

Contouren begroting 2022



Gemeente Landsmeer

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Aanbiedingsbrief.....	3
Leeswijzer	4
Financiële cijfers	4
Indeling	4
Bijlagen	4
Inleiding	5
Het financieel perspectief.....	6
Bijlage 1 Berekening Onroerendezaakbelasting	15
Bijlage 2: Reactie op de aandachtspunten Perspectiefnota 2022	18
Bijlage 3: Dekkingsmiddelen en voorstellen om tot bezuinigingen te komen	22

Aanbiedingsbrief

Contouren concept-meerjarenbegroting 2022

De financiële situatie van Landsmeer blijft zorgwekkend. Hierbij presenteren wij u een aanzet voor de Contouren voor de begroting inclusief voorstellen voor een sluitende begroting gebaseerd op de nu bekende cijfers. In deze contouren zijn namelijk nog niet verwerkt de septembercirculaire met daarin de doorwerking van de voorstellen van Prinsjesdag en ook nog niet de structurele effecten van de Berap 2. We gaan er op dit moment van uit dat die structurele effecten Berap 2 negatief zijn.

Begin juli is de perspectiefnota 2022 – 2025 besproken in uw raad tijdens een commissievergadering. In vervolg hierop heeft uw raad op 8 juli jl. de perspectiefnota 2022 ter kennisgeving aangenomen. Reden hiervoor was onder meer dat de perspectiefnota op een aantal punten nog niet helder genoeg was. Daarnaast was nog een verdiepingsslag nodig om in beeld te brengen wat de werkelijk te verwachte meerjarige kosten zijn voor de domeinen (sociaal – fysiek) en andere organisatieonderdelen (dienstverlening – ondersteuning – bedrijfsvoering).

Uw raad heeft het college dan ook opdracht gegeven om benodigde bijstellingen en alternatieven nader uit te werken, zowel financieel als inhoudelijk en in september een voorstel voor te leggen (ter besluitvorming) aan de raad.

Tijdens het zomerreces is gewerkt aan een verdieping en zijn alle kosten en budgetten nauwgezet in beeld gebracht. Deze verdieping heeft geresulteerd in hetgeen nu voorligt en kan tevens worden beschouwd als de contouren voor de meerjarenbegroting 2022 – 2025.

In dit document worden de resultaten van de verdieping cijfermatig gepresenteerd, waarbij op de onderdelen ook een korte toelichting is opgenomen. Het financiële perspectief is gebaseerd op de werkelijke kosten die in beeld zijn gebracht tijdens de verdieping. Hiermee is het nieuwe begrotingssaldo meerjarig in perspectief gezet en geeft een duidelijker beeld dan de perspectiefnota 2022 - 2025.

Het nieuwe begrotingssaldo in meerjarig perspectief is dus op basis van nader analyse en verdiepingen geactualiseerd, zoals aangekondigd in de Perspectiefnota 2022. De analyse had vooral tot doel om de begroting robuuster te maken, waardoor we beter binnen de kaders kunnen blijven van de door uw raad vastgestelde begroting. De daaruit voortvloeiende bijstellingen maken de begroting weliswaar robuuster en ook gedegener en realistischer, maar de consequentie is wel dat er extra dekking zal moeten worden gezocht voor deze noodzakelijke budgetten. Het gaat dus niet om nieuw beleid, maar eigenlijk om achterstallig begrotingsonderhoud.

Nadere analyse, verdieping en actualisatie heeft vanuit de PPN plaatsgevonden op onder andere de volgende thema's

Personeel en Organisatie:

Op het terrein van Personeel en Organisatie heeft een totaal-analyse plaatsgevonden. Dat betekent dat de formatiecijfers zijn gecheckt, de werkelijke loonkosten in beeld zijn gebracht en alle budgetten onder de loep zijn genomen. Tevens is de systematiek van dekking van de personeels- en organisatiekosten bekeken. Hiermee is de basis wat betreft personeelslasten en organisatiekosten weer op orde.

ICT:

Op het brede terrein van de lokale overheids-ict is een aantal zaken in beeld gebracht die voortkomen uit informatiebeveiliging en privacy-wetgeving. Dit zijn zaken die voortkomen uit de bijvoorbeeld hacks die bij (lokale) overheidsorganisaties hebben plaatsgevonden. Daarnaast vergt de privacy-wetgeving ook voor de gemeenten de nodige bewustwording en aanpassingen in de bedrijfsvoering. Verder treedt een verandering op in onze ICT-samenwerking met Dimpact waardoor een tweetal grote software-pakketten op een andere leest worden geschoeid. Het betreft hier het pakket voor de afdeling burgerzaken en ons zaakstelsel voor de hele organisatie; twee pakketten die noodzakelijk zijn voor de continuïteit van onze bedrijfsvoering. Als Landsmeer zou kiezen voor de veranderde strategie van Dimpact levert dat een onzekere organisatorische en financiële verwachting op. Bij Dimpact wordt namelijk gewerkt aan de aanbesteding en ontwikkeling van nieuwe software op basis van 'common ground'. Deze ontwikkeling kan Landsmeer gezien haar organisatie en financiële middelen niet volgen. Daar komen dan nog inrichtingskosten, kosten voor het maken van koppelingen, migratiekosten, kosten voor extra ondersteuning en instructie bij.

Veiligheidsbudget:

Geconstateerd is dat er momenteel geen budget is voor onvoorziene uitgaven in de openbare ruimte die noodzakelijk zijn vanwege een calamiteit of veiligheidsrisico. Voorgesteld wordt om een structureel budget voor dergelijke kosten op te nemen om te voorkomen dat deze kosten als nadeel in de jaarrekening moeten worden gemeld.

Nutsvoorziening:

Nutsbedrijven betalen een vergoeding als zij straatwerk van de gemeente moeten openbreken om werkzaamheden uit te voeren. Deze vergoeding is gebaseerd op de kosten die deze werkzaamheden voor ons met zich mee brengen. Door een omissie staat in de begroting op dit budget hogere inkomsten dan kosten opgenomen. Voorgesteld wordt om dit weer met elkaar in overeenstemming te brengen (inkomsten en kosten gelijk).

Onderhoud kapitaalgoederen (o.a. gemeentelijk gebouwen)):

Er heeft een eerste inspectie plaatsgevonden van de onderhoudstoestand van onze gemeentelijke gebouwen; wij voorzien dat er voor de komende jaren extra middelen benodigd zijn om het onderhoudsniveau op een adequaat niveau te houden. Een nadere analyse van het inspectierapport volgt nog en zal met de hiermee gepaard gaande financiële effecten en keuzemogelijkheden aan uw raad worden voorgelegd. Vooruitlopend hierop voorzien wij nu reeds een onvoldoende dotatie in de voorzieningen.

OZB:

Voor de OZB ligt er nu een meer robuuste en toekomstbestendige wijze van totstandkoming van de berekening hiervan. Onder andere een actualisatie van de prijsindexcijfers en een nacalculatie plaatsgevonden. Door deze opbrengsten in een stelpost loon- en prijsstijgingen en in een stelpost oninbare vorderingen te storten is er in de begroting dekking voor loon- en prijsstijgingen en voorkomen we dat de opbrengsten OZB te laag berekend zijn. Deze vindt u terug in een aparte bijlage bij deze contourenbegroting.

Een aantal zaken is in een aparte bijlage nog verder toegelicht.

Het meerjarenperspectief is op dit moment negatief. Er is daartoe een aantal dekkingsmogelijkheden toegevoegd, die het meerjarig tekort kunnen verminderen. We weten op dit moment uiteraard nog niet wat de financiële gevolgen zullen zijn van de septembercirculaire. In het vervolgproces van het opstellen van de meerjarenbegroting worden deze gevolgen meegenomen.

De partijfracties hebben in juli het college een aantal suggesties meegegeven om het meerjarig tekort te dekken. Wij hebben uw suggesties meegenomen in onze verdieping en geven een reactie hierop. Deze reactie is als bijlage toegevoegd.

Leeswijzer

Financiële cijfers

De financiële cijfers in tabellen staan altijd weergegeven in hele euro's tenzij anders vermeld. Lasten staan negatief weergegeven en baten positief. Staat er bij de verschillenkolom een negatief bedrag dan is dat nadelig (meer uitgegeven of minder ontvangen).

Bij een aantal mutaties wordt het begrip "Budgettair neutraal" gebruikt. Dat betekent dat een mutatie in totaal geen geld kost of oplevert. Deze duiding geeft helderheid als een budgettair neutrale mutatie over meerdere programma's impact heeft. Door aan de toelichting toe te voegen dat de mutatie budgettair neutraal is, dan weet u als lezer dat een en ander neutraal gedekt is.

Indeling

In het hoofdstuk "Het financieel perspectief" krijgt u een beeld op hoofdlijnen van de behaalde resultaten en wordt het financiële resultaat kort toegelicht. In de programma's wordt ingegaan op de beleidsontwikkelingen per programma.

Bijlagen

Het laatste deel betreft de bijlagen. Hierin wordt onder andere inzicht gegeven in het investeringsritme van de komende jaren. Ook wordt de berekeningswijze met betrekking tot onroerendezaakbelasting en afvalstoffen heffing toegelicht in de contouren begroting 2022.

Inleiding

Met de Contouren Begroting 2022 worden de kaders meegegeven voor het opstellen van de komende programmabegroting 2022-2025.

De opbouw van dit document is als volgt. Allereerst worden in het hoofdstuk Ontwikkelingen per programma de verschillende beleidsontwikkelingen die relevant zijn voor dit document gepresenteerd.

Vervolgens zullen de financiën worden besproken in het tweede hoofdstuk Het financieel perspectief. Het financieel perspectief is opgedeeld in 3 onderdelen:

- het budgettair beeld: hierin wordt weergegeven wat de stand van de begroting is na vaststelling van de eerste bestuursrapportage 2021;
- autonome ontwikkelingen: in deze tabel worden autonome, niet-beïnvloedbare ontwikkelingen weergegeven. Denk aan wettelijke ontwikkelingen et cetera.

Door de bovenstaande indeling aan te houden wordt het inzichtelijk wat de verwachte stand is van de Begroting 2022 met de autonome, onvermijdelijke ontwikkelingen die zich voordoen. De raad kan deze "oningekeurde" stand als vertrekpunt nemen om besluiten te nemen over de wensen en ontwikkelingen binnen de beleidsprogramma's.

Het financieel perspectief

Budgettair beeld

Onderstaande tabel toont het actueel budgettair beeld van de begroting 2022 - 2025 en hoe dit resultaat tot stand is gekomen. De peilmomenten daarbij zijn de primitieve begroting 2020 en de structurele doorwerkingen van de eerste bestuursrapportage. In het jaar 2022 is het totale resultaat € 524.000 negatief. Ook meerjarig blijft de trend negatief.

Bedragen * € 1.000

Budgettair beeld meerjarig	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting	-392	42	45	45
1e Berap 2021	-132	-133	-133	-133
Totaal	-524	-91	-88	-88

Autonome ontwikkelingen

Onderstaande tabel geeft een weergave van de autonome, onvermijdbare ontwikkelingen binnen de verschillende programma's. In het laatste jaar is het saldo van de autonome ontwikkelingen negatief door de indexatie die is uitgevoerd. Als laatst wordt in deze tabel het budgettair beeld gepresenteerd inclusief de autonome ontwikkelingen. Dit is de actuele stand van de begroting 2022-2025 zonder deze in te kleuren met wensen vanuit de verschillende beleidsvelden. Het is zichtbaar dat het resultaat structureel nadelig is.

Autonome ontwikkelingen meerjarig	2022	2023	2024	2025
Algemeen bestuur				
Aanpassing secretarieleges	-31	-32	-32	-32
Bijstelling onderhoud Basis Registratie Personen (BRP)	-11	-10	-10	-10
Aanbesteding/implementatie i-Burgerzaken	0	-105	-6	-6
Integrale veiligheid				
Handhaving	-3	-3	-3	-3
Ruimtelijk domein				
Hogere beheerkosten ICT Omgevingswet *	-30	-30	-30	-30
Lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen *	0	-80	-80	-80
Nutsvoorzieningen	-54	-56	-56	-56
Calamiteit-/Veiligheidsbudget	-28	-40	-40	-40
Correctie Bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma Omgevingswet	0	75	75	75
Sociaal domein				
GGD gemeentelijke bijdrage *	-37	-37	-37	-37
Middelpunt ICT	20	20	20	20
Jeugdbescherming	-120	-80	-60	-40
Jeugd	75	75	75	75

Schuldhelpverlening	-10	-10	-10	-10
Armoedebeleid	-20	-20	-20	-20
Kinderopvang met een Sociaal medische indicatie	-37	-37	-37	-37
Schoolmaatschappelijk werk	-15	-15	-15	-15
Overige uitgaven diverse taakvelden Sociaal Domein	20	20	20	20
Financiën				
Vervallen precariobelasting op kabels en leidingen *	-12	-12	-12	-12
Verwerking mei-circulaire *	144	-97	-163	220
Extra grondverkoop *	145	0	0	0
Bezuiniging Bedrijfsvoering *	26	0	0	0
Actualisatie berekening OZB *	182	182	182	182
Actualisatie indexering OZB van 4,8% naar 5,3%	14	14	14	14
Stelpost Loon- & prijsstijgingen - Storting stelpost *	-139	-139	-139	-139
Stelpost Loon- & prijsstijgingen - Storting stelpost	-14	-14	-14	-14
Stelpost oninbare vorderingen OZB	-43	-43	-43	-43
Extra rijksbijdrage jeugdhulp	570	475	445	410
Aanschaf/implementatie Mobile Device Managementsysteem (MDM)	-30	-15	-15	-15
Toepassen continuïteits-en crisismanagement	-12	-12	-12	-12
Inzet programma 'Verhoging digitale weerbaarheid'	-15	-10	-10	-10
Realisatie DPIA's (Data Protection Impact Assessments) en risicoanalyses	-17	-17	-17	-17
Jaarlijks ICT infrastructuur in kaart brengen (configuratiemanagement)	-10	-10	-10	-10
Aanbesteding/implementatie Zaaksysteem	-65	-105	-15	-15
Onderhoud Kapitaalgoederen (Gemeentelijke gebouwen)	-100	-100	-100	-100
Verlagen budget inhuur calamiteiten automatisering	16	16	16	16
Personeel en Organisatie	-241	-398	-558	-723
Totaal autonome ontwikkelingen	118	-650	-697	-494
Budgettair beeld inclusief autonome ontwikkelingen	-405	-741	-785	-582

Onderwerpen die met een * zijn aangegeven waren reeds in de PPN 2022 verwerkt.

Toelichting autonome ontwikkelingen

Hierna volgt een toelichting op de verschillende autonome ontwikkelingen die genoemd zijn in de vorige tabel.

Algemeen bestuur

Aanpassing secretarieleges

In Berap 1 2021 al genoemd en incidenteel verwerkt, nadere verdieping heeft opgeleverd dat het in de Berap I 2021 structureel had moeten worden opgenomen. De zogenaamde paspoortdip (vanaf 2014 is een paspoort 10 jaar geldig) is nu correct verwerkt in de begroting. Tevens neemt het aantal aanvragen Verklaring Omtrent Gedrag af doordat bedrijven en instelling dit via de digitale weg rechtstreeks kunnen aanvragen bij Justitie. Door nadere analyse hebben we nu ook zicht gekregen op het structurele effect. Vanaf 2025 zal de vraag naar paspoorten weer toenemen.

Bijstelling onderhoud Basis Registratie Personen (BRP)

De verhoging van de kosten van onderhoud BRP software was niet verwerkt in eerdere begrotingen en is nu gecorrigeerd.

Aanbesteding/implementatie i-Burgerzaken

Door een koerswijziging van Dimpact en het aflopen van de overeenkomst van Dimpact met leverancier PinkRocade voor de applicatie i-Burgerzaken (Burgerzaken Module) komt er per 2023 een einde aan de ondersteuning van deze applicatie. Het gevolg is dat de dienstverlening van de digitale loketten stopt. De applicatie moet daarom opnieuw worden aanbesteed om tijdig te zijn vervangen. Voor de aanbesteding, aanschaf en implementatie van i-Burgerzaken moet budget in de begroting worden opgenomen. Het huidige budget blijft gedurende de aanbesteding, aanschaf en implementatie nodig om de huidige applicatie te bekostigen. Het is belangrijk om tijdig met dit traject te starten in verband met de aanbestedingsduur, selectie en keuze, aanschaf, implementatie, inrichting, testen, medewerkers opleiden etc. Over de jaren 2022 t/m 2025 is er reeds € 138.000 structureel in de begroting opgenomen. Tevens is er een verhoging in de kosten van het onderhoud en een indexering, welke resulteert in een verhoging van het budget met 6K, zoals zichtbaar vanaf 2024.

Integrale veiligheid

Handhaving

Bij de uitbreiding van de formatie voor buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) is geen rekening gehouden met jaarlijkse extra kosten voor gebruik van het portfoonnetwerk, licenties, kleding en opslag van beelden van de bodycams. Het budget dient structureel te worden verhoogd met € 2.700.

Ruimtelijk domein

Hogere beheerkosten ICT Omgevingswet *

In 2020 en 2021 zijn de kosten voor de aanschaf van software en de aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) betaald uit de bestemmingsreserve voor het programma Omgevingswet. Vanaf 2022 moet, boven op het structureel in de begroting opgenomen budget van € 12.000 voor beheer en onderhoud van de software, € 30.000 extra in de begroting worden opgenomen.

Lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen *

Er wordt rekening gehouden met de invoering van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) gelijktijdig met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 01-07-2022. Dat betekent dat minder omgevingsvergunningen vereist zijn. Per datum inwerkingtreding, dienen we een nieuwe legesverordening op basis van een geactualiseerde kostenberekening vast te stellen. De opbrengst van de leges kan met € 80.000 per jaar dalen met ingang van 2023. Vanwege de onzekerheid van de datum, de kostenberekening en het aantal aanvragen voor het in werking treden, wordt in 2022 geen bedrag geraamd.

Nutsvoorzieningen

Nutsbedrijven betalen een vergoeding als zij straatwerk van de gemeente moeten openbreken om werkzaamheden uit te voeren. Deze vergoeding is gebaseerd op de kosten die deze werkzaamheden voor ons met zich mee brengen. Door een omissie staat in de begroting op dit budget hogere inkomsten dan kosten opgenomen. Voorgesteld wordt om dit weer met elkaar in overeenstemming te brengen (inkomsten en kosten gelijk). Bij veel werkzaamheden heeft de gemeente veel kosten en bij weinig werkzaamheden dus ook weinig kosten. Concreet betekent dit dat voor 2022 op budget "Nutsvoorzieningen" de inkomsten en de uitgaven op € 100.000,- worden geraamd. Voor de hoogte van inkomsten en dus ook uitgaven is een analyse gemaakt van de voorgaande jaren. Het blijft wel een inschatting omdat de hoogte van beide bedragen dus afhankelijk is van het aantal keer dat een nutsbedrijf werkzaamheden moet verrichten in de openbare ruimte.

Calamiteit-/Veiligheidsbudget

Geconstateerd is dat er momenteel geen budget is voor onvoorziene uitgaven in de openbare ruimte die noodzakelijk zijn vanwege een calamiteit of veiligheidsrisico. Hoewel de specifieke kostenpost nog onvoorzien is, valt wel te voorzien dat we jaarlijks kosten hebben. Voorbeelden hiervan zijn stormschade bij groen (denk aan bomen die door storm gekapt moeten worden), vandalisme bij speelvoorzieningen, extra bestrijding eikenprocessierups en verzakkingen van de beschoeiing. Voorgesteld wordt om een structureel budget van € 40.000,- voor dergelijke kosten op te nemen. Dit budget kan dus niet ingezet worden voor werkzaamheden die benodigd zijn om een bepaald kwaliteitsbeeld te realiseren maar louter voor kosten die noodzakelijk zijn om de veiligheid te waarborgen. In de risicoparagraaf is een kostenpost van € 100.000,- met een kans van 40% vanwege extreme weersomstandigheden. Een gedeelte van dit veiligheidsbudget komt overeen met het doel van de opgenomen post in de risicoparagraaf. Er wordt desondanks voorgesteld om dit nieuwe budget in de exploitatie op te nemen omdat er jaarlijks al kosten gemaakt worden. Voor jaarlijkse kosten is de risicoparagraaf niet het juiste instrument. De vrijval weerstandsreserve, ten bedrage van € 12.000, is als incidentele dekking gebruikt om calamiteiten op te vangen in 2022. Daarmee is deze post voor 2022 begroot op € 28.000,- en vanaf 2023 bedraagt deze € 40.000,-.

Correctie Bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma Omgevingswet

Deze bestemmingsreserve had een looptijd van 4 jaar (2019 t/m 2022). Ten onrechte is ook in de jaren 2023 en verder een onttrekking van jaarlijks € 75.000 opgenomen. Dat wordt hiermee gecorrigeerd. Als er na 2022 nog middelen in de reserve beschikbaar zijn kunnen die nog worden ingezet.

Sociaal domein

GGD gemeentelijke bijdrage *

Op basis van de inmiddels vastgestelde begroting 2022 van de GGD komt naar voren dat er meer lasten gemaakt worden voor salaris, infectieziektebestrijding, jeugdgezondheidszorg, kantoorautomatisering en suïcidepreventie.

Middelpunt ICT

De kosten van de ondersteunende software voor de werkzaamheden van het Middelpunt zijn structureel lager dan begroot.

Jeugdbescherming

Er zijn in 2020 meer gezinnen dan verwacht aangemeld bij de Jeugdbescherming en minder uitgestroomd. Hierdoor worden nu meer gezinnen dan begroot begeleid door Jeugdbescherming. Samen met Jeugdbescherming werken we aan een werkwijze die gaat leiden tot minder overdrachten. Hierdoor normaliseren de kosten zich weer op de langere termijn.

Jeugd

We verwachten minder uit te geven aan jeugdzorg die niet regionaal is ingekocht. Er is minder vraag naar deze vorm van jeugdzorg.

Schuldhulpverlening

In juli 2021 is door de raad het beleidsplan Armoedebeleid en Schuldhulpverlening 2021 vastgesteld met een uitgebreide toelichting betreffende de wijzigingen in (extra) taken conform nieuwe wetgeving.

Armoedebeleid

In juli 2021 is door de raad het beleidsplan Armoedebeleid en Schuldhulpverlening 2021 vastgesteld. Er wordt meer dan begroot gebruik gemaakt van de (openeinde) armoederegelingen en we verwachten dat dit zo zal blijven.

Kinderopvang met een Sociaal medische indicatie

Er wordt fors meer gebruik gemaakt van deze openeinde regeling. Dit is een landelijke tendens.

Schoolmaatschappelijk werk

Wordt opnieuw ingekocht en het vooronderzoek bevestigt ons dat het oorspronkelijk begrote bedrag ontoereikend is.

Overige uitgaven diverse taakvelden Sociaal Domein

Er is nader ingezoomd op de besteding van deze budgetten in de afgelopen drie jaar. De besteding is structureel lager dan begroot. Verlaging van deze budgetten is verantwoord.

Financiën

Vervallen precariobelasting op kabels en leidingen *

Met ingang van 1 januari 2022 vervalt de mogelijkheid om precario op kabels en leidingen te heffen. Dit is op basis van regelgeving vanuit het Rijk. Hiermee vervalt een jaarlijkse opbrengst van € 12.000.

Verwerking mei-circulaire *

De mei-circulaire is meerjarig verwerkt. Net na het bekend worden van de circulaire is er tussen de VNG en het Rijk een akkoord gesloten over financiële compensatie voor de tekorten op jeugdzorg vanaf 2022. Dit betreft een macro bedrag van € 1.314 miljoen voor alle gemeenten en wordt bij de septembercirculaire verwerkt. Aan de compensatie is tevens een hervormingsagenda met beheersmaatregelen gekoppeld. Deze agenda wordt in 2021 opgeleverd. Medio juni worden gesprekken gevoerd tussen VNG, BZK en het Interprovinciaal Overleg (IPO) om een pragmatische oplossing te vinden hoe het financieel structureel perspectief invulling kan krijgen. Op het moment dat er een nieuw regeerakkoord tot stand komt, komt er definitief uitsluitel over het structurele perspectief. De volgende bedragen voor beleidsuitvoering zijn opgenomen in afwachting van beleidsvoorstellen en besluitvorming op basis van extra gelden in de circulaire:

Thema/jaar	2022	2023	2024	2025
Inburgering	7	3	2	1
Combinatiefunct.	0	55	55	55
Wet Open Overheid	90	100	110	121

Extra grondverkoop *

We ontvangen verzoeken voor het aankopen van strookjes gemeentegroen, die op basis van het geldende groenbeleid niet kunnen worden toegestaan. De groenkaart en groenbeleid worden bij vaststelling in 2021 zo voorgesteld dat verkoop wel mogelijk wordt. Gezien de opbrengst in 2020 en 2021 van circa € 100.000 extra, ramen we in 2022 een iets hoger bedrag.

Bezuiniging Bedrijfsvoering *

In totaal is er op de bedrijfsvoering nog een bezuiniging gerealiseerd van € 26.000.

Actualisatie berekening OZB *

De opbrengsten OZB worden verhoogd. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar bijlage 1.

Actualisatie indexering OZB van 4,8% naar 5,3%

Op basis van de prijsindexcijfers van lonen en materialen blijkt dat vanaf 2018 structureel een te lage indexering van de opbrengsten OZB is toegepast c.q. niet is verwerkt in de tarieven. Dit loopt op van 1,1% in 2018 tot cumulatief 5,3% in 2022. De daarmee samenhangende opbrengsten voor onroerendezaakbelasting zijn daardoor te laag berekend en er is daarom onvoldoende ruimte in de begroting om loon- en prijsstijgingen te dekken. Het college stelt daarom voor om in de tarieven OZB 2022 met terugwerkende kracht vanaf 2018 de niet verwerkte indexering alsnog te verwerken en vanaf 2022 het berekend samengesteld prijsindexcijfer uit de septembercirculaire te hanteren.

Stelpost Loon- & prijsstijgingen - Storting stelpost *

Een deel van de OZB opbrengsten worden in een stelpost gestort conform toelichting in bijlage 1.

Stelpost Loon- & prijsstijgingen - Storting stelpost

In de PPN 2022 was een indexering OZB van 4,8% gehanteerd. Inmiddels is een gewijzigde indexering bekend en deze is toegepast op de OZB berekening, waarbij het indexeringcijfer naar 5,3% gaat. Het financiële resultaat (€ 14.000,- structureel) wordt bijgestort in de stelpost loon-en prijsstijgingen.

Stelpost oninbare vorderingen OZB

Het bedrag aan oninbare OZB wordt in een stelpost gestort, dit ter dekking van de toekomstig oninbare vorderingen.

Extra rijksbijdrage jeugdhulp

Er is meer duidelijk geworden over de extra middelen die beschikbaar worden gesteld met betrekking tot de jeugdhulp. Tussen het Rijk, IPO en de VNG is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming, voor de jaarschijven 2023 tot en met 2025, rekening mogen houden met 75% van de bedragen, die structureel nodig zijn volgens de Commissie van Wijzen. Het nieuwe kabinet zal met definitieve cijfers komen.

Aanschaf/implementatie Mobile Device Managementsysteem (MDM)

Om 'mobile devices' die door de medewerkers gebruikt worden bij het thuiswerken veilig te beheren en op afstand te configureren is het noodzakelijk om een Mobile Device Management (MDM) systeem aan te schaffen. Hiermee wordt het o.a. mogelijk om 'op afstand' software op bijvoorbeeld laptops, mobiele telefoons en iPads te beheren. Dit zorgt, in geval van thuiswerken, voor een efficiëntere ondersteuning van de medewerkers en verhoogt de efficiëntie van de IT infrastructuur. Dit omdat er niet voor elk mobiel apparaat individueel een softwarepakket geüpdatet hoeft te worden.

Toepassen continuïteits-en crisismanagement

Continuïteits-en crisismanagement zijn essentieel voor de digitale veiligheid van de organisatie. Een organisatie moet weten hoe te handelen tijdens een crisissituatie. Dit kan middels de opstelling van een continuïteitsstrategie en de uitvoering van crisisscenario's.

Inzet programma 'Verhoging digitale weerbaarheid'

Er wordt meegewerkt aan het landelijke programma 'Verhogen digitale weerbaarheid' van de VNG en de daaruit voortvloeiende (deel)projecten. Een digitaal weerbare gemeente kan potentiële incidenten vroegtijdig signaleren en de gevolgen ervan beperken, omdat de juiste maatregelen zijn getroffen. Als de basis mede door de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) op orde is, verhoogt dit de digitale weerbaarheid van de gemeente. De VNG heeft een programma opgesteld voor gemeenten en deelprojecten uiteengezet om hen zodoende hierbij te helpen en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) aldus verder te implementeren. De BIO is het landelijke normenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidsinstanties en is ook een onderdeel van de ENSIA audit. De implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid is een wettelijke verplichting vanuit het Rijk en daar moet de gemeente Landsmeer zoals alle andere overheidsinstanties aan voldoen. Eén van de VNG deelprojecten van dit programma is een dienst (SIEM/SOC oplossing) van

het programma GGI veilig. GGI heeft de doelstelling om de digitale weerbaarheid en de ICT infrastructuur van de gemeenten veilig te maken. De gemeente Landsmeer heeft zich hiervoor in augustus 2018 bij de VNG aangemeld maar tot op heden is hier geen uitvoering aan gegeven.

Realisatie DPIA's (Data Protection Impact Assessments) en risicoanalyses

Het uitvoeren van DPIA's en risicoanalyses is essentieel voor de waarborging van een veilige informatievoorziening en om de werkprocessen en/of systemen zo compliant en beveiligd mogelijk in te richten. De uitvoering van risicoanalyses blijft een verantwoordelijkheid van de proceseigenaren en is vanuit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) zelfs verplicht bij risicovolle werkprocessen. Er zijn ongeveer dertig werkprocessen waar de uitvoering van risicoanalyses nodig zijn. Het advies van de Functionaris Gegevensbescherming is om ongeveer zeven DPIA's per jaar uit te voeren. De uitvoering van risicoanalyses is arbeidsintensief en vraagt om ondersteuning, bijvoorbeeld door een externe partij.

Jaarlijks ICT infrastructuur in kaart brengen (configuratiemanagement)

Configuratiemanagement is een randvoorwaarde om goed ICT beheer uit te kunnen blijven voeren. Als het inzicht/overzicht ontbreekt in hardware en software in de organisatie kan 'schaduw-IT' ontstaan. Dat betekent dat apparatuur en programmatuur zonder expliciete organisatorische goedkeuring kan worden gebruikt, waardoor onbekende personen, apparaten of kwetsbaarheden schade kunnen aanrichten binnen het netwerk en de gemeentelijke organisatie. Om dit te vermijden moet er inzicht/overzicht zijn in hardware en software van de organisatie. Op basis van een 'foto' van de ICT infrastructuur kunnen kwetsbaarheden en risico's van de gemeente worden bepaald. De Informatiebeveiligingsdienst (IBD) adviseert om zo'n ICT foto periodiek te maken zodat er door hen advies kan worden geleverd over mogelijke kwetsbaarheden en risico's.

Aanbesteding/implementatie Zaaksysteem

Door een koerswijziging van Dimpact en het aflopen van de overeenkomst van Dimpact met leverancier Atos voor het zaaksysteem e-Suite komt er per 2023 een einde aan de ondersteuning van de software door Dimpact. Het zaaksysteem zal dan opnieuw moeten worden aanbesteed om tijdig te gaan worden vervangen. Voor de aanbesteding, aanschaf en implementatie van het zaaksysteem moet budget in de begroting worden opgenomen. Het bestaande budget blijft gedurende de aanbesteding en implementatie nodig om het huidige zaaksysteem te bekostigen. Het is belangrijk om tijdig met dit traject te starten in verband met de aanbestedingsduur, selectie en keuze, aanschaf, implementatie, inrichting, testen en medewerkers opleiden etc. Over de jaren 2022 t/m 2025 is er reeds € 138.000 structureel in de begroting opgenomen.

Onderhoud kapitaalgoederen (Gemeentelijke gebouwen)

De onderhoudsvoorzieningen en een eerste doorkijk voor de kapitaalgoederen, waaronder ook gemeentelijke gebouwen, laat zien dat de huidige dotaties niet voldoende zijn. Een eerste analyse heeft in ieder geval opgeleverd dat een structurele verhoging van € 100.000,- benodigd is. Een verdiepende analyse volgt, waarin scenario's worden uitgewerkt en keuzes gemaakt kunnen worden.

Verlagen budget inhuur calamiteiten automatisering

Bij nader onderzoek op de besteding van de afgelopen 3 jaar is gebleken dat het budget inhuur bij calamiteiten op het gebied van automatisering structureel verlaagd kan worden.

Personeel en Organisatie

Personeel en Organisatie: terug naar de werkelijkheid. In de afgelopen periode zijn alle kosten van de personeelsformatie in beeld gebracht en geanalyseerd. In het verleden werd begroot op basis van de werkelijke personeelskosten (loonsom). Enkele jaren geleden is vanwege bezuinigingsvraagstukken deze systematiek noodgedwongen verlaten. Uiteindelijk is voor 2021 nog maar 93% geraamd van de maximale loonkosten. De gedachte hierbij was dat als vacatures niet direct worden ingevuld, de onderuitputting ingezet kan worden voor de dekking van de werkelijke loonkosten. Gebleken is dat deze

systematiek niet houdbaar is omdat het budget benodigd is voor inhuur om de continuïteit van de bedrijfsvoering zoveel mogelijk te waarborgen. In deze contouren begroting 2022 zijn we daarom uitgegaan een realistische begroting met een raming op basis van 98% van de maximale loonkosten. Hierbij is ook rekening gehouden met een structurele indexatie van 2,2% en een incidentele pensioenpremie verhoging van 0,6%. In het meerjarig perspectief stijgen de personeelslasten t.o.v. 2021, terwijl de formatie met bijna 6 fte is gedaald. De stijging wordt veroorzaakt doordat de loonkosten op 98% zijn begroot en doordat de jaarlijkse loonkostenstijging, vanuit de Cao-Gemeenten en de werkgeverspremies, structureel meerjarig zijn opgenomen. Vanaf 2021 is een structurele taakstelling opgelegd op Personeel & Organisatie van € 250.000. De bezuiniging in 2021 wordt behaald door het hoge aantal vacatures, meer dan normaal op jaarbasis. De keerzijde hiervan is dat de kwetsbaarheid van de organisatie nog verder onder druk is komen te staan. Regelmatig komt het voor dat de ambtelijke organisatie niet kan 'leveren': werkzaamheden worden niet, minder of later dan gewenst uitgevoerd. De werkdruk voor medewerkers neemt verder toe, terwijl deze bij onze 'éénpitters' al hoog is. Hiermee wordt ook duidelijk dat het risico aanzienlijk is dat er een vicieuze cirkel van een hoge uit- en instroom ontstaat en dat de balans hierin niet meer in verhouding is. Dit is een onwenselijke situatie omdat de bedrijfsvoering daarmee nog meer onder druk komt te staan. Vanaf de bijgestelde begroting 2020 is in de begroting geen rekening gehouden met te dekken salariskosten uit kredieten (o.a. inzet projectleiding, voorbereiding en participatie). Een bedrag van € 250.000 is hiervoor alsnog structureel opgenomen op basis van het huidig vastgesteld volume MIP.

* € 1.000	2022	2023	2024	2025
In begroting 2021-2024 beschikbaar (93%)	6.741	6.741	6.741	6.741
Benodigd 2022-2025 (98% + indexatie)	7.232	7.389	7.550	7.714
Tekort -/-, over +/+	-491	-648	-809	-973
Dekken uit:				
- uren ten laste van investeringskredieten (MIP)	250	250	250	250
Resteert (tekort -/-, over +/+)	-241	-398	-559	-723
Structurele formatie in fte	92,61	92,61	92,61	92,61
Incidentele formatie in fte	0,0	0,0	0,0	0,0

Structureel saldo

De begrotingsvoorschriften geven aan dat sprake moet zijn van een duurzaam financieel evenwicht. Dit betekent dat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. In onderstaand overzicht treft u de structurele saldi.

In het eerste deel van de tabel wordt het primaire begrotingssaldo* gepresenteerd, vervolgens wordt het incidenteel primaire begrotingssaldo** eruit gehaald. Zo blijft het structureel primaire begrotingssaldo*** over.

De structurele gevolgen van de Berap I en de Perspectiefnota zijn weergegeven, waarna het structurele begrotingssaldo na de Perspectiefnota zichtbaar wordt. In 2021 is er sprake van een structureel tekort van € 132.000.

Als laatste worden alle incidentele zaken weer toegevoegd aan het begrotingssaldo om tot de begrotingssaldo na Perspectiefnota te komen. Dit deel is toegevoegd om het eindsaldo aan te kunnen sluiten op het eindsaldo van de vorige tabel.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting	-392	42	45	45
Incidenteel primaire begrotingssaldo	-364	-504	-496	-496
Structureel primaire begrotingssaldo	-27	545	541	541
Structurele gevolgen Berap I	-132	-133	-133	-133
Structurele gevolgen Contouren Begroting 2022	-50	-647	-694	-491
Structureel begrotingssaldo na Contouren Begroting 2022	-209	-234	-286	-83
Incidenteel primaire begrotingssaldo	-364	-504	-496	-496
Incidentele gevolgen Berap I	0	0	0	0
Incidentele gevolgen Contouren Begroting 2022	168	0	0	0
Begrotingssaldo na Contouren Begroting 2022	-405	-741	-785	-582

Bijlage 1 Berekening Onroerendezaakbelasting

Berekeningswijze onroerendezaakbelasting in de perspectiefnota

In december 2020 heeft het college aan u raad toegezegd met een voorstel voor een meer robuuste en toekomst bestendige wijze van totstandkoming van de onroerendezaakbelasting te komen.

In de berekenwijze welke tot 2021 werd gehanteerd werd niet gekeken in hoeverre het gebruikte indexatiepercentage klopte met de werkelijke indexatie in een gegeven jaar. Dat zou kunnen betekenen dat er te veel of te weinig was geïndexeerd en dus te veel of te weinig OZB was geïnd. Daarom is het voorstel vanaf 2022 te gaan nacalculeren. Ook werd tot 2021 voor de indexatie de consumentenprijs-index gebruikt, maar dat is voor een gemeentelijke begroting eigenlijk geen geschikt indexcijfer. Daarnaast werd in het tarief geen rekening gehouden met het feit dat er ieder jaar weer bepaalde OZB-aanslagen als oninbaar moeten worden beschouwd.

De nu voorliggende en door het college aan u raad voorgestelde berekeningswijze is gebaseerd op de volgende componenten:

- 1) Actualisatie van de prijsindexcijfers voor lonen en materiaal zoals die in de septembercirculaires van de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn opgenomen;
- 2) Van de uitvoerder beschikbaar gestelde nacalculaties over de afgelopen drie belastingjaren;
- 3) In de onder ad 3 genoemde nacalculatie zijn onder meer de werkelijke bedragen vermindering en oninbaar opgenomen.

Prijsindexcijfers van lonen en materialen

In onderstaand overzicht zijn de prijsindexcijfers van lonen en materialen opgenomen zoals die in de septembercirculaires van de jaren 2018, 2019 en 2020 van het gemeentefonds zijn opgenomen. Voor 2021 is vooralsnog uitgegaan van de indexcijfers voor dat jaar uit de septembercirculaire van 2020. In de aan u voor te leggen begroting zal het actuele indexcijfer uit de dan beschikbaar gekomen septembercirculaire 2021 worden gehanteerd. Voor een samengesteld indexcijfer is een gebruikelijke verhouding van 2/3 deel van het indexcijfer voor lonen en 1/3 deel van het prijsindexcijfer voor materiaal gebruikt.

Indexcijfers*Bron: septembercirculaires*

	2018	2019	2020	2021	2022
Lonen en salarissen	2,4	2,9	4,6	0,6	2,2
Materiële consumptie	1,4	1,6	1,5	1,5	1,5
Aandeel lonen en salarissen 2/3 deel	1,6	1,9	3,1	0,4	1,5
Aandeel materieel 1/3 deel	0,9	1,1	1,0	1,0	1,0
Totaal	2,5	3,0	4,1	1,4	2,5
Toegepast in Landsmeer	1,4	2,3	1,5	1,5	1,5
Over (-/- tekort +/+)	1,1	0,7	2,6	-0,1	1,0
Cumulatief	1,1	1,8	4,4	4,3	5,3

Op basis van bovenstaand overzicht blijkt dat vanaf 2018 structureel een te lage indexering van de opbrengsten OZB is toegepast c.q. niet is verwerkt in de tarieven. Dit loopt op van 1,1% in 2018 tot cumulatief 5,3% in 2022. De daarmee samenhangende opbrengsten voor onroerendezaakbelasting zijn daardoor te laag berekend en er is daarom onvoldoende ruimte in de begroting om loon- en prijsstijgingen te dekken. Het college stelt daarom voor om in de tarieven OZB 2022 met terugwerkende kracht vanaf 2018 de niet verwerkte indexering alsnog te verwerken en vanaf 2022 het berekend samengesteld prijsindexcijfer uit de septembercirculaire te hanteren. Het aandeel van indexering uit de opbrengsten uit onroerendezaakbelasting wordt per begrotingsjaar in een aparte stelpost voor prijsindexering opgenomen om zo in de begroting effecten van loon- en prijsstijging op te kunnen vangen zonder telkens een extra beroep op algemene middelen te hoeven doen.

Nacalculatie onroerendezaakbelasting en oninbaarheid

	2018	2019	2020	3/jr gemiddelde Vermindering/oninbaar
Woningen	-27.020	-19.042	-11.560	-19.207
Niet-woningen	-2.384	-5.662	-5.394	-4.480
Gebruikers	-15.289	-22.905	-20.560	-19.585
Totaal	-44.694	-47.609	-37.514	-43.272

Op basis van nacalculatie stelt het college voor om met ingang van 2022 vermindering/oninbaarheid in het tarief op te nemen van het gemiddelde van de laatst bekende voorcalculaties van drie voorgaande jaren. Op basis van bovenstaand overzicht betekent dat op basis van dit voorstel in het tarief voor 2022 een bedrag van € 43.272 wordt opgenomen voor compensatie van vermindering en oninbaarheid.

Doorkijk (voorlopige) berekening onroerendezaakbelasting voor 2022

	Woz waarde 2021	Woz waarde 2022	Opbrengst 2022
Woningen	22.317.670	23.210.377	2.317.244
niet-woningen	1.121.604	1.264.644	448.617
gebruikers	1.071.458	1.114.316	324.994
			3.092.877
Begroot 2022 (huidige begroting 2021-2024)			2.896.112
Indexering 4,8%			139.013
Actualisatie indexering van 4,8% naar 5,3%			14.480
Begroot na indexering			3.049.605
Compensatie oninbaar			43.272
In tarief op te nemen			3.092.877

Evenals bij voorgaand overzicht is door uitvoerder ten opzichte van 2020 (peildatum 01-01-2019) in 2021 een waardestijging van gemiddeld 4% aangegeven voor alle drie de categorieën. Omdat een volledig beeld en nacalculatie over 2021 nog niet beschikbaar zijn, is onder voorbehoud dit percentage als aanname aangehouden en ook voor 2022 als basis gebruikt. Vanzelfsprekend zal bij het opstellen van de begroting 2022 en op basis daarvan de te berekenen tarieven en onder voorbehoud beschikbaarheid gebruik worden gemaakt van de door de uitvoerder nieuwe geprognosticeerde WOZ-waarden.

Bijlage 2: Reactie op de aandachtspunten Perspectiefnota 2022

Reactie op de aandachtspunten die aan het college zijn meegegeven naar aanleiding van de Perspectiefnota 2022

Het college dankt de raad voor het geven van aandachtspunten om tijdens het zomerreces mee te nemen in het zoeken naar mogelijkheden om tot een sluitende begroting te kunnen komen.

De aandachtspunten zijn meegenomen waar mogelijk en waar deze haalbaar zijn. Niet alles is zondermeer haalbaar of uitvoerbaar. Efficiënt boekhouden vertalen we richting toekomst bestendig begroten, wat een van de speerpunten is binnen de bedrijfsvoering van de gemeente. Er zijn een aantal aandachtspunten die een bepaalde overlap hebben met elkaar, welke in essentie zijn meegenomen. En er zijn aandachtspunten naar voren gebracht die een meer specifiek karakter hebben, zoals de “Extra verdien capaciteit op MT en LT”, deze laatste zijn ook onderzocht en hierna expliciet benoemd.

Zo is er een robuustere en toekomstbestendige berekening van de OZB opgenomen in de Perspectiefnota, welke verwerkt zal worden in de Begroting. En tevens is het nieuwe afvalbeleid aan uw raad voorgelegd. Uiteraard heeft Corona zijn invloed op de toeristensector en daarmee direct op de mogelijk te innen toeristenbelasting. Het actief innen op toeristenbelasting vraagt extra personele inzet die in de huidige basis bezetting om extra uitgaven vraagt. Waarbij de raad aangeeft bij alle uitgaven te kijken naar nut en noodzaak, waarbij voorstellen realistisch, haalbaar en vooral betaalbaar moeten zijn.

Verder kan er voor de begroting 2022, conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, nog niet financieel geanticipeerd worden op toekomstige Grexen, zoals het resort A10.

Daarbij wordt ook richting de Rijksoverheid gekeken voor extra financiële middelen, waarbij inmiddels bekend is geworden dat 75% van de extra Rijksbijdrage voor de jeugdzorg vanaf 2023 structureel tot en met 2025 meegenomen mag worden in de begroting. Voor 2022 geldt dat dit reeds vastgesteld is, en in de Perspectiefnota 2022 was opgenomen. Dit is financieel dan ook verwerkt in het onderliggende stuk en straks in de begroting 2022.

Het college neemt de opmerkingen van uw raad over het niet verder bezuinigen op personeel en organisatie ter harte en dit heeft de volle aandacht.

Een actiever beleid op verkoop van gemeentegrond, zoals snippergroen, is reeds eerder ingezet en in de eerste Berap van dit jaar is hier (zie post “Hogere opbrengst grondverkoop in de paragraaf Financiën) ook over aangegeven dat dit zijn (financiële) vruchten af heeft geworpen. De gemeente zal hier actief op blijven inzetten.

Op de meegegeven aandachtspunt “Extra verdien capaciteit op middellange termijn” is nog het volgende op te merken:

- Omarm initiatieven, nodig projectontwikkelaars actief uit, breng ALLE initiatieven in kaart en zorg ervoor dat er gebouwd mag worden. Er zijn veel mooie plannen, waaronder:

- 117 woningen, incl. sociale woningen bij de entree tegenover de BP
 - ➔ Deze grond is geen eigendom van de gemeente Landsmeer en woningbouw is op dit moment in strijd met Provinciale regelgeving. De grond is BPL (Bijzonder Provinciaal Landschap).
- 52 huurwoningen in de oksel van de snelweg A10
 - ➔ Deze grond is geen eigendom van de gemeente Landsmeer. Een ontwikkelaar is doende de planvorming voor woningbouw af te ronden. De ligging is geen BPL, maar de Provincie moet nog wel instemmen met het plan van de ontwikkelaar, de gemeente heeft hier geen invloed op.
- 20 starters, 12 middenhuur en 3 koopwoningen bij De Staalfabriek (entree Landsmeer/witte doos)
 - ➔ Deze grond is geen eigendom van de gemeente Landsmeer. Plannen van een ontwikkelaar voor woningbouw worden conform de procedure “onbekende toekomst” behandeld.
- 25 Tiny Houses bij Witte Bouw
 - ➔ Deze grond is geen eigendom van de gemeente Landsmeer. Plannen van een ontwikkelaar voor woningbouw dan wel Tiny Houses worden conform de procedure “onbekende toekomst” behandeld.
- Seniorenappartementen op de plek van het ICL
 - ➔ Zoals aan uw raad gepresenteerd is, levert de verplaatsing van het ICL een negatief resultaat op. Conform de wens van de raad wordt overleg gevoerd met de gemeente Amsterdam voor een gezamenlijke sporthal.
- Gecombineerde ontwikkeling van wonen en diensten bij SamenMeer
 - ➔ Vanwege de nabije gelegen school dient de behandeling van het Integrale Huisvestingsplan voor de scholen in uw raad afgewacht te worden (eerste kwartaal 2022).
- 63 woningen bij de Oude Keern
 - ➔ Deze grond is eigendom van 2 woningbouwcoöperaties. Deze hebben de mogelijkheden onderzocht, maar vanwege een te hoog negatief rendement wordt dit project niet uitgevoerd. Wij hebben uw raad hier over geïnformeerd.
- Starterswoningen / Tiny Houses aan de Violierweg
 - ➔ Een plan van aanpak voor deze locatie wordt opgesteld. Uw raad wordt hier separaat over geïnformeerd.
- Appartementen in en om het gemeentehuis
 - ➔ Vanwege de huidige functie van het gemeentehuis, worden er geen plannen ontwikkeld op die locatie.
- 8-12 mix (sociaal en koop)woningen Noordeinde
 - ➔ Het is onduidelijk om welke locatie aan het Noordeinde dit gaat. De gemeente heeft geen potentiële bouwlocaties aan het Noordeinde. Plannen van een ontwikkelaar voor woningbouw worden conform de procedure “onbekende toekomst” behandeld.
- **11 duurzame starters- en doorstroomwoningen**
 - ➔ **Het is onduidelijk om welke locatie dit zou gaan.**
- Overige kleinschalige woningbouw projecten
 - ➔ Het is onduidelijk om welke locatie dit zou gaan.

- Kaders verruimen door gemeenschappelijk (her)ontwikkelen, zoals bv. van het gemeentehuis naar bv. een appartementencomplex.
 - ➔ In september 2021 wordt een nieuw kader voor woningbouw aan uw raad voorgelegd.
- Gemeenschappelijk (her)ontwikkelen op gemeentegrond en zelf verhuren.
 - ➔ Het is onduidelijk om welke locatie dit zou gaan.
- Nieuwbouw van scholen combineren met appartementen.
 - ➔ Begin 2022 zal het Integraal-Huisvestingsplan door uw raad worden vastgesteld. Indien uw zienswijze dan bekend is, kan pas gekeken worden naar eventuele dekking van scholen door dit te combineren met appartementen.
- Maak het wijzigen van een bestemming (van bv. winkel/kantoor/café naar wonen) makkelijker.
 - ➔ Uw raad heeft de bestemmingsplannen vastgesteld, de wet schrijft voor welke procedure gevolgd moet worden om af te wijken van het bestemmingsplan.
- Maak het mogelijk om (grote) woningen te splitsen; niet alleen als generatiewoning, maar ook het ombouwen van 1 woning naar 2 woningen/appartementen.
 - ➔ Uw raad heeft de bestemmingsplannen vastgesteld, de wet schrijft voor welke procedure gevolgd moet worden om af te wijken van het bestemmingsplan. Het mogelijke OZB voordeel (meer opbrengst OZB) valt hierin nog te betwijfelen.
- Ga samenwerken met de gemeente Amsterdam. Realiseer samen een sportcomplex en een ECO sportwijk, eventueel met waterwoningen, bij de entree van Landsmeer.
 - ➔ De gemeente Landsmeer is in gesprek met de gemeente Amsterdam om de mogelijkheden te onderzoeken voor een gezamenlijk sportcomplex.
- Maak de grondprijsstelling marktconform (conform de wet markt en overheid) en beweeg mee met de economische tijd, d.w.z. dat de taxatie/de (voorgenomen verkoop)prijs elke 3 jaar moet worden geactualiseerd. Conform de afspraken wordt een maximale grondopbrengst voor de gemeente nagestreefd.
 - ➔ In september 2021 wordt een kader voor woningbouw door uw raad behandeld. Aan uw raad zal de vraag worden voorgelegd of een maximale grondopbrengst leidend moet zijn bij de ontwikkeling van een gemeentelijke locatie.

Extra verdien capaciteit op de langere termijn

- Dwing af bij de Provincie dat de BPL van alle gebieden die in de Landsmeerse zienswijze Omgevingsverordening NH RV 28 mei 2021 staan benoemd eraf wordt gehaald. Opvallend was en is overigens dat de BPL alleen van die gebieden af is gehaald die volledig van de gemeente Landsmeer zelf zijn.
 - ➔ Het vaststellen van de BPL is een Provinciale bevoegdheid. Uiteraard is de provincie op de hoogte van uw zienswijze.
- Vul niet-kwaliteitsgroen (locaties conform zienswijze 2020 van de gemeente Landsmeer op de omgevingsverordening Provincie NH) op termijn in met woningbouw, Tiny Houses en de bijbehorende infrastructuur.
 - ➔ De zienswijze 2020 die uw raad heeft ingediend bij de Provincie, is door de Provincie niet overgenomen.

Op bovenstaande specifieke denkrichtingen wil het college er nog op wijzen dat ontwikkeling op niet gemeentegronden vanuit een financieel oogpunt structureel enkel OZB inkomsten kan opleveren. Het initiatief tot woningbouw op private gronden ligt bij de eigenaar van de grond.

Bijlage 3: Dekkingsmiddelen en voorstellen om tot bezuinigingen te komen Contouren Begroting 2022

Hieronder treft u een aantal mogelijke dekkingsmiddelen aan, waaruit een aantal voorstellen vanuit de ambtelijke organisatie worden gedaan om tot concrete bezuinigingen te kunnen komen. Uiteraard kunnen er uit de mogelijke dekkingsmiddelen meer keuzes gemaakt worden. De ambtelijke organisatie staat de 3 concrete voorstellen voor, voor de overige voorstellen ligt een keuze bij het college en daarna de raad.

Mogelijke dekkingsmiddelen:

1. OZB-verhoging bovenop de reguliere 24% stijging i.v.m. het begrotingsbedrag kostendekkend maken, per 4% stijging levert € 100.000,- op;
2. Heroverweging verworpen bezuinigingsvoorstellen 2020 door Raad, zoals opgenomen in de PPN 2021.
 - Ondersteuning raad: € 18.000,- structureel;
 - Minder handhaving in Landsmeer: van € 25.000,- tot € 50.000,- structureel;
 - Stoppen met inzameling van oud papier door verenigingen: € 5.000,- structureel ;
 - Minder investeren in wonen/woonvisie bijstellen: p.m.
 - Bouw subsidies af bij het zwembad: € 131.000,- structureel;
 - Bouw subsidie bibliotheek af: € 214.000,- structureel;
 - Bouw subsidies af bij cultuur(verenigingen): € 23.000,- structureel;
 - Bouw subsidies af bij sport(verenigingen): € 30.000,- structureel;
 - WMO: € 15.000,- structureel;
 - Voer hondenbelasting opnieuw in: € 40.000,- structureel ;
 - Betaald parkeren in het centrum: p.m.;
 - Precario voor boten herinvoeren: € 20.000,- structureel;
 - Verhogen eigen bijdrage aan de pas Aanvullend OV: € 2.500,- structureel.
3. Storting stelpost ad € 139.000,- plus € 14.000,- derhalve € 153.000,- direct structureel (stelpost loon- en prijsstijgingen) inzetten als dekkingsvoorstel.
4. Opzeggen van het abonnement met Naris en zelf de risico analyse (die nu in de jaarrekening jaarlijks wordt opgenomen) uitvoeren. Jaarlijkse abonnement ad € 9.050,- en de verdiepende sessie met het MT ad € 1.550,- (totaal 10.500,-).
5. De post “Jaarlijks ICT infrastructuur in kaart brengen (configuratiemanagement)” nog niet uit te voeren en daarmee een besparing van € 10.000,-;
6. Heroverweging Management formatie ad € 107.000,- structureel vanaf 2022 inzetten.