

GEMEENTE LANDSMEER



PERSPECTIEFNOTA 2019

Samenstelling : Team Financiën en Belastingen
Foto : Johan Vet
Copyright : ©2018 Gemeente Landsmeer

Voor u ligt de concept-perspectiefnota 2019, de die opmaat is naar de begroting 2019.

De Perspectiefnota heeft als doel om vanuit een helder financieel perspectief de richting voor de komende jaren te bepalen.

Voor 2019 kent de Perspectiefnota een aangepaste vorm. Dat heeft te maken met een verhoging van de algemene uitkering en het feit dat het collegeprogramma nog in de maak is.

Al eerder heeft het Rijk bekend gemaakt, dat er geld wordt toegevoegd voor het Interbestuurlijk programma (IBP). Het doel van het IBP is een optimale samenwerking tussen de overheden, zodat er rond bepaald maatschappelijke opgaven een meer gezamenlijke en effectieve aanpak tot stand komt.

Ook is geld toegevoegd aan het gemeentefonds om de opgaven voor de komende jaren op het gebied van duurzaamheid, het klimaat, de omgevingswet en mobiliteit te gaan realiseren.

De uitkomsten van de besluitvorming van de raad over de Perspectiefnota worden door het college van burgemeester en wethouders als basis gehanteerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

Voor de totstandkoming van de Perspectiefnota 2019 hanteren wij de volgende planning:

Beeld- en oordeelsvormende vergadering

- De behandeling en vaststelling staat gelijktijdig gepland op 5 juli 2018
- Tijdens deze bijeenkomst worden ook de schriftelijke vragen beantwoord die zijn ingediend. De vragen dienen voor 19 juni, 12.00 uur te worden gesteld via het e-mailadres griffier@landsmeer.nl.

Besluitvormende vergadering

- De Perspectiefnota 2019 wordt in de raad van donderdag 5 juli 2018 behandeld.

Besluitvorming:

Wij stellen u voor de Perspectiefnota 2019 vast te stellen met daarin opgenomen:

- a. Het financieel perspectief voor 2019 tot en met 2022;
- b. De kaders (parameters) als uitgangspunt voor de Programmabegroting 2019 te hanteren;

Het college van burgemeester en wethouders gemeente Landsmeer

de secretaris

de burgemeester

AANBIEDINGSBRIEF	3
INHOUDSOPGAVE	5
1. INLEIDING	6
2. FINANCIËLE SAMENVATTING	8
3. PERSPECTIEF	9
3.1 Beleidsontwikkelingen 2019 en verder	9
3.2 Gevolgen van Rijksbeleid	11
3.3 Gemeentelijk belastinggebied	14
3.4 Mutaties in investeringen	14
3.5 Overige financiële ontwikkelingen	14
4. HET FINANCIËLE PERSPECTIEF	15
4.1 Toezichtkader van de provincie	15
4.2 Primitieve begroting	15
4.3 Kaders Programmabegroting	16
4.4 Totaal financiële gevolgen	17
4.5 Stand van de reserves	18
4.6 Woonlasten	18
4.7 Meerjareninvesteringsplan 2019-2022	19
5. Bijlage Personeelsplan	23

1. INLEIDING

Voor u ligt de Perspectiefnota 2019. Een bijzondere Perspectiefnota, die volgt op het opgestelde Regeerakkoord en de gemeenteraadsverkiezingen.

Ten tijde van het opstellen van de Perspectiefnota is het college inmiddels benoemd, de portefeuillevverdeling bekend gemaakt en het collegeprogramma wordt geformuleerd.

De nota legt de basis voor de Begroting 2019 en de Meerjarenbegroting 2019-2022.

Met de Perspectiefnota 2019 worden de kaders meegegeven voor het opstellen van de komende programmabegroting 2019. De meicirculaire van het Rijk is financieel verwerkt en dat levert een positief financieel perspectief voor 2019 en verder. Dit komt met name door een verhoging van de algemene uitkering ten opzichte van de septembercirculaire, die in de meerjarenperiode 2018-2021 was verwerkt.

Eenzijds wordt dit veroorzaakt door de trap op/trap af systematiek. Dit houdt in dat de groei (of krimp) van de fondsen gelijk is aan de groei of krimp van de netto rijksuitgaven. De netto rijksuitgaven groeien met als basis het gesloten Regeerakkoord. De rijksuitgaven zijn in de meicirculaire wat naar beneden bijgesteld ten opzichte van de eerder uitgebrachte maartcirculaire.

Anderzijds wordt de verhoging veroorzaakt door de programmastart van het Interbestuurlijk programma (IBP). Het Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen hebben een akkoord gesloten om samen een aantal grote maatschappelijke opgaven aan te pakken. Deze afspraken vormen de start van het gezamenlijke interbestuurlijk programma.

Het belangrijkste doel is een optimale samenwerking tussen de overheden, zodat er rond belangrijke maatschappelijke opgaven een meer gezamenlijke en effectieve aanpak tot stand komt.

Het college laat in 2018, waarin de nieuwe raad van start gaat, een gezonde financiële basis voor de toekomst achter. De afgelopen jaren is hiervoor hard gewerkt aan de verwezenlijking van het collegeprogramma 2014-2018 "Vertrouwen, vernieuwen en loslaten".

Het meerjarig financieel perspectief dat wij u in deze Perspectiefnota 2019 bieden, laat dan ook een groeiende, financiële exploitatie zien. Het is om die reden dat wij u deze Perspectiefnota met gepaste trots kunnen aanbieden.

Leeswijzer

De Perspectiefnota 2019 is, na de inleiding, als volgt opgebouwd.

In hoofdstuk twee schetsen wij u een verkort overzicht van de financiële positie.

Hierbij wordt inzicht gegeven in de structurele doorwerking van zowel de Jaarrekening 2017 alsook de 1^e Bestuursrapportage 2018. Ook wordt het financieel perspectief geactualiseerd met alle noodzakelijke verhogingen. Dit overzicht is immers de basis voor de mogelijkheden om invulling te geven aan de geschetste ontwikkelingen.

In hoofdstuk drie schetsen wij het perspectief met daarin de ontwikkelingen die voor de komende jaren van belang zijn.

In hoofdstuk vier wordt het financiële overzicht verder uitgewerkt. Het huidige financiële perspectief wordt aangevuld met de – meerjarige - financiële gevolgen van de ontwikkelingen zoals beschreven in hoofdstuk drie.

2. FINANCIËLE SAMENVATTING

In dit hoofdstuk worden de financiële kaders voor de jaren 2019-2022 weergegeven. Het uitgangspunt is hierbij de begroting van vorig jaar, de zogenaamde primitieve begroting 2018. Vervolgens worden de cijfers geactualiseerd door het toevoegen van de cijfers vanuit de Jaarrekening 2017 en de 1^e Bestuursrapportage 2018. De mei circulaire is financieel verwerkt. Het college gebruikt de Perspectiefnota 2019 als basis voor de samenstelling van de Programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2019-2022, waarbij het volgende in acht wordt genomen:

- de in het hoofdstuk 'financiële toelichting' genoemde uitgangspunten en parameters zijn vertrekpunt;
- het investeringsplan 2019-2022 moet in overeenstemming blijven met de beschikbare financiële middelen in het proces van de Programmabegroting 2019-2022.

Primitieve begroting	2019	2020	2021	2022
Primitieve meerjarenraming 2019 - 2022*	306.554	320.296	121.105	121.105
Structurele gevolgen Berap I 2018	-66.356	-66.356	-66.356	-66.356
Saldo meerjarenraming 2019-2022	240.198	253.940	54.749	54.749

* De primitieve begroting is de begroting zoals deze is vastgesteld door de gemeenteraad voorafgaand aan het begrotingsjaar. Dit betekent dat begrotingswijzigingen voor 1 januari van het betreffende begrotingsjaar onderdeel uitmaken van de primitieve begroting.

In het begrotingsjaar 2018 zijn door de raad nog geen besluiten genomen met financiële gevolgen voor de meerjarenraming. Dit leidt tot de volgende meerjarenraming na raadsbesluiten:

Meerjarenraming na raadsbesluiten	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenraming 2019-2022	240.198	253.940	54.749	54.749
Financiële besluiten 2018	0	0	0	0
Saldo meerjarenraming 2019-2022 na raadsbesluiten	240.198	253.940	54.749	54.749

Met deze genomen besluiten en de in deze Perspectiefnota genoemde voorstellen, leidt dit tot het volgende overzicht:

Primitieve begroting	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenraming 2019-2022 na raadsbesluiten	240.198	253.940	54.749	54.749
Beleidsontwikkelingen 2019	-682.460	-688.376	-709.405	-763.138
Gevolgen mei circulaire	198.808	356.916	711.975	1.118.832
Mutaties investeringen	246.482	133.426	303.204	0
Saldo meerjarenraming 2019-2022	3.028	55.906	360.523	410.443

3. PERSPECTIEF

In dit hoofdstuk nemen wij u mee in de belangrijkste ontwikkelingen. Gezien het verkiezingsjaar is gekozen voor de volgende indeling:

- 3.1 Beleidsontwikkelingen 2019 en verder
- 3.2 Gevolgen van Rijksbeleid
- 3.3 Gevolgen gemeentelijk belastinggebied
- 3.4 Mutaties investeringen
- 3.5 Overige financiële ontwikkelingen

3.1 Beleidsontwikkelingen 2019 en verder

In de paragraaf worden enkele belangrijke ontwikkelingen genoemd die de agenda van 2019 en verdere jaren gaan beheersen. Een aantal van deze ontwikkelingen hebben ook financiële gevolgen voor de begroting van Landsmeer.

Kosten ondersteuning RIEC

Het Regionaal informatie- en expertisecentrum (RIEC) ondersteunt gemeenten in heel Nederland in de lokale aanpak (met name van georganiseerde criminaliteit). Dit werd voorheen gesubsidieerd door het ministerie van Veiligheid en Justitie.

Deze subsidie komt echter te vervallen, terwijl de werkzaamheden van het RIEC nog wel nodig worden geacht.

Om de ondersteuning vanuit het RIEC mogelijk te blijven maken worden de subsidiekosten doorberekend aan de 35 gemeenten in Noord-Holland. De bijdrage is verdeeld naar rato van inwoneraantal per gemeente. Voor Landsmeer komt dit neer op een structureel budget ad € 6.110

GGD

De bijdrage aan de GGD wordt op basis van de meerjarenbegroting van de GGD verhoogd met € 24.300. In de verhoging zijn de extra lasten als gevolg van de decentralisatie van het Rijksvaccinatie programma ook verwerkt.

Mobiliteitsvisie

De mobiliteitsvisie is vastgesteld in 2018. Het uitvoeringsplan mobiliteitsvisie voor de komende jaren wordt in de loop 2018 ook vastgesteld. Dit heeft doorwerking naar de komende jaren. De omvang van de benodigde budgetten is nu nog niet bekend, maar kan ten tijde van de begroting 2019 meegenomen worden.

Duurzaamheidsvisie

De duurzaamheidsvisie is vastgesteld in 2017. Het uitvoeringsprogramma voor de komende jaren wordt in de loop van 2018 ook vastgesteld. Dit heeft doorwerking naar de komende jaren. De omvang van de benodigde budgetten is nu nog niet bekend, maar kan ten tijde van de begroting 2019 worden meegenomen.

Sociaal domein

Met ingang van 2018 is de inkoop- en bekostingssysteem van de gespecialiseerde jeugdzorg in onze regio gewijzigd en een transitie ingezet van product- naar resultaatfinanciering.

Vanaf 2019 zal voor de WMO een vergelijkbare transitie voor de inkoop gerealiseerd worden.

Door de vergrijzing en toenemende zorgzwaarte neemt mogelijk de druk op de diverse Wmo voorzieningen toe. Het niveau van de bestemmingsreserve decentralisaties is daarentegen ruim op peil

Big data en data gestuurd werken

Informatie gestuurd werken (data gedreven sturing) als strategische opgave krijgt extra aandacht. Er wordt aangehaakt bij de Big Data project groep in de regio. De gemeente Zaanstad vervult hier de trekkersfunctie. Er wordt actief gezocht naar de mogelijkheden om data te delen, te koppelen en te analyseren binnen de wettelijke mogelijkheden (bijvoorbeeld ten aanzien van privacy). De verzamelde informatie kan daardoor steeds meer de basis voor beleidsvorming worden, meer gebaseerd op feiten en minder op aannames. Dit helpt om kosten te besparen en tot innovaties te komen. Als er mogelijkheden zijn om hier vorm aan te geven, al dan niet in de vorm van pilots, dan zullen de benodigde middelen begroot kunnen worden.

Rekenrente

Er wordt in de perspectiefnota gerekend met 0,11% rekenrente. Doordat de leningportefeuille in 2018 in zijn geheel vervroegd is afgelost, kon een nieuwe lening ter dekking van de financieringsbehoefte worden aangetrokken. Deze lening is tegen 0,11% afgesloten.

Het Landsmeerse werken

De afgelopen jaren zijn er stappen gemaakt richting het Landsmeerse werken. Dit betekent onder andere dat verantwoordelijkheden lager in de organisatie liggen, het belang van integraal werken wordt benadrukt en er meer gebruik wordt gemaakt van digitale mogelijkheden om onze dienstverlening en samenwerking te optimaliseren.

De afgelopen jaren was er geen geld beschikbaar. Aanpassingen hebben kleinschalig plaatsgevonden. Het management heeft haar eigen kamers verlaten. De vrijkomende kamers zijn omgezet tot vergaderruimtes. Ook zijn veel onderhoudskosten uitgesteld om de ontwikkelingen van Het Nieuwe Werken, wij spreken overigens liever over Het Landsmeerse Werken, af te wachten. Om de ontwikkeling door te zetten is het nu noodzakelijk om grootschaliger het concept van Het Landsmeerse Werken, door te voeren. Dit is begonnen met het verbouwen van de raadzaal. De komende jaren willen we dit doortrekken. Zo zijn er wensen om de hal van het gemeentehuis te ontwikkelen tot tentoonstellingsruimte en zo cultuur binnen te brengen. En worden er aanpassingen in het gemeentehuis gedaan om het integrale werken te faciliteren.

Ook de samenwerking vraagt slimme oplossingen. Medewerkers gaan steeds meer pendelen tussen de diverse gemeentehuizen. In plaats van het uitkeren van reiskostenvergoeding, kan ook worden gekozen voor elektrische auto's. Daarmee leveren we gelijk een bijdrage aan de duurzaamheid. Modern werkgeverschap vraagt ook dat alle medewerkers worden voorzien van een Ipad. Digitale middelen maken het mogelijk medewerkers goed te outillieren om optimaal uitvoering te kunnen geven aan de werkzaamheden die steeds vaker op verschillende locaties worden uitgevoerd.

Kosten

De kosten van bovenstaande ontwikkeling zijn nog niet concreet. Wel blijkt uit onderzoek dat het aanpassen van de bekabeling circa € 100.000 bedraagt. Daarom stellen wij voor om een investeringskrediet op te nemen voor de aanpassing van het gebouw van € 350.000. Voor de


inventaris wordt voorgesteld een investeringskrediet op te nemen van € 150.000. De jaarlijkse kapitaallasten van deze twee investeringen tezamen bedragen circa € 33.000.

3.2 Gevolgen van Rijksbeleid

Interbestuurlijk programma

De rijksoverheid en decentrale overheden hebben toegewerkt naar een nieuwe manier om samen te werken. De maatschappelijke opgaven bevinden zich niet op het werkterrein van één overheid en moeten daarom gezamenlijk, in gelijkwaardigheid, worden aangepakt. De inhoud van het Interbestuurlijk Programma (IBP) komt voort uit het regeerakkoord. Het document dat er nu ligt vormt een programmastart en zal de komende maanden worden uitgewerkt.

De volgende thema's, verdeeld over drie domeinen, staan centraal:

	Opgave
Fysiek	 1. Samen aan de slag voor het klimaat
	 2. Toekomstbestendig wonen
	 3. Regionale economie als versneller
	 4. Naar een vitaal platteland
Sociaal	 5. Merkbaar beter in het sociaal domein
	 6. Nederland en Migrant goed voorbereid
	 7. Problematische schulden voorkomen en oplossen
Overkoepelend	 8. Goed openbaar bestuur in een veranderende samenleving
	 9. Passende financiële verhoudingen
	 10. Overkoepelende thema's

Op al deze thema's zal er van overheden landelijk, regionaal en lokaal inzet gevraagd worden. Om met deze thema's aan de slag te kunnen gaan wordt de algemene uitkering verhoogd. Deze verhoging wordt niet gelabeld aan de interbestuurlijke programma's. De gemeente is zelf aan zet om te bepalen hoe zij het geld uit de algemene uitkering in wil zetten voor de beleidsterreinen die lokaal prioriteit krijgen. De komende maanden zal er meer duidelijkheid komen over de inhoud van de thema's. We zullen dan keuzes moeten maken hoe de gemeente hier op inzet en welke middelen we hiervoor beschikbaar stellen.

Omgevingswet

Vorig jaar heeft de Perspectiefnota al melding gemaakt van de Omgevingswet. Het invoeren van de Omgevingswet heeft een grote impact op de gemeentelijke organisatie. De inwerkingtreding is verschoven naar 2021. Het wetgevingsproces kost meer tijd dan aanvankelijke gedacht. Hierdoor hebben gemeenten eveneens meer tijd voor de implementatie.

De gemeente Landsmeer is inmiddels gestart met de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. Dit gebeurt in samenwerking met inwoners en omliggende gemeenten .

Investeren in kwaliteit

Landsmeer en daarmee ook de organisatie van de gemeente bevinden zich in een zeer dynamische omgeving. De maatschappelijke ontwikkelingen zijn talrijk, de verwachtingen van inwoners, bedrijven en verenigingen worden steeds omvangrijker en de bestuurlijke en ambtelijke samenwerkingsverbanden alsmaar intensiever.

Ook uit het regeerakkoord van het kabinet-Rutte III blijkt dat de decentralisaties van taken en eisen die de rijksoverheid stelt aan de overheid die het dichtste bij de burger staat, in sterkere mate worden voortgezet, met Omgevingswet, digitale veiligheid en privacywetgeving als sprekende voorbeelden.

De decentralisatie in het sociaal domein is inmiddels overgegaan in een transformatie van de uitvoering. Naast deregulering is ook een sterkere juridisering en verantwoordten op rechtmatigheid waarneembaar.

Het organisatie ontwikkelingsprogramma “Anders met elkaar vooruit, onze ontdekkingsreis” zal worden doorontwikkeld en gaat een nieuwe fase in. Hierbij zijn kwaliteit, integraliteit, samenwerken, vertrouwen, eigen verantwoordelijkheid en procesregie belangrijke pijlers. Het dienstverleningsplan 2020 is inmiddels gestart en bevat veel projecten die als rode draad verbetering van onze (E-)dienstverlening betekenen.

Daarnaast willen we onze positie in de metropoolregio MRA-Noord versterken vanuit de regio Zaanstreek-Waterland. De MRA actieagenda is daarbij een belangrijke richtsnoer. Onder andere op het gebied van recreatie, toerisme en economie heeft Landsmeer veel te bieden, te brengen en halen.

Ook het raadsprogramma is opnieuw ambitieus en staat vooral in het teken van het concreet en zichtbaar uitvoering geven aan de in beleidsvisies geformuleerde ambities, op gebied van bijvoorbeeld wonen, mobiliteit, duurzaamheid en participatie. Deze zullen via concrete uitvoeringsprogramma's en projecten gerealiseerd worden.

Ook valt in 2018 een besluit over de bestuurlijke toekomst te verwachten. Het College gaat nog komen met een uitgewerkt Collegeprogramma. Ook het fusieproces gaat gepaard met aanvullende inspanningen, die – zo leren fusieprocessen elders - aanzienlijk zullen zijn. “Tijdens de verbouwing gaat ook de verkoop” door.

Al met al gaat het om een breed scala aan onderwerpen en ambities. Er is een structurele noodzaak tot doorontwikkeling van de organisatie. De medewerkers en het management van Landsmeer blijven zeer actief om op het vereiste kwalitatieve niveau van dienstverlening te kunnen blijven opereren.

Versterking van de ambtelijke organisatie is noodzakelijk voor alle taken die gerealiseerd moeten gaan worden voortkomend uit met name het Interbestuurlijk programma, regionale ontwikkelingen en de uitvoering van de transformatie binnen het sociaal domein. Dit vraagt extra, duurzame, deels andere inzet en capaciteit en competenties van de ambtelijke organisatie.

Meer opleidingen en “training on the job” zijn daarbij onontbeerlijk.

Uitbreiding van bestaande capaciteit is dan ook noodzakelijk en onontkoombaar. De uitbreiding heeft deels een structureel en deels een incidenteel karakter. Zoveel mogelijk flexibiliteit en samenwerking met de beoogde fusiepartners zijn daarbij de uitgangspunten. De raad wordt daarom gevraagd om een extra investering ter hoogte van € 573.250 structureel en € 741.490 incidenteel. In hoofdstuk 5 treft u een gedetailleerde bijlage van het personeelsplan.

Integratie-uitkering Sociaal Domein (IUSD)

Per 2019 worden de volgende onderdelen vanuit de integratie-uitkering Sociaal domein overgeheveld naar de Algemene uitkering van het gemeentefonds:

- Wmo 2015, met uitzondering van Beschermd wonen.
- Jeugdhulp, met uitzondering van Voogdij/18+.
- Participatie, onderdeel re-integratie klassiek.

Daarmee is de transformatie onderdeel geworden van het reguliere beleid. Landsmeer kiest er voor om de laatst bekende integratie-uitkeringen te indexeren. Hiermee kan gemonitord blijven worden of we uitkomen met de budgetten voor de nieuwe taken die sinds 2015 naar de gemeente zijn gedecentraliseerd. Eventuele tekorten of overschotten kunnen dan ook met de bestaande reserve sociaal domein verrekend worden. Het bijkomende voordeel hiervan is dat de regulier exploitatie niet belast wordt met fluctuaties in het sociaal domein.

Eigen bijdrage Wmo

In het Regeerakkoord is opgenomen dat met ingang van 1 januari 2019 voor gezinnen die gebruik maken van voorzieningen in het kader van de Wmo een abonnementstarief zal worden ingesteld. Dit plan is nog in voorbereiding. De uitwerking wordt later dit jaar verwacht.

Vernieuwing accountantscontrole

De commissie BBV heeft in een notitie richtlijnen gegeven voor Vernieuwing van accountantscontrole. In de notitie wordt gevraagd om een aanpassing van de regelgeving die er toe moet leiden dat het college een uitspraak doet over de financiële rechtmatigheid (thans een taak van de accountant). De accountant betreft de uitspraak inzake de financiële rechtmatigheid bij de getrouwheidscontrole van de jaarrekening.

Deze werkwijze - die ook bij het Rijk wordt toegepast - past meer in de lijn van de horizontale verantwoordelijkheid. Dit betekent dat de interne controle taken van de gemeente verder ontwikkeld moeten worden. Op dit moment is de procesgang voor invoering nog niet bekend. Zodra hier duidelijkheid over is zal een plan van aanpak voor de gemeente worden opgesteld. Hiermee wordt dan helder welke gevolgen dit heeft voor de ambtelijke inrichting van de organisatie.

Dienstverleningsplan 2020

De afgelopen jaren hebben de mogelijkheden als het gaat om digitale dienstverlening een enorme vlucht genomen. De gemeente Landsmeer is in deze ontwikkeling meegegaan. De komende jaren gaan deze ontwikkelingen alleen maar verder.

De dienstverlening naar burgers gaat meer en meer digitaal en systemen van gemeenten en ketenpartners worden meer en meer met elkaar verbonden. Intrinsieke wensen van de gemeente Landsmeer lopen hand in hand met wettelijke eisen vanuit het Rijk. Daarnaast zal digitale veiligheid meer en meer aandacht vragen.

In 2016 zijn we gestart met het opstellen van een plan om de digitale dienstverlening en de informatiebeveiliging verder te ontwikkelen. Dit dienstverleningsplan 2020 brengt de digitale dienstverlening, de informatiebeveiliging en de wettelijke eisen vanuit het Rijk bij elkaar om tot een gedragen plan te komen voor de komende jaren. Dit plan is verdeeld in 14 projecten. Er zijn 8 projecten geprioriteerd om in 2018 mee te starten met uitloop naar 2019.

Dit zijn de volgende projecten:

- Proces- en zaakgericht werken
- In beveiliging
- Omgevingswet
- Het Nieuwe Werken
- E-facturatie
- Digitaal procederen
- E-Dienstverlening
- Webcare

De benodigde budgetten waren reeds meerjarig opgenomen.

3.3 Gemeentelijk belastinggebied

Gemeentelijke belastingen

Een belangrijk speerpunt van het college is het realiseren van lastenverlichting voor onze inwoners, bedrijven en instellingen. In dit kader hebben we de extra verhoging van 1% boven op de inflatiecorrectie achterwege gelaten. Dit geldt nu voor alle gemeentelijke belastingen.

Precariobelasting

Landsmeer legt al enkele jaren precariobelasting op aan twee partijen die kabels en leidingen in gemeentelijke grond hebben. Over deze belasting wordt, door nutsbedrijven, al jaren discussie gevoerd met het Rijk, met als doel om deze af te schaffen. Inmiddels heeft de 2^e kamer een wetsvoorstel aangenomen waarbij gemeenten, die reeds op 10 februari 2016 precariobelasting heffen, dit mogen voortzetten tot 1 januari 2022 tegen maximaal de tarieven die werden toegepast op 10 februari 2016. Het college volgt deze uitspraak en hanteert de huidige tarieven tot 1 januari 2022.

3.4 Mutaties in investeringen

Een belangrijk onderdeel van de Perspectiefnota, is het proces van actualiseren van de investeringen en daarmee de kapitaallasten. Samengevat het meerjarig investeringsplan (MIP 2019-2022). Er dienen een aantal stappen doorlopen te worden om te komen tot een geactualiseerd MIP. Als eerste dienen de bestaande activa op basis van de Jaarrekening geactualiseerd te worden. Hierdoor ontstaan meerjarig de nieuwe afschrijvings- en rentekosten, voor de bestaande activa. Vervolgens wordt de projectenlijst van Ruimtelijke Zaken geactualiseerd en de kapitaallasten verwerkt in het MIP. De actualisatie van de bestaande activa en de projectenlijst resulteert tot het MIP 2019-2022. Een financieel overzicht van het MIP is terug te vinden onder 4.7.

3.5 Overige financiële ontwikkelingen

Gezien het meerjarig positieve begrotingssaldo zien wij geen aanleiding om vooruitlopend op de begroting ombuigingsvoorstellen te doen.

4. HET FINANCIËLE PERSPECTIEF

In hoofdstuk twee is de huidige financiële stand van zaken geschetst. In hoofdstuk drie zijn de belangrijkste ontwikkelingen beschreven. In dit hoofdstuk gaan we verder de diepte in door het financiële perspectief te schetsen op basis van de financiële uitgangspunten en de beschreven ontwikkelingen.

4.1 Toezichtkader van de provincie

In de kaderbrief 2019 hebben Gedeputeerde Staten de volgende kaders aangegeven waar de begroting aan moet voldoen om voor repressief toezicht in aanmerking te komen.

- De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn of, als dat niet het geval is, dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat dit evenwicht tot stand wordt gebracht;
- De vastgestelde begroting 2019 dient tijdig, voor 15 november 2018 aan Gedeputeerde staten te zijn toegezonden.

Met het begrip structureel evenwicht wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Reëel houdt in dat er sprake is van realistische ramingen.

4.2 Primitieve begroting

Primitieve begroting	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenraming 2019-2022 na raadsbesluiten	240.198	253.940	54.749	54.749
Beleidsontwikkelingen 2019	-682.460	-688.376	-709.405	-763.138
Gevolgen mei circulaire	198.808	356.916	711.975	1.118.832
Mutaties investeringen	246.482	133.426	303.204	0
Saldo meerjarenraming 2019-2022	3.028	55.906	360.523	410.443

De primitieve meerjarenraming gecorrigeerd met bovengenoemde ontwikkelingen en verwerking van de Perspectiefnota 2019 geeft een positieve begroting voor de jaren 2019 t/m 2022.

Bij de beoordeling baseert de provincie zich op de begroting die ontstaat van incidentele baten en lasten, zie tabel incidentele baten en lasten op blz. 17. Hierin geeft de meerjarenbegroting voor alle jaren een positief saldo. Dit voldoet aan de kaders van de provincie om de huidige status van repressief toezicht te behouden.

4.3 Kaders Programmabegroting

Het ontwerpproces van de Programmabegroting 2019-2022 start met het aangeven van de kaders.

Uitgangspunten Programmabegroting 2019-2022

Als basis voor het ontwerp van de primitieve Programmabegroting 2019-2022 stellen wij voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- a. het vertrekpunt voor de concept Programmabegroting 2019-2022 is het saldo van de begroting 2018 met inachtneming van de uitkomsten van de concept jaarrekening 2017 en de uitkomst van de 1^e Bestuursrapportage 2018.
- b. de financiële gevolgen van de meicirculaire zijn verwerkt in deze Perspectiefnota.
- c. het beroep op het gemeentelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) om tekorten in de exploitatie te dekken dient zo beperkt mogelijk te blijven;
- d. wij hanteren bij de opstelling van de begroting 2019 de parameters zoals hieronder opgenomen.

Parameters Programmabegroting 2019-2022

Als uitgangspunt voor de meerjarenraming 2019-2022 hanteren wij de volgende parameters.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Prijsontwikkeling				
Inflatiecorrectie - goederen, diensten, subsidies	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Inflatiecorrectie - salaris	2,5%	2,0%	2,0%	2,0%
Mutaties gemeentelijke tarieven				
Leges	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Onroerende zaakbelastingen	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Afvalstoffenheffing kostendekkend (kd)	kd	kd	kd	kd
Rioolheffing kostendekkend (kd)	kd	kd	kd	kd
Overige gemeentelijke belastingen en heffingen*	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Financiering				
Rente	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

**Conform de voorgaande Perspectiefnota 2018 werden de gemeentelijke belastingen nog verhoogd met een extra verhoging van 1% boven op de inflatiecorrectie. Deze extra verhoging hebben we in het kader van lastenverlichting voor onze inwoners, bedrijven en instellingen achterwege gelaten.*

4.4 Totaal financiële gevolgen

Op basis van de begroting 2018 en de financiële ontwikkeling zoals beschreven in hoofdstuk drie, is het totale financiële plaatje voor de begroting 2019-2022 als volgt:

Tabel 4.4.1 – Startpunt meerjarenraming

Primitieve Meerjarenraming	2019	2020	2021	2022
Primitieve meerjarenraming 2019 - 2022	306.554	320.296	121.105	121.105
Structurele gevolgen Berap I 2018	-66.356	-66.356	-66.356	-66.356
Genomen raadsbesluiten	0	0	0	0
Saldo meerjarenraming 2019-2022	240.198	253.940	54.749	54.749

Tabel 4.4.2 – Financiële ontwikkelingen 2019-2022

Financiële ontwikkelingen	2019	2020	2021	2022
<u>Gevolgen beleidsontwikkelingen 2019</u>				
Bijdrage Regionaal Informatie- en expertise centrum voor veiligheid	-6.110	-6.251	-6.394	-6.541
Verhoging bijdrage GGD	-24.300	-26.700	-28.700	-31.700
Doorwerking hogere inflatie	-32.900	-51.300	-70.000	-120.400
Doorwerking hogere inflatie salaris	-45.900	-30.875	-31.061	-31.247
Formatie uitbreiding	-573.250	-573.250	-573.250	-573.250
Incidentele personele inzet (drie jaar)	-741.490	-741.490	-741.490	
Dekking incidentele personele inzet - dekking uit algemene reserve	741.490	741.490	741.490	
Subtotaal beleidsontwikkelingen 2019	-682.460	-688.376	-709.405	-763.138
<u>Gevolgen mei circulaire</u>				
Ontwikkelingen algemene uitkering op basis van de mei circulaire	198.808	356.916	711.975	1.118.832
<u>Gevolgen investeringsplannen</u>				
Lagere lasten na actualisatie bestaande investeringen en MIP 2019-2022	246.482	133.426	303.204	0
<u>PM posten</u>				
Interbestuurlijk programma (tien thema's)	pm	pm	pm	pm
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsvisie	pm	pm	pm	pm
Omgevingswet	pm	pm	pm	pm
Duurzaamheidsagenda	pm	pm	pm	pm
Subtotaal financiële ontwikkelingen	-237.170	-198.034	305.774	355.694
Saldo meerjarenraming 2019-2022	3.028	55.906	360.523	410.443

Structureel saldo & Incidentele baten en lasten

De begrotingsvoorschriften geven aan dat er sprake moet zijn van een duurzaam financieel evenwicht. Dit betekent dat structurele lasten moeten worden gedekt door structurele baten. In onderstaand overzicht wordt het begrotingsoverzicht getoond waarbij geen incidentele baten en lasten zijn opgenomen. Dit leidt tot het volgende overzicht.

Tabel 4.4.3 – Structureel saldo

Primitieve Meerjarenraming	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenraming 2019-2022	3.028	55.906	360.523	410.443
Incidentele lasten	-1.432.790	-921.259	-982.780	-241.290
Incidentele baten	1.319.990	811.268	861.490	120.000
Saldo incidentele baten en lasten*	-112.800	-109.991	-121.290	-121.290
Totaal structureel saldo	115.828	165.897	481.813	531.733

**Als het saldo van incidentele baten en lasten nadelig is, dan is er sprake van een incidenteel nadelig saldo. Dit saldo is het totaal van de incidentele effecten in het "Saldo meerjarenraming 2019-2022". Een incidenteel saldo moet volgens de toezichhouder vervolgens geëlimineerd worden om het structurele saldo te bepalen. Als het negatieve incidentele saldo geëlimineerd wordt dan heeft dat een positief effect.*

4.5 Stand van de reserves

In onderstaande tabel is een prognose opgenomen van de algemene reserve.
De resultaten van deze perspectiefnota zijn verwerkt in het saldo van de reserve.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2021
Algemene reserve	5.015.212	6.528.761	5.790.299	5.104.715	4.723.748
Amendement BG 2018, amendement duurzaamheidsvisie	-25.000	0	0	0	0
Jaarresultaat 2017	1.855.292	0	0	0	0
Budgetoverheveling rekening 2017	-291.723	0	0	0	0
Saldo 1e bestuursrapportage 2018	-25.020	0	0	0	0
Saldo algemene reserve	6.528.761	6.528.761	5.790.299	5.104.715	4.723.748
Saldo - Perspectiefnota 2019	0	3.028		0	0
Saldo - Perspectiefnota 2020	0		55.906	0	0
Saldo - Perspectiefnota 2021	0	0	0	360.523	0
Saldo - Perspectiefnota 2022	0	0	0	0	410.443
Saldo algemene reserve	6.528.761	6.531.789	5.846.205	5.465.238	5.134.191
Dekking incidentele formatie - dekking uit algemene reserve	0	-741.490	-741.490	-741.490	0
Saldo algemene reserve na perspectiefnota	6.528.761	5.790.299	5.104.715	4.723.748	5.134.191

4.6 Woonlasten

De onroerende zaakbelasting behoort, tezamen met de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tot de gemeentelijke woonlasten. Bij de berekening van de gemiddelde woonlasten is als uitgangspunt gehanteerd een woning met een WOZ-waarde van € 300.000,- en bewoond door een huishouden van 3 of meer personen.

Belasting/heffing	2016	2017	2018	2019
Onroerende zaakbelasting	367,83	333,84	303,69	310,67
Rioolheffing	218,30	218,20	215,00	225,59
Afvalstoffenheffing	283,60	289,25	289,25	289,25
Totaal woonlasten	869,73	841,29	807,94	825,51

4.7 Meerjareninvesteringsplan 2019-2022

In de onderstaande tabellen treft u het MIP 2019-2022 en een overzicht van de speelplaats projecten.

MIP 2019-2022 (per programma en project)		Netto inv. excl.BTW	Afschrijv. termijn	Kapt.last 2019	Kapt.last 2020	Kapt.last 2021	Kapt.last 2022
2018							
0-Ambtelijke organisatie							
Herinrichting de Keern (Middelpunt)	85.000	10	8.594	8.584	8.575	8.565	
3-Infrastructuur							
1813 Vervangen brug 33,37,38	85.000	40	2.218	2.216	2.214	2.211	
1709 Ruimen 32 algemene graven	35.000	25	1.438	1.437	1.435	1.434	
1706 Herinr.Hazenweg-Patrijzenweg (vervangt deels Plan Oost 3de/4de fase)	170.000	25	187	6.987	6.980	6.972	
2114 a Terras aan de Breek (herinrichting)	45.000	25	1.845	1.843	1.841	1.840	
Vervanging pontwachtershuisje	25.000	10	2.528	2.525	2.522	2.519	
1826 a Verbreding fietspad sportpark - onderdeel herinrichting	448.000	25	493	18.413	18.393	18.373	
1806 Aanbrengen beschoeiingen volgens oeverbeheerplan (fase 4 en 5 van 9)	303.000	25	333	12.453	12.440	12.427	
6-Groene ruimte							
1717 Speelplan, project 29	110.000	10	11.121	11.109	11.097	11.085	
1821, 1822 Speelplan, project 2 en 8	90.000	10	9.099	9.089	9.079	9.069	
Totaal 2018	1.396.000		37.856	74.656	74.576	74.496	
2019							
0-Ambtelijke organisatie							
Compact tractor met kabine	30.000	10	0	3.033	3.030	3.026	
Aanpassingen gemeentehuis nieuwe werken	350.000	20	0	385	17.885	17.866	
Aanpassingen inventaris nieuwe werken	150.000	10	0	165	15.165	15.149	
3-Infrastructuur							
1908 Vervangen brug 39,19	136.000	40	0	3.550	3.546	3.542	
1810 Kunstgras vervangen	82.063	10	0	8.297	8.288	8.279	
1807 Asfalteren Scheepsbouwersweg	302.983	25	0	333	12.453	12.439	
1909 Aanbrengen beschoeiingen volgens oeverbeheerplan (fase 6 van 9)	144.389	25	0	159	5.934	5.928	
2105 Herprofilering IJdoornlaan	283.839	25	0	312	11.666	11.653	
1710 Herstraten Nieuwe Gouw fase 1	517.300	25	0	569	21.261	21.238	
6-Groene ruimte							
1911,1912,1913,1914,1915,1916 Speelplan, project NW,3,9,23,24,25	95.000	10	0	9.605	9.594	9.584	
Vervanging speelveld afscheiding A-veld IVV	40.000	10	0	4.044	4.040	4.035	
Totaal 2019	2.131.574		0	30.451	112.861	112.739	
2020							
3-Infrastructuur							
1505 Herstel metselwerk kademuur Zuid+Noordeinde	56.768	10	0	0	5.739	5.733	
1615 Herinrichten terrein rondom NH-kerk	195.413	25	0	0	8.031	8.023	
1804 Herinrichten Speksnijdersweg	274.814	25	0	0	302	11.295	
1904 Herstraten Tormentilstraat e.v.	475.817	25	0	0	523	19.556	
2005 Herinrichting Kamperfoelistr-Klaverstr.	709.534	25	0	0	780	29.162	
2012 Aanbrengen beschoeiingen volgens oeverbeheerplan (fase 7 van 9)	147.277	20	0	0	162	7.526	
1711 Herstraten Nieuwe Gouw fase 2	424.500	25	0	0	467	17.447	
1815 Fietsdoorsteek Burgweg - ML Kingstr.	25.000	25	0	0	1.028	1.026	
1827 Aanleg fietspad tussen Zuideinde 86 en 88	35.000	25	0	0	1.439	1.437	
6-Groene ruimte							
2016,2017,2018 Speelplan, project 12,21,22	50.000	10	0	0	5.055	5.050	
Totaal 2020	2.394.123		0	0	23.527	106.254	
2021							
3-Infrastructuur							
1604 Herinrichting Aalscholverstraat 33-43	28.000	25	0	0	0	31	
2104 Herinrichting Aalscholverstraat 1 tm 31 en Zultestraat	340.300	25	0	0	0	374	
1712 Herstraten Nieuwe Gouw fase 3	411.000	25	0	0	0	452	
2108 Aanbrengen beschoeiingen volgens oeverbeheerplan (fase 8 van 9)	145.995	20	0	0	0	7.460	
6-Groene ruimte							
2111,2112 Speelplan, project 13,18	39.000	10	0	0	0	3.943	
Renovatie natuurgasveld B-veld Purmerland	60.000	10	0	0	0	6.066	
Totaal 2021	1.024.294		0	0	0	18.326	
2022							
3-Infrastructuur							
1605 Herinrichten Burg Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat	447.500	25	0	0	0	0	
1713 Herstraten Nieuwe Gouw fase 4	697.000	25	0	0	0	0	
2201 Aanbrengen beschoeiingen volgens oeverbeheerplan (fase 9 van 9)	148.915	20	0	0	0	0	
6-Groene ruimte							
2203,2204,2205 Speelplan, project 27,28,30	15.000	10	0	0	0	0	
Totaal 2022	1.308.415	80	0	0	0	0	
Eindtotaal	8.254.407		37.856	105.107	210.963	311.815	

MIP 2019-2022 (riolering)

MIP 2019-2022 (per programma en project)		Netto inv. excl.BTW	Afschrijv. termijn	Kapt.last 2019	Kapt.last 2020	Kapt.last 2021	Kapt.last 2022
2018							
4-Milieu							
1704 Riolering Lepelaarstraat		221.000	25	243	9.083	9.073	9.064
1609 Riolering Hazenweg-Patrijzenweg (vervangt deels plan Oost 3de/4de fase)		391.007	25	430	16.070	16.053	16.036
2114 b Terras aan de Breek (riolering)		45.000	25	1.845	1.843	1.841	1.840
1826 b Verbreding fietspad sportpark - onderdeel riolering		67.000	25	74	2.754	2.751	2.748
Totaal 2018		724.007		2.592	29.750	29.719	29.687
2019							
4-Milieu							
1718 Riolering Nieuwe Gouw fase 1		750.000	40	0	825	19.575	19.554
Totaal 2019		750.000		0	825	19.575	19.554
2020							
4-Milieu							
1818 Digitaliseren rioolhuisaansluitingen en kolkleidingen in GIS-bestandslaag		20.000	25	0	0	822	821
2015 Vervanging persleiding Lisstraat en Noordeinde		50.000	15	0	0	3.388	3.385
1809 Riolering Tormentilstraat eo		579.694	25	0	0	638	23.825
1905 Riolering Kamperfoeliestraat-Klaverstraat eo		778.001	25	0	0	856	31.976
1719 Riolering Nieuwe Gouw fase 2		590.000	40	0	0	649	15.399
Totaal 2020		2.017.695		0	0	6.353	75.406
2021							
4-Milieu							
2006 Rioolwerk Aalscholverstraat 1-31 en Zultestraat		467.000	25	0	0	0	514
2007 Rioolwerk Aalscholverstraat 33-43		95.000	25	0	0	0	104
1720 Riolering Nieuwe Gouw fase 3		670.000	40	0	0	0	737
2013 Renovatie hoofdrioolgemalen cf. "OP gemalen 2012-2022" (KvP)		425.000	30	0	0	0	468
2014 Renovatie minigemalen cf. "OP gemalen 2012-2022" (KvP)		418.000	30	0	0	0	460
Renovatie hoofdverdeelkasten cf. "OP gemalen 2012-2022" (KvP)		32.000	15	0	0	0	35
Totaal 2021		2.107.000		0	0	0	2.318
2022							
4-Milieu							
1721 Riolering Nieuwe Gouw fase 4		1.224.000	40	0	0	0	0
Totaal 2022		1.224.000	40	0	0	0	0
Eindtotaal		6.822.701		2.592	30.575	55.647	126.965

Actualisatie kapitaallasten perspectiefnota 2019

Actualisatie kap.lasten perspectiefnota 2019	Kapt.last 2018	Kapt.last 2019	Kapt.last 2020	Kapt.last 2021	Kapt.last 2022
Doorrekening kapitaallasten 2019-2022					
Actualisatie kapitaallasten bestaande activa	1.180.255	1.048.888	1.091.348	1.066.620	1.056.142
Actualisatie kapitaallasten MIP (regulier)	0	37.856	105.107	210.963	311.815
Actualisatie kapitaallasten MIP (riolering)	0	2.592	30.575	55.647	126.965
Totaal geactualiseerde kapitaallasten 2019-2022	1.180.255	1.089.336	1.227.031	1.333.230	1.494.922
Totaal kapitaallasten bestaande begroting	1.297.907	1.335.818	1.360.456	1.636.434	1.494.922
Bijstelling kapitaallasten 2019-2022	117.652	246.482	133.426	303.204	0

Overzicht locaties speelplaats projecten

Kern	nr	locatiennaam
Noord-oost	007	Pijlstaartweg
Luijendijk	013	Kaaskoper
Nieuwe Gouw	031	Rhijnestein
Nieuwe Gouw	029	Wijkpark
Nieuwe Gouw	029	Wijkpark
Noord-oost	005	Dobberhof
Noord-oost	008	Violierweg
Purmerland	002	Gerbrand Katstraat
Purmerland	004	Dorpshuis
Nieuwe Gouw	025	Ilppenstein
Nieuwe Gouw	023	Drakenstein
Nieuwe Gouw	024	Drakenstein
Purmerland	003	F. B. Cocqstraat
Noord-west	009	Sportlaan
Noord-west	nw	onbekend
Nieuwe Gouw	021	Stoutenburg
Nieuwe Gouw	022	Stoutenburg
Luijendijk	012	Paterspoel
Luijendijk	018	Geijendijk
Nieuwe Gouw	027	Radboud
Nieuwe Gouw	028	Nijenrode
Nieuwe Gouw	030	Assumburg
Noord-oost	006a	School Hoeksteen
Nieuwe Gouw	020	Doornenburg
Nieuwe Gouw	019	Zwaansburg
Den IJp	001a	Schoolstraat
Luijendijk	014	Langebreek
Luijendijk- Zuid	001	Kaakberg
Luijendijk-Zuid	nw	Langhuislaan
Luijendijk-Zuid	nw	Zaanse Hof
Noord-oost	006	Aalscholverstraat

5. Bijlage Personeelsplan

Formatie of Budget

Bij sommige functies gaat het om het inhuren voor langere tijd of vaste aanstelling voor het vervullen van een functie. Bij sommige capaciteitsvragen gaat het meer om opdrachtgestuurd werken. Dit laatste leent zich dus meer voor tijdelijke inhuur. Op basis van de huidige indeling is een inschatting gemaakt waar formatie meer voor de hand liggend is en waar het meer voor de hand liggend is om gebruik te maken van tijdelijke inhuur = budget.

Analyse tekorten organisatie o.b.v. huidig takenpakket					
	Fte	Structurele formatie	Incidentele formatie (max 3 jaar)	Formatie of Budget	Opmerkingen
Ruimtelijke Zaken					
Woonvisie "Goed wonen" Programmamanager, incl. taken beleidsrealisatie volkshuisvesting	1,00		€ 85.000	F	De omvang van de vele projecten en de noodzakelijke samenwerking met corporaties en andere partijen maakt een programmatische aanpak noodzakelijk. De geplande projecten zijn op termijn eindig. De termijn is nog niet precies te bepalen. Over 2-3 jaar herbeoordelen.
Duurzaamheidsvisie en MRA, Programmamanager, incl. taken beleidsrealisatie	1,00	€ 85.000		F	Duurzaamheid is het terrein waarop de komende jaren veel projecten moeten worden opgepakt, uitgezet en de ontwikkelingen moeten worden gevolgd. Samenwerking is noodzakelijk en mede om dat te realiseren, moet de eigen inzet structureel versterkt worden.
Mobiliteitsvisie, programmamanager	1,00		€ 85.000	F	De grote hoeveelheid te onderzoeken en te realiseren projecten, mede in relatie tot lopend onderhoud, vergt veel aandacht op coordinatie, aanjagen, communicatie. Hiervoor dient voor een periode van 3 jaar een medewerker fulltime te worden ingezet.
Monumentencommissie, ondersteuning MC	0,25	€ 13.250		F	De verbinding van de commissie met de gemeentelijke organisatie en het realiseren van de adviezen vraagt om structurele ondersteuning, die niet kan worden ingevuld met de bestaande formatie.
Monumentencommissie, uitvoering beleid	0,50		€ 33.500	F	Het door de raad gewenste wijzigen van het beleid en de uitvoering daarvan vergt een forse tijdsinvestering. Op termijn kunnen kosten verminderen door samenwerking met Waterland. Over 2-3 jaar heroverweging maken.
Dienstverlening omgevingsvergunningen, RO beleidsrealisatie	0,60	€ 40.000		F	De maatschappelijke ontwikkeling en de Omgevingswet vragen intensievere dienstverlening in het voortraject bij bouwontwikkelingen dan op dit moment kan worden verleend. Er is structureel extra capaciteit nodig om dat gestalte te geven.
EZ/ Recreatie en toerisme, beleidsrealisatie	0,30	€ 22.500		F	Het aantal op te pakken projecten en te realiseren verbindingen om dit terrein verder te ontwikkelen, zoals de Toekomstvisie beschrijft, vergt structureel meer inzet dan de beschikbare 0,5 fte.
Totaal Ruimtelijke Zaken	4,65	€ 160.750	€ 203.500		

Publiekszaken	FTE	Structurele formatie	Incidentele formatie (max 3 jaar)	Formatie of Budget	Opmerkingen
Sociaal domein, programmamanagement en beleidsrealisatie	2,00	€ 150.000		F	Tot nog toe is de benodigde capaciteit voor de invoering van de 3 decentralisaties incidenteel ingezet met dekking uit de 3D budgetten. We gaan nu de fase van doorontwikkeling in. Meer sturing op de samenhang is wenselijk en er is ook op structurele basis capaciteit nodig voor de beleidsrealisatie gefinancierd binnen de reguliere algemene exploitatie.
Sociaal domein; nieuwe taken en beleidsrealisatie	1,00		€ 75.000	F	Na de drie grote decentralisaties zijn er nieuwe taken voor de gemeente bij gekomen en vanaf 2019 komen er opnieuw taken over. Onder andere aanpak gezond gewicht, Inburgering, Beschermd Wonen, aanpak verwarde personen.
Sociaal domein, specialistische inzet	2,00		€ 150.000	B	De verdere doorontwikkeling van het sociaal domein ten behoeve van betere en snellere dienstverlening, vergt de komende jaren specialistische inzet, die we niet zelf in huis hebben, onder andere op het gebied van ICT, bedrijfsprocessen en onderzoek & statistiek.
Sociaal domein, uitvoering: doorontwikkeling sociaal loket	1,67	€ 105.000		F	Nu de nieuwe werkprocessen in het sociaal loket (Middelpunt) een aantal jaren lopen, wordt duidelijk dat de capaciteit ontoereikend is voor de vraag, o.a. door de vergrijzing en toenemende zorgzwaarte. Er is meer capaciteit nodig voor huisbezoeken, casusregie, werkbegeleiding, en administratieve taken (onder andere de betalingen en goedkeuringen aan de aanbieders).
Publiekscontacten, medew. Front office	0,33		€ 17.490	F	Met de doorontwikkeling van de dienstverlening is een belangrijke rol weggelegd voor onze frontoffice als Klantcontactcenter. De e-dienstverlening en uitbreiding van digitale communicatiekanalen vraagt ook extra inzet van het team publiekscontacten.
Totaal Publiekszaken	7,00	€ 255.000	€ 242.490		

Middelen en Ondersteuning:					
P&O – ondersteuning (P&O-adviseur)	0,50		€ 37.500	B	De intensivering van de samenwerking vraagt vooral activiteiten van team P&O. Zij zijn de voorlopers en geven invulling aan diverse projecten ten behoeve van de verbetering van de samenwerking. Daar is de capaciteit niet op afgestemd. Daarom is een halve formatie vereist voor de komende drie jaar.
Finance (administratie)	0,60	€ 45.000		F	Het vertrek van een parttime medewerker willen we opvullen met een ervaren fulltime kandidaat. Hierdoor kan invulling worden gegeven aan o.a. het project E-facturatie, maar met name aan de kwaliteitsverhoging van de processen (periodieke afsluitingen). en invoering van Lias software (tbv online publicatie van planning- en control documenten) en ook aan doorontwikkeling van kwaliteit.
Finance – project adviseur	1,00		€ 75.000		Digitalisering Planning & Control cyclus door bedrijfsintegrale Invoering van Lias software (o.a. budgetbeheer, online publicatie van planning- en control documenten). Hierbij zal samenwerking gezocht worden met omliggende gemeenten.
DIV – zaakgericht werken & digitaal	0,50		€ 37.500	B	Landsmeer werkt aan zaakgericht werken. Dit vraagt veel digitaliseringswerkzaamheden van het archief. Een halve fte is nodig voor de komende drie jaar.
ICT – verdiepingsslag maken	0,50		€ 37.500	B	ICT is bij veel zaken betrokken. Digitalisering, zaakgericht werken, HNW. De capaciteit is ontoereikend en specifieke kennis ontbreekt soms.
Concerncontrol – en informatiebeveiliging, nader onderzoeken	1,50	€ 112.500		F	De functie van concerncontrol is uit bezuinigingsoverweging in het verleden ondergebracht bij een afdelingshoofd. Door het toenemende belang van informatiebeveiliging (CISO, FG en PO) en wetwijzigingen m.b.t. concerncontrol worden verschillende combinaties samengevoegd tot 1 functionaris.
Totaal M&O:	4,60	€ 157.500	€ 187.500		
Bestuursondersteuning					
Juridische ondersteuning/advies	0,44		€ 33.000		De toenemende jurisdisering behoeft ook meer juridische kwaliteitszorg en advies aan medewerkers.
Strategisch coordinator regio	1,00		€ 75.000		Regionale inspanningen dienen te worden geïntensiveerd en ook strategisch te worden gecoördineerd. Op het gebied van Zaanstreek Waterland, MRA en het inter bestuurlijk programma.
Totaal bestuursonderst.	1,44		€ 108.000		
Totaal organisatie	17,69	€ 573.250	€ 741.490		