

# Vorbereidingsnota voor de Begroting 2016–2019



Verzending naar college 25 mei 2015  
Behandeling in college 2 juni 2015  
Verzending naar griffie 2 juni 2015



Een OVER-gemeentelijke samenwerking  
tussen Oostzaan en Wormerland

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Begrotingsrichtlijnen 2016	5
Financieel meerjarenperspectief	7
Toelichting op de afzonderlijke posten	8
Stand van zaken vastgestelde bezuinigingen	13
Risico's	21
Bijlage	30

## Inleiding

Het is gewenst om al in een vroeg stadium een beeld te krijgen van de financiële positie in de komende jaren. Dit maakt het mogelijk om tijdig de voorbereidingen te treffen voor mogelijke bezuinigings- of bestedingsvoorstellen. In dit kader is de contourennota 2016–2019 en 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2015 opgesteld en ter kennisname verstrekt op 7 april 2015. Aan de hand van deze contourennota 2016–2019 wordt conform de vastgestelde Planning en Controle Cyclus 2015 de voorbereidingsnota 2016 opgesteld.

Voor het opstellen van de voorbereidingsnota 2016–2019 is rekening gehouden met de volgende aspecten:

- De uitkomsten van de contourennota 2016–2019 en 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2015
- Uitkomsten van de decembercirculaire 2014, septembercirculaire 2014 en meicirculaire 2014
- inflatieberekening op salarissen van 2% (college, raad en griffie)
- nieuw beleid op basis van vastgestelde raadsagenda
- nieuwe investeringen op basis van vastgestelde uitvoeringsplannen GVVP en wegenbeheerplan
- structurele effecten uit de jaarrekening 2014
- autonome financiële ontwikkelingen en wetswijzigingen.

Het financiële overzicht van de voorbereidingsnota 2016–2019 en is opgesplitst in de volgende groeperingen:

- Wijzigingen vanuit de bestaande begroting
- gevolgen van genomen raadsbesluiten, waarvan de financiële dekking nog niet in de begroting zijn opgenomen
- voortkomend uit de jaarrekening 2014
- onontkoombare ontwikkelingen
- specificatie algemene uitkering
- nieuw voorgesteld beleid.

Voor een aantal van deze posten zijn ook dekkingsvoorstellen gedaan.

De contourennota 2016–2019 wordt de raad aangeboden ter vaststelling.

## Begrotingsrichtlijnen 2016

### Inleiding

Gemeenten zijn verplicht een begroting en een meerjarenraming voor ten minste drie jaar volgend op het begrotingsjaar op te stellen. Voor het opstellen van de begroting en meerjarenramingen zijn de volgende begrotingsrichtlijnen van toepassing.

### Beoogd resultaat

Alle taken en activiteiten met betrekking tot de gemeentelijke huishouding op te nemen in de begroting 2014 en de meerjarenraming 2015–2017. Het doel is vervolgens een structureel sluitende meerjarenbegroting vast te stellen.

### Beoogd resultaat

Alle taken en activiteiten met betrekking tot de gemeentelijke huishouding op te nemen in de begroting 2015 en de meerjarenraming 2016–2018. Het doel is vervolgens een structureel sluitende meerjarenbegroting vast te stellen.

### Voor het opstellen van de begroting 2016 hanteren wij de volgende richtlijnen:

#### Beleid

- a. De open raadsagenda 2014–2018 vormt het uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2016. Het college van B&W werkt deze agenda verder uit aan de hand van de vragen: wat doen we, waarvoor doen we het en wat kost het;
- b. In de begroting gaan we uit van het bestaande beleid;
- c. Raadsbesluiten tot en met de vergadering van juni 2015 inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2015 en de financiële consequenties van de drie decentralisaties inclusief de uitkomsten van de contourennota 2016–2019 en 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2015 verwerken wij in de programmabegroting 2016;
- d. Raadsbesluiten van juli tot en met december 2015 met meerjarige (structurele) gevolgen verwerken wij in de eerste begrotingswijziging van 2016;

#### Kostenontwikkeling

- e. De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt jaarlijks ontwikkeld met een compensatie voor externe prijsstijgingen op basis van een opgave van het CPB. In deze voorbereidingsnota voor het jaar 2016 wordt deels geen rekening gehouden met inflatie en prijsstijgingen op de uitgaven tot een bedrag van € 30.000,-. Voor het jaar 2017 tot en met 2019 wordt rekening gehouden met 1% inflatiecorrectie, zoals vastgesteld bij amendement 35 tijdens de begrotingsbehandeling 2014 op 4 november 2013.

- f. Bij toepassing van stijgingspercentages op budgetten, hanteren wij een loonstijging of een prijsstijging; wij passen de percentages niet cumulatief toe;
- g. We houden de percentages voor loonstijging en/of prijsstijging aan die in de mei- of junicirculaire worden gehanteerd, als deze afwijken van bovengenoemde percentages. Deze lichten wij toe in de programmabegroting;
- h. Prijsstijgingen hoger dan de aangegeven percentages nemen wij slechts op voor zover daar contracten, gemeenschappelijke regelingen, bestuurlijke afspraken of andere 'bewijsstukken' aan ten grondslag liggen;
- i. De begrotingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dienen we uiterlijk 31 mei te hebben ontvangen, zodat wij deze kunnen verwerken in de programmabegroting 2016–2019. Mocht dit niet het geval zijn dan stijgen de lasten voor de begroting 2016–2019 met de in f en/of g voorgestelde stijgingen. Ook voor deze partijen passen we de percentages niet cumulatief toe;
- j. Voor de tarieven gaan wij uit van een stijging gelijk aan het door de raad vastgestelde inflatiepercentage van 1 % (amendement 35 bij begroting 2014). Uitzonderingen op de algemene regel van de toegestane stijging zijn:
  - reisdocumenten / rijbewijzen: de tarieven van de reisdocumenten / rijbewijzen zijn aan een wettelijk maximum gebonden;
  - afvalstoffenheffing / rioolrecht: met betrekking tot deze tarieven geldt met uitzondering van het BCF een kostendekking van 100%;

### Renteontwikkeling

- k. Voor het jaar 2016 hanteren wij het percentage van 5% dat ook in 2015 geldt. Dit percentage gebruiken wij voor diverse berekeningen zoals afkoopsommen, contante waarden, grondexploitatie en kapitaallasten over investeringen. Het verschil tussen de werkelijke en de toegerekende rente – het renteresultaat – verantwoorden wij in programma 6 Bestuur en Organisatie;

### Overige

- l. In de vergaderingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dient ons gemeenschappelijk standpunt met betrekking tot de loon- en prijsstijgingspercentages en de aanleverdatum van de begrotingen te worden ingebracht.
- m. De jaarschijf 2016 van het meerjarenplan 2016–2019 stelt u vast bij de voorbereidingsnota 2016 voor wat betreft vervangingsinvesteringen, areaaluitbreiding en intensivering bestaand beleid. De consequenties ervan verwerken wij in de programma's van de programmabegroting 2016–2019.

## Financieel meerjarenperspectief

De meerjarenbegroting is onderdeel van de vastgestelde begroting 2015–2018. Deze is vastgesteld op 3 november 2014.

Voor de begroting 2016 worden de jaarschijven 2016–2018 overgenomen, en aangevuld met de jaarschijf 2019.

Onderstaand schema laat de aansluiting zien met de vastgestelde meerjarenbegroting, en de voorgestelde mutaties hierop.

De verklaring van onderstaande mutaties op de meerjarenbegroting zullen per post worden toegelicht.

	Oorsprong	Meerjarenperspectief							
		2016		2017		2018		2019	
		uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten
<b>Vastgesteld Saldo meerjarenbegroting</b>			<b>345</b>		<b>2.145</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mutaties zoals gemeld in contourennota</b>		65.749	-124.941	7.749	62.188	-19.605	74.280	42.895	74.280
<b>Voorlopig Saldo meerjarenbegroting</b>			<b>-190.345</b>		<b>56.584</b>		<b>93.885</b>		<b>31.385</b>
<b>Onontkoombare ontwikkelingen</b>									
Bijdrage veiligheidsregio op basis Begroting 2016	onontkoombaar	54.428		54.428		54.428		54.428	
Reductie kantoorruimte OVER-gemeenten (huur)	onontkoombaar				-80.000		-120.000		-120.000
Nieuwe huurder vrijkomende ruimte / huuropbrengsten	onontkoombaar				80.000		120.000		120.000
Uitkomsten begroting OVER-gemeenten	onontkoombaar	-19.254		26.600		20.287		31.237	
<b>Algemene uitkering en sociaal Domein</b>									
Voorlopige uitkomst herverdeeldeffecten AU	onontkoombaar		-78.201		-78.201		-78.201		-78.201
Bezuiniging herverdeeldeffect binnen SD bezuiniging	onontkoombaar	pm		pm		pm		pm	
<b>Nieuw beleid</b>									
Park achter dr de Boerstraat (invest '15 25.000, 5 jr)	nieuw beleid	25.000							
Openbaar groen Rietschoot	nieuw beleid	25.000							
Extra huuropbrengsten na verplaatsen CJG			9.000		9.000		9.000		9.000
<b>Dekkingsvoorstellen</b>									
Infiatiebudget	dekkingsvoorstel	-6.520		-6.520		-6.520		-6.520	
Verlagen budget onderhoud gemeentewerf	dekkingsvoorstel	-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Digi programma rijkssoeverheid uit reserve EGEM-1	dekkingsvoorstel		25.000		25.000				
Dr. De Boerstraat uit reserve bovenwijkse voorz.	dekkingsvoorstel		25.000						
Openbaar groen Rietschoot uit bovenw. voorz.	dekkingsvoorstel		25.000						
Taakstellende bezuiniging Veiligheidsregio	dekkingsvoorstel	-35.500		-54.428		-54.428		-54.428	
Bijdrage tbv personeel Oostzaan	dekkingsvoorstel	-15.000		-15.000		-15.000		-15.000	
Budget wijkgericht werken naar nihil tot nader besluit	dekkingsvoorstel	-7.140		-7.140		-7.140		-7.140	
<b>Totaal voorgestelde wijzigingen</b>		<b>16.014</b>	<b>5.799</b>	<b>-7.060</b>	<b>-44.201</b>	<b>-13.373</b>	<b>-69.201</b>	<b>-2.423</b>	<b>-69.201</b>
<b>Nieuwe begrotingssaldo</b>			<b>-200.560</b>		<b>19.443</b>		<b>38.057</b>		<b>-35.393</b>

## Toelichting op de afzonderlijke posten

Hieronder worden de afzonderlijke posten, benoemd op pagina 7, verklaard.

### **Saldo contourennota**

De contourennota is ter informatie aan de raad verstrekt, en behandeld geweest in de commissievergadering van 20 april 2015. Een overzicht van het saldo van de contourennota en opbouw van de budgetten kunt u vinden in de bijlage van deze voorbereidingsnota.

### **Onontkoombare ontwikkelingen.**

#### Bijdrage veiligheidsregio

De raad heeft, gelet op de zienswijze van alle deelnemende gemeenten, een taakstellende bezuiniging ingezet bij het vaststellen van de begroting 2014 van 10% op de bijdrage van de veiligheidsregio met ingang van 2016. Deze taakstelling wordt gedeeltelijk gerealiseerd. De begroting 2016 van de Veiligheidsregio laat wel een aantal bezuinigingen zien, maar haalt niet de door de raad vastgestelde 10%. Tevens wordt in de begroting van de veiligheidsregio gerekend met een inflatiepercentage van 2%.

#### Reductie kantoorruimte OVER-gemeenten versus nieuwe huurinkomsten

De taakstellende bezuiniging op de kantoorruimte binnen de OVER-gemeenten begroting is ook door het bestuur van OVER-gemeenten overgenomen. Hierdoor gaat OVER-gemeenten minder kantoorruimte huren. Voor deze leegstand worden nieuwe huurinkomsten gezocht.

#### Bijdrage OVER-gemeenten

Op basis van de begroting 2016–2019 van OVER-gemeenten wordt de nieuwe bijdrage bepaald. Deze geeft een vermindering van de bijdrage voor de jaren 2016. OVER-gemeenten heeft een inflatiepercentage van 1% doorgevoerd op de salarislasten.



## OVER-gemeenten 2016-2019

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Opgenomen in meerjarenbegroting	4.050.584	4.050.584	4.050.584	4.050.584
Bezuiniging op huisvesting		-80.000	-120.000	-120.000
<b>Subtotaal</b>	<b>4.050.584</b>	<b>3.970.584</b>	<b>3.930.584</b>	<b>3.930.584</b>
Bezuiniging door samenwerking		-100.000	-150.000	-150.000
<b>Begrote bijdrage aan OVER-gemeenten</b>	<b>4.050.584</b>	<b>3.870.584</b>	<b>3.780.584</b>	<b>3.780.584</b>
Vastgestelde begroting OVER-gemeenten 2016-2019	4.031.330	3.997.184	3.950.871	3.961.821
(bezuiniging op huisvesting is verwerkt in de begroting van OVER-gemeenten)				
<b>Op te nemen begrotingswijziging in deze nota</b>	<b>19.254</b>	<b>-26.600</b>	<b>-20.287</b>	<b>-31.237</b>

### Reductie kantoorruimte OVER-gemeenten

De bezuiniging op de kantoorruimte is met ingang van 2017 overgenomen in de begroting van OVER-gemeenten. Door de reductie van kantoorruimten daalt de huurinkomst op het product Centrumcomplex. OVER-gemeenten gaat minder ruimte huren. Deze ruimte komt vrij. Hiervoor dient een nieuwe (externe) huurder te worden gezocht om de huurinkomsten op te vangen.

### Herverdeeleffecten 2<sup>e</sup> fase groot onderhoud Algemene Uitkering Oostzaan

Om de verdeling van de algemene uitkering beter te laten aansluiten op de kostenoriëntatie is deze fase uitgevoerd en zijn ook alle verdeelmodules geactualiseerd.

Op grond hiervan zijn in deze fase de navolgende clusters in onderstaande tabel nader uitgewerkt en wordt aangegeven welke effect dit heeft op de Algemene Uitkering.

Het betreft hier het effect op het uitkeringsjaar 2014. Bij de mei circulaire 2015 zijn meer definitieve gegevens bekend. De verwachting is echter dat met deze ontwikkeling rekening dient te worden gehouden de komende jaren.

### Tabel verwacht effect 2<sup>e</sup> fase groot onderhoud.

Clusters	Effect	Opmerking
Werk & Inkomen	-8	Actualisatie van gegevens heeft een verlaging tot gevolg, apparaatskosten zijn minder, toename kosten minimabeleid, verschuiving budget van kleine naar grote gemeenten
Brandweer &	2	Alle gemeenten geven meer uit dan

Rampenbestrijding		ijkpunt.
Onderwijshuisvesting	0	Op grond van onderzoek geen aanpassing noodzakelijk
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	9	Kleinere gemeenten geven meer uit dan ijkpunt, Grotere gemeenten geven minder uit.
Uitkeringsfactor	-12	Er is sprake van dat omvang clusters wordt verhoogd. Daar AU gelijk blijft wordt de uitkeringsfactor verlaagd.
Totaal aan punten	- 9	
<b>Berekende vermindering</b>	<b>€ 78.201</b>	

### Nieuw beleid.

Renovatie park achter Dr. De Boerstraat

Van het parkje wordt druk gebruik gemaakt door hondenbezitters en vooral bewoners van de doktersbuurt. Er is veel achterstalling onderhoud.

Om dit weer op niveau te brengen is een eenmalige investering nodig van € 25.000,-

Hiervoor worden de volgende zaken aangepakt:

- Het schelpenpad moet op hoogte worden gebracht;
- Drainage moet worden aangelegd;
- Het maaiveld moet worden opgehoogd met schrale grond en daarna ingezaaid worden

De bomen moeten worden gesnoeid. Deze kosten vallen binnen het huidige contract voor het onderhoud bomen, hiervoor is geen extra budget nodig. Dat geldt ook voor het uitdiepen van de wadi. Hiervoor is budget binnen het product waterbeheer, schoeiing en baggeren.

(her)inrichting groenvoorziening in de Rietschoot

De wijk De Rietschoot bestaat 30 jaar. In deze wijk zijn een aantal plantvakken die geheel overwoekerd zijn met wildgroei. De beplanting en de grond moeten geheel vervangen worden. Om dit eenmalig aan te pakken is een bedrag van € 25.000,- gemoeid. Kosten van herinrichting zijn niet meegenomen in het reguliere onderhoudsbudget.

Huuropbrengsten CJG

Door de verplaatsing van CJG vanuit de Kolk naar de noodlokalen nabij de Rietkraag kan een extra huurinkomst worden gerealiseerd van € 9.000,-

### Dekkingsvoorstellen

Inflatiebudget

De stijging van de salariskosten kan worden gefinancierd uit het inflatiebudget. Echter de raad heeft in amendement 35 (begroting 2014) het inflatiebudget op 1% vastgesteld. Nu de verwachting is, dat de salariskosten met 2% stijgen, komt 1% ten laste van de exploitatie.

#### Budget gemeentewerf

Op het budget van de gemeentewerf kan € 5.000 structureel worden bezuinigd.

#### Digi programma Rijksoverheid

De kosten van deze automatiseringsslag kunnen worden gefinancierd uit de reserve EGEM-I

#### Dr. De Boerstraat.

De kosten van herstructurering van het park kunnen worden gefinancierd uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

#### Veiligheidsregio.

Het college gaat ervan uit dat de taakstellende bezuiniging 2016–2019 in zijn totaliteit zal worden gerealiseerd.

#### Bijdrage personeel

Vanuit OVER gemeenten wordt een vergoeding ontvangen voor de ondersteuning van de griffie.

#### Budget wijkgericht werken.

Het budget voor Wijk en Buurtgericht werken is opgenomen in de contourennota 2016 voor een bedrag van € 7.140,-. Omdat de plannen hiervoor nog niet zijn uitgewerkt, wordt voorgesteld om dit budget te verlagen tot nihil, en een nieuw budget beschikbaar te stellen op basis van de definitieve invulling.

## Conclusie

De uitkomsten van de voorbereidingsnota 2016–2019 zijn niet geheel structureel sluitend. Met name voor het jaar 2016 zal voor de begroting 2016 een passende dekking moeten worden gevonden. De uitkomsten van de meicirculaire 2015 zijn nog niet bekend. In deze voorbereidingsnota zijn de voorlopige prognoses opgenomen, maar wij verwachten een positieve ontwikkeling van het accres van het gemeentefonds. Wij zullen de uitkomsten van de meicirculaire afwachten alvorens over te gaan tot bezuinigingen op de lange termijn.

Uitgangspunt blijft een structureel sluitende begroting voor 2016–2019. Bij het opstellen van de begroting zullen alle opgenomen punten vanuit de contourennota en deze voorbereidingsnota opnieuw ter discussie, en uiteindelijk ter vaststelling worden voorgelegd.

## Stand van zaken vastgestelde bezuinigingen

De gemeente Oostzaan heeft een aantal jaren achtereen bezuinigingen moeten doorvoeren op diverse producten, en heeft bij een enkele bezuiniging een aanname moeten doen over de periode of het bedrag waarop bezuinigd dient te worden. Bij het vaststellen van de begroting 2014 en begroting 2015 zijn een tweetal amendementen vastgesteld met een aantal bezuinigingsmogelijkheden.

Conform de toezegging van het college in de commissie Financiën van 20 april 2015 wordt de stand van zaken betreffende de vastgestelde bezuinigingen gemeld.

Hieronder vind u de vastgestelde amendementen met doorgevoerde bezuinigingen. Daarna worden de posten toegelicht, waarvan uit het schema blijkt, dat de bezuinigingen nog niet voor 100% zijn doorgevoerd.

### **Bezuinigingen 2014**

Bij het vaststellen van de begroting 2014 is amendement nr. 35 aangenomen. In amendement 35 zijn de volgende bezuinigingen opgenomen:

Programma	omschrijving	2014	gerealiseerd	2015	2016	2017
nr	Tekort in Kadernota 2014 na verplichte mutaties	778	stand	847	1053	915
	Totaal Bezuinigingen	798	van	641	899	1013
	Saldo	19	zaken	206	154	97
Bestuur	1 Organisatie algemeen, adviezen van derden	16	0%	20	20	20
	2 Communicatie, internetkosten	4	100%	4	4	4
	3 Klachten en bezwaarschriften, presentiegelden	4	100%	4	4	4
	4 Minder relatiegeschenken en promotiemateriaal	5	100%	5	5	5
	5 Verkopen ambtswoning		nvt	5	5	5
	6 Rekenkamercommissie	5	100%	5	5	5
	7 Taakstelling 10% griffie	26	100%	26	26	26
	66 Uitbreiding Over-gemeenten		nvt		100	150
<b>Totaal programma bestuur</b>		<b>60</b>		<b>69</b>	<b>169</b>	<b>219</b>
Klantger. Dienstverlening	8 Burgerzaken, burgerlijke stand	7	0%	7	7	7
	9 Burgerzaken, GBA	10	0%	10	10	10
	10 Burgerzaken, rijbewijzen	8	0%	8	8	8
	11 Burgerzaken, verkeersmaatregelen	4	100%	4	4	4
	12 Ontheffing kerkstraat eigen inwoners	-	0%	-	2	2
<b>Totaal programma Klantgerichte dienstverlening</b>		<b>29</b>		<b>29</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Veiligheid	13 Stopzetten bijdrage High five project	5	100%	5	5	5
	14 Verlagen bijdrage veiligheidsregio 10%		0%		29	57
	15 Inzet BOA bij wijze van proef	-	100%	34	34	34
<b>Totaal programma Veiligheid</b>		<b>5</b>		<b>39</b>	<b>68</b>	<b>96</b>
Bedr. En werkgelegenheid	17 zendmast OFC opbrengst 7,5, lasten 5 k	3	100%	3	3	3
<b>Totaal programma Bedr. En werkgelegenheid</b>		<b>3</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Leefomgeving	18 Bezuiniging milieufactiviteiten en milieudienst	-	0%	10	10	10
	19 Bouwvergunningen Stopzetten inhuur derden	5	100%	5	5	5
	22 Verlagen onderhoudsniveau gebouwen 10%	16	100%	16	16	16
	23 verlaging budget huur sporthal	5	100%	5	5	5
	24 columbarium begraafplaats	8	100%			
	25 Afvalstoffenheffing kostendekkend	30	100%	30	30	30
	26 10% Bezuinigingen Baggerplan	5	100%	5	5	5
	53 anders omgaan met speelplaatsen	12	100%	18	18	18
<b>Totaal programma Leefomgeving</b>		<b>81</b>		<b>89</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
Maatsch. Participatie	28 Verlaging budget Brede school activiteiten	12	100%	12	12	12
	29 Cultuur, gemeentelijk monumentenbeleid (uit KN'14)	25	100%	25	25	25
	30 Subsidie sport marge	3		3	3	3
	31 Subsidie cultuur marge	12		12	12	12
	54 anders aanbieden bibliotheekvoorziening	-	nvt	53-	53-	53-
	56 Subsidie sport	-		4	4	4
	57 Subsidie straathoekwerker	pm		pm	pm	pm
	58 Subsidie jongerenwerk	3		3	3	3
	59 Subsidie peuterspeelzaal			8	8	8
	64 Verlaging subsidies aan verenigingen (cultuur)	-		7	7	7
	65 Subsidies brede school verlagen vrije budget	-		-	-	-
<b>Totaal programma Maatschappelijke participatie</b>		<b>54</b>		<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
WMO	32 Wmo bezuinigingen na aanpassingen beleid		100%	30	30	30
	32 WMO bezuinigingen onttrekking uit egalisatiefonds	30	100%			
	60 Halvering WWZ loket	2	100%	3	3	3
	61 Afschaffen maatschappelijk werk	-	100%	-	-	-
<b>Totaal programma WMO</b>		<b>32</b>		<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>
Mobiliteit	33 Bezuiniging 10% taakstelling onderhoud bruggen	5	100%	3	5	-
	34 Oplaadpunten	6	100%	6	6	6
	35 10% taakstelling op onderhoud Wegen	11	100%	11	11	11
	36 Budget GVVP 2014 verlagen	5	100%			
	37 10% taakstelling op wegenbeheerplan (kapitaallasten)	19	100%	25	47	47
	38 Wegen: uitstel asfaltering De haal	-	100%	4	4	-
	39 Fasering wegenbeheersplan, uitstel van Twiskeweg	8	100%			
	40 Fasering wegenbeheersplan, uitstel van Strekel, Hooivork en Hooispaad		100%	30		
<b>Totaal programma Mobiliteit</b>		<b>54</b>		<b>79</b>	<b>73</b>	<b>64</b>
Alg dekkingsmiddelen	41 Belastingopbrengsten aanpassen aan realisatie 2013	21	100%	21	21	21
	42 Hondenbelasting	10	75%	10	10	10
	43 Inflatiecorrectie	21	100%	21	21	21
	44 Vermindering perceptiekosten Censensus	4	100%	8	12	16
	45 Wegen versneld afschrijven, financieren met dividend EZW aandelen		100%		90	90
	46 Onttrekking incidentele posten uit begroting uit Alg Res.	277	100%	0	-	-
	nieuw 69 versneld afschrijven Twiskeweg & brug Noordeinde (onttrekking AR)		100%	56	56	56
<b>Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>333</b>		<b>116</b>	<b>210</b>	<b>214</b>
Indirecte kosten	47 Afschrijvingstermijn vrachtauto werf verlengen	13	100%	13	13	13
	48 Latere levering vrachtwagen gemeentewerf in 2014	23	100%			
	49 Aanpassen budget kosten sportzaal Kunstgreep	10	0%	10	10	10
	50 Aanpassen afschrijvingstermijn Kunstgreep	72	100%	72	72	72
	51 nieuw contract schoonmaak Kunstgreep	30	100%	30	30	30
	63 Reductie kantoorruimte over-gemeenten		nvt	40	80	120
<b>Totaal programma Indirecte kosten</b>		<b>148</b>		<b>165</b>	<b>205</b>	<b>245</b>

## Toelichting op de nog niet voor 100% gerealiseerde bezuinigingen 2014

### 1. Organisatie Algemeen, adviezen van derden,

Deze bezuiniging is ingezet met ingang van 2014. Voor het jaar 2014 is de taakstellende bezuiniging niet gehaald als gevolg van de collegewisseling. De overschrijding is opgevangen binnen het programma Bestuur. Voor de jaren 2015 – 2018 is het budget totaal verlaagd naar nihil.

### 5. Verkopen ambtswoning

De verkoop van de ambtswoning is bij het vaststellen van de begroting 2015 teruggedraaid. Het in 2014 begrote financiële voordeel uit de verkoop is in de begroting 2015 teruggedraaid.

### 66. Uitbreiding OVER-gemeenten

Deze bezuiniging is opnieuw opgenomen in de begroting 2015.

### 8, 9 en 10. Bezuinigingen Burgerzaken

In de begroting 2014 is een aantal taakstellende bezuinigingen opgelegd voor de afdeling burgerzaken.

Het betreft de volgende posten:

€ 7.000,- kosten burgerlijke stand;

€ 10.000,- kosten GBA;

€ 8.000,- kosten rijbewijzen

Gelet op de cijfers uit de jaarrekening 2014 zijn deze bezuinigingen gerealiseerd.

### 14. Taakstellende bezuiniging Veiligheidsregio.

Deze bezuiniging is ingezet voor de jaren 2016, 2017 en verder. Het college gaat ervan uit dat deze bezuiniging alsnog wordt gerealiseerd.

### 18. Bezuiniging milieuactiviteiten en Milieudienst

Deze bezuiniging kan niet worden gerealiseerd. Op basis van de huidige dienstverleningsovereenkomst met de Milieudienst zijn de werkzaamheden en tarieven bepaald. Bij het afsluiten van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst zal deze bezuiniging worden doorgevoerd. De huidige overeenkomst loopt tot en met 2017.

### 54 Bibliotheek

De bezuiniging vanuit de begroting 2014 wordt in de begroting 2015 opnieuw opgenomen, waarbij is gekozen voor een andere wijze.

#### 42. Hondenbelasting

Door de ingezette huis-aan-huis hondencontrole in 2013 werd verwacht voor het jaar 2014 een extra opbrengst van € 10.000,- te realiseren. De controle is niet geheel afgerond in 2013, waardoor de extra opbrengst niet is gerealiseerd in 2014. In 2014 is de huis-aan-huis controle afgerond, waardoor de bezuiniging (extra inkomsten) met ingang van 2015 wordt gerealiseerd.

#### 49. Kosten sportzaal De Greep

De bezuiniging op het onderhoud van sportzaal De Greep is niet gerealiseerd in 2014. Zoals uit de jaarrekening 2014 blijkt, is de gemeente geconfronteerd met achterstallig onderhoud, waardoor het onderhoudsbudget is overschreden. Met ingang van 2015 is de sporthal opgenomen in de onderhoudsplanning.

#### 63. Reductie kantoorruimte OVER-gemeenten

Deze bezuiniging is opnieuw opgenomen in de begroting 2015.

#### Conclusie 2014

De vastgestelde bezuinigingen zijn gerealiseerd, en leggen geen extra druk op de begroting. Voor enkele bezuinigingen geldt dat deze zijn doorgeschoven naar 2015.



## Bezuinigingen 2015

Bij het vaststellen van de begroting 2015 is amendement nr. 38 aangenomen. In amendement 38 zijn de volgende bezuinigingen opgenomen:

Programma	omschrijving	2015	gerealiseerd	2016	2017	2018
	nr	814922	stand	863037	881677	946468
	Totaal Bezuinigingen	814922	van	863422	883822	946468
	Begrotingssaldi 2015-2018	-	zaken	385-	2.145-	-
Dienstverlening	1 Vergunningen, welstandcommissie	7.000	50%	7.000	7.000	7.000
<b>Totaal programma Dienstverlening</b>		<b>7.000</b>		<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
Ruimtelijke ontwikkeling	2 Afsluiten grex Bombrak	260.000	100%			
	3 Volkshuisvesting	3.100	100%	3.100	3.100	3.100
<b>Totaal programma Ruimtelijke ontwikkeling</b>		<b>263.100</b>		<b>3.100</b>	<b>3.100</b>	<b>3.100</b>
Sociaal Domein	4 Afschaffen stadspas		100%	10.800	10.800	10.800
	5 Bijzondere bijstand	5.000	50%	5.000	5.000	5.000
	6 Doorgevoerde bezuinigingen op de WMO	196.000	100%	196.000	196.000	196.000
	7 Niet labelen inkomsten voor Armoedebeleid	15.000	100%	15.000	15.000	15.000
	8 Mantelzorg, inkomsten uit Sociaal Domein	7.000	100%	7.000	7.000	7.000
	9 Kosten Maatschappelijk werk uit Sociaal Domein	20.000	100%	20.000	20.000	20.000
<b>Totaal programma Sociaal Domein</b>		<b>243.000</b>		<b>253.800</b>	<b>253.800</b>	<b>253.800</b>
Maatschappelijke Part.	10 Verlagen onderhoud schoolgebouwen	17.000	100%	17.000	17.000	17.000
	11 Leerlingenvervoer	20.000	100%	20.000	20.000	20.000
	12 Subsidie jongerenwerk			2.000	2.000	2.000
	13 Subsidie sport			2.000	2.000	2.000
	14 Subsidie peuterspeelzaalwerk				3.400	3.400
	15 Subsidie cultuur			3.300	3.300	3.300
	16 Brede school			5.000	5.000	5.000
	17 Bibliotheekvoorziening				20.000	20.000
<b>Totaal programma Maatschappelijke participatie</b>		<b>37.000</b>		<b>49.300</b>	<b>72.700</b>	<b>72.700</b>
Leefomgeving	18 Niet continueren BOA		100%	36.000	36.000	36.000
	19 Mislopen van inkomsten door niet continueren BOA		100%	20.000-	20.000-	20.000-
	20 Bijdrage van derden BOA	7.000	100%			
	21 Opheffen post subsidie binnen OOV	7.250	100%	7.250	7.250	7.250
	22 Minder onderhoud en inhuur op begraafplaats	5.000	100%	5.000	5.000	5.000
	23 Handhaving van Drank en Horeca wet	5.000	50%	5.000	5.000	5.000
	24 Kosten baggerdepot	5.000	100%	5.000	5.000	5.000
	25 Baggeren temporiseren	15.000	100%	15.000	15.000	15.000
	26 Kosten wegmeubilair	3.000	100%	3.000	3.000	3.000
	27 Gemeentewerf taakstellende bezuiniging	7.000	100%	7.000	7.000	7.000
	28 Centrumcomplex, nieuw contract beheerder	4.000	100%	4.000	4.000	4.000
	29 Centrumcomplex, energielasten	15.000	100%	15.000	15.000	15.000
	30 Theaterkosten, vrije ruimte in subsidiebudget	2.500	100%	2.500	2.500	2.500
	31 Overdracht wegen HHNK		50%	90.000	90.000	90.000
	32 Versneld afschrijven maatschappelijk nut, reconstructie.	50.026	100%	50.026	50.026	50.026
	33 Speelplaatsen	1.700	100%	1.700	1.700	1.700
	34 Anders financieren duurzame energieagenda		50%	27.000	27.000	27.000
<b>Totaal programma Leefomgeving</b>		<b>127.476</b>		<b>253.476</b>	<b>253.476</b>	<b>253.476</b>
Bestuur en organisatie	35 Communicatie	3.000	100%	3.000	3.000	3.000
	36 Kosten VNG congres	4.000	100%			
	37 Kwaliteitszorg	4.600	100%			
	38 Opleiding secretaris	2.700	100%	2.700	2.700	2.700
	39 Pensioenlasten niet meer uit exploitatie	17.046	100%	17.046	17.046	17.046
	40 Post onvoorzien	11.000	100%	11.000	11.000	11.000
	41 Lagere WOZ compenseren met OZB tarief	80.000	100%	80.000	80.000	80.000
	42 OVER gemeenten uitbreiding samenwerking		50%		100.000	100.000
	43 OVER gemeenten huisvesting		50%		80.000	120.000
	44 Uitvoeren coalitieprogramma	15.000	100%			22.646
	45 Herziening reserves in 2015 met effect in 2016		50%	120.000		
	46 Positief resultaat septembercirculaire / eenmalige taakstelling		50%	63.000		
<b>Totaal programma WMO</b>		<b>137.346</b>		<b>296.746</b>	<b>293.746</b>	<b>356.392</b>

## Toelichting op de nog niet voor 100% gerealiseerde bezuinigingen 2015

### 1. Vergunningen en welstandcommissie

Niet meer alle bouwaanvragen zullen worden doorgezonden naar de welstandcommissie. Om toch te kunnen toetsen zal de gemeente hiervoor eigen beleidsregels moeten opstellen. De kosten hiervan zijn opgenomen in de contourennota 2016 en 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2015. Het budget hiervoor is nog niet vastgesteld.

### 5. Bijzondere bijstand

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een taakstellende bezuiniging van € 5.000,- op het budget voor de bijzondere bijstand. De uitvoering van de bijzondere bijstand is in handen van de gemeente Zaanstad. Ook betreft het hier een regeling, waarvan het aantal aanvragen kan toenemen of afnemen. Het is op dit moment nog niet bekend of deze bezuiniging voor het jaar 2015 gaat worden gerealiseerd.

### 23. Handhaving Drank- en Horeca Wet

Deze taak is uitbesteedt aan de milieudienst. Het is nog niet duidelijk of de milieudienst deze bezuiniging kan doorvoeren op de handhavingstaken. Aan de uitbesteding ligt een dienstverleningsovereenkomst ten grondslag, waarbij de overige deelnemende gemeenten niet financieel de dupe mogen worden van deze bezuiniging. Er wordt gezocht naar een oplossing binnen de mogelijkheden.

### 31. Overdracht wegen HHNK

Bij het opstellen van de begroting 2015 is uitgegaan van de overdracht van de wegen vanuit het HHNK naar de gemeente Oostzaan met ingang van 2016. Vooruitlopend op de onderhandelingen is met ingang van 2016 het budget verlaagd met een bedrag van € 90.000,-. Momenteel wordt overleg gevoerd met het HHNK over deze materie. Er is nog geen zicht op ontwikkelingen om daadwerkelijk deze bezuiniging te realiseren.

### 34. Duurzame energieagenda

De raad heeft de duurzame energieagenda 2014-2017 vastgesteld. In deze agenda is een financiële paragraaf opgesteld, met een totaal benodigd budget van € 166.000,-. In de begroting 2015 is amendement 38 opgenomen, waarin de raad heeft ingestemd met een duurzame energie-investering van € 50.000,- waarbij de jaarlijkse kapitaallasten van € 11.549,- reeds zijn verwerkt in de begroting 2015 en meerjarenbegroting 2016-2018. Dit houdt in, dat niet alle punten uit de vastgestelde energieagenda kunnen worden uitgevoerd. Hierdoor bestaat het risico

dat uitvoering van de energieagenda niet binnen het vastgestelde budget kan plaatsvinden.

#### 42. OVER-gemeenten samenwerking

Om samenwerking in de regio te bespoedigen is in het vastgestelde amendement 38 een bezuiniging opgenomen van € 100.000,- voor het jaar 2017 en vanaf 2018 voor een structureel bedrag van € 150.000,-.

De opdracht om de bezuiniging te realiseren is nog niet overgenomen in de begroting 2016 van OVER-gemeenten door het bestuur van OVER-gemeenten.

#### 43. OVER-gemeenten reductie kantoorruimte

Voor het jaar 2017 en 2018 en verder is in amendement 38 een bezuiniging vastgesteld op het budget voor de huisvesting van OVER-gemeenten. Het betreft een bezuiniging van resp. € 80.000,- voor 2017 en vanaf 2018 een bedrag van € 120.000,-.

De opdracht om de bezuiniging te realiseren is overgenomen door het bestuur van OVER-gemeenten. De voortgang wordt besproken in de gezamenlijke raads werkgroep.

#### 45. Herziening reserves 2015 met effect in 2016

Deze bezuiniging zal worden gerealiseerd. In 2015 wordt de nota reserves 2011 herschreven, en zal ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.

De vrijval van reserves met een bedrag van € 120.000,- zal plaatsvinden in het jaar 2016.

#### 46. Positief effect septembercirculaire / eenmalige taakstelling

De uitkomst van de septembercirculaire 2014 laat een positief saldo zien van € 63.000,-. Dit bedrag is vooruitlopend op de komende circulaires alvast opgenomen in de begroting 2015 voor de jaarschijf 2016. Mocht dit bedrag niet realiseerbaar zijn, dan wordt het een bedrag voor een taakstellende bezuiniging. Bij het opstellen van de begroting zal deze post nogmaals goed worden doorgerekend.

Overige bezuinigingen, niet genoemd in bovenstaande amendementen

#### Wegen

De afgelopen jaren heeft de gemeente Oostzaan een bezuinigingstraject doorlopen. Het onderhoudsbudget voor de wegen, stoepen en pleinen is hierdoor regelmatig ingezet als bezuiniging. Dit heeft geleid tot een minimaal onderhoudsbudget voor noodzakelijk onderhoud, waardoor het onderhoudsniveau van de openbare ruimten al jarenlang daalt. De verwachting is, dat dit zal leiden tot achterstallig onderhoud, waarbij in de nabije toekomst rekening moet worden gehouden met een verhoging van het onderhoudsbudget.

#### Conclusie 2015.

Uit bovenstaande gegevens blijkt, dat nog niet alle bezuinigingen zijn gerealiseerd. Alle genoemde bezuinigingen zijn opgenomen met een structureel karakter, en werken ook door in alle volgende jaren. Indien achteraf blijkt dat een opgevoerde bezuiniging niet volledig uitvoerbaar blijkt, dan ontstaat een extra druk op de begroting 2015, begroting 2016 en verder.

## Risico's

Het college onderkent de noodzaak van risicomanagement als instrument om risico's beheersbaar te maken, en waar mogelijk te reduceren. Gemeenten lopen steeds meer risico's bij de uitoefening van hun taken. Onder risico's wordt verstaan het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Het betreft risico's waarvoor geen voorziening kan worden gevormd omdat de omvang niet bekend is.

Bijzondere aandacht moet hebben het toenemende risico dat particulieren en het bedrijfsleven de gemeente steeds vaker aansprakelijk stellen voor schade die ontstaan is bij de uitvoering van haar taken. Dit geldt zowel voor onrechtmatig- als voor rechtmatig handelen (en nalaten) van de gemeente.

Omdat het gewenst is dat de verantwoordelijke bestuursorganen zicht hebben op de risico's die de gemeente loopt, wordt in dit hoofdstuk inzicht gegeven in de voor de gemeente meest relevante risico's.

### Risicobeheersing

In 2013 is een beleidsnotitie opgesteld voor een gestructureerde en systematische aanpak van het risicomanagement. Hierin is meegenomen dat we op basis van het risicoprofiel beheersmaatregelen definiëren. Hierbij maken we een keuze uit de volgende beheersmaatregelen:

- Vermijden. Dit houdt in dat het beleid waar een risico door ontstaat wordt beëindigd, op een andere manier wordt vorm gegeven of geen beleid gestart wordt dat een risico met zich meebrengt.
- Verminderen. Het risico afdekken door middel van een verzekering, voorziening of budget in de begroting.
- Overdragen. Het beleid dat een risico met zich meebrengt uit laten voeren door een andere partij die daarbij ook de financiële risico's overneemt.
- Accepteren. Accepteren dat er een risico is en de eventuele financiële schade volledig via de weerstandscapaciteit afdekken.

In 2015 is gestart met het op kleine schaal testen van het nieuwe risicomanagementproces. De verwachting is dat we halverwege 2015 een beeld krijgen van de impact van het risicomanagement en van daaruit een concrete invulling kunnen maken van de verdere planning. Op dit moment zijn in ieder geval de bekende risico's financieel vertaald en gerelateerd aan het weerstandsvermogen.



## Risicoprofiel

Risicokans	Rekenperc. Risico
0	0% niet in te calculeren
1	5% laag
2	25% ruim
3	50% hoog
4	100% zeer hoog

Progr.	Volgnr.	Risico	Financieel belang	Risico kans	Rekenpercentage	Risico-bedrag
<b>Dienstverlening</b>						
	1	Nationaal uitvoeringsprogramma en Digitaal en e-Overheid (NUP)	50	2	25	13
	2	Basisregistratie personen	125	3	50	63
	3	Omgevingsvergunningen	50	3	50	25
	4	Verkiezingen	50	2	25	13
	5	Basisreg.Adressen en Gebouwen (BAG)	25	3	50	13
<b>Ruimtelijke ontwikkeling</b>						
	6	Gemeentegaranties	100	2	25	25
	7	Gemeentegaranties	600	2	25	125
	8	Hoogspanningsmasten	75	2	25	19
<b>Sociaal Domein</b>						
	9	Participatiewet	150	2	25	38
	10	Inkomensvoorziening	100	1	5	5
	11	Participatie	50	3	50	50
	12	Baanstede	50	3	50	25
	13	Jeugdzorg	200	2	25	50
	14	WMO verstrekkingen	150	2	25	38
	15	WMO decentralisatie	200	3	50	100
<b>Maatschappelijke participatie</b>						
	16	Nieuwbouw Noorderschool	65	4	100	65
<b>Leefomgeving</b>						
	17	Gemeentelijk Rioleringsplan	200	1	5	10
	18	Gladheidsbestrijding	80	3	50	40
	19	Waterbeheer	100	3	50	50
	20	Verhardingen	100	1	5	5
<b>Bestuur en organisatie</b>						
	21	Algemene uitkering	200	3	50	100
	22	OVER-gemeenten	100	2	25	25
	23	Dividend Nuon	70	2	25	18
	24	Rentekosten	550	1	5	28
	25	Bezuinigingen	200	3	50	100
	26	Precario	50	2	25	13
<b>Paragrafen</b>						
	27	Verbonden partijen	150	2	25	38
	28	Grote projecten	130	2	25	33
<b>Totaal aan eventueel zich voordoende risico's:</b>						1.127

Het totaalbedrag van eventueel zich voor doende risico's bedraagt € 1.127.000,-.

De hiervoor berekende weerstandscapaciteit bedraagt € 3.202.527,-.

Daarnaast is een norm vastgesteld in de nota weerstandsvermogen, zijnde > 2. Dit houdt in dat de beschikbare weerstandscapaciteit minimaal twee maal zo groot is als de benodigde weerstandscapaciteit. Hierdoor kunnen de risico's ruimschoots worden afgedekt met de aanwezige weerstandscapaciteit.

## Toelichting op de hierboven genoemde risico's, zie ook de programma's.

### Programma 1 Dienstverlening

1. Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en e-Overheid (NUP)  
Medio 2011 is het i-NUP, de overheidsbrede implementatieagenda voor dienstverlening en e-overheid, namens Rijk, gemeenten en andere overheidspartners vastgesteld. Het i-NUP bouwt voort op het NUP (Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en e-overheid) en beschrijft de resultaatverplichtingen die (onder meer) gemeenten behaald dienen te hebben op het gebied van e-overheid, basisregistraties en standaardisatie.

Om aan dit landelijk afsprakenkader voor het KCC te kunnen voldoen dient OVER-gemeenten in 2015 nog veel zaken te realiseren. Er zal veel geïnvesteerd moeten worden in applicaties en koppelingen om alle 13 door het Rijk gewenste basisregistraties en gemeenschappelijke voorzieningen als Digikoppeling, Digilevering en Digimelding te kunnen realiseren. Op dit moment is nog niet duidelijk welke kosten hier op welk moment mee gemoeid zijn, maar de verwachting is dat dit niet uit de reguliere ICT-budgetten gedekt kan worden.

#### 2. Basisregistratie Personen:

De overgang van de GBA naar de BRP betekent dat nieuwe systemen dienen te worden aangepast om gegevens over de eigen inwoners te kunnen muteren. Wanneer dit niet binnen het contract van de huidige leverancier (Centric) gerealiseerd kan worden, dient hiervoor een aanbesteding te worden gestart. Afhankelijk van het aantal fouten in de persoonslijsten in de GBA van beide gemeenten is mogelijk ook inzet van extra capaciteit nodig van GBA-specialisten. Een grove schatting is dat de incidentele kosten voor de aanschaf en implementatie van de extra pakketten voor de BRP en de totale inzet van personeel (vast en evt. tijdelijk) verspreid over de periode tot 2018 neerkomen op ruim € 125.000,- voor de gemeente Oostzaan.

#### 3. Omgevingsvergunningen

Het aantal nog beschikbare bouwlocaties in Oostzaan is minder groot dan in voorgaande jaren. In de meerjarenbegroting is al structureel rekening gehouden met lagere legesopbrengsten voor de gemeente, maar mogelijk vallen de opbrengsten door het uitblijven van de nog geplande bouwprojecten in 2015 lager uit.

#### 4. Verkiezingen en referenda:

De minister heeft aangegeven dat bij de Tweede Kamerverkiezingen in 2017 als experiment weer een vorm van elektronisch stemmen mogelijk wordt gemaakt. Hier hebben wij in de meerjarenbegroting nog geen rekening mee gehouden. Wel heeft de minister al aangegeven dat op het moment dat het elektronisch stemmen



landelijk opnieuw wordt ingevoerd de structurele verkiezingslasten voor gemeenten hoger worden.

#### 5. Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)

De ervaring bij andere gemeenten leert dat uit de in Oostzaan eind 2014 uit te voeren BAG-audit en de verplichte BAG-WOZ koppeling veelal verbetertrajecten (met onder meer de zogenaamde mutatiedetectie) voortvloeien om correcte gegevens in de BAG te krijgen, en een juiste aansluiting tussen de gegevens in de BAG en het gemeentelijk WOZ-bestand. Voor een eventueel verbetertraject zijn geen middelen in de begroting opgenomen.

### **Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling**

#### 6. Gemeentegaranties

De gemeente Oostzaan heeft per ultimo 2013 een saldo van € 17.240.515,- uitstaan aan afgegeven gemeentegaranties. Hiertegenover staan waarborgen en onderpanden. Gelet op de economische situatie wordt een risico ingeschat van € 100.000,-.

#### 7. Gemeentegaranties

Binnen het saldo aan afgegeven gemeentegaranties is een vordering opgenomen aan Vestia ter waarde van € 1.226.444,-. De gemeente is tot maximaal 50% van dit bedrag aansprakelijk voor deze garantie. In de risicoparagraaf zal 25% van de maximale aansprakelijkstelling worden opgenomen.

#### 8. Hoogspanningsmasten

In Oostzaan bevinden zich ca. 17 woningen die onder de hoogspanningsmasten liggen. De Rijksoverheid heeft aangegeven dat deze woningen in aanmerking voor een uitkoopregeling. Het Rijk stelt hiervoor geld beschikbaar.

De overheid koopt bij de uitkoopregeling een woning van een particuliere huiseigenaar. De woning mag na de aankoop geen woonfunctie meer hebben. De uitkoopregeling heeft een looptijd van 5 jaar, van 2017 tot en met 2021. De uitkoopregeling is uitsluitend bedoeld voor woningen, en niet voor bedrijven. Er wordt nog overlegd wie de diverse kosten moeten betalen die bij deze regeling gemaakt zullen worden. Zoals het er nu naar uitziet zullen de gemeenten waarschijnlijk de kosten van de procedure van de bestemmingsplanwijziging moeten betalen. Een woning komt alleen in aanmerking voor uitkoop als de gemeente meewerkt aan een wijzig van de bestemming wonen naar een andere, niet gevoelige, bestemming. Omdat het nog onduidelijk is wie voor welke kosten moet opdragen, is het op dit moment nog onduidelijk om welk bedrag het gaat. De gemeente Oostzaan zet zich als voorzitter van het platform Hoogspanning in om ervoor te zorgen dat kosten voor de uitvoerende instantie zijn, het ministerie van Economische Zaken. Met kosten is in de begroting geen rekening gehouden.

### Programma 3 Sociaal domein

#### 9. Participatiewet

De invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 brengt risico's met zich mee. In het sociaal deelfonds (onderdeel van het gemeentefonds) zal het budget voor de 3 decentralisaties worden uitgekeerd. Naast de Jeugdzorg en de WMO wordt ook een bedrag worden toegevoegd voor de taken die uit de Participatiewet voortkomen. Het is nog niet duidelijk of de ontvangsten voor uitvoering van het sociaal deelfonds toereikend zullen zijn.

#### 10. Inkomensvoorziening

Risico van grote financiële verplichtingen aan WWB klanten tussen de 21–65 jaar: De nieuwe doelgroep zal lastiger een baan vinden en daardoor uit de uitkering stromen. We zullen hierdoor een meer uitkeringen verstrekken en langduriger.

#### 11. Participatie

De budgetten voor participatie en sociale werkvoorziening is verlaagd. We proberen deze korting te behalen door “slimmer” uit te voeren en verbindingen te leggen met andere disciplines. Hierdoor zal eerder gesignaleerd worden, maar het beroep op begeleiding/voorzieningen toenemen.

#### 12. Baanstede

Er is geen rekening gehouden met het opvangen van financiële tegenvallers binnen de gemeenschappelijke regeling. De financiering is grotendeels afhankelijk van de rijksbesluitvorming. De afbouw van Baanstede gaat minder snel dan gehoopt. Door het faillissement van de partij die de detachering zou uitvoeren, is vertraging gekomen in de uitvoer van het transitieplan. De kosten voor de gemeente gaan minder snel omlaag dan in eerste instantie in het transitieplan is voorgesteld.

#### 13. Jeugdzorg

Per 2015 wordt de Jeugdzorg die nu onder verantwoordelijkheid van de provincie valt overgeheveld naar de gemeenten. Het idee van deze transitie is om dit o.a. door meer effectievere inzet in het preventieve veld, ontschotting van financieringsstromen en regionale inkoop van specialistische zorg te realiseren. In 2014 is Oostzaan samen met de gemeente Wormerland middels een Jeugdteam gestart om de toegangsfunctie tot de Jeugdhulp vormt te geven.

Financiële risico's staan beschreven in het beleidsplan Jeugdhulp. De belangrijkste zijn:

- Onvoldoende budget om benodigde zorgaanbod te realiseren
- Grotere zorgvraag dan waarmee rekening is gehouden

#### 14. WMO

De kosten voor de Wmo-verstrekkingen zijn afhankelijk van de vraag en hebben een open einde. De vraag en kosten van toegekende voorzieningen fluctueerden

aanzienlijk in de afgelopen jaren. Bezuinigingen in de zorg, wijzigingen in de zorgverzekeringen, de vergrijzing en het scheiden van wonen en zorg leiden mogelijk tot extra druk op de budgetten voor de Wmo.

#### 15. WMO decentralisatie

De financiële kaders voor de nieuwe taken per 2015 zijn bekend. De onderhandelingen voor de inkoop van de gecontracteerde zorg zijn nog niet afgerond waardoor het nog niet duidelijk is in hoeverre de gestelde bezuinigingen voor op termijn kunnen worden gehaald. De gevolgen van de nieuwe kostprijsberekening (trajectfinanciering) zijn nog onzeker evenals de wijze waarop de Wmo benadering van de ondersteuningsvraag van de nieuwe doelgroep zal gaan uitpakken. Ook worden in 2016 de budgetten van de WMO in het gemeentefonds herijkt.

### **Programma 4 Maatschappelijke Participatie**

#### 16. Nieuwbouw Noorderschool

In de financiële dekking voor de nieuwbouw van de Noorderschool is gerekend met een opbrengst uit verkoop van De Haal 46 voor een bedrag van € 340.000,-. In 2015 is het perceel De Haal 46 opnieuw getaxeerd, waarbij rekening is gehouden met de economische crisis. De verwachte opbrengst daalt naar € 275.000,- bij uitvoering van het bouwplan.

Het gevolg hiervan is, dat de kapitaallasten van de nieuwbouw zullen stijgen en een extra druk op de begroting zullen leggen.

Ook de schoolwoningen aan de Voorn 18 en 20 zijn onderdeel van de financiële dekking van de Noorderschool. Na de ingebruikname van de nieuwe school dienen deze dus onmiddellijk te worden verkocht, minimaal tegen de begrote opbrengst.

### **Programma 5 Leefomgeving**

#### 17. Riolering

Elementen uit de risicoparagraaf zoals vermeld in het vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan 2013– 2018.

#### Riolering

Het hoofdriool in de Kerkstraat moet worden vervangen. De meest voordelige variant van vervanging is de aanleg van het riool in de rijbaan van de Kerkstraat. Conform het vastgestelde GRP 2013–2017 zal dit pas in 2017 gaan plaatsvinden. Om verstopping te voorkomen moet dit hoofdriool jaarlijks worden gereinigd. Hiermee is € 30.000,- gemoeid. Dit riool ligt in een weiland en is het laatste gedeelte waar heel Oostzaan op uitkomt voordat het naar het HHNK (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) gaat. Deze posten worden gemaakt op het moment dat ze nodig zijn en vallen binnen de posten van het rioleringsfonds.

#### 18. Gladheidbestrijding

De raming is gelijk aan vorig jaar, en gaat uit van een zachte winter. Met een strenge en langdurige winter kunnen de kosten oplopen tot € 80.000,-.

#### 19. Waterbeheer

De gemeente Oostzaan heeft nog één baggerdepot in gebruik. Met de eigenaar van het depot moeten t.z.t. afspraken worden gemaakt over het terugbrengen van het depot in de oude staat (weiland). Hierna kan het depot weer worden overgedragen aan de eigenaar. Hiermee zijn kosten gemoeid, waarmee in de begroting 2015 nog geen rekening zijn gehouden.

#### 20. Verhardingen

De planning van het in 2013 vastgestelde wegenbeheersplan is afgestemd op de planning van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2013–2017. Hierdoor is groot onderhoud aan wegen als Noordeinde, Zuideinde en Kerkstraat in de komende jaren uitgezet. Gelet op de huidige staat van het asfalt kan het dusdanig verslechteren dat extra onderhoud onvermijdelijk wordt. Ook kan de geplande investering conform het wegenbeheersplan duurder uitvallen als gevolg van extra kosten voor de onderbaan van het asfalt.

### **Programma 6 Bestuur en organisatie**

#### 21. Algemene uitkering en onvoorzien

De gemeente krijgt elk jaar geld uit het gemeentefonds om een deel van hun uitgaven te betalen. De jaarlijkse groei van het gemeentefonds wordt bepaald door de normeringssystematiek. Hiermee wordt bedoeld dat de jaarlijkse groei van het gemeentefonds is gekoppeld aan de groei van de rijksuitgaven. Extra uitgaven, bezuinigingen, mee- en tegenvallers op de rijksbegroting hebben in deze systematiek direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Aangezien meestal moeilijk te voorspellen is hoe de rijksuitgaven zich ontwikkelen blijft de hoogte van de algemene uitkering onzeker

#### 22. OVER-gemeenten nieuwe partners

Bij de aansluiting van een of meerdere gemeenten bij OVER-gemeenten zijn de eventuele implementatiekosten niet voorzien.

#### 23. Dividend Nuon

Door de verkoop van de EZW aandelen zal de dividenduitkering aan de gemeente afnemen. Omdat de gemeente niet alle aandelen verkoopt, is de hoogte van het nieuwe dividendbedrag nog niet bekend.

#### 24. Rentekosten

De interne rekenrente is vastgesteld op 5%. Alle huidige langlopende leningen zijn afgesloten met een lager rentepercentage. Als de rente gaat stijgen, zal het interne

percentage moeten worden aangepast. Hierdoor worden de producten zwaarder belast.

#### 25. Bezuinigingen

2015 is het derde jaar op rij waarin bezuinigingen moeten worden opgevoerd om een structureel sluitende begroting te kunnen presenteren. Het is mogelijk dat een reeds vastgestelde bezuiniging achteraf niet makkelijk realiseerbaar is. Dit is een nog niet inschatbaar risico, en wordt in totaal gesteld op € 100.000,-.

#### 26. Precario

Op 7 december 2010 nam de Tweede Kamer (opnieuw) een motie aan om het wetsvoorstel vrijstelling precariobelasting op netwerken van nutsbedrijven alsnog in te dienen. Over dit concept wetsvoorstel heeft de Raad van State in september 2012 advies uitgebracht. Naar aanleiding van dit advies heeft de minister besloten meer tijd te nemen om te studeren op reële alternatieven. Het wetsvoorstel is daarom nog niet naar de Tweede Kamer. Bij de alternatieven wordt onderzocht of een analogie met de “gedoogconstructie” in de Telecomwet mogelijk is. Het wetsvoorstel tot afschaffing wordt tot de uitkomsten uit het ander onderzoek aangehouden.

#### 27. Paragraaf Verbonden Partijen

In de paragraaf Verbonden Partijen worden alle gemeenschappelijke regelingen (GR) genoemd, waarin de gemeente Oostzaan deelneemt. Per GR worden de bijdragen vermeldt, en waar mogelijk de risico's. In de berekening van het risicoprofiel voor de gemeente Oostzaan wordt een totaalbedrag van € 150.000,- opgenomen.

#### 28. Paragraaf Grote Projecten

In de paragraaf Grote Projecten wordt de stand van zaken betreffende alle Oostzaanse projecten en grondexploitaties behandeld. In deze paragraaf wordt melding gemaakt van maximaal een mogelijk risico van € 130.000,-. Voor de verklaring hiervan wordt u verwezen naar de paragraaf Grote Projecten in de begroting.

#### **Toelichting op de gekwantificeerde risico's**

Risico's die al beschreven zijn bij de programma's worden in deze paragraaf alleen opgenomen in de gekwantificeerde risicotabel. Voor verdere toelichting over deze risico's verwijzen wij u naar het betreffende programma.

De benoemde risico's worden ingeschat op de kans waarop deze risico's zich zullen voordoen, en voor welk financieel effect.

Gelet op bovenstaande tabel worden de risico's ingeschat op € 1.127.000,-.

De berekende weerstandscapaciteit bedraagt € 3.213.527,-, en is dus ruimschoots voldoende om de risico's mee op te vangen.

## Bijlage

Hieronder vind u het financiële overzicht van de contourennota, zoals deze samengevat is in het financiële overzicht van deze voorbereidingsnota.

	Oorsprong	Meerjarenperspectief							
		2016		2017		2018		2019	
		uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten
<b>Saldo meerjarenbegroting</b>			<b>345</b>		<b>2.145</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Wijzigingen vanuit bestaande begroting</b>									
Kwaliteitszorg, waar staat je gemeente	bestaand beleid							4.600	
Salariskosten 2% inflatie en loonkosten	bestaand beleid	13.041		13.041		13.041		13.041	
Uitvoering van wegenbeheerplan jaarschijf 2018	bestaand beleid							65.000	
<b>Financiële componenten uit raadsbesluiten</b>									
aangenomen motie onderzoek structuurvisie	motie	20.000							
Uitvoering GVVP (vastgesteld zonder fin) 165,000	raadsbesluit	15.896		15.896		15.896		15.896	
P&C documenten (ppf)	raadsbesluit	7.100		7.100		7.100			
P&C documenten (0,5 fte)	raadsbesluit	12.000							
<b>Structurele posten uit de jaarrekening 2014</b>									
Werkkostenregeling	jaarrekening '14	33.000		33.000		33.000		33.000	
<b>Onontkoombare ontwikkelingen</b>									
veiligheidsregio verkeerde inflatie	onontkoombaar	17.572		17.572		17.572		17.572	
Dividend EZW aandelen	onontkoombaar		-35.000		-35.000		-35.000		-35.000
Uitvoering digi programma rijksoverheid	onontkoombaar	25.000		25.000					
Beveiligingsbeleid	onontkoombaar	22.000		22.000		22.000		22.000	
<b>Algemene uitkering en sociaal Domein</b>									
Uitkomsten meircirculaire 2014	onontkoombaar		-85.000		-8.000		-42.000		-42.000
Uitkomsten septembercirculaire 2014	onontkoombaar		63.000		110.000		157.000		157.000
Uitkomsten decembercirculaire 2014	onontkoombaar		-4.941		-4.812		-5.720		-5.720
Taakstellende bezuiniging agv minder inkomsten	onontkoombaar	-92.000		-110.000		-135.000		-135.000	
Reeds genomen resultaat motie 38 2014	onontkoombaar		-63.000						
<b>Nieuw beleid</b>									
Wijk en buurtgericht werken	nieuw beleid	7.140		7.140		7.140		7.140	
Kosten BOA voor rest dorp gewenst beleid	nieuw beleid	20.000		20.000		20.000		20.000	
Ontwikk. samenwerking Zaanstreek-Waterland	nieuw beleid	5.000		5.000		5.000		5.000	
Extra toevoeging aan voorziening Kunstgreep	nieuw beleid			2.000		2.000		2.000	
<b>Dekkingsvoorstellen</b>									
Uitvoeren raadsagenda	dekkingsvoorstel	-40.000		-50.000		-27.354		-27.354	
<b>Totaal voorgestelde wijzigingen</b>		<b>65.749</b>	<b>-124.941</b>	<b>7.749</b>	<b>62.188</b>	<b>-19.605</b>	<b>74.280</b>	<b>42.895</b>	<b>74.280</b>
<b>Nieuwe begrotingssaldo</b>			<b>-190.345</b>		<b>56.584</b>		<b>93.885</b>		<b>31.385</b>