



KADERNOTA BEGROTING 2009.

INLEIDING.

Als voorbereiding op de samenstelling van de begroting 2009 leggen wij u deze “Kadernota” voor. In de kadernota geven wij de mogelijkheden aan om een sluitende ontwerpbegroting 2009 aan te bieden. Verder presenteren wij een globale vooruitblik voor de jaren 2010 t/m 2012.

De opzet van de kadernota is anders dan in de voorgaande jaren. Tot nu toe gaven we in de kadernota de wijzigingen in de begroting aan ten opzichte van de begroting van het lopende jaar (het jaar waarin de kadernota is geschreven).

Bij de begroting 2008 is een meerjarenraming 2009 – 2011 (hierna: meerjarenraming) gepresenteerd. Daarin zijn al diverse wijzigingen van ramingen ten opzichte van het basisjaar (2008 dus) opgenomen. In de oude werkwijze namen we deze wijzigingen in de kadernota nog eens op. In de nieuwe werkwijze nemen we in de kadernota alleen de mutaties op, die nog niet in de meerjarenraming zijn verwerkt.

In de kadernota geven wij de gevolgen aan van de uitvoering van het Collegeprogramma 2006 – 2010. Ook houden we rekening met financiële gevolgen van besluiten die door externe organisaties zijn genomen.

Ter voorbereiding van de kadernota is in de eerste weken van het jaar een inventarisatie uitgevoerd van wijzigingen in de begroting 2009 ten opzichte van de meerjarenraming. In eerste instantie is aan de raadsfracties de gelegenheid gegeven om wensen buiten het collegeprogramma aan te geven. De organisatie heeft deze wensen ‘vertaald’ in financiële gegevens voor de kadernota. Vanuit de organisatie zijn ook nog gegevens naar voren gekomen die we in de kadernota moeten verwerken.

De kadernota bestaat naast deze inleiding uit 3 hoofdstukken:

- Stand van zaken begroting 2008.
- Begroting 2009.
- Vooruitblik t/m 2012.

Het hoofdstuk “Stand van zaken lopende begroting” is vorig jaar voor het eerst opgenomen. In dit hoofdstuk staan de belangrijkste mee- en tegenvallers die optreden in 2008. Het gaat om bedragen van € 5.000 en meer. Dit overzicht is alleen informatief; de mee- en tegenvallers zijn niet verwerkt in een begrotingswijziging.

De mutaties in het hoofdstuk Begroting 2009 zijn gesplitst in een aantal onderdelen. Deze onderdelen zijn:

1. Mutaties als gevolg van eerder genomen beslissingen.
2. Mutaties als gevolg van vervanging en onderhoud van vaste activa e.d.
3. Mutaties als gevolg van externe factoren.
4. Mutaties als gevolg van nieuw beleid 2009.

Achter ieder onderwerp is aangegeven onder welk onderwerp dit valt te brengen.

Ad 1.

Dit onderdeel bevat mutaties als gevolg van besluitvorming na het vaststellen van de begroting 2008, of het beschikbaar komen van verbeterde gegevens.

Ad 2.

Deze mutaties betreffen de vervangings- en onderhoudsinvesteringen. Deze zijn over het algemeen opgenomen in de lijst met voorgenomen investeringen in 2009. In de meerjarenraming is al rekening gehouden met deze mutaties. Alleen wanneer het investeringsbedrag naderhand is gewijzigd, leidt dit tot een mutatie in de kadernota.

Wanneer het investeringsbedrag beneden de € 10.000 blijft, komt het bedrag gelijk ten laste van de exploitatie. Dit is in overeenstemming met de Financiële verordening gemeente Beemster.

Bij geactiveerde uitgaven bestaan de kapitaallasten in 2009 uit ½ jaar rente.

Ad 3.

Deze mutaties betreffen voornamelijk verplichtingen ten opzichte van gemeenschappelijke regelingen. In de jaarschijf 2009 van de meerjarenraming is al grotendeels rekening gehouden met de meerjarenramingen van deze instellingen. Er kunnen nog mutaties zijn opgetreden na het samenstellen van de begroting 2008.

Ad 4.

Deze mutaties betreffen de voorgenomen nieuwe beleidsmaatregelen, zowel investeringsuitgaven als mutaties in de exploitatie. De investeringen staan in de lijst van voorgenomen investeringen 2009.

Ook hier gaat het weer om wijzigingen ten opzichte van de jaarschijf 2009 van de meerjarenraming.

Bij geactiveerde uitgaven bestaan de kapitaallasten in 2009 uit ½ jaar rente.

Bij de kadernota zijn 2 bijlagen gevoegd, nl.:

1. De staat van kapitaallasten van voorgenomen investeringen 2008 – 2012. Hierin zijn vervangings- en onderhoudsinvesteringen en investeringen nieuw beleid onderscheiden. Bij de staat zit een toelichting. Hierin is aangegeven bij welke investeringen sprake is van afwijkingen ten opzichte van de staat die is gebruikt bij het opstellen van de begroting 2008 en de meerjarenraming. Ook eventuele nieuw opgenomen investeringen zijn toegelicht.
2. Een vergelijking van de woonlasten van 2008 met die van 2009. De woonlasten 2009 zijn berekend uitgaande van de voornemens over de gemeentelijke belastingen in 2009.

STAND VAN ZAKEN BEGROTING 2008.

Wij vermelden de onderwerpen in de volgorde van de programma's van de begroting. Dit zijn de programma's volgens de programmabegroting nieuwe stijl, die in de raadsvergadering van 21 februari 2008 is vastgesteld. De onderwerpen zijn heel kort toegelicht.

Zie ook punt 1 onder Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2009.

Programma 1 Dienstverlening in de Beemster.

Verbeteren gemeentelijke website	13.000	-
----------------------------------	--------	---

De gemeentelijke website wordt onderhouden, gehost, ge-update en gearchiveerd op basis van de meest recente software van de leverancier en andere relevante softwarepakketten. De jaarlijkse kosten, die nu voor € 3.000 in de begroting zijn opgenomen, stijgen in verband met de nieuwe website naar € 16.000 in 2008.

Uitbesteden opstellen beveiligingsplan GBA en reisdocumenten	6.000	-
--	-------	---

Bij de laatste GBA audit is door de auditor vastgesteld, dat ons beveiligingsplan van onvoldoende kwaliteit is om bij de volgende audit een goedkeuring te krijgen. Dit houdt verband met verscherpte eisen die hieraan worden gesteld.

In november 2008 is de volgende GBA audit. Om die voor dit onderdeel goed te kunnen afsluiten moet we of in eigen beheer dit plan herschrijven of dit uitbesteden. Wij geven er de voorkeur aan om dit uit te besteden. Uitbesteding bij het bedrijf waar wij de voorkeur aan geven is voor minimaal 3 jaar en kost het 1^e jaar € 6.000 en daarna telkens € 4.850.

Uitvoeren audit burgerzaken	11.000	-
-----------------------------	--------	---

De GBA-audit is in november 2008. Hiermee was in de begroting 2008 geen rekening gehouden. De kosten ramen wij nu op € 15.000, waarvan wij € 4.000 terugontvangen van het rijk. De volgende audit is weer in 2011, maar deze is minder uitgebreid en dus goedkoper.

Programma 2 Beemsterling in de Beemster.

Verhoging subsidie peuterspeelzaalwerk	5.600	-
--	-------	---

Verhoging van subsidie is noodzakelijk omdat het aantal leidsters uitbreidt.

Bijdrage Stichting Beemster Hart Safe	5.000	+
---------------------------------------	-------	---

In de begroting 2008 is een jaarlijkse bijdrage aan deze stichting opgenomen van € 8.000. Bij nader inzien blijkt dat een bijdrage van € 3.000 per jaar voldoende is.

Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin	0	
---	---	--

Vanaf 2008 komen wij in aanmerking voor deze uitkering. De uitkering krijgen wij in de jaren 2008 t.m. 2011. In 2008 ontvangen we € 135.132. Het belangrijkste deel van deze uitkering, € 117.312, staat al in de begroting 2008 geraamd. Dit is namelijk de rijksbijdrage basistakenpakket jeugdgezondheidszorg. Het restant van de bijdrage, € 17.820 betreft een aantal taken die onder de WMO vallen.

Momenteel betalen we de bijdrage jeugdgezondheidszorg door aan de GGD.

Deze uitkering moet het mogelijk maken om in de gemeente een centrum voor jeugd en gezin te realiseren. Globaal gezegd is dit een laagdrempelige, toegankelijke, herkenbare voorziening voor kinderen, jeugdigen en hun ouders/verzorgers.

Omdat tegenover deze rijksuitkering uitgaven komen te staan, is per saldo € 0 opgenomen. Omdat er grote bedragen mee gemoeid gaan, willen we dit onderwerp echter niet onvermeld laten.

Programma 3 Veilig in de Beemster.

Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	17.287	-
--	--------	---

Het beheer van de wegen buiten de bebouwde kom is in de westelijke provincies voor een belangrijk deel niet bij de gemeenten, maar bij de waterschappen ondergebracht. De betreffende gemeenten betalen jaarlijks een bijdrage aan het waterschap. Volgens wettelijke regels wordt deze bijdrage jaarlijks aangepast aan het prijsindexcijfer voor overheidsconsumptie. Tegenover deze hogere bijdrage staat een verhoging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De betreffende indexcijfers worden jaarlijks bekendgemaakt in de septembercirculaire, het definitieve percentage van het lopende begrotingsjaar (inclusief nacalculatie van het jaar daarvoor) en het voorlopige percentage van het komende begrotingsjaar.

Op grond van de cijfers van de septembercirculaire 2007 is de uitkering 2008 aanmerkelijk hoger.

Programma 4 Wonen in de Beemster.

Opstellen ontwikkelingsvisie Westbeemster	8.100	-
---	-------	---

De raadsfracties hebben gevraagd om het opstellen van een ontwikkelingsvisie voor Westbeemster. Deze visie dient de mogelijke c.q. wenselijke ontwikkeling van Westbeemster voor de komende periode aan te geven en op deze wijze kaderstellend te zijn voor het op te stellen (te vernieuwen) bestemmingsplan voor Westbeemster. Gelet op de huidige werkdruk binnen de sector grondgebied dient hiertoe een beroep te worden gedaan op externe deskundigheid. Wij verwachten dat in 2008 voor voorbereidende (inventariserende) werkzaamheden € 8.100 nodig is.

Programma 6 Werken in de Beemster.

Bijdrage regionale VVV Laag Holland / Waterland	13.000	-
---	--------	---

In de kadernota 2008 was dit bedrag al voor 2008 opgenomen. Om onduidelijke redenen is dit niet in de begroting opgenomen. Dat wordt nu hersteld.

Programma 7 Actief in de Beemster.

Bijdrage regionale coördinator ontwikkeling brede scholen	7.500	-
---	-------	---

Wij willen deelnemen bij het aanstellen van een regionale coördinator ontwikkeling Brede school via de Stichting SPOOR. Het doel hiervan is het ontwikkelen van de basisscholen in Beemster tot brede

scholen, waarin in samenwerking met verenigingen na schooltijd aandacht is voor deelname aan sport, techniek, muziek en cultuur.

Programma 9 De Beemster organisatie.

Uitbreiden objectbewaking gemeentehuis	2.700	-
--	-------	---

Wij achten uitbreiding van de objectbewaking van het gemeentehuis noodzakelijk.

Vervangen Wyse-werkstations	5.000	-
-----------------------------	-------	---

Het computersysteem is in zijn algemeenheid stabiel maar in toenemende mate gaan er werkstations kapot. Reparatie is niet mogelijk. Dit betekent vervanging voor € 500 per stuk. Dit is niet voorzien in de begroting 2008. Daarom willen wij in 2008 alsnog € 5.000 opnemen voor vervanging.

Kapitaallasten van investeringen	30.190	+
----------------------------------	--------	---

In de staat van vaste activa bij de begroting 2008 zijn o.a. investeringen van 2007 opgenomen. Aan de hand van de voorlopige cijfers van de jaarrekening zijn deze voor een belangrijk deel gewijzigd. Veelal is dit het gevolg van latere uitvoering. Verder zijn de cijfers van investeringen van 2006, die doorliepen in 2007 geactualiseerd. Ten gevolge hiervan dalen de kapitaallasten in 2008. Van een aantal investeringen 2008 in de staat van voorgenomen investeringen 2008 – 2011 is het te investeren bedrag gewijzigd. Verder zijn enige investeringen toegevoegd. Ten gevolge hiervan stijgen de kapitaallasten in 2008.

Per saldo treedt de volgende wijziging op:

Verlaging staat van vaste activa	33.632
Verhoging staat van voorgenomen investeringen	-3.442
Per saldo lagere lasten	<u>30.190</u>

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Uitkeringen gemeentefonds	16.838	-
---------------------------	--------	---

Zie eerst punt 2.a. van het volgende hoofdstuk.

De maartcirculaire 2008 gaf geen goed nieuws; van de behoedzaamheidsreserve 2007 is niets uitgekeerd. Integendeel, de negatieve nacalculatie van het accres 2007 was hoger (€ 248,5 miljoen) dan het bedrag van de behoedzaamheidsreserve (bijna € 209 miljoen). Aangegeven is, dat het verschil van ruim € 39,5 miljoen in mindering komt op het accres 2008.

De uitkering 2008 wordt als gevolg hiervan lager; aangegeven is dat de uitkeringsfactor 18 punten lager uitvalt. In de maartcirculaire is echter gesteld, dat “De uiteindelijke omvang van de uitkering 2008 afhankelijk zal zijn van ontwikkelingen en beleidsbeslissingen, die in hun totaliteit nu nog niet zijn te overzien”.

Gezien deze opmerking vinden wij het nu nog te vroeg om al aan te geven dat de uitkering 2008 lager zal worden, en vooral hoeveel lager. Wij willen dit echter niet onvermeld laten.

Toch nemen we een verlaging van de uitkeringen uit het gemeentefonds op. De berekening van de algemene uitkering is geactualiseerd. Hierbij bleek, dat bij een aantal uitkeringsonderdelen rekening moet worden gehouden met lagere aantallen dan bij de begroting was verwacht. Dit geldt met name bij de bijstandontvangers; gerekend was met 46, dit is verlaagd tot 41.

Op de volgende bladzijde vindt u een totaalbeeld van de hiervoor beschreven mutaties. In het overzicht zijn de onderwerpen, die niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden, aangegeven met een *. Het gaat om onderwerpen, waarover al een raadsbesluit of een collegebesluit is genomen, om wettelijke verplichtingen, of om verplichtingen als gevolg van deelname aan een gemeenschappelijke regeling. We hebben totalen bij de voordelen en de nadelen opgenomen. Zoals eerder is gemeld, zijn deze gegevens alleen informatief; er is nog geen begrotingswijziging gemaakt.

Program	Onderwerp	Voordeel	Nadeel
1	Verbeteren gemeentelijke website	0	13.000
1	Uitbesteden opstellen beveiligingsplan GBA en reisdocumenten	0	6.000 *
1	Uitvoeren audit burgerzaken	0	11.000 *
2	Verhogen subsidie peuterspeelzaalwerk	0	5.600
2	Bijdrage Stichting Beemster Hart Safe	5.000	0
2	Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin	0	0
3	Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	0	17.287 *
4	Opstellen ontwikkelingsvisie Westbeemster	0	8.100
6	Bijdrage regionale VVV Laag Holland / Waterland	0	13.000
7	Bijdrage regionale coördinator ontwikkeling brede scholen	0	7.500
9	Uitbreiden objectbewaking gemeentehuis	0	2.700
9	Vervangen Wyse-werkstations	0	5.000
9	Kapitaallasten van investeringen	30.190	0 *
10	Uitkeringen gemeentefonds	0	16.838 *
	Totalen	35.190	106.025

BEGROTING 2009.

Algemeen.

1. Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De begroting is vanaf 2004 opgesteld met inachtneming van het BBV. Vanaf dat jaar spreken we van een programmabegroting, die de raad vaststelt, en van een productenraming van het college. Voor de opzet van de kadernota gaan we uit van de indeling naar programma's. Uiteraard hanteren we de programma's volgens de programmabegroting nieuwe stijl.

Een aantal onderwerpen valt niet onder één bepaald programma te brengen. Het gaat om:

- Salarissen personeel. De personeelskosten worden doorbelast naar diverse programma's. In de kadernota behandelen we dit onderwerp bij programma 9 De Beemster organisatie.
- In tegenstelling tot voorgaande kadernota's passen we dit jaar wel een onderdeel prijsstijging toe. In de meerjarenraming is rekening gehouden met 1,75% prijsstijging. Gezien de ontwikkelingen in de afgelopen maanden willen we voor 2009 en volgende jaren uitgaan van 2,25% prijsstijging. Ook dit onderdeel verwerken we bij programma 9.
- Kapitaallasten van geactiveerde uitgaven behandelen we ook bij programma 9. Hetzelfde geldt bij de onttrekking aan dekkingsreserves bruto waardering vaste activa. Deze onderwerpen zijn elkaars spiegelbeeld.
- Overige mutaties in reserves behandelen we in het afzonderlijke onderdeel "Mutaties in reserves". Sinds de invoering van het BBV behoren dergelijke mutaties tot de 'resultaatbestemming'. Het saldo van de programma's 1 t/m 10 is het saldo vóór resultaatbestemming, dan verwerken we de mutaties in reserves, en daarna blijkt het resultaat ná bestemming.
- Diverse belastingen behandelen we bij programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Concreet gaat het om alle leges, liggeld woonschepen, toeristenbelasting, OZB en RWB.
- De afvalstoffenheffing en het rioolrecht behandelen we bij programma 5 De Beemster omgeving. Uiteraard geldt, dat alleen mutaties zijn opgenomen bij afwijkingen van de jaarschijf 2009 van de meerjarenraming.

2. Uitkeringen uit het gemeentefonds.

- a. De algemene uitkering voor het komende begrotingsjaar kan in feite pas met redelijke zekerheid worden berekend na ontvangst van de meicirculaire. Vaak zijn in de septembercirculaire nog mutaties opgenomen die voor de begroting van belang zijn. Bij het verschijnen van de septembercirculaire is de gemeentebegroting al aan de raad aangeboden. Belangrijke mutaties verwerken we dan nog in een begrotingswijziging. In beide circulaire staat informatie over het komende begrotingsjaar en 4 volgende jaren. De meicirculaire is gebaseerd op de Voorjaarsnota van het rijk, de septembercirculaire op de Rijksbegroting.

Verder kennen we nog de maartcirculaire met informatie over het voorafgaande begrotingsjaar. In de maartcirculaire is de verrekening van de behoedzaamheidsreserve opgenomen. Deze informatie werkt wel door naar het lopende en de komende begrotingsjaren. De maartcirculaire is gebaseerd op de Voorlopige Rijksrekening. Incidenteel verschijnen nog tussentijdse circularies.

Met de gegevens van de maartcirculaire kunnen we in de kadernota rekening houden. Dan moeten echter wel concrete gegevens voor de berekening van de jaren 2008 en later zijn verwerkt.

Met de gegevens van de meicirculaire kunnen we geen rekening houden. Het concept van de kadernota moet namelijk al vóór mei gereed zijn.

Voor de berekening van de algemene uitkering gaan we voorlopig uit van de gegevens van de circularies van 2007. De eenheden, die behoren bij de uitkeringsonderdelen, zoals aantallen woonruimten en inwoners, hebben we zoveel mogelijk aangepast aan de voorlopige cijfers per 1 januari 2008. Verwachte mutaties in 2008 zijn daarin verwerkt.

- b. Voor de integratie-uitkeringen uit het gemeentefonds gaan we uit van het volgende:
 - Amendement de Pater. Dit betreft de compensatie voor de OZB gebruikers voor gemengde percelen (boerderijen met woningen). Deze uitkering blijft gelijk.
 - Uitkering WMO. Deze uitkering ramen we gelijk aan de huidige uitkering. De taak WMO ramen we neutraal in de begroting (baten en lasten zijn gelijk). Een hogere raming van de uitkering leidt dus tot een gelijke verhoging van de lasten.
 - Knelpunten verdeelproblematiek. Dit betreft compensatie voor het BTW-nadeel bij wegenbeheer. Deze uitkering is afhankelijk van de doorbetalingsverplichting voor wegenbeheer buiten de bebouwde kom aan het Hoogheemraadschap. Wijziging van deze verplichting leidt tot een wijziging van de uitkering in het volgende jaar.
 - Bibliotheken. Deze uitkering ramen wij op hetzelfde niveau. Er zijn geen berichten ontvangen dat de uitkering hoger of lager wordt.

3. Collegeprogramma.

In de kadernota houden we rekening met het Coalitieakkoord 2006 – 2010 en de uitwerking daarvan in het Collegeprogramma 2006 – 2010.

4. Gemeentelijke belastingen.

Op dit terrein zijn momenteel geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

5. Gemeenschappelijke regelingen.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met de meerjarenramingen van de gemeenschappelijke regelingen. Alleen wanneer al gegevens van een regeling zijn ontvangen over de begroting 2009 die leiden tot aanpassing van de raming, nemen we de wijziging op.

6. Gevolgen van andere wetgeving.

Bij dit onderdeel behandelen we de volgende onderwerpen:

- a. De WMO.
De Wet Maatschappelijke Ondersteuning geldt vanaf 1 januari 2007. Wij gaan ervan uit, dat (voorlopig) niet meer taakvelden in deze wet opgenomen worden. Zie ook punt 2.b hiervoor.
- b. De WABO.
Dit is de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Deze wet regelt o.a. de omgevingsvergunning. Als het goed is gaat de wet 1 januari 2009 in. De wet heeft ook gevolgen voor de legesheffing. De VNG hoopt halverwege dit jaar de aangepaste modelverordening gereed te hebben.

Wijzigingen in 2009.

De begrotingsonderdelen 2009 die wijzigen ten opzichte van de jaarschijf 2009 van de meerjarenraming, vermelden we in de volgorde van de programma's. Binnen de programma's behandelen we de mutaties zoveel mogelijk in volgorde van producten / functies, zoals aangegeven in de programmabegroting nieuwe stijl. Algemene mutaties, bedoeld in punt 1 van het onderdeel Algemeen, staan aan het begin van het onderdeel.

Wij hanteren voor de berekening van de wijzigingen in 2009 de volgende uitgangspunten:

- De uitgangspunten van de meerjarenraming bij de begroting 2008 blijven gelden (Zie de nota van aanbieding bij de programmabegroting oude stijl). Dit geldt niet voor de prijsstijging (zie punt 1 bij

Algemeen). Bij de berekening van de personeelskosten gaan we uit van de nieuwe CAO's van de sectoren Rijk en Gemeenten. Deze CAO's gelden tot respectievelijk 31 december 2010 en 1 juni 2009. Voor de periode daarna berekenen we 2% loonstijging.

- Voor toe te rekenen rente aan geactiveerde uitgaven houden wij rekening met het raadsbesluit van 1 april 1999, dus wij leiden het rentepercentage af van de afschrijvingstermijn. De rentepercentages hebben wij gelijk gelaten aan die, welke in de begroting 2008 zijn gehanteerd. De investeringsbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2007.
- Achter elke mutatie staat het bedrag van de omschreven ontwikkeling. Een - teken achter het bedrag betekent een nadelig effect ten opzichte van de jaarschijf 2009 (door hogere lasten of lagere baten). Een + teken betekent een voordelig effect (door hogere baten of lagere lasten). Na de behandeling van de programma's en de mutaties van reserves volgt een recapitulatie. Verder is aangegeven onder welke van de 4 punten op de eerste bladzijde de mutatie valt, en hebben wij aangegeven of het om structurele of incidentele zaken gaat (S of I). Baten en lasten zijn incidenteel als deze zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen. Dit blijkt uit de toelichting op artikel 19 van het BBV.

Programma 1 Dienstverlening in de Beemster.

Project vermindering regeldruk en administratieve lastenverlichting	10.000	-	3	I
---	--------	---	---	---

De gemeentelijke regelgeving wordt procesmatig tegen het licht gehouden om deze op verantwoorde wijze te beperken om daarmee o.a. de administratieve lasten voor burgers en bedrijven te verminderen. Hiervoor is € 10.000 nodig.

Uitgaven Binnendijks	6.250	-	1	S
----------------------	-------	---	---	---

Met de introductie van de nieuwe huisstijl is de behoefte ontstaan de gemeentelijke pagina's in Binnendijks in kleur uit te voeren. De meerkosten hiervoor bedragen € 250 per uitgave. Dit betekent een kostenstijging van € 6.250,- op jaarbasis.

Verbeteren gemeentelijke website	14.000	-	1	S
----------------------------------	--------	---	---	---

De gemeentelijke website wordt onderhouden, gehost, ge-update en gearchiveerd op basis van de meest recente software van de leverancier en andere relevante softwarepakketten. De jaarlijkse kosten, die nu voor € 3.000 in de begroting zijn opgenomen, stijgen naar € 17.000 in 2009.

Uitbesteden opstellen beveiligingsplan GBA en reisdocumenten	4.850	-	3	I
--	-------	---	---	---

Bij de laatste GBA audit is door de auditor vastgesteld, dat ons beveiligingsplan van onvoldoende kwaliteit is om bij de volgende audit een goedkeuring te krijgen. Dit houdt verband met verscherpte eisen die hieraan worden gesteld.

In november 2008 is de volgende GBA audit. Om die voor dit onderdeel goed te kunnen afsluiten moet we of in eigen beheer dit plan herschrijven of dit uitbesteden. Wij geven er de voorkeur aan om dit uit te besteden. Uitbesteding bij het bedrijf waar wij de voorkeur aan geven is voor minimaal 3 jaar en kost het 1^e jaar € 6.000 en daarna telkens € 4.850.

Programma 2 Beemsterling in de Beemster.

Verhoging subsidie peuterspeelzaalwerk	18.000	-	1	S
--	--------	---	---	---

Verhoging van subsidie is noodzakelijk omdat het aantal leidsters uitbreidt.

Subsidie Dorpsoverleg Westbeemster	350	-	1	S
------------------------------------	-----	---	---	---

Wij willen het Dorpsoverleg Westbeemster subsidie verlenen voor herstart.

Inrichting en onderhoud doeplekken	5.000	-	4	S
------------------------------------	-------	---	---	---

Wij stellen voor om een post voor onderhoud en inrichting van kleine doeplekken op te nemen. Zo blijft dit gescheiden van de post onderhoud speelplaatsen en speeltuinen.

Deelname aan project MO visie voor 10 personen	18.500	-	4	I
--	--------	---	---	---

Dit bedrag is bestemd voor deelname van bestuur en vrijwilligers met buurtgenoten van het Buurthuis Zuidoostbeemster aan dit project, om de functie van het buurthuis binnen de wijk en het Multifunctioneel Centrum te optimaliseren.

In de nieuwe situatie streven wij naar een goed functionerend buurthuis met diverse activiteiten voor buurt en school, zowel voor volwassenen als de jeugd (vraaggerichte activiteiten, draagvlak door omwonenden/gebruikers).

Bijdrage Stichting Beemster Hart Safe	5.000	+	1	S
---------------------------------------	-------	---	---	---

In de begroting 2008 is een jaarlijkse bijdrage aan deze stichting opgenomen van € 8.000. Bij nader inzien blijkt dat een uitkering van € 3.000 per jaar voldoende is.

Brede doeluikering Centra Jeugd en Gezin	0		3	S
--	---	--	---	---

Vanaf 2008 komen wij in aanmerking voor deze uitkering. De uitkering krijgen wij in de jaren 2008 t.m. 2011. In 2009 ontvangen we € 128.991. In 2009 wordt de uitkering lager door een andere verdelingsmethode.

Zie verder de toelichting bij dit onderwerp in het hoofdstuk Stand van zaken begroting 2008.

Bijdrage project Triple P	2.500	-	4	S
---------------------------	-------	---	---	---

Dit project betreft het Positive Parenting Program, een in Australië ontwikkeld programma dat zich richt op de preventie van psychosociale problematiek bij kinderen door opvoedingsondersteuning aan ouders. Dit betreft een gezamenlijk project van de 9 regiogemeenten. Wij verwachten dat € 2.500 nodig is voor 2009.

Bijdrage aanschaf AED's	10.000	-	4	I
-------------------------	--------	---	---	---

Vanaf 2008 functioneert de Stichting Beemster Hart Safe. De stichting stelt zich ten doel een dekkend netwerk in de gemeente Beemster aan te leggen van AED apparatuur met daarbij behorend een netwerk van vrijwilligers. In 2008 zijn de eerste zes apparaten geplaatst en in 2009 wil de Stichting nog eens maximaal 4 apparaten plaatsen. De extra kosten bedragen hiervoor € 10.000.

Programma 3 Veilig in de Beemster.

Diverse vervangingsuitgaven Brandweer	14.000	-	2	I
---------------------------------------	--------	---	---	---

Wij behandelen hier de volgende vervangingsuitgaven betreffende de Brandweer. Omdat het gaat om bedragen van minder dan € 10.000, komen de lasten in 2009 op de exploitatie.

Vervangen software perslucht 6.100

Vervangen waadbroeken voor droogpakken 7.900

Deze broeken zijn noodzakelijk voor veilig werken bij waterongevallen.

Studiekosten en cursusgelden Brandweer	15.000	-	3	S
--	--------	---	---	---

Het NVBR (brancheorganisatie brandweer) heeft aangekondigd dat de kosten voor opleidingen verdubbeld gaan worden in het komende jaar. Dit heeft te maken met een andere manier van opleiden die meer gericht wordt op het realistisch opleiden en oefenen. Dit brengt extra kosten met zich mee. Vanuit de regionale brandweer en de Raad van Regionaal Commandanten gaan hierover nog vragen gesteld worden. Niettemin willen we wel een verhoging opnemen in de begroting 2009.

Bijdrage Veiligheidsregio	14.268	-	3	S
---------------------------	--------	---	---	---

Volgens de conceptbegroting 2009 van de Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland moet Beemster € 117.554 bijdragen, inclusief bijdrage GHOR. In de meerjarenraming is voor de Veiligheidsregio € 101.172 opgenomen, en voor de GHOR € 2.114, totaal € 103.286.

Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	21.031	-	1	S
--	--------	---	---	---

Het beheer van de wegen buiten de bebouwde kom is in de westelijke provincies voor een belangrijk deel niet bij de gemeenten, maar bij de waterschappen ondergebracht. De betreffende gemeenten betalen jaarlijks een bijdrage aan het waterschap. Volgens wettelijke regels wordt deze bijdrage jaarlijks aangepast aan het prijsindexcijfer voor overheidsconsumptie. Tegenover deze hogere bijdrage staat een verhoging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De betreffende indexcijfers worden jaarlijks bekendgemaakt in de septembercirculaire, het definitieve percentage van het lopende begrotingsjaar (inclusief nacalculatie van het jaar daarvoor) en het voorlopige percentage van het komende begrotingsjaar.

Op grond van de cijfers van de septembercirculaire 2007 is de uitkering 2009 aanmerkelijk hoger.

Programma 4 Wonen in de Beemster.

Opstellen ontwikkelingsvisie Westbeemster	16.200	-	4	I
---	--------	---	---	---

De raadsfracties hebben gevraagd om het opstellen van een ontwikkelingsvisie voor Westbeemster. Deze visie dient de mogelijke c.q. wenselijke ontwikkeling van Westbeemster voor de komende

periode aan te geven en op deze wijze kaderstellend te zijn voor het op te stellen (te vernieuwen) bestemmingsplan voor Westbeemster. Gelet op de huidige werkdruk binnen de sector grondgebied dient hiertoe een beroep te worden gedaan op externe deskundigheid. Wij verwachten dat in 2009 € 16.200 nodig is.

Jaarlijkse huur software omgevingsvergunning	11.340	-	3	S
--	--------	---	---	---

Er zal een workflowsoftwarepakket aangeschaft worden om de omgevingsvergunning in de organisatie te ondersteunen. Het bedrag betreft de jaarlijks terugkerende huurkosten. Het voorstel luidt derhalve structureel het bedrag in de begroting op te nemen.

Programma 5 De Beemster omgeving.

Bijdrage onderzoekskosten Kaderrichtlijn water	5.500	-	3	S
--	-------	---	---	---

Voor de uitvoering van de Kaderrichtlijn water moet onderzoek worden gedaan. De totale kosten zijn geraamd op € 4.000.000. De kostenverdeling is: Provincie, Hoogheemraadschap en Gemeenten ieder 1/3 van de kosten. De bijdrage van de individuele gemeenten wordt nu geschat op € 5.500. De bijdrage is uitgesmeerd over 6 jaar.

Reiniging	0		1	S
-----------	---	--	---	---

Van het onderwerp reiniging is een voorlopige raming 2009 gemaakt. De raming is gebaseerd op het verloop van 2007, de begroting 2008, en bijgesteld met de inflatie. Bij de lasten voor de vuilverbranding is rekening gehouden met een omzetskorting van € 9,10 per ton. Een aantal andere aandachtspunten:

- Er is geen vergoeding aan de VAOP geraamd; in 2007 was sprake van een ontvangst van € 29.500. Het verloop van deze post is altijd onzeker, want afhankelijk van marktontwikkelingen.
- De raming van de afvalstoffenheffing is gebaseerd op de verwachte aantallen in 2009. De tarieven van 2008 zijn nog aangehouden.
- Er is geen rekening gehouden met lasten van de sorteeraanlyse. Deze analyse gebeurt in de even jaren.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	694.225
Opbrengst afvalstoffenheffing	638.803
Nadelig verschil	<u>55.423</u>

Volgens deze berekening is het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing in 2009: 92,02.

Desondanks stellen wij u voor om de tarieven ongewijzigd te laten. De redenen hiervoor zijn:

- De omzetskorting bij het tarief van de vuilverbranding is voorzichtig geraamd. Mogelijk valt dit nog hoger uit.
- Het nadelige verschil kunnen we ten laste van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing brengen. Volgens de jaarrekening 2007 bedraagt het saldo van deze reserve per 31 december 2007 € 268.845. In de begroting 2008 is een onttrekking geraamd van € 57.310, zodat het geraamde saldo per 31 december 2008 € 211.535 bedraagt. Het is zeker verantwoord om ook in 2009 een beroep op deze reserve te doen. Het is ook niet noodzakelijk om het niveau van de reserve nog verder op te voeren.

Uiteraard komen we bij de aanbidding van de begroting op dit onderwerp terug.

Riolering	0		1	S
-----------	---	--	---	---

Ook van het onderwerp riolering is een voorlopige raming 2009 gemaakt. Hierbij is rekening gehouden met het gemeentelijke rioleringsplan (GRP) 2006 - 2011. In dit GRP is rekening gehouden met kosten van planmatig rioolbeheer van € 315.000 per jaar. De berekening van de kosten van riolering in samenhang met de opbrengst van het rioolrecht loopt t.m. 2011, gelijk aan de looptijd van het GRP. In 2011 komt het volgende GRP aan de orde. De raming voor 2012 hebben we opgezet overeenkomstig het GRP 2006 - 2011. We kunnen nog niet vooruitlopen op wijzigingen die eventueel voortkomen uit het nieuwe GRP.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	522.183
Opbrengst rioolrecht	515.312
Nadelig verschil	<u>6.871</u>

De opbrengst van het rioolrecht is in deze berekening gelijk gelaten (€ 171,20 per aansluiting). Het nadelige verschil komt ten laste van de egalisatiereserve groot onderhoud / vervanging riolering.

De redenen dat we geen verhoging voorstellen zijn:

In 2007 kenden we een voordelig saldo op het onderwerp riolering. Bij de begroting was gerekend op

een nadelig saldo van € 28.841. In de jaarrekening is daarentegen een bedrag van € 21.918 aan de reserve toegevoegd, zijnde het voordelige saldo van de riolering.

Dit voordeel is ontstaan doordat enerzijds de lasten voor het normale onderhoud lager waren dan voorzien. Verder bleven de uitgaven voor planmatig rioolbeheer ruimschoots beneden de geraamde € 315.000, zodat de kapitaallasten ook lager uitgevallen zijn.

In de voorlopige raming zijn de bedragen voor normaal onderhoud en planmatig rioolbeheer ongewijzigd gelaten ten opzichte van de bestaande ramingen. Bij het normale onderhoud is wel rekening gehouden met inflatie.

Wanneer de situatie van 2007 zich in 2008 weer voordoet, ontstaat ook in 2008 een overdekking. Wij vinden het verstandig om in 2009 af te zien van verhoging van het rioolrecht.

- In 2007 kenden we een voordelig saldo op het onderwerp riolering. Bij de begroting was gerekend op een nadelig saldo van € 28.841. In de jaarrekening is daarentegen een bedrag van € 21.918 aan de reserve toegevoegd, zijnde het voordelige saldo van de riolering.

Dit voordeel is ontstaan doordat enerzijds de lasten voor het normale onderhoud lager waren dan voorzien. Verder bleven de uitgaven voor planmatig rioolbeheer ruimschoots beneden de geraamde € 315.000, zodat de kapitaallasten ook lager uitgevallen zijn.

In de voorlopige raming zijn de bedragen voor normaal onderhoud en planmatig rioolbeheer ongewijzigd gelaten ten opzichte van de bestaande ramingen. Bij het normale onderhoud is wel rekening gehouden met inflatie.

Wanneer de situatie van 2007 zich in 2008 weer voordoet, ontstaat ook in 2008 een overdekking. Wij vinden het verstandig om in 2009 af te zien van verhoging van het rioolrecht.

- In 2010 blijven de netto lasten van de riolering vrijwel gelijk (€ 522.816). De reden is, dat van een grote investering de laatste afschrijving in 2009 wordt verwerkt. Hierdoor ontstaat een behoorlijke vrijval van kapitaallasten in 2010. De opbrengst van het rioolrecht is wel hoger geraamd, omdat we uitgaan van 60 aansluitingen meer in verband met woningbouw. Volgens de berekening overtreft de opbrengst van het rioolrecht in 2010 de netto lasten. Dit zou betekenen, dat we na een verhoging van het rioolrecht in 2009, in 2010 moeten overgaan tot verlaging. Dan ontstaat een jojo-effect.

Ook op dit onderwerp komen we bij de aanbidding van de ontwerpbegroting terug.

Programma 6 Werken in de Beemster.

Bijdrage regionale VVV Laag Holland / Waterland	13.000	-	1	S
---	--------	---	---	---

Omdat deze bijdrage niet in de begroting 2008 was opgenomen, is er ook in de meerjarenraming geen rekening mee gehouden. Deze bijdrage moeten we nu dan ook verwerken.

Uitvoeringsplan (object)bewegwijzering en welkomstborden	30.000	-	4	I
--	--------	---	---	---

In het gebied van Land van Leeghwater is het streven om de (object)bewegwijzering te uniformeren, dit in samenwerking met de ANWB. In de beschermde dorpsgezichten van Middenbeemster en De Rijk wordt speciale bebording toegepast.

Daarnaast is de bedoeling om aan de grensgebieden van in dit geval de Beemster welkomstborden te plaatsen. Deze lokale bebording kan elementen bevatten als verwijzing naar het werelderfgoed, het gemeentewapen. Voor beide trajecten wordt totaal € 30.000 geraamd.

Programma 7 Actief in de Beemster.

Deelname vereniging van eigenaren Multifunctioneel Centrum ZOB	PM		1	S
--	----	--	---	---

Na de oplevering van het gebouw neemt de gemeente deel aan de vereniging van eigenaren. Dit in verband met het eigendom van de verschillende onderdelen. Via deze vereniging worden de vaste lasten van energie, schoonmaak, onderhoud etc. verdeeld.

Bijdrage regionale coördinator ontwikkeling brede scholen	7.500	-	4	S
---	-------	---	---	---

Wij willen deelnemen bij het aanstellen van een regionale coördinator ontwikkeling Brede school via de Stichting SPOOR. Het doel hiervan is het ontwikkelen van de basisscholen in Beemster tot brede scholen, waarin in samenwerking met verenigingen na schooltijd aandacht is voor deelname aan sport, techniek, muziek en cultuur.

Meerkosten uitvoering cultuurnota	8.000	-	4	S
-----------------------------------	-------	---	---	---

In 2009 willen we een raming opnemen wegens meerkosten van uitvoering van de in 2008 vast te stellen nota Cultuurbeleid van de gemeente Beemster. De financiële gevolgen van de Cultuurnota

omvatten niet alleen die van huidige bestaande uitgaven op het gebied van (amateur)kunst, cultuur, erfgoed, etc, maar ook van nieuw ontwikkeld beleid en de financiële gevolgen daarvan.

Vooruitlopend op de vaststelling van de nota willen wij € 1,50 per inwoner in deze kadernota verwerken. De geraamde meerkosten voor onderhoud van kunstwerken in de gemeentetuin (zie volgend onderwerp) en de reservering voor kunstaankopen (zie mutaties reserves, blz. 14) vallen binnen dit bedrag per inwoner. Netto nemen we voor uitvoering van de Cultuurnota € 8.000 op.

Onderhoud kunstwerken gemeentetuin	1.150	-	2	S
------------------------------------	-------	---	---	---

M.i.v. 2009 willen we jaarlijks € 1.150 ramen voor regulier onderhoud aan de kunstwerken in de tuin van het gemeentehuis. We willen de komende jaren (met zicht op het herdenkingsjaar 2012) de kunstwerken in goede staat houden.

Programma 8 Zorg en inkomen in de Beemster.

Stimuleren woningaanpassing voor ouderen	0		4	S
--	---	--	---	---

Wij willen ouderen stimuleren tot het aanbrengen van aanpassingen in hun eigen woning om te bevorderen dat zij langer daarin kunnen wonen, ook met fysieke beperkingen. Dit in navolging van de woningcorporatie die dat in de huursector doet.

Deze kosten, geraamd op € 5.000, kunnen worden betaald uit het budget voor de WMO.

Bijdrage meldpunt overlast en bemoeizorg	0		3	S
--	---	--	---	---

Doel van het meldpunt is een vangnet te bieden aan zorgmijders die niet meer in staat zijn om voor zichzelf te zorgen. Vaak, maar niet altijd, zijn dit personen die overlast veroorzaken (ernstige woningvervuiling, geluidsoverlast). Tegen de verwachting in komt het jaarlijks toch meerdere malen voor dat een beroep wordt gedaan op het Meldpunt van de GGD Z/W. Aanvankelijk was in de bijdrage aan de GGD rekening gehouden met een enkele melding per jaar. De afgelopen jaren is het aantal gestegen van 5 (in 2005) naar 9 meldingen (in 2007).

Voor 2009 stellen wij voor een structurele post hiervoor in de begroting op te nemen van 8 meldingen.

De bijdrage ramen wij op € 8.800. Gezien de samenhang met prestatieveld 1 van de WMO

“Leefbaarheid en sociale samenhang” stellen wij ook voor de post te rangschikken onder de WMO en de kosten ook uit het WMO-budget te dekken.

Programma 9 De Beemster organisatie.

Cursuskosten raadsgriffier	1.000	-	1	S
----------------------------	-------	---	---	---

Voor vergoeding van cursuskosten van de griffier is geen afzonderlijke post opgenomen.

Het voorstel is om hiervoor € 1.000 op te nemen.

Ondersteuning Oracle licenties	3.500	-	1	S
--------------------------------	-------	---	---	---

De noodzakelijke aanpassingen van de softwarepakketten naar het basisadministratiepakket Key2 brengt een noodzakelijke uitbreiding van de IAS Oracle licenties met zich mee. Dit vraagt een eenmalige investering van € 15.800 en jaarlijkse kosten van ondersteuning van € 3.500. De éénmalige kosten worden gedekt uit het krediet voor het project E-Beemster. De jaarlijkse kosten komen ten laste van de exploitatie.

Vervangen Wyse-werkstations	5.000	-	2	1
-----------------------------	-------	---	---	---

Het computersysteem is in zijn algemeenheid stabiel maar in toenemende mate gaan er werkstations kapot. Reparatie is niet mogelijk. Dit betekent vervanging voor € 500 per stuk. Dit is niet voorzien in de begroting 2008. Daarom willen wij in 2009, in navolging van 2008 € 5.000 opnemen voor vervanging. In 2010 is de totale vervanging van het computersysteem in het investeringsprogramma opgenomen.

Personeelsuitbreiding Waterlands Archief	3.925	-	3	S
--	-------	---	---	---

Het dagelijks bestuur van het Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland heeft een Beleidsplan 2009-2011 van het Waterlands Archief opgesteld. Om de achterstanden in de ontsluiting van de gemeentelijke archieven weg te werken is structurele personeelsuitbreiding noodzakelijk.

Momenteel is slechts 10% van de archieven op publieksvriendelijke wijze toegankelijk gemaakt.

Voorgesteld is om de formatie met 1,5 fte uit te breiden. De bijdrage van Beemster zal daarom € 3.925 hoger worden.

Correctie voor hogere prijsstijging	6.695	-	3	S
-------------------------------------	-------	---	---	---

Bij punt 1 van Algemeen hebben wij aangegeven, dat we dit jaar een post voor prijsstijging opnemen. Dit in verband met hogere inflatiecijfers in de afgelopen maanden. Bij de berekening van deze post gaan we uit van de economische categorieën 3.1 Energie, 3.2 Huren / pachten (alleen baten), 3.3 Investerings, 3.4 Overige goederen en diensten en nog een beperkt aantal andere posten, die gevoelig zijn voor inflatie.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met 1,75% prijsstijging, we houden nu rekening met 2,25%.

Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2008 - 2011	4.294	+	1	S
---	-------	---	---	---

De verlaging van de kapitaallasten van deze investeringen, die beschreven is bij dit programma onder het hoofdstuk Stand van zaken begroting 2008, werkt door naar 2009. Het bedrag van de verlaging is minder, omdat het voordeel in 2008 voor een belangrijk deel is ontstaan door het later uitvoeren van investeringen. Niettemin ontstaan een gering voordeel in 2009.

Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2008 en 2009	46.610	-	2/4	S
---	--------	---	-----	---

De kapitaallasten 2009 zijn aanmerkelijk hoger dan voorzien in de meerjarenraming. De reden is dat enige investeringen zijn toegevoegd aan de lijst van 2008. Zie hiervoor de toelichting bij de staat van kapitaallasten van voorgenomen investeringen.

Salariskosten bestuur en personeel	41.678	-	1	S
------------------------------------	--------	---	---	---

In de kadernota is rekening gehouden met de gevolgen van de CAO in de sectoren rijk en gemeenten. In de meerjarenraming was al rekening gehouden met de CAO rijk. De uitkomst van de onderhandelingen over de CAO gemeenten was destijds nog niet bekend, maar er was al rekening gehouden met salarisstijgingen. Verder is rekening gehouden met wijziging van het aantal fte's. Net als vorig jaar is een 'stelpost salarissen' opgenomen; het verschil tussen de toegestane en de aanwezige formatie.

Terug te ontvangen salariskosten	24.221	+	1	S
----------------------------------	--------	---	---	---

Een gedeelte van de salariskosten wordt terugontvangen. Dit betreft o.a. een bijdrage van de Technische Dienst voor ondersteuning bij automatisering. Maar er komen ook gelden terug via het project "De Verbinding". Met dit laatste onderdeel was in de meerjarenraming geen rekening gehouden.

Bijdragen andere gemeenten voor WMO-loket	29.872	+	1	S
---	--------	---	---	---

Dit jaar is het WMO-loket van start gegaan. De salariskosten van de 3 medewerkers komen in eerste instantie ten laste van andere gemeenten. Deze lasten worden verdeeld door de deelnemende gemeenten. Deze lasten vallen onder het WMO-budget. Beemster kan wel de overheadkosten verrekenen met de andere gemeenten via de verdeelsleutel aantal inwoners. Hierdoor wordt de bijdrage van de andere gemeenten hoger.

Salariskosten gewenste formatie-uitbreiding	91.066	-	4	S
---	--------	---	---	---

Voor 3 onderdelen van de organisatie achten wij formatie-uitbreiding gewenst. De redenen hiervoor zijn:

Interne dienstverlening, gegevensbeheer.

De digitale dienstverlening en de invoering van nieuwe registraties vraagt om een intern begeleider van gegevens en processen. In het realisatieplan E-Beemster is aangegeven dat voor de interne begeleiding van gegevens en werkprocessen, onder andere ten behoeve van de Basisadministratie Adressen en Gebouwen, structureel formatie nodig is. Het realisatieplan geeft aan dat het, in een situatie van samenwerking met Zeevang, om een uitbreiding van de formatie met 1,6 fte zou moeten gaan. Deels echter gaat het hierbij om incidenteel in te huren expertise. Voor gegevens- en procesbeheer is een structurele uitbreiding van de formatie nodig van naar verwachting 0,8 fte. Deels wordt deze formatie nu reeds vanuit de eigen organisatie ingezet, maar bekostigd vanuit de incidenteel beschikbare budgetten in het kader van het verbeteren van de digitale dienstverlening. In 2009 willen we dit ten laste van de begroting brengen.

Interne dienstverlening, algemeen.

Door het BOM zijn de directe leidinggevende taken over de (thans) 12 medewerkers van dit team gegaan naar de teamleider Interne dienstverlening. Bij deze verschuiving is de formatie voor de functie van afdelingshoofd Bedrijfsondersteuning verlaagd. Per saldo zijn er dus geen leidinggevende uren bijgekomen. De verschuiving is voor de teamleider een taakuitbreiding geweest.

De praktijk wijst uit, dat hierdoor minder tijd dan voorheen beschikbaar is voor het taakveld personeelszaken. Dit terwijl de werkzaamheden alleen maar toenemen als gevolg van personeelsuitbreiding en intensivering van het werk. In de huidige situatie is nauwelijks ruimte voor beleidsontwikkeling. De formatie voor dit taakveld is sinds ruim 10 jaar niet vergroot. Daarnaast vragen de ontwikkelingen op gebied van automatisering, gegevens- en informatiebeheer meer tijd van de teamleider bij de beleidsvoorbereiding. Hiervoor is binnen de huidige formatie nauwelijks ruimte.

Om deze ruimte te realiseren, om continuïteit in de uitvoering van de werkzaamheden van het taakveld Personeelszaken te krijgen en om beleidsontwikkeling te kunnen realiseren, is het noodzakelijk om extra formatie (0,5 fte) beschikbaar te stellen. Met deze formatie gaat het om ondersteuning voor de teamleider voor het taakveld personeelszaken. Dit vermindert ook de kwetsbaarheid. Bij dit taakveld gaat het om veelal specialistische werkzaamheden.

Financiën.

Bij het team financiën is dringend behoefte aan formatie-uitbreiding. In afgelopen decennia is de formatie op dit onderdeel behoorlijk verminderd. Dit was o.a. mogelijk door de automatisering. De (nieuwe) rijksregelgeving op gebieden als BTW-compensatiefonds, interne (rechtmatigheid) controle vergt veel specialistische kennis van onze medewerkers. De toenemende specialisatie maakt dit onderdeel ook kwetsbaarder.

Daarnaast wordt steeds vaker een beroep op financiën gedaan door andere onderdelen van onze organisatie. Dit geldt in het bijzonder voor de onderdelen sociale zaken en uitvoering Wmo.

Voorgesteld wordt om de formatie op financiën met 0,5 fte uit breiden.

Het zwaartepunt van het takenpakket van de nieuwe medewerk(st)er ligt op het terrein van interne (rechtmatigheid) controle en ondersteuning van de huidige beleidsmedewerkers financiën.

Team welzijn.

Bij het team Welzijn blijkt de formatie reëel te gering. Wij stellen voor deze met 0,5 fte uit te breiden. Door interne verschuiving van taken kunnen de meerkosten gedekt worden uit het WMO-budget. Deze uitbreiding leidt dus niet tot hogere lasten.

Inhuren externe expertise t.b.v. informatiebeheer	25.000	-	4	S
---	--------	---	---	---

Deze post houdt verband met verdergaande digitale dienstverlening en invoering van nieuwe registraties, en met het realisatieplan E-Beemster.

De extern in te huren expertise betreft voornamelijk informatiebeheer: welke informatiemiddelen worden ingezet en hoe zijn of worden die op elkaar afgestemd en aangesloten. Met name bij de noodzakelijke aanschaf van nieuwe software is deze discipline van groot belang.

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Uitkeringen gemeentefonds	4.061	-	1	S
---------------------------	-------	---	---	---

De wijzigingen die zijn beschreven bij dit onderwerp in het hoofdstuk Stand van zaken begroting 2008 werken door naar 2009. De gevolgen zijn echter wel lager. Verder wijzen wij op het volgende.

In de meicirculaire 2007 is aangekondigd dat vanaf de meicirculaire 2008 de behoedzaamheidsreserve wordt gehalveerd. Dit vloeit voort uit de evaluatie van de systematiek van de normering en hierover zijn afspraken gemaakt in het bestuurlijk overleg rijk – VNG. Hoe dit gaat uitpakken bij de berekening van de uitkering van Beemster valt nog niet te zeggen. Daarvoor moeten we de komende meicirculaire afwachten. Overigens houden we al een aantal jaren rekening met een gedeeltelijke uitkering van de reserve, nl. voor 50%. Dit onderdeel in de berekening is voorlopig gehandhaafd.

Onroerende-zaakbelastingen en belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten (OZB en RWB)	10.849	+	1	S
---	--------	---	---	---

Omdat de heffingsbepalingen voor deze belastingen gelijk zijn, behandelen we beide belastingen bij dit onderwerp.

In de onderstaande tabel zijn de ramingen van deze belastingen aangegeven volgens de meerjarenraming en volgens deze kadernota.

Soort belasting	Meerjaren	Kadernota
OZB gebruikers	104.785	103.342
OZB eigenaren	1.039.639	1.050.966
RWB eigenaren	4.659	5.624
Totaal	<u>1.149.083</u>	<u>1.159.932</u>

De geraamde opbrengst van de gebruikersbelasting is lager. De verklaring hiervoor staat in preadvies 55A van 4 december 2007, Vaststellen tarieven OZB en RWB. Daarentegen is de geraamde opbrengst van de eigenarenbelasting hoger. Deze is bijgesteld aan de hand van de uitkomsten van de oplegging van de aanslagen in 2008.

De opbrengst van de RWB is ook hoger gesteld in verband met de uitkomsten van de oplegging van de aanslagen.

Voor 2009 gaan wij uit van een meeropbrengst door verbouw en nieuwbouw van € 18.908. Verder willen wij uitgaan van een reguliere stijging van de opbrengst met 2,25%. In de meerjarenraming is nog uitgegaan van 1,75% stijging. Bij de lasten houden we rekening met een hogere inflatie dan bij de uitgangspunten van de meerjarenraming. De zelfde correctie willen we toepassen bij de belastingtarieven.

Overige belastingen	22.195	+	1	S
---------------------	--------	---	---	---

In de onderstaande tabel zijn de ramingen van deze belastingen aangegeven volgens de meerjarenraming en volgens deze kadernota.

Soort belasting	Meerjaren	Kadernota
Leges paspoorten etc.	86.274	97.138
Secretarieleges	31.059	35.788
Bouwleges	387.205	393.663
Liggeld woonschepen	2.222	2.233
Toeristenbelasting	18.221	18.354
Totaal	524.981	547.176

De berekeningsbasis bij de 3 legessoorten is verhoogd, gezien de opbrengsten in de afgelopen jaren. In de meerjarenraming was uitgegaan van 1,75% opbrengststijging. Net als bij de OZB en de RWB willen we voor de opbrengststijging bij de overige belastingen uitgaan van 2,25% stijging. In het algemeen worden hiervoor de tarieven verhoogd met 2,25%, behalve bij de bouwleges. Wij gaan ervan uit, dat de bouwkosten met 2,25% stijgen en daardoor stijgt de legesopbrengst vanzelf mee.

Mutaties reserves.

Verhogen jaarlijkse reservering voor kunstaankopen	3.750	-	4	S
--	-------	---	---	---

Wij stellen voor m.i.v. 2009 de jaarlijkse reservering voor kunstaankopen te verhogen tot € 4.000. Hiermee willen wij de mogelijkheid scheppen om in het herdenkingsjaar 2012 de gemeentelijke collectie kunstwerken in de tuin van het gemeentehuis en/of in een van de dorpskernen uit te breiden.

Op de volgende bladzijde vindt u een totaalbeeld van de hiervoor beschreven mutaties. In het overzicht zijn de onderwerpen, die niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden, aangegeven met een *. Het gaat om onderwerpen, waarover al een raadsbesluit of een collegebesluit is genomen, om wettelijke verplichtingen, of om verplichtingen als gevolg van deelname aan een gemeenschappelijke regeling.

Recapitulatie begroting 2009.

Program	Onderwerp	Voordeel	Nadeel
1	Project vermindering regeldruk en administratieve lastenverplichting	0	10.000
1	Uitgaven Binnendijks	0	6.250
1	Verbeteren gemeentelijke website	0	14.000
1	Uitbesteden opstellen beveiligingsplan GBA en reisdocumenten	0	4.850 *
2	Verhoging subsidie peuterspeelzaalwerk	0	18.000
2	Subsidie Dorpsoverleg Westbeemster	0	350
2	Inrichting en onderhoud doeplekken	0	5.000
2	Deelname aan project MO visie voor 10 personen	0	18.500
2	Bijdrage Stichting Beemster Hart Safe	5.000	0
2	Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin	0	0
2	Bijdrage project Triple P	0	2.500
2	Bijdrage aanschaf AED's	0	10.000
3	Diverse vervangingsuitgaven Brandweer	0	14.000 *
3	Studiekosten en cursusgelden Brandweer	0	15.000 *
3	Bijdrage Veiligheidsregio	0	14.268
3	Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	0	21.031 *
4	Opstellen ontwikkelingsvisie Westbeemster	0	16.200
4	Jaarlijkse huur software omgevingsvergunning	0	11.340
5	Bijdrage onderzoekskosten Kaderrichtlijn water	0	5.500
5	Reiniging	0	0
5	Riolering	0	0
6	Bijdrage regionale VVW Laag Holland / Waterland	0	13.000
6	Uitvoeringsplan (object)bewegwijzering en welkomstborden	0	30.000
7	Deelname vereniging van eigenaren multifunctioneel Centrum	0	0
7	Bijdrage regionale coördinator ontwikkeling brede scholen	0	7.500
7	Meerkosten uitvoering cultuurnota	0	8.000
7	Onderhoud kunstwerken gemeentetuin	0	1.150
8	Stimuleren woningaanpassing voor ouderen	0	0
8	Bijdrage meldpunt overlast en bemoeizorg	0	0
9	Cursuskosten raadsgriffier	0	1.000
9	Ondersteuning Oracle licenties	0	3.500
9	Vervangen Wyse-werkstations	0	5.000
9	Personeelsuitbreiding Waterlands Archief	0	3.925 *
9	Correctie voor hogere prijsstijging	0	6.695 *
9	Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2008 - 2011	4.294	0 *
9	Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2008 en 2009	0	46.610
9	Salariskosten bestuur en personeel	0	41.678
9	Terug te ontvangen salariskosten	24.221	0
9	Bijdragen andere gemeenten voor WMO-loket	29.872	0
9	Salariskosten gewenste formatie-uitbreiding	0	91.066
9	Inhuren externe expertise t.b.v. informatiebeheer	0	25.000
10	Algemene uitkering gemeentefonds	0	4.061 *
10	OZB en RWB	10.849	0
10	Overige belastingen	22.195	0
Res	Verhogen jaarlijkse reservering voor kunstaankopen	0	3.750
	Totalen	96.431	478.724

Totaal mutaties 2009.

Voordelen	96.431
Nadelen	-478.724
Saldo	-382.293
Het saldo van de jaarschijf 2009 van de meerjarenraming was (voordelig)	230.007
Na verwerking van de mutaties van de kadernota is het saldo (nadelig)	<u>-152.286</u>

Op basis van de voorliggende gegevens zijn we nog niet in staat om een sluitende ontwerpbegroting 2009 aan te bieden. Het college ziet nog wel mogelijkheden om uiteindelijk tot een sluitende ontwerpbegroting te komen. Voor een deel zijn we dan wel afhankelijk van gegevens die nu nog niet beschikbaar zijn.

Een mogelijkheid is om een keuze te maken ten aanzien van de voorgaande onderwerpen. In de gevallen die met een * zijn gemerkt is er echter weinig keuze, dat gaat vaak om verplichtingen.

In de komende periode ontvangen wij ongetwijfeld gegevens, die van belang zijn voor de begroting 2009. Te denken valt aan de meicirculaire gemeentefonds, maar ook aan de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen.

Overigens wijzen wij er wel op, dat deze gegevens niet per definitie positieve gevolgen zullen hebben.

Bij de behandeling van deze kadernota kunt u aangeven of aangegeven mutaties voor 2009 wel of niet in de begroting moeten worden verwerkt.

VOORUITBLIK T/M 2012.

De cijfers van het vorige hoofdstuk zijn doorberekend tot en met het jaar 2012. Hierbij is met het volgende rekening gehouden:

1. Vrijval kapitaallasten staat van activa.
2. Onttrekkingen aan dekkingsreserves.
3. Kapitaallasten investeringsschema 2008 t/m 2012.
4. Uitkeringen gemeentefonds.
5. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen.
6. Diverse onderwerpen.
7. Verhoging van belastingen.

Over deze punten valt het volgende te vermelden:

1. Vrijval kapitaallasten staat van activa.

Bij de begroting 2008 hoort een staat van vaste activa over de jaren 2008 t/m 2011. Voor deze kadernota is de staat uitgebreid met het jaar 2012. Bij diverse investeringen zijn de bedragen aangepast aan de gegevens van de jaarrekening 2007.

Voor de berekening van de kapitaallasten laten wij verstrekte geldleningen buiten beschouwing, evenals de onderwerpen reiniging, riolering en begraafplaats. Deze onderwerpen verlopen budgettair neutraal. Bij punt 7 komen we hier nog kort op terug.

2. Onttrekkingen aan dekkingsreserves.

Bij de begroting 2008 hoort een staat van reserves en voorzieningen over de jaren 2008 t/m 2011. Ook deze staat is voor de kadernota uitgebreid met het jaar 2012. De reserves die betrekking hebben op reiniging en riolering laten we ook hier buiten beschouwing. Dit onderdeel is een spiegelbeeld van het vorige.

3. Kapitaallasten investeringsschema 2008 t/m 2012.

De investeringen, en de berekening van de kapitaallasten zijn opgenomen in de bijlage bij deze kadernota. Net als bij punt 1 zijn er investeringen buiten beschouwing gelaten.

4. Uitkeringen gemeentefonds.

De uitkeringen zijn berekend aan de hand van de laatst bekende gegevens (zie punt 2 van onderdeel Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2009).

5. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen.

Bij de mutaties op de algemene uitkering uit het gemeentefonds is rekening gehouden met een compensatie voor loon- en prijsstijgingen. Wij gaan uit van een jaarlijkse stijging van de prijzen met 2,25% per jaar. Voor de salarissen verwijzen wij naar het eerste punt bij onderdeel Wijzigingen in 2009 van het hoofdstuk Begroting 2009. Wij verwijzen ook naar Programma 9, drie posten betreffende salarissen.

Voor de berekening van de prijsstijging gaan we uit van de raming 2009 voor de economische categorieën 3.1 (Energie), 3.3 (Duurzame zaken) en 3.4 (Overige goederen en diensten) bij de lasten. De batencategorieën 3.2 (Huren en pachten) en 3.4 (Overige goederen en diensten) brengen we hierop in mindering.

Bij de berekening van de loonkosten is rekening gehouden met verhoging van terug te ontvangen bedragen.

6. Diverse onderwerpen.

In deze post is opgenomen:

- Hogere pensioenuitkering wethouders. De jaarverplichtingen veranderen t/m 2009 vrijwel niet, daarna worden de verplichtingen hoger, omdat een aantal oud-wethouders dan voor pensioen in aanmerking komt.
- Toevoeging aan de voorziening wachtgeld wethouders. In 2009 is geen toevoeging aan de voorziening noodzakelijk. De situatie vanaf 2010 (verkiezingen leden van de gemeenteraad én van wethouders) valt eigenlijk nog niet in te schatten. Gezien de diverse mogelijkheden vinden wij het toch noodzakelijk om rekening te houden met toevoegingen van € 25.000 in 2010, € 35.000 in 2011 en € 45.000 in 2012.

Nogmaals, pas na de wethoudersverkiezingen van 2010 kunnen we het gewenste saldo van de voorziening per 31 december 2010, 2011 en 2012 berekenen. Maar uit voorzichtigheid lijkt het ons beter om nu al bedragen te ramen.

- De betalingen aan het ABP voor de regeling FPU gemeenten wijzigt in de komende jaren. Hiermee is rekening gehouden.
- De omnibusenquête. Deze enquête wordt om het jaar gehouden, in de even jaren.
- De verplichte GBA-audit wordt gehouden in 2008 en vervolgens in 2011.
- Kosten van verkiezingen. In 2009 zijn verkiezingen voor de leden van het Europese Parlement, in 2010 voor de leden van de gemeenteraad en de Tweede Kamer en in 2011 voor de leden van de Provinciale Staten. In 2012 zijn er geen reguliere verkiezingen.
- Stijging van de doorbetaling van de bijdrage wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap, in het verlengde van wat bij programma 3 is gemeld.
- Verhoging van de reservering voor kunstaankopen. Zie onderdeel Mutaties reserves.
- Onderhouds- en vervangingsinvesteringen, waarvan het bedrag beneden de € 10.000 blijft.

7. Verhoging van belastingen.

Wij maken onderscheid in de volgende belastingsoorten:

- Retributies, zoals afvalstoffenheffing, rioolrecht en begrafenisrechten. Deze onderdelen verlopen budgettair neutraal, maar wij willen de 2 eerstgenoemde nader toelichten.
- Overige belastingen; wij bedoelen leges, liggeld woonschepen, toeristenbelasting, OZB en RWB.

Ad a. Retributies.

1. Afvalstoffenheffing.

In het jaar 2009 zijn wij uitgegaan van gelijkblijvende tarieven. Voor de jaren 2010 t/m 2012 is ook het verloop van de netto lasten en opbrengsten berekend. Wij zijn ook daarbij uitgegaan van gelijk blijvende tarieven. De opbrengst is ieder jaar hoger geraamd vanwege toename van het aantal belastingplichtigen.

	2010	2011	2012
Netto lasten	705.921	713.323	725.334
Opbrengst afvalstoffenheffing	649.990	661.177	672.364
Saldo	-55.931	-52.146	-52.970

Gezien het saldo van de egaliseringsreserve en het voorlopige karakter van deze ramingen vinden wij het nog niet nodig om al aan te geven, dat de afvalstoffenheffing in één van deze jaren omhoog moet.

2. Rioolrecht.

Voor 2009 zijn wij uitgegaan van een gelijkblijvend rioolrecht. Ook voor de jaren 2010 t/m 2012 is het verloop van de netto lasten en de opbrengst van het rioolrecht berekend. De jaarlijkse investeringen voor planmatig rioolbeheer zijn afgeleid uit het GRP 2006 – 2011. De raming voor 2012 hebben we opgezet overeenkomstig het GRP 2006 – 2011. We kunnen nog niet vooruitlopen op wijzigingen die eventueel voortkomen uit het nieuwe GRP.

	2010	2011	2012
Netto lasten	522.816	549.883	577.184
Opbrengst rioolrecht	525.584	535.856	546.128
Saldo	2.768	-14.027	-31.056

De opbrengst van het rioolrecht is gebaseerd op een stijgend aantal aansluitingen. Wij zijn verder uitgegaan van een gelijkblijvend tarief per aansluiting. Het blijkt, dat in 2010 sprake is van een geringe 'overdekking'. In 2011 en 2012 zijn de saldi nadelig. Deze saldi worden verrekend met de reserve groot onderhoud / vervanging riolering.

Ad b. Overige belastingen.

Wij houden rekening met een jaarlijkse verhoging van 2,25%. Verder houden we rekening met een jaarlijkse meeropbrengst in de OZB door nieuwbouw en verbouw.

De verwerking van de punten 1 t/m 7 leveren het volgende totaalbeeld op voor 2010 t/m 2012. De mutaties van 2010 en 2011 zijn de mutaties ten opzichte van de meerjarenraming; de mutatie 2012 is de mutatie ten opzichte van 2011. Er was nog geen meerjarenraming 2012.

Onderdeel	Mutatie meerjarenraming		Mutatie vorig jaar
	2010	2011	2012
Kapitaallasten staat van activa	3.695	-3.114	62.587
Onttrekkingen dekkingsreserves	0	0	0
Kapitaallasten investeringsschema	-86.918	-87.782	-42.204
Uitkeringen gemeentefonds	-38.662	-21.915	151.679
Correctie prijsstijging	-12.023	-18.271	-25.836
Salariskosten	-80.149	-81.726	-75.359
Diverse onderwerpen	-63.362	-83.558	-42.440
Belastingen	42.008	51.573	59.872
Totaal mutaties	-235.411	-244.793	88.299

De aangegeven totalen zijn alleen de wijziging ten opzichte van de meerjarenraming (bij 2010 en 2011) en ten opzichte van vorig jaar (2012). Voor een goed totaalbeeld moeten we dus nog een overzicht maken met inbegrip van het saldo van de meerjarenraming 2010 en 2011. Het saldo van 2012 bepalen we door het eindsaldo van 2011 te verhogen met het saldo van de mutatie 2012.

Betreft	2010	2011	2012
Saldo meerjarenraming	201.971	426.017	Nvt
Totaal mutaties	-235.411	-244.793	
Saldo kadernota 2009	-33.440	181.224	181.224
Totaal mutaties			88.299
Saldo kadernota 2009			269.523

De uitgangssituatie bij de bovenstaande tabellen is de tabel Recapitulatie begroting 2009 aan het eind van het hoofdstuk Begroting 2009. Wanneer wij er in slagen om een sluitende ontwerpbegroting 2009 aan te bieden, wordt het totaalbeeld uiteraard anders.

Verder maken wij nog de volgende kanttekeningen:

- In de lijst met voorgenomen investeringen zijn alleen in 2009 investeringen 'nieuw beleid' opgenomen, in de volgende jaren niet.
- Er is geen rekening gehouden met verdergaande decentralisatie van rijkstaken. Bij decentralisatie bestaat altijd de mogelijkheid, dat de overgedragen geldmiddelen onvoldoende zijn voor de uitvoering van de taak. Dit kan komen doordat vóór de overdracht nog een korting wordt toegepast omdat ervan uit wordt gegaan, dat gemeenten de taak efficiënter uitvoeren. Ook kan de verdeling van de overgedragen geldmiddelen voor een individuele gemeente gunstig of ongunstig uitpakken.
- De vooruitblik geeft een voorlopig beeld van de stand van zaken voor de komende jaren. Volgende week kan de situatie wel weer anders zijn. Veranderingen blijven optreden. Bij het samenstellen van de ontwerpbegroting 2009 zijn weer actuelere gegevens voorhanden. Maar ook na de aanbidding van de ontwerpbegroting zullen zich weer veranderingen voordoen, die invloed hebben op het financiële plaatje.

Tot zover onze uiteenzetting over de begroting 2009 en de vooruitblik tot en met 2012. Wij nodigen u uit om de kadernota ter voorbereiding van de begroting 2009 te bespreken.