
Provinciaal verslag betreffende artikel 12

**Aanvraag gemeente Neder-Betuwe
voor het jaar 2004**

**PROVINCIAAL VERSLAG BETREFFENDE
ARTIKEL 12 AANVRAAG GEMEENTE NEDER-BETUWE
VOOR HET JAAR 2004**

Provincie Gelderland
Afdeling Gemeentefinanciën
Ronald Haverkamp
tel 026 - 359 9865
januari 2004

INHOUDSOPGAVE

	bladzijde
0. Voorwoord	5
1. Conclusies en advies	7
2. Inleiding + karakteristiek van de gemeente	9
2.0 Algemene inleiding	9-10
2.1 Algemene karakteristiek	10-11
2.2 Sociale structuur	11-12
2.3 Samenstelling raad en college	12
2.4 Actuele bestemmingsplannen c.q. grondexploitatie	12
2.5 Wonen	12-13
2.6 Maatschappelijke voorzieningen	13
2.7 Infrastructuur	13
2.8 Openbare orde en veiligheid	13-14
2.9 Regionale c.q. intergemeentelijke samenwerking	14
2.10 Ambtelijk apparaat	14-15
3. Toetsing aan de formele voorschriften	17
3.1 Algemene voorschriften	17-20
3.2 Belastingpakket 2004	20-23
3.3 Conclusie	23
4. Beschrijving en analyse financiële positie	25
4.1 Financiële positie	25
4.2 Analyse verschil begroting 2004 ten opzichte van 2003	25-31
4.2.1 Financiële problematiek openbare orde en veiligheid	31
4.2.2 Financiële problematiek onderwijshuisvesting	31
4.2.3 Wet Werk en Bijstand Minimabeleid	31-32
4.2.4 BTW-compensatiefonds	32
4.2.5 "Oud zeer"	32-33
4.3 Reserves en voorzieningen	33
4.4 Begrotingsscan 2003	34
4.5 Rekeningresultaten	35-36
4.6 Overzicht investeringsstaat 2004-2007	37-38
4.7 Vrijval kapitaallasten (vervangingsinvesteringen)	38
4.8 Beheerplannen	38-40
4.9 Overzicht subsidies	40
4.10 Gewenningsbijdrage	40-41
4.11 Clustervergelijking	42-43
4.12 Economische categorieën	43-44
4.13 BBV	44
5. Administratieve organisatie	45
5.1 Verordening artikel 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.	45
6. Toezicht	47
6.1 Algemene ontwikkelingen	47-48
6.2 Welke acties zijn ondernomen	48-49

	bladzijde.
Bronnen	51
Bijlagen:	53 e.v.
1.	Belastingen en rechten
2.	Overzicht reserves en voorzieningen
3.	Overzicht functieniveau's
4.	Overzicht vrijval kapitaallasten
5.	Brief van 18 augustus 2003 van de gemeente Neder-Betuwe aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken over de problematiek van de brandweer.
6.	Brief van 5 december 2003 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken als reactie op de brief in bijlage 5.
7.	Overzicht cijfermatige verschillen begroting 2004 ten opzichte van de begroting 2003.
8.	Overzicht subsidies 2004.
9.	Overzicht maatschappelijke voorzieningen per kern.
10.	Overzicht vrijgestelde objecten OZB en cijfermatige aansluiting.
11.	Brief provincie Gelderland aan de Gemeente Neder-Betuwe m.b.t. de verordeningen 212, 213 en 213a.
12.	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven.

0. VOORWOORD.

Voor u ligt het artikel 12 rapport van de Provincie Gelderland over de aanvraag van de gemeente Neder-Betuwe voor een aanvullende bijdrage op basis van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (FVW).

In dit rapport worden de bevindingen weergegeven die wij gedaan hebben naar aanleiding van ons onderzoek bij de gemeente Neder-Betuwe. De inspecteur van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zal dit rapport gebruiken voor zijn onderzoek naar een eventuele aanvullende financiële bijdrage op basis van artikel 12 van de FVW.

In dit rapport komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde. In hoofdstuk 1 staat een conclusie en ons advies over de artikel 12 aanvraag. In hoofdstuk 2 staat een inleiding en een algemene omschrijving van de gemeente Neder-Betuwe. In hoofdstuk 3 worden de formele toegangseisen voor een artikel 12 aanvraag FVW behandeld. Hoofdstuk 4 geeft een beschrijving van de financiële positie van de gemeente. In hoofdstuk 5 komt de administratieve organisatie aan de orde. Tot slot wordt in hoofdstuk 6 een verantwoording afgelegd over het toezicht van de provincie.

Provincie Gelderland
afdeling Gemeentefinanciën
Ronald Haverkamp
beleidsmedewerker Gemeentefinanciën
30 januari 2004.

1. CONCLUSIES EN ADVIES.

De gemeente Neder-Betuwe is er niet in geslaagd, ondanks het opvoeren van eigen inkomsten tot het redelijk peil en diverse bezuinigingsmaatregelen, een sluitende begroting 2004 te presenteren. Ook het meerjarenperspectief 2005-2007 is niet structureel sluitend.

De raad van de gemeente Neder-Betuwe heeft op 13 november 2003 dan ook besloten een beroep te doen op artikel 12 van de financiële verhoudingswet.

Ingevolge artikel 5 van het Besluit financiële verhouding rijk-gemeenten geven wij ons advies over de financiële positie van de gemeente Neder-Betuwe. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat het hier om een tussentijdse stand van zaken gaat. ***Dit verslag is gebaseerd op gegevens die bekend zijn tot en met 23 januari 2004. De komende maanden zal er nog intensief contact met de gemeente en de inspecteur zijn waardoor sommige onderwerpen nu niet uitgewerkt kunnen worden of waardoor sommige in dit rapport opgenomen onderwerpen aangepast moeten worden.***

In het kader van het aan ons opgedragen toezicht op de gemeentelijke financiën heeft er in het kader van het onderzoek van de begroting en jaarrekening reeds enige jaren intensief overleg plaatsgevonden met de gemeente. De gemeente Neder-Betuwe is ontstaan per 1 januari 2002 na een herindeling met de voormalige gemeenten Dodewaard, Echteld en Kesteren.

Omdat er bij de begrotingsbehandeling 2003 reeds een situatie ontstond waaruit bleek dat een artikel 12 aanvraag een mogelijke oplossing zou zijn om de financiële situatie op te lossen is door ons in samenwerking met het ministerie van BZK in 2003 een verdiepingsonderzoek gedaan middels een begrotingsscan.

Alhoewel de financiële situatie van de gemeente Neder-Betuwe erg schraal is, is uit de begrotingsscan niet duidelijk naar voren gekomen wat nu de oorzaak is van de slechte financiële situatie. Opvallendste onderdeel was, bij de vergelijking van de gemeente met zichzelf en andere gemeenten, dat er op cluster openbare orde en veiligheid een aanzienlijk overschrijding zit van circa € 1.000.000. Oorzaak hiervan is dat de gemeente Neder-Betuwe een vrij uitgestrekte gemeente is, gelegen tussen 2 waterstromen, aan een snelweg (A15) ligt en de Betuwelijn loopt door de gemeente. Daarnaast zijn er forse investeringen nodig in de onderwijshuisvesting. Ook het vervallen van een deel van de algemene uitkering (€430.000) in verband met de herindeling en uitbreiding van de formatie na de herindeling (€ 550.000) hebben ertoe geleid dat de financiële positie onder druk staat. De gemeente is er vooralsnog niet in geslaagd deze bedragen door efficiëncymaatregelen terug te verdienen.

Als de gemeente een bijdrage in het kader van artikel 12 Fw ontvangt, dan zal het binnen een beperkt aantal jaren, middels een saneringstraject, moeten komen tot een structureel sluitende begroting zonder aanvullende bijdrage.

Advies.

Wij adviseren de gemeente Neder-Betuwe, onder voorbehoud van de uitkomst van de nu nog in onderzoek zijnde onderwerpen zoals beheerplan wegen, onderwijshuisvesting, meerjareninvesteringsplan en reële omvang reserves en voorzieningen, voor het jaar 2004 en de jaren daarna zodanige aanvullende steun uit het gemeentefonds te verlenen, dat de gemeente een reële kans geboden wordt op een gezonde financiële situatie.

De gemeente moet middels een bijdrage uit het gemeentefonds in staat worden gesteld om te komen tot een sluitende begroting. Een nog op te stellen saneringsbegroting zal daarvoor als basis moeten dienen.

2. INLEIDING EN KARAKTERISTIEK VAN DE GEMEENTE

In dit hoofdstuk wordt de aanleiding van de artikel 12 aanvraag behandeld. Daarnaast wordt een algemene omschrijving van de gemeente gegeven, de sociale structuur wordt beschreven en de samenstelling van de raad en college van Burgemeester en Wethouders. Verder worden er een aantal beleidsvelden behandeld zoals; wonen en infrastructuur. Tot slot komt in dit hoofdstuk de ambtelijke organisatie aan de orde.

2.0 ALGEMENE INLEIDING

De raad van de gemeente Neder-Betuwe heeft in de vergadering van 13 november 2003 besloten voor het jaar 2004 een aanvraag voor een aanvullende uitkering op grond van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (Fvw) in te dienen bij de Minister van Binnenlandse Zaken.

In een brief van 27 november 2003 verzoekt de raad van de gemeente Neder-Betuwe de Minister een aanvullende uitkering uit hoofde van artikel 12 van de Fvw te verstrekken.

De gemeente stelt dat de algemene middelen een aanmerkelijk en structureel tekort vertonen waardoor niet in de noodzakelijke behoeften kan worden voorzien, terwijl de eigen inkomsten zich op een redelijk peil bevinden. De meerjarenbegroting 2004-2007 vertoont een structureel tekort van gemiddeld € 1.500.000.

Voorafgaande aan de artikel 12 aanvraag heeft de gemeente Neder-Betuwe een groot aantal bezuinigingsmaatregelen getroffen en inkomstenverhogende maatregelen doorgevoerd. In november 2002 is door de gemeenteraad, op aanbeveling van het college van burgemeester en wethouders, bij de behandeling van de meerjarenramingen 2003-2006 ook al overwogen een artikel 12 aanvraag in te dienen. De gemeente heeft toen door het nemen van een aantal maatregelen de begroting voor het jaar 2003 structureel sluitend gekregen. Belangrijkste maatregelen betroffen:

-verhoging onroerende zaak belastingen met 25%;

-bezuiniging van 11 fte's op het oorspronkelijke formatieplan;

Dit betrof een formatieplan dat was opgesteld naar aanleiding van de herindeling per 1 januari 2002 waaruit bleek dat de nieuwe gemeente 22 fte's meer zou krijgen dan het totaal van de voormalige gemeenten (zie overzicht 2.10). Per saldo is de formatie na de herindeling dus met 11 fte's (waaronder 5,25 fte's voor de brandweer) toegenomen. Dit is overigens ook een belangrijke oorzaak, naast het vervallen van een deel van de algemene uitkering die het tekort veroorzaakt tussen de heringedeelde gemeente en de drie gemeenten afzonderlijk. Grofweg kan dit als volgt benaderd worden:

-11 fte's kosten gemiddeld € 50.000:	€ 550.000
-vermindering algemene uitkering door herindeling en voordeel door minder bestuurskosten per saldo	<u>€ 430.000</u>
Totaal	€ 980.000

-het aantal wethouders is teruggebracht van 4 naar 3 in totaal 2,8 fte's;

-een bedrag van € 4.600.000 aan vrije reserves is ingezet om ruimte te creëren in de exploitatie van baten en lasten. Dit betroffen kapitaaluitgaven die door invoering van beheerplannen een dubbele last zouden veroorzaken of kapitaaluitgaven waarvoor geen vervangingsinvestering noodzakelijk was.

Voor de jaren 2004-2007 bleven er tekorten van circa € 1.500.000.

Vervolgens is er in de eerste helft van 2003 een intensief traject gevolgd waarbij het college van Burgemeester en wethouders in nauw overleg met de gemeenteraad

voorstellen en maatregelen hebben uitgewerkt met als doel te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Dit heeft geleid tot het actualiseren van diverse beleidsnotities en het opstellen van beheerplannen. Tijdens de raadsvergadering van 25 juni 2003 zijn de volgende zaken door de raad vastgesteld:

- notitie reserves en voorzieningen;
- notitie afschrijvingsbeleid;
- wegenbeheerplan;
- notitie definitieve huisvesting organisatie;
- beheerplan speelplaatsen;
- verkeersveiligheidsplan;
- groenbeheerplan;
- verlichtingsplan;
- notitie subsidiebeleid.

Naast de financiële vertaling van de notities en beheerplannen werd er voor de begrotingsjaren 2004-2007 nog een structureel bedrag aan bezuinigingen doorgevoerd van gemiddeld € 550.000. Daarnaast zijn de eigen inkomsten op het redelijke peil gezet (conform toelatingsplaatje artikel 12).

Echter, ondanks bovenstaande maatregelen en doorwerking van rijksmaatregelen, is de gemeente er niet in geslaagd een structureel sluitende begroting te presenteren. Het structurele tekort, op basis van de presentatie van de gemeente, blijft gemiddeld € 1.500.000 in de periode 2004-2007. In onderdeel 4.11 clustervergelijking staat een overzicht van de structurele voor- en nadelen.

Op grond van artikel 5 van het Besluit financiële verhouding Rijk-gemeenten brengen Gedeputeerde Staten voor 15 februari van het jaar waarover een aanvullende uitkering wordt aangevraagd, aan de beheerders van het Gemeentefonds verslag uit over de financiële positie van de gemeente.

Voorafgaande aan de aanvraag voor een aanvullende bijdrage door de gemeente is over 2003 een begrotingsscan uitgevoerd. In paragraaf 4.4 wordt deze begrotingsscan 2003 nader toegelicht.

Vanaf 2000 wordt er bijzonder dan wel preventief toezicht op de gemeente Neder-Betuwe uitgevoerd. In 2000 en 2001 bijzonder toezicht in verband met de voorgenomen herindeling. In 2002 preventief toezicht in verband met te late inzending van de begroting. En in 2003 preventief toezicht in verband met de financiële situatie. De gemeente Neder-Betuwe staat dus al 4 jaar onder preventief toezicht. Hierdoor zijn wij de laatste 4 jaar nauw betrokken geweest bij de financiële besluiten van de gemeente Neder-Betuwe. In 2002 en 2003 heeft er circa 25 keer een bestuurlijk dan wel ambtelijk overleg plaatsgevonden.

2.1 ALGEMENE KARAKTERISTIEK.

De huidige gemeente bestaat sinds 1 januari 2002 en is ontstaan na de samenvoeging van de voormalige gemeenten Dodewaard, Echteld en Kesteren. Vanaf deze herindeling werd de werknaam Kesteren gehanteerd. In de raadsvergadering van 21 maart 2002 werd besloten tot de nieuwe naam Neder-Betuwe. Deze naam houdt direct verband met de streek "De Betuwe" en het is bovendien een historische naam. In 2002 was het 675 jaar geleden dat Graaf Reinald de Tweede van Gelre het eerste waterschapsbestuur over de Neder-Betuwe instelde.

De gemeente Neder-Betuwe heeft per 1 januari 2003 22.205 (bron "Gemeentegids Neder-Betuwe 2003") inwoners en kent de volgende kernen:

Dodewaard: 4.508 inwoners;
Echteld: 1.166 inwoners;
Kesteren: 5.041 inwoners;
Ochten: 4.407 inwoners;
Opheusden 5.972 inwoners;
IJzendoorn: 1.111 inwoners.

Daarnaast kennen de dorpen nog een aantal buurtschappen te weten: Eldik, Pottum, Hien en Wely.

Kerncentrale Dodewaard.

In het dorp Dodewaard staat de eerste kerncentrale van Nederland. Hoofddoel van deze centrale was het opdoen van kennis en ervaring van het opwekken van elektriciteit door middel van kernsplijting voor elektriciteitsbedrijven, overheid, industrie en wetenschappelijke instellingen.

In 1965 is met de bouw van deze passief-veilig kokend-water reactor begonnen. De relatief kleine installatie heeft een elektrisch vermogen van 58 Megawatt, voldoende om een stad als Arnhem van elektriciteit te voorzien. In 1969 is de centrale officieel in bedrijf genomen. Op 26 maart 1997, 28 jaar later, werd de kerncentrale uit bedrijf genomen; 7 jaar eerder dan gepland.

De kerncentrale wordt gefaseerd buiten werking gesteld. Eerst wordt de afvoer van alle nog aanwezige splijtstof afgerond waardoor de hoeveelheid radioactiviteit binnen het complex aanzienlijk afneemt. Vervolgens wordt er een zogenaamde "veilige insluiting" geconstrueerd waarbinnen de resterende aanwezige radioactiviteit hermetisch is afgesloten, afgeschermd van de omgeving. De "veilige" insluiting blijft 40 jaar staan en neemt de hoeveelheid radioactiviteit door natuurlijk verval verder af. Aan het eind van de wachttijd wordt de kerncentrale definitief ontmanteld en het terrein teruggebracht tot wat het eens was: een groene weide.

In de periode dat de kerncentrale actief was bracht dit voor de gemeente Dodewaard een kwart van de totale OZB opbrengst op. Vanaf 1997 is deze opbrengst sterk gedaald doordat de economische waarde terugliep van respectievelijk € 35.089.916 in 1997 naar € 15.428.073 in 2003.

2.2 SOCIALE STRUCTUUR.

De bevolking van de gemeente Neder-Betuwe wijkt op sommige onderdelen nogal af van het gemiddelde van de provincie Gelderland. Het belangrijkste verschil komt er op neer dat de gemeente relatief meer jongeren heeft beneden de 20 jaar en minder ouderen boven de 64 jaar. Op basis van de gegevens ten behoeve van de berekening van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is hiervan het volgende overzicht te geven. Tussen haakjes staat het Gelderse gemiddelde.

	aantal	in %.
-inwoners jonger dan 20 jaar:	6.943	31,1% (25,1%)
-inwoners ouder dan 64 jaar:	2.483	11,1% (13,9%)
-huishoudens met een laag inkomen:	1.900	8,5% (12,0%)
-bijstandsontvangers:	140	0,6% (1,7%)
-minderheden totaal:	300	1,4% (2,5%)

Uit het "Statistisch Zakboek Gelderland" blijkt de volgende onderverdeling van de leeftijdsopbouw per 1 januari 2003:

Leeftijd	Totaal	Percentage	Gelders
0-14 jaar	5.466	24,5	19,1
15-24 jaar	2.863	12,9	12,0
25-44 jaar	6.232	28,0	29,6
45-64 jaar	5.273	23,7	25,6
64-79 jaar	1.894	8,5	10,5
>80jaar	539	2,4	3,3
Totaal	22.257	100,0	100,0

Opvallend is het hoge percentage jongeren. Ten opzichte van het Gelderse gemiddelde ligt dit 5,4% hoger. Absoluut betekent dit 1.200 meer jongeren van 0-14 jaar. Voor de exploitatie van de begroting brengt dit in het geval van Neder-Betuwe een aanzienlijke lastenverzwaring met zich mee in verband met de onderwijshuisvesting. Reden hiervan is dat de decentralisatie van de onderwijshuisvesting, vanaf 1 januari 1997, van het Rijk naar de gemeente, de gemeente de extra middelen die hiervoor beschikbaar zijn gesteld middels de algemene uitkering niet apart heeft gezet. Deze middelen zijn als algemeen dekkingsmiddel ingezet.

Verder heeft het groot aantal jongeren invloed op de bezetting van de woningen. In de gemeente Neder-Betuwe wonen gemiddeld 2,9 personen per huishouden. Dit is het hoogste van Gelderland. Gemiddeld in Gelderland is dit 2,3 personen. Omdat de gemeente een vergoeding per inwoner en per woonruimte ontvangt via de algemene uitkering wijkt ook dit in negatieve zin af van het Gelderse gemiddelde.

Overigens wijkt het totaal aantal inwoners in dit overzicht iets af met het aantal dat vermeld staat in de "Gemeentegids Neder-Betuwe 2003".

2.3 SAMENSTELLING RAAD EN COLLEGE.

De gemeenteraad van de gemeente Neder-Betuwe bestaat uit 19 raadsleden. De volgende partijen zijn actief:

Partij van de Arbeid:	6 zetels;
Staatkundige Gereformeerde Partij	6 zetels:
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie	2 zetels:
Christen Democraties Appel	2 zetels;
Gemeentebelangen	2 zetels;
Christenunie	1 zetel.

Het college wordt, naast de burgemeester, gevormd door wethouders van de Partij van de Arbeid, de Staatkundige Gereformeerde Partij en het Christen Democraties Appel.

2.4 ACTUELE BESTEMMINGSPANNEN.

Momenteel zijn slechts twee bestemmingsplannen in exploitatie. Dit betreffen bestemmingsplan Herenland (fase 1) te Opheusden en bedrijvenpark Bonegraaf te Dodewaard.

2.5 WONEN

Op 1 januari 2003 omvatte de woningvoorraad van de gemeente Neder-Betuwe 7.682 woningen. In 2002 bedroeg dit aantal 7.645, zodat de toename in 2003 in totaal

37 woningen bedraagt. In de begroting 2004 is een raming opgenomen van 7.720 woningen. Een toename van 38 woningen.

Omdat de Stichting Woningbeheer Betuwe met een aanbodmodel werkt bestaat geen inzicht in het aantal woningzoekenden in de gemeente, maar gezien het aantal inwoners per woning mag aangenomen worden dat hier voldoende vraag naar is.

2.6 MAATSCHAPPELIJKE VOORZIENINGEN.

In bijlage 9 staat een overzicht van alle maatschappelijke voorzieningen (instellingen) per kern. Uit het onderzoek van de inspecteur zal mede moeten blijken hoe deze voorzieningen (in middelen uitgedrukt) zich verhouden tot andere "vergelijkbare" gemeenten.

2.7 INFRASTRUCTUUR

Over het grondgebied van de Gemeente Neder-Betuwe loopt de A15, welke een veelgebruikte snelweg is. Verder is er een NS-personenlijn, de toekomstige Betuwelijn en de waterwegen Nederrijn en Waal. Het totale wegennet van de gemeente Neder-Betuwe bedraagt 1.457.765 m².

2.8 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Uit de begrotingsscan 2003 is gebleken dat de gemeente een enorme overschrijding heeft op de cluster openbare orde en veiligheid in de vergelijking met zichzelf en in de vergelijking met een aantal andere geselecteerde gemeenten. Het gaat hier om verschillen van respectievelijk € 967.000 (2004: € 1.217.000) en € 571.000.

Door de herindeling is er in de gemeente Neder-Betuwe ook een nieuwe brandweerorganisatie ontstaan. Met de komst van de nieuwe organisatie is de brandweer, op basis van regionale uitkomsten van PVB (Project Versterking Brandweer), ook in dagdienst formatie versterkt van 0,25 fte naar 5,5 fte. De brandweer doet op dit moment een inhaalslag op alle onderdelen van de veiligheidsketen en de rampenbestrijding. De achterstanden zijn vooral groot op het gebied van preparatie, preventie en de leidraad oefenen. Uit een onderzoek van adviesbureau Van Dijke en de NVBR (Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampenbestrijding) rekenmatrix blijkt dat er ondanks deze versterking nog steeds een structureel formatietekort van 2,61 fte is.

De brandweer in de gemeente Neder-Betuwe heeft relatief veel taken. Oorzaak hiervan is het uitgestrekte gebied en de bijzondere risico's (2x BRZO object (Besluit Risico en Zware Ongevallen), Kerncentrale, Rijksweg A15, Betuweroute, rivieren Neder-Rijn, Waal en Amsterdam-Rijnkanaal).

De gemeente heeft, middels een brief van 18 augustus 2003, bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken aangegeven dat het onmogelijk is om binnen de middelen van de algemene uitkering van het Gemeentefonds de taak van de brandweer uit te oefenen. De gemeente vraagt in deze brief of het Ministerie een onderzoek in wil stellen naar de hoogte van de algemene uitkering met betrekking tot de cluster openbare orde en veiligheid. Concreet vraagt men om de vergoeding te baseren op de prestaties die een korps levert. Daarnaast vraagt de gemeente om extra ondersteuning om de noodzakelijk ingezette route in stand te houden.

Op 5 december 2003 is er door het Ministerie van Binnenlandse Zaken antwoord gegeven op de brief van 18 augustus 2003 van de gemeente Neder-Betuwe. Het ministerie geeft aan dat de beheerders van het gemeentefonds voornemens hebben om een nader onderzoek te starten naar de uitgaven op de cluster Openbare Orde en Veiligheid, mede naar aanleiding van merkbare intensiveringen naar aanleiding van calamiteiten als de vuurwerkkramp in Enschede. De Kamer zal uiterlijk in het voorjaar 2004 worden geïnformeerd. Wel geeft het Ministerie al aan dat het niet waarschijnlijk is dat het onderzoek de tekorten voor Neder-Betuwe op dit cluster

substantieel zal goedmaken. Waarbij opgemerkt wordt dat het de verantwoordelijkheid van de gemeente zelf is om in het kader van een democratisch afwegingsproces beleidskeuzes te maken.

Wel wordt aangegeven dat het Ministerie uitdrukkelijk de mogelijkheid wil openhouden om te onderzoeken om op basis van aanwezige risico's en geleverde prestaties een (doel)uitkering te verstrekken.

Het Ministerie ziet geen reden, in afwachting van de aangekondigde aanpassingen, voor de gemeente Neder-Betuwe extra maatregelen te treffen.

Beide brieven zijn als bijlage 5 en 6 toegevoegd.

2.9 REGIONALE C.Q. INTERGEMEENTELIJKE SAMENWERKING

De gemeente Neder-Betuwe neemt deel in de volgende Gemeenschappelijke Regelingen.

Regeling	Bijdrage 2004	Bijdrage 2003
Intergemeentelijk Orgaan Rivierenland (IOR)	804.828	792.280
Instelling voor openbaar speciaal en voortgezet onderwijs	7.053	4.002
Bestuursacademie Oost-Nederland	3.500	3.528
Recreatieschap Nederrijn, Lek en Waal	afgekocht	afgekocht
Streekmuziekschool De Opstreek	125.532	92.525
Lander Werk en Integratie	-	-
Regionaal Archief Rivierenland	92.000	101.500
Industrieschap Medel	-	-
Hulpverlening en Veiligheid Gelderland-Zuid	23.539	3.543

De bedragen zijn door ons gecheckt met de desbetreffende begroting van de gemeenschappelijke regeling. Hieruit blijkt dat het bedrag voor de instelling voor openbaar speciaal en voortgezet onderwijs te hoog is geraamd. Dit moet een bedrag zijn van € 2.948. De overige bedragen zijn correct geraamd.

2.10 AMBTELIJK APPARAAT

De totale geraamde formatie per 1 januari 2004 bedraagt 127,3 fte. Momenteel (januari 2004) zijn er 3,28 vacatures. In het totaal zijn niet opgenomen, de raad, burgemeester en wethouders, burgerlijke stand en vrijwillige brandweer. Onderstaand overzicht geeft de formatiesterkte per cluster aan.

Organisatie-eenheid	Begroting 2004	Begroting 2003
Griffier	0,5	0,7
Secretaris	1,0	1,0
Cluster bedrijfsvoering	28,4	34,3
Cluster Grondgebiedzaken	48,4	50,4
Cluster Inwonerszaken	33,7	37,9
Afdeling planning en Control	1,0	1,0
Afdeling brandweer	5,7	5,7
Afdeling Personeel en Organisatie	7,3	7,4
Interieurverzorging	1,3	1,6
Totaal	127,3	140,0

De formatie van de begroting 2004 heeft betrekking op het formatieplan welke is opgesteld naar aanleiding van de herindeling per 1 januari 2002. Zoals reeds eerder in dit rapport aangegeven waren dit in totaal 22 fte's meer ten opzichte van de drie afzonderlijke gemeenten. Bij de bespreking van de bezuinigingen in 2003 is besloten om van dit formatieplan voorlopig 11 fte's niet in te vullen. Bij de vaststelling van de begroting 2004 is dit formeel geëffectueerd. Voor bovenstaand overzicht betekent dit dat de formatieomvang voor 2003 op 129 fte's komt ten opzichte van 127,3 in 2004. De vacatures betreffen:

functie	fte
Medewerker bestuurlijke aangelegenheden	0,50
Medewerker documentaire informatievoorziening B	0,50
Beleidsmedewerker Milieu	0,67
Opzicht/toezicht nieuwe werken en revisie	0,50
Administratieve medewerker beheer en nieuwe werken	0,44
Medewerker receptie en telefonie	0,17
Ambtenaar openbare veiligheid	0,50
Totaal	3,28

In de begrotingsscan 2003 is een vergelijk gemaakt van de formatieomvang van de gemeente Neder-Betuwe met een aantal andere "vergelijkbare" gemeenten. De personeelsomvang van de gemeente Neder-Betuwe is gemiddeld 5,5 fte per 1000 inwoners. Bij de selectiegemeenten lag dit op 6,9 fte per 1000 inwoners. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat er geen rekening is gehouden met inhuur van derden en de uitbesteding van de reinigingstaak. Ook is geen vergelijking gemaakt van de omvang van de totale loonkosten.

3. TOETSING VAN DE FORMELE VOORSCHRIFTEN

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de algemene voorschriften waaraan moet worden voldaan om in aanmerking voor een aanvullende uitkering te komen. Vervolgens wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste eigen inkomstenbronnen van de gemeente. Achtereenvolgens komen aan de orde het belastingpakket 2004 en de overige heffingen.

3.1 ALGEMENE VOORSCHRIFTEN

Artikel 12, lid 2 van de Financiële verhoudingswet somt de voorwaarden op waaraan moet worden voldaan om voor een aanvullende uitkering in aanmerking te komen. De algemene middelen zullen aanmerkelijk en structureel tekort moeten schieten. Toetsing hiervan vindt plaats aan de hand van de begroting.

Begroting 2004

De aanvraag is gebaseerd op de begroting 2004. Het tekort bedraagt € 1.536.000. In de begroting 2004 is een bedrag van € 3.293.000 aan investeringen opgenomen (Meerjarenactiviteitenplan 2004).

De volgende investeringen zijn opgenomen in het meerjarenactiviteitenplan 2004:

Investering	Investerings bedrag	Budgettaire lasten
- Reconstructie Dorpsstraat Opheusden	€ 798.000	€ 53.200
- Software begraafplaatsadministratie	€ 35.500	€ 7.100
- Tijdelijke dislocatie Rehobothschool	€ 293.541	€ 14.677
- Eerste inrichting groepen 14 t/m 17 Rehobothschool	€ 54.492	€ 2.725
- Onderwijsvernieuwing diverse scholen	€ 434.000	€ 10.850
- Uitbreiding De Wegwijzer met 11e lokaal	€ 229.079	€ 5.727
- Uitbreiding De Hervormde school Opheusden met tijdelijk lokaal	€ 119.663	€ 7.978
- Vervanging nieuwbouw De Wegwijzer	€ 1.100.000	€ 27.500
- Uitbreiding Het Kompas met 11e lokaal	€ 229.079	€ 5.727
	<u>€ 3.293.354</u>	<u>€ 135.484</u>

Uit onderzoek zal moeten blijken of bovenstaande investeringen onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. Vervolgens zal, als voldaan wordt aan de twee o's, door de gemeente (structurele) dekking aangegeven moeten worden.

Voor de berekening van de drempel aanmerkelijk tekort en de post voor onvoorziene uitgaven wordt volgens de regeling aanvullende uitkering gemeentefonds (artikel 23) uitgegaan van respectievelijk 2% en 0,6 % van de som van de algemene uitkering, de ozb capaciteit en de bedragen zoals bedoeld in artikel 6 van de invoeringswet Financiële verhoudingswet. De drempel van het aanmerkelijk tekort bedraagt op basis van de berekening algemene uitkering 2004 conform de septembercirculaire 2003 € 302.000. De norm voor onvoorziene uitgaven bedraagt € 91.000. In de begroting 2004 is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 85.000. Oftewel € 6.000 onder de norm.

Ten behoeve van het opvangen van onverwachte tegenvallers moet van de algemene reserve een zekere buffer in stand worden gehouden. Deze drempel wordt op dezelfde wijze berekend als het aanmerkelijk tekort. Voor Neder-Betuwe komt dit neer op € 302.000. De algemene reserve van de gemeente wordt per 1-1-2004 geraamd

op € 439.000. Hiervan is in 2004 een bedrag nodig van € 89.000 voor de tijdelijke huisvesting van het Van Lodenstein College. Dit besluit is door Gedeputeerde Staten goedgekeurd. Resteert uiteindelijk een bedrag van € 350.000. Dit betekent dat er nog een bedrag van € 48.000 ingezet kan worden ter vermindering van het begrotingstekort.

Uitkomst 2004

Bij het begrotingsonderzoek van de begroting 2004 is door ons een aantal correcties toegepast op de uitkomst gepresenteerd door de gemeente voor de bepaling van het aanmerkelijk tekort. Er kunnen twee soorten correcties worden onderscheiden, de zogenaamde technische correcties en de beleidsmatige correcties. Bij de technische correcties gaat het om de consistentie van uitgangspunten en aannames met betrekking tot onder andere de uitkeringen uit het gemeentefonds. Ook wordt nagegaan of de gemeente een primitieve begroting heeft ingediend waarin alle baten en lasten reëel geraamd zijn (onder andere de beheerplannen).

Bij beleidsmatige correcties gaat het om het zuiveren van onaanvaardbare beleidsintensiveringen, met name het schonen van nieuw beleid. Hieronder wordt verstaan iedere verhoging van uitgaven ten aanzien van de laatst vastgestelde goedgekeurde primitieve begroting, inclusief begrotingswijzigingen, exclusief autonome ontwikkelingen en aanpassingen voor loon- en prijscompensatie.

Uitkomst volgens gemeente (primitief): € 1.536.000

Vervolgens wordt hierna een opsomming gegeven van ons inziens nieuw beleid wat de gemeente heeft opgenomen in de primitieve begroting en waarvan wij vinden dat deze eerst in het artikel 12 overleg met de inspecteur zal moeten worden besproken.

Nieuwe investeringen/beleid:

Meerjarenactiviteitenplan	€ 135.000
Ontwikkeling Welzijnsbeleid	€ 50.000
Reservering huisvesting nieuw gemeentehuis	€ 240.000
Onkruidbestrijding	€ 16.000
Minimabeleid (inclusief apparaatskosten)	€ 178.000

In de juni-circulaire 2003 is een bedrag van in totaal € 220.000.000 in mindering gebracht op de algemene uitkering voor afschaffing categoriale inkomensondersteuning en beperking inkomensondersteunende maatregelen. De gemeente heeft in de primitieve begroting besloten een deel van de uitgaven die betrekking heeft op deze onderdelen te handhaven. Dit moet dus gezien worden als eigen/nieuw beleid.

Inflatiecorrectie bestemmingsreserves t.b.v. dotatie om de reserves op peil te houden.

Inflatiecorrectie volgens septembercirculaire 2003 bedraagt 0,8%. Gemeente houdt rekening met 5%. Correctie alleen toegepast op bestemmingsreserves die niet nodig zijn voor de dekking van kapitaallasten.

€ 52.000

1e begrotingswijziging 2004. Voordeel BTW-compensatiefonds rioolrecht

€ 82.000

Omdat niet bekend is hoe met een aantal correctiefactoren wordt omgegaan is het op dit moment niet mogelijk een definitieve uitkomst te geven van wat door ons gezien wordt als een reële uitkomst van de begroting 2004.

Met name de eventuele correctiefactoren die betrekking hebben op nieuwe investeringen dan wel nieuw beleid zullen naar aanleiding van het maandelijks overleg tussen de gemeente, provincie en het Rijk meer duidelijkheid moeten bieden om een uitspraak te doen over de uitkomst.

Bij de correctiefactoren is geen rekening gehouden met mogelijke correcties in verband met het creëren of verhogen van bestemmingsreserves en voorzieningen ten laste van vrije reserves (zie onderdeel 4.2 analyse verschil begroting 2004 ten opzichte van 2003). Dit kan eventuele consequenties hebben voor de inzet van vrije reserves en voor de inzet van bespaarde rente voor de exploitatie van baten en lasten.

Verder moet nader onderzocht worden of de volgende onderwerpen leiden tot correcties:

- verhoging diverse budgetten;
- budget beheerplannen;
- inzet verfijning riolering;
- kostendekkend maken leges;
- inzet winst Medel (deelplannen);
- vervangingsinvesteringen (zie onderdeel 4.7);
- restant inzet behoedzaamheidsreserve (zie onderdeel 4.2).

Meerjarenuitskomsten 2005 - 2007.

Op basis van door ons (provincie) bepaalde correctiefactoren bij het vorige onderdeel is er ook nog geen beeld te geven van de meerjarenuitskomsten over de jaren 2005 tot en met 2007:

Uitgangspunten begroting 2004 en meerjarenramingen 2005-2007.

De gemeente heeft rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen c.q. uitgangspunten:

- Voor onvoorzien is in alle jaren een bedrag opgenomen van € 85.000.
- De gemeente houdt rekening met de volgende investeringen:
2004: € 3.293.000.
2005: € 827.000.
2006: € 382.000.
2007: € 532.000.
- De lasten van voorgenoemde investeringen zijn voor:

Cumulatief
2004: € 185.483
2005: € 372.252
2006: € 414.906
2007: € 438.600.
- De stelpost voor loonstijgingen bedraagt (in procenten):
2004: 1,8%
2005: 2,3%
2006: 2,3%
2007: 2,3%

Deze percentages zijn conform de septembercirculaire 2003. Ook is rekening gehouden met de CAO-afspraken.

- De stelpost voor prijsstijgingen bedraagt (in procenten):
2004: 0,8%
2005: 1,1%
2006: 1,16%
2007: 1,34%

Deze percentages zijn conform de septembercirculaire 2003.

- Bespaarde rente 5%.
- Rente financieringstekort 3,76% (gemiddeld).

3.2 BELASTINGPAKKET 2004

Een van de vereisten om in aanmerking te komen voor aanvullende steun uit het gemeentefonds op grond van artikel 12 Fw is dat de gemeente de eigen inkomsten op een redelijk peil heeft. Voor de eigen heffingen uit het belastingpakket dient men te voldoen aan het redelijk peil, zoals voorgeschreven door de beheerders van het gemeentefonds in de jaarlijkse meicirculaire.

Bij het onderdeel OZB van het redelijk peil wordt een tarief van € 5,90 per € 2.268 waarde OZB-capaciteit als referentie gehanteerd. Hiermee wordt aangesloten bij het verdeelsysteem van het gemeentefonds. Daarnaast geldt de eis van 100% kostendekkendheid bij de onderdelen reiniging en riolering. Bij het onderdeel riolering wordt uitgegaan van de brutokosten verminderd met de eventuele opbrengsten uit hoofde van de verfijning rioleringen en de opbrengsten ontleed aan de cluster rioleringen.

Voor het rioolrecht wordt in 2003 een minimumtarief gehanteerd van € 110,= per aansluiting(zie meicirculaire 2003). De gemeente Neder-Betuwe hanteert een tarief van € 188,41.

Rioolrechten

De gemeente Neder-Betuwe heeft de rioolrechten (tarieven) gebaseerd op een Gemeentelijk Rioleringsplan. Dit plan is vastgesteld in 2002 en belooft de periode 2002 t/m 2005. De berekeningen zijn gemaakt op basis van een looptijd van 60 jaar. Momenteel is de gemeente bezig dit plan te actualiseren(januari 2004). Bij het opstellen van deze rapportage was over de uitkomst nog niets bekend.

Bij de berekening van het riooltarief wordt onderscheid gemaakt tussen kosten en investeringen. Investeringen zijn uitgaven waarvan de lasten over een aantal jaren verdeeld worden. De lasten worden berekend uit afschrijving en rente. Hierbij wordt lineaire afschrijving gehanteerd. De volgende afschrijvingstermijnen zijn in het Gemeentelijk Rioleringsplan opgenomen:

Investering	afschrijvings term.	technische afschr.
Riolering	60 jaar	60 jaar
Gemalen (pompputten)	45 jaar	45 jaar
Gemalen (pompinstallaties)	15 jaar	15 jaar
Persleidingen	45 jaar	45 jaar
Randvoorzieningen	45 jaar	45 jaar

De kapitaallasten vormen samen met de exploitatiekosten de totale lasten. Hier staan opbrengsten tegenover zoals; rioolheffingen, subsidies en stortingen uit algemene middelen. Als de opbrengsten hoger zijn dan de kosten worden deze gestort in een fonds. En andersom is ook het geval. Er wordt hier dus gebruik gemaakt van een schommelfonds om een gelijkmatige verdeling van de kosten, en dus van de tarieven te bewerkstelligen. In het huidige gemeentelijk rioleringsplan schommelt het fonds elk

jaar rond de nullijn. De gemeente houdt bij de berekening van het tarief verder nog rekening met 50% van de veegkosten en als inkomst met de verfijningsuitkering riolering. Deze laatste behelst een bedrag van € 426.000.

De kosten en opbrengsten voor riolering zijn als volgt in de begroting 2004 opgenomen:

kosten functie 722 (incl. 50% veegkosten)	€ 1.952.000
af:	
storting in schommelfonds	€ 51.000 -/-
verfijning riolering	€ 426.000 -/-
Netto lasten voor berekening tarief	€ 1.475.000
Opbrengst rioolrecht functie 726	€ 1.474.000 -/-
Onderdekking	€ 1.000

Bij de berekening van de in de primitieve begroting opgenomen bedragen was geen rekening gehouden met de terug ontvangst van BTW. Middels de eerste begrotingswijziging 2004 is dit alsnog ingeboekt. Dit betreft een voordelig bedrag van € 82.000. Zoals eerder aangegeven mag hiermee bij de bepaling van de tarieven geen rekening worden gehouden. Overigens heeft dit geen invloed op de onderdekking, omdat het voordeel doorberekend wordt in de tarieven van het rioolrecht.

Reinigingsrechten

De reiniging is uitbesteed aan de gemeenschappelijke regeling IOR/AVRI. Dit gebeurt 100% kostendekkend. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat de gemeente door de invoering van het BTW-compensatiefonds een structureel voordeel heeft ingeboekt van € 250.000 in verband met terug te vorderen BTW. Dit voordeel ontstaat omdat de afvalstoffenheffing (aan de burger) inclusief BTW is en de lasten exclusief BTW geraamd mogen worden.

In de begroting 2004 van de gemeenschappelijke regeling zijn de volgende tarieven opgenomen:

minimumtarief (voor een- en tweepersoonshuishoudens)	€ 228
standaardtarief (voor drie of meer persoonshuishoudens)	€ 264

Het gemiddelde tarief is € 258,19.

De gemeente gaat in 2004 uit van 7.720 huishoudens. De opbrengst voor 2004 bedraagt derhalve € 1.993.226.

Onroerende-zaakbelasting

De gemeente maakt gebruik van de mogelijkheid van tariefdifferentiatie tussen woningen en niet woningen. In de vergadering van 13 november 2003 zijn de volgende tarieven vastgesteld (per eenheid van € 2.268):

	2004 (in €)	2003 (in €)
eigenaar woning	3,02	2,91
gebruiker woning	<u>2,42</u>	<u>2,33</u>
	5,44	5,24
eigenaar niet-woning	4,16	4,01
gebruiker niet-woning	<u>3,33</u>	<u>3,21</u>
	7,49	7,22
economische waarde woonruimten		€ 1.118.670.000
economische waarde niet-woningen		€ <u>330.583.000</u>
Totaal		€ 1.449.253.000

Hierbij dient opgemerkt te worden dat de economische objecten, en dus economische waarde, die in aanmerking komen voor vrijstelling van OZB op deze bedragen in mindering zijn gebracht. In bijlage 10 is hiervan een overzicht opgenomen.

Berekening OZB opbrengst	€ 1.449.253.000 : € 2.268 X € 5,90 =	€ 3.770.000
Opbrengst functie 932		€ <u>3.772.000</u>
Overdekking		€ 2.000

In een overleg tussen de gemeente en IFLO is door het IFLO aangegeven dat de inkomstenderving van deze vrijstellingen niet door de overige objecten gecompenseerd hoeft te worden. Dit wijkt af van hetgeen hiervoor gebruikelijk is. Inmiddels is door het IFLO aangegeven dat voor het jaar 2005 deze (niet-wettelijke) vrijstellingen gecompenseerd moeten worden door de andere objecten.

Recapitulatie

	Norm (in €)	Opbrengst (in €)
OZB	3.770.000	3.772.000
Rioolrechten	1.475.000	1.474.000
Reinigingsrechten	1.993.000	1.993.000
	7.238.000	7.239.000

De totale overdekking bedraagt derhalve € 1.000.

De gemeente voldoet op dit punt aan de toelatingseis van artikel 12.

Totaal heffingen

Naast de heffingen behorende bij het belastingpakket zijn in onderstaand overzicht ook de andere heffingen vermeld. De heffingen zijn vergeleken met landelijke gemiddelden van de gemeenten uit de groottegroep 20.000 tot en met 50.000 inwoners op basis van de statistiek gemeentebegrotingen 2003 van het CBS, omdat het jaar 2004 nog niet beschikbaar is. De bedragen zijn afgerond op hele euro's per inwoner.

	Neder- Betuwe absoluut 2004	Neder- Betuwe per inw. 2004	Land 2003
Secretarieleges	251.000	11	8
Bouwleges	403.000	18	17
Begraafrechten/mortuarium	204.000	9	4
Hondenbelasting	103.000	5	3
Toeristenbelasting	64.000	3	5
Marktgelden/kermis	14.000	1	1
Subtotaal	1.039.000	47	38
Reinigingsrechten	1.993.000	89	78
Rioolrecht	1.474.000	66	47
OZB	3.772.000	169	148
Sub-totaal	7.239.000	324	273
Totaal generaal	8.278.000	371	311

3.3 CONCLUSIE:

- De begroting 2004 is voor de wettelijke termijn van 15 november 2003 vastgesteld. - De aanvraag voor artikel 12 is voor de wettelijke termijn van 1 december ingediend.
- Zowel de begroting 2004 als de meerjarenramingen 2005-2007 zijn niet structureel sluitend.
- De eigen inkomsten OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing bedragen € 2.000 meer dan voorgeschreven is. Bij de vergelijking van de cijfers voor 2004 van de gemeente Neder-Betuwe en het landelijke gemiddelde over 2003, inwonersgroep 20.000 - 50.000 inwoners blijkt dat de opbrengst € 51 per inwoner hoger is.
- De buffer van de algemene reserve heeft volgens de daarvoor geldende regels nog een ruimte van € 48.000.
- De opbrengsten van de overige rechten m.u.v. de toeristenbelasting liggen boven het landelijke gemiddelde.
- Om toegelaten te worden tot artikel 12 moet het tekort minimaal € 302.000 bedragen. Het primitieve tekort 2004 bedraagt € 1.536.000, 2005: € 1.842.000, 2006: € 1.715.000 en € 2007: € 1.374.000.

4. BESCHRIJVING EN ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

4.1 FINANCIËLE POSITIE

In dit hoofdstuk gaat het met name om een cijfermatige toelichting op de financiële positie van de gemeente. Hier wordt een overzicht gegeven van de verschillen tussen de begroting 2004 ten opzichte van 2003. De verschillen zijn gebaseerd op de clusterbegrotingen 2004 van de gemeente Neder-Betuwe. Dit betreffen niet de verschillen die veroorzaakt zijn door loon- en prijsstijgingen of wettelijke taken (autonome ontwikkelingen). Het betreffen in principe de verschillen die te maken hebben met nieuw beleid of het opheffen van bestaande budgetten. Ook de verschillen in de reserves en voorzieningen worden hier besproken.

Verder wordt in dit hoofdstuk ingegaan op een aantal specifiek voor de gemeente Neder-Betuwe financieel problematische onderwerpen zoals onder ander; openbare orde en veiligheid en onderwijshuisvesting.

Ook wordt in dit hoofdstuk aandacht geschonken aan zogenaamd "oud zeer", reserves en voorzieningen, btw-compensatiefonds, de begrotingsscan 2003 en de jaarrekeningsresultaten 1998 tot en met 2002.

In paragraaf 4.6 wordt een overzicht gegeven van de geplande investeringen 2004-2007. Om een reëel beeld te geven van de financiële positie komen in paragraaf 4.8 de beheerplannen aan de orde.

Tot slot wordt er in dit hoofdstuk aandacht geschonken aan de subsidies en de gewenningsbijdrage.

4.2 ANALYSE VERSCHIL BEGROTING 2004 TEN OPZICHTE VAN 2003

In bijlage 7 staat een overzicht waarin per subproduct is aangegeven wat de verschillen zijn tussen de begroting 2004 en de begroting 2003. In deze paragraaf wordt volstaan met het benoemen van de belangrijkste verschillen. Waarbij het gaat om verschillen die betrekking hebben op het verhogen van uitgaven of het verlagen van inkomsten. Zaken als prijs- en loonstijgingen worden hier achterwege gelaten. Dit omdat geconstateerd is dat er bij deze onderdelen uitgegaan is van de percentages gehanteerd in de daarvoor bestemde circulaire van het gemeentefonds.

Basis voor de ramingen van 2004 is de begroting 2003 geweest (inclusief de goedgekeurde begrotingswijzigingen). Deze ramingen zijn verhoogd met een percentage prijsstijgingen en/of een percentage loonstijging conform de in de septembercirculaire 2003 genoemde percentages.

Incidenteel zijn ramingen extra verhoogd, daarbij is door de gemeente steeds de afweging gemaakt of er sprake is van de drie o's (onvermijdbaar, onontkoombaar en onuitstelbaar).

De ramingen zijn gebaseerd op zogenaamde voorcalculaties. Door deze wijze van calculeren hoopt de gemeente een beter beeld te krijgen van de jaarlijks benodigde budgetten. Hiervoor zijn ook de in 2003 vastgestelde beheerplannen en materieelspreidingsplannen voor gebruikt. Dit om zoveel mogelijk een gelijkmatige verdeling van de kosten te krijgen.

De gemeente geeft aan dat er geen ramingen opgenomen zijn voor nieuw beleid. Wel zijn er een aantal investeringen gepland die apart besproken moeten worden.

Cluster Bedrijfsvoering

Omdat de cluster Bedrijfsvoering een intern gerichte afdeling is worden de verschillen hier met name veroorzaakt door verschuivingen van uren.

verschillen begroting 2004 ten opzichte van 2003:

Product: Beleggingen en Deelnemingen.

In 2003 zijn de BNG obligaties verkocht. Gevolg hiervan is dat de rente die in 2003 € 81.680 bedroeg vanaf 2004 komt te vervallen. Hier staat tegenover dat er in 2003 eenmalig een bedrag van € 410.000 (winst) is ontvangen door deze verkoop. Dit bedrag is gestort in de algemene reserve en bij het opstellen van de begroting 2004 ingezet om de reserves en voorzieningen op peil te brengen.

Product: Algemene uitkering Gemeentefonds.

De algemene uitkering is circa € 1.635.000 lager dan in 2003. Oorzaak hiervan is de invoering van het BTW compensatiefonds voor een bedrag van € 1.100.000. De financiële gevolgen hiervan zijn uitgewerkt in onderdeel 4.2.4 BTW-compensatiefonds. Ten opzichte van 2003 zijn de gevolgen voor de exploitatie budgettair neutraal. Het overige verschil, ad. € 535.000, is het gevolg van nadelige ontwikkelingen in het accres van de juni- en septembercirculaire 2003. Daarnaast was er door de gemeente een foutieve berekening gemaakt van het aantal leerlingen. Ook dit had een nadelig gevolg voor de berekening van de algemene uitkering. Overigens is de berekening van de algemene uitkering, zoals opgenomen in de begroting 2004, op basis van de septembercirculaire 2003.

Daarnaast wordt er geanticipeerd op een uitkering van de behoedzaamheidsreserve van 50%. Dit was in 2003 60% en levert een nadeel op van € 20.000.

Het is ook het beleid van de Provincie Gelderland om 50% structureel van de behoedzaamheidsreserve in te zetten.

Overigens is het voor de gemeente Neder-Betuwe in 2004 mogelijk om ook het restant van de behoedzaamheidsreserve in te zetten omdat er in de begroting een aantal uitgaven staat die een incidenteel karakter hebben zoals wegeninspectie, aankoop legeskas, aanschaf software voor opzetten van een kwaliteitssysteem, verhuiskostenvergoeding secretaris, schades, afrekeningen 2002, subsidie ID-banen, enz. Voor 2004 zou dit een eenmalig voordeel op kunnen leveren van circa € 100.000. Als deze incidentele uitgaven niet gedekt worden uit het restant van de behoedzaamheidsreserve dan moeten deze uitgaven in mindering worden gebracht op de structurele uitkomst. Deze uitgaven zullen dan door andere incidentele uitgaven gedekt moeten worden. Vooralnog stellen wij voor deze uitgaven te dekken uit het restant van de behoedzaamheidsreserve. Mocht achteraf blijken dat deze niet voldoende wordt uitgekeerd, dan zal andere incidentele dekking aangewezen moeten worden.

Product: Baten Onroerende Zaak Belasting Gebruikers en Eigenaren.

Om te voldoen aan het toegangsplaatje voor een aanvullende uitkering artikel 12 zijn de tarieven met 2,9% in 2004 verhoogd. Dit levert een extra inkomst op van € 106.000.

De overige belastingen zijn met 2,5% verhoogd.

Product: Mutaties reserves.

Vanaf 2004 wordt er jaarlijks een bedrag gereserveerd voor de nieuwbouw van het gemeentehuis. In 2004 wordt een eerste storting gedaan van € 240.000.

Bespaarde rente.

De gemeente heeft in de begroting 2004 € 993.000, op basis van 5%, opgenomen voor bespaarde rente op de reserves en voorzieningen. Van dit bedrag wordt € 639.000 toegevoegd aan de reserves zelf en € 354.000 komt ten gunste van de exploitatie van baten en lasten.

Hierbij dient opgemerkt te worden dat de bespaarde rente die toegevoegd wordt aan de reserves nodig is om de reserves op peil te houden om zo de jaarlijkse kapitaallasten te betalen. Ook bij de berekening van de kapitaallasten is rekening gehouden met 5% rente. Voor die reserves die niet bestemd zijn voor de dekking van kapitaallasten is het in het kader van artikel 12 slechts toegestaan om het inflatiepercentage toe te passen. Voor 2004 bedraagt dit 0,8%. De gemeente Neder-Betuwe heeft echter ook bij deze reserves 5% rente bijgeboekt. Op basis van een door ons gemaakt berekening (zie onderstaand tabel) zou hierdoor € 52.000 extra kunnen worden toegevoegd aan de exploitatie van baten en lasten.

Reserve	stand per 1-1-2004	bespaarde rente o.b.v. 5% in €	bespaarde rente o.b.v. 0,8% in €	verschil in €
Algemene reserve grondexploitatie	500.000	25.000	4.000	21.000
Afkoopsommen onderhoud graven	503.744	25.187	4.030	21.157
Wet Voorzieningen Gehandicapten	181.330	9.067	1.451	7.616
Woonwagenerf Kesteren	8.802	440	70	370
Dividendreserve	18.716	936	150	786
Ouderenzorg	29.940	1.497	240	1.257
Totaal		62.127	9.941	52.186

Hulpkostenplaats Financiële administratie.

In de hulpkostenplaats Financiële administratie is een last opgenomen voor controle kosten van € 50.000. Dit is ten opzichte van 2003 een stijging van € 29.000. De gemeente denkt dit nodig te hebben voor extra controlewerkzaamheden in verband met de invoering van de BBV. De gemeente kan geen onderbouwing aan dit bedrag geven, behalve dan dat blijkt dat de raming van 2003 aan de krappe kant is en men verwacht dat door de nieuwe verordeningen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet de controlekosten fors zullen toenemen.

Cluster Grondgebiedzaken

Product: Inspectie wegen.

Voor 2004 staat een budget van € 50.000 geraamd voor de inspectie van de wegen. Deze inspectie vindt een keer in de twee jaar plaats. Omdat deze inspectie in 2003 niet nodig was stond hiervoor ook geen bedrag geraamd. Ten opzichte van 2003 levert dit dus een nadeel op van € 50.000. De gemeente heeft er voor gekozen om de kosten niet mee te nemen in het wegenbeheerplan. Voor een betere spreiding van de kosten is dit wel aan te raden.

Product: Groot onderhoud wegen en straten.

Op dit product wordt het budget voor het onderhoud van de wegen en de kapitaallasten van de wegen verantwoord. De bedragen zijn op basis van het in juni 2003 vastgestelde beheerplan voor wegen. Het budget groot onderhoud wegen is hierop aangepast. De stijging van de lasten ten opzichte van 2004 bedragen € 194.000. Daarnaast heeft de gemeente bij de activa een aantal boekwaarden afgeboekt om dubbele lasten, in verband met de invoering van de nieuwe beheerplannen, te voorkomen. Deze afboeking, en de doorwerking daarvan in de kapitaallasten levert ten opzichte van 2003 een voordeel op van € 296.000. Voor een verdere toelichting op de beheerplannen zie onderdeel 4.8 Beheerplannen.

Product: Aansprakelijkheidsstellingen

In verband met kosten voor herstel van beschadigingen i.v.m. oudjaar is een bedrag opgenomen van € 15.000. De gemeente gaat er vanuit dat hiervan € 5.000 terug ontvangen kan worden. In 2003 was hier geen budget voor opgenomen. Uit een inventaris blijkt dat de schade voor oud en nieuw 2003/2004 circa € 23.000 bedraagt.

Product: Onkruidbestrijding.

De gemeente heeft besloten om de werkzaamheden voor onkruidbestrijding te verdubbelen. Dit betreft een extra last van € 16.000 ten opzichte van 2003. Overigens werd in het verleden ook twee keer per jaar aan onkruidbestrijding gedaan. Echter in 2003 is dit als bezuinigingsmaatregel aangepast naar een keer per jaar. Volgens de gemeente leverde dit echter gevaarlijke situaties op.

Product: Verkeersveiligheid

De gemeente heeft in 2003 een verkeersveiligheidsplan opgesteld. De financiële vertaling hiervan heeft als consequentie dat het budget voor uitvoering van verkeersveiligheidsmaatregelen met € 48.000 is toegenomen. Wel heeft de gemeente hiervoor een reserve gecreëerd waaruit jaarlijks € 53.000 wordt onttrokken. In 2003 was deze onttrekking € 20.000. Per saldo komt het er op neer dat de gemeente in de begroting 2004 € 15.000 meer aan lasten heeft staan en dat er vanuit de vrije reserves een bestemmingsreserve is gemaakt voor een bedrag van € 800.000.

Product: Riolering.

Omdat de gemeente de kosten van de riolering voor 100% dekt uit het rioolrecht wordt hier verder geen toelichting gegeven over de verschillen.

Cluster Inwonerszaken

Algemeen:

De subsidies in het jaar 2004 zijn op basis van de bedragen uit de begroting 2003 verhoogd met prijs- en loonstijgingen.

Product: Recreatie.

De kapitaallasten voor de afkoopsom van het recreatieschap stijgen in 2004 met circa € 104.000 ten opzichte van 2003. Oorzaak hiervan is dat volgens de nieuwe voorschriften(BBV) immateriële activa in maximaal 5 jaar mag worden afgeschreven. Het betreft hier dus geen structurele last, maar een last tot 2009.

Product: Onderhoud openbare speelplaatsen.

Het budget voor het onderhoud van de speelplaatsen is in 2004 per saldo met € 21.000 gestegen. Oorzaak hiervan is dat de gemeente een beheerplan voor de onderhoud van de speelvoorzieningen heeft opgesteld. Bij het nader bestuderen en onderzoeken van de beheerplan speeltoestellen zal onderzocht moeten worden in hoeverre deze verhoging noodzakelijk is.

Stafafdeling Brandweer

Product: Regionale brandweer.

De lasten in 2004 nemen met € 23.000 toe ten opzichte van 2003. Vanaf 2005 lopen de lasten echter sterk terug tot € 116.000 in 2007 ten opzichte van € 151.000 in 2004. Daarnaast wordt hier het project C2000 verantwoord. De kosten hiervan bedragen vanaf 2004 € 37.000. Voor 2004 waren hier geen lasten geraamd. Het betreft hier de uitvoering van een wettelijke taak.

Stafafdelingen Griffie, Personeel Organisatie Informatisering, Planning en Control

Bij deze stafafdeling zijn geen noemenswaardige verschillen geconstateerd.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van juni 2003 heeft de raad de notitie reserves en voorzieningen besproken. In deze nota is een herijking voorgesteld van de bestaande reserves en voorzieningen.

Deze notitie is in de vastgestelde begroting 2004 verwerkt. Tevens zijn in de begroting extra stortingen verwerkt teneinde enkele reserves en /of voorzieningen op het noodzakelijke niveau te krijgen. De extra stortingen zijn ten laste gebracht van de vrije reserves. Daarnaast somt de gemeente in de begroting 2004 een aantal door de gemeente geachte noodzakelijke reserves en voorzieningen op waarvoor geen middelen beschikbaar zijn. Deze moeten gevoed worden door toekomstige incidentele baten.

Ook heeft de gemeente bij de bepaling van de vrije reserves rekening gehouden met de minimale buffer die is voorgeschreven in de handleiding van artikel 12 Fvw. De gemeente heeft deze buffer berekent op € 350.000, terwijl onze berekening uitkomt op € 302.000. Het verschil wordt veroorzaakt doordat de gemeente de berekening baseerd op de algemene uitkering 2003 inclusief BTW, terwijl dit moet zijn de berekening van de algemene uitkering 2004 (exclusief BTW).

Totaal vrije reserves (in €):

Algemene reserve	561.000
Voorziening BTW-compensatiefonds	1.000.000
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	500.000
Reserve nieuwbouw gemeentehuis	2.066.000
Reserve grondexploitatie	943.000
Totaal	5.070.000

Deze worden als volgt ingezet (in €):

1.Aanvulling reserve sporthal Dodewaard	677.000
2.Voorziening achterstallig onderhoud wegen ophogen met	600.000
3.Voorziening grondexploitatie	500.000
4.Voorziening liquidatie muziekschool	179.000
5.Voorziening actualiseren bestemmingsplannen	300.000
6.Reserve sporthal Kesteren	625.000
7.Reserve nieuwbouw Van Lodenstein College	1.339.000
8.Voorziening verkeersveiligheidsplan	800.000
9.Voorziening dubieuze debiteuren	50.000
	5.070.000

Toelichting:

1. Aanvulling reserve sporthal Dodewaard.

Voor de dekking van de kapitaallasten is een bedrag nodig van € 1.854.000. In de reserve zit op dit moment een bedrag van € 1.169.000. Dit is dus € 685.000 te weinig wat veroorzaakt wordt doordat de voormalige gemeente Dodewaard destijds

vergeten is een overboeking te maken van de algemene reserve naar deze bestemmingsreserve. Dit was echter wel door de raad besloten.

2. Voorziening achterstallig onderhoud wegen ophogen tot € 2.500.000.
Uit het opgestelde wegenbeheerplan van 2003 blijkt dat de gemeente voor een bedrag van totaal € 2.500.000 aan achterstallig onderhoud heeft. De voorziening is nu aangevuld om tot dit niveau te komen.

3. Voorziening grondexploitaties.
De gemeente heeft de risico's die bij de grondexploitatie worden gelopen nog niet in beeld gebracht. Vooral nog gaat men er vanuit dat dit bedrag noodzakelijk is om de risico's op te vangen.

4. Voorziening liquidatie muziekschool.
In november 2001 is besloten tot het opheffen van de gemeenschappelijke regeling De Opstreek per januari 2003 onder gelijktijdige oprichting van een private stichting. De gemeentelijke bijdrage is destijds bepaald op € 179.000. De liquidatie is uitgesteld tot 1 januari 2004. Hierna zal ook de definitieve bijdrage bekend worden.

5. Voorziening actualisering bestemmingsplannen.
Uit een opgesteld beheerplan voor bestemmingsplannen blijkt dat er ca. € 300.000 tekort is om de bestemmingsplannen aan de wettelijke eisen te laten voldoen.

6 en 7. Voorziening nieuwbouw sporthal Kesteren en nieuwbouw van Lodensteincollege.

Met name door de vertraging van de bouw van de school en de hal zijn de aanwezige reserves niet meer voldoende ter afdekking van de kapitaallasten. Hierdoor is een extra storting van € 1.964.000 in de reserve noodzakelijk.

8. Voorziening verkeersveiligheidsplan.
Naar aanleiding van het opstellen van een verkeersveiligheidsplan acht de gemeente het noodzakelijk een voorziening te treffen van € 800.000 ter uitvoering van de maatregelen.

9. Voorziening dubieuze debiteuren.
Een inventarisatie bij de openstaande posten (debiteuren) heeft er toe geleid dat de gemeente de voorziening dubieuze debiteuren moet verhogen met € 50.000.

Gevolgen voor de exploitatie.

De inzet van de vrije reserves heeft invloed op de exploitatie omdat de bespaarde rente die bij de bestemmingsreserves nodig is om de reserve op peil te houden voor de dekking van de kapitaallasten niet ten gunste kan komen van de exploitatie van baten en lasten. Dit betreffen de volgende opgehoogde reserves:

Sporthal Dodewaard	677.000
Van Lodensteincollege	1.339.000
Sporthal Kesteren	625.000
	2.641.000

Op deze reserves wordt 5% bespaarde rente bijgeschreven voor het op peil houden van de reserve voor de dekking van de kapitaallasten. Dit is in totaal een bedrag van € 132.000 (5% X € 2.641.000). Door het overboeken van deze vrije reserves naar bestemmingsreserve kost dit de gemeente dus € 132.000 aan begrotingsruimte.

Voor een overzicht van alle reserves en voorzieningen zie bijlage 2.

Conclusie verschillen begroting 2004 ten opzichte van de begroting 2003.

Weliswaar heeft de gemeente aangegeven dat er in de begroting 2004 geen nieuw beleid is opgenomen, toch zijn er een aantal budgetten verhoogd die niet het gevolg zijn van loon- of prijsstijgingen of van andere autonome ontwikkelingen. Van de bovenstaande budgetten wordt hierna aangegeven wat ons inziens nieuw beleid is en niet onder autonome ontwikkelingen valt. Dit betreffen de volgende budgetten:

- reservering nieuwbouw gemeentehuis	€ 240.000
- verhoging budget accountantscontrole	€ 29.000
- inspectie wegen	€ 50.000
- schade oudjaar	€ 15.000
- onkruidbestrijding	€ 16.000
- verkeersveiligheidsplan	€ 48.000
- onderhoud openbare speelplaatsen	€ 21.000
- wegvallen bespaarde rente i.v.m. het ophogen van bestemmingsreserves	€ 132.000

Daarnaast is geconstateerd dat de behoedzaamheidsreserve voor 100% ingezet kan worden omdat er ook een aantal incidentele uitgaven in de begroting zijn opgenomen. Dit betreft een bedrag van € 100.000.

4.2.1 FINANCIËLE PROBLEMATIEK OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Zie onderdeel 2.8 Openbare Orde en Veiligheid.

4.2.2 FINANCIËLE PROBLEMATIEK ONDERWIJSHUISVESTING

Sinds 1 januari 1997 zijn gemeenten zelf (financieel) verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting. Voor de gemeente Neder-Betuwe levert dit een behoorlijke financiële last op. Omdat de gemeente vanaf 1 januari 1997 geen middelen opzij heeft gezet om investeringen in onderwijshuisvesting te plegen moet voor elke investering telkens weer dekking gezocht worden.

Daarnaast heeft de gemeente ten opzichte van andere gemeenten meer uitgaven in verband met de bevolkingsopbouw (zie onderdeel sociale structuur).

Ook heeft de gemeente Neder-Betuwe een scholengemeenschap op haar grondgebied met circa 1.000 leerlingen waarvan ongeveer 50% niet uit de gemeente Neder-Betuwe komt. Dit betekent extra lasten i.v.m. meer leerlingen, maar minder inkomsten, via de algemene uitkering, omdat het geen eigen inwoners zijn.

4.2.3 WET WERK EN BIJSTAND MINIMABELEID

Per 1 januari 2004 treedt de nieuwe Wet Werk en Bijstand in werking. Daarnaast is er in de meircirculaire 2003 een bedrag in mindering gebracht op het gemeentefonds in verband met de afschaffing van de categoriale bijstand en de beperking van het minimabeleid.

Wet Werk en Bijstand

De gemeente heeft de Wet Werk en Bijstand in de begroting 2004 verwerkt. De gemeente houdt bij de budgetten van 2004 rekening met gemiddeld 155 cliënten. Per eind 2003 is er, op ons verzoek, een volgende overzicht verstrekt van de werkelijke aantal uitkeringsgerechtigden:

ABW:	132
BBZ:	2
IOAW:	14
IOAZ:	5
Totaal	153

Er is bij de berekening van de bijbehorende budgetten voor 2004 geen rekening gehouden met normkostenstijgingen. Voor de jaren 2005 t/m 2007 is in de calculaties rekening gehouden met 2,3%.

De financiële gevolgen (cumulatief) voor de invoering van de Wet Werk en Bijstand voor de komende jaren zijn:

2004: € 128.000

2005: € 279.000

2006: € 266.000

2007: € 250.000

Minimabeleid

De korting uit de meicirculaire van 2003 heeft voor de gemeente Neder-Betuwe een nadelig effect van circa € 135.000. De gemeente krijgt dus geen extra inkomsten meer voor minimabeleid. Gevolg hiervan is dat een gemeente die toch middelen wil besteden aan minimabeleid hiervoor zelf dekkingsmiddelen moet aanwijzen.

In de primitieve begroting van de gemeente Neder-Betuwe is voor een bedrag van € 178.000 aan minimabeleid opgenomen.

Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

- bijzondere bijstand	€ 63.000
- voorlichtingskosten	€ 7.000
- medische adviezen derden	€ 6.000
- bijdrage sociale participatie	€ 12.000
- apparaatskosten	€ 78.000
- schuldhulpverlening	€ 12.000
Totaal	€ 178.000

Daarnaast is er een bedrag van € 10.000 opgenomen voor kwijtschelding.

In het artikel 12 overleg van 4 maart 2004 met de inspecteur zal moeten worden gezien hoe met ingang van 2005 met het minimabeleid zal moeten worden omgegaan.

4.2.4 BTW-COMPENSATIEFONDS

De uitname uit het BTW-compensatiefonds volgens de berekening van de septembercirculaire 2003 bedraagt € 1.162.000. In 2003 is een voorziening BTW-compensatiefonds gevormd. De raming voor compensabele BTW voor 2004 is: uit exploitatie € 760.000, uit de gemeenschappelijke regeling voor het ophalen van huisvuil € 250.000, in totaal € 1.010.000. De met BTW verlaagde investeringen leiden tot lagere kapitaallasten van € 75.000. Totale gevolgen voor de exploitatie bedraagt hierdoor € 1.085.000. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 77.000. Dit bedrag wordt gedekt uit de voorziening BTW-compensatiefonds. Deze voorziening heeft per 1 januari 2004 een stand van € 174.000.

Voor latere jaren zijn, door de gemeente, ook berekeningen gemaakt. Deze leiden tot zeer geringe (te verwaarlozen) nadelen.

4.2.5 "OUD ZEER".

In 2003 heeft de gemeente de begroting zoveel mogelijk "opgeschoond" met zogenaamd "oud zeer". Dit had met name betrekking op extra afschrijving op activa van wegen en diverse immateriële activa.

In de begrotingen 2004 zijn nog een aantal posten opgenomen die ontstaan zijn door achterstallig onderhoud of betrekking hebben op immateriële activa. Het betreffen de volgende posten (in €) en zijn de standen per 1-1-2004:

1. Achterstallig onderhoud wegen	2.500.000
2. Achterstand in bestemmingsplannen	300.000
3. Liquidatie muziekschool	179.745
4. Afkoopsom recreatieschap	886.382
5. Achterstand milieuwerkzaamheden	200.000
Totaal	4.066.127

Voor de onderdelen 1, 2, 3 en 5 is een voorziening aanwezig. In de dekking van deze posten is dus voorzien. Onderdeel 4 afkoopsom recreatieschap is geactiveerd en wordt vanaf 2004, in verband met de nieuwe voorschriften (BBV), in vijf jaar afgeschreven. Dit bedrag zit verwerkt in het aanmerkelijk tekort.

4.3 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderdeel 4.2 hebben wij al aangegeven dat de reserves en voorzieningen in 2003 opnieuw ingedeeld zijn. Deze herziening is in de staat van reserves en voorzieningen behorende bij de begroting 2004 opgenomen en daarmee ook cijfermatig in de begroting 2004 verwerkt. In de nota reserves en voorzieningen wordt door de gemeente aangegeven waarvoor de betreffende bestemmingsreserve of voorziening nodig is. In dit onderdeel merken we alleen op die reserves en voorzieningen waarbij naar onze mening de onderbouwing nog niet voldoende aanwezig is.

Algemene reserve.

De stand van de algemene reserve per 1 januari 2004 is € 48.000 hoger dan de voorschriften van artikel 12 Fwv toelaten. Dit bedrag is dan ook nog inzetbaar voor verbetering van de begrotingspositie.

Algemene reserve grondexploitatie.

De stand van de algemene reserve grondexploitatie bedraagt per 1 januari 2004 € 500.000. De gemeente kan dit bedrag niet onderbouwen aan de hand van concrete risico's. Het bedrag is een schatting en nog gebaseerd op mogelijke nadelige exploitatie uitkomsten op de grondexploitatie.

Afkoopsommen onderhoud graven.

De stand van deze bestemmingsreserve bedraagt per 1 januari 2004 € 503.744. De renteopbrengst € 25.000 komt ten gunste van de exploitatie van baten en lasten. De gemeente geeft aan dat het bedrag van de bestemmingsreserve in de toekomst wellicht nodig is voor de ruiming van de begraafplaatsen.

Wet voorzieningen gehandicapten.

De stand per 1 januari 2004 bedraagt € 181.330. De gemeente geeft in de nota reserves en voorzieningen, van 13 november 2003, aan dat de gewenste omvang € 150.000 is. In 2003 was een onttrekking aan deze bestemmingsreserve niet noodzakelijk. De reserve is gecreëerd voor mogelijke nadelen.

Conclusie reserves en voorzieningen.

De gemeente moet van de hiervoor aangehaalde reserves een (aanvullende) onderbouwing geven van de hardheid en de noodzaak hiervan. In het artikel 12 overleg van 4 maart 2004 worden de reserves en voorzieningen met de inspecteur besproken.

4.4 BEGROTINGSSCAN 2003

Voorafgaande aan de aanvraag voor een aanvullende bijdrage door de gemeente is over 2003 een begrotingsscan uitgevoerd. Hierna gaan wij in op de aanbevelingen uit deze begrotingsscan en de maatregelen die het college hierop heeft genomen. Aanbevelingen begrotingsscan 2003:

- Bij de bestuursrapportages en de verschillen-analyse bij de jaarrekening tussen begroting en jaarrekening duidelijk onderscheid maken tussen eenmalige en structurele effecten.
- Bij de bestuursrapportages geconstateerde mutaties betrekken bij de verschillen-analyse tussen begroting (primitief) en jaarrekening.
- Via adequate planning en control bereiken dat er een structureel evenwicht in 2006 ontstaat.
- De exploitatieopzetten op korte termijn actualiseren.
- De forse negatieve afwijking op het cluster Algemene ondersteuning onderwerpen aan een nader onderzoek. Dit temeer daar uit de vergelijking van de personeelsomvang blijkt dat Neder-Betuwe niet extreem afwijkt.
- In 2003 is voor een bedrag van ruim € 5 miljoen aan extra afschrijvingen gedaan. Niet duidelijk is wat de eventuele (financiële) gevolgen voor de toekomst zijn (vervangingsinvesteringen). Wij bevelen de gemeente aan om op korte termijn te onderzoeken wat de gevolgen zijn van de extra afschrijvingen.
- Wij bevelen aan in het kader van de weerstandscapaciteit de stille reserves in beeld te brengen.
- Met betrekking tot de risicoparagraaf bevelen wij aan om bij de benoemde risico's een bandbreedte van de mogelijke financiële gevolgen te geven.

Naar aanleiding van deze aanbevelingen zijn er door het college van Burgemeester en Wethouders in 2003 de volgende besluiten genomen:

- Het college is zich er van bewust, dat de toelichting bij de jaarrekening nog aanzienlijk verbeterd moet worden. Een belangrijk onderdeel daarbij is de verschillen analyse. Bij het opstellen van de jaarrekening 2003 is het de bedoeling de informatieverstrekking te verbeteren. In de Bestuursrapportages 1 en 2 van 2003 is het onderscheid tussen incidenteel en structureel al aangebracht.

- De overschrijding van de cluster bestuurlijke ondersteuning wordt volgens het college veroorzaakt door een foutief bedrag welke in het rapport is opgenomen, en de methodiek van toepassing van kostentoe rekening.

Bij een eigen onderzoek van de gemeente is gebleken dat er in vergelijking met soortgenoten nagenoeg geen afwijking is. Uit dit onderzoek blijkt verder dat de gemeente Neder-Betuwe op de cluster Groen lager scoort dan de laagste gemeente in dit cluster, en op de cluster Openbare Orde en Veiligheid hoger dan de hoogste gemeente. De cijfers van de andere clusters bewegen zich, volgens het eigen onderzoek van de gemeente, tussen de laagste en de hoogste scores.

Het college trekt hierdoor de conclusie dat een diepgaand onderzoek niet nodig is.

- Het college geeft aan dat de extra afschrijvingen geen invloed hebben op vervangingsinvesteringen. Dit omdat de extra afschrijvingen betrekking hebben op immateriële activa, op geactiveerde onderhoudskosten van wegen en op investeringen die vervangen zijn door materieelspreidingsplannen.

Over de overige aanbevelingen zijn door het college geen besluiten genomen.

4.5 JAARREKENINGSRESULTATEN.

Jaarrekeningsresultaten 1998 t/m 2002 (in EURO'S).

Jaar	volgens gemeente *	volgens provincie *
1998		
Dodewaard	batig € 275.000	batig € 38.000
Echteld	batig € 340.000	batig € 50.000
Kesteren	batig <u>€ 207.000</u>	nadeel <u>€ 70.000</u>
Totaal	batig € 822.000	batig € 18.000
1999		
Dodewaard	batig € 211.000	batig € 7.000
Echteld	batig € 206.000	batig € 13.000
Kesteren	batig <u>€ 163.000</u>	batig <u>€ 10.000</u>
Totaal	batig € 580.000	batig € 30.000
2000		
Dodewaard	batig € 227.000	batig € 37.000
Echteld	batig € 88.000	batig € 128.000
Kesteren	batig <u>€ 135.000</u>	batig <u>€ 9.000</u>
Totaal	batig € 450.000	batig € 174.000
2001		
Dodewaard	nadeel € 816.000	batig € 55.000
Echteld	nadeel € 44.000	batig € 1.000
Kesteren	nadeel <u>€ 587.000</u>	nadeel <u>€ 206.000</u>
Totaal	nadeel € 1.447.000	nadeel € 150.000
2002		
Neder-Betuwe	nadeel 973.000	nadeel € 878.000

* Betreft uitkomsten exclusief resultaten grondexploitatie.

De jaarrekening 2003 is bij het opmaken van rapport nog niet beschikbaar. Door de herindeling is een vergelijk met de jaren 1998 t/m 2001 moeilijk te maken. Om een beeld van de uitkomsten te geven zijn deze wel weergegeven in bovenstaand overzicht. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de jaarrekening 2001 gecombineerd is opgesteld. Gezien de druk rondom de herindeling is deze jaarrekening summier opgesteld. Zoals uit de uitkomsten blijkt is het jaar 2001 en 2002 niet structureel sluitend. Hierbij dient opgemerkt te worden dat er in deze jaren veel eenmalige kosten zijn gemaakt t.b.v. de herindeling. Niet duidelijk is of al deze kosten in beeld zijn gebracht en dus door de provincie gecorrigeerd zijn op de budgettaire positie om een structurele uitkomst te presenteren.

De jaarrekeningen zelf gaan vergezeld van een summier analyse van de grootste verschillen ten opzichte van de (aan de hand van de bestuursrapportages) reeds bijgestelde ramingen. Ook hierbij wordt slechts in beperkte mate ingegaan op de al dan niet eenmalige en/of structurele aard van de geconstateerde wijzigingen. Teneinde bij de analyse van de jaarrekening het resultaat uit "de normale bedrijfsvoering" zo goed mogelijk boven water te krijgen wordt door de provincie mede gebruikt gemaakt van de door de gemeente in de bestuursrapportages verstrekte informatie. Om zicht te krijgen op alle mutaties moet de ter zake doende informatie uit meerdere documenten worden samengebracht. Dit is een

arbeidsintensief proces. Wel is in de begrotingsscan 2003 aan de gemeente gevraagd hier bij de volgende jaarrekening meer aandacht aan te besteden.

Gelet op het vorenstaande mag duidelijk zijn dat aan de door de provincie becijferde gecorrigeerde jaarrekeningssaldi (laatste kolom van de hiervoor weergegeven uitkomsten) niet meer dan een zeer globale indicatieve betekenis kan worden toegekend.

Conclusie uitkomsten jaarrekeningen.

De jaarrekeningen van de voormalige gemeenten Dodewaard, Echteld en Kesteren over de jaren 1998 tot en met 2000 zijn afgesloten met overschotten. De jaarrekeningen van 2001 en 2002 vertonen per saldo structurele tekorten. De jaarrekening 2003 van de gemeente Neder-Betuwe is bij het opmaken van dit rapport nog niet gereed. Rekening houdende met een aantal door de provincie als "eenmalig" aangemerkte voordelen becijfert de provincie over de jaren 1998 tot en met 2002, met inachtneming van het hiervoor reeds verwoorde voorbehoud, in de jaren 2001 en 2002 een structureel tekort. De hier in het geding zijnde correcties betreffen met name, uitstel investeringen (daardoor geen kapitaallasten), incidentele overschrijdingen op personeelskosten, de meeropbrengst van bouwleges, de structurele inzet van de behoedzaamheidsreserve binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds, afrekeningen over voorgaande jaren, extra afschrijvingen en als "niet structureel" aangemerkte onderbesteding op bepaalde budgetten. Op basis van de uitkomsten van de laatst vastgestelde jaarrekening 2002 kan de conclusie worden getrokken dat de gemeente Neder-Betuwe een financieel zwakke gemeente is. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat de inkomsten niet op een redelijk peil zaten (toelatingsplaatje artikel 12).

4.6 OVERZICHT INVESTERINGSSTAAT 2004-2007

In het gepresenteerde begrotingstekort van 2004-2007 houdt de gemeente rekening met de volgende investeringen:

Omschrijving	Investering	lasten	lasten	lasten	lasten
STARTJAAR 2004					
Reconstructie Dorpsstraat Opheusden	798.000	53.200	90.440	87.780	85.120
Software begraafplaatsadministratie	35.500	7.100	8.520	8.165	7.810
Tijdelijke dislocatie 3 groepen	293.541	14.677	28.620	27.886	27.152
Eerste inrichting groepen 14 t/m 17	54.492	2.725	5.313	5.177	5.041
Onderwijsvernieuwing J.A.	56.000	1.400	4.130	4.060	3.990
Onderwijsvernieuwing De Bellefleur	42.000	1.050	3.098	3.045	2.993
Onderwijsvernieuwing Het Palet Kesteren	28.000	700	2.065	2.030	1.995
Onderwijsvernieuwing Het Palet	56.000	1.400	4.130	4.060	3.990
Onderwijsvernieuwing De Wegwijzer	133.000	3.325	9.809	9.643	9.476
Onderwijsvernieuwing Het Kompas	119.000	2.975	8.776	8.625	8.479
Uitbreiding De Wegwijzer met 11e lokaal	229.079	5.727	16.895	16.608	16.322
Uitbreiding hervormde school Opheusden	119.663	7.978	13.562	13.163	12.764
Vervanging nieuwbouw de Wegwijzer	1.100.000	27.500	81.125	79.750	78.375
Uitbreiding Het Kompas met 11e lokaal	229.079	5.727	16.895	16.608	16.322
TOTAAL 2004	3.293.354	135.483	293.377	286.600	279.828
Startjaar 2005					
Uitbreiding dislocatie met 1 lokaal	117.822		5.891	11.488	11.193
Urnenmuur begraafplaats Kalkestraat	25.000		1.000	2.200	2.150
Uitbreiding met 1 tijdelijk lokaal De Hien	117.822		5.891	11.488	11.193
Uitbreiding eerste inrichting groep 19 Eben	13.623		681	1.328	1.294
Onderwijsvernieuwing Pr. Willem	91.000		2.275	6.711	6.598
Onderwijsvernieuwing Isandraschool	77.000		1.925	5.679	5.583
Onderwijsvernieuwing De Hervormde	84.000		2.100	6.195	6.090
Verwijderingskosten noodunits Kesteren	38.500		2.567	4.363	4.235
Onderwijsvernieuwing Van Lodenstein	261.800		6.545	19.308	18.981
TOTAAL 2005	826.567		28.875	68.760	67.317
Startjaar 2006					
Onderwijsvernieuwing Eben	182.000			4.550	13.423
Onderwijsvernieuwing Rehobothschool	118.571			2.964	8.745
Onderwijsvernieuwing De Pantarijn	81.200			2.030	5.989
TOTAAL 2006	381.771			9.544	28.156
Startjaar 2007					
Onderwijsvernieuwing Rehobothschool	217.000				5.425
Onderwijsvernieuwing De Hien	147.000				3.675
Onderwijsvernieuwing Helicon	168.000				4.200
TOTAAL 2007	532.000				13.300
Nieuwe activiteiten					
Ontwikkeling welzijnsbeleid		50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal meerjarenbegroting 2004-	5.033.692	185.483	372.252	414.904	438.601

De gemeente geeft zelf aan dat al deze investeringen onontkoombaar zijn. De reden waarom moet nog door ons en de inspecteur onderzocht worden. Vanuit onze zijde is het op dit moment niet aan te geven welke investeringen, en bijbehorende exploitatielasten, vallen binnen een eventueel aanmerkelijk tekort. De inspecteur heeft in het overleg van 15 januari 2004 aangegeven dat de gemeente zelf structurele dekking aan moet geven. Vooralsnog heeft de provincie bij de berekening van het

aanmerkelijk tekort geen rekening gehouden met deze investeringen en bijbehorende exploitatielasten. Dit conform artikel 5 van de "Regeling aanvullende uitkering gemeentefonds" waarin staat:

1. Bij het nemen van een besluit omtrent de verstrekking van een aanvullende uitkering aan de gemeente laten de ministers bij de bepaling van de financiële positie van de gemeente buiten beschouwing de besluiten van de gemeente, genomen na de indiening van de aanvraag die:
 - a. leiden tot nieuwe lasten of tot verhoging van bestaande lasten of tot een verlaging van bestaande baten;
 - b. in de toekomst kunnen leiden tot nieuwe lasten of verhoging van bestaande lasten, verlaging van bestaande baten of de vermindering van het vermogen van de gemeente.
2. De ministers kunnen afwijken van het eerste lid indien de gemeente het besluit neemt nadat de ministers te kennen hebben gegeven dat het besluit naar hun oordeel onontkoombaar en onuitstelbaar is en door de gemeente is voorzien van dekking.
3. De ministers geven het in het tweede lid bedoelde oordeel op basis van een verzoek van de gemeente, dat hen bereikt door tussenkomst van gedeputeerde staten.

4.7 VRIJVAL KAPITAALLASTEN (VERVANGINGSINVESTERINGEN)

In bijlage 4 is een overzicht gegeven van de vervangingsinvesteringen voor de jaren 2004 tot en met 2007. De volgende kapitaallasten zullen de komende jaren vrijvallen:

2004: € 36.000

2005: € 20.000

2006: € 125.000

2007: € 44.000

Cumulatief valt er in de periode 2004-2007 dus in totaal € 225.000 aan kapitaallasten vrij.

Uit onderzoek van de gemeente blijkt dat deze bedragen in principe niet nodig zijn voor vervangingsinvesteringen. Deze zijn verwerkt in de verschillende beheers- en verspreidingsplannen. De uitkomsten van deze plannen zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting. De vrijval is volgens de gemeente meegenomen in de begrotingsuitkomsten 2004 - 2007.

4.8 BEHEERPLANNEN

Voor de instandhouding van de gemeentelijke kapitaalgoederen is het noodzakelijk dat beheer en onderhoud hiervan adequaat plaatsvinden aan de hand van meerjarige beheerplannen.

Beoordeling van de uitkomsten van de actuele beheerplannen en de vertaling daarvan in de begroting 2004 is een onderdeel van het onderzoek in het kader van artikel 12 Fww.

Er zijn beheerplannen voor:

- wegen;
- riolering;
- openbare verlichting;
- groen;
- verkeersveiligheid.
- speelvoorzieningen.

Begin 2004 zal er een onderhoudsplan voor de gebouwen opgesteld worden.

Beheerplan wegen.

Door het bureau Arcadis is in 2003 een beheerplan voor de wegen opgesteld. Het rapport is conform de nieuwe CROW-normen en gebaseerd op de zogenaamde "R-waarden". Uit dit rapport blijkt dat de gemeente een jaarlijkse exploitatielast nodig heeft voor het onderhoud van de wegen van € 698.000. Dit bedrag is in de begroting 2004 opgenomen. Dit bedrag is exclusief achterstallig onderhoud en exclusief rehabilitatie. Het bedrag voor achterstallig onderhoud wijkt af, met ruim € 500.000, van de berekening die in het beheerplan staat. Dit heeft volgens de uitleg van de gemeente te maken met het feit dat de cijfers in het beheerplan op basis van berekeningen van 2000, 2001 en 2002 zijn gemaakt en de budgetten die opgenomen zijn in de begroting 2004 op basis van actuele cijfers uit 2003 zijn. In totaal reserveerd de gemeente voor achterstallig onderhoud een bedrag van € 2.564.005.

Op 23 januari 2004 is er een overleg geweest met bureau Arcadis waar dit plan is besproken. Uit dit overleg blijkt dat de beheerplannen niet meer actueel zijn en dat het bedrag voor achterstallig onderhoud niet correct is. Ook zijn er, volgens Arcadis en de inspecteur, grote twijfels over de nieuwe CROW-systematiek. Afsproken is dat Arcadis een nieuw beheerplan gaat maken op basis van zowel de oude CROW systematiek als de nieuwe. Volgens Arcadis is de oude systematiek betrouwbaarder dan de nieuwe. Uitgangspunten hierbij zijn verder dat bij de berekening van het jaarlijks structureel benodigd budget rekening gehouden wordt met rehabilitatie en klein onderhoud. Op welke wegen rehabilitatie wordt toegepast zal eerst voorgelegd worden aan de raad van de gemeente Neder-Betuwe. Daarnaast moet het achterstallig onderhoud in beeld gebracht worden. Afsproken wordt dat de uitkomsten van de beheerplannen medio mei 2004 bekend worden. De uitwerking hiervan zal de inspecteur in zijn rapport meenemen.

Gemeentelijk RioleringsPlan.

Het gemeentelijk rioleringsplan is vastgesteld in 2002 en bestrijkt de periode 2002-2005. Het rapport is opgesteld in samenwerking met het externe bureau INFRA 3. Alle kosten die betrekking hebben op dit plan worden via het rioolrecht op de burgers verhaald. Momenteel (begin 2004) is de gemeente bezig een herziening van dit plan te maken. De bedragen uit het plan van 2002 zijn opgenomen in de begroting 2004.

Openbare verlichting.

In 2003 is door een extern bureau een beheerplan voor de openbare verlichting opgesteld. Uit het beheerplan blijkt wat de jaarlijkse investeringen, onderhoudskosten en energiekosten bedragen. De financiële uitkomsten van dit plan zijn in de begroting 2004 verwerkt.

Groen.

In 2002 is door een extern bureau een Groenbeheerplan opgesteld. De uitkomsten van dit plan zijn in de begroting 2004 verwerkt. Door een aantal bezuinigingsmaatregelen zijn de budgetten voor 2004 ten opzichte van 2003 in totaal lager. De bedragen die opgenomen zijn in de begroting wijken daardoor af van de in het beheerplan opgenomen bedragen.

Verkeersveiligheidsplan.

Dit plan is door de gemeente zelf opgesteld.

In het raadsvoorstel van 13 november 2003 waarin dit plan is vastgesteld geeft de gemeente zelf aan dat een alternatief zou kunnen zijn om dit plan niet uit te voeren, met als reden dat het geen direct wettelijke taak is. Wel hebben de voormalige gemeenten het Convenant Duurzaam Veilig ondertekend waarin deze verkeersveiligheidsmaatregelen afgesproken zijn. Er moet nader onderzocht worden wat de consequenties zijn bij het (gedeeltelijk) niet uitvoeren van het verkeersveiligheidsplan. Bij dit onderzoek moet ook bekeken worden of er voordelen te behalen zijn om werkzaamheden te combineren met werkzaamheden uit het wegenbeheerplan. Overigens zijn de uitkomsten van het verkeersveiligheidsplan overgenomen in de begroting 2004.

Beheerplan speelvoorzieningen.

In het overleg met de inspecteur van 15 januari 2004 heeft deze aangegeven te willen onderzoeken in hoeverre het noodzakelijk is dat de aanwezige speelplaatsen gehandhaafd moeten worden. Tot die tijd kan er geen uitvoering aan dit plan gegeven worden.

Materieelspreidingsplan Buitendienst.

Door de invoering van het materieelspreidingsplan is een betere verdeling van de kosten van de investeringen ontstaan. Het budget wat nodig is voor dit plan is lager dan het budget welke hier in 2003 voor stond. De bedragen uit het plan zijn overgenomen in de begroting 2004.

Materieelspreidingsplan Brandweer.

De cijfers die opgenomen zijn in het materieelspreidingsplan zijn inclusief BTW en wijken dus af van de cijfers opgenomen in de begroting. Daarnaast heeft de gemeente ervoor gekozen om in een paar jaar tijd toe te groeien naar het benodigde bedrag.

4.9 OVERZICHT SUBSIDIES

In bijlage 8 staat een overzicht van alle subsidies. De subsidies in het jaar 2004 zijn op basis van de bedragen uit de begroting 2003 verhoogd met prijs- en loonstijgingen.

4.10 GEWENNINGSBIJDRAGE

In verband met de herindeling per 1 januari 2002 van de voormalige gemeenten Dodewaard, Echteld en Kesteren heeft de gemeente een zogenaamde "Gewenningsbijdrage" ontvangen. Deze bijdrage is in principe bedoeld om eenmalige lasten in verband met de herindeling op te vangen. Deze bijdrage is als volgt uitbetaald:

2002: € 1.942.800
 2003: € 975.600
 2004: € 972.800
 2005: € 972.800
 € 4.864.000

Deze gewenningsbijdrage is als volgt ingezet:

Lasten	in EURO'S
Begeleidingskosten	1.892.000
Afscheid gemeente	65.000
Tijdelijke huisvesting	1.663.000
Non-activiteiten regeling	875.000
Rente	170.000
Aanschaf airco's tijdelijke huisvesting	51.000
Aanschaf ambtsketen	3.000
Plattegronden	7.000
Personeelskosten archief	60.000
Stand per ultimo 2003	4.786.000
Totale gewenningsbijdrage	4.864.000
Nog beschikbaar	78.000

4.11 CLUSTERVERGELIJKING

In de begrotingsscan 2003 is een uitgebreide vergelijking gemaakt van de verschillende clusters. Hiervoor verwijzen wij dan ook naar de begrotingsscan 2003. Hieronder volgt een clustervergelijking op basis van de begroting 2004. Een zogenaamde vergelijking met zichzelf. Hierbij worden de uitgaven van de gemeente vergeleken met de vergoeding die hier tegenover staat in de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Cluster	Uitgaven volgens begroting Neder-Betuwe	Algemene uitkering	Verschil	per inwoner uitgaven	per inwoner algemene uitkering	Uitgaven in % van algemene uitkering
Eigen inkomsten	-3.771.600	-2.750.682	1.020.918	-169	-123	137%
Sociale Dienst	562.545	798.760	236.215	25	36	70%
Zorg(incl.onderwijs)	5.296.020	4.891.087	-404.933	238	219	108%
Kunst en ontspanning	1.072.944	1.498.080	425.136	48	67	72%
Groen	1.335.073	1.357.606	22.533	60	61	98%
VHROSV	947.114	568.308	-378.806	42	25	167%
Oudheid	167.208	12.750	-154.458	8	1	1.311%
Riolering	477.097	285.287	-191.810	21	13	nvt
Reiniging	-242.786	-87.573	155.213	-11	-4	nvt
Wegen en Water	2.809.236	2.750.064	-59.172	126	123	102%
Openbare orde en veiligheid	1.682.152	465.451	-1.216.701	75	21	361%
Fysieke Milieu	734.938	567.096	-167.842	33	25	130%
Bevolkingszaken	471.812	273.740	-198.072	21	12	172%
Bestuursorganen	790.574	774.054	-16.520	35	35	102%
Algem.ondersteuning	1.504.674	1.911.175	406.501	68	86	79%
Totaal	13.837.001	13.315.203	-521.798			

Hoewel de algemene uitkering een algemeen dekkingsmiddel is kan met dit overzicht wel aangegeven worden hoe de gemeentelijke uitgaven ondergebracht in bepaalde clusters zich verhouden met de clustercomponenten uit de algemene uitkering. Uit dit overzicht komen de volgende opvallende verschillen naar voren:

Cluster eigen inkomsten:

Deze afwijking ontstaat door het verschil in het rekestarief waarmee rekening wordt gehouden in de algemene uitkering en de tarieven waarmee de gemeente rekest. De tarieven bij de gemeente liggen in verband met het moeten voldoen aan de artikel 12 normen hoger dan het rekestarief van de algemene uitkering.

Cluster Sociale Dienst / Bijstand:

Op dit cluster geeft de gemeente minder uit dan het bedrag dat daarvoor ontvangen wordt via de algemene uitkering.

Cluster Zorg (inclusief) onderwijs:

Op diverse plekken in dit rapport is al aangegeven dat de gemeente door omstandigheden waaronder, in verhouding veel jongeren, veel leerlingen van buiten de gemeente en niet gereserveerde bedragen voor onderwijshuisvesting, extra lasten heeft op dit cluster.

Cluster kunst en ontspanning:

De gemeente geeft gemiddeld minder uit aan kunst en ontspanning.

Cluster Volkshuisvesting Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing:

Uit ons onderzoek is niet naar voren gekomen waarom er op dit cluster meer wordt uitgegeven dan hiervoor beschikbaar wordt gesteld via de algemene uitkering.

Cluster Openbare orde en veiligheid:

In paragraaf 2.8 Openbare orde en veiligheid is al aangegeven wat de oorzaak van dit verschil is.

Cluster Algemene ondersteuning:

Dit cluster geeft ten opzichte van de vergelijkingen met de begrotingsscan 2003 een heel ander beeld. Oorzaak hiervan is dat door de invoering van de nieuwe voorschriften deze bedragen niet meer vergelijkbaar zijn met voorgaand jaar. Zo zijn in dit cluster alle stortingen en onttrekkingen aan reserves aan voorzieningen verwerkt, terwijl dit vorig jaar over alle clusters verdeeld was. Hierdoor is de uitkomst van clustervergelijking 2003 uit de begrotingsscan moeilijk vergelijkbaar met de clustervergelijking van 2004. Doodat de stortingen en onttrekkingen uit de verschillende clusters weggehaald zijn geeft de vergelijking van 2004 wel een beter beeld.

Conclusie clustervergelijking.

Uit deze clustervergelijking kan geconcludeerd worden dat de gemeente meer uitgaven doet, ten opzichte van de vergoeding in de algemene uitkering, op de clusters; Zorg (inclusief onderwijs), VHROSV, Openbare orde en veiligheid. Minder uitgaven worden gedaan in de clusters; Sociale dienst en Kunst en ontspanning.

4.12 ECONOMISCHE CATEGORIEËN

Met behulp van de economische categorieën trachten wij een beeld te geven van de flexibiliteit van de begroting door aan te geven hoeveel procent van de uitgaven beïnvloedbaar dan wel niet-beïnvloedbaar zijn. Bij het opmaken van dit rapport waren de landelijk gegevens nog niet beschikbaar. Hierdoor is een vergelijking niet te maken.

categorie	Neder-Betuwe 2004 in €	2004 in %
0.0 Niet in te delen	84.551	0,3
1.0 salarissen en soc.lasten*	10.973.380	31,8
2.0 rente en afschrijving	4.460.222	12,9
3.0 personeel derden	351.165	1,0
3.1 energie	338.801	1,0
3.3 duurzame goed.	2.091.490	6,0
3.4 overige goed/dienst	7.782.225	22,6
4.1 overdracht aan Rijk	0	0
4.2 overige inkomens overdr.	6.115.848	17,7
4.3 overige vermogensoverdr.	0	0
5.0 deelnemingen	1.573.558	4,6
6.0 reserveringen	723.113	2,1
6.1 kapitaallasten	0	0
6.2 kostenplaatsen	0	0
Totaal	34.503.746	100

* inclusief onderwijssalarissen

Omdat geen vergelijk gemaakt kan worden met andere gemeenten is het ook niet mogelijk om een conclusie uit dit overzicht te trekken en heeft alleen een informatieve waarde.

4.13 BBV

Met de gemeente Neder-Betuwe is in 2003 afgesproken dat zij in verband met de zorgelijke financiële situatie het begrotingsjaar 2004 mochten gebruiken als overgangsjaar met betrekking tot de nieuwe voorschriften (BBV). Concreet houdt dit in dat de gemeente geen programmabegroting 2004 heeft opgesteld. Wel is een gedeelte van de verplichte paragrafen en de informatie voor derden beschikbaar.

5. ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE.

5.1 VERORDENINGEN 212, 213 en 213A VAN DE GEMEENTEWET.

In januari 2004 zijn de verordeningen 212, 213 en 213A door de raad van Neder-Betuwe vastgesteld. De gemeente heeft in hoofdlijnen vastgehouden aan de modelverordening van de VNG. Er is door ons slechts een aantal opmerkingen gemaakt. De brief met opmerkingen is opgenomen in bijlage 11.

6. TOEZICHT

6.1 ALGEMENE ONTWIKKELINGEN

In het kader van de sedert 1994 vigerende Gemeentewet geldt voor het financieel toezicht een nieuwe toezichtsfilosofie. De toezichthouder heeft te maken met een aanzienlijk beperkter toezichtsinstrumentarium dan onder de oude wetgeving. Tot 1994 diende elke gemeentebegroting alsmede de wijzigingen de goedkeuring van ons college (Gedeputeerde Staten) te verkrijgen alvorens de gemeente uitgaven mocht doen. Uitgangspunt sinds 1994 is dat de gemeenten als slagvaardige en volwassen overheden primair zelf verantwoordelijk zijn voor een gezond financieel beleid. Daarbij geldt onder meer uitgaan van vertrouwen, maar alert zijn op financiële problemen. Dat toezicht richt zich niet op beleidsmatige gewenst zijn van concrete uitgaven en concrete inkomsten doch op de uitkomsten van de financiële besluitvormingsprocessen. Toetspunt is of er sprake is van een structureel evenwichtige situatie en het voorkomen van een artikel 12 aanvraag. De provinciaal toezichthouder respecteert de eigen verantwoordelijkheid van de gemeente, maar volgt de ontwikkelingen om waar nodig in actie te komen en dreigende ontsporing te voorkomen, op grond van zijn eigen specifieke verantwoordelijkheden (toezicht op afstand).

In deze filosofie is repressief toezicht de regel en preventief toezicht de uitzondering. In welke situatie preventief toezicht op financiële gronden moet worden ingesteld, is in de Gemeentewet beschreven en bewust beperkt tot uitzonderingssituaties. De verwachting is dat door het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten de raad en de toezichthouder meer handvatten krijgen om in een vroeg stadium een beter beeld te krijgen van de financiële ontwikkelingen bij gemeenten.

Naast deze ontwikkelingen hebben de gemeenten de afgelopen jaren tot en met 2003 aanzienlijke accessen in de algemene uitkering van het Gemeentefonds gekend. Hierdoor hebben veel gemeenten hun financiële positie kunnen verbeteren zowel in de exploitatie van baten en lasten als in de vermogenssfeer. Er doet zich vanaf 2003 echter een aantal ontwikkelingen voor die de financiële ruimte bij gemeenten sterk onder druk (kunnen) zetten. Hiermee doelen wij op het BTW-compensatiefonds, doorvoering van Rijksbezuinigingen, doorvoeren van Rijksmaatregelen zoals de nieuwe Wet Werk en Bijstand, decentralisatie van overheidstaken, ontwikkelingen in de openbare orde en veiligheid enz. In het geval van Neder-Betuwe komt daar ook nog een herindeling bij waardoor extra kosten zijn gemaakt of inkomsten zijn komen te vervallen. Alhoewel dit volgens ons niet de oorzaak van de huidige financiële situatie is, heeft dit de transparantie en de bevordering van de ontwikkelingen van een verslechterende financiële situatie niet bevorderd. Achteraf kan geconcludeerd worden dat in ieder geval de actualiteit van de verschillende beheerplannen voor het onderhoud van diverse kapitaalgoederen (wegen, openbare verlichting, groen, verkeersveiligheidsplan) niet op orde was, terwijl hier in diverse overleggen regelmatig op gewezen is. Ook is naar aanleiding van de herindeling nog geen zicht op efficiency voordelen. De herindeling heeft zelfs geleid tot meer fte's. Als argument, voor het niet op orde hebben van de beheerplannen, werd gebruikt dat de drie oude gemeenten in een herindelingsproces zaten en daarom geen prioriteit stelde aan de actualisering van beheerplannen, maar dit liever doorschoven naar de nieuwe gemeente. De hoogste prioriteit is gelegd bij het opzetten van de nieuwe organisatie. Wij hebben in deze periode begrip getoond voor dit argument. Immers de gemeente moest veel

extra tijd stoppen in het tot stand laten komen van de nieuwe gemeente. Het opstellen van de begroting had de grootste prioriteit.

Conclusie:

Samenvattend concluderen wij dat het toezicht vanaf 1994 aanzienlijk veranderd is. De nadruk heeft hierbij vooral gelegen bij het structureel in evenwicht zijn van de begroting en ons respect voor de autonomie van de gemeente. Tot en met 2003 is de gemeente Neder-Betuwe er in geslaagd de begroting in evenwicht te houden.

6.2 WELKE ACTIES ZIJN NAAR DE GEMEENTE NEDER-BETUWE ONDERNOMEN.

Vanaf 2000 wordt er bijzonder dan wel preventief toezicht op de voormalige gemeente Dodewaard, Echteld en Kesteren uitgevoerd. In 2000 en 2001 bijzonder toezicht in verband met de voorgenomen herindeling. In 2002, vanaf dit moment de heringedeelde gemeente Neder-Betuwe, preventief toezicht in verband met de te late inzending van de begroting. En in 2003 preventief toezicht in verband met de financiële situatie.

De gemeente Neder-Betuwe staat dus al 4 jaar onder preventief toezicht. Hierdoor zijn wij de laatste 4 jaar nauw betrokken geweest bij de financiële besluiten van de gemeente Neder-Betuwe. In 2002 en 2003 heeft dit geleid tot intensieve contacten. In deze jaren zijn wij circa 25 keer bij de gemeente op bezoek geweest om allerlei zaken te bespreken. In deze gesprekken hebben wij diverse keren de gemeente erop aangedrongen terughoudend te zijn met een aanvraag in het kader van artikel 12 Fww. Wel hebben wij moeten constateren dat de gemeente op het gebied van openbare orde en veiligheid een behoorlijke afwijking ten opzichte van de middelen die hiervoor ontvangen worden via de algemene uitkering uit het gemeentefonds en in vergelijking met "vergelijkbare" gemeenten heeft. Daarnaast loopt de gemeente een behoorlijk financieel risico bij de onderwijshuisvesting omdat sinds de decentralisatie van de middelen van onderwijshuisvesting van Rijk naar gemeente, de gemeente hiervoor geen "spaarpot" heeft aangelegd. Terugkomend op de reden waarom wij een aanvraag voor een aanvullende uitkering artikel 12 niet bevorderd hebben is dat wij van oordeel waren dat de gemeente in staat moest zijn in een periode van 3 tot maximaal 5 jaar zelf zonder aanvullende uitkering voor een structureel sluitende begroting moet zorgen. Daarnaast is het zogenaamde "oud zeer" afgedekt middels voorzieningen.

In juni 2003 hebben de intensieve contacten er mede toe geleid dat er een sluitende meerjarenbegroting (in meerjarenperspectief) door de raad vastgesteld kon worden. In de raadsvergadering van 25 juni 2003 heeft de gemeente een pakket van maatregelen vastgesteld dat uiteindelijk zou leiden tot een begroting met de volgende uitkomsten:

2004: € 246.000 tekort
2005: € 260.000 tekort
2006: € 294.000 tekort
2007: € 0

Nadien hebben zich helaas een aantal ontwikkelingen voorgedaan waardoor de gemeente de conclusie trok niet meer in staat te zijn een structureel sluitende begroting te presenteren. De volgende posten waren hier de oorzaak van:

Omschrijving	2004	2005	2006	2007
uitkomst 25 juni 2003	245.659	259.910	294.462	0
junicirculaire 2003	459.000	578.000	677.000	700.000
septembercirculaire	45.936	172.723	44.252	63.485
Marap II	36.000	49.000	62.000	50.000
Wet Werk en Bijstand	128.094	278.696	265.514	249.744
Aanpassing loon en prijsstijgingen	18.054	-129.442	-206.454	-317.395
Inzet 50% behoedzaamheidsreserve	100.000	100.000	100.000	100.000
OZB artikel 12	-80.013	-58.999	-31.917	4.719
Mutatie kapitaallasten	194.414	150.396	117.974	90.547
Mutaties ten gunste of laste van res.	-110.172	-139.494	-154.560	-170.408
Gemeenschappelijke regeling IOR	-21.500	-14.000	21.000	29.000
Subsidies en rijksbijdrage	-30.600	-31.000	-31.500	-32.000
Gemeentelijke gebouwen	62.300	69.542	70.142	50.600
Netwerkvoorziening regio	56.000	49.000	36.000	23.000
Taxatiekosten WOZ	0	48.000	0	0
Vegen 50% ten laste van het GRP	33.755	34.126	34.522	34.985
Onkruidbestrijding	16.114	16.055	16.009	16.018
Overige ontwikkelingen (<€15.000,=)	212.839	293.486	321.551	-46.591
Mutatie MAP	170.313	116.643	79.792	528.970
Totaal	1.536.193	1.842.642	1.715.787	1.374.674

Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat deze uitkomsten nog niet zijn "opgeschoond" van eventuele correcties in verband met de aanvraag voor een aanvullende uitkering artikel 12 Fw en dat een mogelijke nadelige bijstelling van het beheerplan wegen het resultaat nog kan beïnvloeden.

Conclusie.

Hoewel wij in samenwerking met de gemeente getracht hebben tot een sluitende (meerjaren)begroting te komen is dit door diverse ontwikkelingen in 2003 niet haalbaar gebleken. De komende jaren zal de gemeente Neder-Betuwe met behulp van een mogelijke tijdelijke bijdrage uit het gemeentefonds weer een structureel sluitende begroting moeten samenstellen. Daarbij zal de gemeente er niet aan ontkomen om haar uitgaven verder terug te dringen danwel haar inkomsten verder te verhogen ofwel een combinatie van beide.

BRONNEN

Handreiking artikel 12.

Gemeentegids 2003 Gemeente Neder-Betuwe.

Artikel 12 aanvraag, 27-11-2003, Gemeente Neder-Betuwe

Begroting 2002, 2003 en 2004 van de Gemeente Neder-Betuwe.

Jaarrekening 2002 van de Gemeente Neder-Betuwe.

Begrotingsscan 2003 Gemeente Neder-Betuwe.

Mei- en septembercirculaire 2003 over het Gemeentefonds.

Statistiek gemeentebegrotingen 2003 (CBS).

Artikel 12 verslag Provincie Limburg.

Statistisch Zakboek Gelderland.

BIJLAGEN

1. Belastingen en rechten
2. Overzicht reserves en voorzieningen
3. Overzicht functieniveau's
4. Overzicht vrijval kapitaallasten
5. Brief van 18 augustus 2003 van de gemeente Neder-Betuwe aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken over de problematiek van de brandweer.
6. Brief van 5 december 2003 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken als reactie op de brief in bijlage 5.
7. Overzicht cijfermatige verschillen begroting 2004 ten opzichte van de begroting 2003.
8. Overzicht subsidies 2004.
9. Overzicht maatschappelijke voorzieningen per kern.
10. Overzicht vrijgestelde objecten OZB en cijfermatige aansluiting.
11. Brief provincie Gelderland aan de Gemeente Neder-Betuwe m.b.t. de verordeningen 212, 213 en 213a.

BIJLAGE 1.

Overzicht belastingen en rechten.

	Neder- Betuwe absoluut 2004	Neder- Betuwe per inw. 2004	Land 2003
Secretarieleges	251.000	11	8
Bouwleges	403.000	18	17
Begraafrechten/mortuarium	204.000	9	4
Hondenbelasting	103.000	5	3
Toeristenbelasting	64.000	3	5
Marktgeden/kermis	14.000	1	1
Subtotaal	1.039.000	47	38
Reinigingsrechten	1.993.000	89	78
Rioolrecht	1.474.000	66	47
OZB	3.772.000	169	148
Sub-totaal	7.239.000	324	273
Totaal generaal	8.278.000	371	311

Staat van reserves en voorzieningen Meerjarenbegroting 2004-2007

Naam reserve/voorziening		Saldo begin begrotingsjaar (1-1-2003)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Verminderingszals besch. over en bijdr. uit reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2004)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Verminderingszals besch. over en bijdr. uit reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2005)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Verminderingszals besch. over en bijdr. uit reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2006)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Verminderingszals besch. over en bijdr. uit reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2007)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Verminderingszals besch. over en bijdr. uit reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2008)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
A.	Algemene reserves			0,05				0,05							0,05				0,05				
09000001	Algemene reserve	810.103	0	3.873.199	4.244.411	438.891	0		88.891	350.000	0		73.487	276.513	0		276.513	0				276.513	
	totaal onderdeel a.	810.103	0	3.873.199	4.244.411	438.891	0	0	88.891	350.000	0	0	73.487	276.513	0	0	0	276.513	0	0	0	276.513	
B.	Bestemmingsreserves																						
09000012	Reserve bovenwijkse voorzieningen	1.250.866	0	500.000	1.750.866	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000050	Reserve decentralisatie huisvesting onder	77.443	0		77.443	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000052	Reserve infrastructuure werken Echteld	26.402	0		26.402	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000063	Reserve uitbreiding kantoor DOW	29.942	0		29.942	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000077	Reserve aanpassing riolering door dijkverz	152.405	0		152.405	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000064	Reserve aankoop werf DOW	25.805	0		25.805	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000078	Reserve riolering wijk Oostenrijk	300.165	0		300.165	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000010	Reserve verkeersveiligheid	140.736	7.037		147.773	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000002	Algemene reserve grondexploitatie	1.929.292	0		1.429.292	500.000	25.000		525.000	26.250			551.250	27.563			578.813	28.941				607.753	
09000011	Afkoopsummen onderhoud graven	458.744	22.937	45.000	22.937	903.744	25.187	45.000	25.187	548.744	27.437	45.000	27.437	593.745	29.687	45.000	29.687	638.745	31.937	45.000	31.937	683.745	
09000014	Reserve energie-besp. maatregelen	37.204	1.860		39.064	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000015	Reserve Wet Voorz. Gehandicapten	626.600	31.330		476.600	181.330	9.067		190.397	9.520			199.916	9.996			209.912	10.496				220.408	
09000017	Reserve verbouw gemeentehuis Opheusde	737.670	36.884	1.450	146.397	629.807	31.480	1.000	141.571	520.518	26.028	1.000	136.751	410.791	20.540	1.000	118.328	314.002	15.700	1.000	118.328	212.374	
09000018	Reserve reconstructie Hamsestraat	257.675	12.884		270.559	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000019	Reserve nieuwbouw brandweergarage Kes	100.436	5.022		9.489	95.969	4.798		9.282	91.485	4.574		9.074	86.986	4.349		8.867	82.468	4.123		8.867	77.724	
09000020	Reserve egalisatie belast/verze. wpo	9.475	474		9.949	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000021	Reserve egalisatie rente	34.216	1.711		35.927	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000022	Reserve woonwagenerf Kesteren	16.263	813		8.274	8.802	440		9.242	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000023	Reserve rovtalissatie Het Panhuis	215.999	10.800		226.799	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000024	Dividendreserve	82.720	4.136		68.140	18.716	936		19.652	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000025	Reserve Van Lodenstein College	5.536.092	276.805	1.339.122	191.056	6.960.963	348.048		186.861	7.122.150	356.107		317.222	7.161.035	358.052		401.288	7.117.799	355.890		393.779	7.079.910	
09000026	Reserve ouderenzorg	28.514	1.426		29.940	1.497			31.437	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000027	Reserve breedtesportimpuls	18.691	935		19.626	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000028	Reserve leefbaarheid gemeente Echteld	22.689	1.134		23.823	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000029	Reserve rondweg Dodewaard	1.228.382	61.419		1.203.634	86.167	4.308		90.478	4.524			94.999	4.750			99.749	4.987				104.737	
09000061	Reserve nieuw gemeentehuis	1.978.566	98.928		2.077.494	0	0	240.000	13.200	226.800	0	319.333	12.650	533.483	0	398.866	12.100	920.049	0	477.999	11.550	1.386.498	
09000032	Afkoopsum overnachtingshagen	113.445	5.672		119.117	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000057	Reserve nieuwbouw brandweergarage E	1.045.439	52.272		36.179	1.061.532	53.077		63.732	1.050.877	52.544		62.823	1.040.797	52.040		61.361	1.031.476	51.574		60.410	1.022.640	
09000034	Voorschot bp steenfabriek Schipperwaard	3.998	200		4.198	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000035	Reserve straatverlichting	5.531	277		5.808	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000036	Reserve toevoerwegen PWA-brug	70.137	3.507		73.644	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000040	Reserve reconstructie De Hoef	76.026	3.801		79.827	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000041	Reserve omleidingsroute Waalbandijk	81.791	4.090		85.881	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000042	Reserve bouw jeugdthonk Madhouse	61.189	3.059		6.151	58.097	2.905		6.025	54.977	2.749		5.900	51.828	2.591		5.774	48.643	2.432		5.648	45.428	
09000043	Reserve herstel Schoolstr./van Lavierenstr	145.665	7.283		152.948	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000044	Reserve peuterspeelzaal Dol-fijn	152.677	7.634		10.006	150.305	7.515		9.807	148.013	7.401		9.608	145.806	7.290		9.409	143.687	7.184		8.837	142.034	
09000045	Reserve woonwagenerf Domelstraat	17.259	863		18.122	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	
09000046	Reserve uitbreiding gymzaal Echteld	87.720	4.386		7.602	84.504	4.225		7.602	81.127	4.056		7.602	77.582	3.879		7.602	73.859	3.693		7.602	69.950	
09000047	Reserve bouw sportzaal De Linie	382.008	19.100		36.816	364.292	18.215		36.095	346.412	17.321		34.697	328.036	16.452		34.009	311.478	15.574		33.322	293.730	
09000048	Reserve rouwcentrum Ochten	184.532	9.227		13.450	180.309	9.015		13.239	176.085	8.804		13.029	171.860	8.593		12.819	167.634	8.382		12.809	163.407	
09000049	Reserve bestrating wijk Oostenrijk	274.893	13.745		288.638	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0				0	

Staat van reserves en voorzieningen Meerjarenbegroting 2004-2007

Naam reserve/voorziening																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	Saldo begin begrotingsjaar (1-1-2003)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Vermindering zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2004)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Vermindering zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2005)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Vermindering zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2006)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Vermindering zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2007)	Vermeerdering door rente	Overige vermeerderingen	Vermindering zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2008)	
09000051	Reserve milieubeleidsplan	27.324	1.366		28.690	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000053	Reserve bodemsanering	14.187	709		14.896	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000055	Reserve comite 44 RI saldobehoe	325	18		341	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000056	Reserve herprofilering T 105	641.462	32.073		673.535	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000058	Reserve trapveld Echteld	69.080	3.454		72.534	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000059	Reserve Achterstraat	42.917	2.146		45.063	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000067	Reserve kunstankopen	8.041	402		8.443	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000068	Reserve speeltoestellen	8.830	342		7.172	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000069	Reserve sportaccommodatie Dodewaard	1.180.245	59.012	676.931	50.680	1.865.508	93.275	148.352	1.810.432	90.522	365.333	782.149	1.755.397	87.770	444.666	844.003	1.700.408	85.020	523.999	832.851	1.845.467	
09000072	Reserve Dalwaggen	97.674	4.884		102.558	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000073	Reserve milieumaatregelen	13.384	669		14.053	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000074	Reserve welzijn	20.640	1.032		21.672	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
09000075	Reserve jeugdbeeld	34.185	1.709		35.894	0	0		0	0			0	0			0	0			0	
	totaal onderdeel b.	20.181.596	819.464	2.562.503	10.783.779	12.779.784	638.989	288.000	721.284	12.983.490	637.834	365.333	782.149	13.204.508	633.651	444.666	844.003	13.438.722	625.934	523.999	832.851	13.755.804
C.	Voorzieningen																					
09100001	Voorz. gebouwaft. mat. voorz. obo	297.480		58.569	356.049		58.028		414.075		57.404		471.479		58.763		528.242		58.712		584.954	
09100002	Voorz. niet-gebouwaft. mat. voorz. obo	73.765		34.380	108.145		31.243		139.388		31.735		171.123		32.729		203.852		33.688		237.520	
09100003	Voorziening personeel obo	285.015			285.015		122.053		407.068		113.510		520.578		121.235		641.813		112.389		754.202	
09100004	Voorziening onderhoud gebouwen	235.374		100.959	88.110	248.223	96.605	289.611	55.217	104.886	84.810	75.293	105.620	35.263	145.650		106.486		153.732		98.404	
09100005	Voorz. vijfjaarlijkse afr. basisonderwijs	24.600			24.600				0				0				0				0	
09100006	Voorziening rotering	1.618.473		300.165	99.156	1.819.482		51.957	52.981	1.818.458	188.211	202.648	1.804.021		315.164	265.553	1.853.632		506.944	289.948	2.070.630	
09100007	Voorziening breedtesportimpuls	0		19.626	4.906	14.720			4.906	9.814		4.907	4.907			4.907	0				0	
09100010	Voorz. onderhoud huisvesting onderwijs	5.639		162.994	178.000	-6.367	122.315	80.812	35.136	127.061	32.638	129.559	133.367	37.304	225.622		140.295		53.666		312.281	
09100011	Voorz. gemeentelijk onderw.achterst.befel	92.615			42.815	50.000		90.000	0				0				0				0	
09100012	Voorz. informatie communicatie technologie	86.777		53.961	60.000	80.738	55.359	60.000	76.097	55.150	60.000	71.247	55.150	60.000	66.397		55.150	60.000	66.397		61.547	
09100014	Voorziening voorschoolse educatie	22.288			22.288	0			0				0				0				0	
09100015	Voorziening kinderopvang	604.485			304.485	300.000		300.000	0				0				0				0	
09100016	Voorziening stimulering sociale activering	45.900			45.900	0			0				0				0				0	
09100017	Voorziening Wet Insch. Werkzoekenden	15.842			15.842	0			0				0				0				0	
09100018	Voorziening kinderopvang alleenst. ouders	8.551			8.551				8.551				8.551				8.551				8.551	
09100020	Voorziening monumenten	47.018		29.450	25.000	51.468	29.886	25.000	56.154	29.923	25.000	61.077	30.162	25.000	66.239		30.404		25.000		71.643	
09100021	Voorziening reconstructie Dorpsstraat	0		532.000	532.000	0			0				0				0				0	
09100023	Voorziening kindercentra	27.450			27.450				27.450				27.450				27.450				27.450	
09100024	Voorziening achterstand onderhoud weger	396.227		2.193.895	636.134	1.953.988		636.134	1.317.854		638.134	681.720	636.134		45.586		45.586				45.586	
09100025	Voorziening groenbeheerplan	16.328			16.328	0			0				0				0				0	
09100026	Voorziening welzijn	15.000			15.000	0			0				0				0				0	
09100027	Voorziening dubieuze debiteuren	7.467		50.000	7.467	50.000		12.500	37.500			12.500	25.000				25.000				25.000	
09100021	Voorziening Inburgering nieuwkomers	154.536			74.536	80.000	10.840	87.000	3.840	11.310	7.161	7.989	11.782	7.326	12.445		12.445		12.233	7.494	17.184	
09100022	Voorziening bijzondere bijstand	37.749			17.749	20.000		12.762	7.238			4.295	2.943				2.943				2.943	
09100028	Voorziening egalisatie rijksnormen onderw	12.030			12.030	0			0				0				0				0	
09100030	Voorziening herindeling	-2.226.918		684.618	-1.542.300		788.318		-753.982		921.724		167.742				167.742				167.742	
09100031	Voorziening ambulance	186.000			186.000	0			0				0				0				0	
09100032	Voorziening achterstand milieuwerkzaamh	294.000			94.000	200.000		100.700	99.300			101.628	-2.328				-2.328				-2.328	
09100033	Voorziening bibliotheekvernieuwing	22.512			22.512	0			0				0				0				0	
	Voorziening vervanging materieel brandwe	0		125.000	264.305	-139.305	118.000	66.565	-8.770	139.000	106.055	-54.925	179.000	38.920	85.155		179.000		105.585		158.570	
	Voorziening verv. materieel buitendienst	0		38.536	5.900	32.636	38.536	67.800	3.372	38.536	6.600	35.308	38.536	8.100	68.744		38.536		138.000		-33.720	
	Voorziening verv. materieel gladheidsbest	0		34.550	43.300	-8.750	34.550	50.600	-24.800	34.550	45.500	-35.750	34.550	29.000	-30.200		34.550		39.600		-35.250	
	Voorziening verv. openbare verlichting	0					89.566	82.001	7.565	92.871	102.899	7.463	95.725	101.271	-8.009		95.725		111.789		-20.990	

Staat van reserves en voorzieningen Meerjarenbegroting 2004-2007

Naam reserve/voorziening																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	Saldo begin begrotings- jaar (1-1-2003)	Vermeer- dering door rente	Overige ver- meerderin- gen	Verminde- ring zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2004)	Vermeer- dering door rente	Overige ver- meerderin- gen	Verminde- ring zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2005)	Vermeer- dering door rente	Overige ver- meerderin- gen	Verminde- ring zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2006)	Vermeer- dering door rente	Overige ver- meerderin- gen	Verminde- ring zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2007)	Vermeer- dering door rente	Overige ver- meerderin- gen	Verminde- ring zoals besch. over en bijdr. ult reserves en voorziening	Saldo begin dienstjaar (1-1-2008)	
	0		35.000		35.000		35.000		70.000		35.000		105.000		35.000		140.000		35.000		175.000	
Voorziening pensioen/wachtg. wethouders	0		625.000	0	625.000	0	15.625	809.375	0	46.094	563.281	0	45.313	517.968	0	44.331	0	562.489	0	562.489		
Reserve sportaccommodatie Kesteren	0	0	179.745		179.745			179.745		179.745			0	0			0	0		0	0	
Voorziening liquidatie muziekschool	0		300.000		300.000		30.000	270.000		30.000	240.000		30.000	210.000		30.000	210.000		30.000		180.000	
Voorziening inhaalslag act. bestemmingsp	0		800.000		800.000		53.333	746.667		53.333	693.334		53.333	640.001		53.333	640.001		53.333		986.668	
Voorziening verkeersveiligheid	0		1.174.000	1.000.000	174.000		87.000	87.000		87.000	0		0	0		0	0		0		0	
BTW-compensatiefonds	0		2.406.203	0	7.532.448	3.303.163	6.635.488	0	1.682.054	2.697.330	5.620.212	0	1.980.871	1.828.947	5.772.136	0	1.244.783	1.377.424	5.639.495	0	1.484.688	1.113.711
totaal onderdeel c.	2.406.203	0	7.532.448	3.303.163	6.635.488	0	1.682.054	2.697.330	5.620.212	0	1.980.871	1.828.947	5.772.136	0	1.244.783	1.377.424	5.639.495	0	1.484.688	1.113.711	6.010.470	
TOTAAL GENERAAL	23.397.902	819.464	13.968.150	18.331.393	19.854.163	638.989	1.968.054	3.507.505	18.953.702	637.834	2.346.204	2.684.583	19.253.157	633.551	1.689.449	2.221.427	19.354.730	625.934	2.008.685	1.946.562	20.042.787	

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro				Jaar 2004	
Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
0 01	Bestuursorganen	793.900	1.000	792.900	
0 02	Bestuursond. college van b & w.	1.255.200	100	1.255.100	
0 02	Bestuursondersteuning	0	0	0	
0 03	Burgerzaken	729.500	5.000	724.500	
0 04	Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	0	0	0	
0 04	Baten secretarieleges burgerzaken	0	251.300	251.300 -/-	
0 05	Bestuurlijke samenwerking	70.800	0	70.800	
0 06	Bestuursondersteuning raad en rekenkamerfunctie	429.100	0	429.100	
0 10	Niet functioneel in te delen kapitaal-uitgaven	0	0	0	
0 11	Geraamde activiteiten kapitaalwerken	0	0	0	
Totaal	0 ALGEMEEN BESTUUR	€ 3.278.500	€ 257.400	€ 3.021.100	
1 00	Algemeen beheer	0	0	0	
1 10	Politie	0	0	0	
1 20	Brandweer en rampenbestrijding	1.421.300	16.600	1.404.700	
1 30	Rampenbestrijding	0	0	0	
1 40	Overige beschermende maatregelen	0	0	0	
1 40	Openbare orde en veiligheid	342.500	60.100	282.400	
Totaal	1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	€ 1.763.800	€ 76.700	€ 1.687.100	
2 00	Algemeen beheer	0	0	0	
2 10	Wegen, straten en pleinen	2.475.400	177.900	2.297.500	
2 11	Verkeersmaatregelen te land	337.600	53.500	284.100	
2 12	Openbaar vervoer	97.900	0	97.900	
2 13	Overig vervoer te land	0	0	0	
2 14	Parkeren	0	0	0	
2 15	Batenpakeerbelasting	0	0	0	
2 20	Zeehavens	0	0	0	
2 21	Binnenhaven en waterwegen	0	0	0	
2 22	Verkeersmaatregelen te water	0	0	0	
2 23	Veerdiensten	64.200	49.900	14.300	
2 24	Overig vervoer te water	0	0	0	
2 30	Luchtvaart	0	0	0	
2 40	Waterkering, afwatering en landaanwinning	221.600	0	221.600	
Totaal	2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	€ 3.196.700	€ 281.300	€ 2.915.400	

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro				Jaar 2004	
Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
3 00	Algemeen beheer	0	0	0	
3 10	Handel en ambacht	95.700	14.400	81.300	
3 20	Industrie	10.300	10.300	0	
3 30	Nutsbedrijven	8.400	56.000	47.600 -/-	
3 40	Agrarische productie en ontginning	0	0	0	
3 41	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	4.000	0	4.000	
Totaal	3 ECONOMISCHE ZAKEN	€ 118.400	€ 80.700	€	37.700

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro

Jaar 2004

Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
4 00	Algemeen beheer	0	0	0
4 10	Openbaar kleuteronderwijs	0	0	0
4 11	Bijzonder kleuteronderwijs	0	0	0
4 20	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4 20	Openbaar basisonderwijs, excl. onderwijshuisvest.	4.280.700	4.139.800	140.900
4 21	Bijzonder basisonderwijs	0	0	0
4 21	Openbaar basisonderwijs, onderwijshuisvesting	430.100	0	430.100
4 22	Bijzonder basisonderwijs, ex. onderwijshuisvesting	66.900	0	66.900
4 23	Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuisvesting	645.800	0	645.800
4 30	Openbaar (voortgezet) speciaal onderwijs	0	0	0
4 30	Openbaar vso., excl. huisv.	4.900	0	4.900
4 31	Bijzonder (voortgezet) speciaal onderwijs	0	0	0
4 31	Openbaar vso, huisvesting	0	0	0
4 32	Bijzonder vso, ex huisvst	0	0	0
4 33	Bijzonder vso, huisvest.	0	0	0
4 40	Openbaar AVO en VWO	0	0	0
4 40	Openbaar vo, excl. Huisvesting	0	0	0
4 41	Bijzonder AVO en VWO	0	0	0
4 41	Openbaar vo, onderwijshuisvest.	76.500	57.800	18.700
4 42	Bijzonder voortgezet onderwijs, ex. ondw huisvest.	0	0	0
4 43	Bijzonder voortgezet onderwijs, onderwijshuisv.	477.700	0	477.700
4 50	Openbaar lager- en middelbaar beroepsonderwijs	0	0	0
4 51	Bijzonder lager- en middelbaar beroepsonderwijs	0	0	0
4 52	Overig beroepsonderwijs	0	0	0
4 60	Openbare scholengemeenschappen	0	0	0
4 61	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0
4 70	Openbaar hoger onderwijs	0	0	0
4 71	Bijzonder hoger onderwijs	0	0	0
4 80	Gemeenschappelijke baten/lasten van onderwijs	1.167.500	305.400	862.100
4 82	Volwassenen-educatie	260.100	246.300	13.800
Totaal	4 ONDERWIJS	€ 7.410.200	€ 4.749.300	€ 2.660.900

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro

Jaar 2004

Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
5 00	Algemeen beheer	0	0	0
5 10	Openbaar bibliotheekwerk	184.700	0	184.700
5 11	Vormings- en ontwikkelingswerk	177.300	10.300	167.000
5 20	Jeugdwerk	0	0	0
5 30	Sport	825.900	257.800	568.100
5 31	Groene sportvelden en terreinen	185.000	2.600	182.400
5 40	Kunst	26.700	0	26.700
5 41	Oudheidkunde/musea	173.800	6.100	167.700
5 50	Natuurbescherming	0	0	0
5 60	Openbaar groen en openluchtrecreatie	834.400	100	834.300
5 61	Andere recreatie	0	0	0
5 70	Radio, televisie en pers	0	0	0
5 80	Overige recreatieve voorzieningen	137.300	7.700	129.600
Totaal	5 CULTUUR EN RECREATIE	€ 2.545.100	€ 284.600	€ 2.260.500
6 00	Algemeen beheer	0	0	0
6 10	Bijstandsverlening	1.931.600	1.724.300	207.300
6 11	Werkgelegenheid	710.400	556.100	154.300
6 12	Inkomensvoorziening	463.200	313.300	149.900
6 13	Overige sociale zekerheidsregelingen	22.900	17.400	5.500
6 14	Gemeentelijk minimabeleid	219.800	12.800	207.000
6 20	Maatschappelijke begeleiding en advies	505.400	7.700	497.700
6 21	Bejaardenhuizen	0	0	0
6 21	Vreemdelingen	124.300	98.800	25.500
6 30	Sociaal-cultureel werk	431.300	57.600	373.700
6 40	Bejaardenoorden	0	0	0
6 41	Overige tehuizen	0	0	0
6 41	Tehuizen	0	0	0
6 50	Kinderdagopvang	260.200	30.400	229.800
6 51	Dagopvang gehandicapten	0	0	0
6 52	Voorziening gehandicapten	1.020.600	65.100	955.500
Totaal	6 SOC. VOORZ. MAATSCH. DIENSTVERL.	€ 5.689.700	€ 2.883.500	€ 2.806.200

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro

Jaar 2004

Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
7 00	Algemeen beheer	0	0	0
7 10	Basisgezondheidszorg	0	0	0
7 11	Ambulancevervoer	28.100	0	28.100
7 12	Verpleeg-inrichtingen	0	0	0
7 13	Overige volksgezondheid	0	0	0
7 14	Openbare gezondheidszorg	205.900	0	205.900
7 15	jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	471.100	318.100	153.000
7 16	jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)	21.700	0	21.700
7 20	Slachthuizen	0	0	0
7 21	Afvalverwijdering en -verwerking	6.500	250.000	243.500 -/-
7 22	Riolering en waterzuivering	1.952.300	0	1.952.300
7 23	Milieubeheer	837.800	100.700	737.100
7 24	Lijkbezorging	526.100	203.800	322.300
7 25	Baten reiningsrechten en afvalstofheffing	0	0	0
7 25	Overige openbare hygiene	0	0	0
7 26	Baten rioolrechten	0	1.473.800	1.473.800 -/-
7 30	Overige volksgezondheid	0	0	0
Totaal	7 VOLKSGEZONDHEID	€ 4.049.500	€ 2.346.400	€ 1.703.100
8 00	Algemeen beheer	0	0	0
8 10	Ruimtelijke ordening	571.000	221.400	349.600
8 20	Woningexploitatie/woningbouw	108.300	58.600	49.700
8 21	Stads- en dorpsvernieuwing	2.586.900	2.586.900	0
8 22	Volkshuisvesting	1.004.500	50.800	953.700
8 23	Bouwvergunningen	0	403.100	403.100 -/-
8 30	Bouwgrond-exploitatie	513.900	513.900	0
Totaal	8 RUIMTELIJKE ORDENING	€ 4.784.600	€ 3.834.700	€ 949.900

Overzicht Begroting NEDER-BETUWE in euro
Jaar 2004

Functie	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
9 00	Algemeen beheer	0	0	0
9 10	Reserves en voorzieningen	0	0	0
9 11	Geldlening en uitzettingen korter dan 1 jaar	13.600	31.400	17.800 -/-
9 11	Geldleningen	0	0	0
9 12	Vrijgekomen middelen	0	0	0
9 13	Beleggingen	0	0	0
9 13	Overige financiële middelen	5.400	39.900	34.500 -/-
9 14	gedleningen en uitzet. langer of gelijk aan 1 jaar	1.700	992.700	991.000 -/-
9 20	Belastingen	0	0	0
9 21	Algemene uitkeringen	979.900	13.466.200	12.486.300 -/-
9 22	Algemene baten en lasten	84.500	0	84.500
9 30	Uitvoering wet WOZ	183.000	104.500	78.500
9 31	Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers	0	1.677.000	1.677.000 -/-
9 32	Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren	0	2.094.600	2.094.600 -/-
9 33	Baten roerende zaakbelasting	0	0	0
9 34	Baten baatbelasting	0	0	0
9 35	Baten forensenbelasting	0	0	0
9 36	Baten toeristenbelasting	0	31.900	31.900 -/-
9 37	Baten hondenbelasting	0	103.200	103.200 -/-
9 38	Baten reclamebelasting	0	0	0
9 39	baten precariobelasting	0	0	0
9 40	Last hef. en invord. gem. Belast.	140.300	13.000	127.300
9 41	Lastenverlichting Rijk	340.000	0	340.000
9 60	Saldo van kostenplaatsen	0	0	0
9 70	Saldo rek v. baten en lasten voor bestem.	0	0	0
9 80	Mut. res verband houdende met hoofdf. 0 t/m 9	925.000	810.200	114.800
9 90	Saldo rek v. baten en lasten na bestem.	0	1.350.700	1.350.700 -/-
9 90	Saldo kostenplaatsen	0	0	0
9 92	Saldo van de rekening van baten en lasten	0	0	0
Totaal	9 FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKING	€ 2.673.400	€ 20.715.300	€ 18.041.900 -/-
Eindtotaal		35.509.900	€ 35.509.900	€ 0

Overzicht vrijvallende kapitaallasten en mogelijke vervangingsinvesteringen 2004-2007

In het kader van de artikel 12 aanvraag heeft de provincie verzocht een overzicht samen te stellen van de vrijvallende kapitaallasten en de eventueel daarmee verband houdende vervangingsinvesteringen. Dit overzicht zal vrij beknopt zijn, omdat veel vervangingsinvesteringen opgenomen zijn in de spreidingsplannen van de brandweer, buitendienst, gladheidsbestrijding en straatverlichting. Voorts zijn vervangingen opgenomen in het wegenbeheerplan, groenbeheerplan, verkeersveiligheidsplan, speelplaatsenplan en gemeentelijk rioleringsplan. Op veel oude investeringen uit bovenstaande groepen is/wordt extra afgeschreven.

Omschrijving vrijvallende investering	Vrijval in 2004	Vrijval in 2005	Vrijval in 2006	Vrijval in 2007	Vervanging
Ventilatie oude brandweergarage Ochten	79				geen
Centr.verw. oude brandweergarage Ochten			296		geen
Uitbreiding oude brandweergarage Ochten		137			geen
Schoolplein J.A. Houtkoperschool				230	komt plan in 2004
Beveiliging J.A. Houtkoperschool	125				komt plan in 2004
Schoolplein Pr. Willem Alexanderschool			930		komt plan in 2004
Bouwkosten Pr. Willem Alexanderschool			1.116		komt plan in 2004
Berging Pr. Willem Alexanderschool		676			komt plan in 2004
3e lokaal De Bellefleur				769	komt plan in 2004
Binnenwanden De Bellefleur			627		komt plan in 2004
Peuterhoek J.A. Houtkoperschool				175	komt plan in 2004
Bureau's Pr. Willem Alexanderschool				95	komt plan in 2004
Kasten Pr. Willem Alexanderschool				390	komt plan in 2004
Setjes Pr. Willem Alexanderschool				436	komt plan in 2004
Taalactief J.A. Houtkoperschool				70	komt plan in 2004
Goed lezen J.A. Houtkoperschool				115	komt plan in 2004
Rekenen J.A. Houtkoperschool			1.265		komt plan in 2004
Goed lezen Pr. Willem Alexanderschool				590	komt plan in 2004
Schrijven Pr. Willem Alexanderschool			205		komt plan in 2004
Taalmethode Pr. Willem Alexanderschool			507		komt plan in 2004
Goed lezen Isandraschool				77	komt plan in 2004
Leesboekjes Isandraschool				25	komt plan in 2004
3e en 4e lokaal Eben Haëzerschool			1.756		komt plan in 2004
6e lokaal Eben Haëzerschool			2.101		komt plan in 2004
Scheurvorming De Hervormde School	513				komt plan in 2004
Centr. verw. De Hervormde School		353			komt plan in 2004
Riolering De Hervormde School		913			komt plan in 2004
Aanpassing voorz. De Hien			1.634		komt plan in 2004
Tijdelijke huisv. Van Lodenstein College			84.365		nieuwbouw
Ballenvanger/hek sportveld Echteld	821				geen
3e veld De Eng	1.216				geen
Beregeningsinstallatie De Eng				647	Privatisering ?
Renovatie veld 1 De Eng				2.422	Privatisering ?
Fietsenstalling De Eng			456		Geen
Asfaltering De Eng				476	Geen
Materiaal voorm. gymzaal Opheusden		716			Geen
Vloerbedekking sporthal Opheusden	430				Geen
Materiaal sportvloer gymzaal Kesteren		400			Geen
Inventaris sportzaal De Linie		677			Geen
Was/kleedruimten gymzaal Echteld				1.572	Geen
Renteloze lening Kunst en Vriendschap		?			?
Renteloze lening Fanfare Kesteren	?				?
Afrastering hertenkamp Kesteren	522				ja, bedrag ?
Diverse restauraties gebouwen	4.758				?

Omschrijving vrijvallende investering	Vrijval in 2004	Vrijval in 2005	Vrijval in 2006	Vrijval in 2007	Vervanging
Restauratie orgel Echteld		1.035			ja, bedrag ?
Restauratie boerderij De Pluimenburg	736				ja, bedrag ?
Torenuurwerk IJendoorn		1.506			ja, bedrag ?
Restauratie kerk Dodewaard				2.480	ja, bedrag ?
Restauratie toren Hien	4.965				ja, bedrag ?
CV-regelaar Pippeloentje		107			Geen
Bijdrage 't Woelige Hoekje				373	Geen
Opslag chemisch afval Echteld	585				?
Geluidmeetapparatuur				340	ja, bedrag ?
Vebetering mortuarium Ochten		339			ja, bedrag ?
Geluidsinstallatie Markstraat	346				ja, bedrag ?
Structuurvisie				?	?
Diverse bestemmingsplannen	?	?	?	?	?
Lening ABN-AMRO Bouwfonds		?	?		geen
Woonwagenstandplaatsen Echteld				1.961	ja, bedrag ?
Woonwagenerf Dalwagen		920			ja, bedrag ?
Opknappen erf Fruitstraat	1.162				ja, bedrag ?
Opleidingsplannen 2000 en 2001		9.348	9.300		?
Vervanging Globitlijn 1e en 2e fase			17.400	7.442	ja, bedrag ?
Automatisering DOW	11.134	435			ja, bedrag ?
Vergunningenvolgsysteem				3.265	ja, bedrag ?
Werkplaats Opheusden				537	geen
Arbokosten DOW			2.365		ja, bedrag ?
Opknappen/renovatie gemeentehuis Oph.				5.669	geen
Definitieve huisvesting				13.590	ja, bedrag ?
Meubilair DOW	6.801				ja, bedrag ?
Gemeentehuis Ochten	2.269	1.817	247	572	geen
Telecommunicatieinst. Dodewaard		1.089			geen
Totalen	36.462	20.468	124.570	44.318	



gemeente
Neder-Betuwe

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties
t.a.v. Directie Rampenbeheersing en Brandweer
de heer Ing. G.A.J.M. van Strien
Postbus 20011
2500 EA DEN HAAG.

Bezoekadres:
Burg. Lodderstraat 20, Opheusden
Postadres:
Postbus 20, 4043 ZG Opheusden
Telefoon: (0488) 44 99 00
Telefax: (0488) 44 99 99
E-mail: info@nederbetuwe.nl
Website: www.nederbetuwe.nl
Bankreknr.: 2850.94.955

uw brief van:

✓ kenmerk:

is kenmerk:

behandeld door:

doorkiesnr.:

Bijlage(n):

Brw/MJ/262-03
M.G.J Jonkman
0488-449882
2x Begrotingscan en matrix onderzoek

Onderwerp: Noodkreet uit de Betuwe !

18 AUG. 2003

Opheusden, 18 aug. 2003

Geachte heer van Strien,

Graag vraag ik uw aandacht voor een noodkreet van een "klein" korps uit de Betuwe.

Op 1 januari 2001 zijn de gemeenten Dodewaard, Echteld en Kesteren door een gemeentelijke herindeling samen gegaan in de gemeente Neder-Betuwe. De nieuwe gemeente heeft circa 23.500 inwoners. Door de herindeling is ook een nieuwe brandweerorganisatie ontstaan. Deze bestaat uit de korpsen Dodewaard, Kesteren, Ochten en Opheusden. Met de komst van deze organisatie is de brandweer, op basis van de regionale uitkomsten van PVB, ook in dagdienst formatie versterkt van 0,25 Fte. naar 5,5 Fte. De brandweer doet op dit moment een inhaalslag op alle onderdelen van de veiligheidsketen en de rampenbestrijding. De achterstanden zijn vooral groot op het gebied van preparatie, preventie en de leidraad oefenen. Uit een onderzoek van adviesbureau Van Dijke en de NVBR rekenmatrix blijkt dat er ondanks deze versterking nog steeds een structureel formatietekort van 2,61 Fte is.

De financiële positie van de gemeente is slecht. Hierdoor staat de gemeente ook onder toezicht van de provincie Gelderland. Door deze financiële positie staat ook de brandweer onder grote druk. Daarnaast is het algemene beeld, in relatie tot het begrotingstekort, dat er genoeg is gedaan aan veiligheid gezien de formatie uitbreiding en organisatieverbetering in het kader van PVB.

In het kader van een mogelijke artikel 12 aanvraag heeft vorig jaar een onderzoek plaatsgevonden naar de afwijkende kosten in de gemeentelijke begroting. Hieruit en uit het rapport van de Inspectie Financiën Lokale Overheden (IFLO) blijkt dat de gemeente Neder-Betuwe veel geld uitgeeft aan openbare orde & veiligheid en in het bijzonder aan brandweer en rampenbestrijding. Dit betekent dat er nog kritischer gekeken wordt naar de brandweer.

Uitruklocaties brandweer:

Kesteren	V.v.Goghstraat 18	Tel (0488) 48 19 11	Ochten	Molendam 30	Tel (0344) 64 16 66
Dodewaard	Oranielaan 1B	Tel (0488) 41 13 88	Opheusden	Hamsestraat 24	Tel (0488) 44 17 77

Het rapport van IFLO baseert zich op de algemene uitkering en de vergelijking met vier andere, in hun ogen gelijkwaardige, gemeenten. Zoals u en ik weten is er geen enkele brandweerorganisatie gelijk. Dit omdat de organisatie beïnvloedt wordt door de omvang, kenmerken van het verzorgingsgebied, het op grond van de zorgnorm benodigde aantal uitruklocaties, het aantal korpsleden, aantal stuks materieel, aantal uitrukken, risico's en organisatie van de regionale brandweer enz. De vergelijking van IFLO op basis van de gemeente criteria gaat dus niet op.

Dit is voor mij reden geweest om een eigen onderzoek te verrichten naar de omvang van de brandweerkorpsen van de andere gemeenten waarmee wij vergeleken zijn. U treft deze uitkomsten als bijlage aan. Conclusie is dat de korpsen onderling zeer verschillen. Ook blijkt dat mijn brandweerorganisatie het grootst is en relatief veel taken heeft. Door het uitgestrekte gebied en de bijzondere risico's (2x BRZO object, Kerncentrale, Rijksweg A15, Betuweroute, rivieren Neder-Rijn, Waal en Amsterdam-Rijnkanaal) is er extra risico en dus een grotere brandweer noodzakelijk. Door het geringe aantal inwoners in onze gemeente zijn we dus extreem duur. Maar liefst € 26,- per inwoner ten opzichte van de andere vier gemeenten. Verder is het absoluut onmogelijk om binnen de algemene uitkering van het Rijk uitvoering te geven aan onze taak.

Ik stel deze uitkering uit het gemeentefonds graag bij u ter discussie. Ik denk dat kleine gemeenten / brandweerkorpsen dezelfde producten op basis van de veiligheidsketen moeten leveren. Uit mijn ervaringen tijdens dienstverbanden in Hooogeveen, Leidschendam en Zandvoort maak ik op dat van mijn organisatie exact hetzelfde verwacht wordt als van genoemde middelgrote gemeenten. Zeker als je kijkt naar mijn huidige omvang (80 korpsleden en 10 voertuigen) kan mijn organisatie vergeleken worden met een brandweer voor een stad van 200.000 inwoners. Echter krijgen we hier niet een gelijkwaardig budget voor via de algemene uitkering. Een middelgrote gemeente heeft veel meer inwoners waarover de producten verrekend kunnen worden en is dus altijd goedkoper.

Inmiddels is de nood in mijn korps zo groot dat ik een voorstel moet maken om het aantal vrijwilligers te gaan beperken van 19 naar 15 per uitruklocatie en is de formatie voor rampenbestrijding van 1 fte. naar 0,5 fte. teruggebracht.

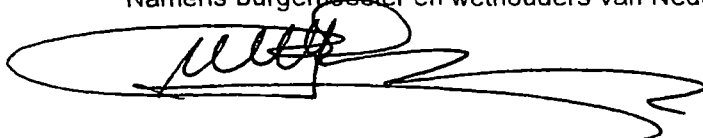
Ik doe een dringend beroep op u om een onderzoek in te stellen naar de hoogte van de algemene uitkering en hiervoor een nieuw systeem te ontwikkelen die kijkt naar de prestaties (omvang, aantal kazerne's, enz.) die een korps moet leveren. Veel kleine gemeenten zullen u voor een dergelijk rechtvaardig systeem dankbaar zijn.

Verder verzoek ik u om te bezien op welke manier ik extra steun van uw ministerie kan krijgen om de noodzakelijk ingezette route van verbeteringen en mijn brandweerorganisatie in stand te kunnen houden.

Wellicht ten overvloede merk ik op dat ik e.e.a. graag in een persoonlijk gesprek bij u kom toelichten.

Vertrouwend u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,
Namens burgemeester en wethouders van Neder-Betuwe,



M.G.J. Jonkman
Commandant brandweer

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Datum
2 december 2003Ons kenmerk
EB2003/76183

Aan Burgemeester en Wethouders
van de gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG Opheusden

Gemeente Neder-Betuwe		Onderdeel
ingekomen d.d. - 5 DEC. 2003		DGOOV/F&B
Reg.nr. 005159	Ontv. bev. d.d.	Inflictingen
		Erwin de Hamer
		T (070) 436 6721
Bedrijfsvoering	Inwonersz.	Kopie
Grondgebiedszaken	Brandweer	Brw/M/252-03
Griffier	P.O.I.	

Onderwerp
Noodkreet uit de Betuwe

Blad
1 van 2

Aantal bijlagen

Uw brief van 18 augustus jl. stelt een aantal zaken aan de orde. U pleit voor een onderzoek naar de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds, waarbij voor de kosten van de brandweer een systeem wordt ontwikkeld dat rekening houdt met de prestaties die een korps moet leveren. Voorts vraagt u om extra steun van het ministerie voor uw brandweerorganisatie.

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Binnen de algemene uitkering worden de middelen voor Openbare Orde en Veiligheid (OOV), waaronder de brandweer valt, verdeeld via maatstaven als inwonertal, oppervlakte, aantaller woonruimten, woonkernen en bedrijfsvestigingen, de dichtheid van de bebouwing, enz. In het kader van het gemeentefonds is het niet mogelijk de verdeling direct te koppelen aan specifieke kenmerken van de verschillende brandweerkorpsen (organisatie, personeel, apparatuur). Alleen kostenverschillen die zijn terug te voeren op structuurverschillen tussen de gemeenten worden gehonoreerd.

Momenteel zijn de kosten van OOV in de algemene uitkering verdisconteerd op grond van onderzoek over het jaar 1997. In het ijkpunt is rekening gehouden met de verwachte stijging van de kosten in de kleinere gemeenten als gevolg van de omschakeling van vrijwillige naar professionele brandweer. Deze stijging heeft zich in de afgelopen jaren ook wettelijk voorgedaan, zo blijkt uit het *Periodiek Onderhouds Rapport gemeentefonds 2004 (POR 2004)*¹. Daarnaast zijn de intensiveringen merkbaar die het gevolg zijn van de grotere aandacht voor veiligheid naar aanleiding van calamiteiten als de vuurwerkramp in Enschede. De beheerders van het gemeentefonds zijn voornemens nader onderzoek te starten naar de uitgaven op het cluster Openbare Orde en Veiligheid. De Kamer zal uiterlijk in het voorjaar van 2004 worden geïnformeerd over de uitwerking van dit voornemen.

Uit de bijlagen bij uw brief maak ik op dat de uitgaven voor de brandweer van Neder-Betuwe ver uitgaan boven het ijkpunt en boven de uitgaven van vergelijkbare gemeenten. Het is niet waarschijnlijk dat een eventuele bijstelling van het ijkpunt op grond van het genoemde onderzoek dit verschil substantieel zal

¹ Tweede Kamer, 2003-2004, 29 230 hoofdstuk B, nr. 2

Datum
2 december 2003

Ons kenmerk
EB2003/76183

Onderdeel
DGOOV/R&B

Blad
2 van 2

goedmaken. Daarbij wil ik opmerken dat het de verantwoordelijkheid van iedere gemeente is om in het kader van een democratisch afwegingsproces beleidskeuzes te maken.

Het Interim-besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (IBDUR) houdt momenteel rekening met vele factoren, waaronder naast het inwoneraantal ook de oppervlakte. Bij de bepaling van de verdeelsystematiek is mede gekeken naar het behoeften- en kostenniveau van een regio. Op termijn zal het IBDUR worden omgezet in een permanent besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen. Ik wil uitdrukkelijk de mogelijkheid openhouden om op basis van aanwezige risico's en geleverde prestaties te gaan uitkeren. Het signaal dat u met uw brief heeft willen afgeven, zal ik mede betrekken in de uiteindelijke vormgeving van het nieuwe besluit.

In afwachting van de aangekondigde aanpassingen van de verdeling der beschikbare middelen zie ik geen reden voor extra maatregelen voor uw gemeente.

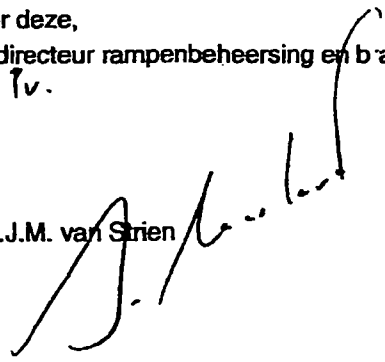
DE MINISTER VAN BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES,

Voor deze,

De directeur rampenbeheersing en brandweer,

p. v.

G.A.J.M. van Strien



Analyse begroting 2003-2004											
Stafafdeling Personeel Organisatie Informatisering (exploitatie)											
sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapil	Berapil	raming 2003 incl. berapil	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting Incidentele lasten en baten	Structureel	Toelichting Structurele lasten en baten	
F001000	Griffie Hoofdfunctie 0 Algemeen bestuur Gemeenteraad	154.308	-2.727	151.581	165.057	13.476				3.586 toename representatie gemeenteraad -2.604 Verhoging adviezen van dordun gemeenteraad 6.161 Notuloren gemeenteraad (van extern naar intern) 6.183 toename vergoeding raadsleden 150 Prijsstijgingen 547 loonstijging 21.184 toename uren	
F006100	Raadscommissies	16.220	11.000	27.220	48.951	21.731					
F006101	Lokale rekenkamer	0		0	0	0					
	TOTAAL GRIFFIE	170.528	8.273	178.801	214.009	35.208	0		35.207		
F001100	Personeel Organisatie Informatisering Hoofdfunctie 0 Algemeen bestuur College van Burgemeester en Wethouders	612.976	-9.000	603.976	558.854	-45.122				-785 Verhoging reiskosten burgemeester en wethouders 1.759 Toename belastingen en verzekeringen burgemeester en wethouders 11.071 Toename vanuit hulpkostenplaatsen voor burgemeester en wethouders 1.548 Toename salaris burgemeester -23.100 Verhoging salarissen Wethouders (verhoging 0,8 FTE wethouders) -1.450 Beschikking over reserve in 2004 verantwoord op F9800 -34.348 Verhoging salarissen voormalige Wethouders (lagere wachtultkering) 450 Verhoging te ontvangen presentiegelden -267 Verhoging telefoon en prijsstijgingen	
F002100	Secretaris	116.400	1.500	117.900	161.890	43.990	8.500	Verhuiskostenvergoeding		3.302 Toename salaris secretaris 29.686 Toename vanuit hulpkostenplaatsen voor secretaris 2.502 Toename opleidingen, reiskosten, beloning, harentatie, lidmaatschappen 11.417 Toename uren diverse clusters en stafafdelingen	
F002300	Ondernemingsraad/Georganiseerd Overleg	29.358	0	29.358	40.775	11.417					
F006000	Raadgriffier	78.634	16.100	94.734	80.281	-14.453	-13.600	Inhuur tijdelijke Griffier in 2003			
							-2.298	Reiskosten Inhuur tijdelijke Griffier in 2003		4.950 Opleidingen nieuwe griffier 2.821 Toename salaris raadsgriffier 9.908 Toename vanuit hulpkostenplaatsen voor raadsgriffier -17.130 Afname uren diverse clusters en stafafdelingen 897 Toename beloning, harentatie, lidmaatschappen, belastingen en verzekeringen	
F006200	Ondersteuning Gemeenteraad door clusters	12.101		12.101	25.445	13.344				13.344 Toename uren diverse clusters en stafafdelingen	
	TOTAAL STAFAFDELING POI	849.469	8.600	858.069	887.246	9.177	-7.398		16.576	9.177	
		1.019.997	16.873	1.036.870	1.081.254	44.384	-7.398		51.782	44.384	
						0,04105					

Analyse begroting 2003-2004

Stafafdeling Personeel Organisatie en Informatisering (hulpkostenplaatsen)

sub-product nummer:	Hulpkostenplaats en of Kostenplaats	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 Incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
K100000	HKP Personeelslasten	7.605.807	-5.424	7.600.383	7.795.471	195.088	22.500	Lagere salarissen in 2003 i.v.m. tijdelijke Inhuur Griffier	-622	Lagere lasten flexibele inzet personeel
							15.000	Lagere secundaire arbeidsvoorwaarden in 2003 eenmalig verlaagd	2.604	Hogere lasten voor dienstreizen,verblijf en overige kosten
							5.000	lasten voor functiewaardering in 2003 eenmalig verlaagd	528	Hogere lasten voor belastingen en verzekeringen
							8.500	Verhuiskostenvergoeding secretaris	4.700	Hogere lasten voor bedrijfsgezondheid
									-12.656	Lagere lasten werving personeel
									-8.306	Lagere lasten voor organisatie ontwikkeling
									2.938	Hogere lasten voor arbo en bedrijfshulpverlening
									26.261	Hogere kapitaallasten verschuiving van hkp personeel en organisatie
									128.641	Voorgecalculeerde loonstijging
										Hogere te betalen pensioenpremies en IZA-premies
										Te verlenen Periodieken, Ambtsjubileums,
		7.605.807	-5.424	7.600.383	7.795.471	195.088	51.000		144.088	195.088
K130000	HKP I & A	733.932	5.970	739.902	736.575	-3.327	-5.970	éénmalig inhuur pers. van derden i.v.m ziekte	-10.605	Lagere adviezen van derden
									-3.515	Lagere kapitaallasten
									930	Hogere personeelslasten
									6.170	Hogere doorbelasting vanuit huisvesting en Facilitaire zaken
									22.976	Hogere telefoonkosten i.v.m. wijziging doorverd (centraal geregeld)
									-13.313	Bezuinigingen op IT beheer
		733.932	5.970	739.902	736.575	-3.327	-5.970		2.643	-3.327
K160000	HKP Planning en Control	93.000	0	93.000	102.977	9.977			4.920	Hogere lasten voor opleiding en cursussen en beloningdfff.
									2.171	Hogere personeelslasten
									2.886	Hogere doorbelasting vanuit diverse hulpkostenplaatsen
		93.000	0	93.000	102.977	9.977	0		9.977	9.977
K170000	HKP Personeel en Organisatie	339.229	0	339.229	358.205	18.976			5.534	Hogere lasten voor opl.en curs.en beloningdfff.(verschuiving van BV)
									11.458	Hogere personeelslasten
									22.630	Hogere doorbelasting vanuit diverse hulpkostenplaatsen
									-23.002	Lagere Kapitaallasten
									2.356	Prijsstijgingen en hogere lasten voor Externe automatisering (sal.verw)
		339.229	0	339.229	358.205	18.976	0		18.976	18.976

Analyse begroting 2003-2004

Stafafdeling Brandweer (exploitatie)

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Vershil 2003 2004	incidenteel	Toelichting Incidentele lasten en baten	Structureel	Toelichting Structurele lasten en baten
	Hoofdfunctie 1									
	Openbare orde en veiligheid									
F120000	Pro-actie	43.869	0	43.869	66.496	22.627			10.049	Vitens gaat zelf de het onderhoud uitvoeren aan de brandkronen
F120001	Preventie	59.007	-4.020	54.987	43.701	-11.286			12.578	Toename uren
F120002	Preparatie	216.703	6.188	222.891	265.942	43.051			-16.221	Afname uren
F120003	Repressie	510.336	-13.023	497.313	672.688	175.375			4.935	Lagere opbrengst gebruiksvergunningen
									661	Prijsstijgingen
									44.375	Toename uren
									-1.985	Lagere vergoeding vrijwilligers brandweer
									103.292	Beschikking over reserve in 2004 verantwoord op F9800
									24.810	toename Matorieel SpreidingsPlan (gefasoerde Invoer)
									11.102	Toename verzekeringslasten
									46.670	toename uren
									-5.954	Lagere vergoeding vrijwilligers brandweer
									-10.282	lagere kapitaallasten
									5.738	Prijsstijgingen
F120004	Nazorg	4.187	0	4.187	2.973	-1.214			-1.214	Afname uren
F120005	Regionale brandweer	168.438	12.576	181.014	227.513	46.499			10.354	Verhoging bijdrage Regionale brandweer verschuiving van GHOR
									36.962	doorvoeren project C2000
F120006	Jeugdbrandweer	9.441	0	9.441	8.336	-1.105			-817	Afname uren
									32	Prijsstijgingen
F120007	Gebouwenbeheer Brandweergarages	21.159	0	21.159	25.187	4.028			-1.137	Afname uren
									3.285	Toename uren
									-161	Hogere opbrengst ultverhuur
									904	Prijsstijgingen
F120100	Rampenbestrijding	122.624	0	122.624	91.845	-30.779			-19.996	GHOR zie regionale brandweer
									134	Prijsstijgingen
									-10.917	Afname uren
	totaal hoofdfunctie 1	1.155.764	1.721	1.157.485	1.404.682	247.197	0		247.197	
	TOTAAL STAFAFDELING BRANDWEER	1.155.764	1.721	1.157.485	1.404.682	247.197			247.197	

Toevoeging aan voorziening BCF
Onderzoek brandweezorg

18406
14900
35.027

87.653 toename uren
7.469 Prijsstijgingen
-10.282 Lagere kapitaallasten

Analyse begroting 2003-2004

Stafdeling Brandweer (kostenplaats)

sub-product nummer:	Hulpkostenplaats en of Kostenplaats	raming 2003 excl. berapfl	Berapfl	raming 2003 Incl. berapfl	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
K240000	KP Brandweer	465.882	0	465.882	505.215	39.333			851 Prijsstijgingen 18.200 Hogere doorbelasting vanuit personeelslasten 20.282 Hogere doorbelasting diverse hulpkostenplaatsen HKP huisvesting geen beschikking over de reserves meer HKP financiële administratie door verdubbeling controle kosten KP receptie en telefoon wijziging t.o.v. 2003	
		465.882	0	465.882	505.215	39.333	0		39.333	39.333

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Bedrijfsvoering (exploitatie)

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F310000	Economische Zaken Standplaatsen- en ventvergunningen	8.528	-2.000	6.528	6.974	446			-1.180	Afname uren cluster BV
F310001	Markten	3.676	0	3.676	3.480	-196			1.626	Lagere leges standplaats- en ventvergunningen
									39	Prijsstijgingen
	totaal hoofdfunctie 3	12.204	-2.000	10.204	10.454	250	0		-235	Afname uren cluster BV
F614100	Hoofdfunctie 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening Kwijtscheiding gemeentelijke heffingen	39.077	-20.000	19.077	13.393	-5.684			-6.684	Afname uren cluster BV
	totaal hoofdfunctie 6	39.077	-20.000	19.077	13.393	-5.684	0		1.000	Hogere kwijtscheiding
F726000	Hoofdfunctie 7 Volksgezondheid en Milieu Baten roolrechten	-1.649.034	24.133	-1.624.901	-1.473.824	151.077			276.352	Lagere subsidies en eigen bijdrages
	totaal hoofdfunctie 7	-1.649.034	24.133	-1.624.901	-1.473.824	151.077	0		-125.275	Hogere opbrengst roolrechten (wijziging tarief en hulsaans)
F911000	Hoofdfunctie 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar	-760.605		-760.605	-17.842	742.763			349.237	Lagere beschikking over reserves naar functie F9800
F913000	Beleggingen en Deelneming	-40.645	-328.904	-369.549	-34.590	334.959	410.584	verkoop obligaties in 2003	393.450	Lagere renteresultaat
F914000	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	0	0	0	-991.011	-991.011			76	Hogere uren cluster bedrijfsvoering
F921000	Algemene uitkering gemeentefonds	-13.031.984	118.779	-12.913.205	-12.486.302	426.903	-782.627	toev. aan voorz. BCF	-3.923	Hogere dividend BNG
F922000	Onvoorziene uitgaven	82.066		82.066	84.551	2.485			-68.000	Lagere kapitaallasten
F931000	Baten Onroerende Zaak belasting Gebruikers	-1.551.560		-1.551.560	-1.676.974	-125.413			-3.702	Afname uren cluster BV
F932000	Baten Onroerende Zaak belasting Eigenaren	-1.937.907		-1.937.907	-2.094.561	-156.654			1.697	Toename uren cluster BV
F936000	Baten toeristenbelasting	-61.360		-61.360	-63.814	-2.454			-992.708	Hogere bespaarde rente over eigen financieringsmiddelen
F937000	Baten Hondenbelasting	-93.600	-5.093	-98.693	-103.196	-4.503			-9.512	Afname uren cluster BV
F940000	Lasten heffing Onroerende zaak belastingen	77.567		77.567	78.931	1.364			1.151.459	Lagere algemene uitkering BCF en Rijksaanpassingen
F940001	Lasten heffing Hondenbelasting	51.368		51.368	22.320	-29.048			20.000	Lagere uitkering behoedzaamheidsres. van 60% naar 50%
F940002	Lasten heffing Toeristenbelasting	3.239		3.239	2.545	-694			47.583	Lagere beschikking voorzien BCF
F940003	Dwanginvordering	10.513		10.513	23.486	12.973			-13.497	Afname uren cluster BV
F941000	Lasten verlichting Rijk	350.000	00	340.000	340.000	0			15.982	Onvoorziene benut in 2003
F960000	Saldi kostenplaatsen	-150.283		-150.283	0	150.283			-125.413	Hogere OZB opbrengst door tarief- en waardenaanpassingen
									-156.654	Hogere OZB opbrengst door tarief- en waardenaanpassingen
									-2.454	Hogere opbrengst Toeristenbelasting door tariefsaanp.
									-4.503	Hogere opbrengst hondenbelasting door tariefsaanp.
									97	Prijsstijgingen
									1.267	Toename uren div. clusters/stafafdelingen
									367	Prijsstijgingen
									-29.415	Afname uren div. clusters/stafafdelingen
									-694	Afname uren div. clusters/stafafdelingen
									1.034	Toename personeel van derden Deurwaarder
									-793	Lagere uitvoeringskosten Dwanginvordering
									15.731	Hogere uren cluster bedrijfsvoering
									-3.000	Hogere aanmanings- en dwangbevelkosten
									0	
									150.283	Aanpassingen op kostenplaatsen in 2003

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Bedrijfsvoering (exploitatie)

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Vershill 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F980000	Mutaties reserves	0		0	114.814	114.814			114.814	toevoeging aan reserves in 2003 verantw. Op div. producte
	totaal hoofdfunctie 9	-17.053.191	-225.218	-17.278.409	-16.801.643	476.766	-372.043		848.809	
	TOTAAL CLUSTER BEDRIJFSVOERING	-16.691.671	-264.350	-16.956.021	-16.502.608	453.412	-366.558		819.970	453.412

453.412

GZ

-24.133

1.600

5.600

3.579

-13.354

-277.704

-275.704

-2.000

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Bedrijfsvoering (hulpkostenplaatsen en kostenplaatsen)

sub-product nummer:	Hulpkostenplaats en of Kostenplaats	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 Incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
K110000	HKP huisvesting	353.112	10.309	363.421	389.825	26.404	-600	Taxatiekosten gebouw Dodewaard (verkoop)	-4.097 2.838 20.262 2.378 4.164 17 1.442	Lagere kapitaallasten Hoger gasverbruik Hoger electraverbruik Hogere belastingen en verzekeringen Hogere schoonmaak (ultbested) Hoger waterverbruik Hogere lasten l.v.m. gebouwenbeheer Toename lasten (€ 26404) en geen beschikking meer over de reserve (€ 157.397)
		353.112	10.309	363.421	389.825	26.404	-600		27.004	26.404
K120000	HKP Facilitaire zaken	666.049	-4.730	661.319	696.128	34.809	9.230	Afr.2002 Regionaal archief	9.500 1.415 81 10.158 4.425	Toename bijdrage Regionaal archief Prijsstijgingen Hogere doorbelasting vanuit personeelslasten Hogere doorbelasting vanuit huisvesting Toename lasten voor apparatuur,papier,meubilair en abonn.
		666.049	-4.730	661.319	696.128	34.809	9.230		25.579	34.809
K140000	HKP Financiële administratie	188.228	0	188.228	279.730	91.502	0		28.992 5.824 4.063 22.257 30.365	Hogere controlekosten Hogere doorbelasting vanuit personeelslasten Hogere doorbelasting vanuit huisvesting (wijz. doorbel.) Hogere doorbelasting vanuit facilitaire zaken (wijz. doorbel.) Hogere doorbelasting vanuit I&A (wijziging doorbelasting)
		188.228	0	188.228	279.730	91.502	0		91.501	91.501
K150000	HKP Financiële Juridische Zaken	105.868	0	105.868	168.977	63.109	0		68 39.711 2.776 11.052 5.064 4.441	Prijsstijgingen adviezen van derden Hogere doorbelasting vanuit personeelslasten Hogere doorbelasting vanuit huisvesting (wijz. doorbel.) Hogere doorbelasting vanuit facilitaire zaken (wijz. doorbel.) Hogere doorbelasting vanuit I&A (wijziging doorbelasting) Hogere doorbelasting vanuit fin. Adm.(wijziging doorbelasting)
		105.868	0	105.868	168.977	63.109	0		63.112	63.112
K180000	HKP Bestuurssecretariaat	115.711	0	115.711	115.010	-701	0		-3.600 3.095 -196	verschulving beloningsdiff en opleiding en cursussen naar kp BV Hogere doorbelasting vanuit personeelslasten Lagere doorbelasting div hulpkostenplaatsen
		115.711	0	115.711	115.010	-701	0		-701	-701
K210000	KP Bedrijfsvoering	1.370.361	0	1.370.361	1.201.284	-169.077	0		-1.374 -16.213 -61.575 -89.915	Lagere beloningsdifferentiatie (verschulping naar POI) Lagere opleiding en cursussen (verschulping naar POI) Lagere doorbelasting vanuit personeelslasten Lagere doorbelasting div hulpkostenplaatsen verschulping naar POI en div hulpkostenplaatsen Fin.adm, Fac.zkn, Jur.zkn
		1.370.361	0	1.370.361	1.201.284	-169.077	0		-169.077	-169.077

Analyse begroting 2003-2004**Cluster Bedrijfsvoering (hulpkostenplaatsen en kostenplaatsen)**

sub-product nummer:	Hulpkostenplaats en of Kostenplaats	raming 2003 excl. berapil	Berapil	raming 2003 Incl. berapil	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
K270000	KP Kapitaallasten	5.011.099	5.600	5.016.699	4.392.418	-624.281		Komt van Ran Martens		
		5.011.099	5.600	5.016.699	4.392.418	-624.281	0		0	0

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Grondgebiedzaken

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
	Hoofdfunctie 1									
F140200	Openbare Orde en veiligheid									
	Opsporing explosieven	0	8.162	8.162	0	-8.162	-8.162	Aandeel gemeente in jaarlijkse afrekening		
	totaal hoofdfunctie 1	0	8.162	8.162	0	-8.162	-8.162			
	Hoofdfunctie 2									
	Verkeer, vervoer en waterstaat									
F210000	Beheerplan wegen, planning en beleidsadviezen	29.862	3.000	32.862	34.383	1.522	-3.000	In 2003 extra kosten in kader van kadernota	4.522	Hogere toerekening kostenplaats
F210001	Inspectie wegen	0		0	50.868	50.868	50.000	Inspectie eens in de twee jaar	868	Toerekening kostenplaatsen
F210002	Communicatie wegen/straten/klachtenbehandeling	159.100		159.100	145.066	-14.034			-14.034	Toerekening kostenplaatsen
F210003	Klein onderhoud wegen en straten	190.932		190.932	149.697	-41.235			-35.235	Toerekening kostenplaatsen
F210004	Wegmarkeringen	26.859		26.859	29.644	2.785			-6.000	Bezuinigen op reparatie wegen
F210005	Kunstwerken	22.901		22.901	11.953	-10.948			2.785	Toerekening kostenplaatsen
									-3.621	Geen kapitaallasten meer
									-3.139	Bezuinigen tent Dodewaard (afstoten)
									-4.188	Toerekening kostenplaatsen
F210006	Groot onderhoud wegen en straten	0	-3.000	-3.000	0	3.000			193.815	Kosten wegenbeheerplan (excl. Voorzieningen!)
									-296.567	lagere kapitaallasten inzetten reserves
									200.964	lagere bijdrage ult best.reserves
F210007	Straatmeubilair	72.549		72.549	117.808	45.260			-95.212	Toerekening kostenplaatsen
F210008	Gladheidsbestrijding	122.355		122.355	110.444	-11.911			45.260	Toerekening kostenplaatsen
									-5.000	Bezuiniging op uitbesteding
									-4.400	Verlaging MSP (BTW aanpassing)
F210009	Openbare verlichting / beheerplan verlichting	188.129		188.129	222.884	34.755			-2.511	Opbrengst derden en minder toer. Kostenpl
									89.000	Invoering beheerplan egalisatie
									-18.212	lagere onderhpuudskosten agv invoering plan
									-34.793	lagere kapitaallasten inzetten reserves
F210010	Aansprakelijkstellingen	27.254	6.100	33.354	42.531	9.177			-1.240	Toerekening kostenplaatsen
									10.000	Vandallsme/oudjaar (functie 140.002 in 2003)
									-823	Verzekeringen/ultkeringen schades/butendienst
F210011	Vergunningen (incl. bezwaar en beroep)	21.808		21.808	11.260	-10.548			-10.548	Toerekening kostenplaatsen
F210012	Onkruidbestrijding	17.869		17.869	37.093	19.225			16.000	Frequentie verhoogd naar 2x per jaar
F210013	Zwerfvuil	13.919	3.000	16.919	45.234	28.315	-3.000	Oprulmen zwerfvuil extra in 2003	3.225	Toerekening kostenplaatsen
									33.755	Veegkosten voor de helft tlv GRP (was volledig)
F210014	Abri's	6.935		6.935	9.090	2.155			-2.440	Toerekening kostenplaatsen
F211000	Verkeersveiligheid	261.855		261.855	249.685	-12.169			2.155	Toerekening kostenplaatsen
									-8.000	Bezuiniging op aanschaf verkeersborden
									-9.440	lagere kapitaallasten inzetten reserves
									15.501	Invoering beheerplan egalisatie
									-1.242	Software verkeersenquete
									-4.966	Bezuiniging tijdelijke verkeersmaatregelen
F211001	Overige aangelegenheden verkeer	43.761		43.761	34.400	-9.361			-4.022	Toerekening kostenplaatsen
									-4.811	Kosten IOR
									-6.481	lagere kapitaallasten inzetten reserves
F212000	Openbaar vervoer	121.174		121.174	97.923	-23.250			1.931	Toerekening kostenplaatsen/bijdr.derden
									-26.482	Regiotaxi; echter € 84.000 hogere lasten bij WVC
F223000	Veer Wageningen - Opeusden	11.789	/2	16.891	14.343	-2.548	-3.448	Bijdrage in exp veer	3.232	Toerekening kostenplaatsen
F240000	Baggeren, planning, etc.	10.992		10.992	3.002	-7.991			900	Toerekening kostenplaatsen
									-4.100	Verwijderen bagger. Nu al bekend dat fit fout is!

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Grondgebiedzaken

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F240001	Overdracht watergangen	11.323		11.323	8.343	-2.980			-1.236	lagere kapitaallasten inzetten reserves
F240002	Bermen incl. watergangen	197.100		197.100	210.206	13.107			-2.655	Toerekening kostenplaatsen
									-2.980	Toerekening kostenplaatsen
	totaal hoofdfunctie 2	1.558.464	14.202	1.572.666	1.635.858	63.192	40.552		13.107	Toerekening kostenplaatsen
									22.640	
	Hoofdfunctie 3 Economische Zaken									
F310100	Regionaal economisch en beleidsvorming overleg	19.781		19.781	17.903	-1.878			-1.878	Kostenplaats / IOR
F310101	Bedrijventerreinen	31.399		31.399	41.552	10.153			25.666	Bijdrage uit res. Revitalisering vervallen.
									-17.013	Toerekening kostenplaatsen / kapitaallasten
F310102	Winkels en ondernemingen in de kernen	10.868		10.868	11.410	542			1.500	Uitvoering convenant
F320000	Industrieschap Medel	-7.751		-7.751	0	7.751			542	Toename kap.in/vermindering toerekening
F330000	Vergunningen Nutsbedrijven	4.913		4.913	6.228	1.315			7.751	Toerekening kostenplaatsen clusterhoofd
F330001	Deelname waterleidingbedrijf	-121.993		-121.993	-53.838	68.155			-2.000	Inkomsten niet geraamd in 2003
F341000	Plaagdierenbestrijding	2.412	500	2.912	1.378	-1.533			3.315	Toerekening kostenplaatsen
F341001	Deestructie kadavers	4.659		4.659	2.607	-2.052			68.155	Nog 19.652 uit res op 980
									-1.533	Kap.in, urentoerekening; middelen
	totaal hoofdfunctie 3	-55.712	500	-55.212	27.241	82.453	0	Enmalige kosten in 2003 aanschaf	-2.052	
									82.453	
	Hoofdfunctie 5 Cultuur en recreatie									
F541000	Rijksmonumenten, incl. handhaving	20.544	-42	20.502	16.968	-3.534			-3.534	kapitaallasten te hoge baten / lasten weer in 2006
F541001	Gemeentelijke monumenten, incl handhaving	50.499		50.499	62.111	11.611			1.750	adviezen derden
F541002	Monumentenbeleid	13.794		13.794	23.424	9.631			9.861	Toerekening kostenplaatsen
F541003	Monumentencommissie	13.290		13.290	11.667	-1.623			1.356	subsidies
F541004	Beheer(plan) gebouwen monumenten	54.292		54.292	53.469	-823			8.275	Toerekening kostenplaatsen
F560000	Beheerplan groen, planningen, beleidsadviezen	53.997		53.997	44.524	-9.473			-1.623	Toerekening kostenplaatsen
F560001	Communicatie/klachtenbehandeling	34.282		34.282	44.903	10.620			-823	kapitaallasten/kostenplaatsen
F560002	Heesters	326.217		326.217	323.576	-2.641			-9.473	kapitaallasten/bijdrage reserve
F560003	Gazons	85.999		85.999	78.318	-7.681			10.620	Toerekening kostenplaatsen
F560004	Bomen	109.036		109.036	107.057	-1.978			2.391	meer kosten door uitbreiding
F560005	Passen	9.681		9.681	2.864	-6.817			-5.032	Toerekening kostenplaatsen
									-4.092	onderhoud hekwerk/maalbestek
									-3.589	Toerekening kostenplaatsen
									4.593	overhevelen van bomen
									-6.571	Toerekening kostenplaatsen
									-6.817	Bezuiniging door afstoten van passen
	totaal hoofdfunctie 5	771.630	-42	771.588	768.881	-2.707	0		-2.707	
	Hoofdfunctie 7 Volksgezondheid en Milieu									
F721000	Beleidsadviezen, etc. afval	8.233		8.233	-243.520	-251.753			-250.000	BTW afvalstoffenheffing
F722000	Meerjarenbeheerplan, planning en beleidsadviezen	77.841		77.841	84.754	6.914			-1.753	Toerekening kostenplaatsen
F722001	Communicatie/klachtenbehandeling	30.632		30.632	32.536	1.904			6.914	meer personeel derden minder GGZ
F722002	Reparaties hoofdriool	33.842		33.842	39.653	5.811			1.904	meer personeel derden minder GGZ
F722003	Beheer IBA's	22.723		22.723	18.487	-4.236			5.811	cf herziene GRP meer kosten
									-4.236	cf herziene GRP minder kosten

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Grondgebiedzaken

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting	
F722004	Drukriolering, gemalen en pompputten	141.764		141.764	190.161	48.397			48.397	cf herziene GRP meer kosten	
F722005	Inspectie hoofdriool	22.548		22.548	28.245	5.697			5.697	cf herziene GRP meer kosten	
F722006	Groot onderhoud	1.493.941	-24.133	1.469.808	1.399.038	-70.770			-70.770	verrekening met voorziening	
F722007	Lasten rioolrechten	57.406		57.406	52.341	-5.064			-5.064	Toerekening kostenplaatsen	
F722008	Afvoer rioolslib	50.339		50.339	52.876	2.537			2.537	cf herziene GRP meer kosten	
F722009	Kolken zuigen	19.751		19.751	20.430	679			679	cf herziene GRP meer kosten	
F722010	Vegen	66.974		66.974	33.755	-33.219			-33.219	kosten voor 1/2 ten laste van wegen	
F723000	Bedrijven (milieuvergunningen/-meldingen)	105.593		105.593	157.193	51.600			59.827	Toerekening kostenplaatsen	
F723001	Bodem- en waterbodemsanering/onderzoeken	29.122		29.122	59.558	30.436			-8.227	minder advertentiekosten/derden	
F723002	Milieu-uitvoeringsplan/werkprogramma	147.901	-50.000	97.901	108.667	10.766	50.000	eenmalig voordeel vrijval voorziening in 2003	45.700	Toerekening kostenplaatsen	
F723003	Handhaving milieubeheer	232.576		232.576	321.840	89.263			-15.264	Kosten van derden omgezet in eigen personeel	
F723004	Milieuregistratiesystemen	15.901		15.901	0	-15.901			-33.826	Toerekening kostenplaatsen	
F723005	Bouwstoffenbesluit	28.493		28.493	26.025	-2.469			-5.408	Kosten derden / IOR mlnder uren	
F723006	Geluid	14.233		14.233	31.117	16.884			77.091	Toerekening kostenplaatsen	
F723007	Bezwaar en beroep	30.000		30.000	32.707	2.707			12.172	IOR foutief verwerkt in 2003	
F724000	Begraafplaatsenadministratie, incl. uitgifte eigen graven e	0		0	71.133	71.133			-15.901	Eenmalige kosten in 2003	
F724001	Begraafrechten	-147.804	-4.000	-151.804	-156.162	-4.358			-2.469	Kosten van derden omgezet in eigen personeel	
F724002	Begraafplaatsen	358.801		358.801	367.710	8.909			9.181	Toerekening kostenplaatsen	
F724003	Vergunningen	0		0	3.950	3.950			7.703	IOR foutief verwerkt in 2003	
F724004	Rouwcentra	27.837	-3.000	24.837	35.682	10.845			2.707	Toerekening kostenplaatsen	
	totaal hoofdfunctie 7	2.868.646	-81.133	2.787.513	2.768.175	-19.338	50.000		-69.337	71.133	Toerekening kostenplaatsen
	Hoodfunctie 8										
F810000	Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting										
F810000	Ruimtelijke visies	36.096	17.500	53.596	41.816	-11.780	-18.500	in 2003 extra kosten lvm structuurvisie	3.973	kapitaallasten	
F810001	Herziening bestemmingsplannen	155.225		155.225	163.583	8.358			2.747	Toerekening kostenplaatsen	
F810002	Bestemmingsplannen voor derden	65.041	8.000	73.041	11.000	-62.041			10.937	kapitaallasten	
F810003	Vrijstellingen	30.429		30.429	10.000	-20.429			-2.579	Toerekening kostenplaatsen	
F810004	Wijzigingsplannen/uitwerkingsplannen	16.653	4.800	21.453	0	-21.453			-50.957	Toerekening kostenplaatsen	
F810005	Beleidsvorming algemeen	54.083	-1.000	53.083	121.388	68.305			-32.152	Kosten derden / adwerentiekosten	
F810006	Aanleg- / ontgrondingsvergunningen	1.012		1.012	1.838	826			21.068	aanpassing leges	
F820000	Woonbeleid	16.784		16.784	22.223	5.439			-30.788	aanpassing leges	
									10.359	Toerekening kostenplaatsen	
									-17.237	Toerekening kostenplaatsen	
									-4.216	aanpassing leges	
									58.098	Toerekening kostenplaatsen	
									7.000	kosten planschades	
									3.207	kosten derden	
									826	Toerekening kostenplaatsen	
									28.736	Dividend oud Bouwfonds	

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Grondgebiedzaken

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F820001	Regionale samenwerking	17.178		17.178	14.991	-2.187			-34.884	kapitaallasten
F820002	Toegelaten instellingen	6.493		6.493	6.449	-44			11.587	Toerekening kostenplaatsen
F820100	Exploitatie woningen en garages	-10.246	-1.500	-11.746	-14.511	-2.765			-2.996	IOR bijdrage
F820101	Beheer(plan) gebouwen	19.391		19.391	20.518	1.127			809	Toerekening kostenplaatsen
F821000	Projecten stedelijke vernieuwing	2.129		2.129	0	-2.129			-44	Toerekening kostenplaatsen
F822000	Beleidsadviezen bouwzaken	22.181	24.831	47.012	32.011	-15.001	-24.831	kosten derderen Incidenteel in 2003	-3.120	Hogere huuropbrengst
F822001	Reguliere bouwvergunningen/lichte bouwvergunningen	363.386		363.386	346.447	-16.938			1.219	kapitaallasten
F822002	Sloopvergunningen / meldingen	10.785	-2.500	8.285	10.316	2.032			-864	Toerekening kostenplaatsen
F822003	Handhaving Bouwzaken	111.335	-13.890	97.445	150.381	52.936	13.890	incidenteel terugontvangst procedure	1.127	Toerekening kostenplaatsen
F822004	Overige bouwzaken	62.474		62.474	92.460	29.986			-2.129	kapitaallasten
F822005	Duurzaam bouwen	4.106		4.106	4.904	798			9.830	Toerekening kostenplaatsen
F822006	Bezwaar en beroep bouwzaken	25.838		25.838	43.348	17.510			-16.938	Toerekening kostenplaatsen
F822100	Beleidsvorming woonwagenzaken	21.548		21.548	12.899	-8.649			2.032	Toerekening kostenplaatsen
F822101	Verhuur en beheer woonwagendstandplaatsen	52.688	18.000	70.688	43.263	-27.425			47.603	Toerekening kostenplaatsen
F822200	Verhuur volkstuinten	5.500		5.500	5.276	-225			-8.557	Kosten derden advlezen
F822201	Verhuur groenstroken	10.112		10.112	23.282	13.169			-3.188	kapitaallasten
F822202	Aan- en verkoop (strategische) gronden	55.921	-6.500	49.421	28.595	-20.827			33.174	Toerekening kostenplaatsen
F822300	Algemene beleidsadviezen en overleg vastgoedsysteem	32.956		32.956	20.009	-12.947			798	Toerekening kostenplaatsen
F822301	Grootschalige basiskaart / mutaties kadastrale gegevens	73.970	4.000	77.970	34.250	-43.721			17.510	Toerekening kostenplaatsen
F822302	Kadasterinformatie	56.309	-2.400	53.909	106.237	52.329			-9.937	Enmalige kosten in 2003
F823001	Reguliere bouwvergunningen/lichte bouwvergunningen	-401.431		-401.431	-403.062	-1.631			1.288	Toerekening kostenplaatsen
F830000	Diverse bouwgrondexploitaties	0		0	0	0			-17.549	Kapitaallasten
F830500	Exploitatie-overeenkomsten	0		0	0	0			10.649	Geen bijdrage uit best.reserve meer
F830900	Overige exploitaties	0		0	0	0			-20.525	Enmalige kosten in 2003 verkoop wagen zie ook verhuur groenstroken
	totaal hoofdfunctie 8	917.947	49.341	967.288	949.910	-17.378	-29.441		12.063	
F930000	Hoodfunctie 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen									
F930001	Marktanalyse, etc.	14.234		14.234	6.016	-8.218			-8.218	Toerekening kostenplaatsen
F930002	Taxatie	45.295	-24.897	20.398	58.347	37.949			-12.603	Hogere opbrengst derden
F930003	Bezwaar- en beroep	40.297		40.297	13.379	-26.918			22.271	Taxatiebureau 3e WOZ ronde
F930004	Beleidsadviezen	7.226		7.226	785	-6.442			28.281	Toerekening kostenplaatsen
	totaal hoofdfunctie 9	107.052	-24.897	82.155	78.527	-3.628			-30.113	Kapitaallasten
	TOTAAL CLUSTER GRONDGEBIEDZAKEN	6.168.026	-33.867	6.134.159	6.228.591	94.431	52.949		41.483	

Analyse begroting 2003-2004

Cluster Inwonerszaken

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2.004	incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F003000	Hoofdfunctie 0 Algemeen bestuur Gem. basissadministratie/persoonsgegevens	279.013	-6.000	273.013	266.899	-6.114	7.518	Kosten uitvoering GBA-audit	-13.624	Afname uren kostenplaatsen 51 Prijsstijging
F003100	Verkiezingen	52.410	-700	51.710	40.382	-11.328			-59	Lagere kapitaallasten -12.194 1x verkiezingen 2004 - 2003 2x verkiezing
F003200	Burgerlijke stand	108.363		108.363	157.198	48.835			466	Toename uren kostenplaatsen 400 Toename kapitaallasten
F003300	Kasbeheer / leges	9.480		9.480	13.808	4.328	5.000	Aankoop legeskas	1.000	Personeel van derden (Babs'en niet in dienst)
F003400	Reisdocumenten	156.090		156.090	133.801	-22.288	0		47.799	Toename uren kostenplaatsen 36 Prijsstijging
F003401	Rijbewijzen	60.084	1.700	61.784	47.702	-14.082	0		-672	Afname uren kostenplaatsen 571 Tariefsstijging rijksleges
F003402	Overige documenten	25.256		25.256	27.660	2.403	0		-22.859	Afname uren kostenplaatsen 2.535 Aankoop rijbewijzen-eigen verklaringen
F003500	Naturalisatie	4.745		4.745	12.744	7.999	0		-16.617	Afname uren kostenplaatsen 2.397 Toename uren kostenplaatsen
F003501	Naamswijziging	2.852		2.852	4.253	1.401	0		6	Prijsstijging
F003502	Vreemdelingenloket	11.542		11.542	12.142	600	0		7.983	Toename uren kostenplaatsen 16 Prijsstijging
F003600	Huisnummering / straatnaamgeving	9.217		9.217	7.899	-1.318	0		1.401	Toename uren kostenplaatsen 46 Prijsstijging
F004000	Leges Reisdocumenten	-101.566		-101.566	-103.852	-2.286	0		554	Toename uren kostenplaatsen -922 Verlaging budget aankoop huissnr. Borden
F004001	Leges rijbewijzen	-45.000	7.100	-37.900	-37.556	344	0		-396	Afname uren kostenplaatsen -2.286 Aanpassing legestarieven met 2,5%
F004002	Leges overige documenten	-13.130		-13.130	-13.689	-559	0		344	aanpassing aantallen/prijsindexering
F004003	Leges burgerlijke stand	-90.456		-90.456	-84.040	6.416	0		-559	Aanpassing legestarieven met 2,5%
F004004	Leges gemeentelijke basisadministratie/persoonsgegevens	-11.440		-11.440	-12.150	-710	0		6.416	Bijstelling aantal huwelijken -710 Hogere legesopbrengst
	totaal hoofdfunctie 0	457.461		459.561	473.203	13.641	12.518		1.123	
F420000	Hoofdfunctie 4 Onderwijs Bestuur openbare basisscholen	8.118	-58.789	-50.671	66.243	116.914	56.580	Subsidie ID-banen 2002/2003	2.700	Verhoging budget representatiekosten
							-4.493	Uittrekkingssom WSNS	12.480	HKP personeelslasten/subsidie ID-banen
F420001	Leerlingafhankelijke voorzieningen openbaar onderwijs	2.999		2.999	7.979	4.980	0		1.976	Bijdrage WSNS
F420002	Groepsafhankelijke voorzieningen openbaar onderwijs	12.530		12.530	15.068	2.538	0		46.690	Toename uren kostenplaatsen -4 afname kapitaallasten
F420003	Bewegingsonderwijs openbare basisscholen	52.324		52.324	51.673	-651	2.805	Kosten vervoer gymonderwijs	985	Prijsstijgingen 4.980 Toename uren kostenplaatsen
F420004	Niet vergoede uitgaven	3.499		3.499	0	-3.499			2.538	Toename uren kostenplaatsen
F421000	Huisvesting openbare basisscholen	398.334	8.461	406.795	430.062	23.268	1.977	Adviezen van derden (INBO)	-3.808	Afname uren kostenplaatsen 352 Prijsstijgingen
F422000	Bewegingsonderwijs bijz. basisscholen	95.600	-25.948	69.652	66.483	-3.178			-3.499	Afname uren kostenplaatsen 3.083 Belastingen en verzekeringen
									194	Toevoeging aan voorzieningen
									18.629	Toename uren kostenplaatsen 5.836 Toename kapitaallasten
									-6.451	Verlaging budget Onderhoud/vandalisme
									-4.249	Afname uren kostenplaatsen

sub-product nummer:	sub-product	ran 2004 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2.004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F422001	Doorberekening bijzonder onderwijs.	4.499		4.499	443	-4.056			1.071	Tariefsaanpassingen
F423000	Huisvesting bijzondere basisscholen	669.527		669.527	645.777	-23.750	20.000	Huisvestingskosten De Wegwijzer	-4.056	Afname uren kostenplaatsen
							-40.000	Huisvestingskosten Het Kompas	4.992	Toename uren kostenplaatsen
							7.434	Afname gebruiksvergoedingen 2 scholen	277	Toename toevoeging aan voorzieningen
							2.772	Adviezen van derden (INBO)	4.219	Toename budget Belastingen en verzekeringen
F430000	Bijdrage openbaar speciaal onderwijs	11.053		11.053	4.888	-6.164			-23.754	Afname kapitaallasten
									310	Prijsstijgingen
F441000	Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs	11.979	3.700	15.679	18.768	3.089	411	Adviezen van derden (INBO)	-3.113	Afname uren kostenplaatsen
F443000	Huisvestingsvoorzieningen bijz. voortgezet onderwijs	162.671	10.500	173.171	477.734	304.563	20.441	Huur/pacht perceel grond	-3.051	Geen bijdrage openbaar spec onderw.
							432	Adviezen van derden (INBO)	2.584	Toename uren kostenplaatsen
							25.000	Huisvestingsvoorzieningen VLC/huurkosten	94	Toename budget Belastingen en verzekeringen
									40	Toename toevoeging aan voorzieningen
F480000	Leerplicht en voortijdig schoolverlaten	25.639		25.639	69.715	44.077			-102.988	Afname kapitaallasten
									7.634	Toename uren kostenplaatsen
F480001	Schoolbegeleiding	213.983	-5.095	208.888	197.304	-11.584			264	Prijsstijgingen
									353.740	Wegvallen/versch. Besch. over reserves
F480002	Achterstandsituaties(-plan)/onderwijsachterstandenplan, (GOA)	17.622		17.622	26.593	8.971			46.446	Toename uren kostenplaatsen
F480003	Leerlingenvervoer	499.001		499.001	533.996	34.995			-2.497	afname kapitaallasten
									128	Prijsstijgingen
F480004	Godsdienstonderwijs	12.549		12.549	10.775	-1.774			-25.367	Afname kosten logopedie
F480005	Schoolzwemmen	45.930		45.930	23.653	-22.277			1.189	Toename bijdrage IOR
F482000	Volwasseneneducatie	7.690		7.690	13.785	6.095			7.911	Toename uren kostenplaatsen
									4.683	Toename kosten schoolbegeleiding
									11.096	Toename uren kostenplaatsen
									-2.125	Einde subsidiering culturele vorming
									-15.000	Lagere kosten leerlingenvervoer
									9.694	Lagere ouderbijdrage
									40.301	Toename uren kostenplaatsen
									202	Prijsstijging
									-1.976	Afname uren kostenplaatsen
									-1.073	Afname uren kostenplaatsen
									-21.204	Hogere ouderbijdrage schoolzwemmen
									5.865	Toename uren kostenplaatsen
									230	Prijsstijgingen
	totaal hoofdfunctie 4	2.255.554		2.188.383	2.660.940	472.557	93.359		379.198	
F510000	Hoofdfunctie 5 Cultuur en recreatie Bev. instandhouding bibliotheken en bibliotheekbus	161.816		161.816	184.706	22.890			1.178	Prijsindexering subsidies
F511000	Bevordering muziekonderwijs	184.761	-1.628	183.133	126.394	-56.739			6.712	Toename uren kostenplaatsen
									15.000	Wegvallen besch. over reserves/voorz
									-26.064	Vrijval kapitaallasten
									-31.379	Lagere subsidiebijdrage
F511010	Klein onderhoud gebouw	1.525		1.525	1.524	-1	-1.917	Hogere verhuuropbrengst	1.526	Toename uren kostenplaatsen
									1.095	Prijsstijgingen
F511100	Bevordering vormings- en ontwikkelingswerk	47.409		47.409	36.467	-10.941			492	Toename uren kostenplaatsen
									-493	Wegvallen onderhoudskosten
F511101	Ontwikkelingssamenwerking	2.239		2.239	2.702	463			-2.703	Afname uren kostenplaatsen
F530000	Buitensportaccommodatie	26.021		26.021	17.347	-8.674			-8.238	Herschikking subsidies
									463	Toename uren kostenplaatsen
F530010	Binnensportaccommodatie	19.492	12.450	31.942	176.828	144.886	-12.450	Lagere verhuuropbrengst De Biezenwel	-8.841	Afname uren kostenplaatsen
									167	Prijsstijgingen
									-49.841	afname uren kostenplaatsen
									-12.063	Afname kapitaallasten

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Vershill 2003 2.004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F530020	Bevordering sportdeelname	112.087		112.087	118.793	6.706				-2.095 Afname aanschaf gymnastiekmat. -1.605 Wegvallen reis- en verblijfkosten 3.681 Kosten beheer ver. Hal Dodewaard 24.337 Toename schoonmaakkosten gebouwen 201.908 Wegvallen/verschulvng beschikking over reserves 149 Prijsstijgingen -5.056 Afname kosten schoonmaakartikelen -123 Afname Telefoonkosten ver.hal Dodewaard -1.956 Hogere baten/verhuuropbrengsten 211 Prijsstijgingen 3.004 Toename uren kostenplaatsen 3.491 Toename subsidies
F530030	Beheer(plan) gebouwen	196.054		196.054	255.089	59.034				45.323 Toename uren kostenplaatsen -267 Controle toestellen/Inst. Ver.hal Dodewaard -712 Jaarlijks onderhoud ver. Hal Dodewaard 448 Adviezen van derden ver.hal Dodewaard 3.194 Electriciteitsverbruik ver. hal Dodewaard 851 Gasverbruik ver. hal Dodewaard 7.666 Toename belastingen en verz. Hal Dodew. 933 Onderhoud beplanting ver.hal Dodewaard -396 Toevoeging aan voorz. Ver.hal Dodewaard 293 Waterverbruik ver. Hal Dodewaard
F531000	Groene sportvelden en terreinen	152.370		152.370	182.439	30.069				1.701 Prijsstijgingen/toename belastingen en verz. 19.225 Toename uren kostenplaatsen 1.210 Prijsstijgingen -419 Afname subsidiebijdragen 10.053 Toename kapitaallasten -4.095 Herschikking subsidies -153 Kapitaallasten -4.412 Afname uren kostenplaatsen -8.557 Afname uren kostenplaatsen 104.148 Toename kapitaallasten i.v.m. afschr. In 5 jaar -271 Afname uren kostenplaatsen 154 Prijsstijging 237 Toename uren kostenplaatsen -1.230 Lagere subsidies en bijdragen -28 Lagere subsidies en bijdragen -8.659 Afname uren kostenplaatsen 6.782 Herschikking subsidies 45.121 Toename onderhoudskosten (beheerplan) -34.211 Kapitaallasten -677 Vrijval kosten servicemedewerkers. 88 Prijsstijgingen 11.240 Toename uren kostenplaatsen
F540000	Bevordering activiteiten kunstzinnige vorming en cultuur	35.402		35.402	26.741	-8.660				
F560100	Recreatie	103.577		103.577	199.168	95.591				
F560101	Fiets-voetveer Dodewaard/Druten	7.302		7.302	7.185	-117				
F560102	Bevordering volksfeesten en gedenkdagen	22.117		22.117	21.124	-993				
F560103	Regionaal Bureau voor Toerisme	14.208		14.208	5.521	-8.687				
F580100	Onderhoud openbare speelplaatsen	101.225		101.225	129.568	28.343				
	totaal hoofdfunctie 5	1.187.604		1.198.426	1.491.597	293.170	-14.367			307.538
F610000	Hoofdfunctie 6 Sociale voorzleningen en maatschappelijke dienstverlening Bijstandsverlening (WWB)	279.444	71.482	350.926	207.336	-143.590	10.825	Afw. ABW-oude jaren (Zie Berap II)		-339.931 Afname uren 65.836 Toename ABW-uitkeringen 119.381 Lagere rijksbijdrage 299 Prijsstijgingen 5.583 Toename uren
F611000	Beleidsadvisering arbeidsmarkttoeleiding	25.000	-3.992	19.606	27.374	7.768	3.992	Lagere	age IOR 2003	

sub-product nummer:	sub-product	ramin 2003 excl. berapll	erapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2.004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F611001	Arbeidstoeliding	25.394		25.394	83.379	57.985			-1.807	Lagere bijdrage IOR
F611002	Sociale werkvoorziening (WSW)	40.832		40.832	43.448	2.616			57.985	Toename uren
F612001	Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ)	69.223	6.934	76.157	670	-75.488	-6.934	Nadelige saldo uitkeringen 2003 (zie BERAP I)	4.670	Toename uren
F612100	Verhaal/Terugvordering	100.939		100.939	100.848	-91			-2.054	Lagere bijdrage Werkvoorzieningschappen
F612101	Fraudebestrijding	37.759	-3.104	34.655	48.453	13.798	3.104	Eenmalige verlaging bijdrage IOR 2003	3.056	Toename uren
F613000	Woonlasten	9.489		9.489	5.508	-3.981			-53.692	Afname IOAW uitkeringen
F614000	Beleidsadviezen bijz. bijstand	5.936		5.936	17.200	11.263			-17.918	Afname IOAZ uitkeringen
F614001	Bijzondere bijstand	190.878	-46.425	144.453	152.478	8.025	46.425	Zie BERAP II	-107	Afname uren
F614002	Budgetbegeleiding/schuldhelpverlening	17.167		17.167	23.970	6.803			16	Prijsstijging
F620000	Maatschappelijke begeleiding en advies	156.046		156.046	187.557	31.511			9.915	Toename uren kostenplaatsen
F620001	Regionaal indicatieorgaan	205.311	-15.000	190.311	189.237	-1.074			779	Prijsstijging (hogere bijdrage IOR)
F620100	Extramuraal	137.638		137.638	117.923	-19.715			-3.794	Afname uren
F620101	Intramuraal	4.499		4.499	3.014	-1.485			-187	Hogere baten uitvoeringskosten
F621000	Inburgering nieuwkomers	6.285		6.285	25.491	19.206			11.263	Toename uren kostenplaatsen
F630000	Bevordering sociaal cultureel werk	70.793	10.000	80.793	74.628	-6.165	-10.000	Inc subsidietoevoeging 2003 (zie BERAP I)	3.500	Toename uren kostenplaatsen
F630001	Bevordering Stichting Balans	9.123		9.123	14.006	4.883			-27.750	Verlaging bijzondere bijstand
F630002	Welzijnsaccommodaties / dorpshulzen	39.892		39.892	55.313	15.421			-442	Prijsstijging/hogere beschikking
F630003	Beheer(plan) gebouwen	27.923		27.923	56.792	28.869			-1.404	Verlaging voorlichtingskosten
F630100	Jeugd- en jongerenwerk	29.733		29.733	18.438	-11.296			-12.304	Verlaging bijdrage sociale participatie
F630101	Intergemeentelijk overleg jeugdwerk	9.998		9.998	8.155	-1.843			96	Prijsstijging
F630102	Werkgroep jeugdbeleid	3.749		3.749	0	-3.749			6.707	Toename uren kostenplaatsen
									10.620	Verhoging bijdrage St. AMW/slachtofferhulp
									16.320	Toename uren kostenplaatsen
									4.571	Toename kapitaallasten
									-1.074	Afname aantal uren kostenplaatsen
									-1.340	Afname aantal uren kostenplaatsen
									-7.710	Bijdrage vanuit WVG
									-6.451	Herschikking subsidies
									-4.214	Subsidie St. Balans
									-1.485	Afname aantal uren kostenplaatsen
									677	Prijsstijgingen/hogere baten
									-7.000	Beschikking over voorzieningen ROA
									2.000	Toename VVTV-gelden
									10.840	Toevoeging aan voorziening
									-19.430	Hogere ROA-bijdrage
									24.056	Wegvallen VVTVE-gelden
									-6.210	Verlaging subsidie St. Vluchtelingenwerk
									14.273	Toename uren
									3.835	Toename uren kostenplaatsen
									4.883	Toename uren kostenplaatsen
									10.130	Toename uren kostenplaatsen
									717	Toename kapitaallasten
									92	Prijsstijgingen
									4.482	Toename subsidies
									16.053	Toename uren kostenplaatsen
									82	Toevoeging aan voorzieningen
									-1.863	Wegvallen Groot onderh. Hoendrik-Trefpunt
									939	Prijsstijgingen
									14.705	Wegvallen/verschulping beschikking over reserve
									-1.047	Afname kapitaallasten
									-11.296	Afname uren kostenplaatsen
									-1.843	Afname uren kostenplaatsen
									-3.749	Afname uren kostenplaatsen

sub-product nummer:	sub-product	raming 2003 excl. berapll	Berapll	raming 2003 incl. berapll	raming 2004 €	Verschil 2003 2.004	Incidenteel	Toelichting	Structureel	Toelichting
F630103	Bevordering Jeugd/jongerenwerk	136.274		136.274	146.358	10.083			-206	Afname subsidies
F650000	Kinderopvang	98.192		98.192	38.282	-59.911			8.388	Toename subsidie Balans
F650001	Peuterspeelzalen	158.158	-1.905	156.253	158.161	1.908			59	Prijsstijgingen
F650002	Beheer(plan) gebouwen	9.218	1.359	10.577	33.304	22.727			1.842	Toename uren kostenplaatsen
F652000	Beleidsadviezen WVG	6.156		6.156	11.961	5.805			-20.850	Afname uren kostenplaatsen
F652001	Bezwaar en beroep WVG	21.568		21.568	15.025	-6.543			-39.085	Afname subsidies kinderopvangplaatsen
F652002	Vervoersvoorzieningen WVG	258.695		258.695	378.726	120.031			24	Prijsstijging
F652003	Woningaanpassingen WVG	359.046	-4.250	354.796	271.824	-82.972			13.784	Toename subsidies peuterspeelzalen
F652004	Rolstoelen en rolstoelvoorzieningen WVG	292.977	-21.274	271.703	277.913	6.210			-11.876	Afname uren kostenplaatsen
	totaal hoofdfunctie 6	2.841.934		2.835.759	2.792.768	-42.991	47.412		5.456	Toename uren kostenplaatsen
									10.782	Wegvallen besch. Onderhoudsvoorziening
									-95	Prijsstijgingen/hogere baten
									6.584	Toename kapitaallasten
									5.805	Toename uren kostenplaatsen
									16	Prijsstijging
									-6.559	Toename uren kostenplaatsen
									57.048	Toename uren kostenplaatsen
									-12.977	Afname aantal vergoedingen á € 680,-
									-177	Hogere rijksbijdrage
									-7.869	Bijstelling raming medische adviezen
									84.006	Bijdrage CVV-vervoer
									-12.972	Afname uren kostenplaatsen
									-70.000	Verlaging aantal woningaanpassingen (10)
									18.752	Toename aantal verstrekte rolstoelen (5)
									-12.542	Afname aantale uren
									-90.403	
	Hoofdfunctie 7 Volksgezondheid en Milieu									
F711000	Ambulancehulpverlening	26.096		26.096	28.128	2.031			1.047	Toename uren kostenplaatsen
F714000	Verslavingszorg	21.013	-674	20.339	21.853	1.513	674	Enmalige lagere Bijdrage IOR 2003	984	Prijsstijging
F714001	Lokaal gezondheidsbeleid	7.811		7.811	11.701	3.890			1.047	Toename uren kostenplaatsen
F714002	Bijzondere opnemng in psychiatrische ziekenhuizen	1.250		1.250	2.837	1.587			-208	Lagere bijdrage gem. reg. IOR
F714003	Bevordering overige gezondheidszorg	3.928		3.928	169.546	165.618			3.890	Toename uren kostenplaatsen
F715000	Jeugdgezondheidszorg - uniform deel	303.077	-22.368	280.709	153.048	-127.660	22.368	Enmalige lagere Bijdrage IOR 2003	4.830	Toename uren kostenplaatsen
F716000	Jeugdgezondheidszorg - maatwerk deel	18.682	2.941	21.623	21.697	74			-16	Bijstelling subsidies
	totaal hoofdfunctie 7	381.857		361.756	408.809	47.053	23.042		160.804	Bijdrage GGD inzake prev. Gezondheidszorg
									4.200	Toename uren kostenplaatsen
									-154.228	Bijdrage GGD inzake prev. Gezondheidszorg
									74	Prijsstijging
	TOTAAL CLUSTER INWONERSZAKEN	7.124.411		7.043.886	7.827.317	783.431				

Groenboek- nummer	Sub-product	Subsidies en bijdragen					2004 toesnelindex	2004 prijsindex	2004 toesnel toesnel
		2002	2003	1,0250	1,0230	1,0080			
451100000	Bewoeders instandhouden openbare bibliotheken								
442000	Bibliotheek PRGC (Kesteren en Echelt)	76,057	77,958	79,751				79,751	
	St. Openbare bibliotheek Kesteren	20,538	21,051	6,967	14,355			21,322	
315	Muziekbibliotheek Dodewaard	31,071	31,848	12,641	19,647			32,788	
	kosten automatisering	0	20,420	20,890				20,890	
	kosten beroepsdracht	127,666	166,278	120,249	49,122			15,120	
								169,371	
451100000	Bewoedering muziekonderwijs								
442000	Muziekschool De Opstreek	120,704	123,722	92,525				92,525	
315		120,704	123,722	92,525				92,525	
451110000	Bewoedering vormings- en ontwikkelingswerk								
442000	Chr. Vrouwenkring Kesteren	136	139		141			141	
	Komitee KAM1	1,134	1,162	1,172				1,172	
	Initiatiefgroep Educatie Molukkers (IEM)	0						0	
311	St. Houdre Touwle, Dodewaard	276	283	285	285			285	
	N.B.P., afd. Kesteren	159	163	164	164			164	
	CPB. Vrouwenkoninggroep Kesteren	125	128	129	129			129	
	C.P.B. Opheusden	204	209	211	211			211	
	Chr. Vrouwenver. Pijkim	113	116	0				0	
	Ex-KNIL-militairen	1,134	1,162	1,172	1,172			1,172	
	Bond tegen Woeken	45	46	46	46			46	
	C.P.B. Dodewaard	82	84	85	85			85	
	N.B.P., afd. Dodewaard	318	326	329	329			329	
	N.C.V.B. De Passage	195	200	201	201			201	
	N.B.P. Echelt/Ijzendoorn	250	256	258	258			258	
	N.B.P. Ortheyr/Edijk	295	302	305	305			305	
	Herv. Vrouwenver. Dorcas	123	126	127	127			127	
	Stichting Batans, Volwassenenwerk	33,854	27,698	25,738	28,297			28,297	
		39,577	33,564	25,738	7,184			32,922	
451110100	Ontwikkelingsamenwerking								
442000	St. Dodewaard-Pegowo	1,071	1,098	1,107	1,107			1,107	
316		1,071	1,098	1,107	1,107			1,107	
453002000	Bewoedering sport deelname								
442000	D.F.S., afd. voetbal	10,146	3,120		3,145			3,145	
	D.F.S., afd. gymmastiek	7,338	7,338	7,338	7,338			7,338	
	SVK, voetbal	1,486	1,523	1,535	1,535			1,535	
	SVK, korfbal	3,559	3,627	3,656	3,656			3,656	
315	SVK, gymmastiek	6,017	6,167	6,217	6,217			6,217	
	SVK, volleybal	1,086	1,113	1,122	1,122			1,122	
	Volleybalvereniging Odysseus	2,596	2,661	2,682	2,682			2,682	
	Badmintonclub, Opheusden	2,596	2,661	2,682	2,682			2,682	
	Zaaihoevevereniging De Bierenwei	3,313	3,396	3,423	3,423			3,423	
	LR en PC De Batavieren	1,675	1,717	1,731	1,731			1,731	
	Tennisvereniging De Kerseplukkers	3,303	3,386	3,413	3,413			3,413	
	IJschub O.T.S.G.	1,179	1,208	1,218	1,218			1,218	
	Sport voor Ouderen, Opheusden	1,369	1,403	1,414	1,414			1,414	
	Roni's Taekwon-do	0	281	283	283			283	
	Dodewaardse Gymvereniging	5,347	5,481	5,525	5,525			5,525	
	Valleybalvereniging Dovoel, Dodewaard	1,482	1,519	1,531	1,531			1,531	
	Damvereniging De Batavieren, Dodewaard	104	107	107	107			107	
	Dodewaardse Schaaakvereniging	188	193	194	194			194	
	Seniorenclubschool Dodewaard	170	174	176	176			176	
	Zaaihoevever. DZV '82, Dodewaard	621	639	644	644			644	
	Handloopvereniging De Bijtunniers, Dodewaard	2,228	2,284	2,302	2,302			2,302	
	St. Vrijwilligers Dodewaard (MBo)	591	605	610	610			610	
	Afkoop Bureaurechten bejaardengroep, Dodewaard	43	44	44	44			44	
	Sportvereniging Olympia, Ochten	25,454	26,090	26,299	26,299			26,299	
	Tennisvereniging De Memepipers, Ochten	2,360	2,419	2,438	2,438			2,438	
	Schietvereniging De Treffers	128	131	132	132			132	
	IJschub De Hoeken, Ijzendoorn	354	363	366	366			366	
	LC De Waaizoomuiters, Ochten	141	145	146	146			146	
	Gymvereniging VOLO, Ochten	648	664	670	670			670	
	Bridgedub Midren-Betuwe, Ochten	5,835	5,981	6,029	6,029			6,029	
	Damvereniging Denk en Zet, Ochten	448	459	463	463			463	
	Stichting Wiecromite Ochten	141	145	146	146			146	
	IJschub De Eendracht, Ochten	708	726	732	732			732	
		141	145	146	146			146	
		85,439	87,856	88,559	88,559			88,559	
453100000	Buitensportaccommodaties								
442000	(2) Sportcomplex De Lede (SVK)	20,271	20,778	20,944	20,944			20,944	
	(4) Sportpark De Hoeken vr Uchte)	23,677	24,269	24,463	24,463			24,463	
	(5) Sportpark Echeld (vr Echeld)	17,889	18,336	18,483	18,483			18,483	
315	(0/1) Sportparken DFS	30,289	30,289	31,046	31,046			31,046	
		92,126	63,363	94,936	94,936			94,936	

Subsidies en bijdragen						
Grootboeknummer	Sub-product	2002	2003	2004 incl. index	2004 excl. index	2004 totaal
45400000	Bevordering kunstzinnige vorming en cultuur					
442000	Betuws Symphonie Orkest (Kesteren)	232	238		240	240
	Betuws Symfonie Orkest (Echteld)	145	149		150	150
	Fanfare Kesteren	3.630	3.721		3.751	3.751
	Kunst en Vriendschap, Opheusden	3.176	3.255		3.281	3.281
315	Zangvereniging Con Amore, Opheusden	212	217		219	219
	Kesterens Gemengd Koor	755	774		780	780
	Fanfare K.N.A., Dodewaard	3.504	3.592		3.620	3.620
	Muziekver. Amicitia, Dodewaard	3.563	3.652		3.681	3.681
	Dodewaards Mannenkoor	850	871		878	878
	Hervormd Kerkkoor, Dodewaard	770	789		796	796
	Gem. Zangvereniging Cresendo, Ochten	401	411		414	414
	Muziekver. De Harmonie, Ochten	1.429	1.950		1.966	1.966
	Jongerenkoor One Way, Ochten	354	363		366	366
	Zangkoor De Nagtegale, Ochten	128	131		132	132
	N.H. Kerkkoor, Ochten	502	515		519	519
	N.H. Kerkkoor, Echteld	212	217		219	219
	Chr. Gemengd Koor, IJzendoorn	151	155		156	156
	Dodewaardse Amateur Toneelvereniging	624	640		645	645
	Toneelvereniging Ons Tehuis	123	126		127	127
	Toneelvereniging De Toffies	123	126		127	127
	Stichting Taptoe	454	465		469	469
	Kestconcert Cresendo enz.	113	116		117	117
		21.451	22.473	0	22.653	22.653
45410000	Oudheidkunde					
	Historische Kring Kesteren e.o.	707	725		730	730
	Archief- en Informatiecentrum H.K.K.	472	484		488	488
	St. Oude Gelderse Kerken	118	121		122	122
	St. Gelders Landschap	15	15		15	15
		1.312	1.345		1.356	1.356
45601010	Fiets-voetveer Dodewaard/Druten					
442000	Exploitatie fiets-voetveer Dodewaard-Druten	4.720	6.677	6.831	0	6.831
315		4.720	6.677	6.831	-	6.831
45601020	VVV Tiel					
442000	VVV Tiel	4.177	4.281		4.316	4.316
315		4.177	4.281	0	4.316	4.316
45601030	Bevordering volksfeesten en gedankdagen					
442000	Viering koninginndag	5.170	5.299		5.342	5.342
	Viering bevrijdingsdag	2.360	2.419		2.438	2.438
315	Oranjeveer. Kesteren	472	484		488	488
	Oranjeveer. Opheusden	472	484		488	488
	Oranjeveer. Dodewaard	1.789	1.834		1.848	1.848
	Oranjeveer. Echteld	236	242		244	244
	Oranjeveer. IJzendoorn	236	242		244	244
	Oranjeveer. Ochten	472	484		488	488
	Zomermarktcommissie Dodewaard	271	278		280	280
	Comite Dodenherdenking, Dodewaard	99	101		102	102
		11.577	11.866	0	11.961	11.961
45801000	Bevordering culturele evenementen					
	Stichting Cultureel Comité Echteld	3.068	3.145		3.170	3.170
	Stichting Corsowagen Echteld	472	484		488	488
		3.540	3.629		3.658	3.658
45801010	Bevordering hobbyclubs en gezelligheidsver.					
	Sport Veredelt, Opheusden	141	145		146	146
	Vogelver. Zang en Kleur, Opheusden	690	707		713	713
	De Weerhaan, Opheusden	141	145		146	146
	HSV De Sportvisser, Ochten	567	581		586	586
	De Vredesduif, IJzendoorn	212	217		219	219
	OVL, Ochten	472	484		488	488
	Buurtver. Opheusden Zuid	236	242		244	244
	Dorpsvereniging Echteld	399	409		412	412
	Ver. Achterdorp Schilderswijk	0	170		171	171
		2.658	3.099		3.124	3.124
45802000	Onderhoud openbare speelplaatsen					
442000	Stichting Speeltuín Ochten	128	0		0	-
311	Trapveldje vv Echteld	1.179	1.208		1.218	1.218
		1.307	1.208		1.218	1.218
46200000	Maatschappelijke dienstverlening					
442000	Stichting Thuiszorg, AMW	143.572	147.161	159.292		159.292
317	Stichting Slachtofferhulp Gelderland Zuid	2.836	3.564		3.593	3.593
		146.408	150.725	159.292	3.593	162.885
46202000	Ouderenzorg-extramuraal					
442000	Tafeltje dekje, Kesteren	14.158	14.512	14.846		14.846
	Tafeltje dekje, Dodewaard	3.474	3.561	3.643		3.643
	Comité Ontspanning Bejaarden, Dodewaard	352	361		364	364
316	Stichting Vrijwilligers Dodewaard	1.090	1.117		1.126	1.126
	Stichting Welzijn Ouderen, Echteld	7.786	7.981	0	0	-
	Sociëteit De Ontmoeting, Echteld	141	145		146	146
	Bejaardencomité, Ochten	141	145		146	146
	Bejaardencomité, Opheusden (busreis)	235	241		243	243
	Bejaardencomité, Echteld	141	145		146	146
	NPV bejaardenreis, Echteld	141	145		146	146
	PCOB, afd. Kesteren	260	267		269	269
	Bejaardensos Ons Trefpunt	0	260		262	262
	Alarmering	2.832	2.903	0	0	-
	St. Welzijn Ouderen, Ochten	11.799	7.260		7.318	7.318
	St. Welzijn Ouderen, Ochten, Klaartje		9.076		9.149	9.149
	Stichting Balans, Tafeltje Dekje	10.433	6.636	6.011	766	6.777
	Stichting Balans, SWOBRK	24.563	14.274	6.011	8.465	14.476
	Stichting Balans, Ouderenwerk	36.292	47.675	42.077	6.596	48.673
		113.838	116.700	72.588	35.140	107.728

Subsidies en bijdragen						
Subproductnummer	Sub-product	2002	2003	2004 incl. index	2004 excl. index	2004 totaal
46300000	Bevordering sociaal cultureel werk					
442000	Incidentele subsidies	5.000	5.000		5.000	5.000
317	Investeringsubsidies	5.000	5.000		5.000	5.000
		10.000	10.000	-	10.000	10.000
46300020	Welzijnsaccommodaties/dorpshuizen					
442000	Dorpshuis Echteld	4.437	4.548		4.584	4.584
	Dorpshuis Uzendoorn	4.437	4.548		4.584	4.584
315	Dorpshuis De Vicary, Ochten	6.254	6.410		6.462	6.462
	Dorpshuis Johanna's Hof, Kesteren	13.613	4.548		4.584	4.584
	De Notenbalk, Opheusden	0	0	0	0	-
		28.741	20.054	-	20.215	20.215
46201030	Bevordering jeugd- en Jongerenwerk					
442000	Speel-O-Theek	1.251	1.282	1.312		1.312
	Jongerenparticipatie	13.613	13.953		14.065	14.065
311	Jongerenvereniging Dodewaard	4.398	4.508	3.397	1.196	4.594
	Kindervakantieweek Dodewaard	1.041	1.067		1.076	1.076
	St. Interkerkelijk Campingwerk STICO	567	581		586	586
	Stichting Kinderen Voorrang, Dodewaard	113	116		0	-
	St. Jeugdsoos Ochten (Madhouse)	2.360	2.419	743	1.707	2.449
	Werkgroep Kompas, Ochten	307	315		317	317
	St. Jeugdsoos, Echteld	307	315		317	317
	Jongerenver. Immanuel, Ochten	307	315		317	317
	Jeugdsoos Oase en Benjamin, Uzendoorn	307	315		317	317
	Jong Getre Ochten	307	315		317	317
		24.878	25.500	5.452	20.215	25.667
	Stichting Balans, Kinderwerk	15.184	12.209	7.804	4.617	12.421
	Stichting Balans, Jongerenwerk	81.113	108.208	95.433	15.040	110.473
	Baromzet De Snellenburg	-2.269	-16.717	0	-16.717	16.717
		94.028	103.700	103.237	2.940	106.177
		118.906	129.200	108.689	23.155	131.844
4650000	Kinderopvang					
442000	St. Kinderopvang Kesteren	31.147	31.926		0	-29.949
	Budget subsidieplaatsen Dodewaard	13.994	14.344	0	0	-
311	Regionale Kinderopvang Echteld	21.237	21.768	0	0	-
	Stimuleringsregeling KDO	0	0	0	0	-
		66.378	68.037	-	-	29.949
46500010	Peuterspeelzalen					
430000 (10)	Stichting Balans, coördinatie Peuterspeelzalen	14.261	11.503	11.768		11.768
(11)	Stichting Balans, Peuterspeelzaal Dribbel	34.320	32.958	33.716		33.716
442000 (12)	Peuterspeelzaal Pippeloentje	28.859	36.329	37.165		37.165
(13)	Peuterspeelzaal Doffijn	27.277	38.818	39.711		39.711
311 (14)	Peuterspeelzaal De Dijkweters Dodewaard	20.617	21.132	21.618		21.618
		125.334	140.740	143.977	0	143.977
47101020	Overige Gezondheidszorg-Bevordering					
442000	EHBO, afd. Kesteren	236	242		244	244
	EHBO, afd. Opheusden	236	242		244	244
317	Prot. Chr. St. Maatsch. Werk voor Doven	47	48		49	49
	St. Medisch Zwemmen	470	482		486	486
	Nederlandse Patiëntenvereniging	236	242		244	244
	EHBO, afd. Echteld	165	169		170	170
	Jeugd Rode Kruis, Echteld	307	315		317	317
	EHBO, afd. Dodewaard	394	404		407	407
	Coalikevereniging	11	11		11	11
	Kindertelefoon Nijmegen	84	86		87	87
	Ver. Voor- en nazorg bij hartziekten	33	34		34	34
	Zonnebloem, afd. Kesteren	236	242		244	244
		2.455	2.516	-	2.537	2.537
	Totaal subsidies en bijdragen	1.129.584	1.168.453	729.888	383.831	1.143.669
Opgesteld:	9 januari 2004					

Maatschappelijke voorzieningen per kern***Dodewaard:***

- Openbare basisschool Bellefleur
- Bijzondere Basisschool De Hien
- Nutsbibliotheek
- Sportpark De Eng
- Tenniscomplex De Rozenhof
- Ijs-, skeeler, en hardloopbaan
- Verenigingshal De Eng
- Recreatief fiets- en voetveer Dodewaard-Druten
- Dorpshuis De Vicary
- Jongerensoos Jovedo
- Peuterspeelzaal De Dijkkwetters

Echteld:

- Openbare basisschool Prins Willem-Alexander
- Sportpark Echteld
- Gymnastieklokaal
- Dorpshuis De Hoge Hof

Kesteren:

- Openbare basisschool Het Palet
- Bijzondere basisschool Het Kompas
- Bijzondere basisschool De Wegwijzer
- Pantarijn (vmbo/Havo) locatie Kesteren
- Van Lodenstein College, locatie Kesteren (vwo/havo/vmbo)
- Hellcon Groenschool
- Openbare bibliotheek
- Sportcomplex De Lede
- Tenniscomplex De Kersenplukkers
- Ijsbaan
- Gymnastieklokaal
- Zorgcentrum 't Anker
- Wooncentrum De Schutse
- Dorpshuis Johanna's Hof
- De Hoenderik (welzijnsaccommodatie)
- Het Trefpunt (Idem)
- Kinderdagverblijf Bunderbos
- Peuterspeelzaal Pippeloentje
- Speel-O-theek

Ochten:

- Openbare basisschool J.A. Houtkoper
- Bijzondere basisschool Rehoboth
- Biblobus
- Sportpark De Hoeken
- Tenniscomplex De Kleimeppers
- Schietvereniging Le Cartouche
- Ijsbaan De Eendracht
- Sportzaal De Linie
- Zorgcentrum Elim
- Dorpshuis De Vicary
- Jongerensoos Columbus
- Kinderdagverblijf Sam-Sam
- Peuterspeelzaal Dolfijn

Opheusden:

- **Openbare basisschool Het Palet**
- **Bijzondere basisschool De Hervormde School**
- **Bijzondere basisschool Eben-Haëzer**
- **Bijzondere basisschool Rehoboth**
- **Bibliobus**
- **Sportpark Heerenland**
- **Sporthal De Blezenwei**
- **De Notenbalk (onderkomen muziekvereniging)**
- **De Snellenburg (welzijnsaccommodatie)**
- **Peuterspeelzaal Dribbel**

Ijzendoorn:

- **Openbare basisschool Isandra**
- **Ijsbaan De Hoeken**
- **Dorpshuis Ons Tehuis**
- **Peuterspeelzaal 't Woelige Hoekje**

Vrijstellingen OZB op 8 januari 2004

<u>Verplichte Vrijstellingen</u>	<u>Aantal</u>	<u>Woz waarde</u>	<u>OZB waarde</u>	<u>Waarde vrijstelling</u>
1 Kerk	21	7.475.660	0	7.475.660
2 Natuurterrein		0	0	0
3 Rioolwaterzuivering	3	1.802.867	0	1.802.867
8 Nato verdrag		0	0	0
9 Kassenvrijstelling	30	5.644.731	4.147.290	1.497.441
13 Land cf. Natuurschoonwet				0
14 Waterverdedigingswerken	2	559.056	0	559.056
Totaal verplichte vrijstellingen	56	15.482.314	4.147.290	11.335.024
Facultatieve Vrijstellingen				
4 Gemeentelijke vrijstellingen	5	2.799.821	0	2.799.821
7 Begraafplaatsen	1	99.831	0	99.831
11 Niet bedrijfsmatig gebruik van cultuurgronden		0	0	0
12 Ongebouwd	2	398.738	125.697	273.041
Totaal facultatieve vrijstellingen	8	3.298.390	125.697	3.172.693
Totaal vrijstellingen	64	18.780.704	4.272.987	14.507.717

Opbouw waarde voor berekening opbrengst OZB:

	OZB	Alg. uitkering	Verschil
Woningen zonder vrijstelling	1.116.190.000	1.119.008.520	-2.818.520
Geschatting waarde door uitbreiding	2.480.000	6.804.000	-4.324.000
	<u>1.118.670.000</u>	<u>1.125.812.520</u>	<u>-7.142.520</u>
Niet-woningen zonder vrijstelling	329.733.000	336.344.400	-6.611.400
Geschatting waarde door uitbreiding	850.000	0	850.000
	<u>330.583.000</u>	<u>336.344.400</u>	<u>-5.761.400</u>
	1.449.253.000	1.462.156.920	-12.903.920

Woningen

Facultatieve vrijstellingen			-190.000
Verplichte vrijstellingen	0		-156.000
Geschatting waarde door uitbreiding			-6.804.000
Afronding eenheden alg.uitkering			7.480
			<u>-7.142.520</u>

Niet-woningen

Facultatieve vrijstellingen			-3.667.000
Verplichte vrijstellingen	0		-2.113.000
Geschatting waarde door uitbreiding			0
Afronding eenheden alg.uitkering			18.600
			<u>-5.761.400</u>
			-12.903.920

Gegevens zijn gebaseerd op brief CBS d.d. 9 april 2003

onderwerp: verordeningen als bedoeld in de artikelen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet

Aan de raad van de gemeente Neder-Betuwe,
Postbus ,

Op <...> ontvingen wij uw besluit van <...> tot het vaststellen van de verordeningen als bedoeld in de artikelen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet. Deze toezending is gebaseerd op het bepaalde in artikel 214 van de Gemeentewet. Wij hebben de door u vastgestelde verordeningen voor kennisgeving aangenomen. Het onderzoek van de verordening als bedoeld in artikel 212 heeft geleid tot het maken van enkele inhoudelijke opmerkingen, die hierna zijn opgenomen.

artikel 7, vijfde en zesde lid

Uit de toelichting (op de modelverordening) blijkt dat het vijfde en het zesde lid van artikel 7 moeten worden gezien als een nadere uitwerking van de in artikel 169, vierde lid, van de Gemeentewet opgenomen informatieplicht van het college aan de raad. Deze informatieplicht is van toepassing op de bevoegdheden genoemd in artikel 160, eerste lid, onderdelen e, f, g en h en houdt in dat het college geen verplichtingen kan aangaan of bevoegdheden kan uitoefenen met ingrijpende gevolgen voor de gemeente, voordat de raad zijn wensen en bedenkingen bekend heeft kunnen maken. Het gaat hier om de volgende in artikel 160 van de Gemeentewet opgenomen bevoegdheden:

- het besluiten over privaatrechtelijke rechtshandelingen (e);
- het besluiten rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures namens de gemeente te voeren of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten (f);
- de voorbereiding van civiele verdediging (g); en
- het instellen, afschaffen of veranderen van jaarmarkten of gewone marktdagen (h).

Wij tekenen hierbij aan dat deze uitwerking niet in strijd mag zijn met het onaantastbare karakter van het budgetrecht van de raad. Dit betekent dat, indien het programmabudget dreigt te worden overschreden, het college in alle gevallen vooraf aan de raad om een aanvullend budget moet vragen. Een en ander heeft tot gevolg dat onder de toepassing van de in het onderwerp genoemde artikelliden slechts vallen de verplichtingen, die, zowel in algemeen beschrijvende zin als cijfermatig, onderdeel uitmaken van een programma, maar niet met zoveel woorden in de programmabegroting zijn vermeld. Om misverstanden ten aanzien van het budgetrecht van de raad te voorkomen, verdient het aanbeveling een artikellid toe te voegen dat luidt als volgt: "In de leden 5 en 6 betreft het de niet met zoveel woorden in het programma aangeduide verplichtingen, waarmee binnen het totale programmabudget wel rekening is gehouden en die niet leiden tot het overschrijden van dat budget." Gelet op de hoogte van de in de onderhavige artikelliden opgenomen bedragen in relatie tot de omvang van het gemeentelijke budget rijst overigens de vraag of strikte toepassing niet zal leiden tot een minder efficiënte en minder effectieve informatiestroom naar de raad. Informatie vooraf over de uitvoering van minder relevante zaken heeft voor de raad geen meerwaarde. In relatie hiermee leidt het hanteren van te lage bedragen tot een onnodige belasting van de organisatie. Verder wordt hierdoor de handelingsvrijheid van het college beperkt. Een en ander is niet in overeenstemming met de bedoeling van het duale stelsel. In dat stelsel bepaalt de raad de grote lijnen en is het college belast met de uitvoering, waarbij een ruime handelingsvrijheid moet bestaan.

(Geadviseerd wordt dan ook de in deze artikelliden opgenomen bedragen bij te stellen tot een niveau dat een meer efficiënte werkwijze mogelijk maakt.)

artikel 10, derde en vijfde lid

Onder de opsomming van activa met een economisch nut bevinden zich activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals kademuren, openbare verlichting en straatmeubilair. Het verdient aanbeveling het derde en het vijfde lid van artikel 10 meer op elkaar af te stemmen.

artikel 12

Bedoeld is in dit artikellid te verwijzen naar artikel 17.

artikel 16, eerste lid

Aangenomen wordt dat in de nota ook het beleid wordt opgenomen. Mede gelet op het bepaalde in artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt dan ook geadviseerd na het zinsdeel "in ieder geval" in te voegen "het beleid ten aanzien van".

artikelen 24 en 26

Gelet op het bepaalde in artikel 1, aanhef en onderdeel a, verdient het aanbeveling het woord "diensten" te vervangen door "clusters".

artikel 28

Duidelijker is het zinsdeel "en subsidies" te schrappen en na het woord "steunverlening" in te voegen "en het verlenen van subsidies".

Ter informatie over de wijze waarop wij deze verordeningen bij het aan ons wettelijk opgedragen financiële toezicht betrekken merken wij nog het volgende op. De op grond van de artikelen 212, 213 en 213a, van de Gemeentewet, vast te stellen verordeningen moeten de kader stellende en de controlerende rol van de raad vergroten. De verordeningen opgesteld op basis van artikel 212 van de Gemeentewet, zoals dat artikel luidde voor het in werking treden van de Wet dualisering gemeentebestuur op 7 maart 2002, bevatten vooral regels voor de administratieve en de ambtelijke organisatie. De op basis van voormelde wetswijziging op te stellen nieuwe verordeningen moeten daarnaast ook de beleidsmatige uitgangspunten voor de uitoefening van de financiële functie bevatten. In samenhang met de verordeningen als bedoeld in de artikelen 213 en 213a van de Gemeentewet, speelt de artikel 212-verordening dan ook een belangrijke rol in het kader van het ons wettelijk opgedragen toezicht op de gemeentefinanciën. Onduidelijkheid over het te voeren financiële beleid en een niet afdoende regeling van de administratieve organisatie worden gezien als risico's, die kunnen leiden tot financiële problemen. In dit verband wordt bijvoorbeeld gedacht aan het ontbreken van een kader voor het onderhoud van kapitaalgoederen en een niet afdoende regeling van de interne controle. Daarbij komt dat niet adequate verordeningen tot gevolg hebben dat de rechtmatigheidscontrole door de accountant niet de beoogde betekenis krijgt. Een gebrekkige verordening is dus één van de factoren die kunnen leiden tot het instellen van preventief toezicht. Hoewel inzending aan ons van de op basis van deze verordeningen op te stellen uitvoeringsbesluiten niet is voorgeschreven, zijn deze vooral met het oog op de accountantscontrole ook van belang. Wij vragen u dan ook -mogelijk ten overvloede- voldoende aandacht te besteden aan de regels ter uitvoering van de onderhavige verordeningen. Overigens kunnen wij deze uitvoeringsbesluiten opvragen indien wij dat voor het verkrijgen van een actueel beeld van de financiële positie nodig achten.

Vooraf met het oog op onze opmerking over de kader stellende rol van de gemeenteraad onder "algemeen" dringen wij er bij u op aan de onderhavige verordening op korte termijn in overeenstemming te brengen met het karakter van het duale stelsel.

Een afschrift van deze brief hebben wij aan het college van Burgemeester en Wethouders gestuurd. Voor een nadere toelichting kunt u contact opnemen met de heer E. Wanders van de dienst REW, afdeling SG/GF (tel. 026-3599875). Wij verwachten u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Gedeputeerde Staten van Gelderland

de commissaris,

de secretaris,

Afschrift aan:

het college van Burgemeester en Wethouders van <...>

E. Wanders (REW/SG/GF)

R. Haverkamp (REW/SG/GF)

A. Hueting (REW/SG/GF)

Omschrijving van de investering	Vorig dienstjaar			Oorspronkelijk bedrag van de investering aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschrijving of aflossing) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de investering aan het einde van het dienstjaar	Percentage of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijvingen/aflossingen aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen in het dienstjaar	(Extra) aflossingen in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar (kolom 5-10)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar (kolom 8-10-11/12)	Toegerekende rentelasten	Totaal van de kapitaal-lasten		
	Oorspronkelijk bedrag van de investering aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschrijving of aflossing) in het dienstjaar												Bedrag (kolom 11 + 15)	Ten laste van (sub) product/kostenplaats	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
NEDER-BETUWE 2004																	
HOOFDFUNCTIE 0																	
Aanschaf stemmachines		37.758,04 0,00		37.758,04 0,00			37.758,04 0,00	10	11.032,04 0,00	3.818,00 0,00		26.726,00 0,00	22.908,00 0,00	1.336,30 0,00	5.154,30 0,00	40031000 40031000	
		37.758,04	0,00	37.758,04	0,00	0,00	37.758,04		11.032,04	3.818,00	0,00	26.726,00	22.908,00	1.336,30	5.154,30		
Verfilming akten burgerlijke stand K		5.527,25		5.527,25			5.527,25	10	2.977,25	510,00		2.550,00	2.040,00	127,50	637,50	40032000	
Toga burgerlijke stand 1995 E		1.256,00		1.256,00			1.256,00	7	1.256,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	40032000	
Restauratie register burg. stand 1990 E		3.681,00		3.681,00			3.681,00	10	2.981,00	350,00		700,00	350,00	35,00	385,00	40032000	
Verfilming akten burgerlijke stand 1998 E		5.035,00		5.035,00			5.035,00	5	5.035,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	40032000	
		15.499,25	0,00	15.499,25	0,00	0,00	15.499,25		12.249,25	860,00	0,00	3.250,00	2.390,00	162,50	1.022,50		
Aanpassing GBA K		0,00 11.722,96		0,00 11.722,96			0,00 11.722,96	10	0,00 3.518,96	0,00 1.172,00		0,00 8.204,00	0,00 7.032,00	0,00 410,20	0,00 1.582,20	40033000 40033000	
		11.722,96	0,00	11.722,96	0,00	0,00	11.722,96		3.518,96	1.172,00	0,00	8.204,00	7.032,00	410,20	1.582,20		
Totaal hoofdfunctie 0		64.980,25	0,00	64.980,25	0,00	0,00	64.980,25		26.800,25	5.850,00	0,00	38.180,00	32.330,00	1.909,00	7.759,00		
HOOFDFUNCTIE 1																	
<i>Politeibureau</i>		19.113,68		19.113,68			19.113,68	0	240,50	0,00		18.873,18	18.873,18	943,66	943,66	41100050	
Grondkosten		7.595,37		7.595,37			7.595,37	50	2.255,37	156,00		2.340,00	2.184,00	117,00	273,00	41100050	
Toegangswegen en parkeerterrein		3.216,39		3.216,39			3.216,39	50	2.241,40	65,00		974,99	909,99	48,75	113,75	41100050	
Bouwkosten incl. verbouw 1995		324.742,37		324.742,37			324.742,37	40	64.358,37	8.137,00		260.384,00	252.247,00	13.019,20	22.156,20	41100050	
C.V. installatie 1991		6.148,27		6.148,27			6.148,27	15	4.173,27	395,00		1.975,00	1.580,00	98,75	493,75	41100050	
Zonwering fase 1 1997		6.164,15		6.164,15			6.164,15	15	2.740,15	428,00		3.424,00	2.996,00	171,20	599,20	41100050	
Zonwering fase 2 1998		5.763,01		5.763,01			5.763,01	15	2.226,01	393,00		3.537,00	3.144,00	176,85	569,85	41100050	
Telefooncentrale		9.936,88		9.936,88			9.936,88	8	6.459,88	1.159,00		3.477,00	2.318,00	173,85	1.332,85	41100050	
		382.680,12	0,00	382.680,12	0,00	0,00	382.680,12		87.694,95	10.733,00	0,00	294.985,17	284.252,17	14.749,26	25.482,26		
Instructieunit Centr. Amb. Post K		16.056,31		16.056,31			16.056,31	34	2.840,31	472,00		13.216,00	12.744,00	660,80	1.132,80	41200031	
Nieuwbouw brandweergarage Kesteren		387.056,25		387.056,25			387.056,25	40	114.896,25	9.720,00		272.160,00	262.440,00	13.608,00	23.328,00	41200031	
		403.112,56	0,00	403.112,56	0,00	0,00	403.112,56		117.736,56	10.192,00	0,00	285.376,00	275.184,00	14.268,80	24.460,80		
Nieuwbouw brandweergarage Oph.		137.746,44		137.746,44			137.746,44	40	27.762,44	3.437,00		109.984,00	106.547,00	5.499,20	8.936,20	41200032	
C.V. brandweergarage E		3.951,00		3.951,00			3.951,00	15	3.359,00	296,00		592,00	296,00	29,60	325,60	41200033	
Ventilatie brandweergarage 1994 E		781,00		781,00			781,00	10	781,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	41200033	
Uitbreiding brandweergarage 1995 E		688,00		688,00			688,00	5	551,00	137,00		137,00	0,00	6,85	143,85	41200033	
Grondkosten brandweergarage Ochten		143.000,00		143.000,00			143.000,00	0,00	0,00	0,00		143.000,00	143.000,00	7.150,00	7.150,00	41200033	
Brandweerkazerne 2000/01 E		188.627,78	572.176,56	760.804,34			760.804,34	40	19.024,34	19.024,34		741.780,00	722.755,66	37.089,00	56.113,34	41200033	
		337.047,78	572.176,56	909.224,34	0,00	0,00	909.224,34		23.715,34	19.457,34	0,00	885.509,00	866.051,66	44.275,45	63.732,79		
Meubilair D		3.736,56		3.736,56			3.736,56	10	1.216,56	360,00		2.520,00	2.160,00	126,00	486,00	41200034	
Renovatie natte ruimte D		50.710,00		50.710,00			50.710,00	40	10.844,00	1.286,00		39.866,00	38.580,00	1.993,30	3.279,30	41200034	
		54.446,56	0,00	54.446,56	0,00	0,00	54.446,56		12.060,56	1.646,00	0,00	42.386,00	40.740,00	2.119,30	3.765,30		
Totaal hoofdfunctie 1		1.315.033,46	572.176,56	1.887.210,02	0,00	0,00	1.887.210,02		268.969,85	45.465,34	0,00	1.618.240,17	1.572.774,83	80.912,01	126.377,35		
HOOFDFUNCTIE 2																	
Reparatie Tienestraat K		1.407.091,63		1.407.091,63			1.407.091,63	20	917.245,63	69.978,00		489.846,00	419.868,00	24.492,30	94.470,30	42100060	
Reconstructie Dalwegenseweg K		765.481,22		765.481,22			765.481,22	25	435.118,22	30.033,00		330.363,00	300.330,00	16.518,15	46.551,15	42100060	

	644.827,28	0,00	215.999,23	428,8	0,00	0,00	428.828,05	128.408,05	25	/	0,00	300.420,00	275.389,23	15.021,00	40.051,77	
Haalb. onderz. winkelvoorz. Opheusden	116.359,91			116.359,91			116.359,91	82.534,91	6.765,00			33.825,00	27.060,00	1.691,25	8.456,25	43101020
Aandelen Vitens	2.722,68			2.722,68			2.722,68	0,00	0,00			2.722,68	2.722,68	136,13	136,13	43300010
Leenlidmaatschap Betuwind	1.269,07			1.269,07			1.269,07	742,26	0,00			526,81	526,81	26,34	26,34	43300010
	3.991,75	0,00	0,00	3.991,75	0,00	0,00	3.991,75	742,26	0,00	0,00	0,00	3.249,49	3.249,49	162,47	162,47	
Totaal hoofd functie 3	765.178,94	0,00	215.999,23	549.179,71	0,00	0,00	549.179,71	211.685,22	31.795,77		0,00	337.494,49	305.698,72	16.874,72	48.670,49	
HOOFDFUNCTIE 4																
Inrichting kamer clusterdirecteur E	2.516,00			2.516,00			2.516,00	30	500,00	84,00		2.016,00	1.932,00	100,80	184,80	44200000
<i>Het Palet Kesteren</i>																
Nieuwbouw	1.368.527,42			1.368.527,42			1.368.527,42	40	34.298,42	34.200,24		1.334.229,00	1.300.028,76	66.711,45	100.911,69	44200010
	1.368.527,42	0,00	0,00	1.368.527,42	0,00	0,00	1.368.527,42		34.298,42	34.200,24	0,00	1.334.229,00	1.300.028,76	66.711,45	100.911,69	
<i>Het Palet Opheusden</i>																
Buitenzonwering	5.406,99			5.406,99			5.406,99	40	1.491,99	135,00		3.915,00	3.780,00	195,75	330,75	44200011
Grondkosten	66.637,62			66.637,62			66.637,62	40	30.653,31	0,00		35.984,31	35.984,31	1.799,22	1.799,22	44200011
Bouwkosten	145.503,27			145.503,27			145.503,27	40	127.303,27	3.628,00		18.200,00	14.572,00	910,00	4.538,00	44200011
Bouw 5e en 6e lokaal	89.285,00			89.285,00			89.285,00	40	64.667,00	2.238,00		24.618,00	22.380,00	1.230,90	3.468,90	44200011
Integratieverbouwing	291.330,27			291.330,27			291.330,27	40	94.689,27	7.283,00		196.641,00	189.358,00	9.832,03	17.115,03	44200011
Uitbreiding	266.767,03			266.767,03			266.767,03	40	20.051,03	6.668,00		246.716,00	240.048,00	12.335,80	19.003,80	44200011
Voorz. i.v.m. afgifte gebruiksvergunning	0,00	12.390,00		12.390,00	0,00	0,00	12.390,00	10	1.239,00	1.239,00		11.151,00	9.912,00	557,55	1.766,55	44200011
Aanp. directiekamer	23.596,57			23.596,57			23.596,57	25	13.212,57	944,00		10.384,00	9.440,00	519,20	1.463,20	44200011
	888.526,76	12.390,00	0,00	900.916,76	0,00	0,00	900.916,76		353.307,44	22.135,00	0,00	547.609,32	525.474,32	27.380,47	49.515,47	
<i>J.A. Houkoperschool Ochten</i>																
Beveiliging	1.672,00			1.672,00			1.672,00	13	1.672,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	44200012
Nieuwbouw	576.301,00			576.301,00			576.301,00	40	187.393,00	14.404,00		388.908,00	374.504,00	19.445,40	33.849,40	44200012
Kleuter gymzaal	6.283,00			6.283,00			6.283,00	30	2.635,00	192,00		3.648,00	3.456,00	182,40	374,40	44200012
Vervangen dakplaten	0,00	28.235,00		28.235,00	0,00	0,00	28.235,00	30	941,00	941,00		27.294,00	26.353,00	1.364,70	2.305,70	44200012
Voorz. i.v.m. afgifte gebruiksvergunning	0,00	6.670,00		6.670,00	0,00	0,00	6.670,00	10	667,00	667,00		6.003,00	5.336,00	300,15	967,15	44200012
Herinrichting plein 1996	2.303,00			2.303,00			2.303,00	10	1.613,00	230,00		690,00	460,00	34,50	264,50	44200012
	586.559,00	34.905,00	0,00	621.464,00	0,00	0,00	621.464,00		194.921,00	16.434,00	0,00	426.543,00	410.109,00	21.327,15	37.761,15	
<i>Pr. Willem Alexanderschool Echteld</i>																
Tochtopaal	8.386,00			8.386,00			8.386,00	20	6.231,00	431,00		2.155,00	1.724,00	107,75	538,75	44200013
Reconstructie speelplein	28.012,00			28.012,00			28.012,00	30	26.152,00	930,00		1.860,00	930,00	93,00	1.023,00	44200013
Bouwkosten	52.642,00			52.642,00			52.642,00	50	50.410,00	1.116,00		2.232,00	1.116,00	111,60	1.227,60	44200013
Berging	16.922,00			16.922,00			16.922,00	25	16.246,00	676,00		676,00	0,00	33,80	709,80	44200013
Verbouw 1993	71.117,00			71.117,00			71.117,00	40	12.443,00	1.778,00		58.674,00	56.896,00	2.933,70	4.711,70	44200013
Tweede fase verbouw 1997	299.911,00			299.911,00			299.911,00	40	52.444,00	7.499,00		247.467,00	239.968,00	12.373,35	19.872,35	44200013
Bouw 5e lokaal 2001	139.099,55			139.099,55			139.099,55	40	6.973,55	3.477,00		132.126,00	128.649,00	6.606,30	10.083,30	44200013
	616.089,55	0,00	0,00	616.089,55	0,00	0,00	616.089,55		170.899,55	15.907,00	0,00	445.190,00	429.283,00	22.259,50	38.166,50	
<i>Isandraschool Usendoorn</i>																
Bouwkosten	305.032,00			305.032,00			305.032,00	40	198.268,00	7.626,00		106.764,00	99.138,00	5.338,20	12.964,20	44200014
Bouw kleuterschool	114.658,00			114.658,00			114.658,00	40	58.753,00	3.727,00		55.905,00	52.178,00	2.795,25	6.322,25	44200014
CV installatie 1995	7.049,00			7.049,00			7.049,00	20	2.473,00	352,00		4.576,00	4.224,00	228,80	580,80	44200014
Voorz. i.v.m. afgifte gebruiksvergunning	0,00	3.640,00		3.640,00	0,00	0,00	3.640,00	10	364,00	364,00		3.276,00	2.912,00	163,80	527,80	44200014
Tijdelijk 5e lokaal	0,00	110.666,00		110.666,00	0,00	0,00	110.666,00	15	7.378,00	7.378,00		103.288,00	95.910,00	5.164,40	12.542,40	44200014
Eerste inrichting en o/p. groep 5	0,00	11.804,00		11.804,00	0,00	0,00	11.804,00	20	590,00	590,00		11.214,00	10.624,00	560,70	1.150,70	44200014
Functionele aanpassingen	0,00	80.080,00		80.080,00	0,00	0,00	80.080,00	40	2.002,00	2.002,00		78.078,00	76.076,00	3.903,90	5.903,90	44200014
Verbouw school 1998/99	405.752,00			405.752,00			405.752,00	40	59.428,00	10.186,00		346.324,00	336.138,00	17.316,20	27.502,20	44200014
	832.491,00	206.190,00	0,00	1.038.681,00	0,00	0,00	1.038.681,00		329.256,00	32.225,00	0,00	709.425,00	677.200,00	35.471,25	67.696,25	
<i>De Bellefleur Dodewaard</i>																
Stichting 5e lokaal	30.653,00			30.653,00			30.653,00	40	28.346,00	769,00		2.307,00	1.538,00	115,35	884,35	44200015
Stichting 6e lokaal	32.031,00			32.031,00			32.031,00	40	27.231,00	800,00		4.800,00	4.000,00	240,00	1.040,00	44200015
Uitbreiding	16.026,00			16.026,00			16.026,00	40	11.226,00	400,00		4.800,00	4.400,00	240,00	640,00	44200015
Isolatiemaatregelen	25.679,00			25.679,00			25.679,00	30	20.009,00	630,00		5.670,00	5.040,00	283,50	913,50	44200015
Aanpassing/uitbreiding	115.582,00			115.582,00			115.582,00	40	52.002,00	2.890,00		63.580,00	60.690,00	3.179,00	6.069,00	44200015
Aanpassing binnenwanden	6.270,00			6.270,00			6.270,00	10	5.016,00	627,00		1.254,00	627,00	62,70	689,70	44200015
Algehele aanpassing	233.504,00			233.504,00			233.504,00	40	101.735,00	3.993,00		131.769,00	127.776,00	6.588,45	10.581,45	44200015
Vervangen dakbedekking	58.055,89			58.055,89			58.055,89	25	4.649,89	2.322,00		53.406,00	51.084,00	2.670,30	4.992,30	44200015
Voorz. i.v.m. afgifte gebruiksvergunning	0,00	1.416,00		1.416,00	0,00	0,00	1.416,00	10	142,00	142,00		1.274,00	1.132,00	63,70	205,70	44200015
Functionele aanpassingen	0,00	43.680,00		43.680,00	0,00	0,00	43.680,00	20	1.092,00	1.092,00		42.588,00	41.496,00	2.129,40	3.221,40	44200015
Fietsenstalling	3.868,00			3.868,00			3.868,00	40	973,00	193,00		2.895,00	2.702,00	144,75	337,75	44200015
	521.668,89	45.096,00	0,00	566.764,89	0,00	0,00	566.764,89		252.421,89	13.858,00	0,00	314.343,00	300.485,00	15.717,15	29.375,15	
<i>J.A. Houkoperschool Ochten</i>																
Meubilair	39.442,00			39.442,00			39.442,00	30	17.087,00	1.315,00		22.355,00	21.040,00	1.117,75	2.432,75	44200032

CAI-aansluiting	1.291,00			1.291,00				1.291,00	40	395,00	32,00		896,00	864,00	44,80	76,80	44200032
Inrichten peuterhoek 1999	1.397,00			1.397,00				1.397,00	8	872,00	175,00		525,00	350,00	26,25	201,25	44200032
Aanschaf arbo-stoelen personeel 2001	3.231,00			3.231,00				3.231,00	20	477,00	162,00		2.754,00	2.592,00	137,70	299,70	44200032
	45.361,00	0,00	0,00	45.361,00	0,00	0,00		45.361,00		18.831,00	1.684,00	0,00	26.530,00	24.846,00	1.326,50	3.010,50	
Pr. Willem Alexanderschool Echiold																	
Verv. boekenkast	948,00			948,00				948,00	40	372,00	24,00		576,00	552,00	28,80	52,80	44200033
Buro's	804,00			804,00				804,00	30	453,00	27,00		351,00	324,00	17,55	44,55	44200033
Kasten	2.617,00			2.617,00				2.617,00	40	1.122,00	65,00		1.495,00	1.430,00	74,75	139,75	44200033
Seifjes	8.349,00			8.349,00				8.349,00	20	7.041,00	436,00		1.308,00	872,00	63,40	501,40	44200033
Buitenspeelmateriaal	595,00			595,00				595,00	15	353,00	40,00		240,00	200,00	12,00	52,00	44200033
Kleutergymmateriaal 1999	2.263,00			2.263,00				2.263,00	30	568,00	113,00		1.695,00	1.582,00	84,75	197,75	44200033
Inrichting Se lokaal 2001	9.842,00			9.842,00				9.842,00	20	658,00	328,00		9.184,00	8.856,00	459,20	787,20	44200033
	0,00			0,00				0,00	20	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	44200033
	25.418,00	0,00	0,00	25.418,00	0,00	0,00		25.418,00		10.569,00	1.033,00	0,00	14.849,00	13.816,00	742,45	1.775,45	
Islandschool Uzendoren																	
Meubilair	3.047,00			3.047,00				3.047,00	30	1.313,00	102,00		1.734,00	1.632,00	86,70	188,70	44200034
Meubilair	560,00			560,00				560,00	30	237,00	19,00		323,00	304,00	16,15	35,15	44200034
Meubilair	2.872,00			2.872,00				2.872,00	40	901,00	73,00		1.971,00	1.898,00	98,55	171,55	44200034
Eerste inrichting/meubilair 1998	19.498,00			19.498,00				19.498,00	25	4.393,00	795,00		15.105,00	14.310,00	755,25	1.550,25	44200034
Extra meubilair	1.785,00			1.785,00				1.785,00	20	272,00	89,00		1.513,00	1.424,00	75,65	164,65	44200034
Aanschaf arbo-stoelen personeel 2001	780,00			780,00				780,00	20	117,00	39,00		663,00	624,00	33,15	72,15	44200034
	28.542,00	0,00	0,00	28.542,00	0,00	0,00		28.542,00		7.233,00	1.117,00	0,00	21.309,00	20.192,00	1.065,45	2.182,45	
J.A. Houkopschool Ochten																	
Taal serie 1996 e.v.	564,00			564,00				564,00	8	354,00	70,00		210,00	140,00	10,50	80,50	44200022
Goed lezen 1997 e.v.	919,00			919,00				919,00	8	574,00	115,00		345,00	230,00	17,25	132,25	44200022
Atlansen 1998	868,00			868,00				868,00	15	480,00	60,00		540,00	480,00	27,00	87,00	44200022
Rekenmethode 1998	8.519,31			8.519,31				8.519,31	8	5.989,31	1.265,00		2.530,00	1.265,00	126,50	1.391,50	44200022
Methode Engels Bubbles 1999	1.158,00			1.158,00				1.158,00	10	583,00	46,00		575,00	460,00	28,75	143,75	44200022
Natuurmethode Leefwereld 2000	3.472,00			3.472,00				3.472,00	8	1.812,00	415,00		1.660,00	1.245,00	83,00	498,00	44200022
Inrichten computerlokaal 2001	5.854,00			5.854,00				5.854,00	30	589,00	507,00		5.265,00	5.070,00	263,25	458,25	44200022
Geschiedenismethode	2.493,00			2.493,00				2.493,00	8	933,00	312,00		1.560,00	1.248,00	78,00	390,00	44200022
Materiaal onderbouw 2001	2.154,00			2.154,00				2.154,00	8	809,00	269,00		1.345,00	1.076,00	67,25	336,25	44200022
Rekenmethode ivm invoering Euro 2001	9.408,00			9.408,00				9.408,00	8	4.084,00	1.331,00		5.324,00	3.991,00	266,20	1.597,20	44200022
	35.409,31	0,00	0,00	35.409,31	0,00	0,00		35.409,31		16.055,31	4.147,00	0,00	19.354,00	15.207,00	967,70	3.114,70	
Pr. Willem Alexanderschool Echiold																	
Goed Lezen 1997 e.v.	3.223,06			3.223,06				3.223,06	8	1.453,06	590,00		1.770,00	1.180,00	88,50	678,50	44200023
Schrijfmethode 1998	1.625,00			1.625,00				1.625,00	8	205,00	205,00		410,00	205,00	225,50	225,50	44200023
Taalmethode 1998	3.971,00			3.971,00				3.971,00	8	2.957,00	507,00		1.014,00	507,00	50,70	557,70	44200023
Methode Engels Bubbles 1999	954,00			954,00				954,00	10	479,00	95,00		475,00	380,00	23,75	118,75	44200023
Materiaal onderbouw 2001	3.205,00			3.205,00				3.205,00	8	1.337,00	467,00		1.868,00	1.401,00	93,40	560,40	44200023
Geschiedenismethode	3.875,00			3.875,00				3.875,00	10	1.455,00	484,00		2.420,00	1.936,00	121,00	605,00	44200023
Rekenmethode ivm invoering Euro 2001	8.894,00			8.894,00				8.894,00	8	3.958,00	1.239,00		4.956,00	3.717,00	247,80	1.486,80	44200023
	25.747,06	0,00	0,00	25.747,06	0,00	0,00		25.747,06		12.834,06	3.587,00	0,00	12.913,00	9.326,00	645,65	4.232,65	
Islandschool Uzendoren																	
Goed Lezen 1997 e.v.	619,00			619,00				619,00	8	388,00	77,00		231,00	154,00	11,55	88,55	44200024
Atlansen 1998	520,00			520,00				520,00	15	196,00	36,00		324,00	288,00	16,20	52,20	44200024
Methode Engels Bubbles 1999	914,00			914,00				914,00	10	459,00	91,00		455,00	364,00	22,75	113,75	44200024
Leesmethode 1999	202,00			202,00				202,00	8	127,00	25,00		75,00	50,00	3,75	28,75	44200024
Rekenmethode ivm invoering Euro 2001	7.603,06			7.603,06				7.603,06	8	3.299,06	1.076,00		4.304,00	3.228,00	215,20	1.291,20	44200024
	9.858,06	0,00	0,00	9.858,06	0,00	0,00		9.858,06		4.469,06	1.305,00	0,00	5.389,00	4.084,00	269,45	1.374,45	
De Bellefleur Dodevaard																	
Rekenmethode	6.107,04			6.107,04				6.107,04	8,00	1.523,04	764,00		4.584,00	3.820,00	229,20	993,20	44200025
	4.992.821,09	298.581,00	0,00	5.291.402,09	0,00	0,00		5.291.402,09		1.407.118,77	148.480,24	0,00	3.884.283,32	3.735.803,08	194.214,17	342.694,41	
C.B.S. Ehen Haazer Opheusden																	
Uitbreiding 1e en 4e lokaal	70.222,46			70.222,46				70.222,46	40	66.710,46	1.756,00		3.512,00	1.756,00	175,60	1.931,60	44210000
Grondkosten	3.708,29			3.708,29				3.708,29		3.523,15	0,00		185,14	185,14	9,26	9,26	44210000
Bouw 6e lokaal	84.066,22			84.066,22				84.066,22	40	79.864,22	2.101,00		4.202,00	2.101,00	210,10	2.311,10	44210000
Bouw 7e en 8e lokaal	63.652,58			63.652,58				63.652,58	40	54.106,58	1.591,00		9.546,00	7.955,00	477,30	2.068,30	44210000
Bouw 9e lokaal	110.357,94			110.357,94				110.357,94	40	63.454,94	2.759,00		46.903,00	44.144,00	2.345,15	5.104,15	44210000
Bouw 10e lokaal	112.537,49			112.537,49				112.537,49	40	59.090,49	2.813,00		53.447,00	50.634,00	2.672,35	5.485,35	44210000
Uitbreiding	389.797,21			389.797,21				389.797,21	40	165.662,21	9.745,00		224.135,00	214.390,00	11.206,75	20.951,75	44210000
Schetsplan renovatie	6.493,14			6.493,14				6.493,14	40	4.063,14	162,00		2.430,00	2.268,00	121,50	283,50	44210000
Aanv. 1e inrichting	6.700,34			6.700,34				6.700,34	40	1.660,34	168,00		5.040,00	4.872,00	252,00	420,00	44210000
Speellokaal	152.687,97			152.687,97				152.687,97	40	26.726,97	3.817,00		125.961,00	122.144,00	6.298,05	10.115,05	44210000
Meubilair 17e lokaal	2.545,70			2.545,70				2.545,70	20	259,70	127,00		2.286,00	2.159,00	114,30	241,30	44210000
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	14.367,00		14.367,00				14.367,00	10	1.437,00	1,00		12.930,00	11.493,00	646,50	2.083,50	44210000
Eerste inrichting en olp groep 17 en 18	0,00	20.958,00		20.958,00				20.958,00	20	1.048,00	1.048,00		19.910,00	18.862,00	995,50	2.043,50	44210000
Uitbreiding met 17e lokaal	38.656,14			38.656,14				38.656,14	40	1.948,14	966,00		36.708,00	35.742,00	1.835,40	2.801,40	44210000
	1.041.425,48	35.325,00	0,00	1.076.750,48	0,00	0,00		1.076.750,48		529.553,34	28.490,00	0,00	547.195,14	518.705,14	27.359,76	55.849,76	
C.B.S. Rehoboth Opheusden																	
Bouwkosten	669.325,82			669.325,82				669.325,82	40	217.534,82	1,00		451.791,00	435.038,00	22.589,55	39.322,55	44210001

Grondkosten	44.512,21		44.512,21		44.512,21		0,00		44.512,21	44.512,21	2.225,61	2.225,61	44210001
Eerste inrichting	86.930,54		86.930,54		86.930,54	40	26.086,54	2.173,00	60.844,00	58.671,00	3.042,20	5.215,20	44210001
Meubilair	2.912,11		2.912,11		2.912,11	20	146,00		730,00		36,50	182,50	44210001
Bouw twee lokalen	244.132,96		244.132,96		244.132,96	40	42.733,96	6.103,00	201.399,00	195.296,00	10.069,95	16.172,95	44210001
Twee lokalen 2001	299.953,26		299.953,26		299.953,26	40	21.565,26	7.524,00	278.388,00	270.864,00	13.919,40	21.443,40	44210001
Meubilair groep 11 en 12	5.091,42		5.091,42		5.091,42	20	501,42	255,00	4.590,00	4.335,00	229,50	484,50	44210001
Bouw 13e en 14e lokaal	227.948,32		227.948,32		227.948,32	40	17.085,32	5.699,00	210.863,00	205.164,00	10.543,15	16.242,15	44210001
Eerste inrichting groep 11, 12 en 13	35.259,63		35.259,63		35.259,63	20	3.525,63	1.763,00	31.734,00	29.971,00	1.386,70	3.349,70	44210001
Meubilair 14e groep	2.545,71		2.545,71		2.545,71	20	259,71	127,00	2.286,00	2.159,00	114,30	241,30	44210001
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	12.577,00	12.577,00		12.577,00	10	1.258,00		11.319,00	10.061,00	565,95	1.823,95	44210001
Eerste inrichting 9e lokaal	10.827,53		10.827,53		10.827,53	40	2.727,53	270,00	8.100,00	7.830,00	405,00	675,00	44210001
	1.629.439,50	12.577,00	1.642.016,50	0,00	1.642.016,50		335.460,30	42.051,00	1.306.556,20	1.264.505,20	65.327,81	107.378,81	
Hervormde basisschool Opheusden													
Grondkosten vm kleuterschool	36.231,63		36.231,63		36.231,63		5.794,77	0,00	30.436,86	30.436,86	1.521,84	1.521,84	44210002
Bouwkosten	159.884,43		159.884,43		159.884,43	40	79.944,43	3.997,00	79.940,00	75.943,00	3.997,00	7.994,00	44210002
Grond 8e lokaal	4.884,26		4.884,26		4.884,26		2.702,94	0,00	2.181,32	2.181,32	109,07	109,07	44210002
Grond uitbreiding	6.186,52		6.186,52		6.186,52		3.347,67	0,00	2.838,85	2.838,85	141,94	141,94	44210002
Algehele aanpassing	282.857,09		282.857,09		282.857,09	40	84.869,09	7.071,00	197.988,00	190.917,00	9.899,40	16.970,40	44210002
Herstel scheurvorming	10.255,11		10.255,11		10.255,11	20	10.255,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44210002
C.V. vm kleuterschool	7.077,22		7.077,22		7.077,22	20	6.724,22	353,00	353,00	0,00	17,65	370,65	44210002
Meubilair groep 9	0,00	2.545,71	2.545,71		2.545,71	20	132,71	132,71	2.413,00	2.280,29	120,65	253,36	44210002
Riolering enz.	18.206,24		18.206,24		18.206,24	20	17.293,24	0,00	913,00	0,00	45,65	958,65	44210002
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	10.020,00	10.020,00		10.020,00	10	1.002,00	1.002,00	9.018,00	8.016,00	450,90	1.432,90	44210002
Eerste inrichting en olp groep 10	0,00	11.804,00	11.804,00		11.804,00	20	590,00	590,00	11.214,00	10.624,00	560,70	1.150,70	44210002
	525.582,51	24.369,71	549.952,22	0,00	549.952,22		212.656,18	14.058,71	337.296,04	323.237,33	16.864,80	30.923,51	
Hervormde basisschool Kesteren													
Grondkosten	37.720,03		37.720,03		37.720,03		10.066,66	0,00	27.653,37	27.653,37	1.382,67	1.382,67	44210003
Bouwkosten	312.503,20		312.503,20		312.503,20	40	248.199,20	8.038,00	64.304,00	56.266,00	3.215,20	11.253,20	44210003
Meubilair en 1e inrichting	37.236,42		37.236,42		37.236,42	40	28.821,42	935,00	8.415,00	7.480,00	420,75	1.355,75	44210003
Aan/nieuwbouw	301.314,17		301.314,17		301.314,17	40	97.533,00	97.533,00	203.391,00	195.858,00	17.702,55	17.702,55	44210003
Plaatsen vouwvanden	12.986,17		12.986,17		12.986,17	30	6.058,17	433,00	6.928,00	6.495,00	346,40	779,40	44210003
Eerste inrichting	10.202,74		10.202,74		10.202,74	40	2.552,74	255,00	7.650,00	7.395,00	182,50	637,50	44210003
Meubilair en olp	10.949,93		10.949,93		10.949,93	20	3.825,93	548,00	7.124,00	6.576,00	356,20	904,20	44210003
Herstel dakbedekking	35.054,93		35.054,93		35.054,93	40	24.008,93	1.841,00	11.046,00	9.205,00	552,30	2.393,30	44210003
Huisvesting	52.765,49	460.699,53	513.465,02		513.465,02	40	12.861,02	12.828,01	500.604,00	487.775,99	25.030,20	37.858,21	44210003
Eerste inrichting 10e groep	10.416,52		10.416,52		10.416,52	20	1.559,52	521,00	8.857,00	8.336,00	442,85	963,85	44210003
Meubilair 11e groep	0,00	2.545,71	2.545,71		2.545,71	20	132,71	132,71	2.413,00	2.280,29	120,65	253,36	44210003
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	7.395,00	7.395,00		7.395,00	10	739,00	739,00	6.656,00	5.917,00	332,80	1.071,80	44210003
Eerste inrichting en olp groep 11	0,00	9.154,00	9.154,00		9.154,00	20	458,00	458,00	8.696,00	8.238,00	434,80	892,80	44210003
Ventilatie toelaten	3.864,93		3.864,93		3.864,93	20	2.706,93	193,00	1.158,00	965,00	57,90	250,90	44210003
	825.014,52	479.794,24	1.304.808,76	0,00	1.304.808,76		439.913,40	34.454,72	864.895,36	830.440,64	43.244,77	77.699,49	
CBS Het Kompas Kesteren													
Grondkosten vm kleuterschool	42.708,70		42.708,70		42.708,70		7.694,12	0,00	35.014,58	35.014,58	1.750,73	1.750,73	44210004
Bouwkosten vm kleuterschool	273.928,28		273.928,28		273.928,28	40	143.816,28	6.848,00	130.112,00	123.264,00	6.505,60	13.353,60	44210004
Grondkosten	58.565,96		58.565,96		58.565,96		10.379,04	0,00	48.186,92	48.186,92	2.409,35	2.409,35	44210004
Bouwkosten	300.667,46		300.667,46		300.667,46	40	165.361,46	7.517,00	135.306,00	127.789,00	6.765,30	14.282,30	44210004
Eerste inrichting 1e,2e en 3e leerjaar	33.311,08		33.311,08		33.311,08	40	22.482,08	833,00	10.829,00	9.996,00	541,45	1.374,45	44210004
Uitbreiding	136.492,61		136.492,61		136.492,61	40	44.368,61	3.412,00	92.124,00	88.712,00	4.606,20	8.018,20	44210004
Eerste inrichting meubilair en olp	7.352,33		7.352,33		7.352,33	40	2.384,33	184,00	4.968,00	4.784,00	248,40	432,40	44210004
Bouw 7e lokaal	126.850,18		126.850,18		126.850,18	40	38.062,18	3.171,00	88.788,00	85.617,00	4.439,40	7.610,40	44210004
Uitbreiding met twee lokalen	75.935,09	395.413,68	471.348,77		471.348,77	40	11.796,82	11.796,82	459.498,00	447.701,18	22.974,90	34.771,72	44210004
Vervangen dakplaten en dragers	0,00	55.500,00	55.500,00		55.500,00	30	1.850,00	1.850,00	53.650,00	51.800,00	2.682,50	4.532,50	44210004
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	7.395,00	7.395,00		7.395,00	10	739,00	739,00	6.656,00	5.917,00	332,80	1.071,80	44210004
Eerste inrichting en olp groep 9,10 en 11	0,00	32.758,00	32.758,00		32.758,00	20	1.638,00	1.638,00	31.120,00	29.482,00	1.556,00	3.194,00	44210004
Meubilair groep 9	2.045,71		2.045,71		2.045,71	20	209,71	102,00	1.836,00	1.734,00	91,80	193,80	44210004
	1.057.857,40	491.066,68	1.548.924,08	0,00	1.548.924,08		450.835,58	38.090,82	1.098.088,50	1.059.997,68	54.904,42	92.995,24	
Rehaboitschool Ochten													
Grondkosten kleuterschool	21.804,00		21.804,00		21.804,00	40	12.624,00	0,00	9.180,00	9.180,00	459,00	459,00	44210005
Bouwkosten	154.273,00		154.273,00		154.273,00	40	123.905,00	3.796,00	30.368,00	26.572,00	1.518,40	5.314,40	44210005
Uitbreiding	47.067,00		47.067,00		47.067,00	40	36.492,00	1.175,00	10.575,00	9.400,00	528,75	1.703,75	44210005
6e lokaal	71.666,00		71.666,00		71.666,00	40	50.186,00	1.790,00	21.480,00	19.690,00	1.074,00	2.864,00	44210005
Uitbreiding school	210.400,00		210.400,00		210.400,00	40	68.380,00	5.260,00	142.020,00	136.760,00	7.101,00	12.361,00	44210005
Achtste lokaal 1997	105.333,00		105.333,00		105.333,00	40	18.477,00	2.632,00	86.856,00	84.224,00	4.342,80	6.974,80	44210005
Wijziging entree 1997	5.223,00		5.223,00		5.223,00	40	900,00	131,00	4.323,00	4.192,00	216,15	347,15	44210005
Voorz. ivm afgifte gebruiksvergunning	0,00	5.250,00	5.250,00		5.250,00	10	525,00	525,00	4.725,00	4.200,00	236,25	761,25	44210005
Verbetering toegang	0,00	10.400,00	10.400,00		10.400,00	40	260,00	260,00	10.140,00	9.880,00	507,00	767,00	44210005
Eerste inrichting en olp groep 9	0,00	11.804,00	11.804,00		11.804,00	20	590,00	590,00	11.214,00	10.624,00	560,70	1.150,70	44210005

Renovatie schoolplein 2000	27.193,00		27.193,00		27.193,00	15	7.250,00	1.813,00	19.943,00	18.130,00	997,15	2.810,15	44210005	
	642.959,00	27.454,00	0,00	670.413,00	0,00	0,00	670.413,00	319.589,00	17.972,00	0,00	350.824,00	332.852,00	17.541,20	35.513,20
<i>De Hien Dudewaard</i>														
Stichting	392.295,00		392.295,00		392.295,00	40	313.951,00	9.793,00	78.344,00	68.551,00	3.917,20	13.710,20	44210006	
Stichting Re lokaal	62.025,00		62.025,00		62.025,00	40	44.975,00	1.550,00	17.050,00	15.500,00	852,50	2.402,50	44210006	
Tijdelijk 9e lokaal	2.376,00		2.376,00		2.376,00	15	954,00	158,00	1.422,00	1.264,00	71,10	229,10	44210006	
Docentenkamer	21.400,00		21.400,00		21.400,00	40	13.910,00	535,00	7.490,00	6.955,00	374,50	909,50	44210006	
Bouw dislokatie	165.564,00		165.564,00		165.564,00	40	120.035,00	4.139,00	45.529,00	41.390,00	2.276,45	6.415,45	44210006	
Leer- en hulpmiddelen	7.651,00		7.651,00		7.651,00	40	6.123,00	191,00	1.528,00	1.337,00	76,40	267,40	44210006	
Neubilair 1972	11.016,00		11.016,00		11.016,00	40	8.816,00	275,00	2.200,00	1.925,00	110,00	385,00	44210006	
Aanpassing voorzieningen	31.900,00		31.900,00		31.900,00	20	28.632,00	1.634,00	3.268,00	1.634,00	163,40	1.797,40	44210006	
Buitenonderhoud	5.557,00		5.557,00		5.557,00	20	1.109,00	278,00	4.448,00	4.170,00	222,40	500,40	44210006	
Eerste inrichting en olp groep 11	0,00	11.804,00	11.804,00		11.804,00	20	590,00	590,00	11.214,00	10.624,00	560,70	1.150,70	44210006	
Aanpassing hoofdgebouw	54.509,00		54.509,00		54.509,00	40	13.649,00	1.362,00	40.860,00	39.498,00	2.043,00	3.405,00	44210006	
	754.293,00	11.804,00	0,00	766.097,00	0,00	0,00	766.097,00	552.744,00	20.505,00	0,00	213.353,00	192.848,00	10.667,63	31.172,63
Totaal bijz. basisonderw.	6.476.571,41	1.082.390,63	0,00	7.558.962,04	0,00	0,00	7.558.962,04	2.840.753,80	195.622,23	0,00	4.718.208,24	4.522.585,99	235.910,41	431.532,66
<i>Van Lodenstein College Kesteren</i>														
Fietsenstalling Van Lodensteincollege	10.317,16		10.317,16		10.317,16	40	1.803,16	258,00	8.514,00	8.256,00	425,70	683,70	44410000	
Definitieve huisvesting Van Lodensteincollege	1.347.127,11		1.347.127,11		1.347.127,11	40	35,88	0,00	1.347.091,23	1.347.091,23	67.354,56	67.354,56	44410000	
Tijdelijke huisvesting Van Lodensteincollege	416.374,01	22.431,46	438.805,47		438.805,47	5	255.121,47	91.842,46	183.684,00	91.841,54	9.184,20	101.026,66	44410000	
Vier noodklokken Van Lodensteincollege	142.366,77		142.366,77		142.366,77	10	71.181,77	14.237,00	71.185,00	56.948,00	3.559,25	17.796,25	44410000	
Tijdelijke huisvesting Van Lodensteincoll.2003	0,00	174.250,00	174.250,00		174.250,00	3	58.084,00	58.083,00	116.166,00	58.083,00	5.808,30	63.891,30	44410000	
Eerste inrichting AVO Van Lodensteincollege	0,00		0,00		0,00	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44410000	
	1.916.185,05	196.681,46	0,00	2.112.866,51	0,00	0,00	2.112.866,51	386.226,28	164.420,46	0,00	1.726.640,23	1.562.219,77	86.332,01	250.752,47
Software leerplichtadministratie K	0,00		0,00		0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44800000
Totaal hoofdfunctie 4	13.385.577,55	1.577.653,09	0,00	14.963.230,64	0,00	0,00	14.963.230,64	4.634.098,85	508.522,95	0,00	10.329.131,79	9.820.608,84	516.456,59	1.024.979,54
HOOFDFUNCTIE 5														
Liquidatie en opstart muziekschool	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45110000
<i>Sporthal Ophuysden</i>														
Sporthal De Bakenwei	559.947,23		559.947,23		559.947,23	40	358.725,23	14.373,00	201.222,00	186.849,00	10.061,10	24.434,10	45300100	
Vervangen toplaag en sportmat.	26.492,60		26.492,60		26.492,60	15	16.034,60	1.743,00	10.458,00	8.715,00	522,90	2.265,90	45300100	
Aanp ivm concentratie bewegingsond	113.456,85		113.456,85		113.456,85	40	19.670,85	2.842,00	93.786,00	90.944,00	4.689,30	7.531,30	45300100	
Materialen	12.053,80		12.053,80		12.053,80	15	11.337,80	35,80	716,00	0,00	35,80	751,80	45300100	
Straarverlichting	4.293,26	1.134,86	5.428,12		5.428,12	15	1.638,12	380,86	3.790,00	3.409,14	189,50	570,36	45300100	
Schrofmachine	3.483,85		3.483,85		3.483,85	15	1.163,85	232,00	3.320,00	2.088,00	116,00	348,00	45300100	
Vetafscheider riolering	2.716,90		2.716,90		2.716,90	20	676,90	136,00	2.040,00	1.904,00	102,00	238,00	45300100	
Vloerbedekking	4.337,70		4.337,70		4.337,70	10	4.337,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45300100	
	726.782,19	1.134,86	0,00	727.917,05	0,00	0,00	727.917,05	413.585,05	20.422,86	0,00	314.332,00	291.909,14	15.716,60	36.139,46
<i>Gymnastieklokaal Kesteren</i>														
Grondkosten	8.735,27		8.735,27		8.735,27	50	6.110,27	175,00	2.625,00	2.450,00	131,25	306,25	45300110	
Bouwkosten	117.322,70		117.322,70		117.322,70	40	105.566,70	2.939,00	11.756,00	8.817,00	587,80	3.526,80	45300110	
Grondkosten sportveld	64.647,34		64.647,34		64.647,34	50	46.797,34	1.190,00	17.850,00	16.660,00	892,50	2.082,50	45300110	
Verv. gymtoestellen	1.688,19		1.688,19		1.688,19	20	1.184,19	84,00	504,00	420,00	25,20	109,20	45300110	
Renovatie gymnastieklokaal	38.738,41		38.738,41		38.738,41	40	9.818,41	964,00	28.920,00	27.956,00	1.446,00	2.410,00	45300110	
Vervangen materialen sportvloer	5.467,79		5.467,79		5.467,79	10	5.067,79	400,00	400,00	0,00	20,00	420,00	45300110	
	236.599,71	0,00	0,00	236.599,71	0,00	0,00	236.599,71	174.544,70	5.752,00	0,00	62.055,01	56.303,01	3.102,75	8.854,75
Nieuwbouw sportvoorziening Kesteren	73.575,74		73.575,74		73.575,74	40	0,00	0,00	73.575,74	73.575,74	3.678,79	3.678,79	45300120	
Toegangspad sportvoorziening Kesteren	0,00		0,00		0,00	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45300120	
	73.575,74	0,00	0,00	73.575,74	0,00	0,00	73.575,74	0,00	0,00	0,00	73.575,74	73.575,74	3.678,79	3.678,79
<i>Sportzaal Ochten</i>														
Bouw sportzaal	454.396,00		454.396,00		454.396,00	40	43.204,00	11.422,00	411.192,00	399.770,00	20.559,60	31.981,60	45300140	
Vervanging inventaris 1994	6.778,00		6.778,00		6.778,00	10	6.101,00	677,00	677,00	0,00	33,85	710,85	45300140	
Klimaatbeheersing 1994	10.335,00		10.335,00		10.335,00	15	6.890,00	689,00	3.445,00	2.756,00	172,25	861,25	45300140	
Valbeveiliging scheidingswand 1995	3.330,00		3.330,00		3.330,00	15	1.998,00	222,00	1.332,00	1.110,00	66,60	288,60	45300140	
Sportmaterialen 1999	2.905,00		2.905,00		2.905,00	10	1.350,00	311,00	1.555,00	1.244,00	77,75	388,75	45300140	
Uitbreiding toestellenberging 2000	7.260,00		7.260,00		7.260,00	33	440,00	220,00	6.820,00	6.200,00	341,00	561,00	45300140	
Verbeteren douche-installatie	5.238,21		5.238,21		5.238,21	15	1.002,21	353,00	4.216,00	3.883,00	211,80	564,80	45300140	
Sportmaterialen 2001	5.271,45		5.271,45		5.271,45	10	1.055,45	527,00	4.216,00	3.689,00	210,80	737,80	45300140	
Vervanging inventaris 2002	0,00		0,00		0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45300140	
	495.513,66	0,00	0,00	495.513,66	0,00	0,00	495.513,66	62.040,66	11.422,00	0,00	433.473,00	419.052,00	21.673,65	36.094,65

<i>Gymnastieklokaal Echeld</i>															
Was/kleedruimte	27.384,00		27.384,00			27.384,00	20	22.668,00	1.572,00		4.716,00	3.144,00	235,80	1.807,80	45300130
Luchtverwarmer 1996	4.932,00		4.932,00			4.932,00	20	1.630,00	254,00		3.302,00	3.048,00	165,10	419,10	45300130
Verbouwing 1996	205.109,00		205.109,00			205.109,00	40	37.865,00	5.068,00		167.244,00	162.176,00	8.362,20	13.430,20	45300130
Sportmaterialen 1998	3.240,00		3.240,00			3.240,00	15	1.251,00	221,00		1.989,00	1.768,00	99,45	320,45	45300130
Verbeteren douche installatie 2000	4.537,00		4.537,00			4.537,00	15	913,00	302,00		3.624,00	3.322,00	181,20	483,20	45300130
Vervangen inventaris 2002	0,00		0,00			0,00	15	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45300130
Sportmaterialen 2001	4.122,00		4.122,00			4.122,00	15	1.110,00	251,00		3.012,00	2.761,00	150,60	401,60	45300130
	249.324,00	0,00	249.324,00	0,00	0,00	249.324,00		65.437,00	7.668,00	0,00	183.887,00	176.219,00	9.194,35	16.862,35	
<i>Gymnastieklokaal Dodewaard</i>															
Bouwkosten	194.536,00		194.536,00			194.536,00	40	160.495,00	4.863,00		34.041,00	29.178,00	1.702,05	6.565,05	45300150
Vervanging sportvloer	17.584,00		17.584,00			17.584,00	20	13.159,00	885,00		4.425,00	3.540,00	221,25	1.106,25	45300150
Afsluimersloten	1.035,00		1.035,00			1.035,00	10	623,00	103,00		412,00	309,00	20,60	123,60	45300150
	213.155,00	0,00	213.155,00	0,00	0,00	213.155,00		174.277,00	5.851,00	0,00	38.878,00	33.027,00	1.943,90	7.794,90	
Sportzaal De Eng D	149.057,52	1.580.334,19	1.729.391,71			1.729.391,71	40	43.226,71	43.226,71		1.686.165,00	1.642.938,29	84.308,25	127.534,96	45300160
Renteloze lening VVO K	27.226,81		27.226,81			27.226,81	40	8.168,04	0,00	680,67	19.058,77	18.378,10	952,94	952,94	45300000
Renovatie sportvelden Sparta K	16.824,43		16.824,43			16.824,43	15	11.349,43	1.095,00		5.475,00	4.380,00	273,75	1.368,75	45300001
Renteloze lening Sparta K	36.302,42		36.302,42			36.302,42	40	12.705,84	0,00	907,56	23.596,58	22.689,02	1.179,83	1.179,83	45300001
	53.126,85	0,00	53.126,85	0,00	0,00	53.126,85		24.055,27	1.095,00	907,56	29.071,48	27.069,02	1.453,58	2.548,58	
Renteloze lening SVK K	34.033,52		34.033,52			34.033,52	30	17.016,76	0,00	1.134,45	17.016,76	15.882,31	850,84	850,84	45300002
Aanleg en inrichting De Lede K	73.358,53		73.358,53			73.358,53	50	56.814,53	1.504,00		16.544,00	15.040,00	827,20	2.331,20	45300002
Renteloze lening SVK K	48.554,48		48.554,48			48.554,48	40	15.780,20	0,00	1.213,86	32.774,28	31.560,42	1.638,71	1.638,71	45300002
	155.946,53	0,00	155.946,53	0,00	0,00	155.946,53		89.611,49	1.504,00	2.348,31	66.335,04	62.482,73	3.316,75	4.820,75	
Sportveld De Hoeken E	61.938,00		61.938,00			61.938,00	75	34.160,00	817,00		27.778,00	26.961,00	1.388,90	2.205,90	45300004
Omheining De Hoeken 1998 E	2.575,00		2.575,00			2.575,00	10	1.547,00	257,00		1.028,00	771,00	51,40	308,40	45300004
	64.513,00	0,00	64.513,00	0,00	0,00	64.513,00		35.707,00	1.074,00	0,00	28.806,00	27.732,00	1.440,30	2.514,30	
Verlichting vv-Echeld E	1.871,00		1.871,00			1.871,00	20	1.213,00	94,00		658,00	564,00	32,90	126,90	45300005
Ballevangers/scheidingshek 1994 E	8.208,00		8.208,00			8.208,00	10	8.208,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45300005
	10.079,00	0,00	10.079,00	0,00	0,00	10.079,00		9.421,00	94,00	0,00	658,00	564,00	32,90	126,90	
<i>Sportcomplex De Eng Dodewaard</i>															
Aanleg 3e speelveld	41.151,00		41.151,00			41.151,00	28	41.151,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45300006
Vervanging pomphuis	6.411,00		6.411,00			6.411,00	20	2.061,00	290,00		4.350,00	4.060,00	217,50	507,50	45300006
Beregeningsinstallatie	6.466,00		6.466,00			6.466,00	10	4.525,00	647,00		1.941,00	1.294,00	97,05	744,05	45300006
Renovatie voetbalaccommodatie	57.086,00		57.086,00			57.086,00	25	31.533,00	2.323,00		25.553,00	23.230,00	1.277,65	3.600,65	45300006
Renovatie veld I 1992	38.463,00		38.463,00			38.463,00	15	31.197,00	2.422,00		7.266,00	4.844,00	363,30	2.785,30	45300006
Renovatie veld II 1993	42.123,00		42.123,00			42.123,00	15	30.403,00	2.930,00		11.720,00	8.790,00	586,00	3.516,00	45300006
Aanpassing fietsenstalling	4.556,00		4.556,00			4.556,00	10	3.644,00	456,00		912,00	456,00	45,60	501,60	45300006
Renovatie sportcomplex	117.063,16	19.052,84	136.116,00			136.116,00	20	12.708,00	6.851,84		123.408,00	116.556,16	6.170,40	13.022,24	45300006
Asfaltering paden	6.126,00		6.126,00			6.126,00	10	4.698,00	476,00		1.428,00	952,00	71,40	347,40	45300006
	319.445,16	19.052,84	338.498,00	0,00	0,00	338.498,00		161.920,00	16.395,84	0,00	176.578,00	160.182,16	8.828,90	25.224,74	
Tennisaccommodatie De Rozenhof D	90.484,00		90.484,00			90.484,00	30	22.901,00	3.557,00		67.583,00	64.026,00	3.379,15	6.936,15	45300007
Grondvererving ijsbaan D	44.127,00		44.127,00			44.127,00	50	21.169,00	883,00		22.958,00	22.075,00	1.147,90	2.030,90	45300008
Renteloze lening De Kersenplukkers K	22.689,01		22.689,01			22.689,01	8	5.672,26	0,00	2.836,13	17.016,75	14.180,62	850,84	850,84	45300009
Renteloze lening Kunst&Vriendschap K	13.613,41		13.613,41			13.613,41	12	12.252,06	0,00	1.361,35	1.361,35	0,00	68,07	68,07	45400000
Opknappen gebouw fanfare Kesteren	13.613,41		13.613,41			13.613,41	30	1.355,41	454,00		12.258,00	11.804,00	612,90	1.066,90	45400000
Renteloze lening Fanfare Kesteren	11.344,51		11.344,51			11.344,51	9	11.344,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45400000
	38.571,32	0,00	38.571,32	0,00	0,00	38.571,32		24.951,98	454,00	1.361,35	13.619,34	11.803,99	680,97	1.134,97	
Restaurant Weijnenburg E	18.780,00		18.780,00			18.780,00	10	18.780,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant Lincestraat E	2.340,00		2.340,00			2.340,00	10	2.340,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant rieten dak Muskusand 4 E	821,00		821,00			821,00	10	821,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant rieten dak Waalbandijk 62 E	1.383,00		1.383,00			1.383,00	10	1.383,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant rieten dak Waalbandijk 58 E	1.239,00		1.239,00			1.239,00	10	1.239,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant Waalbandijk 68 E	23.415,00		23.415,00			23.415,00	10	23.415,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant rieten dak Medelestraat 3 E	2.269,00		2.269,00			2.269,00	10	2.269,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant rieten dak Oude Dijk 17 E	782,00		782,00			782,00	10	782,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45410040
Restaurant orgel Echeld	10.013,00		10.013,00			10.013,00	10	8.978,00	1.035,00		1.035,00	0,00	51,75	1.086,75	45410040

Restauratie boerderij De Pluimburg D	10.210,00		10.210,00			10.210,00	25	9.474,00	368,00		736,00	368,00	36,80	404,80	45410040
Conservering houtsnijwerk D	4.642,01		4.642,01			4.642,01	10	1.394,01	464,00		3.248,00	2.784,00	162,40	626,40	45410040
	75.894,01	0,00	75.894,01	0,00	0,00	75.894,01		70.875,01	1.867,00	0,00	5.019,00	3.152,00	250,95	2.117,95	
Riool aansl. Stationsstraat 38 en 40 K	5.594,78		5.594,78			5.594,78	25	2.458,78	224,00		3.136,00	2.912,00	156,80	380,80	45410043
Opknappen vm stationschefwoning K	45.131,17		45.131,17			45.131,17	25	25.485,17	1.786,00		19.646,00	17.860,00	982,30	2.768,30	45410043
	50.725,95	0,00	50.725,95	0,00	0,00	50.725,95		27.943,95	2.010,00	0,00	22.782,00	20.772,00	1.139,10	3.149,10	
Herstel torenuurwerk Uzendoom 1995	15.059,00		15.059,00			15.059,00	10	13.553,00	1.506,00		1.506,00	0,00	75,30	1.581,30	45410045
Restauratie toren Echeld	9.906,00		9.906,00			9.906,00	25	5.154,00	396,00		4.752,00	4.356,00	237,60	633,60	45410047
Restauratie Dodewaardse kerk	63.044,00		63.044,00			63.044,00	25	55.604,00	2.480,00		7.440,00	4.960,00	372,00	2.852,00	45410048
Restauratie Hiense toren	26.142,00		26.142,00			26.142,00	40	21.177,00	331,00		4.965,00	4.634,00	248,25	579,25	45410049
Groenvoorziening Ooievaarstraat e.o. K	9.529,38		9.529,38			9.529,38	10	9.529,38	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Herstel groenvoorziening Hoofdstraat K	34.033,52		34.033,52			34.033,52	10	34.033,52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Groenvoorzieningen Smachtkamp K	0,00	5.042,02	5.042,02			5.042,02	10	5.042,02	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Groenvoorziening Achterstraat 2001 E	0,00		0,00			0,00	10	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Groenvoorziening Voorstraat E	0,00	19.066,39	19.066,39			19.066,39	10	19.066,39	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Uitvoering groenbeheerplan buitengeb. E	0,00	4.633,90	4.633,90			4.633,90	10	4.633,90	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
Uitw. landschapstel. erfbeplanting K	38.419,86	786,73	39.206,61			39.206,61	10	39.206,61	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45600000
	81.982,76	29.529,06	111.511,82	0,00	0,00	111.511,82		111.511,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Afkoop bijdrage recreatieschap	886.382,83		886.382,83			886.382,83	5	132.959,83	150.683,00		753.423,00	602.740,00	37.671,15	188.354,15	45800000
Afstrating hertenkamp K	7.817,30		7.817,30			7.817,30	15	7.817,30	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45400010
Renovatie De Ples K	30.537,17		30.537,17			30.537,17	15	30.537,17	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45400010
Renovatie De Ples K	2.307,61		2.307,61			2.307,61	15	2.307,61	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45400010
	40.662,08	0,00	40.662,08	0,00	0,00	40.662,08		40.662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aanp. speelvoorzieningen K	3.814,99		3.814,99			3.814,99	10	3.814,99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Aanp. speelvoorzieningen 1994 K	4.534,80		4.534,80			4.534,80	10	4.534,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Onderzoek naar speelvoorzieningen K	4.165,85		4.165,85			4.165,85	10	4.165,85	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelplaats Lindelaan K	17.638,19		17.638,19			17.638,19	15	17.638,19	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Aanpassen speelvoorz. Prinsenhof K	11.937,56		11.937,56			11.937,56	10	11.937,56	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelvoorziening dichterswijk K	15.882,31		15.882,31			15.882,31	10	15.882,31	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelv. Fazanstraat/Lijsterbesstraat K	15.716,12		15.716,12			15.716,12	15	15.716,12	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Verv. afstrating speelplaats Ribesstraat K	8.394,93		8.394,93			8.394,93	10	8.394,93	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelvoorzieningen Hoeflaan 1997 E	592,00	348,69	243,31			243,31	5	243,31	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelvoorz. de Gaarden/Erkensakker 1997 E	13.439,00		13.439,00			13.439,00	10	13.439,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Diverse speelvoorzieningen 1998 E	57.605,00		57.605,00			57.605,00	10	57.605,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Tweetal speelelementen Oranjestraat 1999 E	2.269,00		2.269,00			2.269,00	10	2.269,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Hekwerk Domineesakker 2000 E	9.177,00		9.177,00			9.177,00	10	9.177,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Hekwerk Domineesakker 2000 E	6.688,63		6.688,63			6.688,63	10	6.688,63	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speelvoorzieningen Oostenrijk E	7.375,33		7.375,33			7.375,33	10	7.375,33	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Herinrichting trapveld 2000 Echeld	80.856,00	68.731,00	12.125,00			12.125,00	20	12.125,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Speeltoestellen D	14.124,00		14.124,00			14.124,00	20	14.124,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
Herinrichten van speelplaatsen K	14.687,05		14.687,05			14.687,05	10	14.687,05	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	45800200
	288.897,76	0,00	69.079,69	219.818,07	0,00	219.818,07		219.818,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totaal hoofdfunctie 5	4.508.912,88	1.630.050,95	69.079,69	6.069.884,14	0,00	6.069.884,14		2.035.946,92	281.671,41	8.134,02	4.033.937,22	3.744.131,79	201.696,86	483.368,27	
HOOPDFUNCTIE 6															
Renteloze lening St. TMG K	3.169,10		3.169,10			3.169,10		0,00	0,00		3.169,10	3.169,10	158,46	158,46	46200000
Uitbreiding dorps huis lening K	24.806,83		24.806,83			24.806,83	40	16.559,81	0,00	634,38	8.247,02	7.612,64	412,35	412,35	46300020
Verbouwing De Vicary 1996 E	45.378,00		45.378,00			45.378,00	25	12.708,00	1.815,00		32.670,00	30.855,00	1.633,50	3.448,50	46300020
Verbouw dorps huis/aanleg parkeerterrein D	81.998,00		81.998,00			81.998,00	40	45.758,00	3.020,00		36.240,00	33.220,00	1.812,00	4.832,00	46300020
Aanvullende verbouw dorps huis D	58.553,00		58.553,00			58.553,00	40	29.862,00	2.207,00		28.691,00	26.484,00	1.434,55	3.641,55	46300020
Renteloze lening dorps huis K	158.823,08		158.823,08			158.823,08	15	63.530,58	0,00	10.588,05	95.292,50	84.704,45	4.764,63	4.764,63	46300020
	369.558,91	0,00	369.558,91	0,00	0,00	369.558,91		168.418,39	7.042,00	11.222,43	201.140,52	182.876,09	10.057,03	17.099,03	
Jeugdcentrum De Snellenburg K	347.587,02		347.587,02			347.587,02	40	225.927,02	8.690,00		121.660,00	112.970,00	6.083,00	14.773,00	46300030
Opknappen voorm.gymlokl.Hamsstraat K	41.744,16		41.744,16			41.744,16	20	12.526,16	0,00		29.218,00	27.131,00	1.460,90	3.547,90	46300035

Nieuwbouw De Hoendek K	43.349,16			43,3		43.349,16	40	15.165,16	1.084,00		28.184,00	27.180,00	1.409,20	2.493,20	46300031
Bouw jeugdsoos 1992 E	95.841,00			95.841,00		95.841,00	40	26.096,00	2.405,00		69.745,00	67.340,00	3.487,25	3.892,25	46300033
Ontmoetingsplaats jongeren 1995 E	1.109,00			1.109,00		1.109,00	10	665,00	111,00		444,00	333,00		133,20	46300033
	96.950,00	0,00	0,00	96.950,00	0,00	96.950,00		26.761,00	2.516,00	0,00	70.189,00	67.673,00	3.509,45	6.025,45	
Aanp. sporthal/jeugdcentrum K	7.507,19			7.507,19		7.507,19	32	4.217,19	235,00		3.290,00	3.055,00	164,50	399,50	46500020
Vervanging c.v.-regelaar K	1.602,43			1.602,43		1.602,43	15	1.495,43	107,00		107,00	0,00	5,33	112,33	46500021
Herhuisvesting peuterspeelzaal K	91.000,00			91.000,00		91.000,00	40	4.550,00	2.275,00		86.450,00	84.175,00	4.322,50	6.597,50	46500021
Grondkosten vm kleuterschool	22.628,10			22.628,10		22.628,10	40	9.960,37	0,00		12.667,73	12.667,73	633,39	633,39	46500021
Bouwkosten vm kleuterschool	84.462,34			84.462,34		84.462,34	40	71.886,34	2.096,00		12.576,00	10.480,00	628,80	2.724,80	46500021
Gemeenschapsruimte	98.816,95			98.816,95		98.816,95	40	86.796,95	3.005,00		12.020,00	9.015,00	601,00	3.608,00	46500021
C.V.-ketel peuterspeelzaal Kesteren K	5.429,48			5.429,48		5.429,48	15	3.624,48	361,00		1.805,00	1.444,00	90,23	451,23	46500021
	303.939,30	0,00	0,00	303.939,30	0,00	303.939,30		178.313,57	7.844,00	0,00	125.623,73	117.781,73	6.281,29	14.125,29	
Peuterspeelzaal 1994 E	147.228,00			147.228,00		147.228,00	40	31.804,00	3.607,00		115.424,00	111.617,00	5.771,20	9.378,20	46500022
Bijdrage 't Woelige Hoekje 1996 E	3.732,00			3.732,00		3.732,00	10	2.613,00	373,00		1.119,00	746,00	55,95	428,95	46500022
	150.960,00	0,00	0,00	150.960,00	0,00	150.960,00		34.417,00	3.980,00	0,00	116.543,00	112.363,00	5.827,15	9.807,15	
Totaal hoofdfunctie 6	1.364.764,84	0,00	0,00	1.364.764,84	0,00	1.364.764,84		665.745,49	33.478,00	11.222,43	699.019,35	654.318,92	34.950,97	68.428,97	
HOOFDFUNCTIE 7															
Uitgestelde lening Avira D	129.599,63			129.599,63		129.599,63		0,00	0,00		129.599,63	129.599,63	6.479,98	6.479,98	47210000
	129.599,63	0,00	0,00	129.599,63	0,00	129.599,63		0,00	0,00	0,00	129.599,63	129.599,63	6.479,98	6.479,98	
Riolering ged. Rijnbandijk K	67.743,26			67.743,26		67.743,26	25	59.616,26	2.709,00		8.127,00	5.418,00	406,35	3.115,35	47220060
Riolering Panhuizerweg K	28.588,15			28.588,15		28.588,15	25	23.488,15	1.275,00		5.100,00	3.825,00	255,00	1.530,00	47220060
Riolering ged. Nijlandseweg K	8.444,88			8.444,88		8.444,88	25	7.457,88	329,00		987,00	658,00	49,33	378,33	47220060
Drukiolering Lakemondsestraat K	145.001,93			145.001,93		145.001,93	25	116.066,93	5.787,00		28.935,00	23.148,00	1.446,75	7.233,75	47220060
Drukiolering Nedereindsestraat K	55.096,90			55.096,90		55.096,90	25	44.246,90	2.170,00		10.850,00	8.680,00	542,50	2.712,50	47220060
Drukiolering buitengebied K	1.209.312,19			1.209.312,19		1.209.312,19	25	918.726,19	48.431,00		290.586,00	242.155,00	14.529,30	62.960,30	47220060
Verpl. overstort Smachtkamp K	31.113,71			31.113,71		31.113,71	25	23.655,71	1.243,00		7.458,00	6.215,00	372,90	1.615,90	47220060
Herstel rioolgemeent Het Panhuis K	39.212,21			39.212,21		39.212,21	16	39.212,21	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	47220060
Rec. riolering Tielsestraat K	338.019,68			338.019,68		338.019,68	25	148.753,68	13.519,00		189.266,00	175.747,00	9.463,30	22.982,30	47220060
Rioolbeh. plan Oph./buitengebied K	21.181,58			21.181,58		21.181,58	15	15.029,58	1.538,00		6.152,00	4.614,00	307,60	1.845,60	47220060
Bergezinkbassin Nedereindsestraat K	310.638,87			310.638,87		310.638,87	45	63.013,87	7.075,00		247.625,00	240.550,00	12.381,25	19.456,25	47220060
Riolering Nijlandseweg K	9.500,32			9.500,32		9.500,32	60	1.450,32	161,00		8.050,00	7.889,00	402,50	561,50	47220060
Riolering Hoofdstraat K	36.302,42			36.302,42		36.302,42	60	5.652,42	613,00		30.650,00	30.037,00	1.532,50	2.145,50	47220060
Pompput Spoortstraat K	11.344,51			11.344,51		11.344,51	15	7.309,51	807,00		4.035,00	3.228,00	201,75	1.008,75	47220060
Herstel ged. riolering Nedereindsestr. K	2.745,94			2.745,94		2.745,94	60	450,94	45,00		2.295,00	1.250,00	114,75	159,75	47220060
Verzv. ged. riolering Hoofdstraat K	7.198,38			7.198,38		7.198,38	60	1.078,38	120,00		6.120,00	6.000,00	306,00	426,00	47220060
Bergbezinkbassin Westeinde K	91.138,70			91.138,70		91.138,70	45	16.213,70	2.025,00		74.925,00	72.900,00	3.746,25	5.771,25	47220060
Zijstroom Tielsestraat K	91.931,72			91.931,72		91.931,72	60	11.708,72	1.573,00		80.223,00	78.650,00	4.011,15	5.584,15	47220060
Vervangen pompen K	9.075,60			9.075,60		9.075,60	15	4.840,60	605,00		4.235,00	2.117,50		816,75	47220060
Persleiding Het Panhuis - De Leede	565.028,59			565.028,59		565.028,59	45	45.260,59	14.438,00		519.768,00	505.330,00	25.988,40	40.426,40	47220060
Bodemverontreiniging persleiding K	45.378,02			45.378,02		45.378,02	10	13.612,02	4.538,00		31.766,00	27.228,00	1.588,30	6.126,30	47220060
Vervangen pompputten K	11.627,68			11.627,68		11.627,68	45	2.231,68	261,00		9.396,00	9.135,00	469,80	730,80	47220060
Riolering Hoofdstrassen I K	102.100,55			102.100,55		102.100,55	60	15.298,55	1.702,00		86.802,00	85.100,00	4.340,10	6.042,10	47220060
Riolering G. Gezellestraat K	102.100,55			102.100,55		102.100,55	60	13.596,55	1.702,00		88.504,00	86.802,00	4.425,20	6.127,20	47220060
Bergbezinkvoorz. Dalwagenseweg K	53.821,27			53.821,27		53.821,27	45	25.597,27	9.408,00		28.224,00	18.816,00	1.411,20	10.819,20	47220060
Riolering Nedereindsestraat K	45.378,02			45.378,02		45.378,02	60	5.310,02	756,00		40.068,00	39.312,00	2.003,40	2.759,40	47220060
Renovatie gemeent Lede en Oudewardaard K	19.231,17			19.231,17		19.231,17	15	10.257,17	1.282,00		8.974,00	7.692,00	448,70	1.730,70	47220060
Vervangen pompen drukiolering K	13.623,89			13.623,89		13.623,89	15	7.267,89	908,00		6.356,00	5.448,00	317,80	1.223,80	47220060
Drukiolering Hoofdstr./Spoortstraat K	12.184,87			12.184,87		12.184,87	25	3.418,87	487,00		8.766,00	8.279,00	438,30	923,30	47220060
Aanleg riolering buitengebied K	226.979,96			226.979,96		226.979,96	35	30.509,96	6.549,00		196.470,00	189.921,00	9.823,50	16.372,50	47220060
Vervangen pompen drukiolering K	21.363,02			21.363,02		21.363,02	15	9.971,02	1.424,00		11.392,00	9.968,00	569,60	1.993,60	47220060
Riolering Burg. Laddersiraat K	245.692,49			245.692,49		245.692,49	60	21.072,49	4.084,00		224.620,00	220.536,00	11.231,00	15.315,00	47220060
Riolering Hoofdstrassen II K	245.495,10			245.495,10		245.495,10	60	28.619,10	4.092,00		216.876,00	212.784,00	10.843,80	14.935,80	47220060
Vervangen pompen drukiolering K	20.873,89			20.873,89		20.873,89	15	8.345,89	1.392,00		12.528,00	11.136,00	626,40	2.018,40	47220060
Aanleg bergingskelder Kerkdwarstr. K	84.936,39			84.936,39		84.936,39	45	11.187,39	3.869,00		73.749,00	71.858,00	3.687,45	5.578,45	47220060
Koppeling overstort Nedereindsestr. K	38.571,32			38.571,32		38.571,32	60	3.849,32	643,00		34.722,00	34.079,00	1.736,10	2.379,10	47220060
Bergbezinkriool Hoofdstraat K	792.930,89			792.930,89		792.930,89	45	39.390,89	13.220,00		753.540,00	740.320,00	37.677,00	50.897,00	47220060
Riolering Joost van den Vondelstraat K	215.545,60			215.545,60		215.545,60	60	17.930,60	3.593,00		197.615,00	194.022,00	9.880,75	13.473,75	47220060
Riolering Kerkstraat K	16.738,82			16.738,82		16.738,82	60	1.672,82	279,00		15.066,00	14.787,00	753,30	1.032,30	47220060
Vervangen pompen het Panhuis K	50.082,92			50.082,92		50.082,92	15	10.014,92	3.339,00		40.068,00	36.729,00	2.003,40	5.342,40	47220060
Riolering Stationsstraat/Het Panhuis K	45.378,02			45.378,02		45.378,02	60	3.042,02	756,00		42.336,00	41.580,00	2.116,80	2.872,80	47220060
Herstel riolering bij herstraten K	9.075,60			9.075,60		9.075,60	60	770,60	151,00		8.305,00	8.154,00	415,25	566,25	47220060
Herstel riolering bij herstraten K	9.075,60			9.075,60		9.075,60	60	770,60	151,00		8.305,00	8.154,00	415,25	566,25	47220060
Herstel riolering bij herstraten K	18.604,99			18.604,99		18.604,99	60	1.244,99	310,00		17.360,00	17.050,00	868,00	1.178,00	47220060
Aanleg riolering buitengebied 2000-2001 K	119.935,31	73.862,21		193.797,52		193.797,52	35	11.365,52	5.709,21		182.432,00	176.722,79	9.121,60	14.830,81	47220060

Riolering Kalkestraat 1997 D	5.668,00		5,66		5,66	60	686,00		4.982,00	4.888,00	249,10	343,10	47220060
Riolering randvoorziening D	20.768,00		20.768,00		20.768,00	60	2.324,00	348,00	18.444,00	18.096,00	922,20	1.270,20	47220060
Riolering Waalbandijk 1998 D	25.397,00		25.397,00		25.397,00	60	2.123,00	431,00	23.274,00	22.843,00	1.163,70	1.594,70	47220060
Riolering Matensestraat 1998 D	159.047,00		159.047,00		159.047,00	60	25.727,00	2.424,00	133.320,00	130.896,00	6.666,00	9.090,00	47220060
Riolering Dalwagen 1998/1999 D	543.809,65		543.809,65		543.809,65	60	48.534,65	9.005,00	495.275,00	486.270,00	24.763,75	33.768,75	47220060
Riolering Matensestraat 2000 D	31.537,73		31.537,73		31.537,73	60	1.577,73	535,00	29.960,00	29.425,00	1.498,00	2.033,00	47220060
Pompen drukriolering D	10.436,95		10.436,95		10.436,95	40	1.562,95	261,00	8.874,00	8.613,00	443,70	704,70	47220060
Voorbereiding GRP 1996 D	15.616,00		15.616,00		15.616,00	5	2.911,00	385,00	12.705,00	12.320,00	635,25	1.020,25	47220060
Vervangen riolering Hoge Hofstr./Kalkestr. D	79.701,90		79.701,90		79.701,90	60	4.005,90	1.328,00	75.696,00	74.368,00	3.784,80	5.112,80	47220060
Bergbezuksleiding Dalwagen D	46.419,79	739.755,68	786.175,47		786.175,47	60	13.102,47	13.103,00	773.073,00	759.970,00	38.653,65	51.756,65	47220060
Pompen drukriolering D	9.537,80		9.537,80		9.537,80	15	2.002,80	685,00	7.535,00	6.850,00	376,75	1.061,75	47220060
Uitbr. drukrioleringen buitengebied 2001 D	180.906,55		180.906,55		180.906,55	35	15.434,55	5.171,00	165.472,00	160.301,00	8.273,60	13.444,60	47220060
Uitbr. drukrioleringen buitengebied 1999 D	179.101,99		179.101,99		179.101,99	35	16.351,99	5.250,00	162.750,00	157.500,00	8.137,50	13.387,50	47220060
Aanpassing riolering buitengebied D	81.813,28		81.813,28		81.813,28	45	3.639,28	1.818,00	78.174,00	76.356,00	3.908,70	5.726,70	47220060
Uitbreiding hoofdriool Matensestraat	0,00	21008,00	21.008,00		21.008,00	60	350,00	350,00	20.658,00	20.308,00	1.032,90	1.382,90	47220060
Riolering Het Panhuis K	760.081,86		760.081,86		760.081,86	60	50.505,86	12.671,00	709.576,00	696.905,00	35.478,80	48.149,80	47220060
	15.786.540,54	3.027.720,86	18.814.261,40	0,00	0,00	18.814.261,40	4.387.910,41	507.845,53	0,00	14.426.350,98	13.918.505,45	721.317,55	1.229.163,08
Geautomatiseerd milieuinformatiesyst. K	10.988,51		10.988,51		10.988,51	10	6.408,51	1.145,00	4.580,00	3.435,00	229,00	1.374,00	47230020
Implementatie bouwstoffenbesluit K	9.989,97		9.989,97		9.989,97	10	2.996,97	999,00	6.993,00	5.994,00	349,65	1.348,65	47230020
Sanering taak gemeentehuis K	81.482,93	26.858,93	108.341,86		108.341,86	10	19.285,86	11.134,93	89.056,00	77.921,07	4.432,80	15.587,73	47230020
Opslag chemisch afval E	7.623,00		7.623,00		7.623,00	20	7.623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47230020
Aandelen Grondbank D	590,00		590,00		590,00	0	0,00	0,00	590,00	590,00	29,50	29,50	47230020
Geluidmetapparatuur 1996 DOW	3.457,81		3.457,81		3.457,81	10	2.437,81	340,00	1.020,00	680,00	51,00	391,00	47230020
	114.132,22	26.858,93	140.991,15	0,00	0,00	140.991,15	38.752,15	13.618,93	0,00	102.239,00	88.620,07	5.111,95	18.730,88
Nieuwbouw rouwcentrum K	437.623,53		437.623,53		437.623,53	40	32.547,53	10.948,00	405.076,00	394.128,00	20.253,80	31.201,80	47240040
Geluidsinstallatie Marktstraat K	3.462,12		3.462,12		3.462,12	10	3.462,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47240040
	441.085,65	0,00	441.085,65	0,00	0,00	441.085,65	36.009,65	10.948,00	0,00	405.076,00	394.128,00	20.253,80	31.201,80
Centrale begraafpl. Marktstraat K	112.626,08		112.626,08		112.626,08	50	89.066,08	2.356,00	23.560,00	21.204,00	1.178,00	3.534,00	47240020
Uitbr. begraafpl. Marktstraat	62.339,94		62.339,94		62.339,94	40	24.923,94	1.559,00	37.416,00	35.857,00	1.870,80	3.429,80	47240020
Verv. graffiti	7.587,64		7.587,64		7.587,64	15	5.563,64	506,00	2.024,00	1.518,00	101,20	607,20	47240020
Inrichting uitbr. Marktstraat	15.861,66		15.861,66		15.861,66	40	3.157,66	397,00	12.704,00	12.307,00	635,20	1.032,20	47240020
Uitbreiding Marktstraat	390.331,12		390.331,12		390.331,12	40	49.309,12	10.334,00	341.022,00	330.688,00	17.051,10	27.385,10	47240020
Herinrichting parkeerplaats Marktstraat	71.988,84		71.988,84		71.988,84	10	21.588,84	7.200,00	50.400,00	43.200,00	2.520,00	9.720,00	47240020
Uitbreiding urnenmuur Marktstraat	0,00	23.755,00	23.755,00		23.755,00	25	955,00	955,00	22.800,00	21.845,00	1.140,00	2.095,00	47240020
Aanleg strooiveld Marktstraat	6.752,68		6.752,68		6.752,68	40	499,68	169,00	6.253,00	6.084,00	312,65	481,65	47240020
	667.487,95	23.755,00	691.242,95	0,00	0,00	691.242,95	195.063,96	23.476,00	0,00	496.178,99	472.702,99	24.808,95	48.284,95
Nieuwbouw rouwcentrum 1996 E	199.803,00		199.803,00		199.803,00	50	19.074,00	4.203,00	180.729,00	176.526,00	9.036,45	13.239,45	47240041
Verb. nutsvoorz. mortuarium E	4.376,00		4.376,00		4.376,00	15	4.037,00	339,00	339,00	0,00	16,95	355,95	47240021
Drainage-aggregaat 1993 E	5.700,00		5.700,00		5.700,00	15	3.800,00	380,00	1.900,00	1.520,00	95,00	475,00	47240021
Voorzieningen alg. begraafplaats 1994/97 E	71.109,00		71.109,00		71.109,00	15	32.919,00	6.365,00	38.190,00	31.825,00	1.909,50	8.274,50	47240021
Uitbreiding 1999/ 2000 E	262.598,00	31.313,56	293.911,56		293.911,56	15	73.391,56	22.048,56	220.520,00	198.471,44	11.026,00	33.074,56	47240021
Urnemuur gem. begraafplaats 2000 E	11.345,00		11.345,00		11.345,00	25	1.357,00	454,00	9.988,00	9.534,00	499,40	953,40	47240021
	355.128,00	31.313,56	386.441,56	0,00	0,00	386.441,56	115.504,56	29.586,56	0,00	270.937,00	241.350,44	13.546,85	43.133,41
Renteloze lening uitvaartvereniging 2001 D	68.067,00		68.067,00		68.067,00	40	1.701,68	0,00	1.701,68	66.365,32	3.318,27	3.318,27	47240022
Renteloze lening uitvaartvereniging D	196.941,00		196.941,00		196.941,00	40	49.233,05	0,00	4.923,53	147.705,95	142.782,42	7.385,30	47240022
	265.008,00	0,00	265.008,00	0,00	0,00	265.008,00	50.936,73	0,00	6.625,21	214.071,27	207.446,06	10.703,56	10.703,56
Vervanging grafnummers D	7.293,00		7.293,00		7.293,00	20	5.097,00	366,00	2.196,00	1.830,00	109,80	475,80	47240022
Hekwerk begraafplaatsen D	3.386,00		3.386,00		3.386,00	20	1.189,00	169,00	2.197,00	2.028,00	109,85	278,85	47240022
Renovatie baarhuisje D	4.099,00		4.099,00		4.099,00	20	1.434,00	205,00	2.665,00	2.460,00	133,25	338,25	47240022
Uitbreiding columbarium D	6.840,85		6.840,85		6.840,85	20	1.368,85	342,00	5.472,00	5.130,00	273,60	615,60	47240022
Verbetering hoofdpad D	16.620,08		16.620,08		16.620,08	15	5.404,08	1.402,00	11.216,00	9.814,00	560,80	1.962,80	47240022
	38.238,93	0,00	38.238,93	0,00	0,00	38.238,93	14.492,93	2.484,00	0,00	23.746,00	21.262,00	1.187,30	3.671,30
Totaal hoofdfunctie 7	17.997.023,92	3.109.648,35	21.106.672,27	0,00	0,00	21.106.672,27	4.857.744,39	592.162,02	6.625,21	16.248.927,87	15.650.140,64	812.446,39	1.404.608,41
HOOPDFUNCTIE 8													
Opstellen structuurvisie	0,00	16.554,81	16.554,81		16.554,81	5	3.310,81	3.310,81	13.244,00	9.933,19	662,20	3.973,01	48100000
Bestemmingsplan buitengebied Kesteren	0,00	41.768,65	41.768,65		41.768,65	5	8.352,65	8.352,65	33.416,00	25.063,35	1.670,80	10.023,45	48100010
Voorlichtingsmat. ruimtelijke ordening	0,00	3.813,28	3.813,28		3.813,28	5	761,28	761,28	3.052,00	2.290,72	152,60	913,88	48100010

	0,00	45.581,93	0,00	45.581,93	0,00	0,00	45.581,93	9.113,93	9.113,93	0,00	36.468,00	27.354,07	1.823,40	10.937,33		
Gazages																
Groot onderhoud	0,00	8.383,91		8.383,91			8.383,91	10	841,91	841,91	7.542,00	6.700,09	377,10	1.219,01	48201000	
Opstellen welstandsbeleid	0,00	17.701,68		17.701,68			17.701,68	5	3.541,68	3.541,68	14.160,00	10.618,32	708,00	4.249,68	48220000	
Uitwerken welstandsnota	0,00	31.878,00		31.878,00			31.878,00	10	3.188,00	3.188,00	28.690,00	25.502,00	1.434,50	4.622,50	48220000	
	0,00	49.579,68	0,00	49.579,68	0,00	0,00	49.579,68		6.729,68	6.729,68	0,00	42.850,00	36.120,32	2.142,50	8.872,18	
Lening ABN AMRO Bouwfonds Ned. Gem.	1.223.709,16			1.223.709,16			1.223.709,16		611.854,58	0,00	0,00	611.854,58	611.854,58	30.592,73	30.592,73	48200000
Aand. ABN AMRO Bouwfonds Ned. Gem.	6.832,38	1.176,65		8.009,03			8.009,03		0,00	0,00	0,00	8.009,03	8.009,03	400,45	400,45	48200000
	1.230.541,54	1.176,65	0,00	1.231.718,19	0,00	0,00	1.231.718,19		611.854,58	0,00	0,00	619.863,61	619.863,61	30.993,18	30.993,18	
Woonwagenerf Fruitstraat K	47.433,26			47.433,26			47.433,26	25	32.257,26	1.897,00	15.176,00	13.279,00	758,80	2.655,80	48221010	
Overname woonwagenerf K	88.267,58			88.267,58			88.267,58	21	54.643,58	4.203,00	33.624,00	29.421,00	1.681,20	5.884,20	48221010	
Aanp. woonwagenstandpl. Walenhoek K	85.175,02			85.175,02			85.175,02	20	25.549,02	4.259,00	59.626,00	55.367,00	2.981,30	7.240,30	48221010	
Herinrichting woonw. kamp Fruitstraat K	8.221,93			8.221,93			8.221,93	25	1.858,93	303,00	6.363,00	6.060,00	318,15	621,15	48221010	
Aanleg woonwagenstandplaats E	29.496,00			29.496,00			29.496,00	15	23.613,00	1.961,00	5.883,00	3.922,00	294,15	2.255,15	48221010	
Inrichting 1994 E	18.818,00			18.818,00			18.818,00	15	8.474,00	1.293,00	10.344,00	9.051,00	517,20	1.810,20	48221010	
Aanleg woonwagenstandpl. Domeinstr. 1995 E	29.306,00			29.306,00			29.306,00	50	6.858,00	976,00	22.448,00	21.472,00	1.122,40	2.098,40	48221010	
Woonwagen Domeinstraat E	29.496,00			29.496,00			29.496,00	15	13.760,00	1.967,00	15.736,00	13.769,00	786,80	2.753,80	48221010	
Woonwagen Veldsteeg 1998 E	40.803,00			40.803,00			40.803,00	20	8.836,00	2.459,00	31.967,00	29.508,00	1.598,35	4.057,35	48221010	
Huurwoonwagen 16564 D	20.443,00			20.443,00			20.443,00	25	7.115,00	784,00	13.328,00	12.544,00	666,40	1.450,40	48221010	
Installatie woonwagens D	12.891,00			12.891,00			12.891,00	20	4.443,00	704,00	8.448,00	7.744,00	422,40	1.126,40	48221010	
Woonwagenerf Dalwagen D	38.680,00			38.680,00			38.680,00	14	37.760,00	920,00	920,00	0,00	46,00	966,00	48221010	
Aanleg woonwagenlokatie D	251.134,00			251.134,00			251.134,00	50	64.597,00	4.783,00	186.537,00	181.754,00	9.326,85	14.109,85	48221010	
Opkappen woonw. Fruitstraat K	11.613,57			11.613,57			11.613,57	10	11.613,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48221010	
	711.778,36	0,00	0,00	711.778,36	0,00	0,00	711.778,36		301.378,36	26.509,90	0,00	410.400,00	383.891,00	20.520,00	47.029,00	
Groenschälige basiskaart Nederland	0,00	16.618,16		16.618,16			16.618,16	5	3.322,16	3.322,16	13.296,00	9.973,84	664,80	3.986,96	48223010	
Aankoop grond Veerstoep 1997 E	24.092,00			24.092,00			24.092,00	50	481,00	0,00	23.611,00	23.611,00	1.180,55	1.180,55	48231000	
Grondexploitatie IJerland Opheusden	3.781.303,79	222.353,00		4.003.656,79			4.003.656,79		0,00	0,00	4.003.656,79	4.003.656,79	200.182,84	200.182,84	48300000	
Grondexploitatie Dalwagenseweg Oph.	103.069,30			103.069,30			103.069,30		0,00	0,00	103.069,30	103.069,30	5.153,47	5.153,47	48303000	
Nog in exploitatie te nemen grond Oph.	394.444,38			394.444,38			394.444,38		0,00	0,00	394.444,38	394.444,38	19.722,22	19.722,22	48309000	
Nog in exploitatie te nemen grond K	1.123.844,81			1.123.844,81			1.123.844,81		0,00	0,00	1.123.844,81	1.123.844,81	56.192,24	56.192,24	48309010	
Broedershof Echteld	5.618,55			5.618,55			5.618,55		0,00	0,00	5.618,55	5.618,55	280,93	280,93	48309020	
Dorpskem Ochten	6.900,60			6.900,60			6.900,60		0,00	0,00	6.900,60	6.900,60	345,03	345,03	48309020	
Grond Bevrijdingssingel Ochten	22.290,70			22.290,70			22.290,70	50	6.801,00	422,00	15.489,70	15.067,70	774,49	1.196,49	48309020	
Nog in exploitatie te nemen grond E	-20.790,77			-20.790,77			-20.790,77		0,00	0,00	-20.790,77	-20.790,77	-1.039,54	-1.039,54	48309020	
	14.019,08	0,00	0,00	14.019,08	0,00	0,00	14.019,08		6.801,00	422,00	0,00	7.218,08	6.796,08	360,90	782,90	
Gronden in exploitatie De Heuning E	-82.342,68	82.342,68	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grondexploitatie bedrijvenpark Bonegraaf D	-96.203,61	96.203,61		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48302000	
Nog in expl. te nemen grond Dalwagen D	36.635,32			36.635,32			36.635,32		1.883,00	0,00	34.752,32	34.752,32	1.737,62	1.737,62	48309030	
Nog in expl. te nemen grond Lange Akkers D	170.219,47			170.219,47			170.219,47		0,00	0,00	170.219,47	170.219,47	8.510,97	8.510,97	48309030	
	206.854,79	0,00	0,00	206.854,79	0,00	0,00	206.854,79		1.883,00	0,00	204.971,79	204.971,79	10.248,59	10.248,59		
Nog in expl. te nemen grond De Vulpert D	154.844,03			154.844,03			154.844,03		0,00	0,00	154.844,03	154.844,03	7.742,20	7.742,20	48309040	
Grondexploitatie Industrieterein Oost D	164.184,53			164.184,53			164.184,53		0,00	0,00	164.184,53	164.184,53	8.209,23	8.209,23	48309050	
Nog in expl. te nemen grond De Hoendrik D	149.450,18			149.450,18			149.450,18		125.600,00	0,00	23.850,18	23.850,18	1.192,51	1.192,51	48309060	
Totaal hoofdfunctie 8	7.879.880,50	538.794,43	0,00	8.418.674,93	0,00	0,00	8.418.674,93		1.071.316,43	50.249,49	0,00	7.347.358,50	7.297.109,01	367.367,92	417.617,41	
HOOFDFUNCTIE 9																
Aandelen Bank Ned. Gemeenten	73.389,84			73.389,84			73.389,84		0,00	0,00	73.389,84	73.389,84	3.669,49	3.669,49	49130000	
BNG Obligatiefonds E	1.360.000,00		1.360.000,00				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	49130000	

Inschrijving grootboek NWS D	45,00		45,00		45,00		0,00	0,00		45,00	45,00	2,25	2,25	49130000
	1.433.434,84	0,00	1.360.000,00	73.434,84	0,00	0,00	73.434,84	0,00	0,00	0,00	73.434,84	73.434,84	3.671,74	3.671,74
Totaal hoofdfunctie 9	1.433.434,84	0,00	1.360.000,00	73.434,84	0,00	0,00	73.434,84	0,00	0,00	0,00	73.434,84	73.434,84	3.671,74	3.671,74
TOTAAL HOOFDFUNCTIES	59.357.425,78	7.879.167,82	3.376.378,93	63.860.214,67	0,00	0,00	63.860.214,67	18.722.928,44	1.938.425,87	25.981,66	45.137.286,23	43.172.878,70	2.256.864,31	4.195.290,18
<i>Kostenplaatsen</i>														
<i>Personelkosten</i>														
Opleidingsplan 2000 K	45.378,02		45.378,02		45.378,02	5	36.030,02	9.348,00		9.348,00	0,00	467,40	9.815,40	61000000
PC prive-project	88.889,53		88.889,53		88.889,53		75.676,93	0,00	13.212,60	13.212,60	0,00	660,63	660,63	61000000
Hypothecaire leningen personeel D	106.638,35		106.638,35		106.638,35	ann.	64.618,01	0,00	2.117,00	42.020,34	39.903,34	2.101,02	2.101,02	61000000
Voorziening Arbo 1999 DOW	8.104,97		8.104,97		8.104,97	10	3.238,97	811,00		4.866,00	4.055,00	243,30	1.054,30	61000000
Algehele functiewaardering	0,00	64.000,00	64.000,00		64.000,00	4	16.000,00	16.000,00		48.000,00	32.000,00	2.400,00	18.400,00	61000000
Opleidingsplan 2001 K	45.378,02		45.378,02		45.378,02	5	26.778,02	9.300,00		18.600,00	9.300,00	930,00	10.230,00	61000000
Totaal kostenplaats	294.388,89	64.000,00	0,00	358.388,89	0,00	0,00	358.388,89	222.341,95	35.459,00	15.329,60	136.046,94	85.258,34	6.802,35	42.261,35
<i>Automatisering</i>														
Software globilijn I K	98.356,86		98.356,86		98.356,86	10	78.012,86	10.172,00		20.344,00	10.172,00	1.017,20	11.189,20	61300000
Software globilijn II K	74.338,27		74.338,27		74.338,27	10	52.012,27	7.442,00		22.326,00	14.884,00	1.116,30	8.358,30	61300000
Software Globilijn D	96.320,00		96.320,00		96.320,00	10	81.864,00	7.228,00		14.456,00	7.228,00	722,80	7.950,80	61300000
Telecommunicatie D	29.157,00		29.157,00		29.157,00	10	28.068,00	1.089,00		1.089,00	0,00	54,45	1.143,45	61300000
Inrichting CAD-werkplek 1997 DOW	3.133,35		3.133,35		3.133,35	8	2.698,35	435,00		435,00	0,00	21,73	456,73	61300000
Automatisering 2000 DOW	14.373,03		14.373,03		14.373,03	3	14.373,03	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61300000
Automatisering 2001 DOW	18.099,02		18.099,02		18.099,02	3	18.099,02	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61300000
Wijziging gemeentenaam	0,00	93.850,00	93.850,00		93.850,00	5	18.770,00	18.770,00		75.080,00	56.310,00	3.754,00	22.524,00	61300000
Vergunningenvolgsysteem	16.326,80		16.326,80		16.326,80	5	6.531,80	3.265,00		9.795,00	6.530,00	489,73	3.754,73	61300000
Totaal kostenplaats	350.104,34	93.850,00	0,00	443.954,34	0,00	0,00	443.954,34	300.429,33	48.401,00	0,00	143.523,01	95.124,01	7.176,25	55.577,25
<i>Gemeentewerken</i>														
Magazijn en werkplaats K	16.588,57		16.588,57		16.588,57	50	16.253,57	335,00		335,00	0,00	16,75	351,75	62500000
Uitbr. Gemeentewerkplaats K	21.579,17		21.579,17		21.579,17	40	19.968,17	537,00		1.611,00	1.074,00	80,55	617,53	62500000
Uitbreiding loods D	62.604,00		62.604,00		62.604,00	40	22.552,00	1.292,00		40.052,00	38.760,00	2.002,60	3.294,60	62500000
Aankoop werf DOW	169.486,91	25.804,92	143.681,99		143.681,99	0	0,00	0,00		143.681,99	143.681,99	7.184,10	7.184,10	62500000
Aanpassing gebouw en terrein DOW	48.532,25		48.532,25		48.532,25	25	9.752,24	1.939,00		38.780,01	36.841,01	1.939,00	3.878,00	62500000
Terreinverharding werf DOW	10.883,46		10.883,46		10.883,46	15	3.323,46	756,00		7.560,00	6.804,00	378,00	1.134,00	62500000
Vloeiostofdichte bestrating 2000 DOW	42.916,72		42.916,72		42.916,72	20	7.940,72	2.186,00		34.976,00	32.790,00	1.748,80	3.934,80	62500000
Spuisplaats 2000 DOW	20.693,29		20.693,29		20.693,29	20	3.574,29	1.007,00		17.119,00	16.112,00	855,95	1.862,95	62500000
Aanpassing werf ibv nat strooien	19.058,77		19.058,77		19.058,77	12	6.666,77	1.549,00		12.392,00	10.843,00	619,60	2.168,60	62500000
Vervangen portalen strooiers	18.151,21		18.151,21		18.151,21	15	5.050,21	1.191,00		13.101,00	11.910,00	655,05	1.846,05	62500000
Beplanting werkplaats 2000 DOW	14.723,35		14.723,35		14.723,35	25	2.081,35	602,00		12.642,00	12.040,00	632,10	1.234,10	62500000
Voorziening Arbo 2001	11.826,87		11.826,87		11.826,87	5	7.096,87	2.365,00		4.730,00	2.365,00	236,50	2.601,50	62500000
Totaal kostenplaats	457.044,57	0,00	25.804,92	431.239,65	0,00	0,00	431.239,65	104.259,65	13.759,00	0,00	326.980,00	313.221,00	16.349,00	30.108,00
<i>Huisvesting Kernen</i>														
Renovatie gemeentehuis K	18.151,21		18.151,21		18.151,21	15	14.455,21	1.232,00		3.696,00	2.464,00	184,80	1.416,80	61100000
Opknappen (1992) gem huis K	63.255,12		63.255,12		63.255,12	15	49.944,12	4.437,00		13.311,00	8.874,00	665,55	5.102,55	61100000
Aanv. beveiliging gem.huis K	4.454,29		4.454,29		4.454,29	15	3.266,29	297,00		1.188,00	891,00	59,40	356,40	61100000
Inrichting gemeentehuis K	175.121,18		175.121,18		175.121,18	15	101.369,18	12.292,00		73.752,00	61.460,00	3.687,60	15.979,60	61100000
Noodstroomvoorziening K	21.202,88		21.202,88		21.202,88	10	10.602,88	2.120,00		10.600,00	8.480,00	530,00	2.650,00	61100000
Aanpassing outbouw K	453.780,00		453.780,00		453.780,00	25	36.330,00	18.150,00		417.450,00	399.300,00	20.872,50	39.022,50	61100000
Definitieve huisvesting nieuwe gemeente K	67.945,00		67.945,00		67.945,00	5	40.765,00	13.590,00		27.180,00	13.590,00	1.359,00	14.949,00	61100000
Verbouw gemeentehuis K	1.090.998,09		1.090.998,09		1.090.998,09	40	241.248,09	28.325,00		849.750,00	821.425,00	42.487,50	70.812,50	61100000
Definitieve huisvesting NB	0,00	46.218,49	46.218,49		46.218,49	5	9.242,49	9.242,49		36.976,00	27.733,51	1.848,80	11.091,29	61100000
Meubilair/inrichting 1995	15.882,31		15.882,31		15.882,31	8	15.882,31	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100000
Meubilair/inrichting 1996	17.945,19		17.945,19		17.945,19	8	17.945,19	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100000
Meubilair/inrichting 1997	16.408,69		16.408,69		16.408,69	8	14.129,69	2.278,99		2.278,99	0,00	113,95	2.392,94	61100000
Opnameapparatuur vergaderingen	2.348,31		2.348,31		2.348,31	5	2.348,31	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100000
Vergaderapparatuur 1994	4.606,00		4.606,00		4.606,00	10	4.606,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100000
Nieuwe geluidsinstallatie gemeenteraad	0,00	10.237,00	10.237,00		10.237,00	5	2.047,00	2.047,00		8.190,00	6.143,00	409,50	2.456,50	61100000
Warme drankenautomaat	1.861,00		1.861,00		1.861,00	3	1.861,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100000
Totaal kostenplaats	1.951.959,27	56.455,49	0,00	2.010.414,76	0,00	0,00	2.010.414,76	566.042,77	94.011,48	0,00	1.444.371,99	1.350.360,51	72.218,60	166.230,08
<i>Huisvesting Echeld</i>														
Verbouw gemeentehuis 1989	17.991,00		17.991,00		17.991,00	15	16.174,00	1.817,00		1.817,00	0,00	90,85	1.907,85	61100001
CV raadszaal	4.108,00		4.108,00		4.108,00	15	3.367,00	247,00		741,00	494,00	37,05	284,05	61100001
Archiefbewaarplaats	9.529,00		9.529,00		9.529,00	15	7.813,00	572,00		1.716,00	1.144,00	85,80	657,80	61100001
Beveiliging 1993	3.691,00		3.691,00		3.691,00	15	2.699,00	248,00		992,00	744,00	49,60	297,60	61100001
Vervanging kozijnen voorgevel 1997	5.785,00		5.785,00		5.785,00	15	2.028,00	289,00		3.757,00	3.468,00	187,85	476,85	61100001
Aanpassen receptiebalie 1998	8.737,00		8.737,00		8.737,00	15	3.499,00	582,00		5.238,00	4.656,00	261,90	843,90	61100001

Verhuizing/inrichting Welzijn 1999	11.345,00			11.345,00			11.345,00	5	11.345,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	61100001
Totaal kostenplaats	61.186,00	0,00	0,00	61.186,00	0,00	0,00	61.186,00		46.925,00	3.755,00	0,00	14.261,00	10.506,00	713,05	4.468,05	
<i>Huisvesting Dodewaard</i>																
Herinrichting achterterrein	35.096,00			35.096,00			35.096,00	20	14.608,00	1.576,00		20.488,00	18.912,00	1.024,40	2.600,40	61100002
Beveiligingsinstallatie	7.215,00			7.215,00			7.215,00	10	3.610,00	721,00		3.605,00	2.884,00	180,25	901,25	61100002
Totaal kostenplaats	42.311,00	0,00	0,00	42.311,00	0,00	0,00	42.311,00		18.218,00	2.297,00	0,00	24.093,00	21.796,00	1.204,65	3.501,65	
TOTAAL KOSTENPLAATSEN	3.158.994,07	214.305,49	25.804,92	3.347.494,64	0,00	0,00	3.347.494,64		1.258.216,70	197.682,48	15.329,60	2.089.277,94	1.876.265,86	104.463,90	302.146,38	
TOTAAL KESTEREN	62.516.419,86	8.093.473,31	3.402.183,85	67.207.709,32	0,00	0,00	67.207.709,32		19.981.145,15	2.136.108,35	41.311,26	47.226.564,17	45.049.144,56	2.361.328,21	4.497.436,56	



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/ 61050

Onderdeel
Directie Bestuurlijke en
Financiële Organisatie

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T (070) 426 7170
F (070) 426 7555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

1. De raad van de gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG Neder-Betuwe
2. Gedeputeerde staten van Gelderland
Postbus 9090
6800 GX ARNHEM
3. De Raad voor de financiële verhoudingen
4. De Minister van BZK
5. De Minister van Financiën

Minuut

Van
J.J.E.M. van Setten

Onderwerp

Toezening tussenrapport Inspectie Financiën Lokale en provinciale Overheden omtrent de aanvraag voor een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe.

Lijnparaaf
Hoofd IFLO

Medeparaaf

Afschrift aan
Archief
J.J.E.M. van Setten

Kamer
L533
L507

Afschrift aan

Kamer

Visie

Weer voorleggen

Datum

Geldelijk bezwaar

Begrotingsjaar

Begrotingsartikel

Bedrag

Budgetregel

fl.

Verzendgegevens

Uiterste verzenddatum

Z.s.m.

Aanwijzingen

- Aantekenen
 Per expresse
 Per koerier

- Per fax
 Internet
 Staatscourant

- Diplomail Aruba
 Diplomail Curaçao
 Diplomail St. Maarten

Verzonden door

Naam

Verzenddatum

Mandus
9-4-2004



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Het college van Burgemeester en Wethouders van de
gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG Neder-Betuwe

Onderwerp

Toezending tussenrapport Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden omtrent de
aanvraag voor een aanvullende uitkering uit het
gemeentefonds voor het jaar 2004

Geacht college,

Hierbij doe ik u toekomen een afschrift van mijn heden verzonden brief en bijlage
aan de raad van uw gemeente.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,


W.A.I.M. Segers

De raad van de gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG NEDER-BETUWE

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO20041 61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
R.J.M. Brinkman
T 070-4266267
F 070-4267555

Uw kenmerk

Onderwerp

Tussenrapport Inspectie Financiën Lokale en provinciale Overheden omtrent uw aanvraag voor een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbz.nl

Geachte raad,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van uw gemeente om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat uw gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Het onderzoek naar de financiële situatie van uw gemeente zal worden voortgezet.

Een afschrift van deze brief heb ik gezonden aan het college van Burgemeester en Wethouders van uw gemeente.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,



W.A.I.M. Segers



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
R.J.M. Brinkman
T 070-4266267
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

De raad van de gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG NEDER-BETUWE

Onderwerp

Tussenrapport Inspectie Financiën Lokale en
provinciale Overheden omtrent uw aanvraag
voor een aanvullende uitkering uit het
gemeentefonds voor het jaar 2004

Geachte raad,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van uw gemeente om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat uw gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegen aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Het onderzoek naar de financiële situatie van uw gemeente zal worden voortgezet.

Een afschrift van deze brief heb ik gezonden aan het college van Burgemeester en Wethouders van uw gemeente.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

W.A.F.M. Segers

Het college van Burgemeester en Wethouders van de
gemeente Neder-Betuwe
Postbus 20
4043 ZG Neder-Betuwe

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Onderwerp

Toezending tussenrapport Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden omtrent de
aanvraag voor een aanvullende uitkering uit het
gemeentefonds voor het jaar 2004

Geacht college,

Hierbij doe ik u toekomen een afschrift van mijn heden verzonden brief en bijlage
aan de raad van uw gemeente.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

b/k
W.A.I.M. Segers
9/4
W.A.I.M. Segers

Gedeputeerde Staten van Gelderland
Postbus 9090
6800 GX ARNHEM

Onderwerp

Tussenrapport aanvullende uitkering uit het
gemeentefonds voor het jaar 2004; gemeente
Neder-Betuwe

Geacht college,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat uw financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,



W.A.I.M. Segers

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Gedeputeerde Staten van Gelderland
Postbus 9090
6800 GX ARNHEM

Onderwerp

Tussenrapport aanvullende uitkering uit het
gemeentefonds voor het jaar 2004; gemeente
Neder-Betuwe

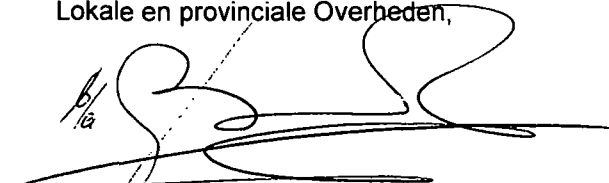
Geacht college,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegen aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat uw financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,


W.A.M. Segers

De Raad voor de financiële verhoudingen

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/ 61058

Onderdeel
DGKB/BFO//FLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
~~4~~0

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Onderwerp

Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe


Geachte Raad,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

 9/4

W.A.I.M. Segers



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
40

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

De Raad voor de financiële verhoudingen

Onderwerp

Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe

Geachte Raad,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegen aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

W.A.I.M. Segers

De Minister van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties
Postbus 20011
2500 EA DEN HAAG

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/ 61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Onderwerp
Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe

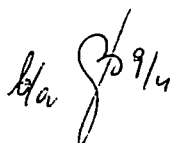
Geachte heer Remkes,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,



W.A.I.M. Segers



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO//FLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

De Minister van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties
Postbus 20011
2500 EA DEN HAAG

Onderwerp
Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe

Geachte heer Remkes,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

W.A.I.M. Segers

De Minister van Financiën
Postbus 20201
2500 EE DEN HAAG

Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/ 61958

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

Onderwerp
Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe

Geachte heer Zalm,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegens aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,

W.A.I.M. Segers

10/a
W.A.I.M. Segers
9/4

ds



Datum
9 april 2004

Ons kenmerk
IFLO2004/61058

Onderdeel
DGKB/BFO/IFLO

Inlichtingen
J.J.E.M. van Setten
T 070-4267170
F 070-4267555

Uw kenmerk

Blad
1 van 1

Aantal bijlagen
2

Bezoekadres
Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag

Postadres
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Internetadres
www.minbzk.nl

De Minister van Financiën
Postbus 20201
2500 EE DEN HAAG

Onderwerp

Aanvullende uitkering uit het gemeentefonds
voor het jaar 2004; gemeente Neder-Betuwe

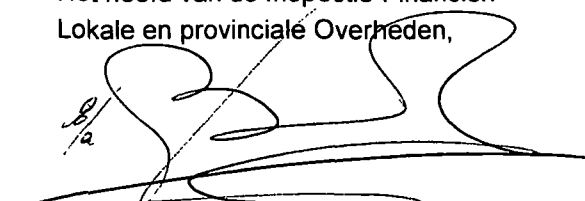
Geachte heer Zalm,

Hierbij bied ik u ter kennisname het tussenrapport aan naar aanleiding van het verzoek van de gemeente Neder-Betuwe om een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds voor het jaar 2004. De gemeente voldoet aan de algemene voorschriften voor toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet. Op basis van de huidige inzichten is geconcludeerd dat de gemeente zorg dient te dragen voor de aanpassing van het beheerplan wegen aan de artikel 12-eisen en de actualisering van het beheerplan gebouwen.

Verder bestaat de indruk dat het financiële toezicht op deze gemeente voldoende heeft gefunctioneerd.

Het onderzoek naar de financiële situatie van de gemeente zal worden voortgezet.

Het hoofd van de Inspectie Financiën
Lokale en provinciale Overheden,


W.A.T.M. Segers