



VERGADERING GEMEENTERAAD 2009

Pre-adviesnr. 93
Agendapunt
Onderwerp Sanering financiële problematiek
Bibliotheek Waterland

Middenbeemster, 24 november 2009

Aan de raad

> voorstel

1. de oplossing van het tekort 2008 Bibliotheek Waterland volgens de bovenstaande opstelling
2. kennis te nemen van het voorlopige tekort 2009 en de per 1/11/2009 doorgevoerde tijdelijke stop in aanschaf van boeken en andere media
3. in te stemmen met de begroting 2010 van de Bibliotheek Waterland, de daarin vervatte oplossingen en de hoogte van de subsidiebedragen van de deelnemende gemeenten voor het jaar 2010.

> toelichting

Aanleiding en probleemstelling

Begin 2009 werd duidelijk dat de Bibliotheek Waterland in de financiële problemen was gekomen. Wij hebben u daarover in een vroegtijdig stadium geïnformeerd. Aanleiding vormde een brief van het bestuur van de Bibliotheek Waterland d.d. 21 april 2009 waarin melding werd gemaakt van de problemen bij de Bibliotheek in de leiding en het te verwachten aanzienlijke verlies over het jaar 2008.

Naar aanleiding van de eerste signalen vanuit het bestuur van de Bibliotheek Waterland over het ontstane tekort over het jaar 2008, zijn de portefeuillehouders van Waterland bij elkaar gekomen, hebben de bibliotheek gevraagd maatregelen te nemen zoals een investerings- en vacaturestop en hebben besloten een ambtelijke werkgroep in het leven te roepen met als opdracht de financiële problematiek te analyseren, met oplossingen te komen voor het tekort 2008, de doorontwikkeling 2009 te begeleiden en met maatregelen te komen om een gezonde begroting 2010 te presenteren. Thans kunnen wij u rapporteren over de analyse en oorzaken van de tekorten en bieden wij u voorstellen aan om de financiële tekorten te saneren en een nieuwe, financieel gezonde basis te leggen onder de bibliotheek. De portefeuillehouders van de bij de bibliotheek aangesloten gemeenten hebben in de afgelopen periode een drietal keren overleg gevoerd over de bibliotheek en hebben besloten u in deze, voor de aangesloten gemeenten, een gelijkkluidend raadsvoorstel en raads besluit aan te bieden.

Achtereenvolgens wordt in dit voorstel ingegaan op de analyse van de financiële problematiek, het resultaat van het jaar 2008, de doorwerking naar het jaar 2009, de getroffen maatregelen en de begroting 2010/meerjarenbegroting 2010-2013. Wij stellen u voor met de voorgestelde maatregelen

in te stemmen en daarmee een stevig fundament te leggen onder de toekomst van de Bibliotheek Waterland. Daarbij zijn zowel van de kant van de gemeenten als van de bibliotheek zelf nog de nodige inspanningen vereist.

Analyse problematiek op hoofdlijnen

Zoals bekend heeft de directeur/bestuurder van de Stichting Bibliotheek Waterland op 30 januari jl. om gezondheidsredenen zijn functie neer moeten leggen. Met ingang van dezelfde datum is de heer Verboom uit de Raad van Toezicht getreden en heeft hij de functie tijdelijk overgenomen.

In de bovengenoemde brief van 21 april 2009 aan de gemeenten is een en ander meegedeeld. In genoemde schrijven is voorts aangegeven dat in de loop van februari 2009 duidelijk werd dat over 2008 een aanzienlijk financieel tekort is ontstaan. Ook zijn de maatregelen bekendgemaakt die onmiddellijk zijn getroffen om de financiële problemen niet verder te vergroten. In de personele sfeer werd een vacaturestop ingesteld, tijdelijke arbeidsovereenkomsten niet verlengd en overwerk en inzet van uitzendkrachten tot een minimum beperkt. De uitvoering van een aantal projecten, met mogelijk financiële gevolgen, werd bevroren.

Op hoofdlijnen kan het ontstaan van de problematiek als volgt worden geanalyseerd.

In 2000 verscheen het advies "Open poort tot kennis" van de stuurgroep herstructurering openbaar bibliotheekwerk (de zgn. stuurgroep Meijer). Doel van het advies was om een proces op gang te brengen teneinde het stelsel van het openbaar bibliotheekwerk in Nederland te vernieuwen.

Eind 2001 gaven IPO, VNG en OCW met de ondertekening van het 'Koepelconvenant herstructurering openbaar bibliotheekwerk' het startschot voor een ingrijpende vernieuwingsoperatie voor de bibliotheeksector. Doel daarvan is de dienstverlening van openbare bibliotheken te verbeteren en verbreden en tegelijk het bibliotheekstelsel te versterken. Belangrijk onderdeel van die stelselversterking is vorming van 'basisbibliotheken'. Daarmee wordt beoogd de minimum schaalomvang van de bibliotheken te verhogen.

Ook in onze regio kwam een proces tot stand om te komen tot het vormen van een basisbibliotheek. Dit proces leidde op 8 november 2005 tot het vaststellen van een fusiedocument. Op basis hiervan zijn de openbare bibliotheken van Beemster, Edam-Volendam, Graft-De Rijk, Landsmeer, Purmerend en Waterland per 1 januari 2007 gefuseerd tot Basisbibliotheek Waterland

Na de start is al snel ingehaakt op tal van subsidiemogelijkheden ter stimulering van de bibliotheekvernieuwing. Dit heeft veel tijd en energie gevraagd. Achteraf bezien is dit ten koste gegaan van een goede opbouw van de organisatie. Voorts is er onvoldoende aandacht besteed aan financieel management. Door het gekozen Raad van Toezicht model stond de raad teveel op afstand waardoor ook zij te laat kennis kon nemen van de ontstane problematiek. De Raad van Toezicht zal dan ook het besturingsmodel aanpassen.

Tekort 2008

Het boekjaar 2008 wordt afgesloten met een tekort van €261.741. Ten opzichte van het eerder met u gecommuniceerde te verwachten tekort van circa €350.000 is het tekort gedaald met ruim €86.000. De daling wordt veroorzaakt door aanpassing van de afschrijvingstermijn invoering zelfservice (€29.609) en het meenemen in de jaarrekening 2008 van enerzijds een eenmalige extra bijdrage van de gemeente Purmerend van €40.000 in de huisvestingskosten (eenmalig omdat in de subsidie 2009 deze al structureel is meegenomen) en de stimuleringssubsidie vorming basisbibliotheken. Om het proces van vorming basisbibliotheken te stimuleren is een regeling in het leven geroepen voor gemeenten met maximaal 30.000 inwoners. Door de Provincies werd tot 2008 aan de betreffende gemeente een bedrag uitgekeerd van € 0,82 per inwoner. Dit bedrag werd doorbetaald aan de

bibliotheken. Per 1 januari 2008 zijn deze gelden overgeheveld naar het gemeentefonds en verhoogd naar € 1,14 per inwoner. Tot op heden werd de verhoging door één gemeente bij de subsidieverlening toegepast. Er wordt van uitgegaan dat de overige gemeenten dit alsnog zullen doen.

In het fusiedocument is de financiële uitgangssituatie opgenomen van de gevormde basisbibliotheek. Als het resultaat van 2008 hiertegen wordt afgezet kan worden vastgesteld dat aan het ontstaan van het grote tekort een drietal belangrijke factoren ten grondslag liggen: dalende opbrengst gebruikers, subsidiebeleid gemeenten en het gevoerde beleid binnen de organisatie. In de bijlage 1 treft U een uitgebreide analyse aan van het tekort 2008.

Uit de analyse blijkt dat indien wordt uitgegaan van een gemiddelde kostenstijging van 2% per jaar, de inkomsten van gebruikers en gemeenten onvoldoende zijn toegenomen om de uitgaven te dekken. De lasten van de invoering van zelfservice hebben tot het resterende tekort geleid. In geld uitgedrukt komt dit op het volgende neer:

Achterblijvende inkomsten gebruikers € 58.000

Achterblijvende subsidie-inkomsten € 143.000

Eigen beleid € 61.000

Geconstateerd moet worden dat de bibliotheek in onvoldoende mate heeft bijgestuurd om bij gebrek aan voldoende compensatie en achterblijvende inkomsten ten opzichte van de begrootte bedragen de bakens tijdig te verzetten. De invoering van de zelfservice is eveneens niet op geheel verantwoorde wijze geschied omdat de financiële dekking daarvoor niet geheel voorhanden was. Hiermee - in een te laat stadium - geconfronteerd heeft het bestuur ingegrepen en maatregelen genomen om de problematiek het hoofd te bieden. Omdat het dan al april 2009 is, is het duidelijk dat de oorzaken van de problemen doorlopen en ook invloed hebben op het verdere verloop van de exploitatie 2009. Niettemin heeft de aangetreden directeur a.i. voortvarend de problematiek aangepakt en met name op personeel bezuinigingen doorgevoerd (de formatie is in de loop van 2009 verminderd met 5 FTE). De financiële gevolgen zijn niet onmiddellijk in te boeken omdat de formatiereductie gelet op het tijdstip van vertrek van medewerkers niet op het gehele jaar betrekking kan hebben.

Prognose tekort 2009

Op ons verzoek is door de bibliotheek een prognose opgesteld voor de uitkomst van het jaar 2009. Uitkomst hiervan is dat een tekort verwacht wordt van ongeveer € 196.000.

Op 1 januari 2009 bestond er bij ongewijzigd beleid een potentieel tekort van € 346.000. Daarbij gevoegd de in de loop van 2009 opgetreden daling van de contributie-inkomsten met een bedrag van € 41.000 ontstaat er een mogelijk tekort van € 387.000. Voor een specificatie met toelichting verwijzen wij u naar bijlagen 2 en 3. Door het niet verlengen van tijdelijke arbeidsovereenkomsten (5 FTE), het beperken van de inzet van uitzendkrachten, bezuiniging op aanschaf en huur collectie van 5% ten opzichte van 2008 is het mogelijk het tekort terug te brengen tot een bedrag van € 196.000. Met name het niet verlengen van tijdelijke arbeidsovereenkomsten (5 FTE) levert uiteindelijk een bedrag van €205.000 op. Het effect hiervan in 2009 is echter beperkt tot een bedrag van €86.000. Door het besluit vanaf 1 november 2009 een tijdelijk aanschafstop van boeken en andere media door te voeren, wordt nog een bedrag van circa €40.000 bespaard.

Begroting 2010/Meerjarenbegroting 2010-2013

Uitgaande van het verwachte negatieve resultaat 2009 van ca. € 196.000 en een aantal aan te brengen correcties kan het tekort 2010, exclusief te nemen maatregelen, worden becijferd op een bedrag van € 167.000. De gerealiseerde formatiedaling met 5 FTE leidt uiteindelijk tot een daling van de personeelskosten met netto €47.000. Dat is minder dan de loonsom die hiermee gemoed is

(€205.000) en dat vindt zijn oorzaak in de financiële effecten van de Cao verhogingen/periodieken per 1/1/2010 (€68.000) en de noodzakelijke kosten voor uitzendkrachten. Deze laatste kostenpost van €98.000 is voor 50% in de begroting opgenomen. De andere 50% moet binnen de begroting zelf worden opgevangen door nog nader uit te werken maatregelen zoals vermindering openingstijden van weinig-bezoek-momenten, inzetten van mensen uit de backoffice etc. Dit is een keuze die nog geëffectueerd moet worden.

Voorts zullen per 1 januari 2010 de contributiebedragen met 16,67% worden verhoogd. Verder zal per gelijke datum een tarief worden ingevoerd voor verlengingen en reserveringen. In totaal wordt hiermee een meeropbrengst verwacht van € 121.000.

Na het vorenstaande resteerde een tekort van ca € 49.000. Aangezien verdergaande maatregelen zouden leiden tot een forse aantasting van het bibliotheekwerk (aantasting omvang collectie en verlaging van openingsuren) wordt aan de subsidiërende gemeenten gevraagd om de subsidie voor 2010 met 1.5% ten opzichte van 2009 te verhogen.

Oplossingsrichtingen

Voorstel oplossing tekort 2008

Op de eerste plaats wordt voorgesteld dat de gemeenten die tot nu toe niet de verhoging van de bijdrage voor vorming van basisbibliotheken hebben doorbetaald van €0.82 naar €1,14 dat alsnog doen. Dat heeft een structureel effect. Het effect voor de betreffende gemeenten is als volgt:

• Gemeente Beemster	€	2.700
• Gemeente Edam-Volendam	-	9.100
• Gemeente Graft-De Rijk	-	2.100
• Gemeente Landsmeer	-	3.300
• Gemeente Purmerend	-	0
• Gemeente Waterland	-	0
		<hr/>
	€	17.200

In de jaarrekening 2008 van de bibliotheek is met het daarmee gemoeide bedrag wel reeds rekening gehouden. Voor wat betreft het resterende tekort wordt voorgesteld dat de bibliotheek zijn eigen vermogen inzet groot €78.881 en dat de gemeenten het restant opvangen. Dat betekent voor de gemeenten het volgende:

• Gemeente Beemster	€	8.354
• Gemeente Edam-Volendam	-	43.299
• Gemeente Graft-De Rijk	-	10.597
• Gemeente Landsmeer	-	10.988
• Gemeente Purmerend	-	90.471
• Gemeente Waterland	-	19.151
		<hr/>
	€	182.860

De verdeling van het tekort is gebaseerd op het historische subsidiebedrag van de afzonderlijke gemeenten.

Voorstel oplossing tekort 2009

Ofschoon het jaar 2009 nog niet voorbij is, zal het tekort zoals bovenstaand is aangegeven een bedrag belopen van €196.000. Bij de berekening van het tekort is ook al rekening gehouden met de doorbetaling van de verhoogde bijdrage van €0.82 naar €1.14.

Formele besluitvorming over de verdeling van het tekort zal eerst plaats kunnen vinden wanneer de jaarrekening 2009 van de bibliotheek beschikbaar is. Gezien het feit dat de bibliotheek met de oplossing tekort van 2008 geen reserves meer heeft, zal een soortgelijk voorstel als 2008 aan uw raad worden aangeboden.

Voorstel begroting 2010

De begroting is als gevolg van de bezuinigingen op het personeel vrijwel sluitend.

Daarnaast wordt voorgesteld de tarieven te verhogen en een tarief in te voeren voor verlengingen en reserveringen. In bijlage 4 wordt aangegeven hoe vanuit het te verwachten tekort 2009 van €196.000 een bedrag van €147.000 is gevonden om de begroting sluitend te maken. Omdat dan nog een tekort resteert, wordt u voorgesteld naast de doorbetaling van de stimuleringsregeling de subsidie 2010 met 1.5% te verhogen. Concreet komt de gevraagde subsidie voor 2010 op het volgende neer:

	Subsidie 2009	Stimulerings regeling	Subtotaal	Verhoging subsidie	Totaal
	€	€	€	€	€
Purmerend	1.773.100		1.773.100	26.636	1.799.736
Edam-Volendam	597.400	9.100	606.500	9.111	615.611
Waterland	304.000		304.000	4.567	308.567
Landsmeer	217.700	3.300	221.000	3.320	224.320
Graft-De Rijk	162.200	2.100	164.300	2.468	166.768
Beemster	143.600	2.700	146.300	2.198	148.498
	3.198.000	17.200	3.215.200	48.300	3.263.500

Teneinde een goed inzicht te verkrijgen is in onderstaand overzicht het effect aangegeven van de doorgevoerde bezuiniging op de personeelsformatie.

	FTE's		Kosten	Prognose 2009	Begroot 2010
Aanwezige personeelsformatie per 01-01-09	39,51	100,0%	1.702.500	1.702.300	1.702.500
Vervallen FTE's in 2009	-5,01	-12,7%	-205.200	-86.400	-205.200
Aanwezige personeelsformatie per 31-12-09	34,50	87,3%	1.497.300	1.615.900	1.497.300
Toename formatie in 2010	0,19	0,5%			3.600
CAO verhogingen/periodieken per 1 januari 2010	34,69	87,8%			1.500.910
	34,69	87,8%		1.615.900	1.569.500
Meeruren/uitzendkrachten				47.600	49.000

			1.663.500	1.618.500
--	--	--	-----------	-----------

Bij dit overzicht dient nog te worden aangetekend dat bij verlof en ziekte voor een groot aantal medewerkers vervanging noodzakelijk is. Dit komt neer op ca 10% van de loonsom ofwel € 98.000. In de begroting is slechts rekening gehouden met de helft van dit bedrag (€ 49.000). De overige 50% zullen moeten worden gedekt door nog nader uit te werken maatregelen. Hierbij moet worden gedacht aan inzet van backoffice-uren, beperking van openingstijden tijdens de vakantie-periodes, vermindering openingsuren tijdens “weinig-bezoek-momenten” e.d.). Ten aanzien van de cijfers willen wij verder nog opmerken dat met de verkoop van het bibliotheekpand in Edam, de omvorming tot wijksteunpunt en het vervolgens gaan huren van de accommodatie niet is verwerkt. Het betreft hier een in principe voor de bibliotheek budgettair neutrale operatie.

Ook met de door de gemeente Purmerend voorgenomen sluiting van het filiaal Zichthof is geen rekening gehouden. Het sluiten zal budgettair neutraal moeten geschieden. Tegenover het vervallen van de subsidie zullen voor een gelijk bedrag de uitgaven afnemen. Hierbij moet worden aangetekend dat dit, indien er vóór de sluiting van het filiaal geen sprake is van natuurlijk personeelsverloop, zal leiden tot gedwongen ontslagen.

In onze visie wordt met de genomen maatregelen voor een belangrijk deel voldaan aan het saneren van de financiële problematiek van de Bibliotheek.

N.B. In de berekeningen zoals die hierboven zijn vermeld, gebaseerd op de jaarrekening 2008 en begroting 2010 van de Bibliotheek Waterland, is nog geen rekening gehouden met het feit dat ook Waterland de verhoging van €0,82 naar €1,14 per inwoner nog effectueert. Dit is een laat stadium bekend geworden omdat daarover in eerste instantie nog onduidelijkheid bestond. Dat betekent een wat hogere bijdrage voor Waterland en wat lagere bijdragen van de andere gemeenten in de tekorten en een lager subsidiebedrag 2010. Dit zal in een later stadium met een bijgestelde jaarrekening en begroting rechtgetrokken worden.

> juridische consequenties

geen

> financiële consequenties

Het tekort 2008 is volgens bovenstaande berekeningen voor Beemster € 2700 + € 8.354 = € 11.054.—
Daarnaast zal voor 2009 het tekort voor Beemster naar verwachting een extra bijdrage betekenen van € 4.898.—

De dekking van deze bedragen kan plaatsvinden uit een nog niet besteed bedrag van de provincie uit 2007 (€ 6.992.—) en uit de post onvoorzien waarin nog een restant van € 8.300.— zit.

Verder wordt sinds 2008 een bedrag van € 1, 14 per inwoner in de algemene uitkering aan Beemster uitgekeerd ten behoeve van het bibliotheekwerk. Dit bedrag kwam in de plaats van de provinciale uitkering als gevolg van het voldoen aan de “€ 11 per inwoner norm” In de subsidietoekenning is dat oude bedrag van de provincie toegekend en is de verhoging met €0,31 niet meegenomen. Deze verhoging zal met terugwerkende kracht wel meegenomen moeten worden.

Burgemeester en wethouders van Beemster,
de burgemeester, de secretaris,

H.N.G. Brinkman

E. Kroese-Vrolijkx

Analyse tekort 2008

	€
<p>Achterblijvende inkomsten gebruikers</p> <p>De opbrengst van betalende gebruikers is, ondanks tariefsaanpassingen, dalende. Ten opzichte van 2005 (basisjaar fusiedocument) is de opbrengst in 2008 met € 28.000 (5,6%) gedaald. Uitgaande van de eerder genoemde kostenstijging met 2% per jaar zou de opbrengst met ca € 30.000 moeten zijn gestegen. Een verschil van € 58.000.</p>	58.000
<p>Achterblijvende subsidie-inkomsten</p> <p>Het afgesproken convenant tussen gemeenten en bibliotheek is niet tot stand is gekomen. Hierdoor is onduidelijkheid ontstaan over de bepaling van het subsidieniveau en worden door gemeenten verschillende uitgangspunten gehanteerd. Dit laatste geldt in het bijzonder voor het onderwerp indexering.</p> <p>In het fusiedocument werd uitgegaan van een subsidieniveau van € 2.930.000. Dit bedrag zou, om voor alle gemeenten te voldoen aan het noodzakelijke instapniveau, nog worden verhoogd met een bedrag van ca € 49.000. Vervolgens zou hier nog aan worden toegevoegd ca € 58.000. Dit laatste betreft het bij de gemeenten ter beschikking gekomen provinciaal geld van € 0,82 per inwoner (excl. Purmerend). In totaal is dus uitgegaan van een subsidieniveau van € 3.037.000.</p> <p>Uitgaande van een prijsstijging van 2% per jaar komt het totale subsidieniveau in 2008 uit op een niveau van ongeveer € 3.223.000. Vanwege met individuele gemeenten gemaakte afspraken over nieuw beleid moet hieraan nog eens ca € 57.000 worden toegevoegd.</p> <p>Het totaal komt dan uit op € 3.280.000. De totale subsidie 2008 beloopt een bedrag van € 3.137.000. Een verschil van € 143.000</p>	143.000
<p>Invoering zelfservice</p> <p>Eind 2006 is bij de Provincie Noord-Holland een subsidieaanvraag ingediend van € 391.000 voor invoering van geautomatiseerde zelfbediening bij 10 vestigingen van Bibliotheek Waterland. De kosten werden begroot op € 575.000. Bij de dekking werd verder uitgegaan van een bijdrage van de Gemeente Purmerend (€ 122.000) en een bedrag ten laste van de exploitatie (€ 62.000).</p> <p>In april 2007 werd de subsidiebeschikking van de Provincie ontvangen. Met toepassing van de regels (50% van de kosten met een maximum van € 30.000 per vestiging) werd een subsidie van € 190.000 toegekend. Ondanks het feit dat op dat moment de negatieve financiële consequenties zichtbaar waren is besloten tot invoering van zelfservice over te gaan.</p> <p>De totale kosten zijn uitgekomen op een bedrag van € 727.000. Hiervan is via subsidies slechts een bedrag van € 313.000 gedekt. Het niet gedekte deel ad € 414.000 is voor een deel ondergebracht in een leaseconstructie en voor een deel ten laste van voorzieningen gebracht. Het restant is geactiveerd. Het exploitatieresultaat 2008 is hierdoor met een bedrag van ca € 17.000 negatief beïnvloed. Voor de jaren 2009 - 2012 zal het gaan het om een jaarlast van ca € 57.000.</p>	17.000
Baten en lasten voorgaande jaren	28.000
Overige, per saldo	16.000
Tekort 2008	262.000

Prognose tekort 2009

	€
Oorspronkelijke raming tekort 2009	275.500
Stimuleringsubsidie Basisbibliotheken Om het proces van vorming basisbibliotheken te stimuleren is een regeling in het leven geroepen voor gemeenten met maximaal 30.000 inwoners. Door de provincies werd tot 2008 aan de betreffende gemeente een bedrag uitgekeerd van € 0,82 per inwoner. Dit bedrag werd doorbetaald aan de bibliotheken. Per 1 januari 2008 zijn deze gelden overgeheveld naar het gemeentefonds en verhoogd naar € 1,14 per inwoner. Tot op heden werd de verhoging door één gemeente bij de subsidieverlening toegepast. Er wordt van uitgegaan dat de overige gemeenten dit alsnog zullen doen.	-17.200
Aanpassing afschrijvingstermijn investering zelfservice Oorspronkelijk werd uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 5 jaar. Gezien de aard van de investeringen wordt 10 jaar aanvaardbaar geacht.	-29.900
Geen dotatie voorziening automatisering De dotatie aan de voorziening automatisering wordt in 2009 eenmalig achterwege gelaten.	-14.000
Verlaging budget aanschaf collectie en media Het budget aanschaf media is verlaagd tot € 400.000	-12.400
Verlaging budget huur collectie en media Het budget huur collectie en media is verlaagd tot € 35.000	-5.900
Nieuwe raming tekort 2009	196.100

Potentieel tekort 2009 versus prognose tekort 2009

	€
Tekort 2008	-262.000
Verhoging tarieven per 1 januari 2009 Per 1 januari 2009 zijn de contributietarieven met ca 3% verhoogd.	14.000
Daling inkomsten specifieke dienstverlening In 2008 zijn de inkomsten positief beïnvloed door een incidentele opbrengst.	-18.000
Daling diverse baten Door het wegvallen van de algemene reserve en het egalisatiefonds gemeentelijke bijdragen zal de rente met ca € 24.000 en de overige diverse baten met ca € 13.000 (incidenteel in 2008) dalen.	-37.000
Subsidie gemeenten Stijging t.o.v. het jaar 2008	78.000
Salariskosten Per 1 januari 2009 zijn de salarissen met 2,5% verhoogd. Inclusief doorloop vanuit 2008 (o.a. periodieken) stijgen de kosten voor 2009 met € 77.000	-77.000
Leaseovereenkomst zelfservice Ter financiering van de investering van zelfservice werd een leaseovereenkomst gesloten. Gedurende 5 jaar is de jaarlast € 40.000	-40.000
Aanschaf automatisering 2008: € 40.470, 2009 e.v.: budget € 7.600	33.000
Leenrecht Het te betalen leenrecht is gebaseerd op de uitleningen van het voorgaande jaar. Ten opzichte van 2008 is er sprake van een toename van € 37.000	-37.000
Potentieel tekort 2009	-346.000
Daling contributie-inkomsten € 463.000 (2008) + € 14.000 (Tariefsverhoging) - € 436.000 (prognose 2009)	-41.000
	-387.000
Getroffen maatregelen in 2009:	
Niet verlengen van tijdelijke arbeidsovereenkomsten (5,01 FTE € 205.172). Effect in 2009 € 86.408	86.000
Beperking inzet uitzendkrachten 2008: € 67.100; 2009: 25.000)	42.000
Geen dotatie voorziening automatisering De dotatie aan de voorziening automatisering wordt in 2009 eenmalig achterwege gelaten.	14.000
Aanschaf en huur collectie en media Bezuiniging ten opzichte van budget 2008 (ca 5%)	27.000
Overige	22.000
Raming tekort 2009	196.000

Van tekort 2009 naar begroting 2010

	€
Prognose tekort 2009	-196.000
Kostenstijgingen Voor met name de huisvestingskosten is voor 2010 rekening gehouden met een kostenstijging. Voor alle andere kostenrubrieken, met uitzondering voor de salariskosten, betekent dit dat kostenstijgingen binnen het budget moeten worden opgevangen.	-14.000
Dotatie voorziening automatisering In 2009 zal geen dotatie plaatsvinden. Vanaf 2010 is de dotatie weer opgenomen.	-14.000
Uitkering jubilea Uitkering op grond van CAO-bepalingen	-4.000
Kosten website In 2009 betrof dit een incidentele uitgave.	11.000
Personeelskosten Ten opzichte van de aanwezige formatie per 1 januari 2009 is het aantal FTE's, door natuurlijk verloop, met 5 gedaald. Deze vacatures zullen niet meer worden ingevuld. Hiermee is op jaarbasis een bezuiniging behaald van ca € 205.000. In het jaar 2009 is hiervan ca € 86.000 gerealiseerd. Het overige ad € 119.000 wordt in 2010 gerealiseerd. Rekening houdend met een kleine formatieaanpassing en de CAO-verhogingen en periodieken per 1 januari 2010 resteert voor 2010 een daling van de personeelskosten met ca € 47.000.	47.000
	-170.000
Verhoging contributies De contributies zullen per 1 januari 2010 met 16,67 % worden verhoogd. Rekening houdend met een ledenverlies van 5% kan de meeropbrengst worden becijferd op € 47.000	47.000
Invoering van een tarief voor verlengingen Bibliotheek Waterland kent een systeem om via internet de termijn voor het houden van geleende materialen kosteloos te verlengen. Hier wordt veel gebruik van gemaakt. Dit leidt enerzijds tot een grotere druk op de collectie en anderzijds tot extra kosten (voor de Stichting Leenrecht geldt een verlenging als uitlending en is leenrecht verschuldigd). Per 1 januari 2010 zal een tarief van € 0,15 per item voor een verlening worden ingevoerd. Er vanuit gaande dat daardoor de verlengingen met 1/3 terug zullen lopen zal dit € 34.300 opleveren en het leenrecht met € 15.000 dalen.	49.000
Invoer tarief voor reserveringen Het reserveren van materialen binnen de collectie van Bibliotheek Waterland kan kosteloos geschieden. Hiermee is veel tijd gemoeid en materialen zijn hierdoor lang niet beschikbaar. Per 1 januari 2010 zal hiervoor een tarief in rekening worden gebracht met als opbrengst een bedrag van € 25.000.	25.000
Subsidie gemeenten	49.000
	0