



## Voorblad raadsvoorstel


Onderwerp: Begroting 2012.

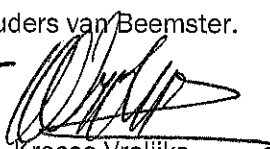
Registratienummer	9		
Commissievergadering		Gemeenteraad	8 november 2011

Middenbeemster, 27 september 2011

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor om in te stemmen met bijgaand raadsvoorstel.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Beemster.

  
H.M.G. Brinkman  
burgemeester

  
E. Kroese-Vrolijk  
secretaris

### Samenvatting voorstel:

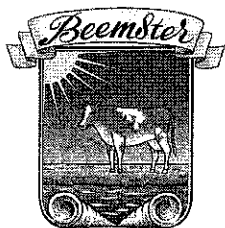
Ter voldoening aan artikel 190 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de ontwerpbegroting van baten en lasten voor 2012 aan. De indeling van de begroting is als volgt:

1. De aanbiedingsnota (dit preadvies).
2. De programma's. De indeling van de programma's is gelijk aan die van het collegeprogramma 2010 - 2014.
3. Het overzicht van baten en lasten met toelichting.
4. De paragrafen.

### Gevraagd besluit:

Wij stellen u voor de gemeentebegroting 2012 overeenkomstig het aangeboden ontwerp vast te stellen.





## VERGADERING GEMEENTERAAD 2011

### VOORSTEL

Registratienummer 9  
Bijlage(n)  
Onderwerp Begroting 2012

Middenbeemster, 27 september 2011

Aan de raad

#### Inleiding en probleemstelling

Ter voldoening aan artikel 190 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de ontwerpbegroting van baten en lasten voor 2012 aan.

#### Oplossingsrichting

##### Financiën algemeen

De ontwerpbegroting 2012 laat de volgende totaalcijfers zien:

Onderdeel	Bedrag
Lasten	27.402.400
Baten	27.027.936
Saldo	<u>-374.464</u>

De ontwerpbegroting 2012 sluit met een tekort.

In de kadernota 2012, die is behandeld in de raadsvergadering van 28 juni 2011, was voor 2012 al een nadelig saldo verwacht, nl. van € 467.773. Het vooruitzicht is dus € 84.709 gunstiger. De belangrijkste redenen voor dit gunstiger perspectief geven wij hierna aan.

De saldi van de jaren 2013 t/m 2015 zijn volgens de huidige stand van zaken:

2013 € 20.839 nadelig; stand van zaken kadernota: € 261.859 nadelig.

2014 € 237.549 voordelig; stand van zaken kadernota: € 186.506 voordelig.

2015 € 228.024 voordelig; stand van zaken kadernota: € 336.053 voordelig.

We kunnen dus constateren, dat het gunstiger perspectief van 2012 doorzet in 2013 en 2014. Maar helaas zijn de perspectieven van 2015 minder positief geworden. Hierna geven wij de belangrijkste redenen hiervan aan.

Bij de behandeling van de kadernota is gesproken over het jaar waarin de begroting sluitend zal zijn. Wij hebben toegezegd onze uiterste best doen om in 2013 een sluitende begroting aan te bieden. Deze toezegging houden wij gestand.

Zo streven wij ernaar om de beoogde bezuinigingsmaatregelen daar waar mogelijk eerder te effectueren en is er doorlopend aandacht voor het vinden van aanvullende maatregelen. Maar wij kunnen niet garanderen, dat al deze inspanningen daadwerkelijk leiden tot een sluitende begroting voor 2013. Alle maatregelen zijn er wel op gericht, dat de begroting voor 2014 sluitend is. Volgens de voorlopige tussenstand van 2013 is de situatie al aanzienlijk verbeterd, hoewel er nog geen sluitende begroting wordt verwacht.

In de volgende tabel staat een overzicht van de belangrijkste redenen voor de gewijzigde perspectieven van 2012 t/m 2015. Na de tabel staat een toelichting. De totaalbedragen geven niet de exacte verschillen tussen de saldi weer die hiervoor zijn aangegeven. Wij gaven al aan, dat we de



belangrijkste redenen aangeven. Er zijn ongetwijfeld meer redenen aan te geven, maar het voert te ver om die hier allemaal aan te geven.

Een reden van de afwijking is o.a. het peil van de inflatie. In de kadernota is nog uitgegaan van 1,5%, zowel bij de lasten als bij de belastingtarieven. Inmiddels is de inflatie verder opgelopen. In de begroting zijn we uitgegaan van 2,25% inflatie voor 2012 en daarna van 2%. Zie ook hierna bij het overzicht van de belastingmaatregelen.

Onderwerp	2012	2013	2014	2015
Exploïtatïebïdrage Baanstedede	-28.614	-28.614	-28.614	-28.614
Onderhoud VRI Purmerenderweg/Zuïddïjk	-6.750	-6.885	-7.023	-7.163
Extra verhogïng toerïstenbelasting	8.600	9.500	9.500	9.500
Algemene uitkering gemeentefonds	5.007	19.417	-38.701	-161.287
Integratïe-uitkeringen gemeentefonds	54.889	54.889	54.889	54.889
Subsïdïes	16.875	0	0	0
Vermïnderïng lasten openbaar groen	40.000	60.000	0	0
Financïeel voordeel door toekomstïge samenwerking	10.000	30.000	0	0
Vermïnderen wïjze en niveau onderhoud sportterreïnen	0	25.000	0	0
Kostendeckende verhuur diverse objecten	0	10.000	20.000	20.000
Verlagen opleïdïngsbudget van 2,7% naar 2,1% van de loonsom	0	18.064	18.064	18.064
Lagere onttrekking egalïsatïereserve renteresultaten	0	0	-65.564	-65.564
Correctïe berekening salarïslasten	-125.212	-112.414	-90.377	-101.926
Huurverhogïng accommodatïes kinderopvang	20.000	40.000	70.000	70.000
Lagere lasten gebouw bïbliotheek	20.000	20.000	0	0
Verdere vermïnderïng lasten van abonnemenen	1.700	8.500	8.500	8.500
Hogere huuropbrengst De Spelemeï	1.700	1.700	1.700	1.700
Verlagen bïdrage Land van Leeghwatër	3.000	3.000	3.000	3.000
Vermïnderen ïnhuur BOA's	0	15.000	15.000	15.000
Verhogen bïdrage kermis	0	10.000	10.000	10.000
Verhogen bïdrage ïnschrijven woningzoekenden	3.750	3.750	3.750	3.750
Gewïjzïgde financïering luchtfoto's	0	0	12.350	0
Verlagen percentage stïjgïng salarïslasten	19.082	39.237	60.131	81.556
Lagere salarïslasten door beperking formatïe	0	60.000	60.000	60.000
Lagere subsïdïelasten door afrekening definitïeve subsïdïes	60.000	10.000	10.000	10.000
	95.427	290.144	126.605	1.405

Toelïchting per onderwerp:

- Exploïtatïebïdrage Baanstedede.  
Door vermïnderïng van de rïjksbïdrage verslechtert de exploitatïe van Baanstedede. De afspraak dat een vast bedrag van € 700.000 door de gemeenten wordt bïjgedragen is niet meer haalbaar.
- Onderhoud VRI Purmerenderweg/Zuïddïjk.  
Onlangs werden de onderhoudslasten voor deze installatïe bekend. Hiermee was nog geen rekening gehouden.
- Extra verhogïng toerïstenbelasting.  
Bïj de behandeling van de kadernota is door de raad voorgesteld om de toerïstenbelasting in 2012 met 100% te verhogen tot € 1,70 per overnachting. Wïj streven in 2013 naar een tarief van € 1,75 per overnachting.
- Algemene uitkering gemeentefonds.  
In de ontwerpbegroting zïjn de gevolgen van de meïcïrculairë verwerkt. In 2012 en 2013 zïjn deze positïef, daarna niet.
- Integratïe-uitkeringen gemeentefonds.  
Deze zïjn verhoogd aan de hand van gegevens van de meïcïrculairë.

- Subsidies.  
Uit de voorlopige subsidiestaat van 2012 bleek dat het subsidieplafond lager kan worden vastgesteld dan bij de kadernota was voorzien.
- Vermindering lasten openbaar groen.  
In de kadernota is rekening gehouden met een voordeel van € 100.000 in 2014. Wij verwachten dat ook in 2012 en 2013 voordelen kunnen worden behaald.
- Financieel voordeel door toekomstige samenwerking.  
In de kadernota is rekening gehouden met een voordeel van € 175.000 in 2014. Wij verwachten dat ook in 2012 en 2013 voordelen kunnen worden behaald.
- Verminderen wijze en niveau onderhoud sportterreinen.  
In de kadernota is rekening gehouden met een voordeel van € 45.786 in 2014. Wij verwachten dat ook in 2013 een voordeel kan worden behaald.
- Kostendekkende verhuur diverse objecten.  
In de kadernota is al rekening gehouden met hogere opbrengsten. Wij verwachten dat nog meer voordelen kunnen worden behaald vanaf 2013. Geheel in het kader van de Herstructurering Accommodatiebeleid, rechtmatigheid en verantwoord omgaan met maatschappelijke gelden, wil de gemeente kostendekkend de gebouwen gaan verhuren conform de huurtarieven die in het kader van het accommodatiebeleid zullen worden bepaald.
- Verlagen opleidingsbudget van 2,7% naar 2,1% van de loonsom.  
Vanaf 2009 geldt voor opleidingskosten een vast bedrag van 2,7% van de loonsom. Vanaf 2013 willen wij dit percentage terugbrengen naar 2,1%.
- Lagere onttrekking egaliseringsreserve renteresultaten.  
In de begroting 2011 en de meerjarenraming 2012 - 2014 zijn vanaf 2013 hogere onttrekkingen geraamd omdat het renteresultaat aanmerkelijk steeg. In de begroting 2012 en de meerjarenraming 2013 - 2015 blijkt dat het renteresultaat minder stijgt.
- Correctie berekening salarislasten.  
Bij de berekening van de salarislasten van 2012 bleek het percentage voor sociale lasten (21%) niet toereikend om de bijkomende lasten te dekken. In de begroting 2012 is van de juiste gegevens uitgegaan.  
Verder zijn nog enige beperkte wijzigingen verwerkt:  
De formatie van het bestuurssecretariaat is vanaf 2013 met 6 uur verminderd.  
Door interne opvulling van een vacature die in 2013 ontstaat door natuurlijk verloop is ook een besparing bereikt.  
De stelpost salarissen was berekend naar 1,46 fte. Dit is vanaf 2012 teruggebracht naar 1,20 fte.
- Huurverhoging accommodaties kinderopvang.  
Wij streven naar een kostendekkende verhuur van de voor kinderopvang in gebruik zijnde accommodaties bij de Stichting Kinderopvang Beemster. Dit betekent dat de huurprijs stapsgewijs tot € 70.000 op jaarbasis verhoogd moet worden. Deze huurprijs komt dan overeen met een marktconforme huurprijs per m<sup>2</sup>.
- Lagere lasten gebouw bibliotheek.  
In de kadernota is via de subsidieverstrekking rekening gehouden met € 20.000 lagere lasten in 2014. Door de vestiging van het CJG in de bibliotheek kan deze bezuiniging per 2012 worden gerealiseerd.
- Verdere vermindering lasten van abonnementen.  
Nader onderzoek heeft uitgewezen dat de uitgaven voor abonnementen (boeken, tijdschriften, losbladige uitgaven) verder teruggebracht kunnen worden. Dit betekent een extra bezuiniging ten opzichte van de kadernota 2012.
- Hogere huuropbrengst De Spelemei.  
Conform de gemaakte afspraken met het bestuur van De Spelemei wordt de huur gesteld op € 2.500. Er was uitgegaan van € 800.
- Verlagen bijdrage Land van Leeghwater.  
Beemster brengt in lijn met de gemeenten Graft-De Rijp en Schermer het budget terug naar € 5.000 structureel.
- Verminderen inhuur BOA's.  
In 2012 gaan wij in gesprek met Purmerend over een andere invulling van de inzet van de BOA's, met een taakstellende bezuiniging van € 15.000 structureel.
- Verhogen bijdrage kermis.  
In 2012 gaan wij samen met de Beemster Gemeenschap kijken naar de bestaande afspraken

met betrekking tot de kermis. Doelstelling is om de kosten voor de gemeente te verminderen en de transparantie te verbeteren. Wij streven naar een vermindering van kosten met minimaal € 10.000.

- Verhogen bijdrage inschrijving woningzoekenden.  
De jaarlijkse vergoeding voor ingeschrevenen voor een koopwoning wordt verhoogd van € 16,25 naar € 20,00. Dit is in lijn met tarieven van omliggende gemeenten. Voor dit tarief worden de ingeschreven kandidaten o.a. veelvuldig en persoonsgericht geïnformeerd over de nieuwbouwprojecten.
- Gewijzigde financiering luchtfoto's.  
In de kadernota 2012 was rekening gehouden met een uitgaven van € 12.350 in 2014. De VNG heeft in de ledenbrief van 14 september 2011 aangekondigd dat het rijk in het vervolg luchtfoto's laat maken om die vervolgens ter beschikking te stellen aan o.a. de gemeenten.
- Verlagen percentage stijging salarislasten.  
In de kadernota is uitgegaan van 1,5% salarisstijging in 2012 t/m 2015. In verband met de huidige economische situatie en de inzet van het College voor Arbeidszaken gaan wij vooralsnog uit van stijging van de loonkosten van 1% per jaar.
- Lagere salarislasten door beperking formatie.  
Dit is nader toegelicht bij programma 9.
- Lagere subsidielasten door afrekening definitieve subsidies.  
Begin 2012 worden de definitieve subsidies over 2010 vastgesteld. Nu is al duidelijk, dat de definitieve vaststelling over 2010 € 60.000 lager uitkomt dan de voorlopige vaststelling. Met dit incidentele voordeel kunnen we in de begroting 2012 rekening houden. Voor de jaren na 2012 houden we rekening met voordelen van € 10.000.

In de ontwerpbegroting 2012 is rekening gehouden met de volgende belastingmaatregelen:

- In principe stijgen de tarieven met 2,25%, aanpassing aan de hand van de verwachte inflatie in 2011. In de kadernota was nog rekening gehouden met 1,5% stijging. Gezien de cijfers van de afgelopen maanden is dit niet reëel, de inflatie was in juli en augustus 2,6%. Deze tariefstijging geldt voor de leges (met uitzonderingen), OZB en RWB en het liggeld woonschepen.
- Overeenkomstig de kadernota stellen wij voor de OZB en RWB met 5% extra te verhogen.
- Bij de behandeling van de kadernota is toegezegd om de toeristenbelasting niet met ongeveer 50% extra te verhogen maar met 100%. Dit is zo verwerkt in de begroting waardoor het tarief per overnachting gaat van € 0,85 naar € 1,70.
- De verhoging van de legestarieven voor reisdocumenten is afhankelijk van de maximale tarieven die het rijk vaststelt. Deze maximale bedragen ronden wij naar beneden af tot handzame bedragen voor kashandelingen. Voor zover bekend, zijn de tarieven van 2012 nog niet bekend gemaakt.
- Aangekondigd is, dat het rijk een maximum wil stellen aan het tarief voor rijbewijzen; het laatst gemelde bedrag is € 37,05. Het tarief dat Beemster in 2011 hanteert (€ 33,50), ligt hier nog onder. Wij zijn dus niet gedwongen om het tarief te verlagen. Aanpassing van het tarief met het inflatiepercentage is dus mogelijk.  
Het definitieve besluit over de maximering komt op zijn vroegst in het voorjaar van 2012.
- De bouwleges blijven gelijk, voor zover zij een percentage zijn van de bouwkosten. Voor de afzonderlijke legesbedragen voor procedurekosten geldt het eerste aandachtspunt.
- Wij stellen voor de afvalstoffenheffing gelijk te laten. De ontwikkeling van baten en lasten van de reiniging laat dit toe. Dat geldt ook voor de ontwikkeling van de egalisereserve. Verder is de besluitvorming over een overgang van het Afval Energie Bedrijf Amsterdam naar de Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) nog niet afgerond.
- Wij stellen voor de rioolheffing ook gelijk te laten. De ontwikkeling van baten en lasten van de riolering maakt dit mogelijk.
- Wij verwachten dat een aanpassing van de begrafenissen niet noodzakelijk is. Dit is overigens nog afhankelijk van de komende aanpassing van de beheersverordening algemene begraafplaats.

In het afzonderlijke belastingvoorstel gaan we uitgebreid in op deze voorstellen.

Bij het belastingvoorstel voegen we een berekening van de woonlasten 2012, en een vergelijking met de woonlasten van 2011.

## De financiële positie van de gemeente

Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt in de uiteenzetting van de financiële positie ten minste aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- De jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
- De investeringen, onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- De financiering.
- De stand en het verloop van de reserves.
- De stand en het verloop van de voorzieningen.

Over deze onderwerpen staat het volgende in de ontwerpbegroting:

### a. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Onderwerp	2012	2013	2014	2015
Wethouderspensiolen (incl. nabestaandenpensiolen)	36.462	37.009	42.100	44.627
Vergoedingen FPU- regeling gemeenten	17.770	3.470	294	0

De wethouderspensiolen stijgen vanaf 2014, omdat meer oud-wethouders de 65-jarige leeftijd bereiken.

Voor personeel, dat geheel of gedeeltelijk vervroegd is uitgetreden, betalen we aan het ABP een deel van de uitkeringskosten. Dit is opgenomen in de CAO Gemeenten. Na het bereiken van de 65-jarige leeftijd hoeven we deze bijdrage niet meer te betalen, daarom dalen de bedragen.

### b. De investeringen.

Onderdeel 1 Investeringen met een economisch nut.

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	15.525.576	14.898.324	14.321.445	13.730.409
Investeringen	298.320	350.670	357.700	310.300
Afschrijvingen	-925.572	-927.549	-948.736	-912.932
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	14.898.324	14.321.445	13.730.409	13.127.777

Onderdeel 2 Investeringen in de openbare ruimte.

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	3.131.000	3.088.700	2.982.300	2.879.000
Investeringen	320.825	258.610	258.610	258.610
Afschrijvingen	-363.125	-365.010	-361.910	-355.210
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	3.088.700	2.982.300	2.879.000	2.782.400

Verder onderscheidt het BBV nog financiële en immateriële vaste activa. Deze vermelden wij in onderdeel 3:

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	1.194.323	1.167.703	1.149.426	1.130.562
Investeringen	1.936	1.936	1.936	1.936
Afschrijvingen	-21.436	-12.736	-12.736	-12.736
Aflossingen	-7.120	-7.477	-8.064	-8.365
Saldo per 31 december	1.167.703	1.149.426	1.130.562	1.111.397

### c. De financiering

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	12.887.751	12.325.667	11.876.502	4.427.337
Opgenomen	0	0	0	0
Aflossingen	-562.084	-449.165	-7449.165	-449.165
Saldo per 31 december	12.325.667	11.876.502	4.427.337	3.978.172

d. De reserves

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	10.106.862	9.404.907	9.588.380	9.099.283
Toevoegingen	689.208	1.165.526	525.957	1.689.566
Onttrekkingen	-1.391.163	-982.053	-1.015.054	-1.039.035
Saldo per 31 december	9.404.907	9.588.380	9.099.283	9.749.814

e. De voorzieningen

	2012	2013	2014	2015
Saldo per 1 januari	958.085	919.161	922.320	919.756
Toevoegingen	154.172	154.172	154.172	154.172
Onttrekkingen	-193.096	-151.013	-156.736	-112.823
Saldo per 31 december	919.161	922.320	919.756	961.105

De geraamde investeringen en de verwachte mutaties van reserves en voorzieningen zijn vermeld bij de diverse programma's.

Uit de gegevens van de onderdelen b t/m e valt het volgende totaaloverzicht af te leiden (saldi per 1 januari van het aangegeven jaar).

	2012	2013	2014	2015
Investeringen met economisch nut	15.525.576	14.898.324	14.321.445	13.730.409
Idem met maatschappelijk nut	3.131.000	3.088.700	2.982.300	2.879.000
Financiële en immateriële activa	1.194.323	1.167.703	1.149.426	1.130.562
Opgenomen vaste geldleningen	-12.887.751	-12.325.667	-11.876.502	-4.427.337
Reserves	-10.106.862	-9.404.907	-9.588.380	-9.099.283
Voorzieningen	-958.085	-919.161	-922.320	-919.756
	-4.101.799	-3.495.008	-3.934.031	3.293.595

Volgens dit overzicht is er in de eerste drie jaar een financieringsoverschot. In 2015 is er een financieringstekort, omdat in 2014 een grote lening wordt afgelost. Op het moment dat deze aflossing plaatsvindt, gaan we beoordelen of het aantrekken van een nieuwe langlopende lening nodig is. Wij wijzen er hierbij op, dat geen rekening is gehouden met de boekwaarde van de complexen in het overzicht van de bouwgrondexploitatie.

## Meerjarenraming 2013 – 2015

### De uitgangspunten

Wij hanteren voornamelijk dezelfde uitgangspunten als bij de kadernota 2012. In het vervolg geven wij de uitgangspunten aan.

Wij wijzen u daarbij ook nog op de tabel met toelichting onder Financiën algemeen, waarin de verschillen tussen de kadernota en de begroting 2012 zijn weergegeven.

### LASTEN

#### 1. Salarissen etc.

We houden rekening met de CAO's van de sectoren Rijk en Gemeenten. De CAO Rijk gold tot en met 31 december 2010. De CAO Gemeenten liep tot 1 juni 2011. Momenteel wordt nog onderhandeld over nieuwe CAO's. Wij houden rekening met 1% stijging van de salarissen. Verder is rekening gehouden met eventuele periodieke verhogingen voor personeelsleden, die nog niet het maximum van hun salarisschaal hebben bereikt.

#### 2. Kapitaallasten

De staat van vaste activa is opgesteld voor de jaren 2012 t/m 2015. Hetzelfde geldt voor de staat van voorgenomen investeringen. De gegevens van deze staten zijn in de meerjarenraming verwerkt.

### 3. Reserves en voorzieningen

De staat van reserves en voorzieningen is opgesteld voor de jaren 2012 t/m 2015. De gegevens uit deze staat zijn in de meerjarenraming verwerkt.

### 4. Energie, duurzame goederen en overige goederen en diensten

Wij houden rekening met 2% prijsstijging per jaar.

Investeringsuitgaven van minder dan € 10.000 komen direct ten laste van de exploitatie. In de meerjarenraming is, indien nodig, met dergelijke investeringen rekening gehouden.

### 5. Uitkeringen WWB etc., Wmo huishoudelijke zorg en voorzieningen gehandicapten

De algemene regel is, dat het uitgavenniveau gelijk gehouden is aan dat van 2012. Hetzelfde geldt voor rijksvergoedingen die hier tegenover staan.

### 6. Reiniging, riolering en begraafplaats

Bij de lasten handelen we zoals hiervoor is aangegeven.

Over de retributies valt nog het volgende te zeggen.

#### *Afvalstoffenheffing*

De netto lasten van de reiniging en de opbrengst van de afvalstoffenheffing bedragen in 2013-2015:

	2013	2014	2015
Netto lasten	740.870	749.356	752.441
Opbrengst	717.984	717.984	717.984
Saldo	-22.886	-31.372	-34.457

De opbrengst van de afvalstoffenheffing is gebaseerd op gelijk blijvende tarieven. Er is nog geen rekening gehouden met areaaluitbreiding door nieuwbouw, maar dat geldt ook bij de lasten. Omdat de ontwikkeling van de lasten nog onzeker is, blijven we van de huidige tarieven uitgaan.

Buiten de eventuele overgang naar de HVC zijn meer factoren onzeker, bijvoorbeeld de aangeleverde hoeveelheden grof huisvuil en de bijdrage uit het Afvalfonds voor de ingezamelde hoeveelheden glas, papier en plastic.

In de komende jaren is de geraamde opbrengst van de afvalstoffenheffing lager dan de netto lasten van de reiniging. Deze bedragen onttrekken we aan de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing. Het saldo van de reserve ramen we op 1 januari 2012 op € 184.603. Voorlopig is dit saldo nog toereikend om de nadelige saldi in de komende jaren te dekken.

Wij willen overigens de ontwikkeling van de tarieven jaarlijks opnieuw beoordelen.

#### *Rioolheffing*

De netto lasten en de opbrengst van de rioolheffing bedragen in 2013-2015:

	2013	2014	2015
Netto lasten	591.607	615.915	638.944
Opbrengst	535.856	535.856	535.856
Saldo	-55.021	-79.445	-102.582

In de berekening zijn de kapitaallasten van jaarlijkse investeringen van € 287.500 voor renovatie en vervanging van de bestaande riolering verwerkt. Dit bedrag is ontleend aan het Gemeentelijk rioleringplan 2006 – 2011 (GRP). Aan het nieuwe GRP wordt momenteel nog gewerkt.

De opbrengst van de rioolheffing is gebaseerd op een gelijk blijvende tarief. Er is nog geen rekening gehouden met areaaluitbreiding door nieuwbouw.

De nadelige saldi worden onttrokken aan de egaliseringsreserve groot onderhoud/vervanging riolering. Het saldo van deze reserve ramen we op 1 januari 2012 op € 471.307.

Evenals de afvalstoffenheffing, willen wij het tarief van de rioolheffing jaarlijks opnieuw beoordelen.

#### *Begraafenisrechten*

Eventuele aanpassingen van de tarieven van de begrafenisrechten zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de lasten van de begraafplaats en het begraven. Op dit moment verwachten wij dat de lasten weinig gaan stijgen. Verder speelt een rol, dat de beheersverordening op de begraafplaats moet worden aangepast door wijzigingen in de Wet op de lijkbezorging. Vervolgens gaan we bekijken of wijzigingen in de Verordening begrafenisrechten en de tarieventabel noodzakelijk zijn.



## 7. Gemeenschappelijke regelingen

De gegevens uit de meerjarenramingen van de instellingen zijn verwerkt.

## 8. Diverse mutaties

- We houden geen rekening met toevoegingen aan de voorziening wachtgeldbestuurders. Gezien de gewijzigde regelgeving, de stand van de voorziening (€ 241.395) en het feit dat momenteel niemand voor een uitkering in aanmerking komt, vinden wij het verantwoord om geen bedragen toe te voegen.
- Er is rekening gehouden met de volgende verkiezingen:
  - in 2013 geen reguliere verkiezingen.
  - in 2014 verkiezingen van de leden van de gemeenteraad, de Tweede kamer en het Europese Parlement.
  - in 2015 verkiezingen van de leden van Provinciale staten.
- Er is rekening gehouden met hogere bedragen van de doorbetaling van de bijdrage wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap. De bedragen zijn jaarlijks 2,5% hoger.

## BATEN

### 1. Huren, pachten, overige goederen en diensten

Wij gaan uit van 2% stijging per jaar, evenals onder punt 4 van de lasten. Dit geldt niet voor objecten waarvoor afzonderlijke regeling bestaan.

### 2. Belastingen

Voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begrafenisrechten verwijzen wij naar punt 6 bij de lasten.

### OZB/RWB

Wij houden rekening met 2% opbrengststijging per jaar en een kleine stijging van de opbrengst door nieuwbouw en verbouw. Bij nieuwbouw houden we geen rekening met de nieuwbouwprojecten die zijn aangegeven in de tabel geplande nieuwbouwontwikkelingen tot 2020 bij programma 4. De reden hiervoor is dat nog onzeker is wanneer deze projecten worden gerealiseerd.

### Toeristenbelasting

In 2013 is rekening gehouden met een extra verhoging van de toeristenbelasting tot € 1,75 per overnachting. In 2014 en 2015 is rekening gehouden met 2% opbrengststijging.

### Overige belastingen

Wij gaan uit van 2% stijging per jaar.

### 3. Uitkeringen gemeentefonds

De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn berekend aan de hand van de meicirculaire gemeentefonds 2011. Net als bij de OZB houden we nog geen rekening met de diverse nieuwbouwprojecten.

Wij ramen de algemene uitkering in de komende jaren op:

2012 € 6.202.910, 2013 € 6.280.189, 2014 € 6.349.337 en 2015 € 6.260.317.

Wij ramen de integratie-uitkeringen in de komende jaren op:

2012 € 781.772, 2013 € 773.893, 2014 € 775.736 en 2015 € 776.945.

De daling van de algemene uitkering in 2015 is veroorzaakt door een speciale verrekening van gelden voor het Nationaal Uitvoeringprogramma (NUP). Dit houdt verband met verbetering van digitale dienstverlening. In 2011 t/m 2014 wordt de uitkering verhoogd met totaal € 122 miljoen. In 2015 wordt de uitkering weer met dit bedrag verlaagd. Dit noemt het Ministerie een kasschuif. Volgens het overzicht van de opbouw van de uitkering 2013 – 2016 wordt in 2016 de € 122 miljoen weer toegevoegd. Omdat 2016 buiten de reikwijdte van de meerjarenraming valt, is dat laatste nog niet terug te zien.

Het bedrag van de integratie-uitkering betreft voor het merendeel de uitkering Wmo; deze is in de hele periode gelijk gelaten. Het rijk geeft alleen informatie over de hoogte van deze uitkering voor het begrotingsjaar. De integratie-uitkering bibliotheken wordt in 2013 overgeheveld naar de algemene uitkering. Daarom is het totaal in 2013 lager. De integratie-uitkering knelpunten verdeelproblematiek

(compensatie BTW-nadeel wegenbeheer) stijgt jaarlijks in samenhang met de hogere doorbetalingsverplichting voor wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap.

#### 4. Diverse mutaties

Wij houden rekening met dividenduitkeringen van de Bank Nederlandse Gemeenten, en van de NV Houdstermaatschappij EZW. De uitkering van de laatstgenoemde instantie betreffen de uitkeringen van NUON en Alliander. De uitkeringen van NUON gaan in de komende jaren wel dalen, door de gefaseerde verkoop van de aandelen NUON. In 2013 en 2015 krijgen we nog opbrengsten van de verkoop van aandelen NUON, respectievelijk € 753.321 en € 1.055.256. Na ontvangst van de opbrengst in 2015 is de transactie helemaal afgerond.

De verkoopopbrengsten voegen we toe aan de Reserve NUON gelden (een algemene reserve). In 2013 is nog rekening gehouden met de ontvangst van de laatste termijn van de liquidatie-uitkering van de gemeenschappelijke regeling IZA. In 2009 hebben we de eerste tranche hiervan ontvangen. Toen is aangekondigd dat de eindafrekening in 2013 komt en dat Beemster ongeveer € 8.899 kan verwachten.

#### BEZUINIGINGEN

In de kadernota 2012 zijn o.a. diverse bezuinigingsvoorstellen verwerkt. In de ontwerpbegroting 2012 zijn deze voorstellen verwerkt. Bij de behandeling van de kadernota is de vergadering van 28 juni 2011 heeft de raad de wens uitgesproken om in 2013 al een sluitende begroting te realiseren. In de kadernota 2012 werd pas in 2014 een sluitende begroting bereikt.

Wij hebben toegezegd ons uiterste best te doen om in 2013 een sluitende begroting aan te bieden. Wij willen er naar streven om beoogde bezuinigingsmaatregelen, indien mogelijk, eerder te effectueren. Verder houden wij aandacht voor het vinden van aanvullende maatregelen. Ondanks deze inspanningen kunnen wij nog niet garanderen dat we in 2013 al een sluitende begroting bereiken. Uit het onderstaande overzicht blijkt, dat wij daar inderdaad nog niet geslaagd zijn. Wij blijven er uitdrukkelijk wel van uitgaan, dat de begroting 2014 sluitend is.

#### Saldi meerjarenraming

De meerjarenraming kent de volgende saldi:

Jaar	Saldo	
2013	20.839	Nadelig
2014	237.549	Voordelig
2015	228.024	Voordelig

Volgens de kadernota bedroegen de saldi van deze jaren:

Jaar	Saldo	
2013	261.859	Nadelig
2014	186.506	Voordelig
2015	336.053	Voordelig

We zien dus, dat 2013 en 2014 betere vooruitzichten geven dan was verwacht in de kadernota. Maar in 2015 is het vooruitzicht minder gunstig geworden. Dit is voor een deel terug te voeren op punt 3 van de baten. In de tabel bladzijde 2 van dit stuk staan meer redenen voor deze verschillen aangegeven.

#### Slot

Wij willen de ontwerpbegroting aan de orde stellen in de raadsvergadering van 8 november 2011. De agenda voor deze vergadering krijgt u op de gebruikelijke wijze.

Voorafgaand aan de behandeling van de ontwerpbegroting kunt u schriftelijke technische en politieke vragen over de stukken indienen tot uiterlijk 12 oktober 2011. De antwoorden op deze vragen komen in de vergadering van 8 november 2011 aan de orde.

#### Meetbare doelstelling

De begroting 2012.

**Financiële consequenties**

Deze zijn in de ontwerpbegroting 2012 verwerkt.

**Overige consequenties**

N.v.t.

**Monitoring evaluatie**

In mei 2012 verschijnt de kadernota 2013 met een overzicht van de stand van zaken van 2012. Eind 2012 verschijnt de Tussenrapportage. In mei 2013 komt de jaarrekening 2012.

**Voorgesteld besluit**

Wij stellen u voor de gemeentebegroting 2012 overeenkomstig het aangeboden ontwerp vast te stellen.

**Communicatie**

De aanbidding van de begrotingsstukken wordt in Binnendijks gepubliceerd.  
De begrotingsstukken komen op de website van de gemeente.