



---

## KADERNOTA BEGROTING 2010.

### INLEIDING.

Als voorbereiding op de samenstelling van de begroting 2010 leggen wij u deze “Kadernota” voor. In de kadernota geven wij de mogelijkheden aan om een sluitende ontwerpbegroting 2010 aan te bieden. Verder presenteren wij een globale vooruitblik voor de jaren 2011 t/m 2013.

De opzet van de kadernota is gelijk aan die van vorig jaar. In de kadernota nemen we alleen de mutaties op, die nog niet in de meerjarenraming 2010 - 2012 zijn verwerkt. Deze meerjarenraming is opgenomen in de begroting 2009.

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 2010 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 2009.
- Begroting 2010.
- Vooruitblik t/m 2013.

Het hoofdstuk “Stand van zaken lopende begroting” nemen we op sinds de kadernota 2008. In dit hoofdstuk staan de belangrijkste mee- en tegenvallers die optreden in 2009. 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 2010 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 2010.

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 2009, 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 2010. 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 2010 uit ½ jaar rente.

#### Ad 3.

Deze mutaties betreffen voornamelijk verplichtingen ten opzichte van gemeenschappelijke regelingen. In de jaarschijf 2010 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 2009.

#### 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 2010.

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

Bij geactiveerde uitgaven bestaan de kapitaallasten in 2010 uit ½ jaar rente.

Bij de kadernota zijn 2 bijlagen gevoegd, nl.:

1. De staat van kapitaallasten van voorgenomen investeringen 2009 – 2013. 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 2009 en de meerjarenraming. Ook eventuele nieuw opgenomen investeringen zijn toegelicht.
2. Een vergelijking van de woonlasten van 2009 met die van 2010. De woonlasten 2010 zijn berekend uitgaande van de voornemens over de gemeentelijke belastingen in 2010.

## STAND VAN ZAKEN BEGROTING 2009.

Wij vermelden de onderwerpen in de volgorde van de programma's van de begroting.

Zie ook punt 1 onder Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2010.

### Programma 2 Beemsterling in de Beemster.

Aanleg en onderhoud van doeplekken	15.000	-
------------------------------------	--------	---

In de begroting is een vast bedrag van € 5.000 opgenomen. In 2009 is één aanvraag toegekend en is nog een aanvraag in behandeling. Het geraamde bedrag is in 2009 niet toereikend. Wij willen uitgaan van een bedrag van € 20.000 per jaar.

Hogere subsidie peuterspeelzaal	9.182	-
---------------------------------	-------	---

In het raadsbesluit tot vaststelling van het subsidieplafond 2009 is uitgegaan van € 77.738 voor de peuterspeelzaal. Gebleken is, dat over 2007 nog € 9.182 wordt nabetaald.

### Programma 3 Veilig in de Beemster.

Onderhoud software Brandweer	5.364	-
------------------------------	-------	---

Als gevolg van hogere eisen die het rijk stelt aan de brandweerorganisatie zijn meer lasten verschuldigd voor het onderhoud van software, in gebruik bij de Brandweer. Het betreft voornamelijk kosten van licenties.

### Programma 4 Wonen in de Beemster.

Bouwgrondexploitatie 4 <sup>e</sup> kwadrant Middenbeemster	0	
---	---	--

Wij verwachten dat we voor dit jaar een voorbereidingskrediet nodig hebben. Naast de inzet van uren van het eigen personeel gaat het om de volgende onderwerpen en bedragen:

Beeldkwaliteitplan	25.000
Flora en fauna onderzoek	5.000
Grondverwerving (alleen juridische- en makelaarskosten, nog geen aankoopkosten)	100.000
Onvoorzien	10.000
Totaal	<u>140.000</u>

De lasten van bouwgrondexploitatie staan budgettair neutraal in de begroting en jaarrekening. Deze lasten voegen we dan ook toe aan de boekwaarde van dit complex.

#### Programma 5 De Beemster omgeving.

Opstellen van integraal handhavingsbeleid	15.000	-
---	--------	---

Wij willen in dit jaar een beroep doen op externe advisering voor het opstellen van integraal handhavingsbeleid. Wij hebben deze post op dit programma opgenomen, maar volgens ons zijn er zeker raakvlakken met de programma's 3 Veilig in de Beemster en 4 Wonen in de Beemster.

#### Programma 7 Actief in de Beemster.

Leerlingenvervoer	66.000	-
-------------------	--------	---

De stijging van de kosten voor leerlingenvervoer is o.a. te verklaren uit het toenemend aantal kinderen dat vervoerd dient te worden en de wijze waarop. Er zijn kinderen die apart vervoerd dienen te worden omdat de rijtijd bij gecombineerd vervoer meer dan 1 ½ uur bedraagt. Daarnaast is per 1 januari 2009 het jaarlijks landelijk NEA – prijsindex voor de vervoerssector vastgesteld op 5%.

Muziekonderwijs op de basisscholen	21.000	-
------------------------------------	--------	---

Vanaf het schooljaar 2008/2009 wordt muziekonderwijs op de Beemster basisscholen gegeven. Dit is een wens die is aangegeven in het coalitieakkoord en in het collegeprogramma. De kosten ramen wij op het aangegeven bedrag.

#### Programma 9 De Beemster organisatie.

Kapitaallasten van investeringen	51.814	+
----------------------------------	--------	---

In de staat van vaste activa bij de begroting 2009 zijn o.a. investeringen van 2008 opgenomen. Aan de hand van de voorlopige cijfers van de jaarrekening 2008 zijn de bijbehorende bedragen voor een belangrijk deel gewijzigd. Veelal is dit het gevolg van latere uitvoering. Bij enkele investeringen is duidelijk geworden, dat het oorspronkelijk opgenomen bedrag te laag was. Verder zijn de cijfers van investeringen van 2007, die doorliepen in 2008 geactualiseerd. Per saldo dalen de kapitaallasten in 2009 hierdoor.

Van een aantal investeringen 2009 in de staat van voorgenomen investeringen 2009 – 2012 is het te investeren bedrag gewijzigd. Verder zijn enige investeringen toegevoegd. Ten gevolge hiervan stijgen de kapitaallasten in 2009.

Per saldo treedt de volgende wijziging op:

Verlaging staat van vaste activa	58.129
Verhoging staat van voorgenomen investeringen	-6.315
Per saldo lagere lasten	<u>51.814</u>

Aanschaf AED's	11.185	-
----------------	--------	---

Begin 2009 zijn 4 AED's geleverd. Hiervan is er één bestemd voor het gemeentehuis en 3 voor de Brandweer. Oorspronkelijk zou de aanschaf in 2008 gebeuren, maar door de grote vraag was aflevering in 2008 niet mogelijk.

Met deze uitgaaf is in 2009 geen rekening gehouden.

Externe ondersteuning opstellen personeelsontwikkelingsbeleid	15.000	-
---	--------	---

Het opstellen van personeelsontwikkelingsbeleid is in collegeprogramma 2006-2010 voor uitvoering in 2008 opgenomen. Concrete voorbereidingen hiervoor zijn gestart in 2008 maar kort hierna is besloten om eerst verdere stappen te nemen in het, tevens in 2008, door het MT gestarte organisatieontwikkelingstraject. De visie over de verdere ontwikkeling van de ambtelijke organisatie is bepalend voor welke personeelsontwikkeling (naar kwantiteit en kwaliteit) passend is.

Omdat dit traject doorloopt tot in 2009 schuift het personeelsontwikkelingsbeleid op. Doel is nu, dat dit beleid in 2009 gereed is.

Het MT wordt bij de organisatieontwikkeling extern begeleid. Het is wenselijk om voor het personeelsontwikkelingsbeleid ook externe expertise in te huren. Deze externe begeleiding heeft tot

doel om een concrete start te maken met de identificatie van de essentiële thema's voor het te ontwikkelen beleid en om een eerste aanzet voor een beleidsnotitie te maken. De uitwerking en zeker de uitvoering hiervan vindt plaats in eigen beheer. Voor de uitvoering zullen daar waar mogelijk externe subsidies worden benut.

De kosten van de externe begeleiding ramen wij op € 15.000,-.

Opleidingsbudget personeel	54.300	-
----------------------------	--------	---

De raming in de begroting 2009 bedraagt 1,04% van de loonsom (€ 33.981). Deze raming is gebaseerd op een uitgave van ongeveer € 450,- per personeelslid per jaar.

De werkelijke uitgaven in 2007 bedroegen 2,01% van de loonsom. In 2008 was dit 2,69% van de loonsom.

In de situatie, dat voor de ontwikkeling van het personeel, het budget niet volledig werd aangewend is duidelijk een verandering gekomen. Hieraan ligt de verdere professionalisering van de ambtelijke organisatie ten grondslag maar ook persoonlijke ontwikkeling van personeelsleden als onderdeel van goed werkgeverschap. Om deze doelstellingen verder uit te bouwen wordt momenteel een organisatie ontwikkelingstraject uitgevoerd en wordt in 2009 personeelsontwikkelingsbeleid vastgesteld.

Om tot een goede uitvoering van beide zaken te kunnen komen onderschrijven wij een recent landelijk advies om binnen de sector gemeenten het scholingsbudget minimaal 2,7% van de loonsom te laten zijn. Dit percentage is gelijk aan het percentage wat binnen de sector Rijk hiervoor wordt gehanteerd en sluit ook aan op de stijgende lijn in de uitgaven voor dit doel in de afgelopen 2 jaar. Een verhoging naar 2,7% van de loonsom betekent een totaal budget van € 88.220. Dit is een verhoging met afgerond € 54.300.

#### Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Extra dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten	25.016	-
--	--------	---

In 2006 is besloten om in 2009 ten laste van de reserves van de bank, een extra dividenduitkering uit te betalen. Hiervoor geldt de voorwaarde, dat de balanspositie van de bank deze uitkering toelaat.

Onlangs heeft de bank laten weten, dat gezien de economische omstandigheden, en de balanspositie van de bank, de extra uitkering niet wordt uitgekeerd.

Uitkeringen gemeentefonds	26.096	-
---------------------------	--------	---

De raming van de uitkeringen gemeentefonds zijn aangepast bij de 1<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2009, naar aanleiding van de septembercirculaire. Naderhand zijn nog wijzigingen in de uitkeringen verwerkt. Aan de hand hiervan blijkt, dat de raming bij de 1<sup>e</sup> wijziging te hoog is.

Hierna 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
2	Aanleg en onderhoud van doeplekken	0	15.000
2	Hogere subsidie peuterspeelzaal	0	9.182 *
3	Onderhoud software Brandweer	0	5.364 *
4	Bouwgrondexploitatie 4 <sup>e</sup> kwadrant Middenbeemster	0	0
5	Opstellen van integraal handhavingsbeleid	0	15.000
7	Leerlingenvervoer	0	66.000 *
7	Muziekonderwijs op de basisscholen	0	21.000 *
9	Kapitaallasten van investeringen	51.814	0 *
9	Aanschaf AED's	0	11.185 *
9	Externe ondersteuning opstellen personeelsontwikkelingsbeleid	0	15.000
9	Opleidingsbudget personeel	0	54.300
10	Extra dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten	0	25.016 *
10	Uitkeringen gemeentefonds	0	26.096 *
	<b>Totalen</b>	<b>51.814</b>	<b>263.143</b>

# BEGROTING 2010.

## Algemeen.

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

Wij stellen de ontwerpbegroting op met inachtneming van het BBV. Het BBV kent van een programmabegroting, die de raad vaststelt, en een productenraming van het college. Voor de opzet van de kadernota gaan we uit van de indeling naar programma's.

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.
  - Kapitaallasten van geactiveerde uitgaven behandelen we ook bij programma 9.
  - 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 2010 van de meerjarenraming.

### 2. Uitkeringen uit het gemeentefonds.

#### a. De economische omstandigheden.

De kredietcrisis en de recessie hebben ongetwijfeld gevolgen voor deze uitkeringen, met name de algemene uitkering. Op dit moment valt nog niet te berekenen wat de gevolgen zijn. Door het Ministerie en de VNG is korte informatie gegeven over de aanvullende afspraken op het Bestuursakkoord.

Een uitgebreidere toelichting staat in de ledenbrief van de VNG: Ledenraadpleging over aanvullend bestuurlijk akkoord Rijk-VNG 17 april 2009. Uit de ledenbrief valt af te leiden, dat de algemene uitkering in 2010 en 2011 per saldo toch weinig zal afwijken van de oorspronkelijke berekeningen. Enerzijds komt dat omdat de reële accressen van 2010 en 2011 wel zijn vervallen, maar deze accressen waren niet echt hoog. Volgens de septembercirculaire 2008 was het totaal accres 2010 € 202 miljoen en in 2011 € 188 miljoen (ter vergelijking: 2009 was € 1.220 miljoen). Dit neemt nu af tot een nominaal accres van € 75 miljoen in 2010 en € 74 miljoen in 2011. Anderzijds: In 2009 vindt niet de inhouding van de behoedzaamheidsreserve van bijna € 209 miljoen plaats, en dat werkt door naar 2010 en 2011. Verder krijgen we in 2009 en 2010 een incidentele bijdrage van € 90 miljoen.

In de komende meicirculaire komt een uitgebreide toelichting op het voorgaande. Het Ministerie verwacht dat de meicirculaire in de week van 25 mei 2009 wordt gepubliceerd. In punt b hierna is aangegeven dat we nog geen rekening kunnen houden met de meicirculaire van 2009.

Wij begrijpen, dat het onderdeel Uitkeringen uit het gemeentefonds hierdoor een heel onzekere factor vormt in de kadernota. Dit is echter veroorzaakt door buitengewone omstandigheden, die wij beslist niet in de hand hebben.

- #### b. 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 circulaire.

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 2009 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 circulaire van 2008. De eenheden, die behoren bij de uitkeringsonderdelen, zoals aantallen woonruimten en inwoners, hebben we zoveel mogelijk aangepast aan de voorlopige cijfers per 1 januari 2009. Verwachte mutaties in 2009 zijn daarin verwerkt.

- c. Voor de integratie- en decentralisatie-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. Het rijk wil deze uitkering via het reguliere verdeelstelsel van het gemeentefonds laten lopen. Ten tijde van de septembercirculaire waren nog te weinig gegevens voorhanden om dit te realiseren. Wij handhaven de raming van deze uitkering.
  - 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 2010 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. De richtdatum voor de inwerkingtreding van de wet is nu medio 2010. De wet heeft ook gevolgen voor de legesheffing. De VNG komt nog met een aangepaste modelverordening.

## **Wijzigingen in 2010.**

De begrotingsonderdelen 2010 die wijzigen ten opzichte van de jaarschijf 2010 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 einde van het onderdeel.

Wij hanteren voor de berekening van de wijzigingen in 2010 de volgende uitgangspunten:

- De uitgangspunten van de meerjarenraming bij de begroting 2009 blijven gelden (Zie de nota van aanbidding bij de begroting 2009). Bij de berekening van de personeelskosten gaan we uit van de actuele 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 1,5% loonstijging. In de kadernota blijven we uitgaan van 2,25% prijsstijging, overeenkomstig de uitgangspunten van de meerjarenraming. Gezien het verloop van de inflatie in de eerste maanden van dit jaar is dat percentage aan de hoge kant. Verder wordt verwacht, dat de inflatie later dit jaar verder daalt. Toch nemen we geen post 'Lagere inflatie' op. Het effect van zo'n post is volgens onze verwachting maar gering (vorig jaar is rekening gehouden met 0,50% hogere prijsstijging; het effect was ongeveer € 6.700).

Bij de samenstelling van de ontwerpbegroting gaan we het percentage heroverwegen.

- 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 2009 zijn gehanteerd. De investeringsbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2008.
- Achter elke mutatie staat het bedrag van de omschreven ontwikkeling. Een - teken achter het bedrag betekent een nadelig effect ten opzichte van de jaarschijf 2010 (door hogere lasten of lagere baten). Een + teken betekent een voordelig effect (door hogere baten of lagere lasten). 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.

Na de behandeling van de programma's en de mutaties van reserves volgt een recapitulatie.

### Programma 1 Dienstverlening in de Beemster.

Tijdigheid en kwaliteit van dienstverlening	0	4	I
---	---	---	---

Dit betreft punt 5 van de kaders van de raadsfracties. Hierover vermelden wij het volgende:

De gemeentelijke organisatie is volop bezig om zich qua apparatuur, programmatuur en vooral kennis bij de medewerkers voor te bereiden om zich voor te bereiden op de uitvoering van de Wabo (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), die medio 2010 in werking treedt.

De beschrijving van de Wabo-werkprocessen is inmiddels gereed.

### Programma 2 Beemsterling in de Beemster.

Aanleg en onderhoud van doeplekken	15.000	-	4	S
------------------------------------	--------	---	---	---

In aansluiting op de verhoging van het bedrag voor aanleg en onderhoud van doeplekken willen we ook in 2010 het totaal bedrag op € 20.000 brengen. Dat betekent een verhoging met € 15.000.

Daarnaast willen wij naast de nieuwe speeltuin van de Spelemei ook een doeplek inrichten. Wij verwachten dat hiervoor € 25.000 nodig is. Wij gaan ervan uit, dat dit project uit andere bronnen wordt gefinancierd.

Subsidie peuterspeelzaal	7.000	-	1	S
--------------------------	-------	---	---	---

Op grond van het besluit van 26 juni 2008 stijgt de subsidie voor de peuterspeelzaal door aanpassing van de verordening kwaliteitsregels peuterspeelzaalwerk Beemster. Dit geeft een stijging van de lasten met ongeveer € 18.000. Anderzijds komt de extra subsidie voor de huurlasten van ongeveer € 11.000 te vervallen.

Bijdrage GGD Zaanstreek - Waterland	14.666	-	3	S
-------------------------------------	--------	---	---	---

Van de GGD Zaanstreek - Waterland is een ontwerpbegroting 2010 ontvangen. Volgens deze ontwerpbegroting moet Beemster € 276.140 bijdragen. In de meerjarenraming is rekening gehouden met € 261.474.

Een belangrijk deel van de verhoging is toe te schrijven aan de implementatie van het elektronisch kinddossier (EKD). Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds hebben de gemeenten hiervoor financiële middelen gekregen. De uitvoering van de implementatie is aan de GGD opgedragen.

Vervallen lasten kruisgebouw Middenbeemster	2.772	+	1	S
---	-------	---	---	---

De percelen Pr. Mauritsstraat 4 en 6 worden in 2009 verkocht. De netto lasten vallen dus weg.

Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	0		1	S
-----------------------------------	---	--	---	---

Bij de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van 2009 is de raming voor algemene uitgaven CJG voor de jaren 2009 t.m. 2012 verhoogd. Voor 2010 is € 85.867 geraamd. Dit bedrag wordt voor een deel gedekt uit de brede doeluitering CJG (voor € 43.602). Het andere deel wordt gedekt uit geld dat binnenkomt via

het accres van het gemeentefonds. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is dit deel voor 2010 berekend op € 42.265.

In de Startnotitie voor realisatie van een gemeentelijk CJG, die is behandeld in de vergadering van de commissie samenleving van 23 april j.l., zijn al diverse onderwerpen aangegeven. O.a. is de Verwijsindex aangegeven.

Naast de kosten die in de startnotitie zijn aangegeven (o.a. de verwijsindex), willen wij de volgende onderwerpen betalen uit deze raming:

- Uitvoering van de jeugdnota. De startnotitie integrale nota jeugdbeleid is behandeld in de vergadering van de commissie samenleving van 5 maart 2009. Verder behandeling volgt in het komende najaar.
- Ondersteuning multiprobleemgezinnen. Er komt een gezamenlijke aanpak van de gemeenten in Waterland, in navolging van een project in de gemeente Zaanstad. Wij verwachten dat hiervoor € 5.000 nodig is.
- In de begroting 2009 staat een post "Nieuwe perspectieven" van € 20.000. Met de vorming van het CJG willen wij o.a. opvoedondersteuning aanbieden. Wij verwachten dat daarvoor € 25.000 nodig is. De meerkosten van € 5.000 komen ten laste van de post voor CJG.

### Programma 3 Veilig in de Beemster.

Onderhoud software Brandweer	5.364	-	3	S
------------------------------	-------	---	---	---

Als gevolg van hogere eisen die het rijk stelt aan de brandweerorganisatie zijn meer lasten verschuldigd voor het onderhoud van software, in gebruik bij de Brandweer. Het betreft voornamelijk kosten van licenties.

Veiligheidsregio Zaanstreek – Waterland	16.508	-	3	S
---	--------	---	---	---

Van de Veiligheidsregio is de kadernota 2010 ontvangen. Volgens deze nota wordt de bijdrage van Beemster in 2010 € 136.707. In de meerjarenraming is € 120.199 opgenomen. Deze stijging is noodzakelijk omdat de Veiligheidsregio moet voldoen aan het kwaliteitsniveau, dat het rijk oplegt.

Infrastructurele maatregelen N 244 en A7	0		4	I
--	---	--	---	---

Dit betreft de 2 eerste onderdelen van punt 2 van de kaders van de raadsfracties. Hierover vermelden wij het volgende:

1. Purmerenderweg aansluiting N244.  
Dit project wordt getrokken door de provincie Noord Holland en is nog op geen enkele wijze in een bestemmingsplan geregeld. De provincie zal waarschijnlijk één inpassingplan maken voor de gehele aanpak van de N244 in de verschillende gemeenten. Aan het ontwerp wordt al gewerkt maar het zal zeker nog enkele jaren duren voordat de aansluiting planologisch geregeld is en de grond verworven is.  
Conclusie: Het effect op de huidige economische crisis is dan ook gering.
2. Maatregelen GGB.  
Vanuit de provincie is in het kader van een investeringsimpuls (ter stimulering van de economie) een aantal weginfrastructuurprojecten geselecteerd die in aanmerking komen voor versnelde realisatie. Helaas maakt geen van de GGB maatregelen onderdeel uit van deze selectie. Op 24 maart 2009 (met kenmerk BW/551) heeft het college in een brief aan de provincie het verzoek gedaan om de GGB maatregelen alsnog toe te voegen aan de geselecteerde projectenlijst. Deze brief is ter kennisgeving op 26 maart jl in de gemeenteraad aan de orde geweest. Het college heeft nog geen antwoord op deze brief gekregen. Overigens willen wij voor de goede orde vermelden dat de aansluiting van de Purmerenderweg op de N244 een van de GGB maatregelen is.

### Programma 4 Wonen in de Beemster.

Opstellen bestemmingsplannen Midden- en Westbeemster	14.609	-	3	I
--	--------	---	---	---

De huidige bestemmingsplannen Midden- en Westbeemster zijn aan vernieuwing toe. In 2010 worden hiervoor nieuwe bestemmingsplannen gemaakt. De kosten hiervan ramen wij op € 55.000. In de meerjarenraming is € 40.391 opgenomen. Dit bedrag is dus niet toereikend.

Onderhoud software	5.000	-	1	S
--------------------	-------	---	---	---

In 2009 wordt een softwarepakket voor digitale uitvoering ruimtelijke processen (DURP) aangeschaft. Zie hiervoor de lijst met voorgenomen investeringen. Vanaf 2010 moeten we lasten ramen voor onderhoud van dit pakket.



Infrastructurele maatregelen seniorencomplex	0	4	I
--	---	---	---

Dit betreft het derde onderdeel van punt 2 van de kaders van de raadsfracties. Hierover vermelden wij het volgende:

Seniorencomplex ZOB.

Het bestemmingsplan ZOB I, dat de planologische basis is voor de realisatie van dit complex, ligt op dit moment ter goedkeuring bij de provincie. In september 2009 zal het goedkeuringsbesluit ter visie liggen en staat voor belanghebbenden de weg naar beroep bij de Raad van State open. Zodra we op basis van dit bestemmingsplan actie ondernemen (maken uitwerkingsplan voor woningbouw of de aanleg van het Middenpad- oost) zal om schorsing worden verzocht. Dan ontstaat er duidelijkheid over de planning. Als het goedkeuringsbesluit van de provincie wordt geschorst zal het tot eind 2010 duren voordat het bestemmingsplan ZOB I onherroepelijk is. Pas daarna kunnen uitwerkingsplannen gemaakt worden die het mogelijk maken om bouwvergunningen te verlenen en te bouwen.

Als het schorsingsverzoek niet wordt gehonoreerd dan kan het uitwerkingsplan eind 2009 in procedure worden gebracht. Samen met de bouwvergunningprocedure neemt dit ongeveer 9 maanden in beslag.

Het eerste deel dat uitgewerkt zal worden is in ieder geval het gedeelte met het zorgcentrum. Daartoe worden nu al voorbereidingen getroffen om samen met de bouwpartners architecten te kiezen en de bouwplannen verder voor te bereiden in ontwikkelteams.

Conclusie: Het is planologisch niet mogelijk om de realisatie van het seniorencomplex te versnellen. De bouw zal op z'n vroegst najaar 2010 kunnen starten.

Kansen voor starters op huur- en koopmarkt	0	4	I
--	---	---	---

Dit betreft punt 4 van de kaders van de raadsfracties.

De sector Samenleving organiseert in mei 2009 een discussie met de raad over de diverse mogelijkheden voor het realiseren van deze woningen.

### Programma 5 De Beemster omgeving.

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

Van het onderdeel reiniging is een voorlopige raming 2010 gemaakt. De raming is gebaseerd op het verloop in 2008 en de begroting 2009. Hierbij gelden de volgende aandachtspunten:

- Er is een raming opgenomen voor de tweejaarlijkse sorteeraanlyse.
- Wij willen onderzoek doen naar de haalbaarheid van het scheiden van kunststof/ plastics van het huishoudelijk afval. Hiervoor is € 10.000 opgenomen.
- Er is geen raming opgenomen vanwege baten uit het 'Afvalfonds'. Begin 2009 kregen we € 9.175 bijdrage 2006 en 2007. Omdat heel onzeker is welke bijdrage we in de komende jaren ontvangen, is hiermee geen rekening gehouden.
- De kosten van het ophalen van huisvuil zijn hoger geraamd omdat wij verwachten, dat in de loop van 2010 woningen worden opgeleverd in de derde fase van Leeghwater.
- Er is geen vergoeding aan de VAOP geraamd. Dit was in 2008 voordelig. Het verloop van deze post blijft altijd onzeker, gezien de marktontwikkelingen.
- Wij houden rekening met een verwerkingsprijs van € 45,00 per ton voor gft afval. Dit is overeenkomstig het contract met de Huisvuilcentrale.
- Wij houden rekening met een verwerkingsprijs van € 80,00 per ton voor restafval bij het Afval Energie Bedrijf Amsterdam. Dit is het saldo van de geschatte verwerkingsprijs 2010 van € 85,00 per ton en de verwachte omzetskorting van € 5,00 per ton over 2009.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	-725.029
Opbrengst afvalstoffenheffing met tarieven 2009	640.264
Nadelig verschil	<u>-84.765</u>

Volgens deze berekening is het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing 88,31%

Desondanks stellen wij u voor om de tarieven ongewijzigd te laten. De belangrijkste reden hiervoor is de volgende: Het nadelige verschil komt ten laste van de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing.

Volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2008 is het saldo van deze reserve per 31 december 2008 € 274.827. Bij de begroting 2009 is een onttrekking geraamd van € 57.486, zodat het geraamde saldo per 31 december 2009 nog € 217.341 is. Wij vinden het nog verantwoord om ook in 2010 nog een beroep op deze reserve te doen.

Wij hebben vorig jaar, in de beantwoording van de politieke vragen naar aanleiding van de begroting, aangegeven, dat wij een saldo van de reserve van ongeveer € 100.000 voldoende vinden.

Bij de behandeling van de begroting en de belastingvoorstellen 2010 komen wij uiteraard op dit onderwerp terug.

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

Ook van het onderwerp riolering is een voorlopige raming 2010 gemaakt. Hierbij is rekening gehouden met het gemeentelijke rioleringsplan (GRP) 2006 – 2011. In dit GRP is rekening gehouden met planmatig rioolbeheer, dat wil zeggen renovatie van de riolering, van € 315.000 per jaar. Een aantal onderdelen van de jaarlijkse werkzaamheden aan de riolering is overgeheveld naar de post riolering in de exploitatiebegroting. Het gaat om werkzaamheden die jaarlijks terugkeren. Dat zijn uitgaven, die niet mogen worden geactiveerd.

Dit betekent, dat het jaarlijkse investeringsbedrag is verlaagd tot € 287.500. Anderzijds zijn de lasten in de exploitatie verhoogd met € 27.500.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	-528.242
Opbrengst rioolrecht met tarief 2009	517.024
Nadelig verschil	<u>-11.218</u>

Volgens deze berekening is het dekkingspercentage van het rioolrecht 97,88%.

Wij stellen u voor het tarief ongewijzigd te laten. De belangrijkste reden hiervoor is: Het nadelige verschil komt ten laste van de egaliseringsreserve groot onderhoud / vervanging riolering. Het saldo van deze reserve is volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2008 € 475.634. Bij de begroting 2009 is een onttrekking geraamd van € 12.175, zodat het geraamde saldo per 31 december 2009 € 463.459 bedraagt. Dat is ruimschoots voldoende om het geraamde nadelige verschil van 2010 goed te maken.

Onderzoek haalbaarheid duurzame technologie in woningbouwprojecten	15.000	-	4	I
--	--------	---	---	---

Dit betreft punt 3 van de kaders van de raadsfracties.

Wij willen het aangegeven bedrag opnemen voor onderzoek (door deskundige) naar de inzet van duurzame technologie in woningbouw- en andere projecten.

Externe advieskosten voor milieubeheer	4.500	-	4	S
--	-------	---	---	---

Wij vinden het noodzakelijk dat de raming voor externe advieskosten voor milieubeheer stijgt tot € 7.500. Dit bedrag is bestemd voor geluidsmetingen, het nemen van grondmonsters e.d.

Hogere vergoeding dierenambulance	1.500	-	3	S-
-----------------------------------	-------	---	---	----

Wij betalen aan de Stichting Dierenambulance Waterland een vergoeding voor het ophalen van zieke of gewonde loslopende huisdieren. In 1996 is de vergoeding vastgesteld op € 217,81. De vergoeding is nooit verhoogd. Er is alle aanleiding om de vergoeding te verhogen. Geraamd was € 300, dit wordt € 1.800.

### Programma 7 Actief in de Beemster.

Vernieuwen dak berging de Blauwe Morgenster	4.377	-	3	I
---	-------	---	---	---

Het dak vertoont lekkage en moet dus vernieuwd worden.

Exploitatie multifunctioneel centrum	35.000	-	1	S
--------------------------------------	--------	---	---	---

In 2010 zal het multifunctioneel centrum 'in bedrijf' zijn. Wij willen voorlopig rekening houden met hogere exploitatielasten ter grootte van € 35.000. Later dit jaar komen meer gegevens voorhanden om de hogere lasten te bepalen.

Speelterrein bij de Lourdesschool	4.000	-	3	I
-----------------------------------	-------	---	---	---

Van het bestuur van de Lourdesschool is een aanvraag ontvangen om in 2010 bij de speeltoestellen een veilige ondergrond aan te brengen.

Muziekonderwijs op de basisscholen	21.000	-	1	S
------------------------------------	--------	---	---	---

Vanaf het schooljaar 2008/2009 wordt muziekonderwijs op de Beemster basisscholen gegeven. Dit is een wens die is aangegeven in het coalitieakkoord en in het collegeprogramma. De kosten ramen wij op het aangegeven bedrag.

De Muziekschool Waterland krijgt t/m 2010 een garantiebijdrage. Na 2010 willen wij deze bijdrage afbouwen, zodat hiermee de lasten van het muziekonderwijs op de basisscholen kunnen worden gedekt.

Schoolmaatschappelijk werk	10.000	-	4	S
----------------------------	--------	---	---	---

Bureau Jeugdzorg heeft aangegeven, dat dit niet meer tot de kerntaken behoort. De Opvoedstudio (aantal voormalige medewerkers van BJZ) biedt momenteel in de regio deze diensten aan en gemeenten worden benaderd voor (extra) subsidie.

Het Samenwerkingsverband Waterland (voorheen Schoolbegeleidingsdienst) is op dit moment bezig met een inventarisatie van wat de vraag is en welke "vervuiling" daar in zit. Zij verwachten dit op korte termijn gereed te hebben. Op basis daarvan is het beter in te schatten wat binnen het normale budget voor schoolbegeleiding op te vangen is.

Voorlopig willen wij uitgaan van € 10.000 lasten.

Leerlingenvervoer	66.000	-	3	S
-------------------	--------	---	---	---

De stijging van de kosten voor leerlingenvervoer is o.a. te verklaren uit het toenemend aantal kinderen dat vervoerd dient te worden en de wijze waarop. Er zijn kinderen die apart vervoerd dienen te worden omdat de rijtijd bij gecombineerd vervoer meer dan 1 ½ uur bedraagt. Daarnaast is per 1 januari 2009 het jaarlijks landelijk NEA – prijsindex voor de vervoerssector vastgesteld op 5%.

Huur kunstgrasveld WBSV	5.780	+	1	S
-------------------------	-------	---	---	---

Op het huidige B-veld van WBSV wordt een kunstgrasveld aangelegd. Hiertoe heeft u op 26 maart j.l. besloten. Oorspronkelijk was de bedoeling dat de gemeente aan de vereniging een bijdrage zou betalen voor de aanleg van het veld. Door het nieuwe besluit is sprake van € 27.000 meer kapitaallasten (voor 2010 was geraamd € 29.950; dit wordt € 56.550). Deze meerkosten zijn verwerkt in programma 9, de post Kapitaallasten voorgenomen investeringen.

Het veld wordt eigendom van de gemeente en WBSV gaat huur betalen. Op dit moment betaalt WBSV een vergoeding voor het onderhoud, dat de gemeente verricht op beide terreinen. Deze vergoeding vervalt voor het B-veld. Per saldo krijgen we in 2010 een hogere huuropbrengst.

Vergoeding van kosten i.v.m. kermis	4.154	+	1	S
-------------------------------------	-------	---	---	---

In de lijst van voorgenomen investeringen is o.a. de vervanging van de elektrakast op het kermisterrein opgenomen. De kapitaallasten die hiermee verband houden, brengen wij in rekening bij de gebruikers.

### Programma 8 Zorg en inkomen in de Beemster.

Subsidie buurtverenigingen	0		1	S
----------------------------	---	--	---	---

In de nota Volksgezondheid is als actiepoint opgenomen, dat aan buurtverenigingen die in het kader van Beemster 400 jaar ouderen (75+) nadrukkelijk betrekken bij het organiseren van activiteiten, een subsidie kunnen krijgen. Hiervoor willen wij per jaar € 5.000 extra opnemen in de subsidieregeling. Anderzijds kunnen deze lasten voor rekening van het totale WMO-budget komen.

### Programma 9 De Beemster organisatie.

Onderhoud videostreaming	8.725	-	1	S
--------------------------	-------	---	---	---

Voor service, onderhoud en abonnement voor videostreaming (opname van openbare vergaderingen, huwelijksvoltrekkingen en andere bijzondere gebeurtenissen in de raadzaal) is het aangegeven bedrag noodzakelijk.

Automatisering	4.925	+	2	S
----------------	-------	---	---	---

Dit bestaat uit 3 onderdelen:

- In het investeringsschema 2010 is o.a. vervanging van het automatiseringssysteem en de beeldschermen opgenomen. Als gevolg hiervan kunnen de lasten voor vervanging van hardware worden verlaagd. Dit levert € 10.000 op.
- In het kader van de uitvoering van het realisatieplan E-Beemster zijn in december 2008 zogenaamde IAS licenties gekocht. Het onderhoud hiervan kost jaarlijks € 3.650.
- Onderhoud van de in 2009 gekochte nieuwe servers kost € 1.425 per jaar.

Opleidingsbudget personeel	54.300	-	4	S
----------------------------	--------	---	---	---

De raming in de begroting 2009 bedraagt 1,04% van de loonsom (€ 33.981). Deze raming is gebaseerd op een uitgave van ongeveer € 450,- per personeelslid per jaar.

De werkelijke uitgaven in 2007 bedroeg 2,01% van de loonsom. In 2008 was dit 2,69% van de loonsom.

In de situatie, dat voor de ontwikkeling van het personeel, het budget niet volledig werd aangewend is duidelijk een verandering gekomen. Hieraan ligt de verdere professionalisering van de ambtelijke organisatie ten grondslag maar ook persoonlijke ontwikkeling van personeelsleden als onderdeel van goed werkgeverschap. Om deze doelstellingen verder uit te bouwen wordt momenteel een organisatie ontwikkelingstraject uitgevoerd en wordt in 2009 personeelsontwikkelingsbeleid vastgesteld. Om tot een goede uitvoering van beide zaken te kunnen komen onderschrijven wij een recent landelijk advies om binnen de sector gemeenten het scholingsbudget minimaal 2,7% van de loonsom te laten zijn. Dit percentage is gelijk aan het percentage wat binnen de sector Rijk hiervoor wordt gehanteerd en sluit ook aan op de stijgende lijn in de uitgaven voor dit doel in de afgelopen 2 jaar. Een verhoging naar 2,7% van de loonsom betekent een totaal budget van € 88.220. Dit is een verhoging met afgerond € 54.300.

Onderhoud software DMS	4.927	-	1	S
------------------------	-------	---	---	---

In het kader van de uitvoering van het realisatieplan E-Beemster is in 2008 een documentair management systeem (DMS) gekocht. Voor het onderhoud van deze software is het aangegeven bedrag noodzakelijk.

Omnibusenquête regio Waterland	2.000	-	1	S
--------------------------------	-------	---	---	---

in de even jaren nemen we deel aan de omnibusenquête van de regio Waterland. In de meerjarenraming is € 5.500 opgenomen bij 2010. Gezien de werkelijke uitgaven in 2008 van € 6.672 is deze raming niet toereikend. Wij willen uitgaan van € 7.500.

Contacten met Studená	3.000	-	1	S
-----------------------	-------	---	---	---

Het is de bedoeling om enkele klassen van de basisschool in Studená in 2010 een bezoek te laten brengen aan een school in Beemster. Voor de busreis en het verlenen van een bijdrage in de programmakosten is het vaste budget van € 3.000 ontoereikend. Voorgesteld wordt om dit te verhogen tot € 6.000.

Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2009 - 2012	5.841	-	1	S
---	-------	---	---	---

In het hoofdstuk Stand van zaken 2009 is aangegeven, dat de kapitaallasten 2009 lager zullen uitvallen dan begroot. Met name, doordat van enkele investeringen het oorspronkelijk opgenomen bedrag te laag was, stijgen de kapitaallasten in 2010. Zie ook de toelichting bij de eerste bijlage.

Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2009 en 2010	37.651	-	2/4	S
---	--------	---	-----	---

De kapitaallasten zijn aanmerkelijk hoger dan voorzien in de meerjarenraming. De reden is dat enige investeringen zijn toegevoegd en gewijzigd. Zie hiervoor de toelichting bij de eerste bijlage.

Salariskosten bestuur en personeel	181.712	-	1	S
------------------------------------	---------	---	---	---

Voor de kadernota gelden de volgende uitgangspunten:

- De huidige CAO gemeenten loopt af op 1 juni 2009. Op dit moment zijn de onderhandelingen voor een nieuwe CAO gaande. Wij hebben rekening gehouden met 1,5% salarisstijging op 1 juni 2009 en 1 juni 2010. Er zijn stemmen opgegaan om het overheidspersoneel op de 0-lijn te zetten. Uiteraard wordt daar nog over onderhandeld. Wij vinden het raadzaam om wel uit te gaan van compensatie van de geraamde inflatie.
- De huidige CAO rijk loopt af op 1 januari 2011. Deze CAO geldt voor de salarissen van de burgemeester en de wethouders.
- Er is rekening gehouden met diverse periodieke verhogingen. In een aantal gevallen zijn medewerkers hoger ingeschaald.
- Op de sector grondgebied is een administratieve medewerkster aangenomen. Dit is een uitbreiding van de formatie.
- Voor de salariering van de wethouders is rekening gehouden met punt 6 van de kaders voor de begroting 2010 van de raadsfracties. De formatie van de wethouders is gesteld op 2,0 fte. Wij zijn uitgegaan van 2 full-time wethouders. Als gevolg hiervan dalen de toelagen en stijgen de salariskosten.
- Evenals vorige jaren is een stelpost salarissen opgenomen voor het verschil tussen de toegestane en de werkelijke formatie.

Terug te ontvangen salariskosten	68.801	+	1	S
Deze post betreft de volgende onderwerpen:				
1. Een gedeelte van de salariskosten wordt terugontvangen. Dit betreft o.a. een bijdrage van de Technische dienst voor ondersteuning bij automatisering en geld dat terugkomt via het project "De Verbinding". Verder is vorig jaar een deel van de salariskosten van welzijn ten laste van het WMO budget gebracht. Dit ging om 16 uren. In 2010 gaan we uit van 20 uren			7.367	
2. Door de uitbreiding op de sector grondgebied gaat één medewerkster meer uren besteden aan bouwgrondexploitatie (Leeghwater fase 3 en Zuidoostbeemster). Hierdoor kunnen we meer lasten van de kostenplaats aan dit onderdeel toerekenen. Omdat deze lasten budgettair neutraal in de begroting staan, ontstaat een voordeel.			33.285	
3. De doorberekening van lasten van de uitvoeringsorganisatie van sociale zaken kunnen we in 2010 verhogen, omdat er meer uren worden doorberekend.			22.892	
4. Eén van de medewerkers van de sector samenleving telt voor minder uren mee in de verrekening van salariskosten en overhead voor het samenwerkingsverband van sociale zaken. Deze uren besteedt zij nu aan werkzaamheden voor het centrum voor jeugd en gezin. De salariskosten en de overhead die hiermee samenhangen willen wij ten laste van het budget voor Centrum Jeugd en Gezin brengen. Dit levert een voordeel op, omdat een gedeelte van de salariskosten voor het samenwerkingsverband sociale zaken ten laste van de gemeente Beemster bleef.			5.257	
Het totaal van de voordelen is			<u>68.801</u>	

Salariskosten gewenste formatie-uitbreiding	34.159	-	4	S
Voor 2 onderdelen van de organisatie achten wij formatie-uitbreiding gewenst. De redenen hiervoor zijn:				
- Uitbreiding formatie interne dienstverlening; onderdeel griffie van de raad. Het huidige aantal formatie-uren voor de griffie is onvoldoende om de werkzaamheden naar behoren te kunnen blijven doen. Voorgesteld wordt om het aantal fte's uit te breiden van 0,6 tot 0,8. Hiermee willen wij de adviserende en vooral proactieve rol van de griffier richting raad naar het gewenste niveau brengen.				
- Uitbreiding formatie staf, project Des Beemsters. Momenteel is de projectleider Des Beemsters een éénpitter, die ook voor verslaglegging, archivering, organisatie bijeenkomsten en dergelijke verantwoordelijk is. Dit leidt tot achterstanden in met name de verantwoording naar subsidiegevers. Daarin is een risico gelegen van verlies dan wel terugvordering van subsidiegelden. Ook de gemeenteraad legt door het gewenste tempo van uitvoering van de diverse projecten een grote druk op de projectleider. De eerder beschikbare ondersteuning vanuit de provincie (reïntegratietraject medewerker) is helaas niet meer beschikbaar. Wij stellen voor om 15 uur per week projectondersteuning te begroten.				

Voorziening wachtgelden wethouders	0		4	S
In de meerjarenraming is in 2010 € 25.000 toevoeging aan de voorziening opgenomen. Deze raming laten wij in stand. Toch willen wij nog wel op een aantal zaken wijzen. In de salarisberekening van 2010 is rekening gehouden met 2,0 fte voor de wethouders vanaf half april. Deze datum is willekeurig gekozen. Dit aantal fte's gaat in zodra de nieuwe wethouders zijn benoemd. We kunnen op dit moment nog niet vooruitlopen op de aanstaande wethoudersverkiezing. Maar het feit, dat de formatie naar 2,0 fte gaat, zal gevolgen hebben voor de verplicht te vormen voorziening. De 'personele bezetting' van het nieuwe college gaat ook een rol spelen. Maar eigenlijk kunnen we pas na de verkiezing van de wethouders een goede berekening maken.				

#### Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Uitkeringen gemeentefonds	52.684	-	1	S
De uitkeringen 2010 zijn tot nu toe verwerkt aan de hand van de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging van 2009. Naderhand zijn nog nieuwe gegevens voor de berekening van de uitkeringen verwerkt. Helaas hebben deze nieuwe gegevens geen gunstige gevolgen.				

Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	6.010	+	1	S
---	-------	---	---	---

In de meerjarenraming is uitgegaan van een jaarlijkse stijging van de opbrengsten / tarieven met 2,25% per jaar. Dit percentage is gelijk aan de geschatte inflatie. Onder het eerste aandachtspunt bij "Wijzigingen in 2010" in dit hoofdstuk hebben wij aangegeven, dat we in deze kadernota blijven uitgaan van 2,25% inflatie. Het zelfde blijven wij doen bij deze post.

Maar ook bij deze post geldt, dat we het percentage gaan heroverwegen bij de samenstelling van de ontwerpbegroting.

Aan de hand van de gerealiseerde belastingopbrengsten in 2008 en voorlopige opbrengsten van 2009 verwachten wij toch een iets hogere opbrengst. Dat komt overigens omdat m.i.v. 2009 de tarieven / gewenste opbrengsten zijn verhoogd met 2,75%, terwijl in de begroting nog was uitgegaan van een stijging met 2,25%.

De specificatie hiervan is als volgt:

Soort belasting	MJR <sup>1</sup>	Kadernota
Leges paspoorten / rijbewijzen	112.476	115.798
Secretarieleges	36.593	36.810
Bouwleges	412.975	412.975
Liggeld woonschepen	2.283	2.296
Toeristenbelasting	18.767	18.916
OZB gebruikers	106.039	108.145
OZB eigenaren	1.112.815	1.113.000
RWB eigenaren	5.760	5.778
<b>Totalen</b>	<b>1.807.708</b>	<b>1.813.718</b>

Opvallend is, dat de opbrengst van de OZB eigenaren nauwelijks hoger is berekend. Dat komt, omdat bij de samenstelling van de begroting 2009 is uitgegaan van eerdere oplevering van de woningbouw in Leeghwater fase 3.

#### Mutaties reserves.

Reservering voor viering 400 jaar Beemster	0	4	I
--	---	---	---

U geeft aan dat € 400.000 hiervoor moet worden ingezet. De feitelijke inzet van middelen vindt plaats op basis van raadsbesluiten. Wij gaan er van uit dat de bedoeling is dat een reserve viering 400 jaar Beemster van € 400.000 wordt gevormd. Deze reserve bestaat al sinds 2006.

Volgens de cijfers van de jaarrekening 2008 bedraagt de reserve per 31 december 2008 € 75.000. Hiervan is € 50.000 toegevoegd ten laste van de algemene reserve. Het restant à € 25.000 is afkomstig van de NAM.

Overigens is onlangs een voorschot van € 50.000 betaald aan de Stichting Herdenking Droogmaking. Bij raadsbesluit van 26 maart 2009 heeft u een garantiekrediet van € 51.000 beschikbaar gesteld voor het herdenkingsboek. Dit bedrag komt uit de algemene reserve en wordt toegevoegd aan de reserve viering 400 jaar Beemster.

Dat betekent dat we nog € 274.000 moeten toevoegen. Het is alleen mogelijk om dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

Omdat het enerzijds om een onttrekking aan de algemene reserve, en anderzijds om een toevoeging aan een bestemmingsreserve gaat, nemen we dit onderwerp budgetneutraal op.

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.

<sup>1</sup> Meerjarenraming

## Recapitulatie begroting 2010.

Program	Onderwerp	Voordeel	Nadeel
1	Tijdigheid en kwaliteit van dienstverlening	0	0
2	Aanleg en onderhoud van doeplekken	0	15.000
2	Subsidie peuterspeelzaal	0	7.000 *
2	Bijdrage GGD Zaanstreek – Waterland	0	14.666 *
2	Vervallen lasten kruisgebouw Middenbeemster	2.772	0 *
2	Centrum voor Jeugd en Gezin	0	0
3	Onderhoud software Brandweer	0	5.364 *
3	Bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland	0	16.508 *
3	Infrastructurele maatregelen N244 en A 7	0	0
4	Opstellen bestemmingsplannen Midden- en Westbeemster	0	14.609
4	Onderhoud software DURP	0	5.000 *
4	Infrastructurele maatregelen seniorencomplex	0	0
4	Kansen voor starters op huur- en koopmarkt	0	0
5	Reiniging	0	0
5	Riolering	0	0
5	Onderzoek haalbaarheid duurzame technologie in woningbouwprojecten	0	15.000
5	Externe advieskosten voor milieubeheer	0	4.500
5	Hogere vergoeding dierenambulance	0	1.500
7	Vernieuwen dak berging de Blauwe Morgenster	0	4.377
7	Exploitatie Multifunctioneel Centrum	0	35.000
7	Speelterrein bij de Lourdesschool	0	4.000
7	Muziekonderwijs op de basisscholen	0	21.000 *
7	Schoolmaatschappelijk werk	0	10.000
7	Leerlingenvervoer	0	66.000 *
7	Huur kunstgrasveld WBSV	5.780	0 *
7	Vergoeding kosten i.v.m. kermis	4.154	0
8	Subsidie buurtverenigingen	0	0 *
9	Onderhoud videostreaming	0	8.725 *
9	Automatisering	4.925	0 *
9	Opleidingsbudget personeel	0	54.300
9	Onderhoud software DMS	0	4.927 *
9	Omnibusenquête regio Waterland	0	2.000 *
9	Contacten met Studená	0	3.000
9	Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2009 - 2012	0	5.841 *
9	Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2009 en 2010	0	37.651
9	Salariskosten bestuur en personeel	0	181.712
9	Terug te ontvangen salariskosten	68.801	0
9	Salariskosten gewenste formatie-uitbreiding	0	34.159
9	Voorziening wachtgelden wethouders	0	0
10	Uitkeringen gemeentefonds	0	52.684 *
10	Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	6.010	0
Res	Reservering voor viering 400 jaar Beemster	0	0
	<b>Totalen</b>	<b>92.442</b>	<b>624.523</b>

## Totaal mutaties 2010.

Voordelen	92.442
Nadelen	-624.523
Saldo	-532.081
Het saldo van de jaarschijf 2010 van de meerjarenraming was (voordelig)	52.790
Na verwerking van de mutaties van de kadernota is het saldo	<u>-479.291</u>

Het is duidelijk, dat wij op basis van de voorliggende gegevens nog lang niet in staat zijn om een sluitende ontwerpbegroting 2010 aan te bieden.

Bij de behandeling van deze kadernota kunt u aangeven of aangegeven mutaties voor 2010 wel of niet in de begroting moeten worden verwerkt. In de gevallen die met een \* zijn gemerkt is er echter weinig keuze, dat gaat vaak om verplichtingen.

Wij wijzen u in verband met het slechte vooruitzicht voor 2010 nog op de volgende punten:

- Informatie over de aanvullende afspraken op de bestaande bestuursakkoorden is gekregen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken etc. en van de VNG. Ook de media hebben hierover berichten naar buiten gebracht. Eén onderdeel van alle berichtgeving is, dat het voor 2010 zou zijn toegestaan om een niet sluitende begroting te presenteren, omdat de omstandigheden zo buitengewoon zijn.  
Dit onderdeel staat niet in de laatst ontvangen informatie van het Ministerie. Misschien komt dit nog aan de orde in de meicirculaire.
- In de ontvangen informatie staat wel de volgende zin: "Medeoverheden proberen een stijging van lokale lasten in 2009 en 2010 te vermijden".  
Wij gaan er van uit, dat aanpassing van een aantal tarieven aan de inflatie wel kan plaatsvinden. De tarieven 2009 zijn al in december 2008 vastgesteld; daarop komen we niet meer terug. In de voorliggende kadernota hebben we ons beperkt tot aanpassing van een aantal belastingtarieven aan het inflatiepercentage. Daarbij zijn we nog wel van 2,25% inflatie uitgegaan; waarschijnlijk gaan we bij de ontwerpbegroting van een lager percentage uit. Verder is aangegeven, dat wij geen voorstellen doen om de tarieven van afvalstoffenheffing en het rioolrecht te wijzigen. Dit betekent, dat de voorgestelde belastingaanpassingen in deze kadernota zeer beperkt zijn. Een extra verhoging van bijvoorbeeld de OZB, gezien het slechte financiële perspectief voor 2010, willen wij niet in overweging nemen.

In de komende periode ontvangen wij ongetwijfeld gegevens, die van belang zijn voor de begroting 2010. Te denken valt aan de meicirculaire gemeentefonds, maar ook aan de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen.

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

Na de behandeling van de kadernota door uw raad, zullen wij de aangegeven mutaties van 2010, waarmee u akkoord bent, opnemen in de ontwerpbegroting 2010.



## VOORUITBLIK T/M 2013.

De cijfers van het vorige hoofdstuk zijn doorberekend tot en met het jaar 2013. Hierbij is met het volgende rekening gehouden:

1. Kapitaallasten staat van activa.
2. Kapitaallasten investeringsschema 2009 t/m 2013.
3. Uitkeringen gemeentefonds.
4. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen.
5. Diverse onderwerpen.
6. Verhoging van belastingen.

Over deze punten valt het volgende te vermelden:

### **1. Kapitaallasten staat van activa.**

Bij de begroting 2009 hoort een staat van vaste activa over de jaren 2009 t/m 2012. Voor deze kadernota is de staat uitgebreid met het jaar 2013. Bij diverse investeringen zijn de bedragen aangepast aan de gegevens van de jaarrekening 2008.

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 6 komen we hier nog kort op terug.

### **2. Kapitaallasten investeringsschema 2009 t/m 2013.**

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.

### **3. Uitkeringen gemeentefonds.**

De uitkeringen zijn berekend aan de hand van de laatst bekende gegevens (zie punt 2 van onderdeel Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2010).

### **4. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen.**

Voor het onderdeel prijsstijging verwijzen wij naar het aandachtspunt onder op blz. 6 van het hoofdstuk Begroting 2010 (uitgangspunten meerjarenraming bij begroting 2009). Hier treedt dus geen wijziging op.

Voor de salarissen verwijzen wij ook naar dit punt. Maar daar treden wel wijzigingen op, omdat we uitgaan van een ander stijgingspercentage, maar ook gezien de factoren die we noemen bij de posten betreffende salarissen op programma 9.

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

### **5. Diverse onderwerpen.**

In deze post is opgenomen:

1. Toevoeging aan de voorziening wachtgelden wethouders. In de meerjarenraming bij de begroting 2009 is rekening gehouden met toevoegingen van € 25.000 in 2010, € 35.000 in 2011 en € 45.000 in 2012. Voor 2013 hebben we een toevoeging van € 55.000 aangehouden. De situatie vanaf 2010 (verkiezingen leden van de gemeenteraad én van wethouders) valt eigenlijk pas in te schatten na de wethoudersverkiezingen van 2010. Maar uit voorzichtigheid lijkt het ons beter om nu al bedragen te ramen.
2. De omnibusenquête. Deze enquête wordt om het jaar gehouden, in de even jaren.
3. De verplichte GBA-audit is gehouden in 2008 en vervolgens in 2011.
4. Kosten van verkiezingen. In 2010 zijn verkiezingen voor de leden van de gemeenteraad en in 2011 voor de leden van de Provinciale Staten en de Tweede Kamer. In 2012 en 2013 zijn er geen reguliere verkiezingen.
5. Stijging van de doorbetaling van de bijdrage wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap. Wij houden rekening met een hoger stijgingspercentage. We moeten de uitkering verhogen met de prijsindex van de overheidsconsumptie, en die ligt hoger dan de prijsindex van de gezinsconsumptie.
6. Onderhouds- en vervangingsinvesteringen, waarvan het bedrag beneden de € 10.000 blijft.

### **6. Verhoging van belastingen.**

Wij maken onderscheid in de volgende belastingsoorten:

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

## Ad a. Retributies.

### 1. Afvalstoffenheffing.

In het jaar 2010 zijn wij uitgegaan van gelijkblijvende tarieven. Voor de jaren 2011 t/m 2013 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.

	2011	2012	2013
Netto lasten	723.302	737.576	739.154
Opbrengst afvalstoffenheffing	651.509	663.643	663.643
Saldo	71.792	73.933	75.511

Gezien het geraamde saldo van de egalisatiereserve per 31 december 2009 van € 217.341 en de geraamde onttrekking in 2010 van € 84.764 zullen we in de komende jaren niet ontkomen aan verhoging van de tarieven. Wij willen daar echter nog niet op vooruitlopen, omdat ook bij de netto lasten nog onzekere factoren aanwezig zijn. Wij willen de ontwikkeling van de tarieven van de afvalstoffenheffing van jaar op jaar bekijken.

### 2. Rioolrecht.

Voor 2010 zijn wij uitgegaan van een gelijkblijvend rioolrecht. Ook voor de jaren 2011 t/m 2013 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 en 2013 hebben we opgezet overeenkomstig het GRP 2006 - 2011. We kunnen nog niet vooruitlopen op wijzigingen die eventueel voortkomen uit het nieuwe GRP.

	2011	2012	2013
Netto lasten	553.483	579.229	603.115
Opbrengst rioolrecht	527.296	538.424	538.424
Saldo	26.187	40.805	64.691

De opbrengst van het rioolrecht is gebaseerd op een stijgend aantal aansluitingen, behalve in 2013. Wij zijn verder uitgegaan van een gelijkblijvend tarief per aansluiting. Deze saldi worden verrekend met de reserve groot onderhoud / vervanging riolering.

Wanneer echter de ontwikkeling van lasten en baten gaat zoals in de bovenstaande tabel is aangegeven, sluiten wij een verhoging van het rioolrecht in de komende jaren niet uit. Net als bij de afvalstoffenheffing willen wij ook het tarief van het rioolrecht van jaar op jaar bekijken.

## 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 6 leveren het volgende totaalbeeld op voor 2011 t/m 2013. De mutaties van 2011 en 2012 zijn de mutaties ten opzichte van de meerjarenraming; de mutatie 2013 is de mutatie ten opzichte van 2012. Er was nog geen meerjarenraming 2013.

Onderdeel	Mutatie meerjarenraming 2011	Mutatie vorig jaar	
Kapitaallasten staat van activa	-5.768	-6.135	78.325
Kapitaallasten investeringsschema	-49.183	-40.728	-37.753
Uitkeringen gemeentefonds	-37.366	-21.228	138.785
Correctie prijsstijging	0	0	0
Salariskosten	-134.372	-117.336	-60.927
Diverse onderwerpen	-37.824	-50.323	-30.086
Belastingen	5.994	6.114	47.387
Totaal mutaties	-258.519	-223.501	135.731

De aangegeven totalen zijn alleen de wijziging ten opzichte van de meerjarenraming (bij 2011 en 2012) en ten opzichte van vorig jaar (2013). Voor een goed totaalbeeld moeten we dus nog een

overzicht maken met inbegrip van het saldo van de meerjarenraming 2011 en 2012. Het saldo van 2013 bepalen we door het eindsaldo van 2012 te verhogen met het saldo van de mutatie 2013.

Betreft	2011	2012	2013
Saldo meerjarenraming	32.939	161.174	Nvt
Totaal mutaties	-258.519	-223.501	
Saldo kadernota 2010	<u>-225.580</u>	<u>-60.315</u>	-60.315
Totaal mutaties			<u>135.731</u>
Saldo kadernota 2010			<u>75.416</u>

De vooruitzichten zijn nog tamelijk somber. Volgens dit overzicht kunnen we pas in 2013 weer een sluitende ontwerpbegroting aanbieden.

De uitgangssituatie bij de bovenstaande tabellen is de tabel Recapitulatie begroting 2010 aan het eind van het hoofdstuk Begroting 2010. Wanneer wij er in slagen om een ontwerpbegroting 2010 met een beter perspectief aan te bieden, wordt het totaalbeeld uiteraard anders.

Verder maken wij nog de volgende kanttekeningen:

- In de lijst met voorgenomen investeringen zijn alleen in 2010 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 2010 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 2010 en de vooruitblik tot en met 2013. Wij nodigen u uit om de kadernota ter voorbereiding van de begroting 2010 te bespreken.

**Kapitaallasten investeringen 2009-2012.**

Fcl	I/M/F E/M	Omschrijving	Geraamde investering	Afs term	Rente perc	Kaplasten 2009	Rente 2009	Afschr 2009	Boekwaarde 2009/2010	Kaplasten 2010	Rente 2010	Afschr 2010
<b>Investerings 2009</b>												
<b>Onderdeel 1; Vervanging/onderhoud</b>												
61201000	M E	Vervangen uitgaansuniformen brandweer	15.150	15	5,00%	529	379	150	15.000	1.750	750	1.000
61201500	M E	Vervangen adembescherming brandweer	50.500	10	4,75%	1.699	1.199	500	50.000	7.375	2.375	5.000
62101000	M M	Herstraten en -asfalteren wegen	164.700	15	5,00%	4.118	4.118	-	164.700	19.135	8.235	10.900
62101100	M M	Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	21.000	20	5,00%	525	525	-	21.000	2.050	1.050	1.000
62102300	M M	Vervangen 2abri's Rijperweg	10.100	10	4,75%	340	240	100	10.000	1.475	475	1.000
62401000	M M	Vervangen beschoeiingen	54.700	20	5,00%	1.368	1.368	-	54.700	5.435	2.735	2.700
64211000	M E	Verbouw obs de Blauwe Morgenster	180.000	25	5,25%	4.725	4.725	-	180.000	16.650	9.450	7.200
64231000	M E	Vernieuwen dakgoten Lourdesschool	32.400	25	5,25%	851	851	-	32.400	3.001	1.701	1.300
65311000	M E	Werkzaamheden ijsbaanterrein	209.000	15	5,00%	5.725	5.225	500	208.500	24.325	10.425	13.900
65601400	M E	Vervangen elektrakast kermisterrein	28.500	10	4,75%	677	677	-	28.500	4.154	1.354	2.800
67212900	M E	Aanpassen KGA depot afvalstraat	88.500	10	4,75%	2.602	2.102	500	88.000	12.980	4.180	8.800
67221000	M E	Vervangen/renoveren riolering	315.000	20	5,00%	7.875	7.875	-	315.000	31.450	15.750	15.700
68101000	M E	Aanschaf softwarepakket DURP	20.000	5	4,50%	450	450	-	20.000	4.900	900	4.000
<b>Totaal onderdeel 1</b>			<b>1.189.550</b>			<b>31.482</b>	<b>29.732</b>	<b>1.750</b>	<b>1.187.800</b>	<b>134.680</b>	<b>59.380</b>	<b>75.300</b>
<b>Onderdeel 2; Nieuw beleid.</b>												
61201300	M E	Bouw brandweergarage ZOB	174.800	40	5,50%	4.907	4.807	100	174.700	13.909	9.609	4.300
61201300	M E	Inrichting idem	43.700	10	4,75%	1.038	1.038	-	43.700	6.376	2.076	4.300
65301000	M E	Aanleg kunstgrasveld WBSV	485.000	15	5,00%	12.125	12.125	-	485.000	56.550	24.250	32.300
65801000	M M	Verplaatsen speeltuin de Spelemei	405.475	30	5,50%	11.626	11.151	475	405.000	35.775	22.275	13.500
66202000	M E	Opzetten dorpservicepunten	48.000	15	5,00%	1.200	1.200	-	48.000	5.600	2.400	3.200
<b>Totaal onderdeel 2</b>			<b>1.156.975</b>			<b>30.895</b>	<b>30.320</b>	<b>575</b>	<b>1.156.400</b>	<b>118.209</b>	<b>60.609</b>	<b>57.600</b>
<b>Totaal 2009</b>			<b>2.346.525</b>			<b>62.378</b>	<b>60.053</b>	<b>2.325</b>	<b>2.344.200</b>	<b>252.889</b>	<b>119.989</b>	<b>132.900</b>
<b>Investerings 2010</b>												
<b>Onderdeel 1; Vervanging/onderhoud</b>												
52001000	M E	Telefooninstallatie gemeentehuis	21.400	10	4,75%					508	508	-
52002000	M E	Vervangen automatiseringssysteem	160.000	5	4,50%					3.600	3.600	-
52002000	M E	Vervangen beeldschermen computers	18.600	5	4,50%					519	419	100
53006000	M E	Citroen Berlingo	17.950	8	4,75%					476	426	50
53006100	M E	Blad- en grasveegmachine	21.500	10	4,75%					511	511	-
60022101	M E	Aanvulling hard- en software E-Beemster	50.000	5	4,50%					1.125	1.125	-
61201400	M E	Pagers tbv C2000 Brandweer	18.000	5	4,50%					405	405	-
61201500	M E	Hydraulisch gereedschap 630-640	28.725	12	5,00%					743	718	25
62101000	M M	Herstraten en -asfalteren wegen	169.750	15	5,00%					4.294	4.244	50
62101100	M M	Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	21.000	20	5,00%					525	525	-
62111000	M M	Aanpassingen verkeersveiligheid	33.620	15	5,00%					861	841	20
62401000	M M	Vervangen beschoeiingen	54.625	20	5,00%					1.391	1.366	25

Boekwaarde 2010/2011	Kaplasten 2011	Rente 2011	Afschr 2011	Boekwaarde 2011/2012	Kaplasten 2012	Rente 2012	Afschr 2012	Boekwaarde 2012/2013	Kaplasten 2013	Rente 2013	Afschr 2013	Boekwaarde 2013/2014
14.000	1.700	700	1.000	13.000	1.650	650	1.000	12.000	1.600	600	1.000	11.000
45.000	7.138	2.138	5.000	40.000	6.900	1.900	5.000	35.000	6.663	1.663	5.000	30.000
153.800	18.590	7.690	10.900	142.900	18.045	7.145	10.900	132.000	17.500	6.600	10.900	121.100
20.000	2.000	1.000	1.000	19.000	1.950	950	1.000	18.000	1.900	900	1.000	17.000
9.000	1.428	428	1.000	8.000	1.380	380	1.000	7.000	1.333	333	1.000	6.000
52.000	5.300	2.600	2.700	49.300	5.165	2.465	2.700	46.600	5.030	2.330	2.700	43.900
172.800	16.272	9.072	7.200	165.600	15.894	8.694	7.200	158.400	15.516	8.316	7.200	151.200
31.100	2.933	1.633	1.300	29.800	2.865	1.565	1.300	28.500	2.796	1.496	1.300	27.200
194.600	23.630	9.730	13.900	180.700	22.935	9.035	13.900	166.800	22.240	8.340	13.900	152.900
<b>25.700</b>	<b>4.021</b>	<b>1.221</b>	<b>2.800</b>	<b>22.900</b>	<b>3.888</b>	<b>1.088</b>	<b>2.800</b>	<b>20.100</b>	<b>3.755</b>	<b>955</b>	<b>2.800</b>	<b>17.300</b>
<b>79.200</b>	<b>12.562</b>	<b>3.762</b>	<b>8.800</b>	<b>70.400</b>	<b>12.144</b>	<b>3.344</b>	<b>8.800</b>	<b>61.600</b>	<b>11.726</b>	<b>2.926</b>	<b>8.800</b>	<b>52.800</b>
299.300	30.665	14.965	15.700	283.600	29.880	14.180	15.700	267.900	29.095	13.395	15.700	252.200
<b>16.000</b>	<b>4.720</b>	<b>720</b>	<b>4.000</b>	<b>12.000</b>	<b>4.540</b>	<b>540</b>	<b>4.000</b>	<b>8.000</b>	<b>4.360</b>	<b>360</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>1.112.500</b>	<b>130.958</b>	<b>55.658</b>	<b>75.300</b>	<b>1.037.200</b>	<b>127.235</b>	<b>51.935</b>	<b>75.300</b>	<b>961.900</b>	<b>123.513</b>	<b>48.213</b>	<b>75.300</b>	<b>886.600</b>
170.400	13.672	9.372	4.300	166.100	13.436	9.136	4.300	161.800	13.199	8.899	4.300	157.500
39.400	6.172	1.872	4.300	35.100	5.967	1.667	4.300	30.800	5.763	1.463	4.300	26.500
<b>452.700</b>	<b>54.935</b>	<b>22.635</b>	<b>32.300</b>	<b>420.400</b>	<b>53.320</b>	<b>21.020</b>	<b>32.300</b>	<b>388.100</b>	<b>51.705</b>	<b>19.405</b>	<b>32.300</b>	<b>355.800</b>
391.500	35.033	21.533	13.500	378.000	34.290	20.790	13.500	364.500	33.548	20.048	13.500	351.000
44.800	5.440	2.240	3.200	41.600	5.280	2.080	3.200	38.400	5.120	1.920	3.200	35.200
<b>1.098.800</b>	<b>115.251</b>	<b>57.651</b>	<b>57.600</b>	<b>1.041.200</b>	<b>112.293</b>	<b>54.693</b>	<b>57.600</b>	<b>983.600</b>	<b>109.335</b>	<b>51.735</b>	<b>57.600</b>	<b>926.000</b>
<b>2.211.300</b>	<b>246.209</b>	<b>113.309</b>	<b>132.900</b>	<b>2.078.400</b>	<b>239.528</b>	<b>106.628</b>	<b>132.900</b>	<b>1.945.500</b>	<b>232.848</b>	<b>99.948</b>	<b>132.900</b>	<b>1.812.600</b>
21.400	3.117	1.017	2.100	19.300	3.017	917	2.100	17.200	2.917	817	2.100	15.100
160.000	39.200	7.200	32.000	128.000	37.760	5.760	32.000	96.000	36.320	4.320	32.000	64.000
18.500	4.533	833	3.700	14.800	4.366	666	3.700	11.100	4.200	500	3.700	7.400
17.900	3.050	850	2.200	15.700	2.946	746	2.200	13.500	2.841	641	2.200	11.300
21.500	3.121	1.021	2.100	19.400	3.022	922	2.100	17.300	2.922	822	2.100	15.200
50.000	12.250	2.250	10.000	40.000	11.800	1.800	10.000	30.000	11.350	1.350	10.000	20.000
18.000	4.410	810	3.600	14.400	4.248	648	3.600	10.800	4.086	486	3.600	7.200
28.700	3.735	1.435	2.300	26.400	3.720	1.320	2.400	24.000	3.600	1.200	2.400	21.600
169.700	19.785	8.485	11.300	158.400	19.220	7.920	11.300	147.100	18.655	7.355	11.300	135.800
21.000	2.050	1.050	1.000	20.000	2.000	1.000	1.000	19.000	1.950	950	1.000	18.000
33.600	3.880	1.680	2.200	31.400	3.770	1.570	2.200	29.200	3.660	1.460	2.200	27.000
54.600	5.430	2.730	2.700	51.900	5.295	2.595	2.700	49.200	5.160	2.460	2.700	46.500

Fcl	I/M/F E/M	Omschrijving	Geraamde investering	Afs term	Rente perc	Kaplasten 2009	Rente 2009	Afschr 2009	Boekwaarde 2009/2010	Kaplasten 2010	Rente 2010	Afschr 2010
67221000	M E	Vervangen/renoveren riolering	287.500	20	5,00%					7.188	7.188	-
		<b>Totaal onderdeel 1</b>	<b>902.670</b>							<b>22.144</b>	<b>21.874</b>	<b>270</b>
		<b>Onderdeel 2; Nieuw beleid.</b>										
		Nog niet bekend										
		<b>Totaal 2010</b>	<b>902.670</b>							<b>22.144</b>	<b>21.874</b>	<b>270</b>
		<b>Investerings 2011</b>										
		<b>Onderdeel 1; Vervanging/onderhoud</b>										
53006100	M E	Takkenversnipperaar	24.850	10	4,75%							
62101000	M M	Herstraten en -asfalteren wegen	252.100	15	5,00%							
62101100	M M	Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	21.000	20	5,00%							
62111000	M M	Aanpassingen verkeersveiligheid	33.620	15	5,00%							
62401000	M M	Vervangen beschoeiingen	54.625	20	5,00%							
67221000	M E	Vervangen/renoveren riolering	287.500	20	5,00%							
		<b>Totaal onderdeel 1</b>	<b>673.695</b>									
		<b>Onderdeel 2; Nieuw beleid.</b>										
		Nog niet bekend										
		<b>Totaal 2011</b>	<b>673.695</b>									
		<b>Investerings 2012</b>										
		<b>Onderdeel 1; Vervanging/onderhoud</b>										
61201000	M E	Vervangen helmen brandweer	11.700	5	4,50%							
62101000	M M	Herstraten en -asfalteren wegen	260.500	15	5,00%							
62101100	M M	Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	21.000	20	5,00%							
62102100	M E	Aanschaf nat- en droogzoutstrooier	21.700	10	4,75%							
62111000	M M	Aanpassingen verkeersveiligheid	33.620	15	5,00%							
62401000	M M	Vervangen beschoeiingen	54.625	20	5,00%							
67221000	M E	Vervangen/renoveren riolering	287.500	20	5,00%							
		<b>Totaal onderdeel 1</b>	<b>690.645</b>									
		<b>Onderdeel 2; Nieuw beleid.</b>										
		Nog niet bekend										
		<b>Totaal 2012</b>	<b>690.645</b>									
		<b>Investerings 2013</b>										
		<b>Onderdeel 1; Vervanging/onderhoud</b>										
61201000	M E	Vervangen bluskleding Brandweer	30.840	5	4,50%							
61201500	M E	Vervangen informatiesysteem brandweervoert.	37.465	5	4,50%							
62101000	M M	Herstraten en -asfalteren wegen	268.900	15	5,00%							
62101100	M M	Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	21.000	20	5,00%							
62111000	M M	Aanpassingen verkeersveiligheid	33.620	15	5,00%							

Boekwaarde 2010/2011	Kaplasten 2011	Rente 2011	Afschr 2011	Boekwaarde 2011/2012	Kaplasten 2012	Rente 2012	Afschr 2012	Boekwaarde 2012/2013	Kaplasten 2013	Rente 2013	Afschr 2013	Boekwaarde 2013/2014
287.500	28.675	14.375	14.300	273.200	27.960	13.660	14.300	258.900	27.245	12.945	14.300	244.600
<b>902.400</b>	<b>133.236</b>	<b>43.736</b>	<b>89.500</b>	<b>812.900</b>	<b>129.123</b>	<b>39.523</b>	<b>89.600</b>	<b>723.300</b>	<b>124.906</b>	<b>35.306</b>	<b>89.600</b>	<b>633.700</b>
<b>902.400</b>	<b>133.236</b>	<b>43.736</b>	<b>89.500</b>	<b>812.900</b>	<b>129.123</b>	<b>39.523</b>	<b>89.600</b>	<b>723.300</b>	<b>124.906</b>	<b>35.306</b>	<b>89.600</b>	<b>633.700</b>
	640	590	50	24.800	3.578	1.178	2.400	22.400	3.464	1.064	2.400	20.000
	6.403	6.303	100	252.000	29.400	12.600	16.800	235.200	28.560	11.760	16.800	218.400
	525	525	-	21.000	2.050	1.050	1.000	20.000	2.000	1.000	1.000	19.000
	861	841	20	33.600	3.880	1.680	2.200	31.400	3.770	1.570	2.200	29.200
	1.391	1.366	25	54.600	5.430	2.730	2.700	51.900	5.295	2.595	2.700	49.200
	7.188	7.188	-	287.500	28.675	14.375	14.300	273.200	27.960	13.660	14.300	258.900
	<b>17.006</b>	<b>16.811</b>	<b>195</b>	<b>673.500</b>	<b>73.013</b>	<b>33.613</b>	<b>39.400</b>	<b>634.100</b>	<b>71.049</b>	<b>31.649</b>	<b>39.400</b>	<b>594.700</b>
	<b>17.006</b>	<b>16.811</b>	<b>195</b>	<b>673.500</b>	<b>73.013</b>	<b>33.613</b>	<b>39.400</b>	<b>634.100</b>	<b>71.049</b>	<b>31.649</b>	<b>39.400</b>	<b>594.700</b>
					463	263	200	11.500	2.818	518	2.300	9.200
					7.013	6.513	500	260.000	30.300	13.000	17.300	242.700
					525	525	-	21.000	2.050	1.050	1.000	20.000
					515	515	-	21.700	3.131	1.031	2.100	19.600
					861	841	20	33.600	3.880	1.680	2.200	31.400
					1.391	1.366	25	54.600	5.430	2.730	2.700	51.900
					7.188	7.188	-	287.500	28.675	14.375	14.300	273.200
					<b>17.955</b>	<b>17.210</b>	<b>745</b>	<b>689.900</b>	<b>76.283</b>	<b>34.383</b>	<b>41.900</b>	<b>648.000</b>
					<b>17.955</b>	<b>17.210</b>	<b>745</b>	<b>689.900</b>	<b>76.283</b>	<b>34.383</b>	<b>41.900</b>	<b>648.000</b>
									734	694	40	30.800
									908	843	65	37.400
									6.723	6.723	-	268.900
									525	525	-	21.000
									861	841	20	33.600

Fcl	I/M/F E/M	Omschrijving	Geraamde investering	Afs term	Rente perc	Kaplasten 2009	Rente 2009	Afschr 2009	Boekwaarde 2009/2010	Kaplasten 2010	Rente 2010	Afschr 2010
62401000	M M	Vervangen beschoeiingen	54.625	20	5,00%							
67221000	M E	Vervangen/renoveren riolering	287.500	20	5,00%							
		<b>Totaal onderdeel 1</b>	<b>733.950</b>									
		<b>Onderdeel 2; Nieuw beleid.</b>										
		Nog niet bekend										
		<b>Totaal 2013</b>	<b>733.950</b>									
		<b>Totaal 2009 t/m 2013</b>	<b>5.347.485</b>			<b>62.378</b>	<b>60.053</b>	<b>2.325</b>	<b>2.344.200</b>	<b>275.033</b>	<b>141.863</b>	<b>133.170</b>

De verdeling van investeringen, zoals aangegeven in de staat van activa, houden we ook in deze staat aan.

Immateriële en financiële vaste activa komen in deze staat niet voor. De totalen van de materiële vaste activa zijn:

**Materiële vaste activa met een economisch nut (M E):**

jaar 2009	1.690.550	44.402	42.652	1.750	1.688.800	189.019	85.219	103.800
jaar 2010	623.675	-	-	-	-	15.074	14.899	175
jaar 2011	312.350	-	-	-	-	-	-	-
jaar 2012	320.900	-	-	-	-	-	-	-
jaar 2013	355.805	-	-	-	-	-	-	-
	<b>3.303.280</b>	<b>44.402</b>	<b>42.652</b>	<b>1.750</b>	<b>1.688.800</b>	<b>204.093</b>	<b>100.118</b>	<b>103.975</b>

**Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut(M M):**

jaar 2009	655.975	17.975	17.400	575	655.400	63.870	34.770	29.100
jaar 2010	278.995	-	-	-	-	7.070	6.975	95
jaar 2011	361.345	-	-	-	-	-	-	-
jaar 2012	369.745	-	-	-	-	-	-	-
jaar 2013	378.145	-	-	-	-	-	-	-
	<b>2.044.205</b>	<b>17.975</b>	<b>17.400</b>	<b>575</b>	<b>655.400</b>	<b>70.940</b>	<b>41.745</b>	<b>29.195</b>

**Totaal bedragen** **5.347.485** **62.378** **60.053** **2.325** **2.344.200** **275.033** **141.863** **133.170**

Totaal kapitaallasten excl. reiniging, riolering en begraafplaats 51.901 223.416

Stijging t.o.v. vorig jaar 171.515

In een aantal gevallen wijkt de afschrijvingstermijn af van de termijn die genoemd is in de materieellijst van de Brandweer of de TDBZ. Dit houdt verband met de "Financiële verordening gemeente Beemster" van 30 oktober 2003. In artikel 10 staan voorschriften omtrent te hanteren afschrijvingstermijnen.

Deze voorschriften zijn leidend voor deze staat.



Boekwaarde 2010/2011	Kaplasten 2011	Rente 2011	Afschr 2011	Boekwaarde 2011/2012	Kaplasten 2012	Rente 2012	Afschr 2012	Boekwaarde 2012/2013	Kaplasten 2013	Rente 2013	Afschr 2013	Boekwaarde 2013/2014
									1.391	1.366	25	54.600
									7.188	7.188	-	287.500
									<b>18.328</b>	<b>18.178</b>	<b>150</b>	<b>733.800</b>
									<b>18.328</b>	<b>18.178</b>	<b>150</b>	<b>733.800</b>
<b>3.113.700</b>	<b>396.450</b>	<b>173.855</b>	<b>222.595</b>	<b>3.564.800</b>	<b>459.619</b>	<b>196.974</b>	<b>262.645</b>	<b>3.992.800</b>	<b>523.413</b>	<b>219.463</b>	<b>303.950</b>	<b>4.422.800</b>
1.585.000	183.859	80.059	103.800	1.481.200	178.698	74.898	103.800	1.377.400	173.538	69.738	103.800	1.273.600
623.500	102.091	29.791	72.300	551.200	98.838	26.438	72.400	478.800	95.481	23.081	72.400	406.400
-	7.828	7.778	50	312.300	32.253	15.553	16.700	295.600	31.424	14.724	16.700	278.900
-	-	-	-	-	8.166	7.966	200	320.700	34.623	15.923	18.700	302.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.829	8.724	105	355.700
<b>2.208.500</b>	<b>293.777</b>	<b>117.627</b>	<b>176.150</b>	<b>2.344.700</b>	<b>317.955</b>	<b>124.855</b>	<b>193.100</b>	<b>2.472.500</b>	<b>343.895</b>	<b>132.190</b>	<b>211.705</b>	<b>2.616.600</b>
626.300	62.350	33.250	29.100	597.200	60.830	31.730	29.100	568.100	59.310	30.210	29.100	539.000
278.900	31.145	13.945	17.200	261.700	30.285	13.085	17.200	244.500	29.425	12.225	17.200	227.300
-	9.179	9.034	145	361.200	40.760	18.060	22.700	338.500	39.625	16.925	22.700	315.800
-	-	-	-	-	9.789	9.244	545	369.200	41.660	18.460	23.200	346.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.499	9.454	45	378.100
<b>905.200</b>	<b>102.674</b>	<b>56.229</b>	<b>46.445</b>	<b>1.220.100</b>	<b>141.664</b>	<b>72.119</b>	<b>69.545</b>	<b>1.520.300</b>	<b>179.519</b>	<b>87.274</b>	<b>92.245</b>	<b>1.806.200</b>
<b>3.113.700</b>	<b>396.450</b>	<b>173.855</b>	<b>222.595</b>	<b>3.564.800</b>	<b>459.619</b>	<b>196.974</b>	<b>262.645</b>	<b>3.992.800</b>	<b>523.413</b>	<b>219.463</b>	<b>303.950</b>	<b>4.422.800</b>
	317.361				353.772				391.525			
	93.945				36.411				37.752			

## Toelichting op de berekening van de kapitaallasten bij de kadernota 2010.

### 1. Staat van activa 2009 – 2012.

Deze staat is geactualiseerd aan de hand van de gegevens van de jaarrekening 2008. Verder treedt nog één belangrijk mutatie op:

Aanpassingen raadzaal	Bedrag € 91.443, was € 79.300. In het oude bedrag was een voorlopige raming opgenomen van de kosten van videostreaming. Zie agendapunt 10 van de raadsvergadering van 26 maart 2009.
-----------------------	---

### 2. Staat van voorgenomen investeringen 2009 – 2013.

Ook het investeringsschema 2009 – 2012 bij de begroting 2009 is geactualiseerd. Daarom zijn sommige bedragen aangepast. De voorgenomen investeringen van 2013 zijn toegevoegd. Belangrijke wijzigingen ten opzichte van dit schema vermelden we hieronder.

<b>Jaar 2009.</b>	
Restauratie kerktoren	Geen bedrag. In de raadsvergadering van 26 maart 2009 is besloten de toren te restaureren en daarvoor € 463.100 beschikbaar te stellen. Verder is besloten de restauratiekosten te financieren uit een reserve, die wordt gevormd uit de opbrengst van de verkoop van Prins Mauritsstraat 4 en 6. Voor zover nu bekend, is de verkoopopbrengst vrijwel gelijk aan de restauratiekosten. We nemen dus geen bedrag op, maar maken hiervan wel melding.
Werkzaamheden ijsbaanterrein	Bedrag blijft € 209.000, maar het totale investeringsbedrag is € 306.000. Het plan is een aantal malen besproken met diverse betrokkenen. Dit heeft geleid tot een hoger bedrag voor diverse uit te voeren werkzaamheden. In het preadvies voor de raadsvergadering van 7 mei 2009 staat: Oorspronkelijk bedrag van € 209.000 activeren; restant t.l.v. reserve dorpsuitleg. Omdat deze reserve pas in de loop van 2010 wordt gevuld, voorlopig ten laste van algemene reserve.
Vervangen elektrakast kermisterrein.	Bedrag € 28.500 (nieuw). De kermisaansluiting voor elektra bij het Heerenhuis voldoet niet meer aan de wensen van de gebruikers (BG en kermisexploitanten). Concreet is er het verzoek om een nieuwe elektrakast op het Landje te plaatsen. De kosten zijn ca. € 28.500.
Aanpassen KGA depot afvalstraat	Bedrag € 88.500 (nieuw). Hiertoe is besloten in de raadsvergadering van 18 december 2008.
Aanschaf softwarepakket DURP	Bedrag € 20.000 (nieuw). Vanaf 1 juli 2009 is de gemeente Beemster verplicht ruimtelijke processen digitaal te plaatsen op <a href="http://www.digitaleplannen.nl">www.digitaleplannen.nl</a> . Burgers kunnen voor indiening de bouwaanvraag via <a href="http://www.digitaleplannen.nl">www.digitaleplannen.nl</a> toetsen aan het geldende bestemmingsplan en hierop hun bouwaanvraag zo mogelijk aanpassen met als effect dat de termijn van vergunningverlening voor hen het meest gunstig is. De aanschaf van dit pakket kost € 20.000.
Aanleg kunstgrasveld WBSV	Bedrag € 485.000; dit was € 257.500. Het oude bedrag betrof een bijdrage aan WBSV voor de aanleg van een kunstgrasveld. In de raadsvergadering van 26 maart 2009 is besloten dat de gemeente het kunstgrasveld aanlegt.
<b>Jaar 2010.</b>	
Aanvulling hard- en software E-Beemster	Bedrag € 50.000 (nieuw). Voor de uitvoering van het realisatieplan E-Beemster kunnen zich in 2010 nieuwe noodzakelijke investeringen aandienen. Omdat zich bij een project als dit altijd onvoorziene ontwikkelingen (bijv. nieuwe kostenverhogende eisen van het Rijk) kunnen voordoen is

	het verstandig om hiermee rekening te houden.
Aanpassingen verkeersveiligheid	Bedrag € 33.620 (nieuw). Het komt ieder jaar wel voor dat er binnen de gemeentelijke wegen aanpassingen noodzakelijk worden geacht ten behoeve van de verkeersveiligheid. Voor deze aanpassingen is over het algemeen geen krediet beschikbaar. Geadviseerd wordt jaarlijks een bedrag op te nemen voor onvoorziene verkeerskundige aanpassingen.
Vervangen / renoveren riolering	Bedrag € 287.500, was € 315.000. Een aantal onderdelen van de jaarlijkse werkzaamheden aan de riolering is overgeheveld naar de post riolering in de exploitatiebegroting. Het gaat om werkzaamheden die jaarlijks terugkeren. Dat zijn uitgaven, die niet mogen worden geactiveerd.
<b>Jaar 2011.</b>	
Herstraten en -asfalteren wegen	Bedrag € 252.100, was € 352.950. Adviesbureau Grontmij heeft afgelopen periode een weginspectie gedaan en zal de resultaten verwerken in een rapport met kostenoverzicht voor een periode van voor vijf jaar. Dit overzicht wordt binnenkort verwacht. Vorig jaar werd voor de jaren 2011 en 2012 nog rekening gehouden met een kostenuitgave vergelijkbaar aan de planperiode 2001-2005. De onderbouwing hiervoor werd gehaald uit de rapportage 2005-2009 van het adviesbureau Grontmij. Momenteel blijkt uit de inspectie dat onderhoudsbedragen lager kunnen zijn. Vooralsnog zijn de bedragen met ongeveer € 100.000 verlaagd. Zodra het definitieve rapport met kosten door Grontmij is ingediend zullen wij u nader informeren.
Aanpassingen verkeersveiligheid	Zie bij jaar 2010.
Vervangen / renoveren riolering	Zie bij jaar 2010.
<b>Jaar 2012.</b>	
Herstraten en -asfalteren wegen	Zie bij jaar 2011. Wij beschouwen het bedrag bij 2011 als basisbedrag en dat verhogen wij jaarlijks met ongeveer 3,3%.
Aanpassingen verkeersveiligheid	Zie bij jaar 2010.
Vervangen / renoveren riolering	Zie bij jaar 2010.
<b>Jaar 2013.</b>	
Herstraten en -asfalteren wegen	Zie bij jaar 2012.
Aanpassingen verkeersveiligheid	Zie bij jaar 2010.
Vervangen / renoveren riolering	Zie bij jaar 2010.

## Berekening woonlasten 2010 gemeente Beemster.

### Uitgangspunten:

We gaan uit van een woning met rioolaansluiting.

De gemiddelde woningwaarde van Beemster is volgens berekeningen aan de hand van de COELO atlas in 2009 € 332.184.

Met de gevolgen van de nieuwe taxatie per 1-1-2010 valt nog geen rekening te houden.

Het OZB tarief bedraagt in 2009 0,0870% van de waarde

Bij een verhoging van het tarief met 2,25%

wordt het tarief 2010 0,0890% van de waarde

De afvalstoffenheffing blijft gelijk:

Tarief meerpersoonshuishoudens € 201,00.

Tarief éénpersoonshuishoudens € 142,80.

Het rioolrecht blijft gelijk: € 171,20 per aansluiting.

	waarde	tarief 2010	belasting 2009	belasting 2010
<b>Ew, mphh</b>				
OZB	332.184	0,089000%	289	295
afvalstoffenheffing			201	201
rioolrecht			171	171
			<u>661</u>	<u>667</u>
<b>Hw, mphh</b>				
OZB	332.184	-	-	-
afvalstoffenheffing			201	201
			<u>201</u>	<u>201</u>
<b>Ew, 1phh</b>				
OZB	332.184	0,089000%	289	295
afvalstoffenheffing			143	143
rioolrecht			171	171
			<u>603</u>	<u>609</u>
<b>Hw, 1phh</b>				
OZB	332.184	-	-	-
afvalstoffenheffing			143	143
			<u>143</u>	<u>143</u>

Vergelijking:	2007	2008	Vershil	Idem, in %
Mphh/Ew	661	667	6	0,91%
Mphh/Hw	201	201	-	0,00%
1phh/Ew	603	609	6	1,00%
1phh/Hw	143	143	-	0,00%

Vershil per:	week	maand	betaaltermijn	incassotermijn
	(52)	(12)	(3)	(8)
Mphh/Ew	0,12	0,50	2,00	0,75
Mphh/Hw	-	-	-	-
1phh/Ew	0,12	0,50	2,00	0,75
1phh/Hw	-	-	-	-

### Afkortingen:

mphh = meerpersoonshuishouden; 1phh = éénpersoonshuishouden.

Ew = eigen woning; Hw = huurwoning.