

Aanbiedingsbrief

Deze meerjarenbegroting 2024-2027 is een uitwerking van het geformuleerde en reeds aan uw raad aangeboden 'Collegeprogramma 2023-2026'.

Het college wil duidelijk zijn over de resultaten die we willen en kunnen bereiken. Wij voeren een gedegen financieel beleid om onze ambities op het gebied van onder andere inwoners-participatie, verkeersveiligheid op het lint, een veilige en groene openbare ruimte, méér woningen, aandacht voor sport en cultuur, zorg voor onze jeugd en ouderen én duurzaamheid te realiseren. Dat maakt dat er ook ruimte is voor een nodige investering van ruim 10 miljoen Euro in de zes basisscholen in onze gemeente, die daarmee de komende twaalf jaar worden vernieuwd of opgewaardeerd. Al onze ambities vindt u als 'Speerpunten' in deze begroting.

Bij de voorbereiding van belangrijke besluiten halen we de inbreng van de samenleving vroegtijdig op. Zo maken we in samenwerking met inwoners, maatschappelijke organisaties, verenigingsleven, ondernemers en vrijwilligers onze ambities concreet. Het college wil met goede voorstellen het debat in de raad faciliteren. Wij werken op basis van vertrouwen en samenwerking, waardoor ruimte ontstaat om elkaar wat te gunnen.

Het college zoekt de samenwerking met de raad én zorgt voor de voorbereiding van het debat over onze bestuurlijke toekomst. Welke richting ook gekozen wordt, versterking van de ambtelijke organisatie zal nodig zijn om door te groeien naar een scherpe en adequate organisatie die de wettelijke taken en zoveel mogelijk ambities kan waarmaken.

Zowel het college als de ambtelijke organisatie zijn zeer gemotiveerd om in goede collegiale samenwerking met elkaar op een efficiënte manier het maximaal haalbare te realiseren. Daarbij hoort ook een iets aangepaste vorm van de Begroting 2024. Zo streven wij naar kortere teksten en beperken we de speerpunten in dit stuk tot de doelstellingen uit het Collegeprogramma.

Verder constateren wij dat de Begroting 2024 in lijn ligt met de Perspectiefnota 2024-2027. De daarin genoemde onzekerheden hebben we met de extra ruimte in de septembercirculaire weten op te vangen. In het kader van een transparant financieel beleid, passen we enkele zaken aan. De kapitaallasten-limiet komt te vervallen teneinde de investeringen mogelijk te maken om alle plannen te realiseren. Voor de inzichtelijkheid wordt de bestemmingsreserve Weerstandsvermogen opgeheven en toegevoegd aan de Algemene Reserve.

De Rioolheffing laten we, net als in de vorige begroting, slechts stijgen met de gebruikelijke indexering. Met een nieuw Rioleringsplan zal in 2025 helaas een inhaalslag gemaakt moeten worden om de kostendekkendheid weer op orde te krijgen.

Alles bij elkaar een maximaal haalbaar pakket aan ambities en beleidsdoelstellingen, waar het college graag met veel energie haar schouders onder zet!

Wij wensen u een goed debat en dito besluitvorming toe.

Algemeen

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief.....	1
Algemeen.....	2
Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	3
Samenvatting.....	4
Programma's.....	8
Algemeen Bestuur	9
Integrale Veiligheid.....	18
Ruimtelijk Domein	26
Sociaal Domein	43
Financiën	60
Paragrafen	69
Lokale heffingen	70
Weerstandvermogen	74
Onderhoud kapitaalgoederen	82
Financiering	86
Bedrijfsvoering.....	91
Verbonden partijen	97
Grondbeleid.....	104
Financiën	106
Financiële positie	106
Meerjaren investeringsplan.....	114
Bijlage Meerjareninvesteringsplanning	115
Bijlagen	121
Taakvelden.....	121
Waarderingsgrondslagen.....	127
Algemeen.....	127
Balans	127
Afkorting en begrippen.....	129

Leeswijzer

De begroting bestaat uit de volgende onderdelen; **Algemeen, Programma's, Paragrafen, Financiën** en de **Bijlagen**.

Staat er bij de verschillenkolom een positief bedrag dan is dat positief (minder uitgegeven of meer ontvangen). Door de afronding in hele euro's kan het voorkomen dat tabellen niet 1 op 1 aansluiten op elkaar en dat afrondingsverschillen zichtbaar zijn. Het kan zijn dat u het begrip "Budgettair neutraal" tegenkomt. Dit betekent dat een mutatie per saldo geen geld kost of oplevert. Door aan de toelichting toe te voegen dat de mutatie budgettair neutraal is, weet u als lezer dat een en ander neutraal gedekt is.

Algemeen

In het onderdeel algemeen vindt u de inhoudsopgave, financiële samenvatting van de begroting 2024- 2027 en deze leeswijzer.

Programma's

Er zijn vijf beleidsprogramma's: Algemeen Bestuur, Integrale Veiligheid, Ruimtelijk Domein, Sociaal Domein en Financiën. Per beleidsprogramma is het volgende opgenomen:

- De betreffende portefeuillehouder(s);
- De missie van het programma;
- Speerpunten: In het speerpunt omschrijven wij het maatschappelijk belang, onder wat willen wij bereiken de stip op de horizon en het einddoel waar wij naar toe bewegen. En wat gaan wij ervoor doen bevat de concrete acties. Hier zijn de speerpunten voor het komend jaar opgenomen en wordt aangegeven wat we gaan doen om dit te bereiken.
- Financiën: hier is onder 'Wat mag het kosten' per product-activiteit aangegeven welke lasten en baten in meerjarig perspectief zijn opgenomen en op programma niveau de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve(s).
- Beleidsindicatoren: hier zijn de verschillende (verplichte) BBV indicatoren opgenomen met de laatst bekende gegevens.
- Beleidsstukken: Onder dit kopje staan de huidig geldende beleidsstukken behorende bij het programma.
- Verbonden partijen: Hier vindt u een lijst van de relevante verbonden partijen behorende bij het betreffende programma. In de betreffende paragraaf vindt u een volledige lijst aan.

De programma's bestaan uit verschillende taakvelden die diverse posten omvatten. Hieronder een omschrijving van die posten die alle programma's identiek zijn:

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De actualisatie van de kapitaallasten 2024-2027 betreft de kapitaallasten volgend uit de tot nu toe geactiveerde investeringen. De actualisatie betreft investeringen die op alle programma's betrekking hebben.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De actualisatie van de kapitaallasten MIP 2024-2027 betreft de kapitaallasten volgend uit de aanpassingen op de komende investeringen. De actualisatie betreft investeringen die op alle programma's betrekking hebben.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De actualisatie formatiebegroting 2024-2027 betreft de nieuwe personeelsbegroting. Hierin zitten alle huidige en door uw raad geaccordeerde formatie alsmede de indexatie op de personeelslasten. Deze financiële gevolgen zijn terug te vinden in alle programma's. De formatiebegroting wordt verdeeld over de gehele organisatie conform een verdeelsleutel. Dit betekent dat de totale kosten van alle posten ook verdeeld worden over de verschillende programma's.

Paragrafen

Hierin staan de door het BBV verplicht gestelde paragrafen. Dit zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

Financiën

Hoofdstuk Financiën bestaat uit de volgende onderdelen:

- Financiële positie
- Overzicht baten en lasten
- Algemene dekkingsmiddelen
- Incidentele baten en lasten
- Overzicht reserves
- Overzicht voorzieningen
- Meerjaren InvesteringsPlan (MIP)

Bijlagen

Het laatste deel van de begroting toont de bijlagen. Hierin wordt onder andere inzicht gegeven in de taakvelden, waarderingsgrondslagen, afkortingen en begrippen, subsidies en het EMU-saldo.

Samenvatting

Voor u ligt de programmabegroting 2024-2027.

De programma's zijn in zowel inhoudelijk als financieel opzicht overzichtelijk door het opnemen van speerpunten per programma. Deze zijn gebaseerd op de speerpunten van het college voor de komende jaren en de door uw raad vastgestelde beleidsnota's. Per programma zijn op product-activiteit niveau de meerjarige baten en lasten inzichtelijk, alsmede de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht structureel en incidenteel begrotingssaldo

Bedragen * €1.000				
	2024	2025	2026	2027
Incidenteel begrotingssaldo	-200	-373	62	-116
Structureel begrotingssaldo	205	404	-1.516	-606
Saldo begroting 2024-2027	4	32	-1.454	-722

In de tabel zijn het structureel en incidenteel saldo separaat weergegeven. De beoordeling voor de goedkeuring door de provincie wordt gebaseerd op het structurele saldo, daarbij wordt meegewogen dat de algemene reserve niet grotendeels ter dekking van het incidentele saldo wordt gebracht. Dat betekent dat niet alleen naar de structurele begrotingssaldi moet worden gekeken, maar dat ook de incidentele saldi zullen moeten worden aangepakt om te voorkomen dat deze ten laste van de algemene reserve komen.

Het "saldo begroting 2024-2027" is de eindconclusie van het proces van de totstandkoming van de begroting. In het vervolg van deze samenvatting nemen we u mee in het verloop van het saldo sinds de vorige begroting.

De afgelopen jaren is veelvuldig de term "ravijnjaar" aangehaald, zijnde het jaar 2026 en volgend, waarin de uitkering van het Rijk achter zou blijven. De compensatie in de uitkeringen van het Rijk na 2025, en de stijgende kosten, is in onderstaande tabel duidelijk te zien. De Provincie, als toezichthouder, is hier mee bekend en kijkt voor de regimebepaling (preventief of repressief) in eerste instantie of 2024 sluitend is. Uit onderstaande tabel volgt dat 2024 sluitend is en daarmee het toezicht repressief zal blijven.

De tabel geeft het primaire begrotingssaldo aan en vervolgens treft u de structurele doorwerkingen van de P&C Producten van 2023 aan. Vervolgens ziet u de verschillende posten die per programma zijn uitgesplitst. Dit alles leidt tot het saldo van deze Begroting.

Totaaloverzicht verloop begrotingssaldo

Bedragen * €1.000				
Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Primaire begroting	140	519	69	69
Structurele doorwerking 1e Berap 2023	-336	-336	-337	-337
Structurele doorwerking Perspectiefnota 2024	246	-3	-163	330
Structurele doorwerking 2e Berap 2023	-13	-13	-13	-13
Tussentotaal	37	166	-444	48
Begroting 2024 - 2027				
Administratieve wijzigingen	-251	0	0	0
Nieuw beleid	-155	-155	-155	-155
Bestaand beleid	1.589	1.492	1.636	2.127
Autonome ontwikkelingen	-887	-953	-1.783	-1.846
Indexering	-329	-519	-708	-895
Totaal gevolgen begroting 2024 - 2027	-33	-135	-1.010	-770
Totaal	4	32	-1.454	-722

Toelichting bij de tabel:

Primaire begroting

De primaire begroting betreft de begroting zoals deze het jaar hiervoor is vast gesteld (in dit geval eind 2022 vastgesteld, de Begroting 2023).

Perspectiefnota

De financiële structurele doorwerking van de posten opgenomen, na verwerking van de Perspectiefnota 2024.

Berap I en II

De eerste en tweede bestuursrapportage (Berap I en II) beschrijft de financiële ontwikkeling gedurende het boekjaar. Deze ontwikkeling heeft, zoals altijd, gevolgen voor de financiën in de komende jaren. Deze structurele doorwerking treft u in bovenstaande tabel aan.

Nieuw beleid

Nieuw beleid heeft betrekking op (extra) middelen voor uitbreiding van een nieuwe taak of beleidswijziging op bestaande taken en beleidsterreinen. Het gaat hierbij om zowel beleidsintensiveringen als -extensiveringen. Ook ombuigingen en taakstelling behoren tot deze categorie.

Bestaand beleid

Dit betreft mutaties die naar aard en inhoud betrekking hebben op een bijstelling van het huidig beleid. Het gaat bijvoorbeeld om mutaties volgend uit de bestaande personeelsbegroting, areaaluitbreiding, vrijvallende kapitaallasten, en neutrale wijzigingen die ten tijde van de begroting worden geïnventariseerd.

Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen die op de gemeente afkomen en waar de gemeente zelf geen invloed op kan uitoefenen.

Indexering

In deze begroting is rekening gehouden met de indexeringen voor de komende jaren, volgens de systematiek zoals deze was opgenomen en vastgesteld in de Begroting 2023. In de paragraaf Bedrijfsvoering vind u onder "Overige Ontwikkelingen" hier nog een samenvatting van terug. In de Begroting 2024 is er voor gekozen om de indexering op de personeelslasten rechtstreeks te verwerken in de personeelsbegroting en deze als geheel te verwerken. U vindt deze terug in de post "Actualisatie formatiebegroting 2024-2027" in de verschillende programma's. De post "indexering" in bovenstaande tabel is het saldo van:

- Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie' (dit betreft de budgetten waarbij niet de looncomponent maar de overige kosten de belangrijkste factor is).

-Indexering leges.

Overzicht saldo verdeeld over de programma's

De totaalbedragen die in het overzicht begrotingssaldo staan, zijn in onderstaande tabel verdeeld over de programma's. Toelichting daarbij is bij de diverse programma's opgenomen.

Bedragen * € 1.000		Rekening Begroting Begroting			Meerjarenraming		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Algemeen bestuur	-2.152	-2.504	-2.598	-2.622	-2.672	-2.715
	Integrale veiligheid	-1.296	-1.566	-1.720	-1.764	-1.804	-1.825
	Ruimtelijk domein	-6.449	-7.519	-8.049	-8.850	-9.159	-9.252
	Sociaal domein	-13.203	-12.450	-13.096	-13.552	-13.641	-13.692
	Financiën	-5.991	-5.742	-6.303	-6.212	-6.547	-6.729
	Totaal lasten	-29.091	-29.782	-31.766	-33.000	-33.822	-34.214
1	Algemeen bestuur	299	153	153	153	153	153
2	Integrale veiligheid	68	105	115	123	128	132
3	Ruimtelijk domein	4.201	3.931	4.278	4.402	4.554	4.714
4	Sociaal domein	2.589	2.505	2.400	2.399	2.399	2.398
5	Financiën	22.804	21.570	24.644	25.973	25.063	26.023
	Totaal baten	29.962	28.264	31.590	33.050	32.296	33.419
	Saldo voor mutaties reserves	871	-1.518	-177	49	-1.526	-794
	Toevoegingen reserves	-587	350	102	-25	0	0
	Onttrekkingen reserves	2.077	709	79	7	72	72
	Saldo reserves	1.489	1.059	181	-18	72	72
	Saldo na mutaties reserves	2.360	-460	4	32	-1.454	-722

Ontwikkeling algemene reserve

In deze begroting heeft het college opnieuw aandacht geschonken aan instandhouding dan wel toename van de algemene reserve in de begrotingsperiode 2024-2027. Dit door een zo gunstig mogelijk begrotingssaldo te effectueren, maar ook door in de komende begrotingsperiode geen uitnamen uit de algemene reserve voor intensivering van bestaand of nieuw beleid aan uw raad voor te stellen. Als gevolg van het positieve saldo van de jaarrekening 2022 en het besluit van uw raad om een groot deel van dit saldo te storten in de algemene reserve, is de meerjarige trend van de algemene reserve positief. Het opheffen van de bestemmingsreserve Weerstandvermogen en dit geld te storten in de algemene reserve zorgt voor een verdere toename, zie paragraaf weerstandvermogen. De onzekerheden over de algemene uitkering van het Rijk voor de jaren 2026 en volgend lijken de algemene reserve onder druk te zetten. Nu vele gemeenten een begroting indienen, gelijk onze gemeente, met een tekort op de jaren 2026 en volgend, wordt de druk op het Rijk verder opgevoerd om gemeenten te gaan compenseren voor deze tekorten. De verwachting is dan ook dat de inzet van VNG op dit punt zal leiden tot een aanpassing op de algemene uitkering en daarmee niet de impact op de algemene reserve zal hebben zoals deze nu in deze begroting naar voren komt.

Investerings 2024-2027

Uw raad heeft vanaf het begrotingsjaar 2021 besloten om een kapitaallastenlimiet van € 300.000,- in te stellen. Dit is vanuit een bezuinigingsoogpunt toentertijd besloten. Tevens heeft uw raad bij het vaststellen hiervan ook besloten om een reserve in te stellen om schommelingen op te kunnen vangen. In de Begroting 2023 is deze kapitaallastenlimiet geïndexeerd naar € 350.000 voor 2023. Het instellen van de kapitaallastenlimiet is altijd als tijdelijk middel bedoeld, en daarbij is ook in de verschillende P&C Producten door de jaren heen aangegeven dat dit geen toekomstbestendige maatregel is. Ook de Provincie heeft hierop gewezen. Inmiddels moeten we concluderen dat het handhaven van deze limiet op de kapitaallasten niet meer mogelijk en wenselijk is. In deze begroting 2024 is dan ook geen rekening meer gehouden met een kapitaallasten limiet.

Programma's

Algemeen Bestuur

Portefeuillehouder

Burgemeester L. de Lange

Wethouder J. van Boeijen (Participatie)

Missie

Binnen het bestuurlijk stelsel vervullen de gemeenteraad en het college van Burgemeester en Wethouders hun rol en werken continu aan een optimaal woon- en leefklimaat van onze inwoners. Waarin de gemeente duidelijk en transparant moet zijn naar de samenleving in Landsmeer over de resultaten die we willen én kunnen bereiken.

Het programma Algemeen Bestuur gaat over het samenspel tussen de gemeente, inwoners, maatschappelijke organisaties, verenigingen, ondernemers en al onze vrijwilligers. Binnen dit programma vallen de thema's bestuurlijke toekomst, bewonersparticipatie, dienstverlening, communicatie en (regionale) samenwerking.

In Landsmeer geven we onze doelen samen met inwoners, maatschappelijke organisaties, verenigingsleven, ondernemers en vrijwilligers vorm. We scheppen hier richtlijnen en kaders voor die duidelijkheid en comfort scheppen aan de samenlevingspartners, bestuurders en het ambtelijk apparaat. Participatie kan zo nog meer in het DNA van de organisatie komen. Zo krijgen initiatieven vanuit de samenleving meer kans.

Voor de bestuurlijke toekomst van Landsmeer staat draagvlak onder inwoners, uitvoerbaarheid van het besluit en participatie centraal. De eigenheid van Landsmeer en bereikbare, laagdrempelige dienstverlening aan inwoners zijn belangrijke voorwaarden. Onze bestuurlijke toekomst is sterk afhankelijk van regionale ontwikkelingen die op de voet worden gevolgd en waar nodig het debat over zal zijn in de gemeenteraad. Tot die tijd blijft het raadsbesluit uit 2019 het uitgangspunt.

De fysieke en sociale opgaven van onze gemeente zijn verbonden in de regio en daar liggen ook kansen. Als kleine gemeente hebben we daarom onze samenwerkingspartners in de regio Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio hard nodig. We werken daarom constructief samen en benutten kennis en kunde van onze partners en bureaus.

In Landsmeer gaat er veel goed en er is gelijktijdig ruimte voor verbetering en ontwikkeling. De dienstverlening en communicatie naar onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties moet op orde, laagdrempelig en bereikbaar zijn. De dienstverlening, communicatie en bedrijfsvoering staan onder druk, het college brengt de uitvoeringskracht (en kwetsbaarheden) in beeld en komt in het eerste kwartaal van 2024 daarover met een rapportage naar de gemeenteraad.

Speerpunten Algemeen bestuur

Participatie
Omschrijving speerpunt
Participatie moet nog meer in het DNA van de gemeente komen, zodat samenlevingspartners tijdig worden betrokken bij het maken en uitvoeren van beleid. Initiatieven vanuit de samenleving krijgen dan meer kans.
Wat willen we bereiken?
Een vastgesteld participatiekader dat handvatten geeft aan bestuur en organisatie en heldere verwachtingen schept voor de samenleving.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We onderzoeken wat er verder nodig is om participatie in onze organisatie te borgen.</i>
- <i>We formuleren richtlijnen voor samenlevingspartners, bestuurders en het ambtelijk apparaat.</i>
- <i>We passen deze richtlijnen en kaders toe.</i>
- <i>We evalueren na twee jaar met alle partijen.</i>

Bestuurlijke toekomst
Omschrijving speerpunt
Bij ontwikkelingen op het gebied van bestuurlijke toekomst betreft het college de raad of de regiegroep. Het college faciliteert het debat in de raad. Draagvlak onder inwoners, uitvoerbaarheid van het besluit en participatie staan hierbij centraal.
Wat willen we bereiken?
Een uitvoerbaar raadsbesluit.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>College en raad trekken gezamenlijk op in het thema bestuurlijke toekomst en volgen actief de actuele ontwikkelingen.</i>

De uitgangspunten van de dienstverlening worden tegen het licht gehouden om te bezien of deze praktisch uitvoerbaar en realistisch zijn.
Omschrijving speerpunt
De uitgangspunten van de dienstverlening worden tegen het licht gehouden om te bezien of deze praktisch uitvoerbaar en realistisch zijn.
Wat willen we bereiken?
Het is de wens om minstens adequaat te kunnen reageren op correspondentie (fysiek én digitaal).
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>Halverwege 2023 is het nieuwe zaak systeem gestart. In 2024 willen we het zaakstelsel verder implementeren voor de afwikkeling van de correspondentie met externen.</i>
- <i>In 2024 zullen we onze werkprocessen, dienstverlening en bedrijfsvoering verder digitaliseren.</i>
- <i>We brengen de uitvoeringskracht (en kwetsbaarheden) van de organisatie in beeld.</i>

- We willen proactief en innovatief onze doelgroep bereiken en betrekken met onze boodschap.

Communicatie

Omschrijving speerpunt

Het bewustzijn voor de externe communicatie is een belangrijk uitgangspunt in het handelen van het college.

Wat willen we bereiken?

We willen proactief en innovatief onze doelgroep bereiken én betrekken met onze boodschap.

Wat gaan we daar voor doen?

- Alertheid bij bestuur en organisatie. De uitvoeringskracht van dit team zal in kaart worden gebracht.

Regionale samenwerking

Omschrijving speerpunt

Vanwege de beperkte bestuurskracht van de gemeente Landsmeer, zullen we met de verschillende samenwerkingen (ZaWa, MRA, provincie, Gemeenschappelijke Regelingen en buurgemeenten) ervoor moeten zorgen dat onze gemeente aangehaakt is op regionaal niveau. De regio wordt steeds belangrijker en dit vraagt een alerte houding en meer betrokkenheid in de regio.

Wat willen we bereiken?

We willen meer betrokkenheid in de regio.

Wat gaan we daar voor doen?

- Actieve betrokkenheid van onze bestuurders in regionale overleggen.

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Algemeen bestuur		2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
1.01	Gemeenteraad	-512	-606	-622	-22	-644	-654	-664	-673
1.02	Burgerzaken	-573	-839	-731	-92	-823	-830	-852	-875
1.03	Dagelijks bestuur	-1.045	-1.037	-1.033	-75	-1.108	-1.115	-1.132	-1.143
1.04	Rekenkamer	-23	-22	-23	0	-23	-23	-23	-23
Totaal lasten		-2.152	-2.504	-2.409	-189	-2.598	-2.622	-2.672	-2.715
1.01	Gemeenteraad	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02	Burgerzaken	181	152	152	0	152	152	152	152
1.03	Dagelijks bestuur	118	1	1	0	1	1	1	1
1.04	Rekenkamer	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten		299	153	153	0	153	153	153	153
Saldo		-1.853	-2.352	-2.257	-189	-2.445	-2.469	-2.519	-2.563
Toevoeging reserves		0	0			0	0	0	0
Onttrekking reserves		0	0			0	0	0	0
Saldo reserves		0	0			0	0	0	0
Saldo na mutaties reserves		-1.853	-2.352	-2.257	-189	-2.445	-2.469	-2.519	-2.563

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		2024	2025	2026	2027
1.01	Gemeenteraad				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-1	-1	0	0
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-7	-7	-13	-20
Totaal		-8	-7	-14	-21
Bestaand beleid					
-Opleidingsbudget Raad		-2	-2	-2	-2
-Opleidingsbudget Griffie		-7	0	0	0
Totaal		-9	-2	-2	-2
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-5	-8	-11	-14
Totaal		-5	-8	-11	-14
1.02	Burgerzaken				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-65	-62	-81	-100
Totaal		-65	-62	-81	-100
Bestaand beleid					
-Europese Parlementsverkiezingen 2024		-19	0	0	0
Totaal		-19	0	0	0
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-7	-11	-15	-19
Totaal		-7	-11	-15	-19
1.03	Dagelijks bestuur				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-16	-13	-26	-39
Totaal		-16	-13	-26	-39
Bestaand beleid					
-Advisering door derden		-43	-43	-43	-43
-700 jaar Landsmeer		0	0	0	50
-Verwerking Septembercirculaire (Impulsgelden weerbaar bestuur (veilig wonen))		-7	-7	-7	0
Totaal		-50	-50	-50	8
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-9	-14	-19	-23

Totaal		-9	-14	-19	-23
1.04 Rekenkamer					
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		0	0	0	0
Totaal		0	0	0	0
Totaal		-189	-167	-217	-211

1.01 Gemeenteraad

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Opleidingsbudget Raad

Weten wat er in de samenleving speelt en op de hoogte blijven van trends en ontwikkelingen in het werk van gemeenteraden is belangrijk voor de gemeenteraad om de eigen taken goed uit te kunnen voeren. De taken van het vormen van de volksvertegenwoordiging, het stellen van kaders en het controleren van het college. Dat is de reden waarom het budget van de raad tot 5.000 euro per jaar structureel wordt opgehoogd om zo jaarlijks werkbezoeken af te leggen naar andere gemeenteraden en naar bedrijven en organisaties én om bijvoorbeeld sprekers uit te nodigen. Dit alles om goede besluiten te kunnen nemen voor de inwoners van de gemeente Landsmeer.

Opleidingsbudget Griffie

Het griffiewerk is belangrijk voor het goed functioneren van de raad. Een sterke volksvertegenwoordiging en een sterke griffie zijn namelijk met elkaar verbonden. Hierom stelt de Werkgeverscommissie van de gemeenteraad voor om éénmalig budget vrij te maken in 2024 voor de opleiding van de griffier, zodat het strategisch advies van de griffie nog meer vorm krijgt.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

1.02 Burgerzaken

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Europese Parlementsverkiezingen 2024

Om de kosten voor de Europese parlementsverkiezingen in 2024 te dekken is het budget incidenteel voor 2024 opgehoogd.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

1.03 Dagelijks bestuur

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Advisering door derden

De afgelopen jaren is dit budget niet bijgesteld. Dit budget is ter dekking voor de kosten van de inhuur van de secretaris bezwaarschriftencommissie, en voor overig inhuur t.b.v. advies voor het college. Structureel is hier een overschrijding zichtbaar, die niet meer te compenseren is binnen het programma. We willen het budget ophogen naar wat er werkelijk op uitgegeven wordt en dat er ruimte is om het college in staat te brengen om advisering in te kunnen huren. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming (Ophogen budget openbaar groen) de dekking aan, welke wordt geput uit de Stelpost loon- en prijsstijgingen.

700 jaar Landsmeer

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 heeft uw raad besloten om een bestemmingsreserve 700 jaar Landsmeer in te stellen en hier € 100K in te storten. Dit betekent dat de eerder in de begroting 2023 opgenomen posten (3 keer € 50K) vrij vallen voor de jaren 2024-2025 en 2026. Dit was reeds in de perspectiefnota 2024 verwerkt. Echter bij het opmaken van de begroting 2024 is geconstateerd dat er in 2027 ook een bedrag van € 50K was geboekt. Dit betreft een onjuiste boeking, nu uw raad hier nooit toe heeft besloten en daarom is dit bedrag tegen geboekt (oftewel uit de begroting gehaald voor 2027), hetgeen een positief effect heeft van € 50K op 2027.

Verwerking Septembercirculaire (Impulsgelden weerbaar bestuur (veilig wonen))

De veiligheid van decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober 2023 wordt de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom geëxpliciteerd met een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Vanuit het Rijksprogramma Weerbaar Bestuur wordt hier een tegemoetkoming van € 2,4 miljoen per jaar tegenover gesteld voor 2023-2026. Voor de gemeente Landsmeer is dit structureel € 7K.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

1.04 Rekenkamer

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Beleidsindicatoren Algemeen Bestuur

Dit programma heeft geen beleidsindicatoren.

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- MRA-Agenda 2020-2024
- Zaanstreek-Waterland: Een gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda
- Propositie Zaanstreek-Waterland: Hollandser dan Hollands

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- Waterlands Archief
- Metropoolregio Amsterdam
- Alliander N.V.
- Ombudsman Metropoolregio

Integrale Veiligheid

Portefeuillehouder

Burgemeester L. de Lange

Missie

We streven een leefomgeving met een dorpse sfeer na, waarin mensen zich vrij voelen, grenzen duidelijk zijn en mensen zich veilig voelen.

Veiligheid begint bij het beheersen van risico's, incidenten en crises. Indien nodig, beperkt de gemeente gevolgen als letsel en schade. Hiertoe werken we samen in de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland.

Wij bestrijden ondermijning en criminaliteit, omdat die inbreuk maken op de rechtsorde, de samenleving ontwrichten en de vrijheid en veiligheid bedreigen.

Wij bevorderen veiligheid en het gevoel van veiligheid door zichtbare handhaving op straat en het water. Wij waken over de veiligheid van de openbare ruimte.

Veiligheid is niet alleen een taak van de gemeente. Wij informeren en betrekken inwoners en partners om hun eigen rol te nemen door mee te denken, zelf preventief maatregelen te nemen en meldingen of aangifte te doen. Van de gemeente mag regie verwacht worden om met andere partijen, zoals de politie, het Openbaar Ministerie en de woningcorporaties naar oplossingen voor knelpunten te zoeken. We onderhouden daarvoor met alle partners goede relaties, korte lijnen en structureel ambtelijk en bestuurlijk overleg.

Speerpunten Integrale veiligheid

Openbare orde & Veiligheid
Omschrijving speerpunt
Het College wil de (ervaren) veiligheid van inwoners beschermen door aandacht te besteden aan veiligheidsrisico's, ondermijning te bestrijden en incidenten op te pakken.
Wat willen we bereiken?
Bewustzijn veiligheidsrisico's bij inwoners vergroten.
Wat gaan we daar voor doen?
- Buurtpreventie stimuleren door bijvoorbeeld gebruik te maken van "Whatsapp buurtgroepen".
- Inwoners worden voorgelicht op diverse onderwerpen met als doel hen weerbaar te maken tegen veiligheidsrisico's.
Wat willen we bereiken?
Invoeren van de bestuurlijke boete overlast openbare ruimte.
Wat gaan we daar voor doen?
- De mogelijkheden onderzoeken en in kaart brengen. Waar nodig betrekken we hierbij de expertise van derden.

Wat willen we bereiken?
Verminderen van overlast in de openbare ruimte.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>Beleid voor een persoonsgerichte aanpak jeugdoverlast wordt ontwikkeld en uitgevoerd.</i>
- <i>Samenwerking met partners in kader van zorg en veiligheid ten aanzien van personen met onbegrepen gedrag.</i>

Ondermijning
Omschrijving speerpunt
Onder ondermijning verstaan we de beïnvloeding van de bovenwereld door de onderwereld. In regionaal verband en met alle partners in het zorg- & veiligheidsdomein worden projecten opgepakt om hierop grip te ontwikkelen. We analyseren de lokale situatie en stemmen de inzet van onze middelen daarop af.
Wat willen we bereiken?
Voorkomen dat gemeentelijke structuren worden gebruikt voor onrechtmatige en strafbare activiteiten en adequate toepassing bestuurlijk instrumentarium wanneer er sprake is onrechtmatige en strafbare situaties.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We ontwikkelen een gemeentelijke aanpak ondermijning.</i>
- <i>Het actualiseren en toepassen van het Bibob beleid.</i>

Vergunningverlening en handhaving in de openbare ruimte.
Omschrijving speerpunt
Onder Handhaving verstaan we de door de gemeente ontplooiende activiteiten die gericht zijn op de goede naleving van de vigerende wet- en regelgeving met betrekking tot de openbare ruimte. Het doel van deze wet- en regelgeving is het zodanig reguleren van activiteiten dat de inwoners zich veilig kunnen bewegen in de schone buitenruimte van Landsmeer.
Wat willen we bereiken?
Invoeren van de bestuurlijke boete overlast openbare ruimte.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>De mogelijkheden onderzoeken en in kaart brengen. Waar nodig betrekken we hierbij de expertise van derden.</i>
Wat willen we bereiken?
Optimale inzet van middelen op basis van het handhavingsbeleidsplan 2024-2028.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>Realiseren van een uitvoeringsplan 2024 voor toezicht en handhaving.</i>

Wat willen we bereiken?
Veiligheid en leefbaarheid van de inwoners waarborgen.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>Zichtbare handhaving op straat.</i>
- <i>Zichtbare handhaving op het water, in samenwerking met de politie en Landschap Noord Holland.</i>

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Integrale veiligheid		2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
2.01	Integrale veiligheid	-1.296	-1.566	-1.757	36	-1.720	-1.764	-1.804	-1.825
	Totaal lasten	-1.296	-1.566	-1.757	36	-1.720	-1.764	-1.804	-1.825
2.01	Integrale veiligheid	68	105	109	6	115	123	128	132
	Totaal baten	68	105	109	6	115	123	128	132
	Saldo	-1.228	-1.461	-1.648	42	-1.605	-1.641	-1.676	-1.694
	Toevoeging reserves	0	0			0	0	0	0
	Onttrekking reserves	0	0			0	0	0	0
	Saldo reserves	0	0			0	0	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-1.228	-1.461	-1.648	42	-1.605	-1.641	-1.676	-1.694

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		2024	2025	2026	2027
2.01	Integrale veiligheid				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		0	0	0	0
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-47	-44	-60	-76
Totaal		-47	-44	-60	-76
Bestaand beleid					
-Correctie 1 extra FTE beleid openbare orde en veiligheid		88	88	88	88
Totaal		88	88	88	88
Indexering					
-Indexering leges		6	11	15	19
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-4	-7	-9	-12
Totaal		2	4	6	7
Totaal		42	47	34	19

2.01 Integrale veiligheid

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Correctie 1 extra FTE beleid openbare orde en veiligheid

In 2023 is de benodigde extra 1 FTE voor openbare orde en veiligheid apart van de personeelsbegroting opgeboekt. In 2024 en verder is deze extra FTE meegenomen in de personeelsbegroting. Deze initieel structureel opgehoogde budget van EUR 88k wordt met deze boeking gecorrigeerd.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Beleidsindicatoren Integrale Veiligheid

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Nederland
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners	2022	Politie	1,3	Nederland	1,4
Politieregistraties overlast jeugd	Aantal per 10.000 inwoners	2e kwartaal 2023	Politie	16,28	Nederland	14,18
Drugsdelicten	Aantal per 10.000 inwoners	2022	Politie	4,33	Nederland	6,61
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2022	Politie	6,1	Nederland	6
<i>Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde</i>						

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

Algemene Plaatselijke Verordening

- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Landsmeer 2022
- Evenementenbeleid gemeente Landsmeer 2020
- Beleid verwijderen objecten uit de openbare ruimte
- Standplaatsenbeleid

Drank- en Horecawet

- Drank- en Horecaverordening gemeente Landsmeer 2022

Weekmarkt

- Marktverordening gemeente Landsmeer 2019
- Marktreglement gemeente Landsmeer 2019

Openbare orde en veiligheid:

- Beleidslijn Bibob gemeente Landsmeer 2019
- Uitvoeringsprogramma APV & Bijzondere wetten en Openbare orde en veiligheid 2021
- Nota integrale handhaving gemeente Landsmeer 2020
- Damoclesbeleid gemeente Landsmeer 2022

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de verbonden partij:

- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Ruimtelijk Domein

Portefeuillehouder

Wethouder N. Bonenkamp

Wethouder J. van Boeijen (Duurzaamheid & Milieu en Afval)

Wethouder B. ten Have (Groen en Landschap)

Missie

Investeren in een aantrekkelijke, bereikbare, duurzame en veilige leefomgeving

We ontwikkelen en benutten de kwaliteiten van onze gemeente samen met onze inwoners, lokale en regionale partners. We investeren in een leefomgeving, waar het voor inwoners, maatschappelijk organisaties en bedrijven goed is om te wonen, werken en recreëren. We zijn benaderbaar en in gesprek met onze ondernemers, boeren, winkeliers, horeca en marktkooplui en zorgen voor een goed ondernemersklimaat in de gemeente.

Ons openbaar gebied is veilig en toegankelijk. We streven continu naar verbeteringen van de (verkeers-)veiligheid. Met beperkte financiële middelen proberen we de openbare ruimte ook zo goed en functioneel mogelijk te onderhouden. We benutten kansen om de openbare ruimte te verduurzamen om klimaatverandering het hoofd te bieden en de biodiversiteit te versterken. Het gaat om koppelkansen zoals onder andere het creëren van groene routes voor mens en dier, extra waterberging en het vergroenen van bermen en pleinen.

Bij de investeringen in het ruimtelijk domein spelen verschillende ontwikkelingen een rol. Hiervan springt de komst van de nieuwe Omgevingswet, inwerkingtreding 1 januari 2024, het meest in het oog.

Deze nieuwe wet vraagt een andere rol van het gemeentebestuur. De nieuwe Omgevingswet benadert de fysieke leefomgeving integraal. De wet moet de afwegingsruimte van het bestuur vergroten en besluitvorming over projecten in de fysieke leefomgeving versnellen en verbeteren. De op te stellen omgevingsvisie biedt het kader voor alle ruimtelijke ontwikkelingen, waarbij ruimte voor bouwen en wonen topprioriteit heeft.

Speerpunten Ruimtelijk domein

Bouwen en wonen
Omschrijving speerpunt
Ruimte geven aan bouwen en wonen heeft onze prioriteit.
Wat willen we bereiken?
Bestaande woningbouwplannen versnellen, bedrijfslocaties ombouwen tot woningen, meer woningen voor jongeren en senioren realiseren.
Wat gaan we daar voor doen?
<i>- We wegen alle mogelijkheden op haalbaarheid en doen daarbij een beroep op capaciteit en expertise van de Provincie en andere gemeenten en we gaan in gesprek met marktpartijen.</i>
Wat willen we bereiken?
De bestaande sociale woningvoorraad vergroten en het aanbod beter aan laten sluiten op de vraag.
Wat gaan we daar voor doen?
<i>- In samenspraak met de woningcorporaties Eigen Haard en Rochdale gaan we aan de slag met de herontwikkeling en verduurzaming van de bestaande woningvoorraad.</i>
Wat willen we bereiken?
Een vastgestelde Omgevingsvisie met daarin opgenomen de mogelijkheden tot woningbouw, een gebiedsvisie voor de entree van Landsmeer en een geactualiseerde Woonvisie.
Wat gaan we daar voor doen?
<i>- De mogelijkheden voor inbreiding en uitbreiding worden bij het proces van totstandkoming van de Omgevingsvisie nadrukkelijk betrokken. De plannen worden in samenspraak met de samenleving uitgewerkt met aandacht voor zorg- en maatschappelijke voorzieningen bij nieuwbouw en herontwikkeling.</i>
Wat willen we bereiken?
We nemen de regie op ontwikkelingen op gemeenteground.
Wat gaan we daar voor doen?
<i>- De locaties in Purmerland bij voormalig dorps huis De Burcht en aan de Violierweg in Landsmeer, de voormalige gemeentewerf, worden (her)ontwikkeld.</i>

Mobiliteit en bereikbaarheid
Omschrijving speerpunt
Een bereikbare gemeente met bijzondere aandacht voor fietsers en voetgangers.
Wat willen we bereiken?
Meer ruimte voor de fietser en voetganger.
Wat gaan we daar voor doen?
<i>- Stimuleren van deelmobiliteit, zowel bij inwoners als ontwikkelaars. Aandacht voor stoepen, fiets- en wandelpaden, de veerpont en toegankelijkheid van bushaltes.</i>

Wat willen we bereiken?
Vergroten van de verkeersveiligheid op het Lint.
Wat gaan we daar voor doen?
- Samen met inwoners inventariseren van knelpunten. Inzetten op snel te realiseren kleine verkeersaanpassingen en in samenwerking met partners, zoals de VRA, onderzoeken welke structurele aanpassingen mogelijk zijn.

Duurzaamheid & milieu
Omschrijving speerpunt
De gemeente Landsmeer wil in 2040 energiepositief zijn. In regionaal verband draagt zij bij aan de opwek van 2,7 tWh met het stimuleren van zon op dak. Zij doet sinds september 2023 weer volwaardig mee aan de Regionale energiestrategie en profiteert zo van kennis en kunde van de regio. In 2030 streeft zij ernaar dat 50% van de koopwoningen energieneutraal is en in 2040 moeten sociale huurwoningen energieneutraal zijn. De strategie is om in te zetten op isolatie van woningen en bedrijven. Hierover maken we heldere afspraken. Een aanvullende subsidie uit het duurzaamheidsfonds en service vanuit het Duurzaam Bouwloket en energiecoaches kan huiseigenaren motiveren. Voor ondernemers brengen we de mogelijkheden tot subsidie en advies regelmatig onder de aandacht. In ons afvalbeleid is de ambitie geformuleerd het restafval omlaag te brengen naar 158 kilo per inwoner in 2026. En de scheiding van papier, gft, glas, textiel en restafval te verbeteren. De kostenstijging van het verbranden van restafval houden we hiermee in de hand.
Wat willen we bereiken?
De afvalinzameling en -verwerking wordt duurzamer en efficiënter ingericht.
Wat gaan we daar voor doen?
- We zorgen voor actuele informatie via onze eigen kanalen over het nieuwe afvalbeleid.
- We nemen nieuwe verzamelcontainers in gebruik, voorzien van een toegangspas.
- We houden samen met stadsdeel Amsterdam Noord een campagne om zwerfafval aan de IJdoornlaan te verminderen.
- We voeren een voorlichtings (gedrags-)campagne uit om afvalscheiding te bevorderen.
- We bereiden een evaluatie voor van het nieuwe afvalbeleid.
Wat willen we bereiken?
We stimuleren energiebesparing door isolatie van woningen, organisaties en bedrijven en stimuleren gebruik van zon- en wind door de samenlevingspartners vanuit de kaders van de Regionale Energie Strategie.
Wat gaan we daar voor doen?
- We starten met een Duurzaamheidsfonds voor particuliere huiseigenaren.
- We ondersteunen inwoners met advies.
- We stimuleren initiatieven van samenlevingspartners (energiecoöperatie, Klimaatburgemeesters).
- We organiseren initiatieven voor samenlevingspartners (duurzaamheidsmarkt, tegel wippen).

Wat willen we bereiken?
We willen de samenleving activeren om co2 te besparen door particulier initiatief te stimuleren. Om het beleidsplan Transitievisie Warmte uit te voeren stellen we een uitvoeringsplan op om een wijk van het gas af te helpen.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We maken een communicatieplan.</i>
- <i>We geven informatie, voorlichting via onze kanalen en via Duurzaam Bouwloket.</i>
- <i>We faciliteren een energiecoöperatie door een gemeentedak beschikbaar te stellen.</i>
- <i>We bereiden een uitvoeringsplan voor met een wijk.</i>

Groen en landschap
Omschrijving speerpunt
De openbare ruimte is de voortuin van alle Landsmeeders. De gemeente draagt zorg ervoor dat deze schoon en veilig is, zodat alle inwoners hier optimaal gebruik van kunnen maken. De openbare ruimte wordt degelijk onderhouden en draagt bij aan de aantrekkelijkheid van onze gemeente. Zij nodigt uit om te bewegen, te werken, te verblijven en te recreëren. In de openbare ruimte wordt rekening gehouden met de natuur en het milieu en daarmee aan een duurzame samenleving.
Wat willen we bereiken?
Een aantrekkelijke groene buitenruimte.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We investeren extra middelen in groenonderhoud en biodiversiteit.</i>
- <i>Iedere boom die wordt gekapt, wordt vervangen door een nieuwe boom.</i>

Economie, recreatie en toerisme
Omschrijving speerpunt
Landsmeer is een economisch krachtige gemeente en aantrekkelijk voor bezoekers en toeristen. In Landsmeer is voor zowel bestaande als nieuwe bedrijven en ZZP'ers ruimte voor ondernemerschap.
Wat willen we bereiken?
We zijn benaderbaar en in gesprek met onze ondernemers, boeren, winkeliers, horeca en marktkooplui en zorgen voor een goed ondernemersklimaat.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We zetten ons in voor een eigentijds voorzieningenniveau door middel van onder andere een bedrijven-investeringszone (BIZ) en het aanbieden van energiescans.</i>
- <i>Op een schaal passend bij onze groene en waterrijke gemeente ontwikkelen we samen met lokale en regionale partners initiatieven op het gebied van recreatie (locaties, verbindingen, activiteiten) en toerisme (promotie, verblijfsaccommodatie, bereikbaarheid).</i>
- <i>We vertalen de regionale visies naar lokale uitvoering.</i>

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000	Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Ruimtelijk domein	2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
3.01 Afvalstoffen	-1.743	-1.639	-1.698	83	-1.615	-1.865	-1.896	-1.908
3.02 Begraven	-139	-177	-143	-25	-168	-169	-171	-173
3.03 Duurzaamheid	-335	-428	-529	-283	-812	-844	-872	-901
3.04 Economie & Recreatie	-119	-184	-180	-12	-192	-199	-205	-209
3.05 Groenvoorzieningen	-440	-576	-634	-25	-660	-676	-697	-717
3.06 Grondexploitatie	0	-80	0	0	0	0	0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	-449	-646	-670	-28	-698	-719	-739	-759
3.08 Openbare ruimte	-1.525	-1.788	-1.877	-230	-2.107	-2.085	-2.245	-2.256
3.09 Ruimtelijke ordening	-516	-826	-731	21	-710	-732	-648	-665
3.10 Volkshuisvesting	-75	-127	-97	-17	-113	-112	-114	-116
3.11 Water en riolering	-1.109	-1.048	-1.086	111	-974	-1.449	-1.571	-1.547
Totaal lasten	-6.449	-7.519	-7.645	-404	-8.049	-8.850	-9.159	-9.252
3.01 Afvalstoffen	2.082	1.960	2.032	115	2.147	2.240	2.327	2.420
3.02 Begraven	238	153	153	0	153	153	153	153
3.03 Duurzaamheid	4	0	0	2	2	4	5	7
3.04 Economie & Recreatie	18	19	19	0	19	19	19	19
3.05 Groenvoorzieningen	0	2	2	0	2	2	2	2
3.06 Grondexploitatie	0	79	0	0	0	0	0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	223	210	216	51	267	282	290	297

3.08	Openbare ruimte	344	237	282	0	282	237	237	237
3.09	Ruimtelijke ordening	36	31	31	1	33	35	36	37
3.10	Volkshuisvesting	14	6	6	0	6	6	6	6
3.11	Water en riolering	1.242	1.234	1.295	71	1.366	1.424	1.478	1.535
	Totaal baten	4.201	3.931	4.037	241	4.278	4.402	4.554	4.714
	Saldo	-2.247	-3.589	-3.608	-163	-3.771	-4.448	-4.605	-4.538
	Toevoeging reserves	-297	150	-5	0	-5	-25	0	0
	Onttrekking reserves	1.671	194	72	0	72	0	0	0
	Saldo reserves	1.374	344	67	0	67	-25	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-873	-3.245	-3.541	-163	-3.704	-4.473	-4.605	-4.538

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		2024	2025	2026	2027
3.01	Afvalstoffen				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-95	-93	-91	-69
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027		47	86	86	86
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-48	-46	-55	-64
Totaal		-96	-53	-60	-47
Bestaand beleid					
-Aanpassing afvalstoffenheffing		115	134	221	313
-Mutatie voorziening afval		220	0	0	0
Totaal		335	134	221	313
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-40	-65	-90	-114
Totaal		-40	-65	-90	-114
3.02	Begraven				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-9	-8	-8	-7
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027		0	2	2	2
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-15	-15	-17	-20
Totaal		-24	-21	-23	-25
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-1	-1	-2	-2
Totaal		-1	-1	-2	-2
3.03	Duurzaamheid				
Bestaand beleid					
-Correctie 0,5 extra FTE duurzaamheid		44	44	44	44
-Ophoging budget ODIJmond		-100	-105	-115	-125
Totaal		-56	-61	-71	-81
Indexering					
-Indexering leges		2	4	5	7
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-32	-51	-70	-89
Totaal		-30	-47	-64	-82
Nieuw beleid					
-Overdragen werkzaamheden ODIJmond		-195	-195	-195	-195
Totaal		-195	-195	-195	-195
3.04	Economie & Recreatie				

Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-1	-1	-1	-1
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-4	-3	-5	-8
Totaal		-4	-4	-6	-9
Bestaand beleid					
-Bijdrage bureau toerisme		-5	-5	-5	-5
Totaal		-5	-5	-5	-5
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-2	-4	-5	-6
Totaal		-2	-4	-5	-6
3.05	Groenvoorzieningen				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-9	-8	-8	-7
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027		6	9	3	-4
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-9	-8	-14	-20
Totaal		-12	-7	-19	-32
Indexering					
-Indexering leges		0	0	0	0
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-13	-21	-28	-36
Totaal		-13	-20	-28	-35
3.06	Grondexploitatie				
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		0	0	0	0
Totaal		0	0	0	0
3.07	Omgevingsvergunningen				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-26	-21	-39	-58
Totaal		-26	-21	-39	-58
Indexering					
-Indexering leges		11	19	27	35
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-3	-5	-6	-8
Totaal		8	15	21	27
Nieuw beleid					
-Overdragen werkzaamheden ODIJmond		40	40	40	40
Totaal		40	40	40	40
3.08	Openbare ruimte				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-133	-128	-137	-122

-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027	-54	-81	-147	-150
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027	-16	-13	-24	-35
Totaal	-203	-222	-308	-306
Indexering				
-Indexering leges	0	0	0	0
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	-27	-41	-54	-67
Totaal	-27	-41	-54	-67
3.09 Ruimtelijke ordening				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027	-70	-67	-80	-94
Totaal	-70	-67	-80	-94
Bestaand beleid				
-Correctie 1 extra FTE RO	100	100	100	100
Totaal	100	100	100	100
Indexering				
-Indexering leges	1	3	4	5
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	-9	-14	-17	-20
Totaal	-7	-11	-13	-15
3.10 Volkshuisvesting				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027	-1	-1	0	0
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027	-2	-2	-3	-4
Totaal	-2	-2	-3	-5
Bestaand beleid				
-Volkshuisvesting	-12	-12	-12	-12
Totaal	-12	-12	-12	-12
Indexering				
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	-2	-3	-5	-6
Totaal	-2	-3	-5	-6
3.11 Water en riolering				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027	-85	-80	-84	-42
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027	-120	-157	-200	-202
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027	-21	-20	-24	-28
Totaal	-226	-257	-308	-273
Bestaand beleid				
-Aanpassing rioolheffing	71	64	50	107
-Mutatie voorziening riool	355	0	0	0

Totaal	426	64	50	107
Indexering				
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	-18	-28	-39	-49
Totaal	-18	-28	-39	-49
Totaal	-163	-796	-996	-929

3.01 Afvalstoffen

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Aanpassing afvalstoffenheffing

Conform vastgesteld beleid in de begroting 2022 vindt er elk jaar een nacalculatie plaats op de indexering van de afvalstoffenheffing. De uitleg over de systematiek van indexering vindt u terug in de paragraaf Bedrijfsvoering onder "overige ontwikkelingen".

Mutatie voorziening afval

Naar aanleiding van de herberekening van de kostendeckendheid van het product afval is de mutatie in de voorziening zichtbaar onder deze post.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.02 Begraven

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.03 Duurzaamheid

Bestaand beleid

Correctie 0,5 extra FTE duurzaamheid

De extra 0,5 FTE welke nodig is om de thematiek rondom duurzaamheid vorm te geven is voorheen apart van de personeelsbegroting opgeboekt. Vanaf 2024 is dit opgenomen in de personeelsbegroting derhalve correctie van de eerder structureel geboekte EUR 44k.

Ophoging budget ODIJmond

Mutatie betreft ophoging van het budget voor de bijdrage aan Omgevingsdienst IJmond conform raadsbesluit van 9 mei 2023. De ophoging van het budget is hoger dan het Raadsbesluit omdat tijdens het opmaken van het raadsvoorstel nog onbekend was of de bodemtaken welke vanaf 2024 zijn belegd bij de lokale overheden gefinancierd zou worden door het Rijk/de Provincie. Inmiddels is geconstateerd dat wij geen compensatie krijgen voor het uitvoeren van de bodemtaken. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Nieuw beleid

Overdragen werkzaamheden ODIJmond

In de PPN 2024 is op grond van een schatting een bedrag van 100K opgenomen. Inmiddels is de berekening afgerond en is naar voren gekomen dat het overdragen van deze werkzaamheden aan ODIJmond een bedrag van € 434.027 structureel gemoeid. Aangezien er formatie overgaat naar ODIJmond (€ 140.000), er reeds € 100.000 in de PPN 2024 was opgenomen en er tevens structureel meer leges worden verwacht van € 40.000, is er in totaal een dekking van € 280.000. Dit betekent dat er in de Begroting een totaalbedrag van € 155.000 extra benodigd is bovenop de € 100.000 uit de PPN 2024. Dit budget komt terug in de producten Duurzaamheid voor € 195K negatief en Omgevingsvergunningen voor € 40K positief wat gesaldeerd € 155K is. Derhalve komt de verklaring twee keer terug.

3.04 Economie & Recreatie

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Bijdrage bureau toerisme

Momenteel wordt er onderzoek gedaan naar een nieuwe organisatie van toerisme in de regio Waterland. Hierin wordt Bureau Toerisme Laag Holland en verscheidene VVV's samengevoegd tot één organisatie. De verwachting is dat het ontstaan van een nieuwe organisatie op het gebied van toeristische informatievoorziening en promotie niet eerder dan 2025 gerealiseerd zal zijn. De directeur van Bureau Toerisme Laag Holland heeft aangegeven dat zij hierdoor vreest voor de continuïteit van het

bureau in 2024, onder meer door het ontstaan van frictiekosten in verband met de oprichting van een nieuwe organisatie waarin alle organisaties gaan fuseren. Omdat het van belang is dat Bureau Toerisme Laag Holland blijft bestaan, hebben we met de gemeenten van regio Waterland het idee besproken om een gedeelte van de frictiekosten te vergoeden. Dit zal gedaan worden in de vorm van een gezamenlijke regionale opdracht aan Bureau Toerisme Laag Holland. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.05 Groenvoorzieningen

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.06 Grondexploitatie

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.07 Omgevingsvergunningen

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Nieuw beleid

Overdragen werkzaamheden ODIJmond

In de PPN 2024 is op grond van een schatting een bedrag van 100K opgenomen. Inmiddels is de berekening afgerond en is naar voren gekomen dat het overdragen van deze werkzaamheden aan ODIJmond een bedrag van € 434.027 structureel gemoeid. Aangezien er formatie overgaat naar ODIJmond (€ 140.000), er reeds € 100.000 in de PPN 2024 was opgenomen en er tevens structureel meer leges worden verwacht van € 40.000, is er in totaal een dekking van € 280.000. Dit betekent dat er in de Begroting een totaalbedrag van € 155.000 extra benodigd is bovenop de € 100.000 uit de PPN 2024. Dit budget komt terug in de producten Duurzaamheid voor € 195K negatief en Omgevingsvergunningen voor € 40K positief wat gesaldeerd € 155K is. Derhalve komt de verklaring twee keer terug.

3.08 Openbare ruimte

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.09 Ruimtelijke ordening

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Correctie 1 extra FTE RO

De benodigde extra formatie is voorheen apart van de personeelsbegroting geboekt. Vanaf 2024 is het budget hiervoor verwerkt in de personeelsbegroting waardoor het eerder structureel opgehoogde budget vrijvalt.

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.10 Volkshuisvesting

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Volkshuisvesting

Dit budget is bedoeld om te voldoen aan de vraag voor sociaal medische urgentie bij Volkshuisvesting. Dit is uitbesteed aan de gemeente Zaanstad, waarbij de verwachting is dat deze kosten gaan stijgen. Dit is gelegen in een combinatie van een stijging van de salariskosten, en een stijging van het aantal aanvragen. Daarom dient dit budget structureel verhoogd te worden voor de komende jaren. Voor dit budget wordt structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

3.11 Water en riolering

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Aanpassing rioolheffing

Conform vastgesteld beleid in de begroting 2022 vindt er elk jaar een nacalculatie plaats op de indexering van de rioolheffing. De uitleg over de systematiek van indexering vindt u terug in de paragraaf Bedrijfsvoering onder "overige ontwikkelingen".

Mutatie voorziening riool

Naar aanleiding van de herberekening van de kostendekkendheid van het product riool is de mutatie in de voorziening zichtbaar onder de paragraaf lokale heffingen kostendekkendheid.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Beleidsindicatoren Ruimtelijk Domein

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Nederland
Functiemenging	%	2022	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research	45	Nederland	53,8
<i>De functie-mengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen</i>						
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2022	LISA	263,6	Nederland	174,1
<i>Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar</i>						
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2020	CBS	213	Nederland	170
<i>De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)</i>						
Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	RWS	16,5	Nederland	33,2
<i>Hernieuwbare elektriciteit is de elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa</i>						

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- Beleidsuitgangspunten Wegbeheer gemeente Landsmeer (beleidsvisie op wegbeheer; raadsbesluit 18 mei 2017).
- Beheerplan Wegen 2018-2022.
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2020-2028.
- Mobiliteitsvisie 2018-2022.
- Waterplan Landsmeer 2016-2026.
- Beschoeiingenbeheerplan.
- Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2023 "Samen water ruimte geven".
- Verordening aansluitvoorwaarden riolering Landsmeer 2012.
- Verordening afvoer hemelwater en grondwater Landsmeer.
- Verordening op het beheer en het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen voor de gemeente Landsmeer (2023)
- Beleidskader VTH en VTH-strategie.
- Toekomstvisie 2025.
- Economische Visie Zaanstreek-Waterland 2018-2022.
- Groenbeleidsplan 2021-2031
- Speelbeleidsplan Samen Beter Buiten Spelen 2017-2022.
- Diverse bestemmingsplannen voor gehele grondgebied.
- Woonvisie Landsmeer 2016-2024.
- Huisvestingsverordening 2020. (nieuwe verordening is reeds vastgesteld maar nog niet in werking getreden)
- Verordening Startersleningen 2017.
- Welstandsnota 2012.
- Wabobeleidsplan 2020.
- Bouwverordening 2012.
- MJOP (Meerjarenonderhoudsplan) gemeentelijke gebouwen 2022-2025
- Archeologie beleid 2011.
- Erfgoedverordening 2010.
- Verordening op de monumentencommissie 2005.
- Duurzaamheidsvisie 2018-2024.
- Beleidsplan Afval en Grondstoffen 2021-2026
- Standplaatsenbeleid 2012
- Marktverordening / marktreglement 2019
- Uitvoeringsprogramma Wabo 2022
- Beleidskaders woningbouwprogramma (2021)
- Parkeernota Landsmeer (2021-2025)
- Regionale detailhandelsvisie Zaanstreek-Waterland (2022)
- Visie waterrecreatie Zaanstreek-Waterland (2021)
- Woonakkoord regio Zaanstreek-Waterland 2021-2025

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- Recreatieschap Twiske-Waterland
- Vervoerregio Amsterdam
- Omgevingsdienst IJmond

Sociaal Domein

Portefeuillehouder

Wethouder J. van Boeijen

Wethouder B. ten Have (Werk & inkomen en Volksgezondheid)

Wethouder N. Bonenkamp (Sport & Cultuur)

Missie

Het sociaal domein faciliteert de sociale basisvoorzieningen. Ook biedt het, als een inwoner niet (meer) zelfredzaam is en het ook met het eigen informele netwerk niet mogelijk is, ondersteuning op diverse levensgebieden. De gemeente zet zich er samen met andere organisaties voor in dat kinderen zich ontwikkelen tot gezonde jongeren en zelfstandige volwassenen, dat volwassenen zelfstandig kunnen functioneren en senioren vitaal en zelfredzaam blijven.

Speerpunten Sociaal domein

Basis maatschappelijke ondersteuning
Omschrijving speerpunt
Iedereen moet volwaardig deel kunnen nemen aan de samenleving. De gemeente zorgt ervoor dat de sociale basisvoorzieningen beschikbaar en bekend zijn.
Wat willen we bereiken?
Eenzaamheid voorkomen, bespreekbaar maken en samenwerken om eenzaamheid te verminderen.
Wat gaan we daar voor doen?
- Preventie: We maken de pilot 75+ huisbezoeken af en evalueren deze.
- Preventie: we ontwikkelen een aanpak om eenzaamheid onder jongeren bespreekbaar te maken en evalueren die.
- We communiceren regelmatig over het onderwerp eenzaamheid.
- We werken samen met onze partners aan initiatieven om eenzaamheid te verminderen.
Wat willen we bereiken?
We zetten ons ervoor in dat nog meer inwoners mee kunnen doen door Landsmeer dementievriendelijk te maken, woningen indien nodig aan te passen, vrijwilligers te koesteren en mantelzorgers te ondersteunen.
Wat gaan we daar voor doen?
- We evalueren het oude en voeren het nieuwe meerjarenbeleidsplan Sociaal Domein in.
- We zetten in op het verkrijgen van het predicaat 'Dementievriendelijke gemeente'.
- We bedanken onze vrijwilligers
- We ondersteunen mantelzorgers en breiden waar mogelijk het aanbod uit.

Armoede en schulden
Omschrijving speerpunt
Armoede en schulden vormen een groeiend probleem in onze samenleving. Leven in armoede en het hebben van schulden zorgen voor schaamte, stress en depressie.
Wat willen we bereiken?
Inkomensondersteuning aanbieden aan wie daarvoor in aanmerking komt en problematische schulden voorkomen.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>We communiceren regelmatig over regelingen voor mensen met een smalle beurs.</i>
- <i>We zetten in op preventie als het gaat om gezondheid, zorg, armoede en/of schulden.</i>
- <i>We gaan na of een armoedefonds bijdraagt aan de oplossing.</i>

Werk en inkomen
Omschrijving speerpunt
Financiële zelfredzaamheid is belangrijk om te kunnen participeren in de samenleving. Werk is één van de manieren om de financiële zelfredzaamheid te verhogen. Naast inkomen geeft werk ritme, structuur en zelfvertrouwen. Ook voor mensen voor wie het vinden van betaald werk minder vanzelfsprekend is, bijvoorbeeld mensen met een beperking of chronische ziekte, heeft werk een positief effect op de mentale en fysieke gezondheid.
Wat willen we bereiken?
Uitstroom van bijstandsgerechtigden naar werk of sociale activering waardoor het totale aantal inwoners in de bijstand niet groeit of in ieder geval zo laag mogelijk blijft.
Wat gaan we daar voor doen?
- <i>In samenwerking met onze uitvoeringspartners, het lokale speelveld en de regio gaan we mensen met een uitkering begeleiden naar werk. Ook begeleiden van werk naar werk hoort hierbij. Het gaat dan niet alleen om mensen die werk zoeken in loondienst maar ook om zelfstandigen. Waar nodig sturen wij bij. Er wordt waar mogelijk, lokaal en regionaal door een netwerk van gemeente en sociale partners samengewerkt om deze doelstellingen te behalen.</i>

Volkgezondheid
Omschrijving speerpunt
De GGD is een uitvoeringsorganisatie van het lokale volksgezondheidsbeleid, welke direct aansluit bij ons ambtenarenapparaat. Het is van maatschappelijk belang dat de GGD toekomstbestendig wordt, met behulp van de besteding van de incidentele impuls. Voor onder ander 'gezondheidsbevordering' en 'sociale basis' is door het rijk een Brede SPUK-regeling ter beschikking gesteld.
Wat willen we bereiken?
-De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. -Een toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie met een aantal algemene en specifieke taken die invulling geeft aan (een deel van) ons beleid Sociaal Domein.

Wat gaan we daar voor doen?
- Het College zet zich in om sturing te geven aan de GGD in het algemeen bestuur
- Wij doen actief mee aan de landelijke en regionale preventiecampagnes.
- We evalueren het oude en voeren het nieuwe meerjarenbeleidsplan Sociaal Domein in.
- We zorgen voor implementatie van de Brede SPUK.

Onderwijs en jeugd
Omschrijving speerpunt
Iedereen moet volwaardig deel kunnen nemen aan de samenleving. Daarom bekijken we vanaf de geboorte waar extra ondersteuning nodig is op wat thuis en op school wordt geboden. We investeren in preventie, advies en lichte vormen van ondersteuning om zwaardere jeugdzorg te voorkomen. We investeren met die ambitie zowel in de lokale basiszorg als in de (regionale) samenwerking tussen organisaties en overheden voor specialistische zorg.
Wat willen we bereiken?
We voeren de Hervormingsagenda Jeugd door.
Wat gaan we daar voor doen?
- We vertalen de Hervormingsagenda naar de regio Zaanstreek Waterland.
- We evalueren het oude en voeren het nieuwe meerjarenbeleidsplan Sociaal Domein in.
- We beschrijven in onze Woonzorgvisie wat de Landsmeerse opgave is voor het begeleid wonen van jongeren die zware zorg nodig hebben.
Wat willen we bereiken?
Wij hebben extra oog voor opgroeiende jeugd en jongeren in Landsmeer als onderdeel van preventief jeugdbeleid. Daarbij hoort zowel stimuleren als begrenzen.
Wat gaan we daar voor doen?
- We ontwikkelen met jongeren in Landsmeer nieuwe initiatieven en breiden ons aanbod eventueel structureel uit.
- We ontwikkelen jongerenwerk door, met aandacht voor begrenzen in samenwerking met BOA's en politie.

Onderwijs en onderwijshuisvesting
Omschrijving speerpunt
Alle kinderen in de gemeente Landsmeer hebben recht op goed onderwijs en dito onderwijshuisvesting. Het College wil dit realiseren in gebouwen met een gezond binnenklimaat, die ook duurzaam zijn. Hiervoor is in overleg met de vier schoolbesturen voor alle zes basisscholen een Integraal Huisvestingsplan opgesteld, conform de door de raad vastgestelde uitgangspunten. Het IHP heeft een looptijd van twaalf jaar.
Wat willen we bereiken?
Kwalitatieve huisvesting met een goed binnenklimaat voor alle zes basisscholen in Landsmeer en Den IJp.

Wat gaan we daar voor doen?
- Na vaststelling van het concept-IHP door de raad starten wij gesprekken over de invulling ervan met de schoolbesturen.

Sport en Cultuur
Omschrijving speerpunt
Sport en Cultuur zijn belangrijke pijlers voor een vitale Landsmeerse samenleving en dragen bij aan de economische ontwikkeling van de gemeente en de sociaal-maatschappelijke ontwikkeling van haar inwoners. Het veelzijdige verenigingsleven verdient daarom alle aandacht van de gemeente.
Wat willen we bereiken?
Dat Landsmeerder, Ilpers en Purmerlanders actief en/of passief deelnemen in de samenleving via sport- en cultuurverenigingen.
Wat gaan we daar voor doen?
- De verenigingen sterker maken. De verenigingen moeten uit eigen kracht activiteiten ontplooiën. Indien nodig ondersteunen we daarbij gericht.
- We nemen een pro-actieve houding aan ten aanzien van de sport- en cultuurverenigingen.
- De samenwerking tussen sportverenigingen stimuleren en hen helpen om zich verder te ontwikkelen tot 'multi-functionele speler' in de lokale samenleving, onder andere via het Sportakkoord 2.0.
Wat willen we bereiken?
Eigentijdse en duurzame huisvesting en accommodaties voor verenigingen.
Wat gaan we daar voor doen?
- Onderzoeken of gemeentelijk accommodatiebeleid nodig is om deze doelstelling te bereiken. Hierbij is het nodig om in beeld te brengen welke functies en/of activiteiten in de toekomst gewenst zijn.
Wat willen we bereiken?
Landsmeer heeft een gevarieerd, herkenbaar en toegankelijk kunst- en cultuuraanbod.
Wat gaan we daar voor doen?
- Het cultuuraanbod is via de cultuurgids door het Cultuurplatform bij alle inwoners onder de aandacht gebracht. We bekijken op welke wijze en in welke rechtsvorm het Cultuurplatform voortgezet kan worden en welke rol de gemeente daarbij speelt.
- Meer aandacht voor locaties waar kunst- en cultuur getoond kan worden.

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Sociaal domein		2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
4.01	Basis jeugd	-1.185	-1.343	-1.273	-44	-1.317	-1.345	-1.364	-1.371
4.02	Basis sport/cultuur	-1.933	-1.372	-1.557	-109	-1.665	-1.759	-2.137	-2.092
4.03	Basis volwassenen	-1.028	-1.257	-1.231	-58	-1.289	-1.333	-1.358	-1.385
4.04	Maatwerk jeugd	-3.112	-2.843	-3.014	-32	-3.046	-3.113	-2.842	-2.858
4.05	Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0	0	0	0	0	0
4.06	Maatwerk participatie	-3.968	-3.760	-3.645	-104	-3.749	-3.841	-3.852	-3.864
4.07	Maatwerk WMO	-1.668	-1.539	-1.590	-59	-1.649	-1.769	-1.699	-1.732
4.08	Toegang	-309	-337	-359	-22	-382	-393	-389	-390
Totaal lasten		-13.203	-12.450	-12.668	-428	-13.096	-13.552	-13.641	-13.692
4.01	Basis jeugd	122	150	112	0	112	112	112	112
4.02	Basis sport/cultuur	292	188	178	0	178	178	178	178
4.03	Basis volwassenen	0	0	0	0	0	0	0	0
4.04	Maatwerk jeugd	0	2	2	0	2	2	2	2
4.05	Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0	0	0	0	0	0
4.06	Maatwerk participatie	2.117	2.107	2.050	0	2.050	2.049	2.049	2.048
4.07	Maatwerk WMO	46	48	48	0	48	48	48	48
4.08	Toegang	12	10	10	0	10	10	10	10
Totaal baten		2.589	2.505	2.400	0	2.400	2.399	2.399	2.398

Saldo	-10.614	-9.944	-10.268	-428	-10.696	-11.153	-11.243	-11.294
Toevoeging reserves	-200	200	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	-200	200	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	-10.814	-9.744	-10.268	-428	-10.696	-11.153	-11.243	-11.294

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		2024	2025	2026	2027
4.01	Basis jeugd				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-1	0	0	13
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-18	-15	-25	-36
Totaal		-18	-16	-25	-23
Bestaand beleid					
-Ophoging budget St. Link Jongerenwerk		-20	-18	-18	-18
-Vrijval eerder opgenomen kapitaallasten IHP (PPN2024)		0	204	234	264
-Actualisatie subsidies		7	8	6	3
Totaal		-13	194	221	249
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-13	-25	-37	-49
Totaal		-13	-25	-37	-49
4.02	Basis sport/cultuur				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-70	-67	-66	-41
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027		-28	-127	-499	-459
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-8	-7	-12	-17
Totaal		-106	-201	-577	-516
Bestaand beleid					
-Actualisatie subsidies		21	28	25	22
Totaal		21	28	25	22
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-23	-37	-51	-64
Totaal		-23	-37	-51	-64
4.03	Basis volwassenen				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-23	-20	-33	-46
Totaal		-23	-20	-33	-46
Bestaand beleid					
-Samenwerking G'oud en zilverenkruis		-2	-2	-2	-2
-Verwerking Septembecirculaire 2023 (Rijksvaccinatieprogramma)		-2	-2	-2	-2
-Actualisatie subsidies		-25	-35	-44	-54
Totaal		-29	-39	-48	-58

Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-6	-9	-12	-16
Totaal		-6	-9	-12	-16
4.04	Maatwerk jeugd				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-19	-17	-27	-37
Totaal		-19	-17	-27	-37
Bestaand beleid					
-Verwerking Septembercirculaire 2023 (jeugdzorg)		-19	-11	0	0
-Actualisatie subsidies		-7	-6	-7	-7
Totaal		-26	-18	-7	-7
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-8	-13	-18	-23
Totaal		-8	-13	-18	-23
4.06	Maatwerk participatie				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-11	-9	-15	-21
Totaal		-11	-9	-15	-21
Bestaand beleid					
-Overige verzekeringen		-4	-4	-4	-4
-Loonkosten subsidie		-70	-73	-78	-83
-Verwerking Septembercirculaire 2023 (Bijzondere bijstand en vroegsignalering)		-17	0	0	0
-Verwerking Septembercirculaire (Participatie (Integratie-Uitkering))		-2	-2	-2	-2
Totaal		-92	-78	-83	-88
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-1	-1	-2	-3
Totaal		-1	-1	-2	-3
4.07	Maatwerk WMO				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-1	-1	0	0
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-8	-7	-11	-15
Totaal		-8	-7	-11	-16
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-51	-82	-110	-139
Totaal		-51	-82	-110	-139
4.08	Toegang				
Autonome ontwikkelingen					

-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027	-1	-1	-1	-2
Totaal	-1	-1	-1	-2
Indexering				
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	0	-1	-1	-1
Totaal	0	-1	-1	-1
Totaal	-428	-353	-814	-839

4.01 Basis jeugd

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Ophoging budget St. Link Jongerenwerk

Link zet in op preventie, coaching en zorg en past daarmee goed bij de preventieve doelstellingen die de gemeente Landsmeer met de inzet van jongerenwerk voor ogen heeft. Het beperkte aantal uren dat zij hebben wordt effectief en strategisch ingezet, waardoor zij bijdragen aan een vermindering van de overlast door jongeren en het vergroten van de sociale veiligheid binnen de gemeente. Link is een belangrijke schakel in het (preventieve) veiligheidsnetwerk van de gemeente Landsmeer. Het budget voor jongerenwerk wordt voor 2024 verhoogd i.v.m. doorberekening van autonome ontwikkelingen zoals de cao-afspraken. Verder bracht Link in het verleden, als goodwill, bepaalde overheadkosten niet in rekening bij de kleine gemeenten. Dit is losgelaten. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming (Ophoging budget St. Link Jongerenwerk) de dekking aan, welke wordt geput uit de Stelpost loon- en prijsstijgingen.

Vrijval eerder opgenomen kapitaallasten IHP (PPN2024)

In de perspectiefnota 2024 was er een eerste inschatting aan kapitaallasten meegenomen teneinde uw raad een beeld te geven van het effect op het begrotingssaldo voor de komende jaren. Inmiddels hebben wij een berekening gemaakt en vind u de kapitaallasten voor het IHP terug in het MIP (Meerjaren InvesteringsPlan) in deze begroting. Derhalve moet deze eerder structureel opgevoerde post worden tegen geboekt.

Actualisatie subsidies

Met deze boeking zijn de budgetten voor de subsidies geactualiseerd op basis van ingediende subsidie aanvragen. Dit zijn de mutaties in de verschillende programma producten. Voor een totaal overzicht van de uitgegeven subsidies zie bijlage subsidies.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.02 Basis sport/cultuur

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Actualisatie subsidies

Met deze boeking zijn de budgetten voor de subsidies geactualiseerd op basis van ingediende subsidie aanvragen. Dit zijn de mutaties in de verschillende programma producten. Voor een totaal overzicht van de uitgegeven subsidies zie bijlage subsidies.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.03 Basis volwassenen

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Samenwerking G'oud en zilverenkruis

Er is een structurele verhoging van het budget om Samenwerking G'oud en de samenwerkingsagenda gemeenten en Zilveren Kruis te bekostigen. De verhoging is benodigd voor o.a. de projectleiders voor de samenwerkingsverbanden in de regio. Voor de gemeente Landsmeer betekent dit een structurele verhoging van dit budget van € 2K.

Verwerking Septembercirculaire 2023 (Rijksvaccinatieprogramma)

Vanaf december 2019 krijgen zwangere vrouwen maternale kinkhoestvaccinatie aangeboden door de Rijksoverheid. Vanaf 1 januari 2024 wordt de uitvoering van deze maternale kinkhoestvaccinatie formeel overgedragen aan de gemeenten. Deze vaccinatie wordt dan toegevoegd aan de opsomming van vaccinaties in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) zoals genoemd in artikel 11, tweede lid, in het Besluit publieke gezondheid. Bij deze septembercirculaire worden de bijbehorende middelen, ongeveer € 4 miljoen per jaar aan het gemeentefonds toegevoegd. Voor de gemeente Landsmeer is dit € 2K.

Actualisatie subsidies

Met deze boeking zijn de budgetten voor de subsidies geactualiseerd op basis van ingediende subsidie aanvragen. Dit zijn de mutaties in de verschillende programma producten. Voor een totaal overzicht van de uitgegeven subsidies zie bijlage subsidies.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.04 Maatwerk jeugd

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Verwerking Septembercirculaire 2023 (jeugdzorg)

In de meicirculaire 2023 (zie paragraaf 2.2.8) is de loon- en prijsbijstelling 2023 voor jeugdzorg, voor zover deze betrekking heeft op de reserveringen voor jeugdzorg op de AP (= Aanvullende Post), aan het gemeentefonds toegevoegd voor de jaren 2024 en 2025. In deze circulaire worden de middelen voor de loon- en prijsbijstelling 2022 over de reserveringen jeugdzorg op de AP toegekend. Ook deze overboeking heeft nu betrekking op 2024 (€ 45,2 miljoen) en 2025 (€ 27,1 miljoen), omdat voor die jaren de middelen van de AP zijn vrijgegeven (zie paragraaf 2.2.7 van de meicirculaire 2023). Voor de gemeente Landsmeer is dit in 2024 € 19K en in 2025 € 11K.

Actualisatie subsidies

Met deze boeking zijn de budgetten voor de subsidies geactualiseerd op basis van ingediende subsidie aanvragen. Dit zijn de mutaties in de verschillende programma producten. Voor een totaal overzicht van de uitgegeven subsidies zie bijlage subsidies.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.06 Maatwerk participatie

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Overige verzekeringen

De gemeente biedt inwoners met een laag inkomen toegang tot goede en betaalbare zorg. Om dit te kunnen realiseren biedt de gemeente de inwoners een korting op het premiebedrag van de zorgpolis aan. Het verhogen van het budget is het gevolg van de toename van het aantal inwoners die in aanmerking komen voor deze regeling.

Loonkosten subsidie

Met dit budget willen we werkgelegenheid creëren door middel van het inzetten van een loonkosten subsidie voor cliënten met een afstand tot de arbeidsmarkt. We zien het aantal cliënten die gebruik maken van de loonkostensubsidie stijgen. We hebben hierdoor het budget structureel moeten ophogen.

Verwerking Septembercirculaire 2023 (Bijzondere bijstand en vroegsignalering)

Het kabinet stelt in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2022 tot en met 2024 beschikbaar om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. Van dit bedrag is in 2023 in totaal € 50 miljoen via het gemeentefonds aan gemeenten beschikbaar gesteld (zie ook paragraaf 2.2-5 van de meicirculaire 2023). Voor 2024 wordt ook in totaal € 50 miljoen via het gemeentefonds aan gemeenten beschikbaar gesteld. Voor de gemeente Landsmeer is dit € 17K.

Verwerking Septembercirculaire (Participatie (Integratie-Uitkering))

De via de algemene uitkering door Landsmeer te ontvangen integratie-uitkering voor Participatie wordt ongeveer € 2.300 hoger en bedraagt nu in 2023 € 193.352 aflopend naar ongeveer € 176.163 in 2027. Voor de gemeente Landsmeer is dit structureel € 2K.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.07 Maatwerk WMO

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

4.08 Toegang

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Beleidsindicatoren Sociaal Domein

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2017	DUO	1,8	Nederland	1,8
<i>Hiervan is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht.</i>						
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2022	DUO/Ingrado	23	Nederland	24
<i>Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is.</i>						
Vroegtijdig schoolverlaters totaal (VO + MBO)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2019	DUO/Ingrado	1,2	Nederland	1,7
<i>Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder de startkwalificatie, het onderwijs verlaat</i>						
Niet sporters	%	2020	Gezondheids-monitor volwassenen , GGD'en, CBS en RIVM	48,9	Nederland	49,2
<i>Het percentage t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.</i>						
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2022	LISA	577	Nederland	825
<i>Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 65 jaar.</i>						
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2021	CBS Jeugd	1	Nederland	1

<i>Het percentage jongeren (12 - 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen</i>						
Kinderen in een uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2021	CBS Jeugd	4	Nederland	6
<i>Het percentage kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin</i>						
Netto arbeids-participatie	%	2022	CBS - Arbeidsdeelname	71,7	Nederland	72,2
<i>% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking</i>						
Werkloze jongeren	%	2020	CBS	2	Nederland	2
<i>percentage 16 t/m 22 jarigen</i>						
Personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inwoners	2021	CBS - Participatiewet	267,3	Nederland	431,2
<i>Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen.</i>						
Re-integratie voorzieningen	per 10.000 inw.15-65jr	2022	CBS - Participatiewet	72	Nederland	197,7
<i>Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar</i>						
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	11,1	Nederland	13,2
<i>Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar</i>						
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	0,4	Nederland	1,1
<i>Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar</i>						

Jongeren met Jeugdreclassering	%	2022	CBS	onbekende waarde	Nederland	0,3
<i>Het percentage van alle jongeren van 12 tot 23 jaar</i>						
Wmo-cliënten met een maatwerk arrangement	Per 10.000 inwoners	2022	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	510	Nederland	700
<i>Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentie-gemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten</i>						

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- Meerjarenbeleidplan sociaal domein (2019-2023)
- Nota Harmonisatie Kinderopvang en Peuterspeelzalen (2017)
- Beleidsplan armoedebestrijding en schuldhulp (2021-2024)
- Uitvoering Participatiewet Landsmeer (2016)
- Beleidsnotitie Nieuwe Wet Inburgering (2022)

Verordeningen participatie:

- Re-integratieverordening/gewijzigde re-integratieverordening (2018)
- Verordening individuele studietoelage Participatiewet (2022)
- Verordening individuele inkomensvoorschot (2015)
- Verordening tegenprestatie (2015)
- Verordening loonkostensubsidie (2018)
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wet sociale werkvoorziening (2019)
- Verordening verhoging vermogensnorm kwijtschelding belastingen gemeente Landsmeer (2023)

Verordeningen jeugd & onderwijs:

- Verordening leerlingenvervoer (2014)
- Verordening onderwijshuisvesting (2017)
- Verordening jeugdhulp gemeente Landsmeer (2022)

Verordeningen WMO:

- Verordening maatschappelijke ondersteuning (2020)

Overige verordeningen:

- Algemene Subsidieverordening gemeente Landsmeer (2021)
- Verordening adviesraad sociaal domein (2022)

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- GGD Zaanstreek-Waterland

Bijzondere samenwerkingsverbanden

Naast de bovenstaande verbonden partijen werken wij ook samen met de volgende partijen:

- Regionale samenwerking decentralisatie in het Sociaal Domein (Gemeenschappelijke regeling Zonder Meer)
- Gemeenschappelijke regeling Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR-raad)

Financiën

Portefeuillehouder

Wethouder B. ten Have

Missie

Het programma financiën en algemene dekkingsmiddelen is het laatste programma van de programmabegroting. Algemene dekkingsmiddelen zijn middelen die geen vooraf bepaald bestedingsdoel hebben. Naast de algemene dekkingsmiddelen worden in dit programma baten en lasten verantwoord welke niet zijn onder te brengen in andere programma's. Voor het grootste deel bestaat dit programma uit belastingen (lokale heffingen) waarvan de besteding niet gebonden is, uitkering uit het gemeentefonds en overige baten en lasten. Naast 'Treasury' wordt in dit programma ook het door het BBV verplicht onderdeel 'Overhead' verantwoord. Onder overhead wordt dat deel van de personeelsbegroting verstaan wat aan door BBV gedefinieerde overheadtaken toe moet worden gerekend.

Tegenvallers of de noodzaak tot extra investeringen kunnen grote gevolgen hebben voor onze begroting. We willen de financiële consequenties van keuzes inzichtelijk maken en een transparant financieel beleid voeren. Een soepele en efficiënte P&C cyclus is noodzakelijk teneinde een sluitend begrotingsbeleid te kunnen voeren en ruimte voor nieuw beleid te creëren. Waarbij er oog is voor het versterken van de uitvoeringskracht van de organisatie op dit te bereiken. De financiële huishouding wordt stapsgewijs opgeschoond. En indien noodzakelijk worden de bestaande uitgangspunten van het financieel beleid heroverwogen, afhankelijk van de opgaven waarvoor de gemeente staat.

Speerpunten Financiën

Financiën
Omschrijving speerpunt
Tegenvallers of de keuze voor extra investeringen kunnen grote gevolgen hebben voor onze begroting en daarmee de degelijkheid van de financiële positie van de gemeente.
Wat willen we bereiken?
Het college wil de financiële consequenties van tegenvallers en die van extra investeringen inzichtelijk maken en een transparant financieel beleid voeren.
Wat gaan we daar voor doen?
- Een efficiënte Planning & Controle cyclus.
- De financiële verordening wordt in samenspraak met de raad herzien.

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Financiën		2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
5.01	Overhead	-5.802	-5.279	-5.501	21	-5.481	-5.688	-5.911	-5.956
5.02	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Onroerende- zaakbelastingen	-130	-138	-139	-1	-140	-141	-142	-142
5.04	Overige belastingen	-8	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Overige uitgaven en inkomsten	-49	-280	-208	-427	-635	-337	-446	-583
5.06	Treasury	-2	-45	-45	-2	-47	-48	-48	-48
Totaal lasten		-5.991	-5.742	-5.893	-409	-6.303	-6.212	-6.547	-6.729
5.01	Overhead	47	36	36	0	36	36	36	36
5.02	Algemene uitkering	19.029	18.044	20.009	531	20.540	21.737	20.702	21.545
5.03	Onroerende- zaakbelastingen	3.157	3.255	3.356	184	3.541	3.689	3.830	3.978
5.04	Overige belastingen	25	106	107	1	108	110	111	111
5.05	Overige uitgaven en inkomsten	383	31	31	0	31	31	31	31
5.06	Treasury	163	97	97	291	388	369	353	322
Totaal baten		22.804	21.570	23.637	1.007	24.644	25.973	25.063	26.023
Saldo		16.813	15.828	17.743	598	18.341	19.761	18.517	19.294
Toevoeging reserves		-90	0	0	107	107	0	0	0
Onttrekking reserves		405	515	7	0	7	7	72	72

Saldo reserves	315	515	7	107	114	7	72	72
Saldo na mutaties reserves	17.129	16.342	17.751	704	18.455	19.768	18.589	19.366

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		2024	2025	2026	2027
5.01	Overhead				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-30	-27	-26	7
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027		0	-3	-62	-6
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-155	-134	-225	-317
Totaal		-185	-165	-313	-316
Bestaand beleid					
-Correctie reis- en thuiswerkvergoeding		80	80	80	80
-Correctie Personeelsbegroting ivm nw CAO (PPN 2024)		200	200	200	200
-Vrijval bestemmingsreserve kapitaallasten		107	0	0	0
Totaal		387	280	280	280
Indexering					
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '		-75	-118	-162	-204
Totaal		-75	-118	-162	-204
5.02	Algemene uitkering				
Bestaand beleid					
-Bruto effect Septembercirculaire 2023		531	487	419	724
-Meerjarig stelpost septembercirculaire 2023 (Stelpost jeugdzorg)		0	200	317	287
Totaal		531	687	736	1.011
5.03	Onroerende-zaakbelastingen				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-1	-1	-2	-3
Totaal		-1	-1	-2	-3
Bestaand beleid					
-Indexering OZB		184	234	374	522
Totaal		184	234	374	522
5.04	Overige belastingen				
Indexering					
-Indexering leges		1	2	3	4
Totaal		1	2	3	4
5.05	Overige uitgaven en inkomsten				
Autonome ontwikkelingen					
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027		-2	-2	-2	-2
-Actualisatie formatiebegroting 2024-2027		-2	-2	-3	-4

Totaal	-4	-3	-5	-6
Bestaand beleid				
-Volkshuisvesting	12	12	12	12
-Advisering door derden	0	43	43	43
-Bijdrage bureau toerisme	0	5	5	5
-Ophoging budget St. Link Jongerenwerk	0	18	18	18
-Ophoging budget ODIJmond	0	105	115	125
-Indexering OZB	-184	-234	-374	-522
Totaal	-172	-52	-182	-320
Indexering				
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0
5.06 Treasury				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027	289	270	254	223
Totaal	289	270	254	223
Indexering				
-Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0
Totaal	955	1.134	984	1.190

5.01 Overhead

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie kapitaallasten MIP 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Correctie reis- en thuiswerkvergoeding

In de begroting van 2023 is rekening gehouden met de mogelijke reis- en thuiswerkvergoeding, omdat de CAO onderhandelingen toen nog liepen. Deze post is toen structureel opgevoerd. Inmiddels is de doorwerking van de CAO 2023 op dit punt meegenomen in de personeelsbegroting, oftewel in de actualisatie formatiebegroting 2024-2027. Daarom kunnen de eerder structureel opgevoerde kosten uit de begroting 2023 (80K structureel vanaf 2024) tegen geboekt worden. Dit bedrag komt daarmee ten gunste van het begrotingssaldo.

Correctie Personeelsbegroting ivm nw CAO (PPN 2024)

In de perspectiefnota 2024 is rekening gehouden met de CAO verhoging van de salarislasten en aldaar was een bedrag van € 200K structureel opgenomen. In deze begroting is deze doorwerking opgenomen in de Actualisatie formatiebegroting 2024-2027. Dit betekent wel dat de eerder opgevoerde posten in de perspectiefnota 2024 nu moeten worden tegen geboekt zodat deze niet 2 keer ten laste van het begrotingssaldo worden gebracht.

Vrijval bestemmingsreserve kapitaallasten

In eerder doorgevoerde bezuinigingen heeft uw raad gekozen voor een (tijdelijke) kapitaallastenlimiet. In deze begroting wordt uitgelegd dat deze kapitaallastenlimiet niet meer te hanteren is. Daarmee is de toentertijd ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten ook niet meer nodig en valt deze vrij.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

5.02 Algemene uitkering

Bestaand beleid

Bruto effect Septembercirculaire 2023

Deze post betreft de bruto verhoging van de algemene uitkering naar aanleiding van de septembercirculaire 2023. De post bevat dus niet de budgetclaims die gelegd worden naar aanleiding van de september circulaire. De budgetclaims vind u terug in het Sociaal Domein en Algemeen Bestuur.

Meerjarig stelpost septembercirculaire 2023 (Stelpost jeugdzorg)

In de meicirculaire zijn voor de jaren 2024 en 2025 al de volgende extra middelen voor jeugdzorg beschikbaar gesteld. Voor 2024 € 563.663 en voor 2025 € 351.838. Op basis van bovenstaande staan de provinciaal toezichthouders toe om voor de jaren 2026 en 2027 een stelpost (baat) op te nemen. Gebaseerd op een landelijk beschikbaar bedrag in 2026 van € 284 miljoen en in 2027 van € 211 miljoen. Daarnaast mogen de gemeente op de geraamde uitgaven een bedrag in mindering brengen als gevolg van door het Rijk aangekondigde maatregelen die voor gemeenten tot kostenbesparingen op jeugdzorg moeten leiden. Dit is gebaseerd op een landelijk bedrag van € 500 miljoen. Voor de gemeente Landsmeer komt dit neer op de volgende bedragen die als stelpost in de begroting 2024-2027 mogen worden opgenomen.

5.03 Onroerende-zaakbelastingen

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Indexering OZB

Conform vastgesteld beleid in de begroting 2022 vindt er elk jaar een nacalculatie plaats op de indexering van de OZB. De uitleg over de systematiek van indexering vindt u terug in de paragraaf Bedrijfsvoering onder "overige ontwikkelingen". De financiële gevolgen van deze nacalculatie en indexering op de OZB, wordt in de stelpost loon- en prijsstijgingen gestort. In de paragraaf Financiën treft u de indexatie van de OZB aan, alsmede de storting in de stelpost loon- en prijsstijgingen. De omschrijving van de post is hetzelfde, maar de indexatie heeft een positief bedrag en de storting in stelpost (omschrijving is ook "indexering OZB") laat een negatief bedrag zien (de storting in de stelpost).

5.04 Overige belastingen

Indexering

Indexering leges

De opbrengsten van de leges zijn geïndexeerd, teneinde de indexatie aan de kostenkant te kunnen dekken.

5.05 Overige uitgaven en inkomsten

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Actualisatie formatiebegroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Bestaand beleid

Volkshuisvesting

Dit budget is bedoeld om te voldoen aan de vraag voor sociaal medische urgentie bij Volkshuisvesting. Dit is uitbesteed aan de gemeente Zaanstad, waarbij de verwachting is dat deze kosten gaan stijgen. Dit is gelegen in een combinatie van een stijging van de salariskosten, en een stijging van het aantal aanvragen. Daarom dient dit budget structureel verhoogd te worden voor de komende jaren. Voor dit budget wordt structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Advisering door derden

De afgelopen jaren is dit budget niet bijgesteld. Dit budget is ter dekking voor de kosten van de inhuur van de secretaris bezwaarschriftencommissie, en voor overig inhuur t.b.v. advies voor het college. Structureel is hier een overschrijding zichtbaar, die niet meer te compenseren is binnen het programma. We willen het budget ophogen naar wat er werkelijk op uitgegeven wordt en dat er ruimte is om het college in staat te brengen om advisering in te kunnen huren. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming (Ophogen budget openbaar groen) de dekking aan, welke wordt geput uit de Stelpost loon- en prijsstijgingen.

Bijdrage bureau toerisme

Momenteel wordt er onderzoek gedaan naar een nieuwe organisatie van toerisme in de regio Waterland. Hierin wordt Bureau Toerisme Laag Holland en verscheidene VVV's samengevoegd tot één organisatie. De verwachting is dat het ontstaan van een nieuwe organisatie op het gebied van toeristische informatievoorziening en promotie niet eerder dan 2025 gerealiseerd zal zijn. De directeur van Bureau Toerisme Laag Holland heeft aangegeven dat zij hierdoor vreest voor de continuïteit van het bureau in 2024, onder meer door het ontstaan van frictiekosten in verband met de oprichting van een nieuwe organisatie waarin alle organisaties gaan fuseren. Omdat het van belang is dat Bureau Toerisme Laag Holland blijft bestaan, hebben we met de gemeenten van regio Waterland het idee besproken om een gedeelte van de frictiekosten te vergoeden. Dit zal gedaan worden in de vorm van een gezamenlijke regionale opdracht aan Bureau Toerisme Laag Holland. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Ophoging budget St. Link Jongerenwerk

Link zet in op preventie, coaching en zorg en past daarmee goed bij de preventieve doelstellingen die de gemeente Landsmeer met de inzet van jongerenwerk voor ogen heeft. Het beperkte aantal uren dat zij hebben wordt effectief en strategisch ingezet, waardoor zij bijdragen aan een vermindering van de overlast door jongeren en het vergroten van de sociale veiligheid binnen de gemeente. Link is een belangrijke schakel in het (preventieve) veiligheidsnetwerk van de gemeente Landsmeer. Het budget voor jongerenwerk wordt voor 2024 verhoogd i.v.m. doorberekening van autonome ontwikkelingen zoals de cao-afspraken. Verder bracht Link in het verleden, als goodwill, bepaalde overheadkosten niet in rekening bij de kleine gemeenten. Dit is losgelaten. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming (Ophoging budget St. Link Jongerenwerk) de dekking aan, welke wordt geput uit de Stelpost loon- en prijsstijgingen.

Ophoging budget ODIJmond

Mutatie betreft ophoging van het budget voor de bijdrage aan Omgevingsdienst IJmond conform raadsbesluit van 9 mei 2023. De ophoging van het budget is hoger dan het Raadsbesluit omdat tijdens het opmaken van het raadsvoorstel nog onbekend was of de bodemtaken welke vanaf 2024 zijn belegd bij de lokale overheden gefinancierd zou worden door het Rijk/de Provincie. Inmiddels is geconstateerd dat wij geen compensatie krijgen voor het uitvoeren van de bodemtaken. Voor dit budget wordt vanaf 2025 structureel de post loon- en prijsstijgingen ingezet om de stijging te kunnen opvangen. In het programma Financiën treft u onder de gelijke benaming de dekking aan.

Indexering OZB

Conform vastgesteld beleid in de begroting 2022 vindt er elk jaar een nacalculatie plaats op de indexering van de OZB. De uitleg over de systematiek van indexering vindt u terug in de paragraaf Bedrijfsvoering onder "overige ontwikkelingen". De financiële gevolgen van deze nacalculatie en indexering op de OZB, wordt in de stelpost loon- en prijsstijgingen gestort. In de paragraaf Financiën treft u de indexatie van de OZB aan, alsmede de storting in de stelpost loon- en prijsstijgingen. De omschrijving van de post is hetzelfde, maar de indexatie heeft een positief bedrag en de storting in stelpost (omschrijving is ook "indexering OZB") laat een negatief bedrag zien (de storting in de stelpost).

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

5.06 Treasury

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten begroting 2024-2027

De post wordt uitgelegd in de Leeswijzer van deze begroting.

Indexering

Indexering 'Prijzen netto materiële consumptie '

Dit betreft een indexering op budgetten, uitleg in de leeswijzer.

Beleidsindicatoren Financiën

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2023	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	581	Nederland	369
<i>De gemiddelde WOZ waarde van woningen</i>						
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2022	Basisregistratie adressen en gebouwen	0,2	Nederland	9,3
<i>Het aantal nieuw gebouwde woningen, per 1.000 woningen</i>						
Demografische druk	%	2023	CBS - bevolkings-statistiek	84,9	Nederland	70,3
<i>De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar</i>						
Gemeentelijke woonlasten eenpersoons huishouden	In Euro's	2023	COELO	1224	Nederland	860
<i>Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten</i>						
Gemeentelijke woonlasten meerpersoons huishouden	In Euro's	2023	COELO	1346	Nederland	942
<i>Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten</i>						

Beleidsstukken

Bij dit programma hoort het volgende beleidsstuk:

- Financiële verordening 2017

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- BNG

Paragrafen

Lokale heffingen

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden als waarvan de besteding ongebonden is. De belangrijkste heffingen van de gemeente zijn onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

De lokale heffingen, die gerekend worden tot de algemene dekkingsmiddelen (ongebonden heffingen), zijn de roerende en onroerende zaakbelastingen (OZB). Daarnaast zijn er heffingen die niet tot de algemene dekkingsmiddelen horen (gebonden heffingen). De belangrijkste daarvan zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Geraamde inkomsten

Onderstaand wordt een totaaloverzicht gegeven van de geraamde opbrengsten heffingen en leges in 2024 t/m 2027.

Bedragen x €1.000				
Totaal programma	2024	2025	2026	2027
Afvalstoffenheffing	2.147	2.240	2.327	2.420
Leges burgerzaken	152	152	152	152
Leges omgevingsvergunningen	240	254	262	269
Marktgelden	10	10	10	10
Onroerende zaakbelasting	3.538	3.686	3.826	3.974
Precariobelasting	32	34	34	35
Rioolheffing	1.366	1.424	1.478	1.535
Roerende zaakbelasting	3	3	3	3
Toeristenbelasting	72	72	72	72
Saldo baten	7.560	7.874	8.164	8.470

Kostendekkendheid

Uitgangspunten tarievenbeleid

Het streven is om tot 100% kostendekkendheid voor alle leges en heffingen te komen. Dit met uitzondering van de lijkbezorgingsrechten en marktgelden, waarbij de raad heeft aangegeven niet te streven naar 100% kostendekkendheid. Het uitgangspunt voor de overige heffingen is dat deze trendmatig worden opgehoogd.

Afvalstoffenheffing	Begroting 2024
Opbrengsten	2.147
Onttrekking voorziening	130
Uitgaven	1.657
Storting voorziening	-
BTW	292
Toegerekende overhead	319
Dekkingspercentage	100%

Voor de afvalstoffenheffing hanteert de gemeente het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. De totale baten van de afvalstoffenheffing dekken de kosten inclusief de toegerekende kosten voor overhead en BTW. De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Rioolheffing	Begroting 2024
Opbrengsten	1.366
Onttrekking voorziening	352
Uitgaven	1.252
Storting voorziening	-
BTW	231
Toegerekende overhead	241
Dekkingspercentage	100%

Voor de rioolheffing hanteert de gemeente het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. De totale baten rioolrecht dekken de kosten inclusief de toegerekende kosten voor overhead en BTW. De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Net zoals vorig jaar is er voor gekozen om de inkomsten rioolheffing alleen te indexeren. Dit betekent dat een onttrekking van € 352K uit de voorziening riolering noodzakelijk is ter dekking van de te verwachten kosten. Er is gekozen voor deze werkwijze omdat in 2024 een nieuw 'water en rioleringsplan' wordt opgesteld. De verwachting is dat uitgaande van een 100% kostendekkendheid de rioolheffing de komende jaren fors gaat stijgen. De hoogte van de toekomstige hogere kosten zijn echter afhankelijk van de keuzes die in het 'water en rioleringsplan' worden gemaakt.

Lijkbezorgingsrechten	Begroting 2024
Opbrengsten	153
Onttrekking voorziening	-
Uitgaven	166
Storting voorziening	2
Toegerekende overhead	32
Dekkingspercentage	77%

De lijkbezorgingsrechten is één van de heffingen waarvan de raad aangeeft dat hier het principe van 100% kostendekkendheid niet gehanteerd wordt. De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Leges algemene dienstverlening	Begroting 2024
Opbrengsten	266
Uitgaven	938
Toegerekende overhead	181
Dekkingspercentage	24%

De lasten die in de begroting worden gepresenteerd onder taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening en 8.3 Wonen en bouwen worden voor 99% toegerekend aan de leges dienstverlening vallend onder de fysieke leef-/ omgevingsvergunning. De dienstverlening heeft betrekking op de omgevingsvergunningen. De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Dienstverlening vallend onder de fysieke leef-/omgevingsvergunning	Begroting 2024
Opbrengsten	273
Uitgaven	702
Toegerekende overhead	135
Dekkingspercentage	33%

De lasten die in de begroting worden gepresenteerd onder taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening en 8.3 Wonen en bouwen worden voor 1% toegerekend aan de leges dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. De dienstverlening heeft betrekking op vergunningen voor de drank- en horecawet, evenementen e.d.

De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn	Begroting 2024
Opbrengsten	3
Uitgaven	7
Toegerekende overhead	1
Dekkingspercentage	38%

Lokale lastendruk

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 € 581.000,- (laatst bekende cijfers op het moment van opstellen van deze begroting) en bewoond door een huishouden van 3 of meer personen. Het uitgangspunt bij de bepaling van de OZB is dat het huidige niveau van de OZB niet wordt verhoogd anders dan met de indexatie. (Bron voor de gemiddelde woningwaarde : waarstaatjegemeente.nl))

Uitgangspunt bij de bepaling van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is dat deze 100% kostendekkend moeten zijn. Beide heffingen zijn doorgelicht en geactualiseerd qua beleid en kostendekkendheid.

De bijstelling van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is het gevolg van duurdere aanbestedingen dan verwacht, maar blijft binnen de gestelde kaders . De verhoging van het afval- en riooltarief is 5.5 % conform indexatie.

Woonlasten per huishouden in EUR		
Omschrijving	Begroot 2023	Begroot 2024
Gemiddelde woningwaarde	492.000	581.000
OZB eigenaren	497,18	524,52
Afvalstoffenheffing	485,33	512,02
Rioolheffing	246,32	259,87
Totaal	1.228,83	1.296,42

Kwijtscheldingsbeleid

Voor mensen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing. Dit is het geval als aan de voorwaarden voor kwijtschelding van de Invorderingswet is voldaan.

Kwijtschelding	Begroting 2024
Gemeentelijke belastingen	56

Weerstandsvermogen

Algemeen

Artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verplicht overheden tot een risicomanagementbeleid waarin de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit een rol spelen. De beschikbare weerstandscapaciteit is het geheel van middelen en mogelijkheden om onvoorziene gebeurtenissen op te vangen. De belangrijkste bron voor beschikbare weerstandscapaciteit is de Algemene Reserve.

Eerder is er een bestemmingsreserve Weerstandsvermogen ingesteld door uw raad. Een van de belangrijkste redenen was om het bedrag ter dekking van de weerstandscapaciteit in deze bestemmingsreserve "veilig" te stellen nu de Algemene Reserve toentertijd richting nul ging. Inmiddels is de Algemene Reserve weer bestendiger en wordt in deze begroting de bestemmingsreserve opgeheven en wordt het geld in deze bestemmingsreserve gestort in de Algemene Reserve.

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door het resterend risico. Dat is het risico waaraan de gemeente na het treffen van beheersmaatregelen nog is blootgesteld en dat redelijkerwijs niet in de programmabegrotingen kan worden opgevangen.

Voor het resterend risico moet binnen de gemeentebegroting dekking aanwezig zijn.

De hoogte van de dekking komt tot uiting in het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen:

- De beschikbare weerstandscapaciteit waarmee de financiële gevolgen van resterende risico's op het jaarrekeningresultaat gedekt kunnen worden;
- De benodigde weerstandscapaciteit voor resterende risico's waarvoor dekking niet meer redelijkerwijs binnen de programmabegroting is op te nemen.

Op grond van het risicomanagementbeleid moet de Algemene Reserve voldoende zijn om negatieve jaarrekeningresultaten als gevolg van resterende risico's te dekken.

Risicoprofiel

Om de risico's van Gemeente Landsmeer in kaart te brengen wordt bij het opstellen van de begroting een risico inventarisatie uitgevoerd en opgenomen. In onderstaand overzicht vindt u de kansverdeling en de tien belangrijkste risico's die de grootste bijdrage leveren aan de berekende benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Onverwachte (extra) overschrijding van budget voor inhuur, calamiteit of andere kortlopende taken die de gemeente krijgt	60%	€ 500.000	29%
Cybercriminaliteit; hacking en gijzeling	20%	€ 1.500.000	28%
Breek resort project gaat niet door en voorbereidingskosten worden niet gedekt	50%	€ 300.000	14%
Extra noodvoorzieningen door uitstel/afstel onderhoud en vervangingsinvesteringen kapitaalgoederen openbare ruimte	15%	€ 500.000	7%
Als gevolg van (extreme) weersomstandigheden meer dan geplande werkzaamheden in de openbare ruimte moeten uitvoeren	50%	€ 100.000	5%
Hoger aantal personen jeugdhulpverlening (duurdere verblijfstrajecten) dan geraamd	20%	€ 200.000	4%
Extra kosten bodemsanering bij uitvoering gemeentelijke projecten en projecten derden (nutsvoorzieningen) of waar gemeente verantwoordelijk wordt gesteld	20%	€ 200.000	4%
Extra voorzieningen WMO (incidentele grote en dure voorzieningen)	25%	€ 100.000	3%
Niet (volledig) realiseren van de geraamde grondopbrengsten voor het Breekproject	5%	€ 600.000	2%
Omval van zorgpartij in het netwerk waardoor reddingsplan en extra bijdrage via tarief/subsidie/anders noodzakelijk is	25%	€ 50.000	2%

De nodige weerstandscapaciteit wordt berekend op basis van een risicomodel. Met dit model maken we schattingen van de negatieve financiële gevolgen van risico's. Met deze schattingen wordt bepaald welke weerstandscapaciteit nodig is om het resterend risico op te kunnen vangen, zonder daarbij 100% garantie na te streven.

Het zekerheidspercentage voor het te vormen weerstandsvermogen is 90%. Het bedrag dat hieraan is gekoppeld bedraagt € 1.123.999, zoals u in onderstaande tabel kunt zien. Dit bedrag is met een waarschijnlijkheid van 90% voldoende om voor een periode van twee jaar de financiële gevolgen van het resterend risico te dragen. Daarbij is er een kans van 10% dat dit bedrag toch tekortschiet.

De risico's zijn in kaart gebracht bij het opstellen van deze begroting. Hierbij zijn een aantal risico's uit voorgaande jaren wat bijgesteld en zijn er nieuwe risico's bij gekomen. Zo zijn de risico's met de grootste financiële impact op het weerstandsvermogen grotendeels hetzelfde als bij de jaarrekening 2022. De benodigde weerstandscapaciteit zoals opgenomen in de jaarrekening 2022 bedroeg € 848.367. De actualisatie in deze begroting laat zien dat deze risico's iets hoger zijn ingeschat. Gericht op de gevolgen van de huidige arbeidsmarkt, Cybercriminaliteit, en de keuze die gemaakt zal worden aangaande het Breeck resort. De gevolgen van de arbeidsmarkt en de samenstelling (nieuw jong talent) van de organisatie zijn reeds bekend, echter hoe dit zich in 2024 verder zal ontwikkelen is nog niet te overzien. Om hier al op te gaan begroten is vooralsnog te vroeg, dit zal wellicht bij de begroting 2025 anders zijn. Verder zijn de overige risico's verder aangescherpt, maar vind u wel op plaats 10 in het overzicht een risico dat grote zorginstellingen die in financieel zwaar zitten een risico vormen voor gemeenten.

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 96.206
25%	€ 218.141
50%	€ 414.452
75%	€ 666.096
80%	€ 752.731
90%	€ 1.123.999
95%	€ 1.489.302
99%	1.914.350

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.816.134
Gemiddeld	€ 517.427
Standaarddeviatie	€ 424.632
Absolute maximum	4.762.689

Weerstandscapaciteit

De mate waarin Landsmeer in staat is om deze risico's op te vangen wordt de 'beschikbare weerstandscapaciteit' genoemd. De beschikbare weerstandscapaciteit is in het BBV omschreven als 'de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken'. Tevens maakt het BBV onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit, waarbij onder de incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan het vermogen om onverwachte incidentele tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. De belangrijkste component van deze beschikbare weerstandscapaciteit is de Algemene Reserve en de raming voor onvoorziene uitgaven. Dit zijn ook de componenten die gelijk ter gelde kunnen worden gemaakt.

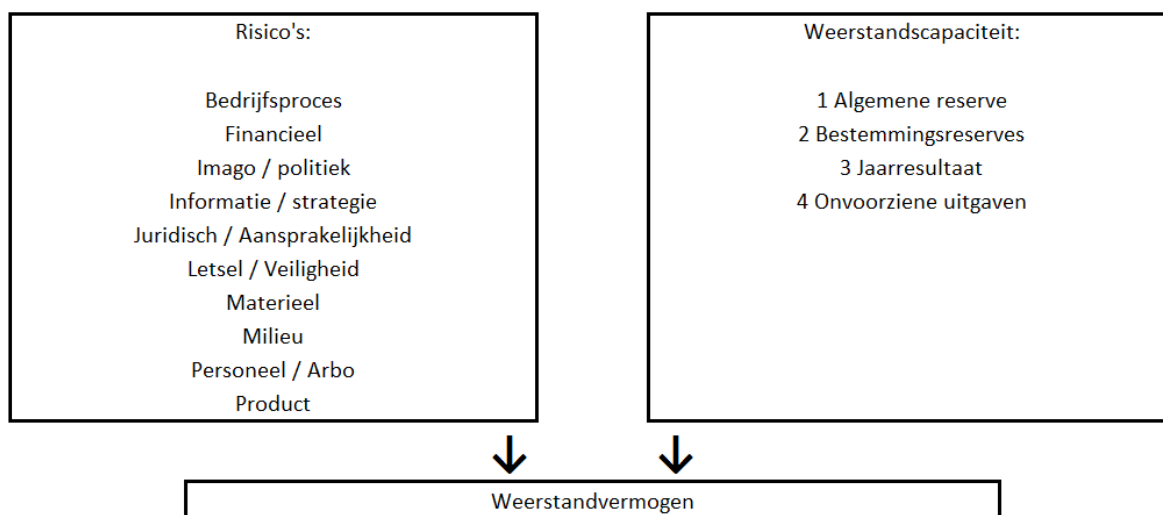
De structurele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen. Hierbij kunt u denken aan de resterende (onbenutte) belastingcapaciteit (EUR 1.704.839) en de stille reserves (EUR 762.000). Dit zijn componenten die niet gelijk ter gelde kunnen worden gemaakt en daarmee in deze begroting niet worden meegerekend in de berekening van de weerstandratio. Dit geldt ook voor de stille reserves van deze gemeente, dit betreft 2 onroerende zaken die ook niet gelijk ter gelde kunnen worden gemaakt.

De gemeenteraad heeft in 2019 bepaald dat er gestuurd moet worden op een weerstandratio aan de bovenkant van de bandbreedte 1.4 - 2.0 met als kwalificatie ruim voldoende."

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve per 1-1-2023	€ 2.583.000
Reserve weerstandsvermogen (over te hevelen naar Algemene Reserve)	€ 1.225.000
Onvoorziene uitgaven	€ 50.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 3.858.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven. Hierbij dient opgemerkt te worden dat punt 3. jaarresultaat alleen maar van toepassing is in een jaarrekening en niet in een begroting. Derhalve is deze niet meegenomen in de berekening weerstandscapaciteit.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Rekensom

			3.858.000		
Ratio weerstandsvermogen	=		1.123.999	=	3.43

A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

De ratio van de gemeente Landsmeer valt in klasse A. Het weerstandsvermogen is met een ratio van 3.43 daarom als “uitstekend” te kwalificeren.

Kengetallen

Kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	56%	60%	67%	60%	57%	63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	55%	59%	66%	59%	56%	63%
Solvabiliteit	17%	12%	11%	11%	10%	11%
Structurele exploitatieruimte	2%	6%	0%	-1%	5%	2%
Grondexploitatie	3%	3%	3%	3%	3%	3%
Belastingcapaciteit	119%	130%	130%	130%	130%	130%

Algemeen

Kengetallen kunnen vooral in onderlinge samenhang informatie geven. Van belang is te kijken naar ontwikkelingen en trends over een langere periode, evenals naar het onderliggende risicoprofiel.

Wat betekent dit voor Landsmeer

Op basis van de cijfers bij de begroting 2024-2027 kunnen we concluderen dat de gemeente in deze begroting met uitzondering van de solvabiliteitsratio aan de gestelde normen voldoet. De netto schuldquote loopt in deze begrotingsperiode af van 67% in 2024 tot 63% in 2027 en blijft daarmee onder de VNG-norm van 100% (kwalificatie voldoende).

Netto schuldquote

Algemeen

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te delen door het begrotingstotaal. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven zonder en met correctie voor verstrekte leningen. In de VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën wordt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal als voldoende bestempeld en een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal als onvoldoende.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De netto schuldquote van de gemeente Landsmeer voor 2024 is met 67% volgens de VNG-norm voldoende.

Solvabiliteitsratio

Algemeen

De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid. De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën bestempelt een solvabiliteitsratio hoger dan 30% als voldoende en lager dan 20% als onvoldoende.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De solvabiliteitsratio van de gemeente Landsmeer is voor 2024 met 11% volgens de VNG-norm onvoldoende. Dit wordt veroorzaakt door de investeringen die de komende jaren moeten worden gedaan en het daarmee aantrekken van vreemd vermogen.

Structurele exploitatieruimte

Algemeen

De structurele exploitatieruimte is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten waarbij rekening gehouden moet worden met beperkingen en verruiming van de exploitatie door toevoeging en onttrekking aan reserves. De maatstaf geeft aan welke ruimte de gemeente heeft om haar lasten te dragen. Het percentage geeft aan hoeveel de lasten nog kunnen stijgen dan wel de baten kunnen dalen, voordat de gemeente de lasten niet meer volledig kan dragen. Er is geen VNG-norm voor het niveau van dit kengetal, maar een negatief percentage geeft aan dat de begroting of jaarrekening niet sluit.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De structurele exploitatieruimte voor 2024 is 0%, dit geeft aan dat de begroting sluitend is.

Grondexploitatie

Algemeen

Dit percentage geeft informatie over de boekwaarde van Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) en Bouwgronden in exploitatie (BIE) in verhouding tot de totale gemeentelijke baten. Er is geen VNG-norm voor de hoogte van deze ratio. In de regel geldt: hoe lager de ratio des te minder investeringen in grondexploitaties er hoeven te worden terugverdiend en daarmee hoe lager het financiële risico voor de gemeente.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De mogelijke grondexploitaties die in voorbereiding zijn, kunnen invloed hebben op deze ratio.

Belastingcapaciteit (t.o.v. landelijk gemiddelde)

Algemeen

De belastingcapaciteit wordt bepaald aan de hand van de hoogte van de gemiddelde lasten per m meerpersoonshuishouden voor OZB, rioolheffing en reinigingsheffing ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Landsmeer stijgen vanaf 2024 ten opzichte van begroting 2023 van € 1.229 naar € 1.296. De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Nederland bedragen in 2023 € 944 (Bron: COELO).

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. In dit geval landelijk gemiddelde tarieven.

(N.B. : Dit kengetal (belastingcapaciteit) is dus niet te verwarren met de onbenutte belastingcapaciteit OZB, deze laatste geeft aan hoeveel een gemeente zijn inkomsten nog kan verhogen.)

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Deze paragraaf beschrijft het onderhoudsniveau van onze kapitaalgoederen. Dit volgens artikel 9 en 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Ook geven we aan of er sprake van achterstallig onderhoud is. Kapitaalgoederen vormen het gezicht van de gemeente. Het zijn goederen die regelmatig onderhoud nodig hebben. Met onderhoud bedoelen we: uitvoeren van preventieve of correctieve maatregelen om een object binnen de levensduur in goede staat te houden of te brengen. Die goede staat is een vooraf vastgesteld kwaliteitsniveau. Bij de onderhoudskosten onderscheiden we:

- Klein onderhoud (ook wel dagelijks onderhoud genoemd);
- Groot onderhoud.

Bij klein onderhoud gaat het om nodige periodieke kosten om het object in goede staat te houden binnen een vooraf vastgesteld kwaliteitsniveau. Voorbeelden zijn reinigen van rioolstelsels en periodiek onderhoud aan elektrische installaties. Kosten van groot onderhoud ontstaan na een langere gebruikperiode van een object. Ze zijn vaak ingrijpend en gaan om een groot of belangrijk deel van het object.

Ten behoeve van het onderhoud en vervanging van de verschillende soorten kapitaalgoederen gelden onderstaande beleidsnota's:

Beleidsnota	Periode	Vastgest.	Actualis.
Riolering	Gem.rio.pl. 'Samen water ruimte geven' 2018-2023	21-12-17	2024
Water/beschoeiingen	Beheerplan oevers 2008-2018	30-09-08	2025
	Waterplan Landsmeer 2016-2026	21-12-16	2026
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2028	18-06-20	2028
Groen	Beleidsplan groenbeheer Landsmeer 2021-2031	25-11-21	2031
Kunstwerken	Beheerplan bruggen 2014-2018	19-03-15	2024
Gebouwen	Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2022-2025	17-02-22	2025
Speelruimteplan	Speelbeheerplan Landsmeer 2017-2022	20-04-17	2024
Wegen	Beheerplan wegen 2018-2022	18-05-17	2024

Wegen, kunstwerken en openbare verlichting

We vinden het belangrijk dat de inwoners van de gemeente Landsmeer zich makkelijk kunnen Verplaatsen en dat de doorstroming goed is. Voor deze doelstelling is goed onderhoud cruciaal.

Voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijke wegennet is het beheerplan in 2017 geactualiseerd. Door 2-jaarlijks inspecties uit te voeren, is er actueel inzicht in de kwaliteit van het areaal.

In 2024 zal een nieuw beheerplan wegen moeten worden vastgesteld. Op basis van de inspecties zal dan een nieuw plan voor het onderhoud worden opgesteld.

In 2020 is het beleidsplan Openbare verlichting geactualiseerd en vastgesteld door de raad d.d.18 juni 2020. Het beleidsplan in combinatie met het beheerplan verschaft inzicht in de maatregelen die worden uitgevoerd om de bestaande openbare verlichting in stand te houden en om voor toekomstige uitbreidingen en renovaties een leidraad (materiaalkeuze) voor inrichting en beheer beschikbaar te hebben.

Rioleringen

Eind 2017 is het “verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2018-2023” voor een beleidsperiode van 6 jaar vastgesteld. In dit plan is geanticipeerd op de gevolgen van de klimatologische veranderingen voor het rioleringsbeheer van de gemeente. Meer neerslag en zwaardere extreme buien moeten worden verwacht en de gemeente moet zich daarop voorbereiden. Dientengevolge wordt de inrichting van de openbare ruimte nadrukkelijker betrokken bij het rioleringsbeheer. De inrichting van de openbare ruimte wordt, waar nodig, aangepast om de gevolgen van de toenemende neerslag in de toekomst het hoofd te bieden.

Dit plan is het eerste regionale GRP van de gemeente. Landsmeer is één van de zeven gemeenten die deelnemen binnen het convenant Samenwerking Waterketen Zaanstreek – Waterland met het HHNK. Dit langjarige samenwerkingsverband vloeit voort uit de verplichtingen en opgaven in het nationale Bestuursakkoord Water 2011. Het GRP bevat, naast een regionale visie en strategie, ook gemeentelijke paragrafen, waarin de Landsmeerse opgaven in de riolering zijn beschreven met de financiële consequenties ervan.

In het verbreed GRP 2018-2023 is beschreven wat rioolbeheer in de toekomst gaat betekenen voor Landsmeer en welke kosten te verwachten zijn bij de ambities die in het plan zijn vastgesteld. In het Meerjaren InvesteringsPlan (MIP) worden bedragen opgenomen om het GRP uit te voeren. Elk jaar wordt opnieuw afgewogen welke maatregelen getroffen moeten worden en wat de consequenties zijn van de te maken keuzes. Daar worden investeringen in aanpassingen van de openbare ruimte nadrukkelijk bij betrokken. Door de bezuinigingen in het verleden is het tempo van de investeringen naar beneden bijgesteld. Dit heeft er toe geleid dat de planning uit het GRP niet meer overeenkomt met het huidige MIP. Ook is gebleken dat het bij de GRP ingevoerde spaarsysteem niet voldoet.

In 2024 wordt een nieuw GRP of Programma Water- en Riolering (PWR, nieuwe naamgeving vanwege omgevingswet) opgesteld. Het PWR dient de basis te zijn voor alle nieuwe investeringen evenals renovatie- en vervangingsinvesteringen. Al deze werkzaamheden zullen jaarlijks conform de kaders van het PWR plaatsvinden. In het Meerjaren InvesteringsPlan (MIP) worden vervolgens de investeringen opgenomen om het PWR uit te voeren.

Net als voor het GRP en PWR is in 2021 in Zaanstreek Waterland verband een uitvoeringsagenda klimaatadaptatie opgesteld met een lokaal en regionaal deel. Deze uitvoeringsagenda is in 2021 ook vastgesteld en dient de aanpak van wateroverlast, hittestress, droogte en de gevolgen van overstromingen te versnellen en intensiveren.

Water

In december 2016 heeft de raad een nieuw Waterplan Landsmeer vastgesteld dat is opgesteld i.s.m. het Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK). Dit plan is vastgesteld voor een uitvoeringsperiode van 10 jaar (tot en met 2026).

Op 28 april 2014 is een intentieovereenkomst getekend tussen de gemeente en HHNK voor overname van het beheer van het stedelijke oppervlaktewater. Op deze wijze kan het hoogheemraadschap zijn rol als waterkwaliteits- en waterkwantiteitsbeheerder in stedelijk gebied beter vervullen. Het traject heeft vertraging opgelopen vanwege een mogelijke koppeling tussen de overdracht van het stedelijk water en de overdracht van de wegen buiten de bebouwde kom. Inmiddels is duidelijk dat dit twee gescheiden trajecten zijn. De planning is dat begin 2024 de overdracht van het stedelijk water naar het HHNK wordt afgerond.

Gebouwen

Met betrekking tot het beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen heeft de gemeente Landsmeer een Meer Jaren Onderhoudsplan (MJOP). Het MJOP heeft betrekking op het bouwkundige binnen- en buitenonderhoud, het terreinonderhoud en het onderhoud van de gebouw gebonden installaties. Jaarlijks worden de onderhoudswerkzaamheden bepaald, mede in relatie tot het actuele gebruik en eventuele toekomstige ontwikkelingen. Bij de investeringen wordt altijd gekeken naar oplossingen die duurzaam zijn en/of bijdragen aan duurzaamheid, waarbij een terugverdientijd van 5 jaren wordt gehanteerd.

Het geldende MJOP 2022-2025 is op 17 februari 2022 vastgesteld door uw raad en nader onderzoek en inmiddels uitgevoerde werkzaamheden aan het zwembad hebben niet geleid tot een verhoging van de onderhoudskosten. Ondanks de prijsstijgingen in de markt, hebben deze nog niet geleid tot een bijstelling van het MJOP 2022-2025. Mede als gevolg van gewijzigde inzichten vragen wij voor 2024 een incidenteel budget om het huidige MJOP te laten herzien en deze in lijn te brengen met de huidige stand van zaken en de prijsstijgingen, zodat wij ook voor de toekomst een bestendig MJOP hebben.

Voor 2024 verwachten wij, gelijk 2022 en 2023, binnen het MJOP te blijven, maar zien wij ook ontwikkelingen die wij toch willen vertalen in een mogelijke aanpassing op het MJOP. De uitkomsten van de herziening op het MJOP zullen wij uiteraard met uw raad delen en indien noodzakelijk kan dit leiden tot een andere structurele dotatie in de onderhoudsvoorziening van onze gemeentelijke objecten.

Openbaar groen en speelvoorzieningen

Met betrekking tot een planmatige aanpak van onderhoud en financiële planning van de speelvoorzieningen heeft de gemeente in april 2017 een speelruimte beleidsplan en het uitvoeringsplan vastgesteld. Het beleidsplan geeft invulling aan de visie op spelen en de verdeling van (formele) speelruimte over de gemeente. Het uitvoeringsplan geeft invulling aan het beheer en onderhoud van de speelruimte en de bijbehorende kosten. Het onderhoudsbudget is gesplitst in een regulier onderhoudsbudget en een investeringsoverzicht voor (groot) onderhoud en vervanging welke onderdeel is van het Meer jaren investeringsprogramma (MIP).

In 2021 is het groenbeleidsplan vastgesteld door de raad. Het groenbeleidsplan is een omschrijving van het openbaar groen van de gemeente op het gebied van kwaliteit, beheer en onderhoud. In dit beleidsplan wordt vanwege beperkte financiële middelen de keuze gemaakt voor frequentie onderhoud. Door middel van kaarten zijn diverse groenstructuren in beeld gebracht. Bij dit beleidsplan is ook inzicht gegeven in de kosten in relatie tot de kwaliteitsniveaus. In voorliggende begroting wordt structureel extra geïnvesteerd in groen. Dit heeft tot gevolg dat de komende jaren bomen en heesters weer herplant kunnen worden. Op deze wijze wordt invulling gegeven aan de wens voor behoud van kwalitatief hoogwaardig groen.

Financiering

Algemeen

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt.

Er zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie budgettaire gevolgen verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Onder de treasuryfunctie valt niet het (garanderen van) verstrekken van leningen aan derden. Deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma.

Het beleid van de gemeente Landsmeer voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut is in 2019 geactualiseerd. Het statuut is het kader voor de uitvoering van de treasuryfunctie. De belangrijkste punten, naast de voorschriften afkomstig uit de wet Fido (Wet Financiering Decentrale Overheden), zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij banken met ten minste een zogenoemde A-rating
- Het aantrekken van leningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij ten minste drie financiële instellingen, waaronder de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De lange termijn rentetarieven waren voorheen laag, maar zijn inmiddels de afgelopen periode aan het stijgen. De rente voor een 10-jaars staatslening is momenteel 3,49%.

Geprognosticeerde balans

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat er een geprognosticeerde balans in de Begroting wordt opgenomen. Van belang is dat vanuit de Balans het EMU-saldo kan worden afgeleid. Het EMU-saldo wordt berekend vanuit de mutaties van de financiële activa en de vaste en vlottende schuld. Dit EMU-saldo kunt u vinden bij de bijlagen.

Bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	23.422	22.860	26.980	25.831	24.884	28.313
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	139	139	139	139	139	139
Financiële vaste activa: Leningen	305	305	305	305	305	305
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	23.867	23.304	27.424	26.275	25.329	28.758
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	921	921	921	921	921	921
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	7.773	10.614	8.614	8.614	12.614	8.614
Liquide middelen	2	2	2	2	2	2
Overlopende activa	649	649	649	649	649	649
Totaal Vlottende Activa	9.344	12.185	10.185	10.185	14.185	10.185
Totaal Activa	33.210	35.489	37.609	36.460	39.514	38.942

Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Eigen vermogen	5.713	4.238	4.065	4.089	4.089	4.089
Voorzieningen	3.455	3.492	3.205	3.426	3.894	4.414
Vaste schuld	18.083	21.800	18.600	16.700	23.800	20.900
Totaal Vaste Passiva	27.251	29.530	25.870	24.215	31.783	29.403
Vlottende schuld	4.489	4.489	6.489	6.995	4.481	6.289
Overlopende passiva	1.471	1.471	5.251	5.251	3.251	3.251
Totaal Vlottende Passiva	5.959	5.959	11.739	12.245	7.731	9.539
Totaal Passiva	33.210	35.489	37.609	36.460	39.514	38.942

Risicobeheer, de kasgeldlimiet en renterisiconorm

De begrenzing van de renterisico's op de gemeentelijke kortlopende middelen (zowel opgenomen als uitgezet) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Dit is geconcretiseerd in de vorm van een maximum percentage van het begrotingstotaal dat gedurende enig jaar met kortlopende middelen mag worden gefinancierd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op geldleningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen afkomstig uit de wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijke) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd op 8,5% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Overheden (Wet Fido). In onderstaande tabel wordt de voor 2024 geldende kasgeldlimiet afgezet tegen de ontwikkeling van de netto vlottende schuld. Er is nog ruimte ad € De maximale toegestane kortlopende schuld was € 2.446.000 conform de Wet Financiering Decentrale € 171.000.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)		1e kw 2024	2e kw 2024	3e kw 2024	4e kw 2024
1. Toegestane kasgeldlimiet	Omvang begroting per 1 januari	31.590	31.590	31.590	31.590
	In procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
	In bedragen	2.685	2.685	2.685	2.685
2. Omvang vlottende schuld	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Overige geldleningen (geen vaste schuld)	-11.739	-11.739	-11.739	-11.739
	Totaal vlottende schuld	-11.739	-11.739	-11.739	-11.739
3. Vlottende middelen	Omvang liquide middelen				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant				
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	9.264	9.264	9.264	9.264
	Totaal liquide middelen	9.264	9.264	9.264	9.264
	Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.685	2.685	2.685	2.685
	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-2.475	-2.475	-2.475	-2.475
Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)		210	210	210	210

Renterisiconorm

In de volgende tabel wordt de rente-risiconorm afgezet tegen de feitelijke situatie. Hieruit blijkt dat de gemeente binnen de norm is gebleven.

	Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.	Renteherzieningen	0	0	0	0
2.	Aflossingen	3.200	1.900	2.900	2.900
3.	Renterisico (1+2)	3.200	1.900	2.900	2.900
4.	Renterisiconorm	6.318	6.610	6.459	6.684
5a	Ruimte onder risiconorm (als 4 > 3)	3.118	4.710	3.559	3.784
5b	Overschrijding renterisiconorm (als 3>4)	0	0	0	0
	Berekening Renterisiconorm				
	Begrotingstotaal	31.590	33.050	32.296	33.419
	Percentage	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm	6.318	6.610	6.459	6.684

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Dit overzicht geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen. Per jaar wordt gekeken welke geldleningen in aanmerking komen voor vervroegde aflossing en aan de hand van de dan geldende kapitaalmarktrente wordt een beslissing genomen. In 2024 zal volgens verwachting geen lening worden aangetrokken.

Mutaties in leningenportefeuille (bedragen x € 1.000)	Bedrag	Gewogen gem. rente
Stand per 1 januari 2024	21.800	1,92%
-Nieuwe leningen	0	
-Reguliere aflossingen	-3.200	
-Vervroegde aflossingen	0	
-Renteaanpassingen (oud %)		
-Renteaanpassingen (nieuw %)		
Stand per 31 december	18.600	

Bedrijfsvoering

Algemeen

De afgelopen jaren is het belang van een goede bedrijfsvoering steeds meer naar voren gekomen. Binnen een organisatie waar veel gebeurt, is het belangrijk om vast te kunnen houden stabiliteit binnen de bedrijfsvoering, ook als die wat kwetsbaarder is. Ondanks wisselingen binnen de organisatie en de daarmee vertrekkende kennis en kunde, is er ook een nieuwe lichter medewerkers gestart binnen de organisatie. Deze nieuwe (vaak onervaren) medewerkers brengen nieuwe energie mee, maar vergt aan de andere kant ook meer aandacht en behoefte de passende ondersteuning vanuit de ervaren medewerkers. In de praktijk wringt dit nog wel eens binnen de formatie die beschikbaar is. De steeds verder gaande taken die overgedragen worden vanuit Rijk en Provincie aan gemeenten zorgen voor een spanningsveld waarvoor we waakzaam moeten zijn. Niet alleen moeten we ons richten op het aantrekken van de juiste mensen, ook moeten we ons richten op de mensen die blijven.

De paragraaf Bedrijfsvoering beschrijft de stand van zaken en beleidsvoornemens ten aanzien van de organisatie. Het college maakt met deze beschrijving inzichtelijk dat er, doelmatig, doeltreffend en klantgericht wordt gewerkt aan de uitvoering van de programma's.

De paragraaf Bedrijfsvoering bevat de volgende onderdelen:

- ICT
- Personeel
- Financiën
- Overige ontwikkelingen

ICT

Informatie- en communicatietechnologie (ICT) heeft een steeds grotere invloed op de samenleving, het dagelijks bestuur en de producten/diensten van onze gemeente. Ook in 2024 zullen we de nodige inspanningen moeten leveren om te voldoen aan de wettelijke eisen. Ook zullen we blijvend in ontwikkeling zijn aan een goede en efficiënte informatievoorziening, die ondersteunend is aan de dienstverlening.

In 2024 denkt ICT mee en is nauw aangesloten aan de behoefte voor een verbetering van de dienstverlening.

Reeds in 2022 heeft er een vooronderzoek plaatsgevonden om een begin te kunnen maken aan Configuratiemanagement. Configuratiemanagement zorgt voor een actueel inzicht in alle hardware en software en onderlinge verbindingen binnen de organisatie en is een belangrijk aspect voor het verhogen van de digitale weerbaarheid van de organisatie. In 2023 is de inventarisatie gestart. 2024 wordt benut om de inventarisatie af te ronden en om het beheer op te zetten om alle wijzigingen bij te houden.

In het verlengde hiervan wordt in 2024 ook de ICT-Architectuur in beeld gebracht. Door middel van een ICT-Architectuur;

- wordt er inzicht gecreëerd in de samenhang van organisatieprocessen, informatiesystemen en technische infrastructuur.
- wordt de mogelijkheid tot integratie van applicaties en systemen geboden, waardoor informatie snel gedistribueerd kan worden. Dit biedt kaders en houvast voor de organisatie maar ook daarbuiten, hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan ketenpartners.
- wordt ervoor gezorgd dat risico's gesignaleerd kunnen worden en hierdoor uiteindelijk verminderd.

Nadat de afgelopen 3 jaar de mobiele werkplekken naar een goed werkbaar niveau zijn gehaald is het nu aan de tijd voor het aanpassen van de "oude" vaste werkplekken. Veel schermen en thin clients zijn aan vervanging toe. De aankomende twee jaar wordt dan ook langzaam alle verouderde apparatuur vervangen voor grotere schermen en een docking station voor de laptops.

De makelaarsuite (MKS) draait momenteel on-premiss in onze KPN Werkplek omgeving. Helaas wordt MKS uit gefaseerd door de leverancier. Na 2025 wordt deze niet meer onderhouden. Dit betekent dat in 2024 een traject wordt gestart om deze overgang te realiseren. De financiële gevolgen hier van zijn nog niet duidelijk c.q. inzichtelijk. Daarom is er in deze begroting geen extra budget gevraagd, er zal getracht worden om zoveel mogelijk binnen het programma op te vangen. Mocht dit in de toekomst anders blijken dan zullen we hier op terug komen.

Informatiebeveiliging en Privacy

Informatiebeveiliging en Privacy staan in Landsmeer hoog op de agenda. In 2024 wordt gewerkt aan een structurele bezetting van ondersteuningscapaciteit om deze thema's goed te borgen in de organisatie. In 2024 worden er meerdere onderwerpen en projecten opgepakt om de informatieveiligheid verder te bevorderen binnen de organisatie.

Per oktober 2024 wordt de NIS2-richtlijn van toepassing op gemeenten. Het is duidelijk dat deze wet voor de informatiebeveiliging van gemeenten flinke gevolgen zal gaan krijgen. De wet is nog niet volledig uitgewerkte, de verwachte contouren zijn:

- Er zal veel meer aandacht gegeven moeten worden aan beveiliging van de taken die de gemeente niet zelf uitvoert (uitbesteed aan leveranciers, verbonden partijen, werk in ketens). Er zijn nog geen normen gesteld waar de gemeente op dat moment aan moet voldoen. Hier kan veel interactie met derden nodig zijn.
- De BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) wordt een wettelijke verplichting. Om hieraan te voldoen zal extra inzet nodig zijn. Wat dit zal betekenen in financiële zin zal in de loop van 2024 duidelijk worden. Indien er extra budget nodig is, dan zal dat in de Perspectiefnota 2025 worden opgenomen.

Personeel

Doorontwikkeling Organisatie

Het blijft een uitdaging om de personele bezetting voor de gemeente Landsmeer structureel op orde te krijgen. Aan de ene kant is er sprake van een hoog verloop bij de gemeente Landsmeer (het uitstroompercentage ligt boven de 10 %, terwijl het vergelijkbare uitstroompercentage bij gemeenten met inwonersaantallen <20.000 over 2022 8,4 % is). Aan de andere kant hebben we als kleine gemeente behoefte aan ervaren personeel. Deze ervaren medewerkers zijn op de arbeidsmarkt bijna niet te vinden. Daarentegen zien we wel ervaren ZZP'ers met voldoende ervaring op onze kennisgebieden en

ervaring bij gemeentelijke instellingen, maar die laten zich alleen inhuren voor hoge tarieven. Dat biedt geen structurele oplossing.

Door de krappe arbeidsmarkt is er voldoende aanbod voor potentiële werknemers en heeft de gemeente Landsmeer, als kleine gemeente gelegen tussen de grotere gemeenten, moeite heeft om ervaren werknemers binnen te halen. De vaak lagere loonschaal ten opzichte van omliggende (grotere) gemeenten en het generalistische karakter van de werkzaamheden dragen niet bij aan de zoektocht naar ervaren collega's. Dit betekent dan ook vaak dat de gemeente Landsmeer op zoek moet naar vaak jongere, en daarmee onervaren, medewerkers die zich willen ontwikkelen binnen een gemeente. Dit zorgt aan de ene kant voor een positieve energie, maar zorgt aan de andere kant voor een tekort aan kennis en ervaring. Om dit op te vangen laten we deze nieuwe medewerkers opleiden door medewerkers die soms zelf ook nog niet zo lang werkzaam bij ons zijn. Hierdoor blijft de druk op de ambtelijke organisatie onverminderd hoog.

Desondanks gaan we door met de verdere ontwikkeling van onze organisatie. In 2024 staan er een aantal zaken op de ontwikkelagenda, die mogelijk van invloed zijn op de begroting. Het betreft onder andere:

- De afronding implementatie van HR-21 (de nieuwe gemeentelijke functiebeschrijvings- en waarderingssystematiek);
- Het verder vormgeven van het hybride werken, gedeeltelijk thuis en gedeeltelijk op kantoor is een 'nieuw normaal' geworden; de verbinding tussen collega's behouden, blijft hierbij een belangrijk uitgangspunt;
- De verdere ontwikkeling van onze organisatie vormgeven vanuit kwaliteitsdenken, integraal werken, eigenaarschap en het verder ontwikkelen van onze medewerkers;
- De resultaten en mogelijke effecten van het onderzoek naar het realisatievermogen van onze organisatie zullen naar verwachting begin 2024 worden gedeeld met de gemeenteraad.
- De verbinding leggen met onze buurgemeenten om te onderzoeken wat we op personeel organisatie voor elkaar kunnen betekenen;
- Het opstellen van opleidings- en ontwikkelplan voor onze medewerkers en een begeleidingsplan voor nieuwe medewerkers.
- Een begin maken met een strategische personeelsplanning waarmee we beter de toekomst van het personeel en de behoefte aan personeel in kaart kunnen brengen en daarmee kunnen anticiperen op toekomstige ontwikkelingen.
- Het voldoen aan de Risicoinventarisatie & evaluatie (RI&E) en de aanbevelingen en verplichtingen van voorgaande jaren en alles wat daarmee samenhangt. We zijn een inhaalslag aan het maken en hopen dit begin 2024 weer grotendeels op orde te hebben. Te denken valt aan agressie-trainingen, BHV opleidingen, omgaan met werkdruk, en andere cursussen/opleidingen of workshops. Dit kost tijd en geld als we willen voldoen aan minimale wettelijke eisen van de RI&E en daarnaast aan de wensen van het personeel als het gaat om een werkzame en aangename werkplek.
- Het in de CAO steeds belangrijker wordende onderwerp van Vitaliteit hoog op de agenda zetten.
- Het houden van een medewerkersbetrokkenheids onderzoek waarmee we belangrijke informatie op kunnen halen. De uitkomst zal worden gedeeld met de gemeenteraad.

Wij willen laten zien dat het werken voor een kleine gemeente uitdagend en afwisselend is, onder andere door het brede scala aan werkzaamheden en het directe contact met het bestuur. Uiteraard zullen we ook bij dit vraagstuk de verbinding zoeken met onze buurgemeenten, mocht het in een uiterst geval niet lukken om vacatures ingevuld te krijgen.

Personeelslasten

Op het moment van opstellen van deze begroting is er nog een geldende CAO tot en met december 2023. De financiële uitkomsten van een nieuwe CAO, vanaf 2024, zijn op dit moment niet in te schatten. Hierdoor zullen wij in de begroting 2024 de algemene ontwikkelingen op dit gebied als uitgangspunt (o.a. indexering) aanhouden.

De reiskostenvergoeding is aangepast, waardoor deze actueel is en het gebruik bevordert van andere vervoersmiddelen (o.a. fiets en OV) dan de auto. Voor de medewerkers die afhankelijk zijn van eigen vervoer (auto) hebben wij een meer concurrerende vergoeding doorgevoerd. Deze laatste aanpassing is er op gericht om op het gebied van de secundaire arbeidsvoorwaarden meer te kunnen concurreren met omliggende gemeenten.

Gezien de eerdere opmerking over de inhuur van externe medewerkers, zien we een mogelijk knelpunt ontstaan in de personeelslasten. Het uitgangspunt is en blijft dat deze inhuurkosten worden gedekt uit de personeelsbegroting. Echter zien we een groot spanningsveld ontstaan tussen de hoogte van de kosten, de duur van de periode dat externen bij ons aan de slag moeten gaan en het niet structureel kunnen invullen van vacatures op functies die van cruciaal belang zijn (o.a. Financien).

Betaaltermijn

Landsmeer streeft naar een score van 90% als het gaat om tijdige betalingen en richt zich op een gemiddelde betaaltermijn van <30 dagen.

	2021	2022
Percentage betalingen binnen 30 dagen	77,7%	80,8%
Percentage betalingen >30 dagen	22,3%	19,2%
Gemiddelde betaaltermijn in dagen	28,2	30,3

Voor het sneller afhandelen van facturen is de afdeling financiën continu bezig om de afhandeling van de stroom aan facturen steeds beter in te richten en de processen te optimaliseren. En worden de budgethouders gewezen op het belang van tijdige verwerking van de facturen. Tevens zetten we in op maandelijkse budgetgesprekken zodat budgethouders steeds beter inzicht krijgen in hun budgetten en het belang van tijdig accorderen van facturen.

Overige ontwikkelingen

Inflatie/indexering:

Door de hoge inflatie wordt ook de koopkracht van de gemeente sterk verminderd. In deze begroting proberen we hier zo goed mogelijk rekening te houden door de budgetten te indexeren.

De in Tabel 1 opgenomen indexatie cijfer zijn toegepast in deze begroting:

Tabel 1: prijsindexen CPB MEV 2024

Loon- en prijsstijging CEP	MEV	MEV	MEV	MEV	MEV
	2023	2024	2025	2026	2027
Loonvoet sector overheid eigen personeel	5,00%	6,50%	5,30%	4,70%	4,80%
Prijzen netto materiële consumptie	4,80%	3,50%	2,00%	2,00%	2,00%

Voor de personeelskosten is in 2024 de CPB index loonvoet sector overheid eigen personeel van 6,5% toegepast.

De index Prijzen netto materiële consumptie (3,5%) wordt gebruikt voor de begrotingsposten die bedoeld zijn voor de aanschaf van goederen en diensten binnen de exploitatie.

Voor de indexering van de formatiebegroting voor de jaren 2025 en verder hebben wij een afslag genomen op de bovengenoemde CPB indexen. Deze indexen laten de door CPB verwachte loon en prijsstijgingen zien. Hierin is geen rekening gehouden met een mogelijke compensatie voor lokale overheden vanuit het Rijk. Dit resulteert in de toegepaste indexatie voor deze begroting zoals opgenomen in onderstaande Tabel 2.

Tabel 2 : Toegepaste index in de begroting 2024-2027

Loon- en prijsstijging CEP 2023	2024	2025	2026	2027
Loonvoet sector overheid eigen personeel	6,50%	3,00%	3,00%	3,00%
Prijzen netto materiële consumptie	3,50%	2,00%	2,00%	2,00%

De Stelpost loon- en prijsstijgingen, structureel opgevoerd in de begroting 2024, blijft bestaan om financieel bij te kunnen sturen in onvoorziene fluctuaties en daarmee bij overschrijdingen als gevolg van loon- en prijsstijgingen de komende jaren te kunnen opvangen. Dit betekent dat de financiële gevolgen van de indexering op de OZB inkomsten wordt gestort in deze stelpost. U vindt dit ook terug in de tabel in de paragraaf Financiën, tegenover de indexering OZB (positief bedrag) vindt u een negatief bedrag op de stelpost, dit betreft daarmee de storting in die stelpost vanuit de hogere opbrengst (indexering) van de OZB.

De indexatie van OZB, overige leges, afvalstoffen- en rioolheffing is gebaseerd op de loonvoet index (2/3) en de index voor materiële consumptie (1/3). Deze systematiek is in de begroting 2022 vastgesteld. Dit resulteert in de toegepaste indexatie voor deze begroting zoals opgenomen in onderstaande Tabel 3.

Tabel 3: Toegepast index OZB, overige leges, afvalstoffen- en rioolheffing

Loon- en prijsstijging CEP	Gewicht	2024	2025	2026	2027
Loonvoet sector overheid	66,67%	6,5%	5,3%	4,7%	4,8%
Prijzen netto materiële consumptie	33,33%	3,5%	2,0%	2,0%	2,0%
Toegepaste index	100,00%	5,50%	4,20%	3,80%	3,87%

Toekomstige ontwikkelingen:

De toekomstige ontwikkelingen richten zich vooral op de vraag hoe het Rijk om zal gaan met de compensatie vanuit de Algemene Uitkering voor de jaren 2026 en volgend. Veel gemeenten zien zich, net als de gemeente Landsmeer, met een tekort voor de jaren 2026 en volgend geconfronteerd. De Provincie is hier van op de hoogte en richt zich voor haar regime bepaling op het jaar 2024 en of dit sluitend is. Dit betekent dat het toezicht repressief blijft, en wij de ontwikkelingen hieromtrent nauwlettend in de gaten houden.

Verbonden partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven we, volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), een overzicht van alle verbonden partijen van de gemeente en van de financiële aspecten ervan. In de programma's is aangegeven welke verbonden partij gelieerd is aan het betreffende programma.

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin we een financieel belang én een bestuurlijk belang hebben. Het gaat hierbij om:

- Privaatrechtelijke rechtspersonen (vennootschappen, stichtingen en verenigingen);
- Publiekrechtelijke rechtspersonen (gemeenschappelijke regelingen).

Voor de betekenis van de begrippen 'bestuurlijk belang' en 'financieel belang' sluiten we aan bij de definities zoals in het BBV staan. En in de bijbehorende circulaire en toelichtingen daarop. Er is een financieel belang als we:

- een aan een verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag bij faillissement niet kunnen verhalen;
- aansprakelijk zijn wanneer de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Dit kan onder meer het geval zijn wanneer we:
- aandeelhouder zijn;
- aan een gemeenschappelijke regeling deelnemen;
- een garantie hebben afgegeven;
- een lening hebben verstrekt.

Een bestuurlijk belang betekent dat we zeggenschap hebben in de rechtspersoon, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht. Er is een bestuurlijk belang als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt. Bij zitting in een toezichthoudend orgaan is geen sprake van vertegenwoordiging in het bestuur. Wanneer we in een toezichthoudend orgaan echter een besluitvormende stem hebben, stelt het BBV dit gelijk aan vertegenwoordiging in het bestuur. Er is dan wel een bestuurlijk belang. Wanneer er alleen een adviserend lidmaatschap is in een toezichthoudend orgaan, dan bestaat er volgens de definitie van het BBV geen bestuurlijk belang. Bij alleen een benoemingsrecht of voordrachtsrecht voor het bestuur is er strikt genomen geen sprake van een verbonden partij.

Alle bedragen hieronder zijn x €1.000.

Gemeenschappelijke regelingen

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	Waterlands Archief			
Vestigingsplaats	Purmerend			
Website	www.waterlandsarchief.nl			
Bestuurlijk belang	Het Waterlands archief ontvangt een jaarlijkse bijdrage.			
Doel openbaar belang	De belangrijkste doelstelling van het Waterlands Archief is het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd zodat toekomstige generaties het archief kunnen blijven raadplegen. Hiermee voldoet de gemeente aan de bepalingen van de Archiefwet.			
Ontwikkelingen	Het archief oriënteert zich op haar rol, bijvoorbeeld in relatie tot ontwikkelingen als Big Data, een opgave binnen de MRA. Het Waterlands Archief is bezig met een eerste opzet voor de realisatie van een E-depot (digitaal statisch archief).			
Risico's	Digitalisering is een belangrijke maar ook kostbare opgave. Ook de Omgevingswet stelt eisen t.a.v. het WA.			
Gemeentelijke bijdrage	95			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	90	31-12-2024	96
Vreemd vermogen	1-1-2024	50	31-12-2024	223
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland			
Vestigingsplaats	Zaandam			
Website	www.veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl			
Bestuurlijk belang	Jaarlijkse bijdrage en vertegenwoordiging in bestuur door de burgemeester.			
Doel openbaar belang	Hoogwaardig kwaliteitsniveau van voorbereiding op en bestrijding van incidenten, crises en rampen in regio.			
Ontwikkelingen	Focus in het beleidsplan is de doorontwikkeling van de organisatie i.v.m. de veranderende samenleving. Tevens ontwikkeling tot een netwerkorganisatie. Ook de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet is een belangrijke opgave			
Risico's	Professionalisering, wetswijzigingen kunnen leiden tot een verhoogde bijdrage.			
Gemeentelijke bijdrage	1.041			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	691	31-12-2024	691
Vreemd vermogen	1-1-2024	15.100	31-12-2024	15.450
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	Recreatieschap het Twiske - Waterland			
Vestigingsplaats	Oostzaan			
Website	www.twiske-waterland.nl			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het bestuur vertegenwoordigd door wethouder J. van Boeijen			
Doel openbaar belang	Betreft een samenwerkingsverband van de regio Zawa, Amsterdam en de provincie NH tbv de bevordering van recreatie in het landschap in balans met natuurwaarden.			
Ontwikkelingen				
Risico's	Geen			
Gemeentelijke bijdrage	43			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	4.923	31-12-2024	4.732
Vreemd vermogen	1-1-2024	200	31-12-2024	200
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	GGD Zaanstreek-Waterland			
Vestigingsplaats	Zaandam			
Website	www.ggdzw.nl			
Bestuurlijk belang	Jaarlijkse bijdrage en gemeentelijke vertegenwoordiging in het Algemeen Bestuur in het kader van primaire ziektepreventie, jeugd en ouderenzorg en infectieziekten.			
Doel openbaar belang	Primaire Ziektepreventie en leveren van een bijdrage aan de publieke gezondheidszorg.			
Ontwikkelingen	De GGD werkt meer samen met de gemeentes om invulling te geven aan haar taken.			
Risico's	Als zich in de regio calamiteiten voordoen, die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte) of in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien.			
Gemeentelijke bijdrage	622			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	909	31-12-2024	1.061
Vreemd vermogen	1-1-2024	5.850	31-12-2024	5.733
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij		Omgevingsdienst IJmond		
Vestigingsplaats	Beverwijk			
Website	www.odijmond.nl			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het bestuur vertegenwoordigd door wethouder J. van Boeijen			
Doel openbaar belang	Door bundeling van specialismen realiseert OD IJmond namens onze gemeenten en provincie, een grotere efficiëntie en een hogere kwaliteit van onze werkzaamheden. Het geeft ons ook de mogelijkheid om gemeente overstijgende projecten breed op te pakken. Belangrijk, want milieu stopt niet bij de grenzen van een gemeente. Denk hierbij aan thema's als mobiliteit en luchtkwaliteit.			
Ontwikkelingen	Wij voeren namens vijftien gemeenten en de provincie Noord-Holland diverse milieutaken uit. Denk hierbij aan thema's als energie, duurzaamheid, luchtkwaliteit, kwaliteit van de bodem, geluid, veiligheid en flora & fauna. Bovenal verlenen wij vergunningen en zien wij er bij bedrijven op toe dat zij voldoen aan actuele wet- en regelgeving op het gebied van milieu. Indien nodig treden wij handhavend op. Dat kan via een waarschuwing, maar we zijn ook gemandateerd om bedrijven een sanctie op te leggen. Daarnaast adviseren wij inwoners over de mogelijkheden van energiebesparing en behandelen wij klachten over zaken als geluid- en geuroverlast, bodemverontreiniging en illegale lozingen. Afgelopen jaren zijn daar steeds meer taken bijgekomen. Zo voeren wij op dit moment voor een aantal gemeenten ook taken uit op het gebied van bouw- en woningtoezicht, brandveiligheid, drank en horeca, asbest en Algemene Plaatselijke Verordening. Voor de gemeente Zandvoort voeren wij de complete bouw- en woningtoezichttaak uit. Dat betekent dat inwoners en ondernemers bij ons terecht kunnen voor de afhandeling van de aanvraag omgevingsvergunning.			
Risico's	Risico's zijn in beeld en verwerkt in de risico analyse. Er is voldoende weerstandscapaciteit.			
Gemeentelijke bijdrage	153			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	79.428	31-12-2024	734
Vreemd vermogen	1-1-2024	5.510	31-12-2024	4.593
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000					
Naam verbonden partij		Ombudsman metropoolregio			
Vestigingsplaats		Amsterdam			
Website		https://www.ombudsmanmetropool.nl/			
Bestuurlijk belang		Deze gemeenschappelijke regeling is van overeenkomstige toepassing op gedragingen van organen van privaatrechtelijke rechtspersonen, die een voorheen gemeentelijke taak vervullen of mede vervullen. Het daartoe bevoegde bestuursorgaan moet een daartoe strekkend besluit hebben genomen. Deze regeling is aangegaan om op een effectieve en efficiënte wijze vorm en inhoud te geven aan de door de Gemeentewet aan de raad gegeven mogelijkheid om voor de behandeling van verzoekschriften een gezamenlijke ombudsman in te stellen.			
Doel openbaar belang		Wanneer inwoners niet tevreden zijn met de dienstverlening van (een van) de gemeenten die bij ons zijn aangesloten – bijvoorbeeld omdat ook na bezwaar een boete gehandhaafd blijft, een uitkering wordt stop gezet of omdat niet naar een inwoner wordt geluisterd – dan kan de inwoner een klacht indienen.			
Ontwikkelingen		De ombudsman voert ten minste jaarlijks overleg met een vertegenwoordiging van de raden en daarnaast ten minste jaarlijks met het voltallige presidium van de Gemeenteraad van Amsterdam van de Gemeenteraad van Amsterdam.			
Risico's		Eventuele financiële consequenties worden in onderling overleg tussen de verzoekende deelnemer en de ombudsman vastgesteld en komen alleen voor rekening van de deelnemer.			
Gemeentelijke bijdrage		0			
Financiële gegevens		Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen		1-1-2024	279	31-12-2024	344
Vreemd vermogen		1-1-2024	0	31-12-2024	0
Financieel resultaat		0			

Vennootschappen en coöperaties

Bedragen * € 1.000	
Naam verbonden partij	Alliander N.V.
Vestigingsplaats	Amsterdam
Website	www.alliander.com/nl
Bestuurlijk belang	De gemeente Landsmeer beschikt over een minderheidsbelang in de aandelen en is hierdoor afhankelijk van een meerderheid in de aandeelhoudersvergadering.
Doel openbaar belang	Alliander zorgt ervoor dat klanten de juiste energiekeuzes kunnen maken. Voor zichzelf en voor de totale energievoorziening. Zodat iedereen onder gelijke condities toegang heeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.

Ontwikkelingen	In de provincie Noord-Holland gebeurt veel op het gebied van klimaat en energie. De provincie heeft een grote nieuwbouwopgave, datacenters willen zich er vestigen en de glastuinbouw kan niet zonder betrouwbare energielevering. Er is bovendien veel ruimte voor duurzame opwek. Alliander is bezig het versterken van de kapitaalpositie			
Risico's				
Gemeentelijke bijdrage	0			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Vreemd vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	BNG			
Vestigingsplaats	Den Haag			
Website	www.bngbank.nl			
Bestuurlijk belang	De gemeente Landsmeer heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de 24.453 aandelen die zij bezit (een stem per aandeel van nominaal € 2,50) op het totaal van 55.690.720 geplaatste aandelen (aandeel gemeente Landsmeer: 0,04%).			
Doel openbaar belang	BNG Bank is betrokken partner voor een duurzamer Nederland. De bank ondersteunt overheidsbeleid en draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Er wordt krediet verstrekt tegen lage tarieven aan of onder garantie van Nederlandse overheden.			
Ontwikkelingen	Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank. (Hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten.)			
Risico's	Gezien de onvoorspelbare bewegingen op de financiële markten en de doorwerking van Corona kan het resultaat fluctueren en zijn prognoses en outlooks minder zeker. Over 2022 werd tov 2021 evenwel meer winst gemaakt: respectievelijk 300 miljoen in 2022 tov 236 miljoen in 2021.			
Gemeentelijke bijdrage	0			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Vreemd vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Financieel resultaat	0			

Stichtingen en verenigingen

Er zijn geen verbonden partijen die onder de categorie stichtingen en verenigingen vallen.

Overige verbonden partijen

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	Metropoolregio Amsterdam			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	www.metropoolregioamsterdam.nl/			
Bestuurlijk belang	De Metropoolregio Amsterdam is het gemeenschappelijke platform voor afstemming tussen de colleges van de overheden over de bestaande bestuurlijke grenzen.			
Doel openbaar belang	Binnen de Metropoolregio Amsterdam werken de MRA-partners; 2 provincies, 33 gemeenten en de Vervoerregio Amsterdam vanuit een gedeelde visie aan een krachtige, innovatieve economie, snellere verbindingen en voldoende en aantrekkelijke ruimte voor wonen, werken en recreëren			
Ontwikkelingen	In 2020 is een nieuw MRA agenda vastgesteld. Deze heeft een looptijd van 2020 tot en met 2024. De gemeentelijke bijdragen in 2022 is €1,59 per inwoner.			
Risico's				
Gemeentelijke bijdrage	26			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Vreemd vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Financieel resultaat	0			

Bedragen * € 1.000				
Naam verbonden partij	Vervoerregio Amsterdam			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	www.vervoerregio.nl			
Bestuurlijk belang	De Vervoerregio is een samenwerkingsverband van vijftien gemeenten op het gebied van verkeer en openbaar vervoer. Om op een goede manier te overleggen en besluiten te nemen zijn er diverse (bestuurs)vormen van overleg: De regiораad waarin wij vertegenwoordigd zijn door een raadslid uit Landsmeer, het dagelijks bestuur bestaande uit drie wethouders uit de regio, portefeuillehoudersoverleggen waarin de wethouder uit Landsmeer plaatsneemt en commissies.			
Doel openbaar belang	Goede verbindingen tussen bestemmingen zijn belangrijk zodat mensen zich snel via openbaar vervoer, fiets of auto comfortabel kunnen verplaatsen. De Vervoerregio is opdrachtgever van het openbaar vervoer per bus, tram en metro.			

Ontwikkelingen	De mobiliteit in de Amsterdamse regio verandert. Het aantal inwoners, arbeidsplaatsen en bezoekers groeit. Dit leidt tot meer auto's, openbaar vervoer, (e-) fietsen, goederenvervoer en luchtverkeer. Nieuwe locaties moeten ontsloten worden. Steeds meer mensen maken gebruik van het openbaar vervoer en de fiets. Auto's worden slimmer en schoner en we krijgen met nieuwe technologische oplossingen te maken. Het complexe regionale verkeer- en vervoersysteem moet op de nieuwe ontwikkelingen aansluiten en verder worden versterkt. De Vervoerregio wil zorgen voor effectieve oplossingen van de mobiliteitsopgaven. We richten ons hierbij op meer mogelijkheden voor fiets- en OV-gebruik, het verbeteren van het vervoer over de weg, smart mobility en het stimuleren van emissievrij vervoer.			
Risico's	Geen			
Gemeentelijke bijdrage	0			
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2024	0	31-12-2024	0
Vreemd vermogen	1-1-2024	5.282	31-12-2024	5.111
Financieel resultaat	0			

Grondbeleid

Algemeen

Het gemeentelijk grondbeleid heeft tot doel het realiseren van ruimtelijke plannen en verschaft in het verlengde daarvan de ruimtelijke voorwaarden voor allerlei gemeentelijke beleidsinspanningen. Grondbeleid is mede voorwaardenscheppend voor beleid ten aanzien van ruimtelijke ordening en milieu, verkeer en openbare ruimte, cultuur, sport en recreatie en de economische ontwikkeling. Het grondbeleid heeft vooral een financiële impact. De eventuele baten en financiële risico's van het grondbeleid zijn van belang voor de financiële positie van de gemeente.

Beleid

Er wordt onderscheid gemaakt tussen actief en faciliterend (of passief) grondbeleid. Actief grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf grond verwerft, bouwrijp maakt en/of uitgeeft. Bij faciliterend grondbeleid stelt de gemeente voorwaarden aan de ontwikkeling van grond in eigendom van een particulier. Mengvormen van actief en faciliterend grondbeleid zijn ook mogelijk. In Landsmeer is veelal sprake van faciliterend grondbeleid.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Onderdeel van de Wet ruimtelijke ordening is de Grondexploitatiewet. Deze wet is van toepassing bij de ontwikkeling van bouwlocaties en voorziet in een heldere basis voor contracten tussen de gemeente en de marktpartijen op punten als exploitatiekosten, kostenverdeling en kwaliteitseisen. Deze systematiek wijzigt onder de Omgevingswet. We bereiden ons daarop voor want de verwachting is dat deze wet 1-1-2024 in werking treedt.

Bij iedere (grote) nieuwe ruimtelijke ontwikkeling die mogelijk gemaakt wordt, zal een exploitatieplan moeten worden vastgesteld of er zal vooraf aan de ontwikkeling een exploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar gesloten moeten worden. Op deze wijze kan er bij ruimtelijke ontwikkelingen gestuurd worden door de gemeente en worden de te maken (voorbereidings-)kosten verhaald.

Grondexploitatie

Luijendijk-Zuid

De overdracht van het beheer van het geluidsscherp aan Rijkswaterstaat wordt in 2024 afgehandeld. Wij zijn hierbij wel afhankelijk van Rijkswaterstaat. Vervolgens kan de grex gesloten worden.

Breekoever / Sportlaan

Het nieuwe bestemmingsplan is vastgesteld en is na de uitspraak van de Raad van State onherroepelijk. De verwachting is dat de ontwikkelaar op korte termijn zal overgaan tot het indienen van een aanvraag omgevingsvergunning. Hiermee zal de realisatie van grondexploitatie Breekoever (Noordblok) aanvangen. Er wordt vooralsnog uitgegaan van een budget neutrale (winst nihil) exploitatie.

Resort A10

In 2021 is de grex geopend voor de realisatie van een resort aan de Scheepsbouwersweg (tegenover gemeentewerf). De ruimtelijke procedure voor het resort kan in 2024 worden afgerond. Dit is wel afhankelijk van de uitkomsten en gevolgen van het uit te voeren onderzoek naar de mogelijkheden van woningbouw en de daarbij behorende financiële gevolgen op deze locatie.

Financiën

Algemeen

In dit hoofdstuk wordt het meerjarige budgettair kader geschetst, inclusief de financiële ontwikkelingen die hierop van invloed zijn. Dit kader is gebaseerd op de vorige meerjarenbegroting die uw Raad in 2022 heeft vastgesteld en waarop u (via o.a. de bestuursrapportages en tussentijdse raadsvoorstellen) inmiddels een aantal wijzigingen heeft aangebracht.

In het financieel beeld is rekening gehouden met indexaties en ontwikkeling van tarieven conform de vastgestelde uitgangspunten. Tevens is rekening gehouden met ons bekende ontwikkelingen, zoals de ontwikkeling van de algemene uitkering. Verder zijn in dit hoofdstuk de nieuwe budgettaire voorstellen weergegeven en toegelicht. Deze zijn ook afzonderlijk per programma vermeld.

Financiële positie

In onderstaand overzicht is zichtbaar dat de ontwikkeling van het begrotingssaldo, opgebouwd uit het saldo primaire begroting, tussentijdse wijziging als gevolg van raadsbesluiten, effecten op het meerjarig begrotingssaldo uit de eerste en tweede bestuursrapportage een negatief beeld geeft voor 2023. De septembercirculaire 2023 met een vrij besteedbare ruimte van € 465.000 zorgt er echter voor dat 2023 positief uitkomt. Samengevat wordt dit positief beeld veroorzaakt door de volgende majeure ontwikkelingen.

Primaire begroting (€ 9.000 voordelig):

1. Primaire begroting € 9.000 voordelig

1e bestuursrapportage 2023 (in 2023 € 390.000 nadelig):

1. In het programma Algemeen Bestuur - € 27.000 (21K structureel en 6K incidenteel) voor uitgaven voor uw raad
2. In het programma Ruimtelijk Domein - € 35.000 grotendeels voor de bijdrage NHNK
3. In het programma Sociaal Domein - € 241.000 aan hogere uitgaven aan bijvoorbeeld woningaanpassingen, GGD 3.0 Impuls bedrijfsvoering en combinatiefuncties
4. In het programma Financiën - € 87.000, deze bestaat deels (47K) uit het negatief effect uit de decembercirculaire 2022 en deels (40K) uit een budget voor juridische ondersteuning

2e bestuursrapportage 2023 (in 2023 € 79.000 nadelig):

1. In het programma Algemeen Bestuur - € 30.000 voor de verkiezingen in 2023
2. In het programma Ruimtelijk Domein - € 30.000 voor de herontwikkeling Dorpshuis Purmerland
3. In het programma Ruimtelijk Domein - € 60.000 voor het stedenbouwkundig ontwerp Violierweg
4. In het programma Ruimtelijk Domein € 54.000 actualisatie kapitaallasten 2023
5. In het programma Sociaal Domein - € 13.000 voor de GGD 2e begrotingswijziging

Septembercirculaire 2023 (€ 465.000 voordelig):

1. Vrij besteedbare ruimte van € 465.000

Bovenstaand zijn samengevat de ontwikkelingen met een groot financieel effect op de begroting weergegeven. In de eerste en de tweede bestuursrapportage 2023 is per programma op mutatie niveau een toelichting opgenomen.

	2024	2025	2026	2027
Subtotaal begroting tot en met Berap II	37	166	-444	48
Administratieve wijzigingen	-251	0	0	0
Nieuw beleid	-155	-155	-155	-155
Bestaand beleid	1.589	1.492	1.636	2.127
Autonome ontwikkelingen	-887	-953	-1.783	-1.846
Indexering	-329	-519	-708	-895
Totaal gevolgen begroting 2024	-33	-135	-1.010	-770
Saldo begroting 2024- 2027	4	32	-1.454	-722

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000	Rekening Begroting Begroting			Meerjarenraming		
Algemeen bestuur	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.01 Gemeenteraad	-512	-606	-644	-654	-664	-673
1.02 Burgerzaken	-573	-839	-823	-830	-852	-875
1.03 Dagelijks bestuur	-1.045	-1.037	-1.108	-1.115	-1.132	-1.143
1.04 Rekenkamer	-23	-22	-23	-23	-23	-23
2.01 Integrale veiligheid	-1.296	-1.566	-1.720	-1.764	-1.804	-1.825
3.01 Afvalstoffen	-1.743	-1.639	-1.615	-1.865	-1.896	-1.908
3.02 Begraven	-139	-177	-168	-169	-171	-173
3.03 Duurzaamheid	-335	-428	-812	-844	-872	-901
3.04 Economie & Recreatie	-119	-184	-192	-199	-205	-209
3.05 Groenvoorzieningen	-440	-576	-660	-676	-697	-717
3.06 Grondexploitatie	0	-80	0		0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	-449	-646	-698	-719	-739	-759
3.08 Openbare ruimte	-1.525	-1.788	-2.107	-2.085	-2.245	-2.256
3.09 Ruimtelijke ordening	-516	-826	-710	-732	-648	-665
3.10 Volkshuisvesting	-75	-127	-113	-112	-114	-116
3.11 Water en riolering	-1.109	-1.048	-974	-1.449	-1.571	-1.547
4.01 Basis jeugd	-1.185	-1.343	-1.317	-1.345	-1.364	-1.371
4.02 Basis sport/cultuur	-1.933	-1.372	-1.665	-1.759	-2.137	-2.092
4.03 Basis volwassenen	-1.028	-1.257	-1.289	-1.333	-1.358	-1.385
4.04 Maatwerk jeugd	-3.112	-2.843	-3.046	-3.113	-2.842	-2.858
4.05 Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0		0	0
4.06 Maatwerk participatie	-3.968	-3.760	-3.749	-3.841	-3.852	-3.864

4.07 Maatwerk WMO	-1.668	-1.539	-1.649	-1.769	-1.699	-1.732
4.08 Toegang	-309	-337	-382	-393	-389	-390
5.01 Overhead	-5.802	-5.279	-5.481	-5.688	-5.911	-5.956
5.02 Algemene uitkering	0	0	0		0	0
5.03 Onroerende-zaakbelastingen	-130	-138	-140	-141	-142	-142
5.04 Overige belastingen	-8	0	0		0	0
5.05 Overige uitgaven en inkomsten	-49	-280	-635	-337	-446	-583
5.06 Treasury	-2	-45	-47	-48	-48	-48
Totaal lasten	-29.091	-29.782	-31.766	-33.000	-33.822	-34.214
1.01 Gemeenteraad	0	0	0	0	0	0
1.02 Burgerzaken	181	152	152	152	152	152
1.03 Dagelijks bestuur	118	1	1	1	1	1
1.04 Rekenkamer	0	0	0	0	0	0
2.01 Integrale veiligheid	68	105	115	123	128	132
3.01 Afvalstoffen	2.082	1.960	2.147	2.240	2.327	2.420
3.02 Begraven	238	153	153	153	153	153
3.03 Duurzaamheid	4	0	2	4	5	7
3.04 Economie & Recreatie	18	19	19	19	19	19
3.05 Groenvoorzieningen	0	2	2	2	2	2
3.06 Grondexploitatie	0	79	0	0	0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	223	210	267	282	290	297
3.08 Openbare ruimte	344	237	282	237	237	237
3.09 Ruimtelijke ordening	36	31	33	35	36	37
3.10 Volkshuisvesting	14	6	6	6	6	6
3.11 Water en riolering	1.242	1.234	1.366	1.424	1.478	1.535
4.01 Basis jeugd	122	150	112	112	112	112
4.02 Basis sport/cultuur	292	188	178	178	178	178
4.03 Basis volwassenen	0	0	0	0	0	0
4.04 Maatwerk jeugd	0	2	2	2	2	2
4.05 Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0	0	0	0
4.06 Maatwerk participatie	2.117	2.107	2.050	2.049	2.049	2.048
4.07 Maatwerk WMO	46	48	48	48	48	48
4.08 Toegang	12	10	10	10	10	10
5.01 Overhead	47	36	36	36	36	36
5.02 Algemene uitkering	19.029	18.044	20.540	21.737	20.702	21.545
5.03 Onroerende-zaakbelastingen	3.157	3.255	3.541	3.689	3.830	3.978
5.04 Overige belastingen	25	106	108	110	111	111
5.05 Overige uitgaven en inkomsten	383	31	31	31	31	31
5.06 Treasury	163	97	388	369	353	322

Totaal baten	29.962	28.264	31.590	33.050	32.296	33.419
Saldo	871	-1.518	-177	49	-1.526	-794
Toevoeging reserves	-587	350	102	-25	0	0
Onttrekking reserves	2.077	709	79	7	72	72
Saldo reserves	1.489	1.059	181	-18	72	72
Saldo na mutaties reserves	2.360	-460	4	32	-1.454	-722

Het besluit begroting en Verantwoording schrijft voor dat afzonderlijk inzicht gegeven wordt in de ramingen voor overhead, onvoorzien en vennootschapsbelasting. Deze zijn hieronder gepresenteerd.

Overhead

De totaal geraamde lasten voor overhead bedragen € 5.481.000 in 2024. De geraamde baten bedragen in 2024 € 36.000.

Vennootschapsbelasting

In de begroting worden geen lasten ten behoeve van VPB verwacht de aankomende jaren.

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen * € 1.000	Begroting		Meerjarenraming	
Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Uitk.gemfonds en SPUK (SiSa!)	20.540	21.737	20.702	21.545
Ozb-eigenaren	3.117	3.253	3.380	3.515
Ozb-gebruikers	281	293	304	317
Roerende woon+bedrijfsruimten	3	3	3	3
Precariobelasting	32	34	34	35
Toeristenbelasting	72	72	72	72
Heffing+invordering gem belast	4	4	4	4
Overige grondopbrengsten	-16	-17	-18	-20
Algemene baten en lasten	-494	-194	-303	-437
Stelpost onvoorzien	-94	-94	-94	-94
Overige financiële middelen	45	45	45	45
Geldleningen+uitzett(=>1 jaar)	295	276	260	229
Totaal algemene dekkingsmiddelen	23.786	25.412	24.392	25.214

Incidentele baten en lasten

Bedragen * € 1.000				
Lasten	2024	2025	2026	2027
Algemeen bestuur				
Bestuurlijke samenwerking	-20	0	0	0
College van B & W	-65	-65	-65	-65
Griffie	-7	0	0	0
Representatie college	0	0	0	0
Secretarieleges burgerzaken	-3	-3	-3	-3
Verkiezingen	-19	0	0	0
Integrale veiligheid				
Brandweer	-6	-6	-6	-6
Handhaving	-3	-6	-6	-6
Rampenbestrijding	-25	-25	-25	-25
Ruimtelijk domein				
Begraafplaatsen - binnendienst	-1	-1	-1	-1
Bestemmingsplannen	-30	-50	0	0
Inzameling Huis aan Huis	-40	0	0	0
Inzet reserves prg Milieu	-75	-75	0	0
Inzet reserves prg VROM	70	50	0	0
Milieubeheer	-32	-32	-32	-32
Omgevingsvergunningen bouwen	-20	-20	-20	-20
Openlucht recreatie	-4	-7	-9	-9
Overige ruimtelijke ordening	-70	-50	0	0
Riolering	117	20	67	67
Wegen algemeen	-72	0	0	0
Woonwagens + woonschepen	0	0	0	0
Sociaal domein				
Binnensport ICL facilitair	-1	-1	-1	-1
Gemeentelijk minimabeleid	-17	0	0	0
Individ vz Jeugd (buiten)regio	-275	-275	0	0
Integratie nieuwkomers	-22	0	0	0
Jeugd PGB	6	7	6	6
Kinderopvang - Beleid	-4	-4	-4	-4
Wmo Arrangementen	0	-91	10	10
Wmo PGB	6	7	6	6
Zwembad de Breek facilitair	-132	-132	-132	-132

Financiën				
Algemene baten en lasten	-854	-1.002	-1.142	-1.290
HLP Automatisering	5	5	5	5
HLP Facilitaire kosten	-5	-13	-13	-13
HLP Huisvesting De Werf	-15	-15	-15	-15
HLP Huisvesting gemeentehuis	70	70	70	70
Res Prg Bedrijfsvoering	107	0	0	0
Stelpost onvoorzien	-25	-25	-25	-25
Totaal lasten	-1.462	-1.740	-1.335	-1.483
Baten				
Ruimtelijk domein				
Inzet reserves prg Wegen	72	0	0	0
Pontveer	168	123	123	123
Financiën				
Res Prg Bedrijfsvoering	-47	-56	9	9
Uitk.gemfonds en SPUK (SiSa!)	1.068	1.301	1.266	1.235
Totaal baten	1.262	1.367	1.397	1.367
Saldo incidenteel	-200	-373	62	-116

Overzicht reserves

Bedragen * € 1.000	Rekening 2022	Resultaat bestemming	Begroting 2023	mutaties	Begroting 2024	mutaties	Begroting 2025	mutaties	Begroting 2026	mutaties	Begroting 2027
Bestemmingsreserves:	31-12- 2022	2022	1-1-2023	2023	1-1-2024	2024	1-1-2025	2025	1-1-2026	2026	1-1-2027
Onderhoud wegen	221		221	-150	71	-71	0		0		0
Bestemmingsplannen	82		82		82		82		82		82
Reserve basisregistraties	9		9		9		9		9		9
Meerjarenplan Sociaal domein	228		228	-200	28		28		28		28
Slokgelden	10		10		10		10		10		10
Inburgering	36		36		36		36		36		36
Interbestuurlijk programma	14		14	-12	2		2		2		2
Duurzaamheid	147		147	-44	103	75	178	75	253		253
Omgevingswet	271		271	-150	121	-70	51	-51	0		0
Uitvoeringsprogramma mobiliteit	40		40		40		40		40		40
Reserve dekking kapitaallasten	160		160	-53	107	-107	0		0		0
Weerstandsvermogen	1.225		1.225		1.225	-1.225	0		0		0
Reserve Wet Open Overheid	83		83	38	121		121		121		121
Viering 700jr Landsmeer	0	100	100		100		100		100		100
Viesies en onderzoek	0	50	50		50		50		50		50
Ontheemden Oekraïne	0	457	457	-23	434		434		434		434
Totaal	2.526	607	3.133	-594	2.539	-1.398	1.141	24	1.165	0	1.165
Algemene reserve	830	1.753	2.583	-881	1.702	1.225	2.927		2.927		2.927
Totaal reserves	3.356	2.360	5.716	-1.475	4.241	-173	4.068	24	4.092	0	4.092

Overzicht voorzieningen

Onderstaand vindt u de actuele standen van de voorzieningen na het aannemen van de begroting 2024. Alle onderstaande bedragen zijn * € 1.000.

Bedragen * € 1.000

Voorziening	Beginstand Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	Eindstand
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
Pensioen gewezen wethouders	1.304	44	44	44	44	44	1.524
Wachtgeld gewezen wethouders	70	-	-	-	-	-	70
Tussensaldo	1.374	44	44	44	44	44	1.594
Voorzieningen voor egalisatie van kosten							
Voorziening onderhoud MJOP 2022-2025	1.128	189	151	71	364	416	2.319
Tussensaldo	1.128	189	151	71	364	416	2.319
Door Derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending							
klimaat & duurzaam bw	18	-	-	-	-	-	18
Egalisatie rioolheffing	424	-296	-352	56	10	10	-148
Egalisatie afvalstoffenheffing	512	100	-130	50	50	50	632
Tussensaldo	954	-196	-482	106	60	60	502
Saldo	3.456	37	-287	221	468	520	4.415

Meerjaren investeringsplan

Algemeen

Hierbij presenteren wij u het actuele MIP (Meerjaren Investerings Plan). Het MIP is onderverdeeld in een overzicht van investeringen exclusief riolering en een overzicht van vervanging riolering.

Ook voor het MIP is de juiste indexatie van belang om toekomstbestendig te begroten.

Indexatie kapitaalsinvesteringen:

Waar de andere indexaties (zie paragraaf Bedrijfsvoering) van toepassing zijn op de begrotingsposten in de exploitatie, zijn de kapitaalsinvesteringen een aparte categorie. De term kapitaalinvesteringen heeft vooral betrekking op de weg -en waterbouw werken. Vanwege de langere levensduur en het feit dat de kapitaalsinvesteringen veel geld kosten wordt hier op afgeschreven.

De toegepaste indexatie op de kapitaalsinvesteringen is een verhoging van 13,2 procent voor het bestaande MIP voor de komende 4 jaren. Voor de investeringen aangaande riolering is op basis van RIONED 8% gehanteerd. Investerings die extra geraamd worden, dienen geraamd te worden naar de huidige beste inzichten. De belangrijkste reden voor deze verhoging zijn de sterk gestegen prijzen in de weg-en waterbouw.

Kapitaallastenlimiet:

Uw raad heeft vanaf het begrotingsjaar 2021 besloten om een kapitaallastenlimiet van € 300.000,- in te stellen. Dit is vanuit een bezuinigingsoogpunt toentertijd besloten. Tevens heeft uw raad bij het vaststellen hiervan, ook besloten om een reserve in te stellen, om schommelingen op te kunnen vangen. In de Begroting 2023 is nog deze kapitaallastenlimiet geïndexeerd naar € 350.000 voor 2023. Het instellen van de kapitaallastenlimiet is altijd als tijdelijk middel bedoeld, en daarbij is ook in de verschillende P&C Producten door de jaren heen aangegeven dat dit geen toekomstbestendige maatregel is. Ook de Provincie heeft hier op gewezen. Inmiddels moeten we concluderen dat het handhaven van deze limiet op de kapitaallasten niet meer wenselijk is. In deze begroting 2024 is dan ook geen rekening meer gehouden met een kapitaallasten limiet.

Investerings exclusief riolering

Bijlage Meerjareninvesteringsplanning

Hieronder treft u het MIP 2024-2027 aan. Hierbij is de kapitaallastenlimiet niet meer toegepast en is de reserve kapitaallasten die hier aan verbonden was ook niet meer nodig. Tevens zijn de kapitaallasten van het IHP (Integraal HuisvestingsPlan) meegenomen en deze treft u apart in het overzicht aan, waarna u het totaaloverzicht aan kapitaallasten terugvind onderaan de tabel.

Daarnaast is het voorstel om de voorgestelde investeringen voor de jaarschijf 2024 bij deze begroting vast te stellen. De reserve kapitaallasten valt vrij in 2024 ten gunste van het begrotingssaldo.

Totaal overzicht kapitaallasten MIP 2024-2027	2024	2025	2026	2027
Totaal kapitaallasten nieuwe investeringen	€ 27.895	€ 310.450	€ 963.586	€ 1.070.161
Totaal kapitaallasten onderhanden werk	€ 325.622	€ 321.620	€ 317.619	€ 313.617
Totaal kapitaalslasten MIP 2024-2027	€ 353.517	€ 632.070	€ 1.281.204	€ 1.383.778

Onderhanden werk 2023	Afschrijvings termijn	Investering	2024	2025	2026	2027
Infrastructuur						
Algemeen voorbereidingskrediet infrastructuur	1	€ 100.000				
Herinrichting Meervalweg	30	€ 600.000	€ 31.520	€ 31.136	€ 30.752	€ 30.368
Verledden Openbare Verlichting (masten)	30	€ 308.790	€ 16.222	€ 16.024	€ 15.827	€ 15.629
Verledden Openbare Verlichting (armaturen)	30	€ 308.790	€ 16.222	€ 16.024	€ 15.827	€ 15.629
Herinrichting Havenzathe fase 2	30	€ 597.000	€ 31.362	€ 30.980	€ 30.598	€ 30.216
Herstraten Tormentilstraat e.v. (Wederikstraat en Zonnedaauwstraat)	30	€ 1.222.130	€ 64.203	€ 63.420	€ 62.638	€ 61.856
Totaal kapitaallasten onderhanden investeringen			€ 159.528	€ 157.585	€ 155.642	€ 153.698

NIEUW MIP 2024 - 2027	Afschrijvings termijn	investering	2024	2025	2026	2027
Ambtelijke organisatie						
Vervangen tractor voor elektrische pick-up	8	€ 25.000	X	€ 3.605	€ 3.545	€ 3.485
Vervangen werktuigendrager voor elektrische pick-up	8	€ 25.000	X	€ 3.605	€ 3.545	€ 3.485
Aanschaf vrachtwagen	10	€ 450.000		X	€ 53.640	€ 52.776
Vervanging tractor 75pk	10	€ 100.000		X	€ 11.920	€ 11.728
Totaal kapitaallasten Ambtelijke organisatie			€ 0	€ 7.210	€ 72.650	€ 71.474
Groene ruimte						
speelplan nr.024 - herinrichten speelplaats Drakenstein	10	€ 30.000	X	€ 3.576	€ 3.518	€ 3.461
speelplan nr.019 - herinrichten speelplaats Zwaansburg	10	€ 32.000	X	€ 3.814	€ 3.753	€ 3.692

speelplan nr.020 - herinrichten speelplaats Doornenburg	10	€ 20.000	X	€ 2.384	€ 2.346	€ 2.307
speelplan nr.023 - herinrichten speelplaats Drakenstein	10	€ 55.930		X	€ 6.667	€ 6.559
speelplan nr.027 - herinrichten speelplaats Radboud	10	€ 12.000			X	€ 1.430
speelplan nr.028 - herinrichten speelplaats Nijenrode	10	€ 13.000			X	€ 1.550
speelplan nr.030 - herinrichten speelplaats Assumburg	10	€ 13.000				X
speelplan nr.003 - herinrichten speelplaats Schoolstraat	10	€ 37.650			X	€ 4.488
speelplan nr.001 - herinrichten speelplaats Kaakberg	10	€ 21.000			X	€ 2.503
speelplan nr.006 - herinrichten speelplaats Aalscholverstraat	10	€ 27.600				X
Voetbalkooi	15	€ 100.000	X	€ 8.587	€ 8.459	€ 8.331
Renovatie natuurgrasvelden, 2x, IVV	10	€ 80.000	X	€ 9.536	€ 9.382	€ 9.229
Vervanging grafbekisting	10	€ 12.000	X	€ 1.430	€ 1.407	€ 1.384
Totaal kapitaallasten Groene ruimte			€ 0	€ 29.327	€ 35.532	€ 44.934
Infrastructuur						
Herinrichting Havenzathe fase 3	30	€ 804.000	X	€ 42.237	€ 41.722	€ 41.208
Herinrichting Havenzathe fase 4	30	€ 804.000		X	€ 42.237	€ 41.722
Herinrichting Havenzathe fase 5	30	€ 804.000			X	€ 42.237
Herinrichting Havenzathe fase 6	30	€ 804.000				X
Vervanging pontwachtershuisje	30	€ 3.000	€ 158	€ 156	€ 154	€ 152
Herinrichting Aalscholverstraat 33 tm 43	30	€ 42.000	X	€ 2.206	€ 2.180	€ 2.153
Herinrichting Aalscholverstraat 1 tm 31 en Zultestraat	30	€ 459.000	X	€ 24.113	€ 23.819	€ 23.525
Herstel metselwerk kademuur Zuid+Noordeinde	30	€ 85.000		X	€ 4.465	€ 4.411
Herinrichting Burg Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat (inclusief Rietland)	30	€ 652.000		X	€ 34.252	€ 33.834
Vernieuwen voetpad 2,5 km langs het Lint	30	€ 142.000		X	€ 7.460	€ 7.369
Oeverbeheerplan (fase 6)	30	€ 207.000		X	€ 10.874	€ 10.742

Oeverbeheerplan (fase 7)	30	€ 232.000			X	€ 12.188
Oeverbeheerplan (fase 8)	30	€ 207.000				X
Het Lint fase 1, vernieuwen asfalt Zuideinde 21a - 108	30	€ 283.000		X	€ 14.867	€ 14.686
Het Lint fase 2, vernieuwen asfalt Dorpsstraat 9 - 53	30	€ 283.000			X	€ 14.867
Electra installatie markt	10	€ 70.000	X	€ 8.344	€ 8.210	€ 8.075
Herinrichting terrein rondom NH-Kerk	30	€ 291.000				X
Herinrichting kamperfoelistraat-klaverstraat ev	30	€ 1.530.000				X
Totaal kapitaallasten Infrastructuur			€ 158	€ 77.056	€ 190.239	€ 257.168
Integraal HuisvestingsPlan						
OBS De Stap	40	€ 3.767.500		X	€ 166.921	€ 150.229
OBS Ds. J. L. Wagemaker	40	€ 3.818.400		X	€ 169.177	€ 152.259
OBS De Fuik	25	€ 238.500	€ 4.587	€ 14.127	€ 20.107	€ 19.050
Montessorischool Landsmeer	15	€ 552.750	€ 9.213	€ 41.149	€ 53.161	€ 51.039
CBS De Hoeksteen	15	€ 392.250	€ 6.538	€ 29.201	€ 37.725	€ 36.219
RKBS St. Augustinus	15	€ 444.000	€ 7.400	€ 33.054	€ 42.702	€ 40.997
Totaal kapitaallasten Integraal HuisvestingsPlan			€ 27.737	€ 117.531	€ 489.793	€ 449.793
Totaal kapitaallasten nieuwe investeringen			€ 27.895	€ 231.124	€ 788.215	€ 823.370

Investerings vervanging riolering

Uit hoofde van het Gemeentelijk rioleringsplan worden uitgaven voor investeringen in riolering ten laste van de daartoe ingestelde voorziening vervanging riolering gebracht. Bij het niet toereikend zijn van deze voorzieningen worden de uitgaven onder de post "materiële activa met een economisch nut" op de balans van de gemeente opgenomen. Over investeringen in riolering wordt niet afgeschreven.

Riolering onderhanden werk 2023	Afschrijvings termijn	Investering	2024	2025	2026	2027
Riolering						
Riolering Havenzathe fase 2	40	€ 894.000	€ 39.515	€ 39.086	€ 38.657	€ 38.227
Rioolwerk Meervalweg	40	€ 715.000	€ 31.603	€ 31.260	€ 30.917	€ 30.573
Rioolwerk Tormentilstraat-Wederikstraat- en Zonnedaauwstraat	40	€ 818.720	€ 36.187	€ 35.794	€ 35.401	€ 35.008
Renoveren gemalen fase 1	15	€ 150.000	€ 12.880	€ 12.688	€ 12.496	€ 12.304
Riolering OHW			€ 120.185	€ 118.828	€ 117.471	€ 116.113

Riolering nieuw MIP 2024- 2027	Afschrijvings termijn	investering	2024	2025	2026	2027
Riolering						
Renoveren gemalen fase 2	15	€ 162.000	X	€ 13.910	€ 13.703	€ 13.496
Renoveren gemalen fase 3	15	€ 162.000		X	€ 13.910	€ 13.703
Renoveren gemalen fase 4	15	€ 162.000			X	€ 13.910
Renoveren gemalen fase 5	15	€ 162.000				X
Riolering Havenzathe fase 3	40	€ 1.204.000	X	€ 53.217	€ 52.639	€ 52.061
Riolering Havenzathe fase 4	40	€ 1.204.000		X	€ 53.217	€ 52.639
Riolering Havenzathe fase 5	40	€ 1.204.000			X	€ 53.217
Riolering Havenzathe fase 6	40	€ 1.204.000				X
Rioolwerk Aalscholverstraat 1 tm 31 en Zultestraat	40	€ 156.000	X	€ 6.895	€ 6.820	€ 6.745
Rioolwerk Aalscholverstraat 33 tm 43	40	€ 120.000	X	€ 5.304	€ 5.246	€ 5.189
Riolering Burgemeester Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat inclusief Rietland	40	€ 513.000		X	€ 22.675	€ 22.428

Het Lint fase 1, riolering Zuideinde 96 - 108 (nabij RG Zuideinde 102)	40	€ 162.000	X	€ 7.160	€ 7.083
Het Lint fase 2, riolering Dorpsstraat 43 - 55	40	€ 143.000		X	€ 6.321
Rioolwerk kamperfoelistraat-klaverstraat ev	40	€ 906.000			X
Riolering nieuw		€ -	€ 79.326	€ 175.371	€ 246.792
Riolering kapitaallasten totaal		€ 120.185	€ 198.154	€ 292.841	€ 362.905

Afval onderhanden werk 2023	Afschrijvings termijn	investering	2024	2025	2026	2027
Afval						
Investering toegangspassen	10	€ 115.000	€ 13.708	€ 13.487	€ 13.266	€ 13.046
Investering bovengrondse containers	15	€ 375.000	€ 32.200	€ 31.720	€ 31.240	€ 30.760
Afval OHW 2023			€ 45.908	€ 45.207	€ 44.506	€ 43.806

Nieuwe investeringen afval	Afschrijvings termijn	investering	2024	2025	2026	2027
Nieuw investeringen afval			€ -	€ 0	€ 0	€ 0
Kapitaallasten totaal afval			€ 45.908	€ 45.207	€ 44.506	€ 43.806

Bijlagen

Taakvelden

Bedragen * € 1.000				
Taakveld	2024	2025	2026	2027
Lasten				
0.1 Bestuur	-1.297	-1.300	-1.313	-1.320
0.10 Mutatie reserves	102	-25	0	0
0.2 Burgerzaken	-823	-830	-852	-875
0.4 Overhead	-5.230	-5.423	-5.531	-5.634
0.5 Treasury	-47	-48	-48	-48
0.61 OZB Woningen	-125	-126	-127	-127
0.62 OZB niet-woningen	-15	-15	-15	-15
0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
0.7 Alg.uitk.en overige uitk.gem.f	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-588	-288	-397	-532
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.124	-1.152	-1.175	-1.179
1.2 Openbare orde en veiligheid	-412	-427	-438	-450
2.1 Verkeer en vervoer	-2.069	-2.095	-2.257	-2.270
2.5 Openbaar vervoer	-207	-160	-163	-166
3.1 Economische ontwikkeling	-105	-108	-111	-114
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-24	-24	-25	-25
3.4 Economische gronden	0	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	-11	-12	-12	-12
4.2 Onderwijshuisvesting	-411	-497	-865	-802
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzkn	-781	-809	-824	-826
5.1 Sportbeleid en activering	-78	-81	-83	-85
5.2 Sportaccomodaties	-797	-795	-794	-801
5.3 Cult.pres, cult.prod,cult.part	-50	-50	-50	-51
5.5 Cultureel erfgoed	-11	-12	-12	-12
5.6 Media	-777	-799	-820	-842
5.7 Openb.groen en openlucht recr.	-886	-907	-939	-954
6.1 Samenkracht en burgerpart.	-950	-966	-980	-995
6.2 Wijkteams	-713	-733	-740	-753

6.3	Inkomensregelingen	-3.032	-3.127	-3.133	-3.140
6.4	Begeleide participatie	-341	-348	-349	-350
6.5	Arbeidsparticipatie	-233	-241	-244	-248
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-346	-357	-365	-372
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-1.303	-1.411	-1.334	-1.360
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	0	0	0
6.71c	Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0
6.71d	Ov.maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-2.804	-2.870	-2.607	-2.618
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0
6.72b	Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0
6.72c	Jeugdhulp dagbegeleiding	0	0	0	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf ov.	-19	-11	0	0
6.73a	Pleegzorg	0	0	0	0
6.73b	Gezinsgericht	0	0	0	0
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
6.74a	Jeugdhulp beh.GGZ zonder verbl	0	0	0	0
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	0	0	0	0
6.74c	Gesloten plaatsing	0	0	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	-919	-929	-938	-947
7.2	Riolering	-812	-1.285	-1.398	-1.380
7.3	Afval	-1.439	-1.682	-1.710	-1.717
7.4	Milieubeheer	-1.066	-1.111	-1.255	-1.227
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-168	-169	-171	-173
8.1	Ruimte en leefomgeving	-896	-925	-846	-867
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	-47	-49	-50	-51
8.3	Wonen en bouwen	-812	-831	-853	-875
Saldo lasten		-31.665	-33.025	-33.822	-34.214

Baten				
0.1	Bestuur	1	1	1
0.10	Mutatie reserves	79	7	72
0.2	Burgerzaken	152	152	152
0.4	Overhead	36	36	36
0.5	Treasury	388	369	353
0.61	OZB Woningen	3.242	3.378	3.507
0.62	OZB niet-woningen	295	308	319
0.64	Belastingen overig	40	41	42
0.7	Alg.uitk.en overige uitk.gem.f	20.540	21.737	20.702
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	0	0
2.1	Verkeer en vervoer	117	125	129
2.5	Openbaar vervoer	180	135	135
3.1	Economische ontwikkeling	1	1	1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	10	10	10
3.4	Economische gronden	72	72	72
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn	98	98	98
5.1	Sportbeleid en activering	0	0	0
5.2	Sportaccomodaties	172	172	172
5.3	Cult.pres, cult.prod,cult.part	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	0	0	0
5.6	Media	6	6	6
5.7	Openb.groen en openlucht recr.	11	11	11
6.1	Samenkracht en burgerpart.	26	26	26
6.2	Wijkteams	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	1.990	1.989	1.989
6.4	Begeleide participatie	20	20	20
6.5	Arbeidsparticipatie	40	40	40
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	0	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	48	48	48
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	0	0

6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0
6.71d Ov.maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbegeleiding	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf ov.	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
6.74a Jeugdhulp beh.GGZ zonder verbl	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	0	0	0	0
6.74c Gesloten plaatsing	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0
7.2 Riolering	1.366	1.424	1.478	1.535
7.3 Afval	2.147	2.240	2.327	2.420
7.4 Milieubeheer	2	4	5	7
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	153	153	153	153
8.1 Ruimte en leefomgeving	134	137	138	139
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	31	31	31	31
8.3 Wonen en bouwen	272	287	294	302
Saldo baten	31.669	33.057	32.368	33.491
Resultaat vd rek.baten/lasten	-4	-32	1.454	722

Lasten	Taakveld Omschrijving	Algemeen bestuur	Financiën	Integrale veiligheid	Ruimtelijk domein	Sociaal domein
0.1	Bestuur	100%				
0.10	Mutatie reserves		105%		-5%	
0.2	Burgerzaken	100%				
0.4	Overhead		100%			
0.5	Treasury		100%			
0.61	OZB Woningen		100%			
0.62	OZB niet-woningen		100%			
0.8	Overige baten en lasten		100%			
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer			100%		
1.2	Openbare orde en veiligheid			98%		2%
2.1	Verkeer en vervoer			9%	91%	
2.5	Openbaar vervoer				100%	
3.1	Economische ontwikkeling				100%	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.				100%	
4.1	Openbaar basisonderwijs					100%
4.2	Onderwijshuisvesting					100%
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn					100%
5.1	Sportbeleid en activering					100%
5.2	Sportaccomodaties					100%
5.3	Cult.pres, cult.prod,cult.part					100%
5.5	Cultureel erfgoed				100%	
5.6	Media	61%				39%
5.7	Openb.groen en openlucht recr.				100%	
6.1	Samenkracht en burgerpart.					100%
6.2	Wijkteams					100%
6.3	Inkomensregelingen					100%
6.4	Begeleide participatie					100%
6.5	Arbeidsparticipatie					100%
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)					100%
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+					100%
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)					
6.71b	Begeleiding (WMO)					
6.71c	Dagbesteding (WMO)					
6.71d	Ov.maatwerkarrangementen (WMO)					
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-					100%
6.72a	Jeugdhulp begeleiding					
6.72b	Jeugdhulp behandeling					
6.72c	Jeugdhulp dagbegeleiding					

6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf ov.				100%
6.73a	Pleegzorg				
6.73b	Gezinsgericht				
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig				
6.74a	Jeugdhulp beh.GGZ zonder verbl				
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl				
6.74c	Gesloten plaatsing				
6.82a	Jeugdbescherming				
7.1	Volksgezondheid				100%
7.2	Riolering			100%	
7.3	Afval			100%	
7.4	Milieubeheer	24%		76%	0%
7.5	Begraafplaatsen en crematoria			100%	
8.1	Ruimte en leefomgeving			100%	
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	100%		0%	
8.3	Wonen en bouwen			100%	

Baten	Taakveld Omschrijving	Algemeen bestuur	Financiën	Integrale veiligheid	Ruimtelijk domein	Sociaal domein
0.1	Bestuur	100%				
0.10	Mutatie reserves		9%		91%	
0.2	Burgerzaken	100%				
0.4	Overhead		100%			
0.5	Treasury		100%			
0.61	OZB Woningen		100%			
0.62	OZB niet-woningen		100%			
0.64	Belastingen overig		100%			
0.7	Alg.uitk.en overige uitk.gem.f		100%			
0.8	Overige baten en lasten					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer					
1.2	Openbare orde en veiligheid			100%		
2.1	Verkeer en vervoer			98%	2%	
2.2	Parkeren					
2.5	Openbaar vervoer				100%	
3.1	Economische ontwikkeling				100%	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.				100%	
3.4	Economische gronden		100%			
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn					100%
5.1	Sportbeleid en activering					
5.2	Sportaccomodaties					100%
5.6	Media					100%
5.7	Openb.groen en openlucht recr.				100%	

6.1	Samenkracht en burgerpart.	100%
6.2	Wijkteams	
6.3	Inkomensregelingen	100%
6.4	Begeleide participatie	100%
6.5	Arbeidsparticipatie	100%
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	100%
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	
7.1	Volksgezondheid	
7.2	Riolering	100%
7.3	Afval	100%
7.4	Milieubeheer	100%
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	100%
8.1	Ruimte en leefomgeving	100%
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	100%
8.3	Wonen en bouwen	100%

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de begroting bekend zijn geworden.

Balans

Activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Investerings met een meerjarig economisch nut worden slechts geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden tenminste € 10.000 bedraagt.

Investerings in materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven (artikel 35, 1b BBV).

In december 2017 heeft de gemeenteraad het gemeentelijk rioleringsplan 2018-2023 vastgesteld. Uit hoofde van dit plan worden met ingang van 2018 vervangingsinvesteringen in riool in een keer ten laste van de hiervoor ingestelde spaarvoorziening gebracht. Wanneer van een vervangingsinvestering een boekwaarde resteert, wordt hierop niet afgeschreven maar worden bedragen die in latere begrotingsjaren beschikbaar komen in mindering gebracht op de geactiveerde boekwaarde.

De accountant heeft bij de jaarrekening 2021 kenbaar gemaakt dat deze systematiek niet meer houdbaar was. Zowel in boekhoudkundige zin als ook financieel. Vandaar een terugkeer naar de oude systematiek zoals die boven beschreven staat.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs – of vervaardigingsprijs. Deze investeringen worden slechts geactiveerd als het als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden tenminste € 10.000 bedraagt.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waar van toepassing is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, of lagere marktwaarde als deze redelijkerwijs vast te stellen is en een duurzaam karakter heeft.

Vlottende activa

Vorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks met de vervaardiging samenhangen (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) evenals toegerekende rentekosten en toegerekende administratie- en beheerskosten. Genomen resultaten zijn in de waardering verdisconteerd. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene, bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen of verwachte verliezen of risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten op de balansdatum. Onder voorzieningen worden ook opgenomen de van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. Uitzondering hierop vormen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen verkregen middelen. Deze worden gepresenteerd bij de 'Overlopende passiva overheidsmiddelen'. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Pensioenverplichtingen zijn tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatie-voorziening wordt afgeleid uit een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsondernemingen, bijvoorbeeld van gemeenten, provincies en waterschappen, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Afkorting en begrippen

Afkorting	Omschrijving
AEB	Afval Energie Bedrijf Amsterdam
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIBOB	Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIZ	Bedrijveninvesteringszones
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOOT	Breed Onafhankelijk Ondersteuningsteam
BVL	Bedrijfsbelangenvereniging Landsmeer
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
wet FIDO	Wet Financiering decentrale overheden
fte	full-time equivalent
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
HNLW	Het Nieuwe Landsmeerse Werken
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte zelfstandigen
IUSD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
LEA	Lokale Educatieve Agenda
MIP	Meerjareninvesteringsplanning
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MRA	Metropool regio Amsterdam
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg gevoerd
OT	Ondersteuningsteam
OVL	Oudheidkundige Vereniging Landsmeer
OZB	Onroerende zaakbelasting
P&C	Planning & Control
RES	Regionale Energie Strategie
RMC	Regionaal Meld-en Coördinatiepunt
SMI	Sociaal Medische Indicaties
VNG	Vereniging Nederlandsche Gemeenten
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
WA	Waterlands Archief
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning

Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Subsidies

In de onderstaande tabel worden de subsidie budgetten getoond.

Instelling / Vereniging	2024	2025	2026	2027
Bibliotheek Landsmeer	-231.000	-237.930	-245.068	-252.420
SamenMeer	-187.000	-192.610	-198.388	-204.340
Stichting MEE	-93.344	-96.144	-99.029	-102.000
Berend Botje	-80.646	-83.065	-85.557	-88.124
Stg Wonen Welzijn Plus	-74.256	-76.484	-78.778	-81.142
Zwembad de Breek	-70.000	-72.100	-74.263	-76.491
LINK Jongerenwerk	-65.389	-67.351	-69.371	-71.453
Stg Wonen Welzijn Plus (IProjecten)	-57.273	-57.273	-57.273	-57.273
Partou Zonnedaauw	-54.466	-56.100	-57.783	-59.516
Lokale Omroep	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Stichting Zorgcirkel Zoete inval	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Stichting Buurtgezinnen	-20.925	-21.553	-22.199	-22.865
Sp serv NH SPORTAKKOORD	-16.000	-16.480	-16.974	-17.484
Amicitia	-15.300	-15.300	-15.300	-15.300
Stichting Zorgcirkel Buitenhuis	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Bureau Discriminatiezaken	-10.100	-10.403	-10.715	-11.037
Sp serv NH Borging sportimpuls JSP	-10.000	-10.300	-10.609	-10.927
Voetbal IVV	-6.949	-7.157	-7.372	-7.593
Sp serv NH AANGEPAST SPORTEN	-6.158	-6.343	-6.533	-6.729
Purmerland	-6.040	-6.221	-6.408	-6.600
Subtotaal subsidies > € 5.000	-1.059.846	-1.087.814	-1.116.622	-1.146.293
Subtotaal subsidies < € 5.000	-22.658	-22.987	-23.325	-23.674
Totaal subsidies	-1.082.504	-1.110.801	-1.139.947	-1.169.967

Bovenstaande bedragen zijn reeds verwerkt in de budgetten.

Het totaalbedrag aan de te verstrekken subsidies is meer gestegen dan op basis van de vorig jaar gehanteerde indexatie. Dit komt doordat de subsidies voor organisaties die werken met beroepskrachten geconfronteerd zijn met hogere loon- en prijsstijgingen dan de toegepaste indexatie uit de begroting 2023. Daarnaast, na toepassing van het afwegingskader, zijn wij met een aantal partners (Stichting Buurtgezinnen, Stichting Link en Stichting Zorgcirkel) van een inkooprelatie naar een subsidierelatie overgestapt.

EMU saldo

Bedragen x €
1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
EMU-SALDO	-876	-4.580	1.394	1.414	-2.908
EMU-SALDO referentiewaarde	767				
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde	-1.643	-4.580	1.394	1.414	-2.908

Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	2.843	-2.000	0	4.000	-4.000
			Liquide middelen	-2	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.717	-3.200	-1.900	7.100	-2.900
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	2.000	506	-2.514	1.808
			Overlopende passiva	0	3.780	0	-2.000	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				0	0	0	0	0