.267.058-
-uitbreiding door aantal woningen	€ 110.318-	€ 178.594-	€ 231.595-	€ 259.130-
Totaal	€ 7.510.307-	€ 7.239.210-	€ 7.390.472-	€ 7.526.188-

Zoals in de presentatie aan de raad is aangegeven is de verwachting dat het nadelige financieel effect van het regeerakkoord op het gemeentefonds na 2017 nog verder oploopt tot structureel € 956.200 in 2025 voor de gemeente Landsmeer.

3.3.5. Bouwleges

Bij de raming van de reguliere bouwleges is uitgegaan van werkelijke opbrengsten over 2012. Voor de raming van de bouwleges van Luijendijk-Zuid is uitgegaan van een overzicht van het bureau Beeld, gebaseerd op de nieuwe fasering uit de grondexploitatieberekening per 1 januari 2013.

Daarnaast is rekening gehouden met de opbrengst van bouwleges van het Noordblok van het project Breekoever/Sportlaan (fase 4) en de bouwleges van een drietal (inbreidings)locaties Dorpstraat 12-16, Van Beekstraat 1-3 en van het crematorium, waarvan de planvorming in een vergevorderd stadium bevindt.

Bouwleges	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Algemeen / regulier	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 165.000
Luijendijk-Zuid	€ 296.006	€ 193.755	€ 180.619	€ -
Breekoever/Sportlaan	€ 74.808	€ -	€ -	€ -
Inbreidingslocaties	€ 64.262	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 585.075	€ 343.755	€ 330.619	€ 165.000

3.3.6. Inzet bestemmingsreserve investeringen in openbare ruimte

Bij de doorberekening van het bestaande beleid is rekening gehouden met de inzet van de bestemmingsreserve investeringen in de openbare ruimte. Dit is conform de besluitvorming bij de begroting 2010.

Deze bestemmingsreserve wordt gevoed met de opbrengsten uit de verkoop van de aandelen Nuon aan het Zweedse bedrijf Vattenfall BV en de bestemming van een deel van het jaarresultaat 2010 en 2011.

Door de aanwending van deze bestemmingsreserve wordt bereikt dat door de inzet van eenmalige middelen een structurele besparing van (toekomstige) kapitaallasten in de meerjarenraming wordt gerealiseerd.

Bestemmingsreserve investeringen openbare ruimte		Toelichting
Saldo per 1 januari 2010	€ 911.387	1ste tranche verkoop aandelen Nuon
Storting	€ 591.329	bestemming jaarresultaat 2009
Onttrekking	€ -	
Saldo per 1 januari 2011	€ 1.502.716	
Storting	€ 277.197	2de tranche verkoop aandelen Nuon
Storting	€ 658.720	bestemming jaarresultaat 2010
Onttrekking	€ 1.708.227-	vervroegde afschrijving investeringen
Saldo per 1 januari 2012	€ 730.406	
Storting	€ 909.965	bestemming jaarresultaat 2011
Storting	€ 298.970	3de tranche verkoop aandelen Nuon
Onttrekking	€ 315.711-	dekking MIP / jaarschijf 2012
Saldo per 1 januari 2013	€ 1.623.630	
Onttrekking gevoteerde kredieten 2012	€ 198.068-	Zie specificatie
Onttrekking	€ 469.040-	Investeringen 2013 zie specificatie
Saldo per 1 januari 2014	€ 956.522	
Storting	€ -	Geen storting
Onttrekking	€ 505.952-	dekking MIP / jaarschijf 2014
Saldo per 1 januari 2015	€ 450.570	
Storting	€ 388.076	4de tranche verkoop aandelen Nuon
Onttrekking	€ 798.759-	dekking MIP / jaarschijf 2015
Saldo per 1 januari 2016	€ 39.887	
Storting	€ -	
Onttrekking	€ -	
Saldo per 1 januari 2017	€ 39.887	

Zoals u ziet in bovenstaand schema worden een groot aantal van de voorgenomen investeringen in de openbare ruimte uit het meerjareninvesteringschema 2013-2017 uit deze bestemmingsreserve gefinancierd. Hierdoor ontstaat een structurele besparing van kapitaallasten van de investeringen uit deze jaarschijven.

3.3.7. Uitbreiding aantal woningen

In de Perspectiefnota is rekening gehouden met de uitbreiding van het aantal woningen in de gemeente Landsmeer. Dit vanwege de realisatie van de complexen Breekoever/Sportlaan en Luijendijk-Zuid en een aantal inbreidingslocaties.

Bij het bestaande beleid is rekening gehouden met een extra opbrengst ozb en een extra opbrengst uit het gemeentefonds (algemene uitkering).

3.3.8. Beheerplan wegen 2011-2015

Op 13 december 2010 heeft u het beheerplan wegen 2011-2015 vastgesteld. Uit dit beheerplan komt naar voren dat er naast regulier onderhoud ook achterstallig onderhoud aan wegen is in Landsmeer.

Jaarlijks wordt vanuit de bestemmingsreserve onderhoud wegen een bedrag onttrokken om het achterstallig onderhoud in te lopen.

Jaar	Benodigd Budget	Geïndexeerd	Regulier Exploitatie	Bestemmings-reserve
2011	€ 149.739	€ 150.000	€ 150.000	€ -
2012	€ 149.817	€ 155.870	€ 100.000	€ 55.870
2013	€ 149.766	€ 158.933	€ 100.000	€ 58.933
2014	€ 149.936	€ 162.296	€ 100.000	€ 62.296
2015	€ 149.860	€ 165.458	€ 100.000	€ 65.458
2016	€ 521.888	€ 587.731	€ 100.000	€ 487.731
Totaal	€ 1.271.006	€ 1.380.286	€ 650.000	€ 730.286

3.3.9 Onderzoek beteugelen uitgaven Wmo en Wvg

De maatregelen tot het beteugelen van de uitgaven Wmo inclusief de uitgaven wet voorziening gehandicapten lijken effect te hebben.

Het saldo van de WMO-reserve laat de volgende ontwikkeling zien:

Datum	Saldo
31-12-2007	€ 215.227
31-12-2008	€ 356.551
31-12-2009	€ 450.818
31-12-2010	€ 542.421
31-12-2011	€ 537.053
31-12-2012	€ 509.199
31-12-2013	€ 498.962
31-12-2014	€ 497.934
31-12-2015	€ 476.971
31-12-2016	€ 389.542

De voorgenoemde bezuinigingsvoorstellen op de Wmo, afkomstig uit het regeerakkoord zijn in bovenstaand overzicht niet meegenomen, omdat het financiële effect hiervan voor de gemeente Landsmeer op dit moment niet valt in te schatten.

3.3.10 Belastingverhogingen

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2011 heeft u ingestemd met jaarlijks 1% extra verhoging boven de inflatiecorrectie van alle gemeentelijke belastingen, uitgezonderd de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Voor deze twee retributies geldt dat zij 100% kostendekkend moeten zijn.

Bovenstaand impliceert dat de opbrengst verhoogd wordt met de volgende percentages:

Percentage	2014	2015	2016	2017
Inflatiecorrectie	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Extra-verhoging	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Totaal	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Met ingang van 2008 bepalen de gemeente zelf hun OZB-tarieven. Landelijk mag de OZB-opbrengst niet meer stijging dan de macronorm. De macronorm voor 2013 wordt bekend gemaakt in de meicirculaire 2013.

Voor een aanslag onroerende zaakbelasting van een woning met een WOZ-waarde van € 300.000 betekent dit¹:

2013	2014	2015	2016	2017
€ 316,05	€ 325,53	€ 335,30	€ 345,36	€ 355,72

Verloop reserves en voorzieningen

Door de aanwending van de verschillende bestemmingsreserves ontstaan er flinke schommelingen in de reserves van de gemeente Landsmeer.

Hieronder een overzicht van reserves en voorzieningen van de gemeente Landsmeer over de periode 2013 tot en met 2017.

	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018
Algemene reserves						
Algemene reserve	€ 4.098.640	€ 1.398.856	€ 1.598.856	€ 1.798.856	€ 1.998.856	€ 2.198.856
Saldo voorafgaand dienstjaar	€ 1.821.215	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserves						
Bestem reserve cie Internationale Zaken	€ 16.686	€ 10.848	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestem res basisregistraties	€ 252.607	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestem res onderhoud wegen	€ 708.416	€ 615.483	€ 553.187	€ 487.729	€ -	€ -
Bestem reserve graven	€ 267.480	€ 222.546	€ 155.545	€ 79.656	€ 7.118	€ 0
Bestem res egalisatie rioolrecht	€ -	€ 736.849	€ 731.964	€ 700.564	€ 655.218	€ 555.838
Bestemmingsreserve WMO	€ 509.199	€ 498.962	€ 497.934	€ 476.971	€ 444.668	€ 389.542
Bestem res inves openbare ruimte	€ 1.623.630	€ 956.522	€ 450.570	€ 39.887	€ 39.887	€ 39.887
Bestem res toekomstige referenda	€ 15.338	€ 15.338	€ 15.338	€ 15.338	€ 15.338	€ 15.338
Bestem res bestemmingsplannen	€ 156.216	€ 213.216	€ 48.216	€ 78.216	€ 108.216	€ 138.216
Bestem res programma dienstverlening	€ 186.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal reserves	€ 6.013.932	€ 4.668.619	€ 4.051.609	€ 3.677.216	€ 3.269.301	€ 3.337.677
Voorzieningen						
Onderhoudsvoorzieningen	€ 1.226.070	€ 1.513.308	€ 1.445.005	€ 1.262.023	€ 1.172.660	€ 1.319.126
Egalisatievoorzieningen	€ 84.004	€ 84.004	€ 84.004	€ 84.004	€ 84.004	€ 84.004
Personele voorzieningen	€ 1.032.591	€ 1.052.333	€ 1.038.172	€ 1.009.903	€ 976.359	€ 995.993
Voorzieningen gelden van derden	€ 27.587	€ 20.587	€ 13.587	€ 13.587	€ 13.587	€ 13.587
Overige voorzieningen	€ 2.228.094	€ 2.228.094	€ 2.228.094	€ 2.228.094	€ 2.228.094	€ 53.547
Subtotaal voorzieningen	€ 4.598.346	€ 4.898.326	€ 4.808.862	€ 4.597.611	€ 4.474.704	€ 2.466.257
Totaal	€ 10.612.278	€ 9.566.946	€ 8.860.472	€ 8.274.828	€ 7.744.005	€ 5.803.934

Onder de reserves vallen de algemene reserve inclusief het saldo voorafgaand dienstjaar en de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn bestemd voor het doel waarvoor de gemeenteraad een reserve heeft aangelegd. De raad kan echter wel de bestemming van een dergelijke reserve nog wijzigen.

Tegenover een voorziening staat een voorwaardelijke of mogelijke verplichting of risico in de toekomst die afzondering van het vermogen noodzakelijk maakt.

In bovenstaand overzicht valt af te lezen dat de omvang van de algemene reserve ten opzichte van 1 januari 2013 aanzienlijk in omvang is geslonken. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het vormen van een voorziening voor de grondexploitatie Luijendijk-Zuid.

De omvang van de reserves en de bestemmingsreserves hebben echter nog wel voldoende omvang als het gaat om beschikbare weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandvermogen van de jaarrekening 2012 is berekend dat de benodigde capaciteit € 1.426.480 bedraagt. Rekening houdend met de door de raad vastgestelde ratio van de weerstandsnorm bedraagt de minimale omvang van de algemene reserve € 1.997.072.

¹ In bovenstaand voorbeeld wordt uitgegaan dat de WOZ-waarde van de woning alle jaren gelijk zal blijven.

4. Meerjareninvesteringsplan 2013-2017

Bij het opstellen van de Perspectiefnota is het laatste door de gemeenteraad bij de programmabegroting 2013 vastgestelde meerjareninvesteringsplan 2012-2016 geactualiseerd.

Om deze reden wordt aan u gevraagd naast het vaststellen van de Perspectiefnota 2013 ook separaat de geactualiseerde jaarschijf 2013 van het investeringsschema vast te stellen.

Door het verschuiven van enkele voorgenomen investeringen uit 2012 en 2013 naar 2014 of later vallen er (incidenteel) kapitaallasten vrij.

Deze vrijval van kapitaallasten is opgenomen onder de financiële doorberekening van het bestaande beleid in hoofdstuk 3.

Bij het opstellen van het meerjareninvesteringsplan is onderscheid gemaakt tussen:

1. Reguliere investeringen t.l.v. de exploitatie;
2. Investeringen op het gebied van afvalverwijdering en riolering;
Van deze investeringen worden de kapitaallasten gedekt door de afvalstoffenheffing en de rioolheffing;
3. Investeringen begraafplaatsen;
Van deze investeringen worden de extra kapitaallasten gecompenseerd door een onttrekking uit de bestemmingsreserve graven.

Uit het investeringsplan valt te herleiden dat de gemeente voornemens is in de periode 2014 tot en met 2017 een bedrag van € 9 miljoen, inclusief de vervanging van de riolering te investeren.

In het investeringsplan zijn de bovenwijkse investeringen opgenomen welke in de herziene grondexploitaties Luijendijk-Zuid en Breekoever/Sportlaan zijn komen te vervallen.

Deze investeringen zijn:

2014: Herinrichting/uitbreiding parkeerplaats Sportlaan e.o.

Herinrichting groengebied Langebreek en Noorderbreek / waterberging

Herinrichting groengebied Langebreek en Noorderbreek / fietspaden

2015: Asfalteren Burgemeester Postweg tussen Luijendijk-Zuid en Kerkebreek

2016: Verplaatsen trapveldje achter Paterspoel naar sportpark

Prioriteitsstelling

In het meerjareninvesteringschema is per investering aangegeven de mate van prioriteit, waarbij:

A = noodzakelijk

B = gewenst

N = nieuwe investering

Op bladzijde 20 vindt u de voorgenomen investeringen uitgesplitst naar de diverse prioriteiten.

Investeringen in de openbare ruimte

In het meerjareninvesteringschema worden een groot aantal investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut in de jaren 2013 tot en met 2015 niet langer geactiveerd, maar gelijk ineens afgeschreven, waardoor deze investeringen niet gepaard gaan met een toename aan kapitaallasten.

Geactualiseerde investeringen 2013

Omschrijving	Prio- teit	Bruto inves- tering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto inves- tering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten				
									2013	2014	2015	2016	2017
Investeringen 2013													
Vervanging pc's door terminals (8 stuks)	A	8.470	7.000	-		7.000	8	4,0%	578	1.138	1.103	1.068	1.033
Office XP en Windows XP	A	50.840	42.017	-		42.017	4	4,0%	6.092	11.975	11.555	11.134	10.714
Volledige digitalisering omgevingsvergunning	A	18.150	15.000	-		15.000	6	4,0%	1.550	3.050	2.950	2.850	2.750
Vervanging Sabo 1503D met onkruidborstel/maaidek	A	78.953	65.250	-		65.250	10	4,0%	4.568	9.005	8.744	8.483	8.222
Vervanging mobilofoons brandweer	A	7.865	6.500	-		6.500	7	4,0%	594	1.170	1.133	1.096	1.059
Jongerenontmoetingsplaatsen	A	45.375	37.500	-		37.500	10	4,0%	2.625	5.175	5.025	4.875	4.725
Herinrichten terrein rondom NH-kerk	A	230.500	195.409	-	-	195.409	25	4,0%	7.816	15.476	15.164	14.851	14.538
Verkeersregelinstallatie	A	50.000	50.000	-	50.000	-	10	4,0%	-	-	-	-	-
Herinrichting openbare ruimte Zuideinde 12-12A	A	174.800	148.188	-	148.188	-	25	4,0%	-	-	-	-	-
Herinrichten Scholeksterstraat, Ooievaarslaan, Kempphaanstraat	A	319.492	270.852	-	270.852	-	25	4,0%	-	-	-	-	-
Herinrichten Aalscholverstraat, Talingweg	A	175.407	148.703	-		148.703	25	4,0%	5.948	11.777	11.539	11.301	11.064
St. Augustinus: ophogen+ vervangen bestrating schoolplein	A	12.100	12.100	12.100		-	25	4,0%	-	-	-	-	-
Vervanging sanitaire units/bergingen woonwagens	B	76.583	76.583			76.583	20	4,0%	3.446	6.816	6.663	6.510	6.356
Totaal investeringen 2013		1.248.535	1.075.103	12.100	469.041	593.962			33.217	65.581	63.874	62.167	60.460

Omschrijving	Prio- teit	Bruto inves- tering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto inves- tering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten				
									2013	2014	2015	2016	2017
RIOLERING													
Investering 2013													
Sportlaan, Herculesweg, Hermessingel	A	538.908	458.279	-		458.279	25	4,0%	18.331	36.296	35.562	34.829	34.096
Monitoring overstorten riolering Laagholland Landsmeer	A	41.689	35.452	35.452		-	15	4,0%	-	-	-	-	-
Totaal investeringen riool 2013		580.597	493.731	35.452	0	458.279			18.331	36.296	35.562	34.829	34.096

Meerjareninvesteringsplan 2014-2017

Omschrijving	Prio- riteit	Bruto inves- tering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto inves- tering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten					
									2013	2014	2015	2016	2017	
Investerings 2014														
Vervanging pc's door terminals (8 stuks)	A	8.470	7.000	-		7.000	8	4,0%		578	1.138	1.103	1.068	
Vervanging vaste activa module FMS400	A	15.609	12.900	-		12.900	6	4,0%		1.333	2.623	2.537	2.451	
Herinrichten Sportlaan, Herculesweg, Hermussingel	A	262.000	222.113	-	222.113	-	25	4,0%		-	-	-	-	
Herinrichten Dorpscentrum, herstelwerkzaamheden bovengrondse infra & aanleg, aanleg infra rondom zorgcentrum	A	140.000	118.686	-		118.686	25	4,0%		4.747	9.400	9.210	9.020	
Herprofilering IJdoornlaan	A	334.811	283.839	-	283.839	-	25	4,0%		-	-	-	-	
Herinrichten/uitbreiding parkeerplaats Sportlaan e.o	A	370.000	313.671	-		313.671	25	4,0%		12.547	24.843	24.341	23.839	
Herinrichting groengebied Langebreek en Noorderbreek / waterberging	A	60.000	51.023	-		51.023	25	4,0%		2.041	4.041	3.959	3.878	
Vervangen OV Den IJp en Pummerland	A	35.000	29.576	-		29.576	25	4,0%		1.183	2.342	2.295	2.248	
Ombouw OV plan Sportlaan	A	28.700	24.253	-		24.253	20	4,0%		1.091	2.158	2.110	2.061	
Aanbrengen beschoeiingen volgens overbeheerplan (fase 2)	A	320.167	276.099	-		276.099	20	4,0%		12.424	24.573	24.021	23.468	
Groot onderhoud brug 19	A	66.962	56.768	-		56.768	25	4,0%		2.271	4.496	4.405	4.314	
Herstel metselwerk kademuur Zuid+Noordeinde	A	66.962	56.768	-		56.768	10	4,0%		3.974	7.834	7.607	7.380	
Uitbreiding begraafplaats Landsmeer 4de fase (bovengrondse inrichting)	B	300.291	253.759	-		253.759	20	4,0%		11.419	22.585	22.077	21.569	
Herinrichting groengebied Langebreek en Noorderbreek / fietspaden	N	240.000	203.462	-		203.462	20	4,0%		9.156	18.108	17.701	17.294	
Totaal investeringen 2014		2.248.972	1.909.917	0	505.952	1.403.965				0	62.764	124.141	121.366	118.591

Omschrijving	Prio- riteit	Bruto inves- tering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto inves- tering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten					
									2013	2014	2015	2016	2017	
Investerings 2015														
Vervanging pc's door terminals (8 stuks)	A	8.470	7.000	-		7.000	8	4,0%			578	1.138	1.103	
Herinrichten Talingweg-Watersnijaan (vervangt plan Oost 2de fase)	A	617.100	523.153	-		523.153	25	4,0%			20.926	41.434	40.597	
Asfalteren Burg Postweg tussen Luijendijk- Zuid/Kerkebreek	A	252.500	214.059	-	214.059	-	25	4,0%			-	-	-	
Herinrichten Houtsnipweg (vervangt deel plan Oost 3de/4de fase)	A	326.700	276.963	-	276.963	-	25	4,0%			-	-	-	
Herinrichten Schoolstraat-Polderweg Den IJp	A	363.000	307.737	-	307.737	-	25	4,0%			-	-	-	
Herinrichten Violierweg, Zwanebloemweg, Riethalmweg en Weegbreesingel	A	889.350	753.955	-		753.955	25	4,0%			30.158	59.713	58.507	
Vernieuwen brug Noordeinde 14 (v/h 15/17)	B	345.971	293.300	-		293.300	40	4,0%			9.532	18.918	18.625	
Aanbrengen beschoeiingen volgens overbeheerplan (fase 3)	A	320.167	276.099	-		276.099	20	4,0%			12.424	24.573	24.021	
Totaal investeringen 2015		3.123.258	2.652.266	0	798.759	1.853.507				0	0	73.619	145.775	142.851

Perspectiefnota 2014

Omschrijving	Prioriteit	Bruto investering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto investering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten				
									2013	2014	2015	2016	2017
Investeringen 2016													
Vervanging pc's door terminals (8 stuks)	A	8.470	7.000	-		7.000	8	4,0%				578	1.138
Herinrichten Speksnijdersweg	B	250.000	211.940	-		211.940	25	4,0%				8.478	16.786
Herinrichten Burg Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat	A	376.500	319.182			319.182	25	4,0%				12.767	25.279
Aanbrengen beschoeiingen volgens overbeheerplan (fase 4)	A	320.167	272.265	-		272.265	20	4,0%				12.252	24.232
Herinrichten Hazenweg-Patrijzenweg (vervangt deels Plan Oost 3de/4de fase)	A	350.900	297.479	-		297.479	25	4,0%				11.899	23.560
Verplaatsen trapveldje achter Paterspoel naar sportpark	B	185.000	156.836			156.836	15	4,0%				8.365	16.520
Totaal investeringen 2016		1.491.037	1.264.701	0	0	1.264.701			0	0	0	54.338	107.514

Omschrijving	Prioriteit	Bruto investering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto investering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten				
									2013	2014	2015	2016	2017
Investeringen 2017													
Vervanging pc's door terminals (8 stuks)	A	8.470	7.000	-		7.000	8	4,0%					578
Herinrichten Lepelaarstraat	A	198.440	168.229	-		168.229	25	4,0%					6.729
Totaal investeringen 2017		206.910	175.229	0	0	175.229			0	0	0	0	7.307
TOTAAL 2014-2017 (exclusief riool + afval)		7.070.177	6.002.114	0	1.304.712	4.697.402			0	62.764	197.759	321.479	376.263
Recapitulatie													
Categorie A = uitstel niet mogelijk		5.748.915	4.882.817	-	1.304.712	3.578.105			-	33.033	129.426	228.239	268.175
Categorie B = uitstel mogelijk		1.321.262	1.119.297	-	-	1.119.297			-	20.575	50.225	75.538	90.794
Categorie N = nieuwe investering		240.000	203.462	-	-	203.462			-	9.156	18.108	17.701	17.294
Totaal		7.310.177	6.205.576	-	1.304.712	4.900.864			-	62.764	197.759	321.479	376.263

Perspectiefnota 2014

Omschrijving RIOLERING	Prioriteit	Bruto investering	Netto bedrag excl btw	Subsidie/ grondexpl/ voorziening	Bestem res inv open ruimte	Netto investering	Afsch term	Rente %	Kapitaallasten				
									2013	2014	2015	2016	2017
Investering 2014													
Riolering Houtsnipweg (vervangt deels plan Oost 3de/4de fase)	A	423.500	360.138	-		360.138	25	4,0%		14.406	28.523	27.947	27.370
Riolering Violierweg, Zwanebloemweg, Riethalmweg en Weegbreesinggel	A	1.104.875	939.569	-		939.569	25	4,0%		37.583	74.414	72.911	71.407
Riolering Schoolstraat-Polderweg Den Ijp	A	340.010	289.139	-		289.139	25	4,0%		11.566	22.900	22.437	21.975
Totaal investeringen riool 2014		1.868.385	1.588.846	0	0	1.588.846			0	63.554	125.837	123.294	120.752
Investering 2015													
Riolering Hazenweg-Patrijzenweg (vervangt deels plan Oost 3de/4de fase)	A	459.800	391.007	-		391.007	25	4,0%			15.640	30.968	30.342
Totaal investeringen riool 2015		459.800	391.007	0	0	391.007			0	0	15.640	30.968	30.342
Investering 2016													
Riolering Lepelaarstraat	A	253.979	215.980	-		215.980	25	4,0%				8.639	17.106
Renovaties hoofdgemalen, minigemalen en verdeelkasten	A	141.108	119.996	-		119.996	15	4,0%				6.400	12.640
Totaal investeringen riool 2016		395.087	335.976	0	0	335.976			0	0	0	15.039	29.745
Investering 2017													
Riolering Meerkoetstraat-Reigerlaan-Calkoenstraat	A	529.738	450.481	-		450.481	25	4,0%					18.019
Totaal investeringen riool 2017		529.738	450.481	0	0	450.481			0	0	0	0	18.019
TOTAAL RIOLERING 2013-2017		3.253.011	2.766.311	0	0	2.766.311			0	63.554	141.477	169.301	198.859
TOTAAL 2013-2017 (REGULIER + RIOLERING)		10.563.187	8.971.887	0	1.304.712	7.667.175			0	126.318	339.236	490.780	575.122

5. Het financiële perspectief

5.1. Algemeen

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van alle financiële consequenties van de voorstellen uit:

- De programma's uit de begroting;
- Het overzicht algemene dekkingsmiddelen;
- Paragraaf bedrijfsvoering;
- Meerjareninvesteringsplan 2014-2017;

Jaarschijven

In de meerjarenraming worden alle jaren weergegeven tegen lopende prijzen, dus inclusief loon- en prijscompensatie. Hierbij is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,00% voor alle jaarschijven.

Prognose 2014-2017

Bedragen in €	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
Bestaand beleid	€ 322.318	€ 98.343	€ 105.977	€ 140.823
Nieuwe voorstellen / beleidsaanpassingen 2014	€ 26.820	€ -	€ -	€ -
Nieuwe voorstellen / beleidsaanpassingen 2015		€ -	€ -	€ -
Nieuwe voorstellen / beleidsaanpassingen 2016			€ -	€ -
Nieuwe voorstellen / beleidsaanpassingen 2017				€ -
Meerjareninvesteringsplan 2014-2017	€ 62.764	€ 197.760	€ 321.479	€ 376.263
Totaal	€ 232.734	€ 296.104	€ 427.456	€ 517.086

Bij het vaststellen van de Perspectiefnota 2013 heeft u ingestemd met scenario C. Dit scenario houdt in dat jaarlijks € 200.000 van de bespaarde rente over het eigen vermogen aan de algemene reserve wordt toegevoegd en dat er geen ruimte voor nieuw beleid wordt opgenomen in de Perspectiefnota.

Dit betekent dat wanneer er financiële ruimte aanwezig moet zijn voor nieuwe voorstellen, er een zogenaamde "nieuw voor oud" discussie met u als raad zal plaatsvinden.

Financieel evenwicht

Wanneer navolging wordt gegeven aan de brief van de provincie Noord-Holland en er sprake moet zijn van materieel evenwicht, waarbij de structurele lasten worden afgedekt door structurele baten, betekent dit voor de meerjarenraming het volgende.

Bedragen in €	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
Bestaand beleid	€ 322.318	€ 98.343	€ 105.977	€ 140.823
Beleidsaanpassingen (nieuw beleid)	€ 26.820	€ -	€ -	€ -
Meerjareninvesteringsplan 2014-2017	€ 62.764	€ 197.760	€ 321.479	€ 376.263
Totaal Perspectiefnota 2014-2017	€ 232.734	€ 296.104	€ 427.456	€ 517.086
Saldo eenmalige lasten / baten	€ 249.950	€ 58.772	€ 127.131	€ 12.000
Gecorrigeerd saldo (structurele baten en lasten)	€ 17.216	€ 354.876	€ 554.587	€ 505.086

Conclusie

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat er in alle jaren, uitgezonderd 2014 geen evenwicht is tussen de structurele baten en de lasten.

Daarnaast is voorzichtigheid en terughoudendheid is op zijn plaats vanwege de decentralisatie van rijkstaken naar de gemeenten en de risico's die de gemeente loopt met de uitvoering van de grondexploitatie Luijendijk-Zuid.

Een specificatie van de incidentele baten en lasten vindt u in bijlage III.

Programmabegroting 2014

Het college van B & W streeft er naar in november aanstaande voor het jaar 2014 een materieel sluitende begroting 2014 aan u te presenteren, waarbij de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

Meerjarenraming 2015 en volgende jaren

De meerjarenraming laat zien dat vanaf 2015 het financieel minder wordt voor de gemeente Landsmeer. De gemeente Landsmeer volgt hiermee het landelijk beeld dat geen enkele gemeente ontkomt aan bezuinigingen c.q. ombuigingen. Daarnaast moet kritisch worden bekeken of het mogelijk is naast de bezuinigingen extra opbrengsten te genereren.

Het college van B & W zal na de vaststelling van de Perspectiefnota 2014 in gesprek gaan met de toezichthouder, de provincie Noord-Holland om hun te informeren over het begrotingstekort na 2014. In dit gesprek wordt aan de toezichthouder gevraagd de gemeente ruimte te geven om in de Perspectiefnota 2015 een materieel sluitende meerjarenraming te kunnen presenteren.

Het proces om hiertoe te komen wordt in het najaar van 2013 opgestart.

Voorstel

Voorgesteld wordt om het begrotingsoverschot voor 2014 in een bestemmingsreserve decentralisaties te storten om hiermee de tegenvallers in de exploitatie als gevolg van deze decentralisatie van rijkstaken te kunnen opvangen. Binnen twee jaar na de overheveling van deze taken van het rijk naar de gemeente zal er meer inzicht zijn over de financiële effecten hiervan in de exploitatie. Deze bestemmingsreserve wordt vervolgens ultimo 2017 opgeheven. Een eventueel resterend saldo zal dan aan de algemene reserve worden toegevoegd.

Leeswijzer Perspectiefnota

In de Perspectiefnota wordt betreffende de financiën het volgende onderscheid gemaakt:

- Bestaand beleid;
- Meerjareninvesteringsplan;
- Meerjarenperspectief (meerjarenraming).

Bestaand beleid

Het uitgangspunt voor het opstellen van de Perspectiefnota 2014 is de door de gemeenteraad op 6 november 2012 vastgestelde Programmabegroting 2013 inclusief de eerste jaarschijf 2013 van het meerjareninvesteringsplan 2013-2017. Al wat dat door de gemeenteraad is besloten wordt opgenomen onder het bestaande beleid.

Voor de transparantie is binnen het bestaande beleid de volgende indeling gehanteerd:

- A: Programma's + overzicht algemene dekkingsmiddelen
- B: Mutaties in de algemene reserve en de bestemmingsreserves
- C: Kapitaallasten genomen investeringsbesluiten.

Bij elke van de drie onderdelen is het vertrekpunt de bedragen afkomstig uit de primaire begroting 2013. Vervolgens worden de mutaties op deze bedragen weergegeven afkomstig uit:

- de structurele begrotingswijzigingen 2012 en 2013
- de eerste bestuurrapportage 2013 met een structurele doorwerking waarin zijn opgenomen de mutaties met structurele doorwerking afkomstig uit de jaarrekening 2012
- overige

Bij onderdeel C kapitaallasten genomen investeringsbesluiten zowel de vrijval berekend van alle door de gemeenteraad genomen investeringsbesluiten als de vrijval van kapitaallasten berekend van voorgenomen investeringen in 2012 en 2013 welke niet gerealiseerd gaan worden in 2013 op basis van een actualisatie van het meerjareninvesteringsplan.

Meerjareninvesteringsplan

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de perspectiefnota het laatste door de gemeenteraad vastgestelde meerjareninvesteringsplan geactualiseerd en wordt er een jaarschijf (2017) aan toegevoegd.

Bij het meerjareninvesteringsplan wordt onderscheid gemaakt tussen:

- Reguliere investeringen.
De uit deze voorvloeiende investeringen kapitaallasten zijn een last voor de gemeente en worden opgenomen in het Meerjarenperspectief. Investerings lager dan € 5.000 worden meegenomen in de exploitatie en worden niet geactiveerd.
- Investerings op het gebied van afvalverwijdering- en verwerking en investeringen in het gemeentelijke rioleringsstelsel. Tegenover deze kapitaallasten staan de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en rioolrecht.

Meerjarenraming

In de meerjarenraming worden de financiële effecten meegenomen van de voorstellen gedaan bij de programma's in hoofdstuk 2 van de Perspectiefnota en de kapitaallasten van de nieuwe investeringen uit het meerjareninvesteringsplan voor de jaren 2014 tot en met 2017.

Jaarschijven

Alle jaren in de meerjarenraming worden weergegeven tegen lopende prijzen, dus inclusief loon- en prijscompensatie.

Mutaties bestaand beleid

BIJLAGE II

Bedragen in €	jaar 2013 primair	begrotings wijzigen structureel	berap 2013-I structureel	Overige	2013 na wijziging	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	R e l
A: PROGRAMMA'S + OVZ ALGEM DEKKINGSMIDDELEN					Inflatiecorrectie	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	
<i>Algemene mutaties</i>										
-inflatiecorrectie (baten en lasten incl. belasting en excl. salarissen)	€ -				€ -	€ 67.536	€ 136.423	€ 206.687	€ 278.357	
<i>Programma Algemeen bestuur</i>					€ -					
-salarissen bestuur (2013 en 2014 nullijn)	€ 327.372				€ 327.372	€ 327.372	€ 333.919	€ 340.597	€ 347.410	
-afscheid gemeenteraad (in 2014)	€ 2.576				€ 2.576	€ 3.576	€ 2.576	€ 2.576	€ 2.576	
-onderhoudskosten raadsinformatiesysteem	€ -				€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	
-doelmatigheidsonderzoeken (ex artikel 213a GW) in 2015	€ 258				€ 258	€ 258	€ 25.258	€ 258	€ 258	
-wijkgesprekken (in 2013 en om de 2 jaar)	€ 5.000				€ 5.000	€ -	€ 5.000	€ -	€ 5.000	
-storting voorziening wethouderspensionen	€ 54.335				€ 54.335	€ 66.661	€ 49.229	€ 23.008	€ 22.020	
-regionale omnibusenquete (in 2013 en om de 2 jaar)	€ 15.310				€ 15.310	€ 8.310	€ 15.310	€ 8.310	€ 15.310	
-GBA audit (in 2015 en om de drie jaar)	€ -				€ -	€ -	€ 10.000	€ -	€ -	
-rijksbijdrage vergoeding audit in 2012 en om de drie jaar	€ -				€ -	€ -	€ 4.025-	€ -	€ -	
-verkiezingen (geen verkiezingen in 2013 en 2017)	€ -				€ -	€ 31.250	€ 15.500	€ 15.500	€ -	
-jumelage / ontwikkelingsamenwerking	€ 10.838				€ 10.838	€ 10.848	€ -	€ -	€ -	1
-leges burgerzaken / afdracht rijkleges naturalisaties	€ -		€ 1.710		€ 1.710	€ 1.710	€ 1.710	€ 1.710	€ 1.710	
-leges burgerzaken / leges naturalisatie	€ -		€ 2.230-		€ 2.230-	€ 2.230-	€ 2.230-	€ 2.230-	€ 2.230-	
-bestuurlijke samenwerking / bijdrage stadregio Amsterdam	€ 23.516		€ 1.713-		€ 23.516	€ 24.004	€ 24.249	€ 24.676	€ 24.676	
-bestuurlijke samenwerking / bydrage ISW	€ 21.703				€ 19.990	€ 22.189	€ 22.563	€ 23.067	€ 23.067	
-structurele uitbreiding uren griffier	€ 61.789	€ 14.812			€ 76.601	€ 76.601	€ 78.133	€ 79.696	€ 81.290	
<i>Programma Openbare orde en veiligheid</i>										
-risico-inventarisatie en -evaluatie brandweer (in 2014 en om de 4 jaar)	€ -				€ -	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	
-handhaving / overige uitgaven	€ 2.795		€ 3.215		€ 6.010	€ 6.010	€ 6.010	€ 6.010	€ 6.010	
-bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland / project + ontwk kst	€ 190.620				€ 190.620	€ 173.497	€ 173.497	€ 173.497	€ 173.497	
<i>Programma Infrastructuur</i>										
-investeringen openbare ruimte	€ 939.550				€ 939.550	€ 505.952	€ 798.759	€ -	€ -	2
-onderhoud wegen (dekking vanuit de bestemmingsreserve wegen)	€ 158.933				€ 158.933	€ 162.296	€ 165.458	€ 587.729	€ -	3
-overige uitgaven / actualiseren GVP (eenmalig 2013)	€ 12.873				€ 12.873	€ 373	€ 373	€ 373	€ 373	
-advisering door derden / opstellen waterplan (eenmalig 2013)	€ 18.479				€ 18.479	€ 207	€ 207	€ 207	€ 207	
-storting voorziening baggerwerken (vanaf 2015 geen storting)	€ 4.229				€ 4.229	€ -	€ -	€ -	€ -	
<i>Programma Milieu</i>										
-advisering door derden / benchmark riolering (eenmalig 2013)	€ 16.700				€ 16.700	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	
-overige uitgaven / omzetten naar digitaal beheerssysteem (eenm 2013)	€ 65.550				€ 65.550	€ -	€ -	€ -	€ -	
-rioolrecht (eenmalig verhoogd in 2013 incl. btw)	€ 1.025.140-				€ 1.025.140-	€ 933.451-	€ 933.451-	€ 933.451-	€ 933.451-	
<i>Programma Groene ruimte</i>										
-openbaar groen / waterschapslasten	€ 11.067		€ 4.619		€ 15.686	€ 15.686	€ 15.686	€ 15.686	€ 15.676	
-openbaar groen / storting voorziening speelplaatsen	€ 31.000		€ -		€ 31.000	€ 12.426	€ 12.426	€ 30.030	€ 30.030	

Perspectiefnota 2014

Bedragen in €	jaar 2013 primaair	begrotings wijzigen structureel	berap 2013 structureel	Overige	2013 na wijziging	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	R e l
Programma Werk en inkomsten										
-netto kosten bijstandsverlening (exclusief uitvoeringskosten)	€ 24.746		€ 89.963		€ 114.709	€ 100.132	€ 84.442	€ 53.062	€ 37.372	
-netto kosten zelfstandigen (BBZ)	€ 1.510		€ 4.095-		€ 2.585-	€ 1.640	€ 1.640	€ 1.640	€ 1.640	
-sociale werkvoorziening / bydrage Baanstede / gem deel	€ 40.000				€ 40.000	€ 36.224	€ 34.142	€ 37.536	€ 48.375	
-sociale werkvoorziening / bydrage Baanstede / rijksdeel	€ 225.386		€ 1.043		€ 226.429	€ 226.429	€ 226.429	€ 226.429	€ 226.429	
-sociale werkvoorziening / bijdrage rijk budget WSW	€ 225.386-		€ 1.043-		€ 226.429-	€ 226.429-	€ 226.429-	€ 226.429-	€ 226.429-	
-uitstroombevordering / trajecten	€ 50.768		€ 11.833		€ 62.601	€ 62.601	€ 62.601	€ 62.601	€ 62.601	
-uitstroombevordering / uitg.kinderopvang WWB(vh KOPV)	€ 10.000		€ 10.000-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
-uitstroombevordering / verdiende rijksbijdrage	€ 93.836-		€ 7.148-		€ 100.984-	€ 100.984-	€ 100.984-	€ 100.984-	€ 100.984-	
-integratie nieuwkomers / educatie	€ 500		€ 8.956		€ 9.456	€ 9.456	€ 9.456	€ 9.456	€ 9.456	
-integratie nieuwkomers / afdracht rijksleges naturalisatie	€ 1.710		€ 1.710-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
-integratie nieuwkomers / leges naturalisatie	€ 2.230-		€ 2.230		€ -	€ 2.230-	€ 2.230-	€ 2.230-	€ 2.230-	
-integratie nieuwkomers / verdiende rijksbijdrage	€ 10.137-		€ 9.476-		€ 19.613-	€ 19.613-	€ 19.613-	€ 19.613-	€ 19.613-	
Programma Onderwijs										
-huisvestingprogramma onderwijs (stelpost kapitaallasten)	€ -				€ -	€ 15.000	€ 40.000	€ 50.000	€ 60.000	
-huisvesting OBO / brand- en stormverzekering	€ 6.812		€ 1.715-		€ 5.097	€ 5.097	€ 5.097	€ 5.097	€ 5.097	
-gem baten en lasten onderwijs / overige uitgaven	€ 3.579		€ 1.000-		€ 2.579	€ 2.579	€ 2.579	€ 2.579	€ 2.579	
-aanbesteding leerlingenvervoer (2015+1x 5 jaar)	€ -				€ -	€ -	€ 2.500	€ -	€ -	
-vergoeding leerlingenvervoer	€ 132.929		€ 24.610-		€ 108.319	€ 108.319	€ 108.319	€ 108.319	€ 108.319	
-bijdrage combinatiefunctionaris (eenmalig 2013)	€ 44.700				€ 44.700	€ -	€ -	€ -	€ -	
-stg Samenwerkingsverband Waterland	€ 34.576				€ 34.576	€ 27.594	€ 27.594	€ 27.594	€ 27.594	
-basiseducatie / overige uitgaven	€ 28.293		€ 21.487		€ 49.780	€ 49.780	€ 49.780	€ 49.780	€ 49.780	
-basiseducatie / verdiende rijksbijdrage	€ 28.293-		€ 21.487-		€ 49.780-	€ 49.780-	€ 49.780-	€ 49.780-	€ 49.780-	
Programma Welzijn en volksgezondheid										
-ICL / water	€ 11.109		€ 5.725-		€ 5.384	€ 5.384	€ 5.384	€ 5.384	€ 5.384	
-ICL / storting onderhoudsfonds	€ 90.140				€ 90.140	€ 90.140	€ 89.024	€ 81.463	€ 81.463	
-Terugdringen exploitatietekort binnensport (ICL)	€ 261.415				€ 261.415	€ 261.415	€ 236.415	€ 236.415	€ 236.415	
-zwembad De Breek / storting onderhoudsfonds	€ 19.180		€ 5.920		€ 25.100	€ 25.100	€ 25.100	€ 25.100	€ 25.100	
-maatschappelijke begeleiding + advisering / subsidies overige	€ 7.361		€ 2.200-		€ 5.161	€ 5.161	€ 5.161	€ 5.161	€ 5.161	
-maatschappelijke begeleiding + advisering / subsidie sportinstuif	€ -		€ 2.200		€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	
-vrijwilligerswerk / overige uitgaven	€ 15.300		€ 1.300-		€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	
-wmo algemeen uitvoeringskosten / gemeente Hoorn	€ 1.220		€ 1.220-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
-één loket voor Wonen, welzijn en zorg / kosten projectleider	€ 20.000				€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	
-Wonen Plus / subsidie stg Wonen Plus	€ 36.000		€ 1.832		€ 37.832	€ 37.832	€ 37.832	€ 37.832	€ 37.832	
-jeugd en jongerenwerk / overige uitgaven	€ 15.169		€ 2.500-		€ 12.669	€ 12.669	€ 12.669	€ 12.669	€ 12.669	
-kinderopvang / uitgaven kinderopvang WWB (vh KOPV)	€ -		€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	
-netto kosten WVG exclusief kapitaallasten	€ 420.474		€ 20.830-		€ 399.644	€ 411.124	€ 411.124	€ 411.124	€ 411.124	
-Wmo lasten (reguliere uitgaven)	€ 849.345		€ 21.500-		€ 827.845	€ 829.248	€ 865.947	€ 904.387	€ 944.652	4
-Wmo baten = Wmo-integratie-uitkering	€ 809.874-		€ 28.346-		€ 838.220-	€ 838.220-	€ 854.984-	€ 872.084-	€ 889.526-	4
-Wmo-visie / kosten projectleider (2013 t/m 2015)	€ 10.000				€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -	6
-Wonen met voorzieningen / kosten projectleider (eenmalig 2013)	€ 10.000				€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -	6
-algemene gezondheidszorg / onderhoud or-binnendienst	€ 4.121		€ 2.250		€ 6.371	€ 6.371	€ 6.371	€ 6.371	€ 6.371	
-Centrum voor Jeugd en Gezin, kosten projectleider	€ 10.000				€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -	
-decentralisatie jeugdzorg, kosten projectleider	€ 40.000				€ 40.000					

Perspectiefnota 2014

Bedragen in €	jaar 2013 primaair	begrotings wijzigen structureel	berap 2013 structureel	Overige	2013 na wijziging	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	R e l
-jeugdgez zorg/uniform / bydrage ISW lokaal gezondheidsbeleid	€ 5.628		€ 1.125-		€ 4.503	€ 4.503	€ 4.503	€ 4.503	€ 4.503	
-jeugdgez zorg/uniform / GGD inkoop meldpunt overlast	€ 8.783		€ 8.783-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Programma Ruimtelijke ordening + volkshuisvesting										
-markt / staangelden markt	€ 11.437-		€ 4.467		€ 6.970-	€ 6.970-	€ 6.970-	€ 6.970-	€ 6.970-	
-overige uitgaven / onderhoud monument Landsmeerseveld	€ 6.000				€ 6.000	€ 6.800	€ 6.800	€ 6.800	€ 6.800	
-ruimtelijke ordening - budget bestemmingsplannen	€ 18.000				€ 18.000	€ 213.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000	7
-inhuur derden bouwvergunningen - regulier	€ 25.000				€ 25.000	€ 25.688	€ 26.201	€ 26.725	€ 27.260	
-inhuur derden bouwvergunningen L-Z	€ 22.000				€ 22.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ -	
-inhuur derden bouwvergunningen Breekoever	€ 7.500				€ 7.500	€ 7.500	€ -	€ -	€ -	
-kosten welstandscommissie regulier	€ 18.442				€ 18.442	€ 18.949	€ 19.328	€ 19.715	€ 20.109	
-kosten welstandscommissie L-Z	€ 10.000				€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -	
-kosten welstandscommissie Breekoever	€ 3.000				€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ -	
-reguliere bouwleges	€ 165.000-				€ 165.000-	€ 150.000-	€ 150.000-	€ 150.000-	€ 165.000-	
-bouwleges Luijendijk-Zuid	€ 177.634-				€ 177.634-	€ 296.006-	€ 193.755-	€ 180.619-	€ -	
-bouwleges Breekoever/Sportlaan	€ 74.255-				€ 74.255-	€ 74.808-	€ -	€ -	€ -	
-bouwleges inbreidingslocaties	€ 104.456-				€ 104.456-	€ 64.262-	€ -	€ -	€ -	
					€ -					
					€ -					
Overzicht algemene dekkingsmiddelen										
-dividenduitkering verkoop NUON-aandelen	€ -				€ -	€ -	€ 388.076-	€ -	€ -	8
-2% rentevergoed verkoop NUON-aandelen	€ 7.762-				€ 7.762-	€ 7.762-	€ -	€ -	€ -	
-dividenduitkering Liander	€ 10.085-				€ 10.085-	€ 33.800-	€ 33.800-	€ 33.800-	€ 33.800-	
-dividenduitkering BNG (gehalveerd t/m 2019)	€ 17.362-				€ 17.362-	€ 17.362-	€ 17.362-	€ 17.362-	€ 17.362-	
-bespaarde rente reserves en voorzieningen	€ 358.277-				€ 358.277-	€ 382.678-	€ 354.419-	€ 330.993-	€ 309.760-	9
-algemene uitkering (lopende prijzen)	€ 7.473.146-		€ 31.971		€ 7.441.175-	€ 7.582.089-	€ 7.569.216-	€ 7.779.577-	€ 7.967.258-	
-algemene uitkering / doorwerking onderuitputting 2012 / 50%	€ -				€ -	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400	
-algemene uitkering / regeerakkoord 2012-2016	€ -				€ -	€ 77.600	€ 404.100	€ 516.200	€ 595.700	
-algemene uitkering / oranjeakkoord	€ -				€ -	€ 79.100	€ 79.100	€ 79.100	€ 79.100	
-algemene uitkering agv uitbreiding woningen	€ 163.204-		€ 81.602		€ 81.602-	€ 110.318-	€ 178.594-	€ 231.595-	€ 259.130-	
-post onvoorzien (€ 10 per woonruimte)	€ 45.000				€ 45.000	€ 47.190	€ 48.330	€ 49.037	€ 49.373	
-ozb-opbrengst vestiging crematorium / hotel (één jaar later)	€ -				€ -	€ -	€ 71.000-	€ 71.000-	€ 71.000-	
-ozb-opbrengst agv uitbreiding woningen	€ -				€ -	€ 13.166-	€ 28.995-	€ 32.951-	€ 36.828-	
-toeristenbelasting / vestiging hotel (één jaar later)	€ 6.004-				€ 6.004-	€ 6.004-	€ 16.004-	€ 16.004-	€ 16.004-	
-precariobelasting / opbrengsten	€ 10.706-		€ 7.489-		€ 18.195-	€ 18.195-	€ 18.195-	€ 18.195-	€ 18.195-	
-precariobelasting / plaatsen reclamemast	€ -				€ -	€ -	€ 25.000-	€ 25.000-	€ 25.000-	
-minder uren grondexploitaties	€ 66.385-				€ 66.385-	€ 66.385-	€ 66.385-	€ -	€ -	
-nadelig saldo uren exploitatie versie investeringen/grondexploitatie	€ -				€ -	€ 49.900	€ 49.900	€ 49.900	€ 49.900	
-renteresultaat	€ 306.317-				€ 306.317-	€ 300.290-	€ 349.665-	€ 345.905-	€ 318.393-	
-gemeentelijke belastingen 1% extra verhoging	€ -				€ -	€ 21.102-	€ 42.626-	€ 64.581-	€ 86.974-	
Paragraaf Bedrijfsvoering										
-netto salarissen ambtelijke formatie (voor 2014 de nullijn gehanteerd)	€ 4.345.105				€ 4.345.105	€ 4.364.440	€ 4.451.729	€ 4.540.763	€ 4.631.579	
-boventallig personeel	€ -				€ -	€ 49.420	€ 69.420	€ 89.420	€ 89.420	
-tijdelijke uitbreiding formatie t.b.v. begraafplaatsadmin/verzekeringen	€ 9.900				€ 9.900	€ -	€ -	€ -	€ -	5
-algemene kosten / periodieke loonsverhoging	€ -		€ 4.075		€ 4.075	€ 24.075	€ 39.075	€ 49.075	€ 59.075	

Perspectiefnota 2014

Bedragen in €	jaar 2013 primair	begrotings wijzigen structureel	berap 2013 structureel	Overige	2013 na wijziging	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	R e l
-algemene kosten / budget locale invulling	€ 4.075		€ 4.075-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
-taakstelling invoering dienstverleningsconcept	€ -				€ -	€ 100.000-	€ 100.000-	€ 100.000-	€ 100.000-	
-kosten betalingsverkeer	€ 2.500		€ 420		€ 2.920	€ 2.920	€ 2.920	€ 2.920	€ 2.920	
-FPU-kosten personeel	€ 12.746				€ 12.746	€ 5.982	€ -	€ -	€ -	
-WW + bovenwettelijke WW werknemers	€ 15.145				€ 15.145	€ -	€ -	€ -	€ -	
-uitvoeringskosten ABP	€ 90				€ 90	€ 46	€ -	€ -	€ -	
-Automatisering / inhuur tbv CDVR	€ -	€ 2.647			€ 2.647	€ 2.647	€ 2.647	€ 2.647	€ 2.647	
-Facilitaire Zaken / abonnementen	€ -	€ 7.151			€ 7.151	€ 6.960	€ 6.960	€ 6.960	€ 6.960	
-Automatisering / onderhoud software algemeen	€ 56.661		€ 420-		€ 56.241	€ 56.241	€ 56.241	€ 56.241	€ 56.241	
-Automatisering / onderhoud software financien	€ 39.687		€ 4.200		€ 43.887	€ 43.887	€ 43.887	€ 43.887	€ 43.887	
-Automatisering / onderhoud software dienstverlening	€ 46.483	€ 9.798-			€ 36.685	€ 36.947	€ 36.947	€ 36.947	€ 36.947	
-Dimpact aanbesteding per 1-1-2012	€ 52.100				€ 52.100	€ 51.487	€ 51.487	€ 51.487	€ 51.487	
-Waterlands archief	€ 61.149				€ 61.149	€ 63.240	€ 64.994	€ 67.307	€ 67.307	
-inhuur projectleider programma dienstverlening	€ 92.000				€ 92.000	€ -	€ -	€ -	€ -	11
-programma Dienstverlening, kosten inhuur basisregistraties	€ 45.000				€ 45.000	€ -	€ -	€ -	€ -	12
-overige uitgaven programma dienstverlening	€ 14.606				€ 14.606	€ 2.606	€ 2.606	€ 2.606	€ 2.606	11
-overige uitgaven basisregistraties	€ 125.000				€ 125.000	€ -	€ -	€ -	€ -	12
-Financien / abonnement PAUW	€ -		€ 3.800		€ 3.800	€ 3.800	€ 3.800	€ 3.800	€ 3.800	
-kosten DBGA uitbesteding belastingen	€ 234.538				€ 234.538	€ 238.685	€ 247.042	€ 261.328	€ 270.023	
-inhuur communicatie adviseur programma dienstverlening	€ 38.000				€ 38.000	€ -	€ -	€ -	€ -	11
-overige uitgaven t.b.v. programma dienstverlening	€ 4.548				€ 4.548	€ 1.548	€ 1.548	€ 1.548	€ 1.548	11
-inhuur personeel van derden (KCC) / eenmalig 2013	€ 50.375				€ 50.375	€ 15.375	€ 15.375	€ 15.375	€ 15.375	
-inhuur personeel t.b.v. herinrichten producten/diensten	€ 30.000				€ 30.000	€ -	€ -	€ -	€ -	11
TOTAAL A: PROGRAMMA'S + OVZ ALGEM DEKINGSMIDDELEN	€ 1.297.029-	€ 14.812	€ 106.053	€ -	€ 1.176.164-	€ 1.942.741-	€ 1.707.919-	€ 1.620.645-	€ 1.963.671-	

Perspectiefnota 2014

Bedragen in €	jaar 2013 primaair	begrotings wijzigen structureel	berap 2013 structureel	Overige	2013 na wijziging	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	R e l
B: MUTATIES RESERVES										
<u>Dotaties:</u>										
-bestemmingsreserve CIZ	€ 5.000				€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -	
-bestemmingsreserve bestemmingsplannen	€ 57.000				€ 57.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	
-bestemmingsres toekomstige investeringen maatschappelijk nut	€ -				€ -	€ -	€ 388.076	€ -	€ -	8
-algemene reserve (bespaarde rente reserves en voorzieningen)	€ 200.000				€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	9
-algemene reserve (begrotingsoverschot 2013)	€ 206.983				€ 206.983	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal stortingen	€ 468.983	€ -	€ -	€ -	€ 468.983	€ 230.000	€ 618.076	€ 230.000	€ 230.000	
<u>Onttrekkingen:</u>										
-bestemmingsreserve basisregistraties	€ 170.000-				€ 170.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	12
-bestemmingsreserve programma Dienstverlening	€ 175.000-				€ 175.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	11
-bestemmingsreserve wegen	€ 58.933-				€ 58.933-	€ 62.296-	€ 65.458-	€ 487.729-	€ -	3
-bestemmingsreserve internationale zaken	€ 10.838-				€ 10.838-	€ 10.848-	€ -	€ -	€ -	1
-bestemmingsreserve Wmo regulier	€ 39.471-		€ 48.014		€ 8.543	€ 8.972	€ 10.963-	€ 32.303-	€ 55.126-	4
-bestemmingsresrv Wmo incidenteel	€ 30.000-				€ 30.000-	€ 10.000-	€ 10.000-	€ -	€ -	6
-bestemmingsreserve egalisatie rioolrecht	€ -				€ -	€ 4.885-	€ 31.400-	€ 45.346-	€ 99.380-	
-bestemmingsreserve graven (stelselwijziging)	€ 44.934-				€ 44.934-	€ 67.001-	€ 75.889-	€ 72.538-	€ 7.118-	
-bestemmingsreserve bestemmingsplannen	€ -				€ -	€ 195.000-	€ -	€ -	€ -	7
-bestemmingsreserve investeringen in de openbare ruimte	€ 939.550-				€ 939.550-	€ 505.952-	€ 798.759-	€ -	€ -	2
Subtotaal onttrekkingen	€ 1.468.726-	€ -	€ 48.014	€ -	€ 1.420.712-	€ 847.010-	€ 992.469-	€ 637.916-	€ 161.624-	
TOTAAL B: MUTATIES RESERVES	€ 999.743-	€ -	€ 48.014	€ -	€ 951.729-	€ 617.010-	€ 374.393-	€ 407.916-	€ 68.376	
C: KAPITAALLASTEN GENOMEN INVESTERINGSBESLUITEN:										
-voorgenomen investeringen 2013 (geactualiseerde lijst)	€ 67.994				€ 67.994	€ 65.581	€ 63.874	€ 62.167	€ 60.460	
-vrijval kapitaallasten investeringen excl. riolering en grex (staat C)	€ 1.698.409				€ 1.698.409	€ 1.641.483	€ 1.586.412	€ 1.542.002	€ 1.445.289	
TOTAAL C: KAPITAALLASTEN INVESTERINGSBESLUITEN	€ 1.766.403	€ -	€ -	€ -	€ 1.766.403	€ 1.707.064	€ 1.650.286	€ 1.604.169	€ 1.505.749	
TOTAAL A + B + C	€ 530.369-	€ 14.812	€ 154.067	€ -	€ 361.490-	€ 852.687-	€ 432.025-	€ 424.392-	€ 389.546-	
SALDO MEERJARENRAMING BESTAAND BELEID						€ 322.318-	€ 98.344	€ 105.977	€ 140.823	

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten in MJB	jaar 2014	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017
Lasten				
<i>A: Bestaand beleid</i>				
-afscheid gemeenteraad	€ 1.000	€ -	€ -	€ -
-doelmatigheidsonderzoek	€ -	€ 25.000	€ -	€ -
-wijkgesprekken (in 2015 en om de 2 jaar)	€ -	€ 5.000	€ -	€ 5.000
-storting voorziening wethouderspensionen	€ 44.641	€ 27.209	€ 988	€ -
-regionale omnibusenquête (in 2015 en om de 2 jaar)	€ -	€ 7.000	€ -	€ 7.000
-netto bedrag GBA-audit (in 2015 en om de drie jaar)	€ -	€ 5.975	€ -	€ -
-verkiezingen (geen verkiezingen in 2017)	€ 31.250	€ 15.500	€ 15.500	€ -
-Jumelage / ontwikkelingssamenwerking	€ 10.848	€ -	€ -	€ -
-risicoinventarisatie+evaluatie brandweer (2014 1x 4 jr)	€ 3.000	€ -	€ -	€ -
-investeringen openbare ruimte t.l.v. bestemmingsreserve	€ 505.952	€ 798.759	€ -	€ -
-achterstallig onderhoud wegen	€ 62.296	€ 65.458	€ 487.729	€ -
-ICL storing onderhoudsfonds	€ 8.677	€ 7.561	€ -	€ -
-aanbesteding leerlingenvervoer (in 2015 en 1x 5 jaar)	€ -	€ 2.500	€ -	€ -
-wonen met voorzieningenkosten, kosten projectleider (2013 + 2014)	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
-wmo-visie, kosten projectleider (2013 t/m 2015)	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
-centrum voor Jeugd en gezien, kosten projectleider	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
-inhuur derden bouwvergunningen t.b.v. grondexploitaties	€ 19.500	€ 12.000	€ 12.000	€ -
-kosten welstandscommissie t.b.v. grondexploitaties	€ 13.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -
-bestemmingsplan 't Lint + structuurvisie	€ 195.000	€ -	€ -	€ -
-storting in bestemmingsreserve investeringen openbare ruimte	€ -	€ 388.076	€ -	€ -
<i>B: Nieuw beleid</i>				
-klimaatbeleid	€ 13.587	€ -	€ -	€ -
-combinatiefunctionaris onderwijs, sport en cultuursector	€ 44.700	€ -	€ -	€ -
Totale lasten	€ 993.451	€ 1.390.038	€ 526.217	€ 12.000
Baten				
<i>A: Bestaand beleid</i>				
-bouwleges regulier (verlaging € 15.000 tot 2017)	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ -
-bouwleges Luijendijk-Zuid	€ 296.006	€ 193.755	€ 180.619	€ -
-bouwleges Breekoever/Sportlaan	€ 74.808	€ -	€ -	€ -
-bouwleges inbreidingslocaties	€ 64.262	€ -	€ -	€ -
-dividend verkoop aandelen NUON	€ -	€ 388.076	€ -	€ -
-2% rentevergoeding verkoop NUON-aandelen	€ 7.762	€ 7.762	€ -	€ -
-onttrekking bestemmingsreserve wegen	€ 62.296	€ 65.458	€ 487.729	€ -
-onttrekking bestemmingsreserve commissie internationale zaken	€ 10.848	€ -	€ -	€ -
-onttrekking bestemmingsreseve Wmo incideel	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
-onttrekking bestemmingsreserve bestemmingsplannen	€ 195.000	€ -	€ -	€ -
-onttrekking bestemmingsreserve investeringen openbare ruimte	€ 505.952	€ 798.759	€ -	€ -
<i>B: Nieuw beleid</i>				
-onttrekking voorziening klimaat & duurzaam bouwen	€ 13.587	€ -	€ -	€ -
-Algemene uitkering / integratie-uitkering combinatiefunctionaris	€ 17.880	€ -	€ -	€ -
Totale baten	€ 1.243.401	€ 1.448.810	€ 653.348	€ -
Saldo (baten minus lasten)	€ 249.950	€ 58.772	€ 127.131	€ 12.000