



Kadernota 2022 - 2025

4.2 Investeringsprogramma

Inleiding

Op basis van de financiële verordening kunnen nieuwe uitbreidings- of vervangingsinvesteringen via de Kadernota worden toegevoegd aan het investeringsprogramma. Hiermee wordt bereikt dat de raad een goede integrale afweging kan maken bij het bestemmen van de schaarse financiële ruimte in het meerjarenbeeld. De voorgestane werkwijze is dat in de Kadernota de voor een voorgenomen investering benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd worden. Het is mogelijk dat een dergelijk raadsvoorstel later ter behandeling aan de raad wordt aangeboden. Met de lasten is dan al rekening gehouden in het meerjarenbeeld, zodat de nadruk kan liggen op de inhoudelijke behandeling van het voorstel. In het meerjarenbeeld van deze Kadernota wordt rekening gehouden met de lasten van onderstaande extra investeringen. Tevens is het van belang dat u hierdoor een goed inzicht krijgt in de totale investeringsopgave en het effect op de schuldpositie van de gemeente.

Ontwikkeling totale investeringsprogramma

Purmerend staat voor grote investeringsuitgaven en het is een opgave om die gerealiseerd te krijgen. In het onderstaande overzicht zetten we de opgave voor u uiteen:

- Kredieten per 1-1-2020: € 46,4 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Investeringsuitgaven 2020: € 25,9 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Restant krediet 31-12-2020: € 20,5 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Krediet 2021 in programmabegroting: € 53,2 miljoen (Beemster en Purmerend)
- Voorstellen krediet onvermijdelijk Kadernota: € 6,3 miljoen (2021-2022)
- Voorstellen nieuw krediet essentiële keuzes Kadernota: € 38,5 miljoen (2021-2022)
- Voorstellen nieuw krediet budgettair-neutraal Kadernota 2022: € 8,1 miljoen (2021-2022)
- Verwacht regulier vervangingskrediet 2022 in programmabegroting: € 38,9 miljoen (2022)

De totale kredietruimte voor 2021-2022 is daarmee afgerond € 165,5 miljoen. Het investeringsvolume van beide gemeenten samen was in 2020 afgerond € 26 miljoen. Nu hebben de nieuwe aanvragen grotendeels betrekking op investeringen in maatschappelijk vastgoed en die worden projectmatig opgepakt. Het beeld is wel dat dit voor de staande organisatie een hoge ambitie is. Bij de begroting 2022 zal de capaciteit en de uitvoering van de kredieten voor de komende periode goed in beeld worden gebracht om de afgesproken investeringen te realiseren.

Nieuwe kredieten 2021 - 2025

In deze Kadernota worden enkele kredieten ter besluitvorming aan u voorgelegd. De kredieten worden hier nog kort samengevat (bedragen x € 1.000).

					Krediet Afschr. Budget					
PRG	Onderdeel kadernota	Kredietomschrijving	bedrag	term.	neutraal	2021	2022	2023	2024	2025
2		Kantplanken rondom kunstgrasvelden:	170			170	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Flevostraat Rugbyclub (1x)	20	10	Nee	20	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Van IJsendijkstraat vpv Purmersteijn (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-

Krediet afschr. Budget										
PRG	Onderdeel kadernota	Kredietomschrijving	bedrag	term.	neutraal	2021	2022	2023	2024	2025
	Onvermijdelijk	Sportpark Westerweg (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Savannestraat FC Purmerend (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Purmerenderweg ZOB (2x)	30	10	Nee	30	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Insulindeweg SV Beemster (1x)	15	10	Nee	15	-	-	-	-
	Onvermijdelijk	Sportpark Jisperweg WBSV (1x)	15	10	Nee	15	-	-	-	-
2		Kredieten kunst en cultuur:	4.500			1.500	3.000	-	-	-
	Onvermijdelijk	Verbouwing Poppodium P3	3.000	20	Ja	-	3.000	-	-	-
	Onvermijdelijk	Verbouwing Kerkstraat 18/Purmaryn	1.500	20	Ja	1.500	-	-	-	-
2		Kredieten onderwijshuisvesting:	73.476			7.322	30.532	25.731	4.120	5.771
	Essentiele keuzes	Schoolplein bloeiende Perelaar	60	8	Nee	60	-	-	-	-
	Essentiele keuzes	Uitbreiding krediet Integraal Huisvestingsplan (IHP)	73.416	40	Nee	7.262	30.532	25.731	4.120	5.771
5		Kredieten afvalinzameling:	374			374	-	-	-	-
	Neutrale wijzigingen	Aanschaf 2 bestelbussen t.b.v. containeronderhoud	74	8	Ja	74	-	-	-	-
	Neutrale wijzigingen	Aanschaf ondergrondse perscontainers op de winkelcentra	300	15	Ja	300	-	-	-	-
5	Neutrale wijzigingen	Extra krediet casco parkeergarage stadhuis/plein	605	40	Ja	-	605	-	-	-
6		Revitalisering Overwhere Zuid:	6.362			-	1.590	1.590	1.590	1.590
	Onvermijdelijk	Krediet riolering	4.636	45	Nee	-	1.159	1.159	1.159	1.159
	Onvermijdelijk	Krediet wegen	1.218	25	Nee	-	304	304	304	304
	Onvermijdelijk	Krediet OVL	376	20	Nee	-	94	94	94	94
	Onvermijdelijk	Krediet straatmeubilair	133	15	Nee	-	33	33	33	33
6	Neutrale wijzigingen	Aanvullend krediet riolering Wheermolen Oost	6.875		Ja	-	2.875	2.000	2.000	-
6		Verbeterslagen openbare ruimte:	666			436	230	-	-	-
	Essentiele keuzes	Aanschaf voertuigen groenonderhoud	336	8	Nee	336	-	-	-	-
	Essentiele keuzes	Vervanging van de openbare verlichting Hoornse Buurt	75	20	Ja	75	-	-	-	-
	Essentiele keuzes	Onderhoud Wouter Sluislaan tussen Verzetplein en Zuiderweg krediet wegen	75	30	Ja	-	75	-	-	-
	Essentiele keuzes	Onderhoud Wouter Sluislaan tussen Verzetplein en Zuiderweg krediet riolering	180	45	Ja	25	155	-	-	-
7	Essentiele keuzes	Herinrichting openbare ruimte Van Brug tot Brug	760			160	500	100	-	-
		Totaal investeringsprogramma/cashflows	93.788			9.963	39.332	29.422	7.710	7.361
		AF: reeds beschikbaar gestelde investeringen:								
	Onvermijdelijk	Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Beemster (besluit 1538394)	-9.267	40	Nee	-558	-2.921	-2.921	-425	-2.442
	Onvermijdelijk	Aanvullend krediet Obs Wheermolen (besluit 1542637)	-4.841	40	Nee	-2.420	-2.420	-	-	-
	Onvermijdelijk	Verbouwing P3 en Kerkstraat 18/ Purmaryn (besluiten 1043164 en 1541567)	-4.500	20	Ja	-1.500	-3.000	-	-	-
		Beschikbaar te stellen investeringen 2021/mee te nemen in de begroting 2022	75.180			5.484	30.990	26.500	7.285	4.920

Voor de kredieten met start 2021 worden de voorstellen thans aan u voorgelegd. Voor de kredieten 2022 wordt u gevraagd om deze te verwerken in de primitieve begroting 2022 (behoudens de essentiële keuzes).

4.3 Financiële verordening

Deze Kadernota bevat een groot aantal voorstellen voor de begroting en de financiële positie van de nieuwe gemeente. De begrotingen van de huidige gemeenten worden samengevoegd, wijzigingen in de reserves en voorzieningen en in de algemene uitkering worden doorgevoerd, verschillen opgelost, en onvermijdelijke ontwikkelingen en keuzes worden aan de raad voorgelegd. Op deze wijze wordt een financieel kader voorgelegd als start voor de nieuwe gemeente. De raad van de nieuwe gemeente moet uiteindelijk in januari 2022 de begroting goedkeuren waarna (bij een sluitende begroting) het preventief toezicht kan worden opgeheven.

Naast dit financieel kader (begroting) is het voorstel om ook de bestaande financiële regels (financiële verordening) bij de start van de nieuwe gemeente vast te leggen. In de financiële verordening van Purmerend en Beemster zitten verschillen (o.a. waar het gaat om grensbedragen) en beide verordeningen zijn op een aantal onderdelen verouderd. In dit hoofdstuk worden de wijzigingen die de colleges willen doorvoeren voor u opgesomd. Bij uw instemming zullen deze worden vertaald in de verordening voor de nieuwe raad.

1. In de Financiële verordening worden de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgelegd. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. De verordening is verplicht volgens artikel 212 gemeentewet.
2. Tussen Purmerend en Beemster zat een verschil in de aanbidding van de Kadernota/Kaderbrief (Beemster: vóór 1 mei, Purmerend: voor het zomerreces), de rapportagegrenzen (Beemster: € 25.000, Purmerend : € 100.000), indexering, de overheadberekening en wat meer tekstuele zaken. Als basis is de verordening van Purmerend aangehouden, maar op de punten met de belangrijkste verschillen worden hierna nieuwe voorstellen geformuleerd. Beide verordeningen worden ingetrokken en vervangen door een nieuwe verordening.
3. Verduidelijking tekst over wanneer nu bij niet kunnen uitvoeren activiteiten in enig jaar budget moet worden overgeheveld in de tussenrapportage of bij de jaarrekening. Uitgangspunt is bij de tussenrapportages een zo goed mogelijk actueel begrotingskader te hebben. Het minimumbedrag voor budgetoverheveling bij de resultaatbestemming is € 50.000.
4. Er wordt een nieuw systeem voor overheadtoerekening afgesproken. De overheadkosten die betrekking hebben op bouwgrondexploitaties, particuliere initiatieven (faciliterend grondbeleid), investeringen en doelsubsidies worden aan de betreffende programma's en beleidsvelden toegerekend middels een vast opslagpercentage voor eigen personeel (overeenkomstig een standaard berekeningsmethode met een berekening voor binnendienstmedewerkers en een voor buitendienstmedewerkers). Bij inhuur externe expertise wordt 50% van dit percentage gehanteerd en binnen het overzicht overhead apart als toegerekende overhead geadministreerd. Elk jaar wordt bij de begroting op het overzicht Overhead het percentage voor het dienstjaar vermeld. Bij de kostendekkende heffingen wordt in de tariefsberekening dezelfde methode gehanteerd.
5. Voorgesteld wordt de afschrijvingstermijnen van ICT hard- en software van respectievelijk 6 en 4 jaar aan te passen naar 5 jaar en herinrichting openbare ruimte wordt opgenomen met een termijn van 40 jaar.
6. Activa met zowel een economisch als maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 worden niet geactiveerd (dit was € 25.000), uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.