



KADERNOTA BEGROTING 2012

INLEIDING

Ter voorbereiding van de ontwerpbegroting 2012 leggen wij u hierbij de kadernota begroting 2012 voor. In de kadernota geven wij een overzicht van de wijzigingen in de bedragen die zijn opgenomen in de meerjarenraming 2012 – 2014 bij de begroting 2011. In de meerjarenraming was rekening gehouden met verlaging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van bezuinigingen door het rijk, vanaf 2012 jaarlijks € 150.000 hoger. Verder was in de meerjarenraming een stelpost voor noodzakelijke bezuinigingen op de begroting opgenomen, vanaf 2012 jaarlijks € 350.000 hoger. Op deze wijze bereikten we in 2014 weer een sluitende begroting.

In december 2010 verscheen een gemeentefondscirculaire. Hierin waren de gevolgen van het nieuwe regeerakkoord voor de gemeentefondsuitkeringen verwerkt. Uit deze circulaire bleek, dat vanaf 2012 de normeringsystematiek wordt hersteld. Dat wil zeggen, dat de gemeentefondsuitkeringen weer gelijk met het rijk de trap op of de trap af gaan. De accessen¹ komen weer terug. In de uitwerking komt de uitkering 2012 iets lager uit dan verwacht, in de overige jaren wordt de uitkering hoger.

Aan de hand van de gevolgen van deze circulaire hebben wij besloten om te streven naar een bezuiniging in 2014 van ca. € 600.000. Daarmee worden ook mogelijkheden gecreëerd voor nieuw beleid. Zie ook punt 3.a. op blz. 2 en 3 en punt 8 op blz. 4.

In de afgelopen maanden is een werkgroep voorbereiding bezuinigingsopties met externe ondersteuning bezig geweest om op basis van diverse scenario's te komen tot een keuze voor een bezuinigungsstrategie. In dit traject zijn vier uitersten als ontwikkelingsscenario's beschreven: 1. Don't worry, be happy, 2. Innovatieve Beemster, 3 Zakelijk en simpel en 4. Handen uit de mouwen. Aan deze scenario's zijn bijpassende bezuinigingen gekoppeld. Het resultaat van deze werkzaamheden is besproken in openbare bijeenkomsten van het maatschappelijk middenveld en van de gemeenteraad. Hieruit is geen eenduidige keuze naar voren gekomen. Wel is een aantal breed aanvaarde uitgangspunten uit de bijeenkomsten naar voren gekomen: Beemster moet een ambitieuze en ook innovatieve gemeente blijven, burgers en verenigingen kunnen meer eigen verantwoordelijkheid krijgen en nemen en men is in principe bereid meer te betalen om het voorzieningenniveau te handhaven. Deze uitgangspunten zijn leidend geweest bij de door ons gemaakte keuzes met betrekking tot de te verwerken bezuinigingsmogelijkheden in deze Kadernota 2012.

De opzet van de kadernota is anders dan in voorgaande jaren. In voorgaande jaren gaven wij in drie hoofdstukken een overzicht van de stand van zaken in het lopende begrotingsjaar, een overzicht voor de begroting voor het komende jaar, en een globale vooruitblik naar de drie jaren daarna.

Vanaf deze kadernota presenteren wij deze drie hoofdstukken in één hoofdstuk.

De wijzigingen in de begroting voor het lopende jaar zijn beperkt tot de belangrijkste wijzigingen. Het gaat daarbij om bedragen van ongeveer € 5.000 en meer.

De wijzigingen in de begroting voor het komende jaar en de drie jaar daarna komen voort uit:

- Besluiten die zijn genomen na de aanbidding van de ontwerpbegroting 2011.

¹ Het accres van het gemeentefonds is de groei van het gemeentefonds aan de hand van de groei van de rijksuitgaven.

- Voorgenomen nieuwe beleidsmaatregelen.
- De diverse bezuinigingsmogelijkheden. Deze hebben in de kadernota een lichtgele achtergrond.

Na de opsomming van de wijzigingen volgt een recapitulatie, met aan het eind de verwachte saldi van het jaar.

Bij de kadernota zijn 3 bijlagen gevoegd, nl.:

1. De staat van kapitaallasten van voorgenomen investeringen 2011 – 2015. 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 2011 en de meerjarenraming. Ook nieuw opgenomen investeringen zijn toegelicht.
2. Een subsidiestaat van de jaren 2011 t/m 2014.
3. Een vergelijking van de woonlasten van 2011 met die van 2012. De woonlasten 2012 zijn berekend, uitgaande van de voornemens over de gemeentelijke belastingen in 2012.

ALGEMENE INFORMATIE

Bij de samenstelling van de kadernota hebben we rekening gehouden met het volgende:

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.

Sommige onderwerpen vallen 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 (indien van toepassing) 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 na 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 jaarschijven 2012 t/m 2014 van de meerjarenraming.

2. Bestuursakkoord met het rijk

Het Rijk, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, het Interprovinciaal Overleg en de Unie van Waterschappen hebben een voorlopig bestuursakkoord 2011 – 2015 (onderhandelaarsakkoord, hierna akkoord) gesloten. De VNG houdt hierover een ledenraadpleging. De formele besluitvorming over het akkoord volgt tijdens de Algemene Ledenvergadering van 8 juni 2011. Hieronder volgen wat onderwerpen die in het akkoord zijn opgenomen:

- De normeringsystematiek van het gemeentefonds wordt hersteld. Dus rijk en gemeenten gaan weer samen de trap op en samen de trap af.
- De behoedzaamheidsreserve wordt niet opnieuw ingevoerd. Hierdoor wordt ook de maartcirculaire gemeentefonds afgeschaft. De maartcirculaire diende om aan te geven welk gedeelte van de behoedzaamheidsreserve wordt uitgekeerd.
- In de komende jaren worden 3 taken gedecentraliseerd naar de gemeenten, in het kort: Werken naar vermogen, AWBZ-begeleiding en Jeugdzorg. Afgesproken is dat nadelige herverdeeleffecten van deze 3 decentralisaties maximaal € 15 per inwoner per jaar zijn.
- Bij de decentralisaties geldt een aantal uitgangspunten. Gezegd wordt: Decentraliseren betekent loslaten. Dus decentralisaties gaan gepaard met maximale beleidsvrijheid, minimale verantwoordingsplicht en wegnemen van onnodige bureaucratie. Er wordt afgezien van uitgebreide kwaliteitseisen en dichtgetimmerde regelingen.
- Het lokale belastinggebied wordt in deze kabinetsperiode niet gewijzigd. Een voorbehoud geldt voor de precariobelasting.

- De rijksbijdrage aan het Afvalfonds wordt stopgezet, overeenkomstig het regeerakkoord. Maar het rijk zorgt voor een sluitende regeling van de producentenverantwoordelijkheid. Gevolg hiervan is dat een inzamelsysteem voor verpakkingsafval blijft draaien en dat de gemeenten vergoed blijven worden.

In deze kadernota is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van het bestuursakkoord, met uitzondering van het onderwerp achter het eerste streepje. Dit komt omdat nog een ledenraadpleging en formele besluitvorming volgt. Verder was het concept van de kadernota al grotendeels gereed toen de ledenbrief van de VNG over het akkoord is ontvangen.

3. Uitkeringen uit het gemeentefonds

- a. De economische omstandigheden
In de begroting 2011 / meerjarenraming 2012 – 2014 was vanaf 2012 rekening gehouden met een verlaging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van bezuinigingen door het rijk van € 150.000 in 2012, € 300.000 in 2013 en € 450.000 in 2014.
Na het aantreden van het nieuwe kabinet in de herfst van 2010 zijn de gevolgen van het programma van het kabinet verwerkt in de decembercirculaire gemeentefonds 2010. Uit deze circulaire blijkt dat vanaf 2012 de normeringsystematiek wordt hervat, dus vanaf 2012 gaat het gemeentefonds gelijk met het rijk de trap op of de trap af. Volgens de circulaire loopt het nominaal accres voor de gemeenten op tot € 599 miljoen in 2015. Dat betekent dus geen verlaging van de uitkering, maar uiteindelijk toch wel een verhoging. Uit voorlopige berekeningen die wij hebben gemaakt, blijkt, dat de uitkering 2012 iets daalt, in 2013 iets stijgt, en in 2014 meer stijgt.
Deze gegevens hebben natuurlijk gevolgen voor de berekening van de structureel noodzakelijke bezuinigingen. Daarop komen we later terug.
- b. In de decembercirculaire zijn nog drie maatregelen opgenomen met negatieve gevolgen voor de uitkering: normering lokaal inkomensbeleid, selectieve en gerichte schuldhelpverlening en regionale omgevingsdiensten. De gevolgen van deze maatregelen zijn nog niet in de cijfers verwerkt. Wij gaan er vooralsnog van uit, dat een lagere uitkering als gevolg van deze maatregelen wordt gecompenseerd door lagere uitgaven bij de gemeente.
- c. Het kabinet heeft aangekondigd dat nog een aantal taken wordt gedecentraliseerd naar gemeenten. In het voorlopige bestuursakkoord is hierover meer bekend gemaakt. We houden nog geen rekening hiermee.
- d. Tenslotte is in de decembercirculaire aangekondigd dat vanaf 2013 een gewijzigde verdeling van het gemeentefonds valt te verwachten. Dit zal betekenen dat het gewicht van bepaalde uitkeringsonderdelen (bijvoorbeeld aantal inwoners, aantal woonruimten, oppervlakte van de gemeente) groter of kleiner wordt. Het kan ook betekenen dat er nieuwe uitkeringsonderdelen bij komen of dat bestaande uitkeringsonderdelen verdwijnen. Met deze gewijzigde verdeling valt nog geen rekening te houden.
- e. Op de volgende tijdstippen in het jaar verschijnen gemeentefondscirculaires:
 - Maart. De maartcirculaire is gebaseerd op de Voorlopige Rijksrekening. In het voorlopige bestuursakkoord is aangegeven dat deze circulaire wordt afgeschaft.
 - 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.
Voor de berekening van de algemene uitkering gaan we voorlopig uit van de gegevens van de circulaires van 2010. De eenheden, die behoren bij de uitkeringsonderdelen, zoals aantallen woonruimten en inwoners, hebben we zoveel mogelijk aangepast aan de voorlopige cijfers per 1 januari 2011. Verwachte mutaties in 2011 zijn daarin verwerkt.
- f. 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). Vanaf het uitkeringsjaar 2011 is deze uitkering in de verdeelmaatstaven van het gemeentefonds verwerkt. De integratie-uitkering stopt dus met ingang van 2011.
- Uitkering Wmo. Deze uitkering ramen we gelijk aan de laatst berekende uitkering 2011.
- Knelpunten verdeelproblematiek. Dit betreft compensatie voor het BTW-nadeel bij wegenbeheer. Deze uitkering is afhankelijk van de doorbetalingsverplichting voor wegenbeheer buiten de bebouwde kom aan het Hoogheemraadschap. Bij deze uitkering geldt een indexering.
- Bibliotheken. Deze uitkering ramen wij op hetzelfde niveau. Vanaf 2013 krijgen we dit geld via de maatstaven van de algemene uitkering; dan vervalt de integratie-uitkering.

4. Collegeprogramma

Het collegeprogramma 2010 – 2014 is in belangrijke mate opgenomen in deze kadernota.

5. Gemeentelijke belastingen

Gezien de bezuinigingstaakstelling, en de discussie over de diverse scenario's door het maatschappelijk middenveld en de gemeenteraad, vinden wij een extra verhoging, bovenop de gebruikelijke verhoging aan de hand van het inflatiepercentage, van de onroerende-zaakbelastingen met 5% in 2012 acceptabel.

De overige tarieven zijn met 1,5% verhoogd.

6. 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 2012 die leiden tot aanpassing van de raming, nemen we de wijziging op.

7. Gevolgen van andere wetgeving

Bij de punten 2.b., 2.c. en 2.d. zijn mogelijke wetswijzigingen vermeld. Met mogelijke gevolgen hiervan valt nog geen rekening te houden.

8. Bezuinigingsopties voor de komende jaren.

Op blz. 2 van de nota van aanbieding van de begroting 2011 staat de volgende tabel met saldi begroting, bezuiniging algemene uitkering en bezuinigingsdoelstelling gemeente.

Tabel 1	2011	2012	2013	2014
Saldo begroting	-386.605	-556.179	-489.291	-569.416
Bezuiniging algemene uitkering	0	-150.000	-300.000	-450.000
Structureel noodzakelijke bezuinigingen op de gemeentebegroting	0	350.000	700.000	1.050.000
Nieuwe saldi	-386.605	-356.179	-89.291	30.584

Na vaststelling van de eerste begrotingswijziging geeft deze tabel de volgende cijfers:

Tabel 2	2011	2012	2013	2014
Saldo begroting	-378.228	-533.074	-416.930	-494.920
Bezuiniging algemene uitkering	0	-150.000	-300.000	-450.000
Structureel noodzakelijke bezuinigingen op de gemeentebegroting	0	350.000	700.000	1.050.000
Nieuwe saldi	-378.228	-333.074	-16.930	105.080

Op grond van de decembercirculaire en de daarin aangegeven te verwachten algemene uitkering in de komende jaren, gaan wij ervan uit dat de hierboven genoemde regel 'Bezuiniging algemene uitkering' komt te vervallen. De daarmee in verband staande regel daaronder 'Structureel noodzakelijke bezuinigingen op de gemeentebegroting' kan derhalve ook vervallen.

Na het verwerken van de gegevens van de decembercirculaire en nog zonder op te nemen bezuinigingen kunnen we de tabel als volgt herschrijven:

Tabel 3	2011	2012	2013	2014
Saldo begroting	-378.228	-533.074	-416.930	-494.920
Wijziging algemene uitkering dec.circ.2010	0	-4.797	29.209	189.548
Gevolgen van decentralisatie taken	0	PM	PM	PM

Gevolgen wijzigen verdeling gemeentefonds	0	0	PM	PM
Subtotalen	-378.228	-537.871	-387.721	-305.372

Deze tabel laat zien dat de saldi nog steeds negatief zijn en dat bezuinigingen noodzakelijk zijn. We kunnen echter volstaan met minder bezuinigingen dan eerder gedacht, om de begroting vanaf 2014 weer sluitend te krijgen. Daarbij willen wij overigens wel financiële ruimte scheppen om eventuele nadelige gevolgen van verdere decentralisatie van taken en de gewijzigde verdeling van het gemeentefonds op te vangen. En we willen ook ruimte houden voor nieuwe beleidsmaatregelen. In verband hiermee hebben wij uitgesproken dat de noodzakelijke bezuinigingen (in 2014) worden gesteld op ca. € 600.000 om daarmee de meerjarenraming sluitend te krijgen. Verder hebben wij uitgesproken dat decentralisaties die met kortingen naar de gemeente komen, binnen de overgehevelde budgetten moeten worden uitgevoerd.

Na verwerking van alle wijzigingen en bezuinigingen ziet het totaalbeeld als volgt eruit:

Tabel 4	2011	2012	2013	2014
Saldo begroting volgens tabel 3	-378.228	-533.074	-416.930	-494.920
Totaal mutaties geen bezuinigingen	-78.921	-116.658	-86.126	61.229
Totaal bezuinigingsvoorstellen	1.900	181.959	241.197	620.197
	-455.249	-467.773	-261.859	186.506

Uit deze tabel blijkt dat de financiële situatie in 2012 wat aarzelend minder negatief wordt, in 2013 volgt verdere verbetering en in 2014 (en 2015) zijn de saldi weer positief. De reden hiervoor is, dat de meeste bezuinigingen in 2014 volledig resultaat hebben. Wij merken daarbij op, dat wanneer er een mogelijkheid komt om op deze posten eerder voordelen te behalen, wij die mogelijkheid met beide handen aangrijpen. Het zelfde geldt voor besparingen, die niet in het voorgaande verhaal zijn opgenomen.

Gezien de ophanden zijnde decentralisaties dienen we echter rekening te houden met mogelijke extra tegenvallers in de uitgaven en/of inkomstenkant. Daarom is begrotingsdiscipline en voorzichtigheid geboden. Ook doen de negatieve saldi van 2010 tot en met 2013 een forse aanslag op onze reservepositie.

WIJZIGINGEN 2011 T/M 2015

De begrotingsonderdelen 2011 t/m 2014 die wijzigen ten opzichte van de gegevens van de begroting 2011 en de meerjarenraming 2012 - 2014, 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 Algemene informatie, staan aan het einde van het programma.

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

- De uitgangspunten van de meerjarenraming bij de begroting 2011 blijven gelden (Zie de nota van aanbidding bij de begroting 2011). Bij 2 onderdelen willen wij nog het volgende opmerken:
 - Bij de berekening van de personeelskosten gaan we uit van de actuele CAO's van de sectoren Rijk en Gemeenten. Deze CAO's golden c.q. gelden tot respectievelijk 31 december 2010 en 1 juni 2011. Voor de jaren vanaf 2012 is 1,5% loonstijging per jaar berekend.
 - 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 lage kant. Toch nemen we geen onderwerp 'Hogere 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.
- 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 2011 zijn gehanteerd. De investeringsbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2010.

Achter elke mutatie staat het bedrag van de omschreven ontwikkeling. Een – teken achter het bedrag betekent een nadelig effect ten opzichte van de meerjarenraming (door hogere lasten of lagere baten). Een + teken betekent een voordelig effect (door hogere baten of lagere lasten).

De cijfers in de kolommen 2011 t/m 2014 geven een afwijking van de cijfers van de begroting 2011 en meerjarenraming 2012 t/m 2014 aan. De cijfers in de kolom 2015 geeft een afwijking van het cijfer van 2015 ten opzichte van 2014 aan. Omdat 2015 nog niet was opgenomen in de meerjarenraming zijn er nu geen afwijkingen van eerder gepresenteerde cijfers, tenzij nu reeds bekend is dat 2015 zal afwijken van 2014 (zie opleidingen brandweer).

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

Programma 1 Dienstverlening in Beemster

Lagere uitgaven voor communicatie	18.754	+	18.754	+	18.754	+	18.754	+	0
-----------------------------------	--------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---

Vooruitlopend op het onderzoek naar bezuinigingsopties hebben wij besloten om de uitgaven voor communicatie te verminderen. Voorbeelden zijn het opnemen van de belastingkrant en de afvalkalender in de Beemster Gids. Door de Beemster Gids uit te besteden aan De Kleine Media wordt per jaar € 10.000 bespaard. Verder plaatsen we alleen nog de verplichte publicaties in Binnendijks en zijn de gemeentepagina's in Binnendijks niet meer in kleur afgedrukt. Het burgerjaarverslag wordt opgenomen in de Binnendijks en verschijnt niet meer als afzonderlijk boekwerk.

Verhogen kosten website	6.300	-	6.300	-	6.300	-	6.300	-	0
-------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

De verhoging wordt veroorzaakt door de kosten van Archiefweb en hogere kosten door de overname van Gemeenteweb door SIM. Aan dit laatste ligt het collegebesluit van 14 december 2010 ten grondslag. Door deze wijziging komt een migratie van de website tot stand. De website voldoet daardoor beter aan de webrichtlijnen en draagt beter bij aan de doelstellingen voor de digitale dienstverlening en communicatie.

Hogere kosten onderhoud BAG applicatie	3.900	-	3.900	-	3.900	-	3.900	-	0
--	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Bij de intergemeentelijke BAG samenwerking is besloten over te gaan naar een andere leverancier voor de BAG applicatie. De onderhoudskosten van deze applicatie zijn niet verwerkt in de huidige raming van de kosten van de BAG.

Programma 2 Beemsterling in Beemster

Verlaging van subsidies	0		0		0		0		0
-------------------------	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Een onderdeel van het pakket aan bezuinigingen betreft het verlagen van subsidies. Een deel van de subsidieverlaging betreft dit programma, maar het merendeel van de bedragen betreffen programma 7. De bedragen en de toelichting van het onderwerp Verlagen van subsidies staan op programma 7.

Verlagen kosten BeeJee-gebouw	0		0		0		11.000	+	0
-------------------------------	---	--	---	--	---	--	--------	---	---

Wij willen onderzoek doen worden naar de mogelijkheden om de kosten van het Beejee-gebouw structureel te verlagen met € 11.000. Deze taakstelling wordt in een afzonderlijk voorstel uitgewerkt.

Inspecties kinderopvang	6.800	-	6.800	-	6.800	-	6.800	-	0
-------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

De raming voor de kosten van inspecties van peuterspeelzalen, buitenschoolse opvang, kinderopvang en gastouders door de GGD blijkt te laag te zijn. Er zijn meer gastouders werkzaam, hierdoor zijn meer inspecties noodzakelijk.

Stopzetten project Nieuwe Perspectieven	0		11.600	+	11.600	+	11.600	+	0
---	---	--	--------	---	--------	---	--------	---	---

Wij zijn niet tevreden over de wijze waarop het contact loopt tussen gemeente en organisatie. Met name is onduidelijk welke diensten voor welke inwoners van Beemster nu werkelijk worden verricht. Het aantal daadwerkelijke trajecten betreft 1 à 2 per jaar.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

Programma 3 Veilig in Beemster

Hogere kosten Opleiden, oefenen en bijscholen Brandweer	0	32.867	-	6.095	-	13.595	-	30.000	+
---	---	--------	---	-------	---	--------	---	--------	---

De Brandweer is bezig met een nieuw beleidsplan voor Opleiden, oefenen en bijscholen. Hierdoor komt het Opleidingsplan uit 2010 te vervallen. Dit is een gevolg van het implementatieplan Vakbekwaamheid brandweer, dat het veiligheidsbestuur in februari 2011 heeft vastgesteld. Ook speelt een rol dat er een aantal nieuwe mensen bij de Brandweer zijn aangesteld.

Op basis van het oude Opleidingsplan stond juist in 2012 een lage raming voor opleidingsplan Brandweer (€ 17.133). In de even jaren, dus 2012 en 2014 gaat de Brandweer realistisch oefenen in een locatie buiten de gemeente. De kosten hiervan stijgen ook, omdat er hogere eisen aan de locatie worden gesteld. In 2012 en 2014 ramen we hiervoor € 30.000.

Hogere kosten brandstof en onderhoud voertuigen	0	2.440	-	2.440	-	2.440	-	0	
---	---	-------	---	-------	---	-------	---	---	--

Door hogere brandstofprijzen moet de raming worden verhoogd. Verder stijgt het aantal gevallen van uitruk en wordt vaker geoefend. Hierdoor stijgen de onderhoudskosten van het materiaal en de voertuigen.

Deelname aan poule gemeentelijke lijkschouwers	5.000	-	10.000	-	10.000	-	10.000	-	0
--	-------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---

Tot 2010 heeft de GGD Amsterdam aan de regiogemeenten geen kosten in rekening gebracht voor het in stand houden van een poule gemeentelijke lijkschouwers waardoor er een 24 uren beschikbaarheid is. Een groot deel van deze kosten werd opgebracht door de regio politiekorpsen. Doordat de politie en ook de GGD nu zelf moeten gaan besparen worden de kosten van de 24 uren bereikbaarheidsdienst nu omgeslagen naar de gemeenten.

Naar verwachting zullen de kosten voor ons vanaf 2011 € 10.000 gaan bedragen. Hiervan is in 2011 € 5.000 kwijtgescholden. Voor 2012 dienen wel de totale kosten te worden voldaan.

Verminderen onderhoudskosten wegen	0	0		0		0		0	
------------------------------------	---	---	--	---	--	---	--	---	--

Het gaat hier om de verlaging van de jaarlijkse kredieten voor herstraten en herasfalteren. Hierdoor dalen ook de jaarlijkse kapitaallasten. Deze verlaging is wel gerealiseerd, maar dit is verwerkt in het onderwerp Kapitaallasten voorgenomen investeringen op programma 9. In het investeringsschema 2011 – 2014 bij de begroting 2011 was rekening gehouden met investeringen van € 220.000 in 2011 t/m 2013, en van € 269.000 in 2014. Deze bedragen zijn verlaagd tot € 168.200 vanaf 2012. Ten gevolge hiervan dalen de kapitaallasten in 2012 t/m 2014 met respectievelijk € 1.095, € 7.095 en € 14.150. In 2015 is het voordeel € 25.560.

Verlagen onderhoudskosten afwatering	0	1.827	+	1.854	+	1.882	+	0	
--------------------------------------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---	--

Wij hebben onderzocht of de onderhoudskosten met 10% verlaagd kunnen worden zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit en de doorstroming. Het onderzoek wijst uit dat wij de kosten met 10% kunnen verlagen.

Programma 4 Wonen in Beemster

Opstellen welstandsnota (Omgevingsnota)	22.000	-	0		0		0		0
---	--------	---	---	--	---	--	---	--	---

In de begroting 2010 was hiervoor een krediet van € 22.000 beschikbaar. Door omstandigheden is de definitieve opdracht pas in januari 2011 verstrekt. Dat betekent dat de kosten ook pas in 2011 worden betaald. Hiermee was in de begroting 2011 geen rekening gehouden.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

Programma 5 De Beemster omgeving

Hogere raming voor baggerwerk	0	2.420	-	2.420	-	2.420	-	0
-------------------------------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Er is aangegeven dat voor planmatig onderhoud van waterlopen (baggerwerk) een jaarlijks bedrag van € 46.220 noodzakelijk en onvermijdelijk is. In de meerjarenraming is € 43.800 opgenomen. De aangegeven lastenverhoging is dus noodzakelijk.

Advisering opstellen groenbeheersplan	10.500	-	0	0	0	0	0
---------------------------------------	--------	---	---	---	---	---	---

In het college programma 2010-2014 is een doelstelling geformuleerd om een Beheer en Onderhoudsplan Groen op te stellen op basis van kwaliteitscriteria. Hiermee kan men o.a. bekijken hoe het beheer en onderhoud van het openbaar groen in de toekomst goedkoper kan worden uitgevoerd, gekoppeld aan de kwaliteitseisen die de raad vast gaat stellen. Voor deskundige advisering is een bedrag van € 10.500 gevraagd. Dergelijke activiteiten mogen niet worden geactiveerd, dus het bedrag komt in 2011 ten laste van de exploitatie.

Vermindering uitgaven voor openbaar groen	0	0	0	100.000	+	0
---	---	---	---	---------	---	---

Door het in 2011 vast te stellen Beeldkwaliteitplan Groen en het Beheerplan daaraan gekoppeld, kan er een efficiëntie slag gemaakt worden met een beeldkwaliteitkeuze die meer in balans is met het budget van de Openbare ruimte en de capaciteit inzet. Wij verwachten daardoor een besparing in 2014 te realiseren van € 100.000.

Reiniging	0	0	0	0	0
-----------	---	---	---	---	---

Van het onderwerp Reiniging is een voorlopige raming voor 2012 t/m 2015 gemaakt. De raming is gebaseerd op het verloop in 2010 en de begroting 2011. Hierbij gelden de volgende aandachtspunten:

- In 2012 en 2014 is een raming opgenomen voor de tweejaarlijkse sorteeraanlyse. Dit gebeurt in de even jaren.
- Er is rekening gehouden met baten voor het ophalen van glas, papier en plastic. Het is overigens onzeker of we deze baten houden. We ontvangen deze baten uit het Afvalfonds, dat o.a. wordt gevoed vanuit een (rijks)belasting op verpakkingsmateriaal. Op grond van het regeerakkoord komt de rijksbijdrage aan het Afvalfonds te vervallen (maar de verpakkingsbelasting niet). Volgens het voorlopige bestuursakkoord blijft de vergoeding aan de gemeenten in stand.
- Er is geen vergoeding geraamd aan VAOP voor het inzamelen van oud papier, maar ook geen vergoeding van VAOP. Op dit moment krijgen we wel een vergoeding, maar deze situatie kan snel veranderen. De raming voor subsidie aan inzamelende verenigingen ramen we op een constant bedrag van € 24.000.
- We houden in 2012 rekening met een verwerkingsprijs van € 46,00 per ton voor gft afval. Deze prijs is in de andere jaren geïndexeerd. Dit is overeenkomstig het contract met de Huisvuilcentrale Alkmaar.
- We houden in 2012 rekening met een verwerkingsprijs van € 81,50 per ton voor restafval. Deze prijs is in de andere jaren geïndexeerd. Dit is het geschatte tarief van het Afval Energie Bedrijf Amsterdam. We houden nog geen rekening met eventuele overgang naar de Huisvuilcentrale Alkmaar. De besluitvorming hierover is niet afgerond.

De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

	2012	2013	2014	2015
Netto lasten	729.210	727.920	738.770	744.324
Opbrengst afvalstoffenheffing	717.984	717.984	717.984	717.984
Nadelig verschil	11.226	9.936	20.786	26.340

Het dekkingspercentage is volgens deze berekening 98,46% in 2012, 98,63% in 2013, 97,19% in 2014 en 96,46% in 2015.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

In de berekening zijn we uitgegaan van de huidige tarieven van de afvalstoffenheffing. We hebben nog wel rekening gehouden met nieuwbouw in Leeghwater fase 3, zowel bij de lasten als bij de opbrengst van de afvalstoffenheffing. Met verdere uitbreidingen hebben we in de lasten en de opbrengst geen rekening gehouden.

Bij de afvalstoffenheffing maken we al jaren gebruik van een egalisatiereserve, om heftige schommelingen in de tarieven te voorkomen. Volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2010 is het saldo van de reserve per 31 december 2010 € 184.561. In 2011 is een toevoeging van € 42,00 geraamd. In de begroting 2011 gingen we nog uit van een saldo van de reserve per 31 december 2010 van € 120.829. Het verloop van het saldo is in 2010 dus aanzienlijk meegevallen.

Wij stellen u voor om de tarieven van de afvalstoffenheffing in 2012 gelijk te houden. De verwachte stand van de egalisatiereserve laat dit toe.

In het belastingvoorstel 2012, dat u gelijk met de ontwerpbegroting krijgt aangeboden, komen wij hierop terug.

Riolering	0	0	0	0	0
-----------	---	---	---	---	---

Ook van het onderwerp Riolering is een voorlopige raming van 2012 t/m 2015 opgesteld. Hierbij zijn wij nog uitgegaan van de gegevens uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2006 – 2011. Dit jaar wordt nog een nieuw GRP vastgesteld. Met de gegevens hiervan kunnen we nu nog geen rekening houden.

In het GRP is rekening gehouden met jaarlijkse investeringen voor planmatig rioolbeheer, dat wil zeggen renovatie van de bestaande riolering van € 287.500 per jaar. Verder is in 2012 rekening gehouden met de kosten van het opstellen van een gemeentelijk waterplan van € 25.000 (zie hierna). De uitkomsten van de voorlopige raming zijn:

	2012	2013	2014	2015
Netto lasten	591.755	590.186	613.273	636.308
Opbrengst rioolheffing	535.856	535.856	535.856	535.856
Nadelig verschil	55.899	54.330	77.147	100.452

Het dekkingspercentage is volgens deze berekening 90,55% in 2012, 90,79% in 2013, 87,38% in 2014 en 84,21% in 2015.

In de berekening zijn we uitgegaan van het huidige tarief van de rioolheffing. We hebben nog wel rekening gehouden met nieuwbouw in Leeghwater fase 3, zowel bij de lasten als bij de opbrengst van de rioolheffing. Met verdere uitbreidingen hebben we in de lasten en de opbrengst geen rekening gehouden.

Bij de rioolheffing maken we al jaren gebruik van een egalisatiereserve, net als bij de afvalstoffenheffing om heftige schommelingen in de tarieven te voorkomen. Volgens de voorlopige gegevens van de jaarrekening 2010 is het saldo van de reserve per 31 december 2010 € 501.615. In 2011 is een onttrekking van € 30.308 geraamd, zodat het geschatte saldo per 1 januari 2012 € 471.307 bedraagt.

Gezien de stand van de egalisatiereserve, en de onzekerheid over de uitkomsten van het nieuwe GRP stellen wij u voor om het tarief van de rioolheffing in 2012 gelijk te laten.

In het belastingvoorstel 2012 komen wij ook op dit onderwerp terug.

Actualiseren Bodemkwaliteitskaart en bodembeheersplan	0	18.000	-	0	0	0
---	---	--------	---	---	---	---

Conform het besluit Bodemkwaliteit (Wet Bodembescherming en Wet Milieubeheer), moet een gemeente in het bezit zijn van een actuele Bodemkwaliteitskaart en een Bodembeheersplan. Op grond van een overgangsregeling naar aanleiding van verscherping van de wetgeving, kunnen wij de actuele stukken nu nog gebruiken, maar deze regeling is per 1 juni 2012 verlopen. Vanaf deze datum moet de huidige Bodemkwaliteitskaart en Bodembeheersplan geactualiseerd zijn. Tevens moet vanaf deze datum iedere vijf jaar de Bodemkwaliteitskaart en Bodembeheersplan geactualiseerd zijn.

Opstellen gemeentelijk waterplan	0	0	0	0	0
----------------------------------	---	---	---	---	---

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

In samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) gaat gemeente Beemster een gemeentelijk waterplan opstellen. De kosten voor het opstellen van het plan worden voor 50% betaald door het HHNK en voor 50% door gemeente Beemster. Wij verwachten dat de kosten hiervan € 25.000 bedragen. Deze kosten willen wij dekken via de functie Riolering. Omdat deze functie budgettair neutraal in de begroting staat, nemen we dus geen extra lasten op.

Programma 7 Actief in Beemster

Verlaging van subsidies	0	42.094	+	82.303	+	112.720	+	0
-------------------------	---	--------	---	--------	---	---------	---	---

Een onderdeel van het pakket aan bezuinigingen betreft het verlagen van subsidies. Voor het merendeel gaat het om bedragen die op programma 7 worden verantwoord. In bijlage 2 van deze kadernota is een subsidiestaat opgenomen, waarin de subsidiebedragen en de verlagingen per jaar zijn verdeeld. In deze bijlage staat een heel korte toelichting. Bij dit onderwerp geven wij de volgende uitgebreidere toelichting.

Voor de verlaging van de subsidies hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De subsidies die onder de Algemene Subsidieverordening vallen die lager zijn dan € 1.000 worden in 2012 en 2013 verlaagd tot € 0 in 2014.
- De overige subsidies worden in 2012 verlaagd met 10%, tenzij er een specifieke verlaging geldt.
- Verlaging subsidie Welsaen. Wij willen bezien op welke wijze het jongerenwerk efficiënter kan worden aangeboden. Wij willen een kostenbesparing van € 32.300 structureel bereiken. Hierover gaan wij een nader voorstel uitwerken, in samenhang met de gewenste verlaging van de kosten van het BeeJee-gebouw (zie programma 2).
- Verlaging subsidie voor peuterspeelzaalwerk. Met het bestuur van de Stichting Kinderopvang Beemster worden gesprekken gevoerd over de mogelijkheden de subsidie in 2013 totaal verlaagd te hebben van € 70.000 in 2011 tot € 50.000 in 2013. Het peuterspeelzaalwerk zal zich dan beperken tot de wettelijke taken.
Het bestuur ziet mogelijkheden deze verandering door te voeren. In een apart voorstel wordt u hierover geadviseerd.
- Verlaging subsidie bibliotheek. De opdracht was in eerste instantie om € 50.000 te bezuinigen. Er zijn 4 mogelijke opties onderzocht:
 - ⇒ Doorgaan in huidige vorm.
 - ⇒ Stoppen met bibliotheek aanbod.
 - ⇒ Realiseren van een vrijwilligers bibliotheek.
 - ⇒ Locatie Middenbeemster sluiten en aansluiting zoek bij basisbibliotheek in Purmerend.

Uiteindelijk is besloten tot een vijfde mogelijkheid:

Het college besluit de basisvoorziening van de bibliotheek in stand te laten. Wel moeten de kosten van de huisvesting vanaf 2014 taakstellend met € 20.000 worden teruggebracht. Dit kan mogelijk in de toekomst worden bereikt in de samenwerking met het Juniorcollege dan wel in de invulling van het scholeneiland in Middenbeemster. In het bestuurlijk overleg van de basisbibliotheek zal bepleit worden om in het licht van nieuwe ontwikkelingen te streven naar verlaging van het bedrag per inwoner.

- Subsidiëring individuele muzieklessen verminderen. De vermindering van het budget zal ingaan in het schooljaar 2013/2014. De verlaging van de subsidie wordt meegenomen bij de subsidieafspraken met de Muziekschool.
- Subsidies op basis van de Cultuurnota verminderen. Deze subsidies van totaal € 8.154 staan op dit moment niet bij de berekening van het subsidieplafond. Dat willen wij vanaf 2012 wel verwerken. Vanaf 2012 wordt eenmalig 10% op deze subsidies in mindering gebracht, en de subsidie onder de € 1.000 wordt in 2 jaar afgebouwd.
- Bijdrage Stichting Sportservice voor breedtesport halveren. De organisatie is al op de hoogte van een verlaging van subsidie in 2012.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
Beëindigen subsidie godsdienstonderwijs	0	2.011 +	4.827 +	4.827 +	0
De basisscholen zijn inmiddels al op de hoogte gesteld. Zij zullen vanaf 2012 voor godsdienstonderwijs via andere landelijke bronnen geld aanvragen. Het beëindigen van de gemeentelijke bijdrage geldt vanaf het schooljaar 2012/2013.					
Aanvragen voor onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
Er zijn diverse aanvragen door de schoolbesturen ingediend, voor een totaalbedrag van € 49.894. De aanvragen moeten allemaal nog worden beoordeeld. De kosten die gemoeid zijn bij de eventuele uitvoering van de aanvragen kunnen worden gedekt uit de voorzieningen voor cyclisch onderhoud van de gebouwen. De begroting hoeft dus niet te worden belast met deze kosten.					
Bijdrage Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland halveren	0	0	14.500 +	14.500 +	0
Wij willen deze subsidie vanaf 2013 verlagen met de helft van het bedrag dat nu structureel wordt verleend, zijnde € 29.000. Deze taakstelling wordt uitgewerkt in een afzonderlijk voorstel.					
Ondersteunen voor maatschappelijke stages	2.625 -	2.625 -	2.625 -	2.625 -	0
Vanaf schooljaar 2011/2012 zijn scholieren van het voortgezet onderwijs verplicht een maatschappelijke stage te volgen. Dit dient te gebeuren bij een non-profit of vrijwilligersorganisatie. De Vrijwilligerscentrale Purmerend heeft een aanbod om organisaties die een maatschappelijk stage willen aanbieden te scholen/begeleiden. Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds krijgt Beemster voor deze taak € 2.625. Wij willen maximaal dit bedrag aan deze taak besteden.					
Verhogen raming project Karel en de Kikkerkoning	2.500 -	2.500 -	0	0	0
De raming van de kosten van dit project is voor 2011 en 2012 te laag. Er is € 3.500 nodig. Vanaf 2013 is dit project beëindigd.					
Uitreiken sportprijs en cultuurprijs	0	1.305 -	0	1.305 -	0
Vanaf 2012 willen wij de sportprijs en de cultuurprijs eens per twee jaar op één avond uitreiken. In de meerjarenraming waren voor deze prijzen geen ramingen opgenomen. De totale externe kosten ramen wij op € 1.305.					
Verminderen wijze en niveau onderhoud sportterreinen	0	0	0	45.786 +	
Er komt in 2012 een onderbouwd voorstel in samenwerking met de sportverenigingen (gebruikers) van de sportterreinen.					
Gebouw Onder de Linden kostendekkend verhuren	0	0	0	12.081 +	0
Wij willen streven naar een kostendekkende verhuur van dit gebouw. Hiertoe willen wij in 2012 in overleg treden met bestuur om mogelijkheden te onderzoeken. Eind 2012 moet een voorstel gereed zijn.					

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

Onderhoud speeltuin De Eenhoorn	8.200	-	0	0	0	0
---------------------------------	-------	---	---	---	---	---

Aan De Eenhoorn hebben wij een speeltuin met verschillende speeltoestellen en een klein trapveldje. Inspectie heeft aangetoond dat bij een speeltoestel de rubbertegels vervangen moeten worden. Tevens moet vanwege de veiligheid onder de glijcombinatie een valondergrond aangebracht worden. Het college heeft hier reeds mee ingestemd in 2010. Door de weersomstandigheden kon dit niet in 2010 uitgevoerd worden en zijn de werkzaamheden verplaatst naar 2011.

Budget voor onderhoud speelterreinen en –toestellen halveren	0	5.250	+	5.250	+	5.250	+	0
--	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Dit betekent dat onveilige toestellen worden verwijderd en niet vervangen. De speelplekken blijven wel bestaan. In de toekomst kunnen weer toestellen terugkomen.

Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster

Inleiding

Op dit moment wordt er wetgeving voorbereid voor de 3 decentralisaties: Transitie jeugdzorg, Kanteling Wmo en overdacht AWBZ taken en de invoering van de Wet werken naar Vermogen. Onduidelijk is nog welke extra taken en financiële middelen er hiervoor naar de gemeenten komen. Zeker is wel dat het rijk deze overdracht ook gebruikt om een bezuiniging op de uitgaven te bewerkstelligen. Wij zullen de beschikbare middelen en mogelijkheden zo efficiënt mogelijk inzetten. Wij houden er echter rekening mee dat deze overdracht van taken voor ons financieel nadelig uit kan vallen. Deze ontwikkelingen zijn nog niet in de kadernota verwerkt.

Minder verstrekken via bijzondere bijstand	0	2.348	+	2.348	+	2.348	+	0
--	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Wij willen kritisch kijken of de normen aangescherpt kan worden. Hiertoe wordt nog een afzonderlijk voorstel gemaakt.

Verminderen subsidies WMO	0	15.000	+	15.000	+	15.000	+	0
---------------------------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---

Voor dit onderwerp komt nog een afzonderlijk voorstel.

Invoeren eigen bijdragen voor voorzieningen gehandicapten	0	7.000	+	7.000	+	7.000	+	0
---	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Voor dit onderwerp komt nog een afzonderlijk voorstel.

Verhogen leges voor gehandicaptenparkeerkaarten	1.900	+	1.900	+	1.900	+	1.900	+	0
---	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	---

Deze verhoging is al gerealiseerd in 2011. In de tarieventabel 2011 zijn deze leges verhoogd vanwege de verplichte medische advisering over dergelijke aanvragen. De oude tarieven waren bij lange na niet kostendekkend.

Programma 9 De Beemster organisatie

Verhogen bedrag contacten met Studená	0	2.000	-	0	0	0
---------------------------------------	---	-------	---	---	---	---

In 2012 willen wij de gemeenteraad van Studená uitnodigen voor een bezoek aan Beemster vanwege de viering van 400 jaar Beemster.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
Schrappen van uitgaven voor jumelage met Studená	0	0	0	3.000 +	0
Vanaf 2014 willen wij geen uitgaven meer opnemen voor dit onderwerp. Dit zal wel betekenen dat er weinig of geen mogelijkheden meer zijn voor bezoek door Tsjechische gezelschappen.					
Raming voor de rekenkamercommissie halveren	0	4.300 +	4.300 +	4.300 +	0
De raming is vanaf 2011 € 1,00 per inwoner, dus € 8.600 (was € 15.000). De werkelijke uitgaven waren in 2008 € 2.210, in 2009 € 6.300 en in 2010 € 2.445. Wij vinden het verantwoord om de raming te beperken tot € 0,50 per inwoner, totaal € 4.300. Er is een reserve rekenkamercommissie met een saldo van € 8.600.					
Verhogen raming aanschaf hardware	5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	0
In de begroting 2011 is deze raming gesteld op € 7.500. Dat was verantwoord in verband met de in 2010 voorziene cyclische vervanging waarvoor in het investeringsprogramma bedragen zijn opgenomen. Deze cyclische vervanging is medio 2011 afgerond. In dit project is niet de vervanging van de hardware op de werkplekken opgenomen. Die apparatuur wordt niet eerder vervangen dan nadat deze defect is geraakt of niet meer goed functioneert. Dit noodzaakt om de begrotingsraming te verhogen tot € 12.500. Door deze cyclische vervanging is er vooruitstrevende (centrale) apparatuur geplaatst. In die lijn is onder dit project ook de aanschaf van iPad2 voor de leden van het college en het managementteam gebracht. Door het gebruik van deze apparatuur wordt het bestuurlijk proces voor de collegevergaderingen volledig gedigitaliseerd. Dit maakt dit proces flexibeler en efficiënter. Daarnaast heeft dit tot doel om een voorbeeld te stellen (en normstellend te zijn) bij het streven naar het digitaliseren van de stukkenstroom in de organisatie (door gebruikmaking van de Decos applicatie). Dit is een doelstelling vanuit het programma E-Beemster. Ook voor de bestuurlijk proces voor raads- en commissievergaderingen streven wij op termijn naar het zoveel mogelijk papierloos werken.					
Verminderen van kopieerkosten en portokosten	0	5.557 +	7.123 +	8.689 +	1.566 +
Door verdergaande digitalisering is het realistisch om uit te gaan van een besparing op de print- en kopieerkosten en van een besparing op de portokosten door meer digitaal te versturen. Onderzocht zal ook worden of het gebruikmaken van een andere postbezorger tot besparing kan leiden.					
Aanschaf van luchtfoto's	11.800	- 0	0	12.350 -	0
Om te voldoen aan de audit voor de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG) was het noodzakelijk om in 2011 opnieuw luchtfoto's van de hele gemeente te laten maken. Verder is het noodzakelijk om deze actie iedere 3 jaar te herhalen. De luchtfoto's zijn een belangrijk instrument om de reguliere werkzaamheden bij diverse taakvelden met minder inzet, efficiënter te kunnen uitvoeren. Deze taakvelden zijn BAG, Wet WOZ, handhaving (bouw- en woningtoezicht, milieu, ruimtelijke ordening), ontwerpen, areaalregistratie, bestemmingsplannen, themakaarten, inmetingen, input voor de Grootschalige BasisKaart Nederland.					
Verminderen uitgaven voor boeken, tijdschriften en abonnementen op losbladige uitgaven	0	8.000 +	8.120 +	8.242 +	0
In de begroting 2011 zijn deze uitgaven al verminderd ten opzichte van vorige jaren. Vanaf 2012 willen deze uitgaven nog verder verminderen. De informatie in losbladige uitgaven is vaak ook op internet te vinden.					
Opzeggen abonnement kunstuitleen	0	2.832 +	2.832 +	2.832 +	

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

In diverse ruimtes van het gemeentehuis hangen kunstwerken, die we krijgen via het kunstuitleenabonnement bij Museum Waterland. Wij willen dit abonnement m.i.v. 2012 opzeggen. In de plaats hiervan kunnen we canvas foto's van de Beemster ophangen of foto's die door het personeel zijn gemaakt.

Kapitaallasten investeringen staat van vaste activa 2011 - 2014	28.675	+	18.635	+	16.879	+	13.904	+	125.137	+
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---------	---

De kapitaallasten vallen lager uit. Hiervoor zijn verschillende redenen:

- Aan de hand van het verloop in 2010 zijn sommige investeringsbedragen lager uitgevallen dan was geraamd.
- Een aantal opgenomen investeringen is vervallen. Er was op gerekend dat deze nog in 2010 werden uitgevoerd, maar dat bleek niet noodzakelijk.
- De rentekosten voor investeringen in 2010 waren veel lager dan was geraamd.

Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2011 - 2015	2.031	-	10.507	-	8.348	-	3.566	+	31.232	-
--	-------	---	--------	---	-------	---	-------	---	--------	---

De kapitaallasten zijn hoger omdat in 2011 investeringen zijn toegevoegd. Anderzijds hebben we voor de investeringen Herstraten en –asfalteren wegen en Aanpassingen verkeerveiligheid lagere investeringsbedragen opgenomen. Wij verwijzen naar de toelichting bij de eerste bijlage.

Salariskosten bestuur en personeel	0		19.925	-	20.226	-	20.529	-	42.987	-
------------------------------------	---	--	--------	---	--------	---	--------	---	--------	---

Voor de kadernota gelden de volgende uitgangspunten:

- De CAO Rijk is op 1 januari 2011 afgelopen. Momenteel wordt nog onderhandeld over een nieuwe CAO.
- De CAO Gemeenten loopt af op 1 juni 2011. Ook in deze sector wordt over een nieuwe CAO onderhandeld.
- Voor 2011 houden we geen rekening met hogere salarislasten.
- Vanaf 2012 passen we 1,5% loonkostenstijging per jaar toe.
- De hogere lasten zijn veroorzaakt door de periodieke verhogingen van de loonschaal voor een aantal medewerkers.

Op dit moment is bekend dat er in de organisatie op 1 januari 2012 4 vacatures zijn. Het gaat om 116 uren per week; dit zijn 3,22 fte. Wij hebben nog geen besluiten genomen over de invulling van deze vacatures. De salarislasten bij deze vacatures zijn nog wel in berekening opgenomen.

Financieel voordeel door toekomstige samenwerking	0		0		0		175.000	+	0	
---	---	--	---	--	---	--	---------	---	---	--

Wij willen rekening houden met een financieel voordeel, dat wordt bereikt door efficiëntieverbetering als gevolg van verdergaande gemeentelijke samenwerking. Dit voordeel berekenen we op 5% van de loonkosten. Het ingangsjaar hebben wij op 2014 gesteld.

Uiteraard zullen wij gebruik maken van mogelijkheden tot besparing die eerder dan in 2014 kunnen worden ingevoerd.

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene uitkering uit het gemeentefonds	15.026	-	853	+	17.570	-	142.377	+	33.566	+
--	--------	---	-----	---	--------	---	---------	---	--------	---

Aan de hand van de decembercirculaire gemeentefonds 2010 hebben wij een voorlopige berekening gemaakt van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de komende jaren. Hieruit blijkt, dat in 2011 de uitkering iets lager is dan was voorzien bij de 1^e begrotingswijziging van 2011. In 2012 is vrijwel geen verandering, in 2013 is de uitkering iets lager, maar vanaf 2014 gaat de algemene uitkering weer stijgen.

Wij wijzen erop, dat de bedragen bij de diverse jaren anders zijn als in tabel 3 op blz. 4. Dat komt, omdat de bedragen in de tabel uitsluitend zijn gebaseerd op de gegevens van de decembercirculaire. De bedragen die hier zijn genoemd zijn gebaseerd op alle gegevens, zoals het voorlopige aantal inwoners per 1 januari 2011.

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
-----------	------	------	------	------	------

Verder wordt de integratie-uitkering de Pater (compensatie OZB gebruikers voor woondelen in gemengde percelen) vanaf 2011 via de verdeelmaatstaven van de algemene uitkering uitbetaald.

Integratie-uitkeringen uit het gemeentefonds	24.668	-	24.668	-	24.668	-	24.668	-	1.209	+
--	--------	---	--------	---	--------	---	--------	---	-------	---

De integratie-uitkering de Pater wordt vanaf 2011 via de algemene uitkering betaald. Hiermee was in de begroting 2011 en de meerjarenraming nog geen rekening gehouden. Het voordeel in 2015 betreft de indexering van de uitkering knelpunten verdeelproblematiek.

Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	0		3.643	-	5.367	-	5.440	-	32.288	+
---	---	--	-------	---	-------	---	-------	---	--------	---

In de meerjarenraming is uitgegaan van een jaarlijkse stijging van de opbrengsten / tarieven met 1,5%. Dit percentage was gelijk aan de geschatte inflatie. Bij het tweede aandachtsstreepje van punt a. onder Wijzigingen 2011 t/m 2015 hebben wij aangegeven, dat we in deze kadernota blijven uitgaan van 1,5% inflatie. Het zelfde doen wij bij het onderwerp gemeentelijke 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 2010 en de voorlopige opbrengsten in 2011 gaan we uit van iets lagere belastingopbrengsten. De belangrijkste reden hiervan is de ontwikkeling van de opbrengst van de bouwleges. Wij hebben hierbij alleen nog rekening gehouden met de woningbouw in Leeghwater fase 3, nog niet van de volgende projecten.

Extra verhoging van de toeristenbelasting	0		9.460	+	9.460	+	9.460	+	0	
---	---	--	-------	---	-------	---	-------	---	---	--

Wij willen de toeristenbelasting met ongeveer 50% extra verhogen. Het tarief 2011 is € 0,85 per overnachting; wij willen het tarief in 2012 bepalen op € 1,30. Volgens de reguliere verhoging (zie vorig onderwerp) wordt het tarief € 0,86. De extra verhoging bedraagt € 0,44. De berekeningsbasis voor de meeropbrengst is 21.500 per overnachting.

Volgens de COELO Atlas 2010 is het gemiddelde tarief van alle Nederlandse gemeenten € 1,31 en het gemiddelde van de gemeenten die toeristenbelasting heffen € 1,77.

Extra verhoging van de OZB en RWB	0		62.780	+	62.780	+	62.780	+	0	
-----------------------------------	---	--	--------	---	--------	---	--------	---	---	--

De geraamde opbrengst in 2011 is totaal € 1.255.596. Extra verhoging met 1% levert dus € 12.556 op. Wij willen uitgaan van een extra verhoging van deze belastingen met 5% in 2012. Dit levert € 62.780 op in 2012. De opbrengst in 2012 wordt dus 6,5% hoger geraamd dan in 2011. Hiervan is 1,5% verwerkt in het onderwerp Opbrengsten van gemeentelijke belastingen. De 5% extra verhoging staat bij dit onderwerp.

Op de volgende bladzijden staat een tabel, waarin de aangegeven wijzigingen zijn verwerkt in een totaaloverzicht. In deze tabel beginnen wij met een regel Saldo begroting. Uit de bedragen bij deze regel zijn de stelposten noodzakelijke bezuinigingen begroting en bezuiniging algemene uitkering geëlimineerd. Zie tabel 3 op blz. 4

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
Saldo begroting zonder stelposten	-378.228	-533.074	-416.930	-494.920	
Mutaties kadernota					
Lagere uitgaven voor communicatie	18.754	18.754	18.754	18.754	0
Verhogen kosten website	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300	0
Hogere kosten onderhoud BAG applicatie	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	0
Verlaging van subsidies	0	0	0	0	0
Verlagen kosten BeeJee gebouw	0	0	0	11.000	0
Inspecties kinderopvang	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	0
Stopzetten project Nieuwe Perspectieven	0	11.600	11.600	11.600	0
Hogere kosten Opleiden, oefenen en bijscholen Brandweer	0	-32.867	-6.095	-13.595	30.000
Hogere kosten brandstof en onderhoud voertuigen	0	-2.440	-2.440	-2.440	0
Deelname aan poule gemeentelijke lijkschouwers	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	0
Verminderen onderhoudskosten wegen	0	0	0	0	0
Verlagen onderhoudskosten afwatering	0	1.827	1.854	1.882	0
Opstellen welstandsnota (Omgevingsnota)	-22.000	0	0	0	0
Hogere raming voor baggerwerk	0	-2.420	-2.420	-2.420	0
Advisering opstellen groenbeheersplan	-10.500	0	0	0	0
Vermindering uitgaven voor openbaar groen	0	0	0	100.000	0
Reiniging	0	0	0	0	0
Riolering	0	0	0	0	0
Actualiseren Bodemkwaliteitskaart en bodembeheersplan	0	-18.000	0	0	0
Opstellen gemeentelijk waterplan	0	0	0	0	0
Verlaging van subsidies	0	42.094	82.303	112.720	0
Beëindigen subsidies godsdienstonderwijs	0	2.011	4.827	4.827	0
Aanvragen voor onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
Bijdrage Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland halveren	0	0	14.500	14.500	0
Ondersteunen voor maatschappelijke stages	-2.625	-2.625	-2.625	-2.625	0
Verhogen raming Karel en de Kikkerkoning	-2.500	-2.500	0	0	0
Uitreiken sportprijs en cultuurprijs	0	-1.305	0	-1.305	0
Verminderen wijze en niveau onderhoud sportterreinen	0	0	0	45.786	0
Gebouw Onder de Linden kostendekkend verhuren	0	0	0	12.081	0
Onderhoud speeltuin De Eenhoorn	-8.200	0	0	0	0
Budget voor onderhoud speelterreinen en –toestellen halveren	0	5.250	5.250	5.250	0
Minder verstrekken via bijzondere bijstand	0	2.348	2.348	2.348	0
Verminderen subsidies WMO	0	15.000	15.000	15.000	0
Invoeren eigen bijdrage voor voorzieningen gehandicapten	0	7.000	7.000	7.000	0

Onderwerp	2011	2012	2013	2014	2015
Verhogen leges voor gehandicaptenparkeerkaarten	1.900	1.900	1.900	1.900	0
Verhogen bedrag contacten met Studená	0	-2.000	0	0	0
Schrappen van uitgaven voor jumelage met Studená	0	0	0	3.000	0
Raming voor de rekenkamercommissie halveren	0	4.300	4.300	4.300	0
Verhogen raming aanschaf hardware	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0
Verminderen van kopieerkosten en portokosten	0	5.557	7.123	8.689	1.566
Aanschaf van luchtfoto's	-11.800	0	0	-12.350	0
Verminderen uitgaven voor boeken, tijdschriften en losbladige uitgaven	0	8.000	8.120	8.242	0
Opzeggen abonnement kunstuitleen	0	2.832	2.832	2.832	0
Kapitaallasten staat van vaste activa 2011 - 2014	28.675	18.635	16.879	13.904	125.137
Kapitaallasten voorgenomen investeringen 2011 - 2015	-2.031	-10.507	-8.348	3.566	-31.232
Salariskosten bestuur en personeel	0	-19.925	-20.226	-20.529	-42.987
Financieel verdeel door toekomstige samenwerking	0	0	0	175.000	0
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	-15.026	853	-17.570	142.377	33.566
Integratie-uitkeringen uit het gemeentefonds	-24.668	-24.668	-24.668	-24.668	1.209
Opbrengsten van gemeentelijke belastingen	0	-3.643	-5.367	-5.440	32.288
Extra verhoging van de toeristenbelasting	0	9.460	9.460	9.460	0
Extra verhoging van de OZB en RWB	0	62.780	62.780	62.780	0
Totaal mutaties	-77.021	65.301	155.071	681.426	149.547
Saldo begroting zonder stelposten	-378.228	-533.074	-416.930	-494.920	
Totaal mutaties	-77.021	65.301	155.071	681.426	149.547
Totaal nieuwe saldi	-455.249	-467.773	-261.859	186.506	336.053

Uit de bovenstaande tabellen blijkt, dat de financiële situatie in 2012 wat aarzelend beter wordt, in 2013 volgt verdere verbetering en in 2014 (en 2015) zijn de saldi weer positief. De reden hiervoor is, dat de meeste bezuinigingen in 2014 volledig resultaat hebben. Wij merken daarbij op, dat wanneer er een mogelijkheid komt om op deze posten eerder voordelen te behalen zijn, wij die mogelijkheid met beide handen aangrijpen. Het zelfde geldt voor besparingen, die niet in het voorgaande verhaal zijn opgenomen.

Voor de duidelijkheid presenteren wij hieronder een splitsing van de totale mutaties in bezuinigingsposten en overige mutaties.

Totaal bezuinigingen	1.900	181.959	241.197	620.197
Totaal overige mutaties	-78.921	-116.658	-86.126	61.229
Totaal mutaties	-77.021	65.301	155.071	681.426

Wij nodigen u uit om de kadernota ter voorbereiding van de begroting 2012 te bespreken.