



KADERNOTA BEGROTING 2011

INLEIDING

Als voorbereiding op de samenstelling van de begroting 2011 leggen wij u deze "Kadernota" voor. In de kadernota geven wij de mogelijkheden aan om een sluitende ontwerpbegroting 2011 aan te bieden. Verder presenteren wij een globale vooruitblik voor de jaren 2012 t/m 2014.

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 2011 - 2013 zijn verwerkt. Deze meerjarenraming is opgenomen in de begroting 2010.

De kadernota gaat nog uit van het Collegeprogramma 2006 – 2010. Bij het opstellen van de kadernota is nog geen Collegeprogramma 2010 – 2014 bekend. 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 2011 ten opzichte van de meerjarenraming. Vanuit de organisatie zijn gegevens doorgegeven die we in de kadernota moeten verwerken.

De kadernota bestaat naast deze inleiding uit 3 hoofdstukken:

- Stand van zaken begroting 2010.
- Begroting 2011.
- Vooruitblik t/m 2014.

In het hoofdstuk "Stand van zaken lopende begroting" hoofdstuk staan de belangrijkste mee- en tegenvallers die optreden in 2010. Het gaat bijna alleen om bedragen van ongeveer € 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 2011 zijn gesplitst in een aantal onderdelen. Deze onderdelen zijn:

1. Mutaties als gevolg van beslissingen, genomen na de aanbidding van de begroting 2010.
2. Mutaties als gevolg van vervanging en onderhoud van vaste activa e.d.
3. Mutaties als gevolg van externe factoren.
4. Onvermijdbare en noodzakelijke mutaties als gevolg van nieuw beleid 2011.

Achter ieder onderwerp is aangegeven onder welk van de onderdelen 1 t/m 4 dit valt te brengen.

Ad 1

Dit onderdeel bevat mutaties als gevolg van besluitvorming na het aanbieden van de ontwerpbegroting 2010, 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 2011. In de meerjarenraming is al rekening gehouden met deze mutaties. Alleen wanneer het investeringsbedrag naderhand is

gewijzigd, of wanneer een investering is toegevoegd of vervallen, 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 2011 uit ½ jaar rente.

Ad 3

Deze mutaties betreffen voornamelijk verplichtingen ten opzichte van gemeenschappelijke regelingen. In de jaarschijf 2011 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 2010.

Ad 4

Deze mutaties betreffen de voorgenomen nieuwe beleidsmaatregelen, zowel investeringsuitgaven als mutaties in de exploitatie. Bij het inventariseren van de wijzigingen in de begroting 2011 ten opzichte van de meerjarenraming is bij deze onderwerpen aangegeven dat zij onvermijdbaar of noodzakelijk zijn. De investeringen staan in de lijst van voorgenomen investeringen 2011. Ook hier gaat het weer om wijzigingen ten opzichte van de jaarschijf 2011 van de meerjarenraming. Bij geactiveerde uitgaven bestaan de kapitaallasten in 2011 uit ½ jaar rente.

Na de opsomming van de mutaties van de onderdelen 1 t/m 4 volgt een recapitulatie van alle mutaties. Hierbij is het verwachte saldo van de begroting 2011 aangegeven.

Bij de kadernota zijn 2 bijlagen gevoegd, nl.:

1. De staat van kapitaallasten van voorgenomen investeringen 2010 – 2014. 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 2010 en de meerjarenraming. Ook nieuw opgenomen investeringen zijn toegelicht.
2. Een vergelijking van de woonlasten van 2010 met die van 2011. De woonlasten 2011 zijn berekend, uitgaande van de voornemens over de gemeentelijke belastingen in 2011.

STAND VAN ZAKEN BEGROTING 2010

Wij vermelden de onderwerpen in de volgorde van de programma's van de begroting. Zie ook punt 1 onder Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2011.

Programma 1 Dienstverlening in Beemster

Omnibusenquête	7.500	+
----------------	-------	---

Er is € 7.500 geraamd voor het uitvoeren van deze enquête. Door de uitvoerende instantie is aangegeven, dat de kosten van de enquête aanzienlijk hoger uitvallen. Daarom hebben wij besloten om van deelname af te zien.

Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG)	15.538	-
--	--------	---

De jaarlijkse kosten van uitvoering van de BAG zijn t/m 2009 ten laste van het budget van E-Beemster gebracht. Vanaf 2010 komen deze kosten ten laste van de exploitatiebegroting. Hiermee was nog geen rekening gehouden.

Kosten van verkiezingen	9.781	-
-------------------------	-------	---

In de begroting is rekening gehouden met kosten van verkiezingen voor de leden van de gemeenteraad. Inmiddels is gebleken, dat dit jaar ook verkiezingen van de leden van de Tweede Kamer worden gehouden. Dit leidt in 2010 tot meerkosten.

Programma 3 Veilig in Beemster

Realistisch oefenen Brandweer	22.500	-
-------------------------------	--------	---

Iedere 2 jaar neemt de Brandweer Beemster deel aan een grote realistische oefening in een oefencentrum buiten de regio. Het betreft een verplicht onderdeel van het programma opleiden – trainen – oefenen. Dit gebeurt in de even jaren. In de begroting 2010 is ten onrechte geen raming opgenomen.

Rookmelders voor woningen in buitengebied	6.000	-
---	-------	---

In de adviesnota Opkomsttijden en Bezettingsgraad is opgenomen dat bewoners in buitengebieden rookmelders krijgen aangeboden met als doel enerzijds een beroep te doen op de zelfredzaamheid, anderzijds het vroegtijdig signaleren van brand bij woningen in het buitengebied, waar de opkomsttijd van de brandweer het langste is.

Programma 4 Wonen in Beemster

Meerkosten bestemmingsplan buitengebied	23.000	-
---	--------	---

Deze meerkosten betreffen de volgende zaken:

1. Het verwerken van de Visie Nekkerzoom € 10.000.
2. Voorlichting en presentaties over het nieuwe bestemmingsplan € 3.000.
3. Het toevoegen van een specifieke Beemster ruimte voor ruimteregeling € 10.000.

Nieuwe welstandsnota	24.000	-
----------------------	--------	---

In de vergadering van 12 november 2009 heeft u een krediet beschikbaar gesteld voor het opmaken van een startnotitie nieuwe Welstandsnota. Als gevolg van meerwerk vallen de kosten hiervan € 2.000 hoger uit. Nadat de startnotitie door de raad is vastgesteld, moet de definitieve nota worden opgemaakt. Wij verwachten dat hiervoor € 20.000 nodig is. Tenslotte willen wij € 2.000 ramen voor voorlichting en presentaties over dit onderwerp.

Aanschaf software WKPB	8.700	-
------------------------	-------	---

In de raadsvergadering van 17 december 2009 is besloten voor de aanschaf van software voor de Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen (WKPB) een krediet van € 15.000 beschikbaar te stellen. Na het uitbrengen van de offerte is gebleken dat deze software voor € 8.700 kan worden aangeschaft.

Op grond van de Financiële verordening wordt een dergelijk uitgaaf niet geactiveerd en in meerdere jaren afgeschreven, maar komt deze in één keer ten laste van de exploitatiebegroting.

Programma 7 Actief in Beemster

Exploitatie MFC De Boomgaard	15.000	-
------------------------------	--------	---

De exploitatielasten van het MFC zijn nog niet volledig in de begroting 2010 opgenomen. De kosten die aan beheer, onderhoud en de Vereniging van eigenaren verbonden zijn vallen hoger uit dan bij het opstellen van de begroting 2010 was voorzien.

Verhoging subsidie Bibliotheek Waterland	11.054	-
--	--------	---

Op grond van het raadsbesluit van 17 december 2009, onderwerp Sanering financiële problematiek Bibliotheek Waterland, wordt jaarlijks € 11.054 extra subsidie toegekend.

Europese aanbesteding leerlingenvervoer	0	
---	---	--

Voor het schooljaar 2010/2011 wordt het leerlingenvervoer Europees aanbesteed. Op dit moment valt nog niet te zeggen of dit gevolgen voor het budget (€ 222.000) heeft. Wij willen het onderwerp echter wel onder de aandacht brengen.

Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster

Uitkeringen Wet werk en bijstand (WWB) e.a.	0	
---	---	--

Door de slechtere economische omstandigheden is het aantal uitkeringen WWB gestegen. Anderzijds betalen de gemeenten geen uitkering WWB meer voor personen van 65 jaar en ouder. Deze uitkeringen zijn overgeheveld naar de Sociale verzekeringsbank. Ook zijn er geen personen meer die voor een uitkering IOAW in aanmerking komen. De voordelen en nadelen vallen naar onze verwachting tegen elkaar weg. Toch willen wij dit onderwerp wel vermelden.

Ondersteuning van mantelzorgers via de Wmo	4.703	-
--	-------	---

Bij het opstellen van de subsidiebeschikkingen Wmo bleek, dat het begrote bedrag te laag is. Dit zit met name in het onderdeel ondersteuning van mantelzorg.

Verhoging budget Wmo huishoudelijke zorg	35.865	-
--	--------	---

Een verhoging van het budget Wmo huishoudelijke zorg is noodzakelijk gezien het verloop van de uitgaven in 2009. Het gaat om de netto uitgaven, uitgaven voor zorg vermindert met de eigen bijdragen. Wij gaan nu uit van een netto budget van € 450.000. Wij willen dit bedrag overigens dekken uit de reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg. Zie onder Mutaties reserves.

Uitgaven voor Wmo psychosociale zorg	26.000	-
--------------------------------------	--------	---

Bij het onderwerp Uitkeringen gemeentefonds op programma 10 is rekening gehouden meer hogere baten, o.a. vanwege de integratie-uitkering Wmo psychosociaal. Bij dit onderwerp houden we rekening met hogere uitgaven.

Programma 9 De Beemster organisatie

Kapitaallasten van investeringen	34.977	+
----------------------------------	--------	---

In de staat van vaste activa bij de begroting 2010 zijn o.a. de investeringen van 2009 opgenomen. Aan de hand van de voorlopige cijfers van de jaarrekening 2009 zijn de bedragen bij deze investeringen gewijzigd. Ook zijn er investeringen toegevoegd. Zie voor de belangrijkste wijzigingen de toelichting op de berekening van de kapitaallasten, bijlage 1. Per saldo ramen we de kapitaallasten in 2010 nu lager dan bij de begroting 2010.

Ook in de staat van voorgenomen investeringen 2010 zijn bedragen gewijzigd, is één investering toegevoegd en zijn investeringen doorgeschoven naar een later jaar. Per saldo berekenen we de kapitaallasten nu lager dan in de begroting 2010.

Totaal treedt de volgende wijziging op:

Staat van vaste activa	28.923
Staat van voorgenomen investeringen	6.054
Totaal	<u>34.977</u>

Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa	24.443	+
---	--------	---

In de bijgewerkte staat van vaste activa is o.a. de restauratie van de kerktoren in Middenbeemster opgenomen. De lasten van deze investering worden gedekt via een dekkingsreserve, die wordt gevormd door de opbrengst van de verkoop van Prins Mauritsstraat 4 en 6. In de begroting was geen

rekening gehouden met deze investering, en met de dekking via de reserve. Nu de investering wel is verwerkt in het vorige onderwerp, moet de dekking via de reserve ook verwerkt worden.

Hogere vergoeding raadsleden	16.760	-
------------------------------	--------	---

Op grond van het Koninklijk Besluit van 22 december 2009 zijn de rechtspositiebesluiten van politieke ambtsdragers gewijzigd. Dit leidt o.a. tot een hogere vergoeding voor werkzaamheden en een hogere onkostenvergoeding van de raadsleden.

Lagere toevoeging voorziening wachtgeld wethouders	25.000	+
--	--------	---

In de begroting 2010 is rekening gehouden met een toevoeging aan de voorziening van € 25.000. Het saldo van de voorziening is per 31 december 2009 € 250.498. In 2010 moeten we nog € 9.198 uitkeren, zodat er € 241.300 overblijft.

Vóór de gemeenteraadsverkiezingen van 3 maart 2010 is de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers, die o.a. de wachtgeld wethouders regelt, gewijzigd. De maximale duur van de uitkering is verkort van 6 naar 4 jaar. Verder is een sollicitatieplicht ingevoerd voor afgetreden wethouders.

De verplichting om een voorziening te vormen vloeit voort uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Gezien bovenvermelde wetswijzigingen en de stand van de voorziening vinden wij het verantwoord om geen bedragen aan de voorziening toe te voegen.

Eénmalige uitkering personeel	23.760	-
-------------------------------	--------	---

De CAO gemeenten verliep op 1 juni 2009. Onlangs is een principeakkoord CAO Gemeenten 2009 – 2011 gesloten. De exacte gevolgen hiervan kunnen we nog niet berekenen. Wel houden we rekening met het volgende. Het College van Arbeidszaken van de VNG heeft de gemeenten geadviseerd om in april 2010 aan het personeel een éénmalige uitkering te doen ter grootte van 1% van het jaarsalaris. Wij hebben dit advies overgenomen. Inmiddels is de betaling in april verricht. In de begroting 2010 is niet uitgegaan van een salarisstijging, dus de éénmalige uitkering leidt tot hogere lasten.

Hogere verplichting FPU-personeel	13.319	-
-----------------------------------	--------	---

Het ABP voert de FPU regeling gemeenten uit. De hieruit voortvloeiende werkgeverslasten komen voor rekening van de gemeente, waar de betrokken medewerker in dienst was. Vanaf maart 2010 valt één oud-medewerker onder deze regeling. Wij verwachten, dat per 1 augustus a.s. nog 2 medewerkers onder de regeling gaan vallen. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden.

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

Dit onderwerp was in de kadernota 2010 opgenomen onder de wijzigingen van 2009. Naderhand is besloten om voor dit beleid aan te sluiten bij de uitkomsten van het Beemster Organisatie Ontwikkelingstraject (BOOT). De eerste resultaten van dit traject zijn in het derde kwartaal van 2009 zichtbaar geworden. Hierna zijn de voorbereidingen voor het personeelsontwikkelingsbeleid gestart. Het is de bedoeling dat het beleid er in het derde kwartaal van 2010 is. Het beschikbaar gestelde budget is niet in 2009 besteed, maar dat gebeurt dit jaar.

Onderhoud software DMS	4.900	-
------------------------	-------	---

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

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Uitkeringen gemeentefonds	73.909	+
---------------------------	--------	---

De raming van de uitkeringen gemeentefonds in de begroting 2010 is berekend aan de hand van de gegevens van de septembercirculaire 2009. Naderhand zijn nog wijzigingen in de uitkeringen verwerkt. Deze wijzigingen hebben positieve gevolgen. Dit geldt met name bij de integratie-uitkeringen. Er is een integratie-uitkering Wmo psychosociaal toegevoegd met een bedrag van ruim € 52.000. Er zullen zeker uitgaven gedaan moeten worden met betrekking tot dit onderwerp. Bij programma 8 houden wij rekening met een bedrag aan meeruitgaven.

Mutaties reserves.

Onttrekking reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg	35.865	+
--	--------	---

Bij de behandeling van het onderwerp Verhoging budget Wmo in programma 8 is aangegeven dat wij deze verhoging willen dekken uit deze reserve. Deze reserve is gevormd uit de voordelige resultaten van de uitvoering van de Wmo in 2007 en 2008. Het saldo bedraagt per 31 december 2009 € 215.089.

Hieronder ziet 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.

Progra m	Onderwerp	Voordeel	Nadeel
1	Omnibusenquête	7.500	0
1	Uitvoering Basisadministratie Gebouwen en Adressen (BAG)	0	15.538 *
1	Kosten van verkiezingen	0	9.781 *
3	Realistisch oefenen Brandweer	0	22.500
3	Rookmelders voor woningen in het buitengebied	0	6.000 *
4	Meerkosten bestemmingsplan buitengebied	0	23.000
4	Nieuwe welstandsnota	0	24.000
4	Aanschaf software WKPB	0	8.700 *
7	Exploitatie MFC De Boomgaard	0	15.000
7	Verhoging subsidie Bibliotheek Waterland	0	11.054 *
7	Europese aanbesteding leerlingenvervoer	0	0
8	Uitkeringen Wet werk en bijstand (WWB) e.a.	0	0
8	Ondersteuning mantelzorgers via de Wmo	0	4.703 *
8	Verhoging budget Wmo huishoudelijke zorg	0	35.865
8	Uitgaven voor Wmo psychosociale zorg	0	26.000
9	Kapitaallasten van investeringen	34.977	0 *
9	Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa	24.443	0 *
9	Hogere vergoeding raadsleden	0	16.760
9	Lagere toevoeging voorziening wachtgelden wethouders	25.000	0
9	Éénmalige uitkering personeel	0	23.760
9	Hogere verplichting FPU-personeel	0	13.319
9	Externe ondersteuning opstellen personeelsontwikkelingsbeleid	0	15.000
9	Onderhoud software DMS	0	4.900 *
10	Uitkeringen gemeentefonds	73.909	0 *
Res	Onttrekking reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg	35.865	0
	Totalen	201.694	275.880

Algemeen

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

Wij stellen de ontwerpbegroting op met inachtneming van het BBV. Het BBV kent 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 de rioolheffing behandelen we bij programma 5 De Beemster omgeving.

Uiteraard geldt, dat alleen mutaties zijn opgenomen bij afwijkingen van de jaarschijf 2011 van de meerjarenraming.

2. Uitkeringen uit het gemeentefonds

a. De economische omstandigheden

Door de gewijzigde financiële omstandigheden als gevolg van de kredietcrisis in de herfst van 2008 is tussen rijk en o.a. de VNG in april 2009 een aanvullend bestuurlijk akkoord gesloten. Volgens dit akkoord zijn de gemeentefondsuitkeringen t/m 2011 vrijwel vastgezet. Daarna heeft het kabinet heroverwegingswerkgroepen in het leven geroepen die op alle terreinen van overheidszorg besparingsvarianten moeten inventariseren. Inmiddels zijn de voorstellen van de werkgroepen bekend. De VNG heeft hier een reactie op gegeven.

Uit de voorstellen en de reactie valt niet af te leiden wat de gevolgen voor een gemeente zijn. Het adviesbureau Haute Finance / PAUW heeft wel geprobeerd de vele voorstellen te vertalen in een suggestie voor de te berekenen effecten. Ze gaan daarbij uit van:

- Een volumekorting, in gewone mensentaal: een greep uit de kas. PAUW gaat uit van een greep van € 800 miljoen.
- Herstel van de normingsmethodiek, we gaan weer met het rijk samen de trap op en af (maar in dit geval dus alleen af). Dat betekent dat bezuinigen bij het rijk gevolgen heeft voor het gemeentefonds. PAUW gaat hierbij uit van € 1 miljard.
- Herijking van de clusters. De gemeentefondsuitkeringen zijn verdeeld in een diverse onderdelen (clusters). Voorbeelden zijn werk en inkomen en openbare orde en veiligheid. In de komende jaren komt hier een herberekening van. PAUW raamt dit effect voorlopig op nul.

Totaal gaat het om een verlaging van het gemeentefonds met € 1.800 miljoen. Deze verlaging gaat niet in één keer, maar is uitgesmeerd over de periode 2012 – 2015, dus € 450 miljoen per jaar. PAUW gaat voorlopig uit van verrekening via de uitkeringsfactor. Een jaarlijkse verlaging van € 450 miljoen betekent een verlaging van de uitkeringsfactor met 40 punten.

Aan de andere kant gaat PAUW ervan uit, dat het Bruto binnenlands product (BBP) in de periode 2012 – 2015 jaarlijks met 1,5% stijgt. Dit leidt weer tot verhoging van het accres met € 225 miljoen per jaar. Gesaldeerd betekent dit, dat het gemeentefonds in de periode 2012 - 2015 jaarlijks met € 225 miljoen daalt, oftewel 20 punten van de uitkeringsfactor. Concreet betekent dit voor 2012 een verlaging van de algemene uitkering van Beemster met € 4.820.121 x 0,020 = € 96.402. De verlaging wordt ieder jaar ruim € 96.000 hoger, en zal in 2015 dan ruim € 385.000 zijn.

In de vooruitblik t/m 2014 houden we geen rekening met de verlaging van de gemeentefondsuitkeringen. Want met alle respect voor de deskundigheid van PAUW, het blijft koffiedik kijken.

- b. Op de volgende tijdstippen in het jaar verschijnen gemeentefondscirculaires:
- Maart. De maartcirculaire is gebaseerd op de Voorlopige Rijksrekening. In de maartcirculaire stond informatie over de verrekening van de behoedzaamheidsreserve (BHR). Vanaf het uitkeringsjaar 2009 is de BHR voor 3 jaar buiten werking gesteld. Of de BHR vanaf 2012 weer wordt ingesteld valt nu nog niet te zeggen.
 - Mei. De meircirculaire is gebaseerd op de Voorjaarsnota van het rijk. Wij gebruiken de meircirculaire ieder jaar om de uitkering voor het volgende begrotingsjaar te berekenen.
 - September. De septembercirculaire is gebaseerd op de Rijksbegroting. 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.
 - November of december. In deze maanden verschijnen niet ieder jaar circulaires. Dit gebeurt wel, wanneer nog belangrijke mutaties in de uitkeringen te melden zijn.
- Met de gegevens van de meircirculaire kunnen we geen rekening houden. Het concept van de kadernota moet namelijk al vóór mei gereed zijn. Overigens heeft het Ministerie aangegeven, dat in de komende meircirculaire nog geen besluitvorming over de accessen vanaf 2012 is verwerkt. Afhankelijk van het aantreden van een nieuw kabinet, is het vroegste moment hiervoor de septembercirculaire. Voor de berekening van de algemene uitkering gaan we voorlopig uit van de gegevens van de circulaires van 2009. De eenheden, die behoren bij de uitkeringsonderdelen, zoals aantallen woonruimten en inwoners, hebben we zoveel mogelijk aangepast aan de voorlopige cijfers per 1 januari 2010. Verwachte mutaties in 2010 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 2008 waren nog te weinig gegevens voorhanden om dit te realiseren. In de circulaires van 2009 is dit onderwerp niet meer genoemd. Wij handhaven de raming van deze uitkering.
 - Uitkering Wmo. Deze uitkering ramen we gelijk aan de laatst berekende uitkering 2010. Over deze uitkering melden wij u nog het volgende. Op 12 maart 2010 heeft de Staatssecretaris van Binnenlandse Zaken een brief aan de voorzitter van de Tweede kamer gestuurd met het onderwerp: "Verfijning verdeelmodel Wet maatschappelijke ondersteuning". In deze brief is een verdere verfijning van de verdeelsleutel voor de integratie-uitkering Wmo aangekondigd. Deze verfijning gaat in het uitkeringsjaar 2011 in. Uit de bijlagen bij de brief blijkt dat de gemeente Beemster er in de nieuwe situatie op achteruit gaat. Het negatief effect is berekend op € 17 per inwoner. Concreet betekent het een achteruitgang van € 145.877. Op de website van de VNG is aangegeven, dat het nieuwe verdeelmodel vanaf 2011 gefaseerd wordt ingevoerd. Er gaat een overgangstermijn gelden. Omdat nog niet bekend hoe lang de overgangstermijn wordt, houden we nog geen rekening met een verlaging. Waarschijnlijk komt de volledige informatie in de komende meircirculaire.
 - Knelpunten verdeelproblematiek. Dit betreft compensatie voor het BTW-nadeel bij wegenbeheer. Deze uitkering is oorspronkelijk afhankelijk van de doorbetalingsverplichting voor wegenbeheer buiten de bebouwde kom aan het Hoogheemraadschap. Vanaf 2007 geldt een constante indexering van 2,3%.
 - Bibliotheken. Deze uitkering ramen wij op hetzelfde niveau. Vanaf 2013 krijgen we dit geld via de maatstaven van de algemene uitkering en dan vervalt de integratie-uitkering.

3. Collegeprogramma

In de kadernota borduren we voort op het Coalitieakkoord 2006 – 2010 en de uitwerking daarvan in het Collegeprogramma 2006 – 2010.

Daar waar het mogelijk is hebben we ingespeeld op het nieuwe Coalitieakkoord.

4. Gemeentelijke belastingen

Op dit terrein zijn momenteel geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Één van de voorstellen van de werkgroepen die 20% besparingen moesten onderzoeken is om het lokale belastinggebied uit te breiden. De VNG staat hier wel positief tegenover. Wij maken daarbij de kanttekening dat uitbreiding van het lokale belastinggebied bij het Ministerie van binnenlandse zaken totaal niet leeft.

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 2011 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.c 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. In de Tarieventabel 2010 bij de Legesverordening 2010 is rekening gehouden met de WABO.

Wijzigingen in 2011

De begrotingsonderdelen 2011 die wijzigen ten opzichte van de jaarschijf 2011 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. 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 2011 de volgende uitgangspunten:

- a. De uitgangspunten van de meerjarenraming bij de begroting 2010 blijven gelden (Zie de nota van aanbidding bij de begroting 2010). Bij 2 onderdelen gelden de volgende aanvullingen:
 - Bij de berekening van de personeelskosten gaan we uit van de actuele CAO's van de sectoren Rijk en Gemeenten. Deze CAO's gelden c.q. golden tot respectievelijk 31 december 2010 en 1 juni 2009.
Meerjarenraming: Voor 2010 is geen loonstijging berekend. Voor de periode 2011 – 2013 is 1,5% loonstijging per jaar berekend.
Wijziging: In de kadernota hebben we voor 2011 ook geen loonstijging berekend. Onlangs is een principeakkoord CAO Gemeenten 2009 – 2011 gesloten. De exacte gevolgen hiervan kunnen we nog niet berekenen. Wel houden we rekening met het volgende. Op advies van het College voor Arbeidszaken van de VNG hebben we in 2010 éénmalig 1% van het jaarsalaris betaald. Ook voor 2011 houden we rekening met deze uitbetaling. Voor de mensen, die onder de CAO Rijk vallen, houden we ook geen rekening met loonstijging.
 - In de kadernota blijven we uitgaan van 1,5% 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. Ook wordt verwacht, dat de inflatie later dit jaar verder daalt. Toch nemen we geen onderwerp 'Lagere inflatie' op. Het effect van zo'n post is volgens onze verwachting maar gering.
Bij de samenstelling van de ontwerpbegroting beoordelen we het percentage opnieuw.
- b. 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 2010 zijn gehanteerd.
De investeringsbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2009.

Achter elke mutatie staat het bedrag van de omschreven ontwikkeling. Een – teken achter het bedrag betekent een nadelig effect ten opzichte van de jaarschijf 2011 (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 punten 1 t/m 4 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 Beemster

Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG)	16.159	-	3	S
--	--------	---	---	---

De jaarlijkse kosten van uitvoering van de BAG zijn t/m 2009 ten laste van het budget van E-Beemster gebracht. Vanaf 2010 komen deze kosten ten laste van de exploitatiebegroting. Hiermee was nog geen rekening gehouden.

Addendum realisatieplan E-Beemster	29.000	-	1	I
------------------------------------	--------	---	---	---

In de raadsvergadering van 18 februari 2010 is het addendum bij realisatieplan E-Beemster behandeld. Voor diverse uitgaven is hierin voor 2011 een bedrag van € 29.000 opgenomen.

Kosten van verkiezingen	8.411	+	3	I
-------------------------	-------	---	---	---

In de meerjarenraming was rekening gehouden met verkiezingen in 2011 van de leden van de Tweede Kamer en Provinciale Staten. Nu de verkiezing van de leden van de Tweede Kamer al in 2010 worden gehouden, worden de kosten in 2011 minder.

Diverse uitgaven begraafplaats	7.975	-	4	I / S
--------------------------------	-------	---	---	-------

Voor de algemene begraafplaats willen wij in 2011 het volgende uitvoeren:

- Op het strooiveld willen wij een eenvoudig stenen gedenkteken met tekst plaatsen. Wij verwachten dat daarvoor € 2.975 nodig is.
- Op de begraafplaats zijn 2 knekelputten aanwezig. Deze zijn binnenkort vol. Wij willen in 2011 de knekelputten laten legen door een gespecialiseerd bedrijf. De kosten hiervan zijn naar verwachting € 5.000.
- Op de begraafplaats is een urnenmuur aanwezig. Er zijn nog wat plekken vrij, maar binnenkort is wel uitbreiding noodzakelijk. Hiervoor hebben wij € 29.750 in het investeringsprogramma opgenomen. De kapitaallasten à € 757 zijn verwerkt op programma 9.

Verhoging begrafenisrechten	8.732	+	1	I / S
-----------------------------	-------	---	---	-------

De activiteiten die in het voorgaande punt zijn genoemd, willen wij dekken uit de opbrengst van de begrafenisrechten.

Programma 2 Beemsterling in Beemster

Uitvoeren beleid t.b.v. alcoholpreventie	3.250	-	1	S
--	-------	---	---	---

In 2010 is de notitie alcoholbeleid geschreven. In de nota integraal jeugdbeleid 2009-2012 staat al aangekondigd dat de gemeente een specifiek alcoholbeleid wil voor jongeren en hun ouders / verzorgers. Het doel is vermindering van alcoholgebruik door jongeren in de leeftijd van 10 tot 18 jaar. De focus van onze aanpak richt zich in het bijzonder op leeftijdscategorie 12 tot 18 jaar. Wij verwachten dat daarvoor het aangegeven bedrag noodzakelijk is.

Ondersteunen en faciliteren dorpsraden	4.000	-	4	S
--	-------	---	---	---

Ter bevordering van de participatie door burgers kunnen de bestaande dorpsraden en dorpsraden in oprichting financieel worden ondersteund.

Verlaging raming Veilig Honk	3.800	+	4	S
------------------------------	-------	---	---	---

Voor het project "Veilig Honk" is in de begroting 2010 en de meerjarenraming jaarlijks € 4.000 opgenomen. Gezien het uitgavenverloop in de laatste jaren is een raming van € 200 voldoende.

Verlaging raming aanleg en onderhoud doelekken	5.000	+	4	S
--	-------	---	---	---

In de meerjarenraming is jaarlijks € 5.000 hiervoor opgenomen. Gezien de noodzakelijke uitgavenverlaging willen we deze raming schrappen. Eventuele aanleg van doelekken kan volgens onze verwachting worden gedekt uit de reserve dorpsuitleg. Het saldo van deze reserve wordt weer hoger door verkoop van gronden in Leeghwater fase 3.

Meerkosten inspectie kinderopvang	2.476	-	3	S
-----------------------------------	-------	---	---	---

Als gevolg van wetswijziging moeten naast de kinderdagverblijven en peuterspeelzalen ook de gastouders zelf geïnspecteerd worden. Verder zijn de kosten voor de reguliere inspecties gestegen.

Vermindering uitgaven voor 'nieuwe perspectieven'	8.400	+	4	S
---	-------	---	---	---

In de begroting 2010 en de meerjarenraming is jaarlijks € 20.000 opgenomen. Deze raming is opgenomen voor het uitvoeren van 4 trajecten. Wij willen dit terugbrengen naar 2 trajecten. We houden wel rekening met hogere kosten per traject.

Aanpak van multiprobleemgezinnen	3.353	-	1	S
----------------------------------	-------	---	---	---

In het najaar 2009 is de aanpak van multiprobleemgezinnen voor de regio Zaanstreek-Waterland gestart. Een van de onderdelen van deze aanpak is de inzet van gezinsmanagers in gezinnen met complexe gezinsproblematiek. MEE levert gezinsmanagement voor gezinnen waarvan bij een van de kinderen of een van de ouders bekend is of waarbij een vermoeden bestaat van een (licht) verstandelijke beperking, niet-aangeboren hersenletsel, lichamelijke beperking, zintuiglijke beperking chronische ziekte of stoornis in het autistisch spectrum. In veel van de tot nu toe aangemelde MPG-gezinnen blijkt hier sprake van te zijn.

Programma 3 Veilig in Beemster

Rechtspositieregeling Brandweer	112.005	-	3	S
---------------------------------	---------	---	---	---

Wij verwachten dat vanaf 2011 de betaling aan het vrijwillige brandweerpersoneel volgens de rechtspositieregeling verplicht wordt. Daarom moeten we rekening houden met het aangegeven bedrag aan extra lasten. Hier staan echter wel wat besparingen tegenover. Deze verwerken wij in de volgende post.

Besparingen na invoering rechtspositieregeling Brandweer	17.319	+	3	S
--	--------	---	---	---

Na de invoering van de Rechtspositieregeling Brandweer zijn besparingen mogelijk op de volgende onderdelen:

- De bijdrage aan de personeelsvereniging wordt teruggebracht naar € 150 per actief lid. Uitgaande van 36 leden is dan € 5.400 nodig. Er is geraamd € 14.210.
Besparing 8.810
- De post drank en voedingsmiddelen wordt ook verminderd. Er werd uitgegaan van een vast bedrag per jaar, dat werd geïndexeerd. In de nieuwe situatie wordt vergoed op basis van activiteiten. Grondslag 50 weken x 100 consumpties x € 0,50 = € 2.500. Er is geraamd € 5.709. Besparing 3.209
- De post loonderving kan ook worden verlaagd van € 12.500 naar € 7.200.
Besparing 5.300

Totale besparing 17.319

Opleidingsplan Brandweer	25.508	+	3	S
--------------------------	--------	---	---	---

Onlangs is het Opleidingsplan Brandweer Beemster 2010 – 2013 vastgesteld. Hierin is het verloop van de opleidingskosten berekend voor de komende periode. In de meerjarenraming is uitgegaan van een vast bedrag per jaar van € 55.000. Volgens het opleidingsplan is in 2011 € 29.492 nodig. Dit betekent dus een aanzienlijke besparing. Wij wijzen er wel op, dat wanneer de samenstelling van het korps wijzigt, een aanpassing van de bedragen noodzakelijk kan zijn.

Hogere lasten voor brandblusmiddelen	3.150	-	3	S
--------------------------------------	-------	---	---	---

Door een toename van de aantallen uitrukken en oefeningen stijgen de kosten van motorbrandstof en het onderhoud van reddings- en blusmiddelen.

Bijdrage Veiligheidsregio	8.415	+	3	S
---------------------------	-------	---	---	---

In de meerjarenraming is bij de jaarschijf 2011 voor de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland een bijdrage van € 147.000 opgenomen. Hierbij was rekening gehouden met meer taken. Het bestuur van de regio heeft besloten terughoudend te zijn bij de uitvoering, gezien de slechtere financiële vooruitzichten voor de deelnemende gemeenten. Volgens de ontwerpbegroting 2011 van de regio moet Beemster in 2011 € 138.585 bijdragen.

Rampenbestrijding	10.000	-	3	S
-------------------	--------	---	---	---

De verwachte inwerkingtreding van de Wet op de veiligheidsregio's op korte termijn zal voor de rampenbestrijdingsorganisatie van de gemeente Beemster de nodige gevolgen hebben. Los van inwerkingtreding van deze wet is het noodzakelijk dat er in het kader van de rampenbestrijding bepaalde voorzieningen beschikbaar komen. Een voorbeeld hiervan is participatie in het

alarmeringssysteem 12cubes. Maar ook zaken als extra opleidingen, specifieke kleding en voorzieningen voor de actiecentra zijn hard nodig.

Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	7.488	+	3	S
--	-------	---	---	---

De bijdrage voor het wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap stijgt jaarlijks met een vast bedrag en het percentage van de prijsindex voor overheidsconsumptie. In de meerjarenraming is rekening gehouden met 3,5% stijging. Dit percentage is verlaagd tot 2%, omdat wij verwachten dat in de komende jaren heel weinig loonstijging optreedt.

Programma 4 Wonen in Beemster

Opstellen structuurvisie	10.000	-	3	I
--------------------------	--------	---	---	---

Gemeenten moeten op basis van de nieuwe WRO in 2010 een structuurvisie voor hun gebied maken. Deze structuurvisie kan (aansluitend) aan het bestemmingsplan Buitengebied worden opgemaakt. In hoeverre deze structuurvisie echt in 2010 gerealiseerd moet zijn, is nog de vraag. Mogelijk dat dit ook in de loop van 2011 kan. Op dit moment is dat niet zeker.

Programma 5 De Beemster omgeving

Verlaging kosten planmatig onderhoud waterlopen	15.000	+	4	S
---	--------	---	---	---

In de begroting 2010 en de meerjarenraming is jaarlijks € 58.800 opgenomen. Omdat een verlaging van de uitgaven noodzakelijk is, willen wij dit vaste bedrag vanaf 2011 verlagen.

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

Van het onderwerp reiniging is een voorlopige raming 2011 gemaakt. De raming is gebaseerd op het verloop in 2009 en de begroting 2010. Hierbij gelden de volgende aandachtspunten:

- In 2011 is geen raming opgenomen voor de tweejaarlijkse sorteeraanlyse.
- Er is wel rekening gehouden met baten uit het 'Afvalfonds'. Begin 2009 hebben we € 12.439 ontvangen over 2006 en 2007. Onlangs kregen we bericht, dat over 2008 minimaal € 5.800 wordt betaald. Dit bedrag wordt nog verhoogd met een kilometervergoeding, die wij schatten op € 1.000. In de raming voor 2011 zijn we van een vergoeding van € 6.950 uitgegaan.
- In de kosten van het inzamelen van huisvuil zijn we ervan uitgegaan, dat in Leeghwater fase 3 halverwege 2011 60 woningen zijn opgeleverd.
- Ook bij de berekening van de opbrengst van de afvalstoffenheffing houden we hiermee rekening.
- Er is geen vergoeding geraamd voor de VAOP voor het inzamelen van oud papier. Het verloop van deze post is overigens altijd onzeker, omdat we afhankelijk zijn van marktontwikkelingen.
- We houden rekening met een verwerkingsprijs van € 45,30 per ton voor gft afval. Dit is overeenkomstig het contract met de Huisvuilcentrale.
- We 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 van € 85,00 per ton en de verwachte omzetskorting van € 5,00 per ton over 2010. Het voorlopige tarief 2010 is overigens € 80,00 per ton.
- De raming is opgesteld met inachtneming van de tarieven 2010 van de afvalstoffenheffing.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	-734.245
Opbrengst afvalstoffenheffing	644.598
Nadelig verschil	<u>-89.647</u>

Volgens deze berekening is het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing 87,79%

Bij de afvalstoffenheffing maken we al jaren gebruik van een egaliseringsreserve, om heftige schommelingen in de tarieven te voorkomen. Volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2009 is de stand van de egaliseringsreserve per 31 december 2009 € 216.477. In de begroting 2010 is een onttrekking geraamd van € 95.649. Dat betekent, dat de geschatte stand van de reserve per 31 december 2010 € 120.828 bedraagt.

Bij de beantwoording van de politieke vragen naar aanleiding van de begroting 2009 hebben wij aangegeven, dat wij een saldo van de reserve van € 100.000 voldoende vinden.

Gezien het geraamde nadelige verschil van het onderdeel reiniging, en het verloop van de egaliseringsreserve zijn wij van mening, dat in 2011 niet valt te ontkomen aan een verhoging van de afvalstoffenheffing. Om de tarieven volledig kostendekkend te maken is een verhoging met bijna 14% noodzakelijk.

In verband met het saldo van de egaliseringsreserve en de uitkomsten van de voorlopige ramingen van baten en lasten van reiniging in 2011 en volgende jaren, stellen wij voor om de afvalstoffenheffing in

2011 kostendekkend te maken. Dat betekent, gezien de actuele cijfers, dat het tarief voor een éénpersoonshuishouden € 162,75 wordt, en dat van een meerpersoonshuishouden € 229,00. In dit verband willen wij u nog even wijzen op gegevens die zijn ontleend aan de Atlas van de lokale lasten 2010. Aan de hand van gegevens van de digitale atlas is een overzicht gemaakt van Beemster en een aantal gemeenten in de omgeving. Hieruit blijkt dat Beemster het laagste tarief hanteert voor de afvalstoffenheffing. Na de aangegeven verhoging is het tarief van Beemster toch nog het op twee na laagste tarief volgens het overzicht van 2010. In het belastingvoorstel voor 2011, dat u gelijk met de ontwerpbegroting krijgt toegestuurd, komen we hierop terug.

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

Ook van het onderwerp riolering is een voorlopige raming 2011 gemaakt. Hierbij is rekening gehouden met het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2006 - 2011. In dit GRP is rekening gehouden met planmatig rioolbeheer, dat wil zeggen renovatie van de riolering. In het GRP is een jaarlijks bedrag genoemd van € 315.000. Een aantal onderdelen in dit bedrag betreft jaarlijks terugkerende werkzaamheden. Deze zijn vanaf 2010 overgeheveld naar de post riolering in de exploitatiebegroting. Het jaarlijkse investeringsbedrag is teruggebracht naar € 287.500.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

Netto lasten	-543.859
Opbrengst rioolheffing	515.312
Nadelig verschil	<u>-28.547</u>

Volgens deze berekening is het dekkingspercentage van de rioolheffing 94,75%

Wij stellen u voor het tarief ongewijzigd te laten. De belangrijkste reden hiervoor is: Het nadelige verschil komt ten laste van de egalisatiereserve vervanging / renovatie riolering. Het saldo van deze reserve is volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2009 € 487.996. Bij de begroting 2010 is een onttrekking geraamd van € 12.173, zodat het geraamde saldo per 31 december 2010 € 475.823 bedraagt. Dat is ruimschoots voldoende om het geraamde nadelige verschil van 2011 goed te maken.

Programma 7 Actief in Beemster

Beëindigen vergoeding voor godsdienstonderwijs	4.827	+	4	S
--	-------	---	---	---

Voor het godsdienstonderwijs aan de 4 basisscholen is in de begroting 2010 en de meerjarenraming jaarlijks € 4.827 geraamd. Omdat een verlaging van de uitgaven noodzakelijk is, willen wij dit bedrag vanaf 2011 niet meer opnemen.

Exploitatie MFC De Boomgaard	15.000	-	1	S
------------------------------	--------	---	---	---

De exploitatielasten van het MFC zijn nog niet volledig in de begroting 2010 en de meerjarenraming opgenomen. De kosten die aan beheer, onderhoud en de Vereniging van eigenaren verbonden zijn vallen hoger uit dan bij het opstellen van de begroting 2010 was voorzien.

Meerkosten uitvoering leerplichtwet	4.000	-	3	S
-------------------------------------	-------	---	---	---

De gemeente Purmerend voert de leerplichttaken van onze gemeente uit. De taken van de leerplichtambtenaren zijn uitgebreid geworden en vandaar dat de kosten gestegen zijn.

Europese aanbesteding leerlingenvervoer	0		3	S
---	---	--	---	---

Voor het schooljaar 2010/2011 wordt het leerlingenvervoer Europees aanbesteed. Op dit moment valt nog niet te zeggen of dit gevolgen voor het budget (€ 225.330) heeft. Wij willen het onderwerp echter wel onder de aandacht brengen.

Verhoging subsidie Bibliotheek Waterland	11.054	-	1	S
--	--------	---	---	---

Op grond van het raadsbesluit van 17 december 2009, onderwerp Sanering financiële problematiek Bibliotheek Waterland, wordt jaarlijks € 11.054 extra subsidie toegekend.

Vermindering subsidie Muziekschool Waterland	22.000	+	4	S
--	--------	---	---	---

Vanaf het schooljaar 2008-2009 verzorgt de Muziekschool muzieklessen op de basisscholen. Hierdoor is de subsidie verhoogd. Abusievelijk is de uitgave voor regulier muziekonderwijs in 2010 niet evenredig verlaagd. In 2011 wordt dit gecorrigeerd.

Voorlopig geen sportpenning en cultuurprijs uitreiken	3.500	+	4	I/S
---	-------	---	---	-----

Voor het uitreiken van deze prijzen is in de begroting 2010 en de meerjarenraming jaarlijks € 3.500 opgenomen. Omdat een verlaging van de uitgaven noodzakelijk is, willen wij het uitreiken van deze prijzen een aantal jaren opschorten. Bij de kadernota 2012 krijgt u een voorstel hoe wij verder willen gaan met het uitreiken van diverse prijzen: sportpenning, cultuurprijs, vrijwilligersprijs.

Verhuur volkstuinen kostendekkend maken	6.500	+	4	S
---	-------	---	---	---

Het verhuren van de volkstuinen achter de Groene Poort is bij lange na niet kostendekkend. Wij willen vanaf 2011 streven naar een kostendekkende verhuur.

Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster

Bijzondere controle WWB intern uitvoeren	4.500	+	4	S
--	-------	---	---	---

Voor de bijzondere controle op de uitkeringen WWB etc. staat in de begroting 2010 en de meerjarenraming jaarlijks € 4.500 geraamd. Wij willen dat deze controle vanaf 2011 niet meer door een derde, maar door eigen personeel wordt uitgevoerd.

Uitkeringen Wet werk en bijstand (WWB) e.a.	0		3	S
---	---	--	---	---

Door de slechtere economische omstandigheden is het aantal uitkeringen WWB gestegen. Anderzijds betalen de gemeenten geen uitkering WWB meer voor personen van 65 jaar en ouder. Deze uitkeringen zijn overgeheveld naar de Sociale verzekeringsbank. Ook zijn er geen personen meer die voor een uitkering IOAW in aanmerking komen. De voordelen en nadelen vallen naar onze verwachting tegen elkaar weg. Toch willen wij dit onderwerp wel vermelden.

Rijksbijdragen voor uitkeringen WWB	1.990	-	3	S
-------------------------------------	-------	---	---	---

Per 1 januari 2010 zijn enkele specifieke uitkeringen voor inkomensvoorzieningen (IOAW en IOAZ) gebundeld met de uitkering voor het inkomensdeel WWB. Hierdoor is sprake van een zeer beperkte daling van de totale uitkering (van € 460.235 naar € 458.245).

Verhogen budget voor bijzondere bijstand	5.000	-	1	S
--	-------	---	---	---

In verband met de versoepeling van de regelingen langdurigheidtoeslag van 5 naar 3 jaar en de toename van de chronisch zieken willen wij het budget voor bijzondere bijstand verhogen.

Lagere bijdrage Baanstede	5.294	+	3	S
---------------------------	-------	---	---	---

Op grond van de ontvangen ontwerpbegroting 2011 van Baanstede is de bijdrage van Beemster € 13.919. In de jaarschijf 2011 van de meerjarenraming is € 19.213 opgenomen.

Ondersteuning van mantelzorgers via de Wmo	5.000	-	1	S
--	-------	---	---	---

Bij het opstellen van de subsidiebeschikkingen Wmo 2010 bleek, dat het begrote bedrag te laag is. Dit zit met name in het onderdeel ondersteuning van mantelzorg. Voor 2010 ging het om ruim € 4.700, voor 2011 gaan we van € 5.000 uit.

Verhoging budget Wmo huishoudelijke zorg	34.653	-	3	S
--	--------	---	---	---

Een verhoging van het budget Wmo huishoudelijke zorg is noodzakelijk gezien het verloop van de uitgaven in 2009. Het gaat om de netto uitgaven, uitgaven voor zorg verminderd met de eigen bijdragen. Wij gaan nu uit van een netto budget van € 455.000. Wij willen dit bedrag overigens dekken uit de reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg. Zie onder Mutaties reserves.

Programma 9 De Beemster organisatie

Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2010 - 2013	19.318	-	1	S
---	--------	---	---	---

De kapitaallasten zijn aan de hand van de voorlopige cijfers van 2009 hoger uitgevallen dan geraamd in de jaarschijf 2011 van de meerjarenraming. De belangrijkste oorzaak is dat de investering Restauratie kerktoren Middenbeemster niet in de staat was verwerkt. Zie echter ook het volgende onderwerp.

Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa	31.998	+	1	S
---	--------	---	---	---

De lasten van de investering Restauratie kerktoren Middenbeemster worden gedekt via een dekkingsreserve, die wordt gevormd door de opbrengst van de verkoop van Prins Mauritsstraat 4 en

6. In de begroting en meerjarenraming was geen rekening gehouden met deze investering, en met de dekking via de reserve. Nu de investering wel is verwerkt bij het vorige onderwerp, moet de dekking via de reserve ook verwerkt worden.

Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2010 en 2011	14.603	+	2/4	S
---	--------	---	-----	---

De kapitaallasten zijn lager dan voorzien in de meerjarenraming. Dat komt voornamelijk door het uitstel van de bouw en inrichting van de brandweergarage in Zuidoostbeemster. Zie ook de toelichting bij de eerste bijlage.

Hogere vergoeding raadsleden	17.011	-	3	S
------------------------------	--------	---	---	---

Op grond van het Koninklijk Besluit van 22 december 2009 zijn de rechtspositiebesluiten van politieke ambtsdragers gewijzigd. Dit leidt o.a. tot een hogere vergoeding voor werkzaamheden en een hogere onkostenvergoeding van de raadsleden.

Lagere pensioenen gewezen wethouders	3.954	+	3	S
--------------------------------------	-------	---	---	---

In de meerjarenraming was rekening gehouden met een verplichting van € 39.521. Inmiddels blijkt dat de verplichting € 35.567 bedraagt.

Lagere toevoeging voorziening wachtgeld wethouders	35.000	+	3	S
--	--------	---	---	---

In de meerjarenraming is rekening gehouden met een toevoeging aan de voorziening van € 35.000. Het saldo van de voorziening is per 31 december 2009 € 250.498. In 2010 moeten we nog € 9.198 uitkeren, zodat er € 241.300 overblijft.

Vóór de gemeenteraadsverkiezingen van 3 maart 2010 is de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers, die o.a. de wachtgeld wethouders regelt, gewijzigd. De maximale duur van de uitkering is verkort van 6 naar 4 jaar. Verder is een sollicitatieplicht ingevoerd voor afgetreden wethouders.

De verplichting om een voorziening te vormen vloeit voort uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Gezien bovenvermelde wetswijzigingen en de stand van de voorziening vinden wij het verantwoord om geen bedragen aan de voorziening toe te voegen.

Salariskosten bestuur en personeel	103.532	+	1	S
------------------------------------	---------	---	---	---

Voor de kadernota gelden de volgende uitgangspunten:

- De CAO gemeenten is op 1 juni 2009 afgelopen. Onlangs is een principeakkoord CAO Gemeenten 2009 – 2011 gesloten. De exacte gevolgen hiervan kunnen we nog niet berekenen. Wel houden we regeling met het volgende. Wij hebben de raming van de salariskosten op het niveau van vorig jaar gelaten. In de meerjarenraming was nog rekening gehouden met 1,5% salarisstijging. Wij wijzen wel op het onderwerp éénmalige uitkering.
- De CAO rijk loopt af op 1 januari 2011. Omdat het rijk uitgaat van 0% salarisstijging, hebben we hier ook geen verhoging toegepast. De CAO rijk geldt voor de burgemeester en de wethouders.
- Er is rekening gehouden met diverse periodieke verhogingen, wanneer daar nog recht op bestaat. Verder is daar waar nodig het aantal uren gewijzigd.
- Voor de salariering van de wethouders is uitgegaan van 2,0 fte formatie, in te vullen door 3 wethouders. Het aantal wethouders is van belang voor de toelagen.
- Evenals vorige jaren is een stelpost salarissen opgenomen voor het verschil tussen de toegestane en de aanwezige formatie.
- In het totale bedrag zijn ook de wijzigingen verwerkt van de terug te ontvangen salarisbedragen.

Eén punt willen wij afzonderlijk benadrukken: in de formatie van de sector Grondgebied is nog ruimte voor 24 uur ($\frac{2}{3}$ fte). Deze formatie houden wij achter de hand. Wanneer het aantal bouwaanvragen weer duidelijk toeneemt gaan we beoordelen of vervulling van deze vacature noodzakelijk is. Voor deze 24 uur zijn in 2011 geen salarislasten opgenomen.

Eénmalige uitkering personeel	25.132	-	1	I
-------------------------------	--------	---	---	---

In 2010 hebben wij op advies van het College van Arbeidszaken van de VNG aan het personeel een éénmalige uitkering van 1% van het jaarsalaris uitgekeerd. Voor 2011 houden wij rekening met eenzelfde uitkering.

Hogere verplichting FPU-personeel	21.641	--	1	S
-----------------------------------	--------	----	---	---

Het ABP voert de FPU regeling gemeenten uit. De hieruit voortvloeiende werkgeverslasten komen voor rekening van de gemeente, waar de betrokken medewerker in dienst was. Vanaf 2010 maken meer medewerkers gebruik van deze regeling. In de meerjarenraming was hiermee geen rekening gehouden.

Taakstellende verlaging van subsidies	65.966	+	4	S
---------------------------------------	--------	---	---	---

Via deze kadernota leggen wij u een taakstellende verlaging van de subsidies voor. Dit is een onderdeel van de mogelijkheden om het verwachte tekort zoveel mogelijk te verminderen. Bij dit onderdeel denken wij aan:

- Een algemene verlaging van het subsidieplafond met 10%.
- Het afschaffen van alle subsidies van minder dan € 1.000.
- De algemene verlaging geldt ook voor subsidies voor culturele doeleinden, die in de Cultuurnota zijn vermeld.
- Anderzijds willen wij wel de subsidiëring van activiteiten in het Buurthuis Zuidoost mogelijk maken.

Wij ramen het effect van deze maatregelen op € 65.966.
In de komende periode gaan we dit onderwerp nader uitwerken.

Verlaging middelen voor werving personeel	5.000	+	4	S
---	-------	---	---	---

In de begroting 2010 en de meerjarenraming is jaarlijks € 10.000 opgenomen. Gezien de noodzaak tot kostenverlaging willen wij deze raming halveren.

Verlaging uitgaven voor boeken, tijdschriften, losbladige uitgaven	8.000	+	4	S
--	-------	---	---	---

In de begroting 2010 en de meerjarenraming is hiervoor jaarlijks € 40.000 geraamd. Gezien de noodzaak tot kostenverlaging willen wij deze uitgaven met minimaal 20% verlagen. Veel informatie in de losbladige uitgaven is ook via internet te achterhalen.

Onderhoud software DMS	4.900	-	1	S
------------------------	-------	---	---	---

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

Jaarlijkse analyse risico's	1.320	-	1	S
-----------------------------	-------	---	---	---

In 2009 is ter voorbereiding van de begroting 2010 een risico-inventarisatie uitgevoerd door BCS. Ten gevolge hiervan is de paragraaf weerstandsvermogen vernieuwd. Om actueel te blijven is het noodzakelijk om jaarlijks een analyse van de risico's te verrichten. Hiervoor schakelen wij BCS weer in.

Lagere bijdrage Technische dienst Beemster & Zeevang	14.137	+	3	S
--	--------	---	---	---

Op grond van de ontvangen conceptbegroting van de Technische dienst wordt de bijdrage aan de dienst in 2011 € 35.019 lager dan in de meerjarenraming is voorzien. De bijdrage aan de dienst drukt niet helemaal op de exploitatiebegroting. Een gedeelte wordt doorberekend aan bouwgrondexploitatie en aan investeringen. Het voordeel op de posten die wel op de exploitatie drukken bedraagt € 14.137.

Verlaging kosten contacten met Studená	3.000	+	4	S
--	-------	---	---	---

In de begroting 2010 en de meerjarenraming is jaarlijks € 6.000 opgenomen. Omdat een verlaging van de uitgaven noodzakelijk is, willen wij dit vaste bedrag vanaf 2011 halveren. Wij willen een verdere heroriëntatie op dit onderwerp binnenkort aan de orde stellen.

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Uitkeringen gemeentefonds	17.287	-	1	S
---------------------------	--------	---	---	---

In tegenstelling tot de situatie bij het lopende begrotingsjaar, zijn de gemeentefondsuitkeringen 2011 lager geraamd dan in de meerjarenraming. De belangrijkste oorzaak hiervan is de vertraagde bebouwing van de derde fase van Leeghwater. Hierdoor zijn er minder woonruimten en inwoners per 1 januari 2011 dan was voorzien bij het opstellen van de meerjarenraming 2011 – 2013.

Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	51.243	-	1/3	S
---	--------	---	-----	---

In de meerjarenraming is uitgegaan van een jaarlijkse stijging van de opbrengsten / tarieven met 1,5%. Dit percentage was gelijk aan de geschatte inflatie. Onder het tweede aandachtsstreepje van punt a. van de uitgangspunten voor de "Wijzigingen in 2011" hebben wij aangegeven, dat we in deze kadernota blijven uitgaan van 1,5% inflatie. Het zelfde doen wij bij het onderwerp belastingen. Maar ook bij dit onderwerp geldt, dat we het percentage bij het opstellen van de ontwerpbegroting nog eens beoordelen.

Aan de hand van de gerealiseerde belastingopbrengsten in 2009 en de voorlopige opbrengsten in 2010 gaan we nu uit van een lagere totale belastingopbrengst. Bij de secretarieleges en de bouwleges zijn de opbrengsten in 2009 lager dan geraamd. Wij verwachten daarentegen hogere opbrengsten van de onroerende zaakbelastingen (OZB). Dit is echter niet genoeg om de dalende leges te compenseren.

De specificatie van de belastingopbrengsten volgens de meerjarenraming en de kadernota 2011 is als volgt:

Soort belasting	MJR ¹	Kadernota
Leges paspoorten / rijbewijzen	116.443	116.725
Secretarieleges	37.015	27.913
Bouwleges	415.276	355.250
Liggeld woonschepen	2.308	2.310
Toeristenbelasting	19.022	18.270
OZB gebruikers	109.113	112.000
OZB eigenaren	1.122.320	1.137.613
RWB ² eigenaren	5.810	5.983
Totalen	1.827.307	1.776.064

Mutaties reserves.

Onttrekking reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg	34.653	+	4	S
--	--------	---	---	---

Bij de behandeling van het onderwerp Verhoging budget Wmo in programma 8 is aangegeven dat wij deze verhoging willen dekken uit deze reserve. Deze reserve is gevormd uit de voordelige resultaten van de uitvoering van de Wmo in 2007 en 2008. Het saldo bedraagt per 31 december 2009 € 215.089.

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.

¹ Meerjarenraming

² Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten

Recapitulatie begroting 2011

Program	Onderwerp	Voordeel	Nadeel	
1	Uitvoering Basisadministratie Gebouwen en Adressen (BAG)	0	16.159	*
1	Addendum realisatieplan E-Beemster	0	29.000	*
1	Kosten van verkiezingen	8.411	0	
1	Diverse uitgaven begraafplaats	0	7.975	
1	Verhoging begrafenisrechten	8.732	0	
2	Uitvoeren beleid t.b.v. alcoholpreventie	0	3.250	
2	Ondersteunen en faciliteren dorpsraden	0	4.000	
2	Verlaging raming "Veilig Honk"	3.800	0	
2	Verlaging raming aanleg en onderhoud doeplekken	5.000	0	
2	Meerkosten inspectie kinderopvang	0	2.476	*
2	Vermindering uitgaven voor 'nieuwe perspectieven'	8.400	0	
2	Aanpak van multiprobleemgezinnen	0	3.353	
3	Rechtspositieregeling Brandweer	0	112.005	
3	Besparingen na invoering rechtspositieregeling Brandweer	17.319	0	
3	Opleidingsplan Brandweer	25.508	0	
3	Hogere lasten voor brandblusmiddelen	0	3.150	
3	Bijdrage Veiligheidsregio	8.415	0	*
3	Rampenbestrijding	0	10.000	
3	Bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	7.488	0	
4	Opstellen structuurvisie	0	10.000	
5	Verlaging kosten planmatig onderhoud waterlopen	15.000	0	
5	Reiniging	0	0	
5	Riolering	0	0	
7	Beëindigen vergoeding voor godsdienstonderwijs	4.827	0	
7	Exploitatie MFC De Boomgaard	0	15.000	
7	Meerkosten uitvoering leerplichtwet	0	4.000	*
7	Europese aanbesteding leerlingenvervoer	0	0	
7	Verhoging subsidie Bibliotheek Waterland	0	11.054	*
7	Vermindering subsidie Muziekschool Waterland	22.000	0	
7	Voorlopig geen sportpenning en cultuurprijs uitreiken	3.500	0	
7	Verhuur volkstuinten kostendekkend maken	6.500	0	
8	Bijzondere controle WWB intern uitvoeren	4.500	0	
8	Uitkeringen Wet werk en bijstand (WWB) e.a.	0	0	
8	Rijksbijdragen voor uitkeringen WWB	0	1.990	*
8	Verhogen budget voor bijzondere bijstand	0	5.000	
8	Lagere bijdrage Baanstede	5.294	0	
8	Ondersteuning van mantelzorgers via de Wmo	0	5.000	*
8	Verhoging budget Wmo huishoudelijke zorg	0	34.653	
9	Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa	0	19.318	
9	Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa	31.998	0	
9	Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2010 en 2011	14.603	0	
9	Hogere vergoeding raadsleden	0	17.011	
9	Lagere pensioenen gewezen wethouders	3.954	0	
9	Lagere toevoeging voorziening wachtgelden wethouders	35.000	0	
9	Salariskosten bestuur en personeel	103.532	0	
9	Éénmalige uitkering personeel	0	25.132	
9	Hogere verplichting FPU-personeel	0	21.641	*
9	Taakstellende verlaging van subsidies	65.966	0	
9	Verlaging middelen voor werving personeel	5.000	0	
9	Verlaging uitgaven voor boeken, tijdschriften etc.	8.000	0	
9	Onderhoud software DMS	0	4.900	*
9	Jaarlijkse analyse risico's	0	1.320	*
9	Lagere bijdrage Technische dienst Beemster & Zeevang	14.137	0	
9	Verlaging kosten contacten met Studená	3.000	0	
10	Uitkeringen gemeentefonds	0	17.287	*
10	Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	0	51.243	
Res	Onttrekking reserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg	34.653	0	
	Totalen	474.537	435.917	

Totaal mutaties 2011.

Voordelen	474.537
Nadelen	-435.917
Saldo	<u>38.620</u>
Het saldo van de jaarschijf 2011 van de meerjarenraming was (nadelig)	-183.794
Na verwerking van de mutaties van de kadernota is het saldo	<u><u>-145.174</u></u>

Het is duidelijk, dat wij op basis van de voorliggende gegevens nog niet in staat zijn om een sluitende ontwerpbegroting 2011 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.

In de komende periode ontvangen wij ongetwijfeld meer gegevens, die van belang zijn voor de begroting 2011. 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 2011, waarmee u akkoord bent, opnemen in de ontwerpbegroting 2011.

VOORUITBLIK T/M 2014

De cijfers van het vorige hoofdstuk zijn doorberekend tot en met het jaar 2014. Hierbij is met het volgende rekening gehouden:

1. Kapitaallasten staat van activa.
2. Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa.
3. Kapitaallasten investeringsschema 2010 t/m 2014.
4. Uitkeringen gemeentefonds.
5. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen.
6. Diverse onderwerpen.
7. Verhoging van belastingen.

De onderwerpen, genoemd ná de Recapitulatie begroting 2010 (de wensenlijst) zijn **niet** in de vooruitblik verwerkt.

Over deze punten valt het volgende te vermelden:

1. Kapitaallasten staat van activa

Bij de begroting 2010 hoort een staat van vaste activa over de jaren 2010 t/m 2013. Voor deze kadernota is de staat uitgebreid met het jaar 2014. Bij diverse investeringen zijn de bedragen aangepast aan de gegevens van de jaarrekening 2009.

Voor de berekening van de kapitaallasten laten wij verstrekte geldleningen buiten beschouwing, evenals de onderwerpen reiniging, riolering en begraafplaats. Deze onderwerpen verlopen budgetair neutraal. Bij punt 6 komen we hier nog kort op terug.

2. Onttrekkingen aan dekkingsreserves vaste activa

Wij verwijzen naar de zelfde posten in de hoofdstukken Stand van zaken begroting 2010 en Begroting 2011.

3. Kapitaallasten investeringsschema 2010 t/m 2014

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

4. Uitkeringen gemeentefonds

De uitkeringen zijn berekend aan de hand van de laatst bekende gegevens (zie punt 2 van onderdeel Algemeen van het hoofdstuk Begroting 2011).

5. Stelpost voor loon- en prijsstijgingen

Voor het onderdeel prijsstijging blijven wij uitgaan van 1,5% stijging, overeenkomstig de uitgangspunten meerjarenraming bij begroting 2010.

Voor de salarissen gaan wij ook uit van 1,5% stijging in 2012 t/m 2014. Wij verwijzen verder naar de toelichting bij het onderdeel Salariskosten bestuur en personeel op programma 9.

Hierbij geldt nog de volgende aanvulling: Vanaf 2012 zijn voor de 24 uur formatieruimte bij de sector Grondgebied **wel** salarislasten opgenomen.

6. Diverse onderwerpen

In deze post is opgenomen:

- Pensioenen voor gewezen wethouders. De betalingsverplichtingen zijn iets lager dan was voorzien in de meerjarenraming.
- Toevoeging aan de voorziening wachtgeld wethouders. Zie ook bij programma 9 in de hoofdstukken Stand van zaken begroting 2010 en Begroting 2011.
In de meerjarenraming is rekening gehouden met toevoegingen van € 45.000 in 2012 en € 55.000 in 2013. Deze bedragen komen nu te vervallen.
- Kosten FPU-regeling. Zie de toelichting bij programma 9 van het hoofdstuk Begroting 2011. Eind 2012 stoppen de verplichtingen voor deze regeling.
- De omnibusenquête. Besloten is om niet meer aan deze enquête deel te nemen. Hiermee was in de meerjarenraming nog geen rekening gehouden.
- De verplichte GBA-audit wordt gehouden in 2011 en vervolgens in 2014.
- Kosten van verkiezingen. In 2011 zijn verkiezingen voor de leden van de Provinciale Staten. In 2012 en 2013 zijn er geen reguliere verkiezingen. Maar in 2014 zijn er 3 verkiezingen: leden van de gemeenteraad, van de Tweede Kamer en het Europese Parlement.
- Bijdrage wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap. Wij houden rekening met een lager stijgingspercentage. Zie programma 3 in het hoofdstuk Begroting 2011.

- De lagere bijdragen 2011 aan de gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio, Baanstede en Technische Dienst werken door naar de jaren daarna.
- In het hoofdstuk Begroting 2011 zijn diverse nieuwe beleidsmaatregelen verwerkt. Voor het merendeel bezuinigingen, in één geval (kosten dorpsraden) meeruitgaven. Deze onderwerpen zijn in de recapitulatie 2011 gearceerd weergegeven. Deze onderwerpen hebben ook gevolgen voor de jaren 2012 t/m 2014.
- Onderhouds- en vervangingsinvesteringen, waarvan het bedrag beneden de € 10.000 blijft.

7. Verhoging van belastingen

Wij maken onderscheid in de volgende belastingsoorten:

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

Ad a. Retributies

1. Afvalstoffenheffing

Bij programma 5 van het hoofdstuk Begroting 2011 hebben wij aangegeven dat we in 2011 de tarieven kostendekkend willen maken. Voor de jaren 2012 t/m 2014 is ook het verloop van de netto lasten en opbrengsten berekend. Wij zijn daarbij uitgegaan van de tarieven na verhoging in 2011. De opbrengst is verder ieder jaar, behalve in 2014, hoger geraamd vanwege toename van het aantal belastingplichtigen.

	2012	2013	2014
Netto lasten	747.214	747.697	758.955
Opbrengst afvalstoffenheffing	745.666	751.696	751.696
Saldo	-1.518	3.999	-7.259

Gezien deze cijfers, en het geraamde saldo van de egalisatiereserve, en een aantal onzekere factoren bij de netto lasten, doen we nog geen uitspraak over de tarieven vanaf 2012. Wij willen de ontwikkeling van de tarieven van de afvalstoffenheffing van jaar op jaar bekijken.

2. Rioolheffing

Voor 2011 zijn wij uitgegaan van een gelijkblijvende rioolheffing. Ook voor de jaren 2012 t/m 2014 is het verloop van de netto lasten en de opbrengst van de rioolheffing 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.

	2012	2013	2014
Netto lasten	569.389	593.203	616.824
Opbrengst rioolheffing	525.584	535.856	535.856
Saldo	43.805	57.347	80.968

De opbrengst van de rioolheffing is gebaseerd op een stijgend aantal aansluitingen, behalve in 2014. 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 de rioolheffing in de komende jaren niet uit. Net als bij de afvalstoffenheffing willen wij ook het tarief van de rioolheffing van jaar op jaar bekijken.

Ad b. Overige belastingen.

Wij houden rekening met een jaarlijkse verhoging van 1,5%. 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 2012 t/m 2014. De mutaties van 2012 en 2013 zijn de mutaties ten opzichte van de meerjarenraming; de mutatie 2014 is de mutatie ten opzichte van 2013. Er was nog geen meerjarenraming 2014.

Onderdeel	Mutatie meerjarenraming		Mutatie vorig jaar
	2012	2013	2014
Kapitaallasten staat van activa	-23.725	-24.452	74.260
Onttrekkingen dekkingsreserves	31.475	30.951	-523
Kapitaallasten investeringschema	-9.511	-6.639	-50.199
Uitkeringen gemeentefonds	-10.945	45.974	-50.369
Salariskosten	70.651	71.619	-59.079
Diverse onderwerpen	215.237	244.826	-54.918
Belastingen	-47.123	-41.532	28.989
Totaal mutaties	226.059	320.747	-111.839

De aangegeven totalen zijn alleen de wijziging ten opzichte van de meerjarenraming (bij 2012 en 2013) en ten opzichte van vorig jaar (2014). Voor een goed totaalbeeld moeten we dus nog een overzicht maken met inbegrip van het saldo van de meerjarenraming 2012 en 2013. Het saldo van 2014 bepalen we door het eindsaldo van 2013 te verhogen met het saldo van de mutatie 2014.

Betreft			
Saldo	-367.596	-435.914	Nvt
meerjarenraming			
Totaal mutaties	226.059	320.747	
Saldo kadernota 2010	-141.537	-115.167	-115.167
Totaal mutaties			-111.839
Saldo kadernota 2010			-227.006

De vooruitzichten blijven somber, hoewel ze wel verbeterd zijn. En dan is nog geen rekening gehouden met een verlaging van de gemeentefondsuitkeringen als gevolg van bezuinigingen bij het rijk.

De uitgangssituatie bij de bovenstaande tabellen is de tabel Recapitulatie begroting 2011 aan het eind van het hoofdstuk Begroting 2011. Wanneer wij er in slagen om een ontwerpbegroting 2011 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 2011 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 2011 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 2011 en de vooruitblik tot en met 2014. Wij nodigen u uit om de kadernota ter voorbereiding van de begroting 2011 te bespreken.