

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2007

JAARREKENING

GEMEENTE BEEMSTER

JAARSTUKKEN 2007

Inhoudsopgave

▪ Jaarrekening

- Balans per 31 december 2007
- Programmarekening 2007
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2007
- Toelichting op de programmarekening 2007 (analyse/toelichting begrotingsafwijkingen)

▪ Bijlagen

- Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)
- Overzicht reserves
- Overzicht voorzieningen

BALANS		
ACTIVA	Saldo 31-12-2007	Saldo 31-12-2006
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 27.200	€ 36.400
- Kosten afsluiten van geldleningen / saldo van agio en disagio	€ 22.500	€ 27.000
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ 4.700	€ 9.400
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 19.354.377	€ 19.202.645
- Investerings met een economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 111.700	€ 111.700
- overige investeringen met een economisch nut	€ 16.104.077	€ 15.785.645
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 3.138.600	€ 3.305.300
<i>Financiële vaste activa</i>	€ 1.817.552	€ 1.873.805
- Kapitaalverstreking aan:		
- deelnemingen	€ 15.928	€ 15.928
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	€ 59.251	€ 74.004
- Overige langlopende leningen u/g	€ 1.228.293	€ 1.391.725
- Bijdrage in activa in eigendom van derden	€ 514.080	€ 392.148
Totaal vaste activa	€ 21.199.129	€ 21.112.850
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	€ 6.867.040	€ 5.270.056
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ 6.096.741	€ 4.587.035
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 770.299	€ 683.021
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.184.225	€ 1.056.847
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 799.393	€ 776.614
- Verstrekte kasgeldleningen	€ 10.000	€ 10.000
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 130.258	€ 87.968
- Overige vorderingen	€ 244.574	€ 182.265
<i>Liquide middelen</i>	€ 2.607.824	€ 7.822
- Kassaldi	€ 630	€ 531
- Bank- en giroaldi	€ 2.607.194	€ 7.291
<i>Overlopende activa</i>	€ 48.050	€ 201.141
Totaal vlottende activa	€ 10.707.139	€ 6.535.866
TOTAAL ACTIVA	€ 31.906.268	€ 27.648.716
PASSIVA	Saldo 31-12-2007	Saldo 31-12-2006
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	€ 8.272.643	€ 8.150.661
- Algemene reserve	€ 2.616.629	€ 2.669.820
- Bestemmingsreserve		
- Voor egalisatie van tarieven	€ 717.142	€ 662.162
- Overige bestemmingsreserves	€ 4.561.919	€ 4.720.215
- Resultaat na bestemming	€ 376.953	€ 98.464
<i>Voorzieningen</i>	€ 1.213.786	€ 1.964.257
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 310.569	€ 413.217
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	€ 783.328	€ 791.045
- Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 119.889	€ 759.995
<i>Langlopende schulden (oorspronkelijke looptijd > 1 jaar)</i>	€ 20.150.757	€ 13.778.586
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 20.117.364	€ 13.670.566
- overige binnenlandse sectoren	€ 33.393	€ 108.020
Totaal vaste passiva	€ 29.637.186	€ 23.893.504
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.206.031	€ 3.347.118
- Kasgeldleningen	€ -	€ 2.000.000
- Bank- en giroaldi	€ -	€ 551.053
- Overige schulden	€ 1.206.031	€ 796.065
<i>Overlopende passiva</i>	€ 1.063.051	€ 408.094
Totaal vlottende passiva	€ 2.269.082	€ 3.755.212
TOTAAL PASSIVA	€ 31.906.268	€ 27.648.716
Waarborgen en garanties	€ 2.006.923	€ 1.043.647
Langlopende financiële verplichtingen	€ 18.159	€ 36.318

PROGRAMMAREKENING 2007

Programma's Nr. Omschrijving	Begroting 2007 voor wijziging			Begroting 2007 ná 2e wijziging (tussenrapportage)			Jaarrekening 2007 werkelijk			Verschillen tussen begroting (na wijz.) en rekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Algemeen bestuur	174.473	1.877.661	1.703.188-	305.373	2.156.202	1.850.829-	263.433	2.069.687	1.806.254-	41.940-	86.515	44.575
1 Openbare orde en sociale veiligheid	5.210	745.862	740.652-	5.210	698.862	693.652-	-	672.928	672.928-	5.210-	25.934	20.724
2 Verkeer, verkeersveiligheid en vervoer	108.415	1.529.958	1.421.543-	18.868	1.356.788	1.337.920-	19.959	1.324.970	1.305.011-	1.091	31.818	32.909
3 Economische ontwikkelingen	17.817.488	17.820.588	3.100-	1.781.336	1.721.036	60.300	1.811.189	1.743.789	67.400	29.853	22.753-	7.100
4 Onderwijs	67.937	702.106	634.169-	60.512	686.581	626.069-	61.548	702.796	641.248-	1.036	16.215-	15.179-
5 Cultuur, sport en recreatie	152.238	763.387	611.149-	161.261	792.693	631.432-	160.545	780.921	620.376-	716-	11.772	11.056
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	1.092.924	2.615.860	1.522.936-	1.316.219	2.901.216	1.584.997-	1.058.570	2.380.858	1.322.288-	257.649-	520.358	262.709
7 Volksgezondheid en milieu	1.331.395	2.010.044	678.649-	1.352.195	1.977.444	625.249-	1.370.082	1.918.446	548.364-	17.887	58.998	76.885
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	453.126	1.249.257	796.131-	498.126	1.383.789	885.663-	565.359	1.292.359	727.000-	67.233	91.430	158.663
Subtotaal programma's 1 t/m 8	21.203.206	29.314.723	8.111.517-	5.499.100	13.674.611	8.175.511-	5.310.685	12.886.754	7.576.069-	188.415-	787.857	599.442
9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
- Lokale heffingen	1.070.095	-	1.070.095	1.107.495	-	1.107.495	1.108.164	-	1.108.164	669	-	669
- Algemene uitkeringen	5.819.852	1.709	5.818.143	6.073.327	1.709	6.071.618	6.099.531	1.815	6.097.716	26.204	106-	26.098
- Dividend	79.888	1.163	78.725	75.488	1.163	74.325	75.535	2.351	73.184	47	1.188-	1.141-
- Saldo financieringsfunctie	474.874	5.783	469.091	474.874	5.783	469.091	430.484	9.256	421.228	44.390-	3.473-	47.863-
- Saldo inzake BTW-compensatiefonds	180.000	-	180.000	-	-	-	-	6.597	6.597-	-	6.597-	6.597-
- Overige algemene dekkingsmiddelen	4.659	14.184	9.525-	4.659	14.184	9.525-	5.290	935	4.355	631	13.249	13.880
- Onvoorzien	-	42.500	42.500-	-	9.959	9.959-	-	-	-	-	9.959	9.959
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	7.629.368	65.339	7.564.029	7.735.843	32.798	7.703.045	7.719.004	20.954	7.698.050	16.839-	11.844	4.995-
0 Stelpost / nog aan te wijzen dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Resultaat vóór bestemming	28.832.574	29.380.062	547.488-	13.234.943	13.707.409	472.466-	13.029.689	12.907.708	121.981	205.254-	799.701	594.447
Toevoeging / onttrekking aan reserves:												
0 Algemeen bestuur	41.400	-	41.400	94.400	-	94.400	44.400	-	44.400	50.000-	-	50.000-
1 Openbare orde en sociale veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Verkeer, verkeersveiligheid en vervoer	104.600	-	104.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Economische ontwikkelingen	34.634	-	34.634	34.634	-	34.634	38.786	-	38.786	4.152	-	4.152
4 Onderwijs	23.500	-	23.500	23.500	-	23.500	23.500	-	23.500	-	-	-
5 Cultuur, sport en recreatie	73.100	45.250	27.850	107.500	45.250	62.250	88.484	45.250	43.234	19.016-	-	19.016-
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	11.500	-	11.500	11.500	-	11.500	11.500	-	11.500	-	-	-
7 Volksgezondheid en milieu	44.418	-	44.418	4.299	18.581	14.282-	4.299	54.980	50.681-	-	36.399-	36.399-
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.900	7.074	826	104.332	7.074	97.258	86.660	7.075	79.585	17.672-	1-	17.673-
9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	643.948	385.188	258.760	643.948	453.690	190.258	473.948	409.300	64.648	170.000-	44.390	125.610-
Subtotaal mutaties reserves	985.000	437.512	547.488	1.024.113	524.595	499.518	771.577	516.605	254.972	252.536-	7.990	244.546-
0 Resultaat ná bestemming	29.817.574	29.817.574	-	14.259.056	14.232.004	27.052	13.801.266	13.424.313	376.953	457.790-	807.691	349.901

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Algemeen

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De wijze van afschrijving is vastgelegd in artikel 10 van de verordening op de uitgangspunten voor het financiële beleid etc. (verordening artikel 212 van de gemeentewet).

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief en de afschrijvingstermijn is ten hoogste 5 jaar. De afschrijvingstermijn voor kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en (dis)agio loopt parallel aan de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut.

In erfpacht uitgegeven gronden.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Investerings met een economisch nut

De activa met een meerjarig economisch nut zijn opgenomen tegen de boekwaarde. De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs verminderd met de reeds vervallen afschrijvingstermijnen. De verkrijgingsprijs of historische kostprijs wordt volgens uitgangspunten van het BBV bruto geactiveerd. Dat betekent, dat verkregen subsidies, bijdragen of onttrekkingen uit bestemmingsreserves geen deel uitmaken van de verkrijgingsprijs of historische kostprijs, maar over de hele looptijd worden gecorrigeerd op de berekende (afschrijvings)lasten.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere wijze van afschrijving heeft gekozen.

Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd. Deze uitzonderingsgevallen betreffen:

- Eerste aanleg, vervanging of groot incidenteel onderhoud (levensduur verlengend) van wegen en straten met de hierbij behorende civiele kunstwerken, niet opgenomen in grondexploitaties;
- Eerste aanleg, vervanging of groot incidenteel onderhoud (levensduur verlengend) van waterbouwkundige werken, verkeerslichtinstallaties en openbare verlichting;
- Omvangrijke wegreconstructies in het kader van wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

Financiële vaste activa

Onder financiële activa vallen de kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De waardering van de kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten).

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen (bouw)gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermeerderd met de toegerekende algemene beheerskosten en verminderd met de gerealiseerde verkopen.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies.

De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken, alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" is het beleid terzake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2007

VASTE ACTIVA

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

- a. Kosten van het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio**
b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling

	Boekwaarde per 31-dec-2006	Boekwaarde per 31-dec-2007
	27.000	22.500
	9.400	4.700
	€ 36.400	€ 27.200

Het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2007	1) Investerings	2) Desinvesterings	Afschrijvingen 2007	3) Bijdragen van derden	4) Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2007
a. Kosten van sluiten van geldleningen	27.000	-	-	4.500	-	-	22.500
b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling	9.400	-	-	4.700	-	-	4.700
Totaal immateriële vaste activa	€ 36.400	€ -	€ -	€ 9.200	€ -	€ -	€ 27.200

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

- Er zijn in 2007 geen investeringen geweest.

2) De belangrijkste desinvesterings betreffen:

- Er zijn in 2007 geen desinvesterings geweest.

3) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste bijdragen van derden betreffen:

- Er zijn in 2007 geen bijdragen van derden ontvangen.

4) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2007 geen afwaarderingen geweest.

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

- 2.1 In erfpacht uitgegeven gronden**
2.2 Overige investeringen met een economisch nut
2.3 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

	Boekwaarde per 31-dec-2006	Boekwaarde per 31-dec-2007
	111.700	111.700
	15.785.645	16.104.077
	3.305.300	3.138.600
	€ 19.202.645	€ 19.354.377

2.1 De boekwaarde van **deerfpachtgronden** is in het boekjaar niet gemuteerd

2.2 Overige investeringen met een economisch nut

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middel

De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- a. Gronden en terreinen**
- b. Woonruimten**
- c. Bedrijfsgebouwen**
- d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werker**
- e. Vervoermiddelen**
- f. Machines, apparaten en installaties**
- g. Overige materiële vaste activa**

Het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde	1)	2)	Afschrijvingen	3) Bijdragen	4)	Boekwaarde
	01-01-2007	Investeringen	Desinvesteringen	2007	van derden	Afwaarderingen	31-12-2007
a. Gronden en terreinen	206.900	-	-	-	-	-	206.900
b. Woonruimten	125.100	-	-	7.900	-	-	117.200
c. Bedrijfsgebouwen	7.912.224	423.066	-	335.763	304.368	-	7.695.159
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.771.222	491.598	-	209.378	26.624	-	7.026.818
e. Vervoermiddelen	349.500	338.077	-	38.677	24.600	-	624.300
f. Machines, apparaten en installaties	286.300	164.999	-	89.984	2.415	-	358.900
g. Overige materiële vaste activa	134.400	-	-	59.600	-	-	74.800
Totalen	€ 15.785.645	€ 1.417.740	€ -	€ 741.302	€ 358.007	€ -	€ 16.104.077

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk besteed in 2007	Cumulatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2007
c. Bedrijfsgebouwen					
- vervangen kozijnen obs "de Blauwe Morgenster" te MB	begroting 2006	150.000	207.416	207.416	29.750 afgewikkeld
- nieuwbouw school etc.(multifunctioneel centrum) te ZOB	rbs 020306/150207	6.823.710	215.650	606.974	268.915 in uitvoering 1)
- nieuwbouw kinderdagverblijf en peuterspeelzaal te MB	rbs 07112002	1.141.300	-	1.201.338	5.703 afgewikkeld
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
- aanleg sportpark te ZOB (vv ZOB)	rbs dd 28042005	2.861.000	10.406	2.884.569	- afgewikkeld 2)
- 8 ondergrondse wijkparkjes	rbs dd 28022006	123.000	97.299	98.605	- in uitvoering
- riolering buitengebied ((IBA's)	begroting 2005	64.000	-	55.743	2.850 afgewikkeld
- aansluiting 45 percelen op gemeenteriool te ZOB	rbs dd 06072006	307.000	253.559	269.511	- in uitvoering
- vervangen hoofdriool Pr. Beatrixpark te MB	turap 2006	41.600	19.543	81.455	18.824 afgewikkeld
- vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2007)	begroting 2007	315.700	90.705	90.705	4.950 afgewikkeld
- uitbreiding urnenmuur begraafplaats	rbs dd 15022007	20.000	20.086	20.086	- afgewikkeld
e. Vervoermiddelen					
- vervangen vrachtauto dienst gemeentewerken	begroting 2006	81.700	97.897	97.897	8.600 afgewikkeld
- vervangen Mercedes(nr. 600) brandweer	begroting 2006	225.000	240.181	240.181	16.000 afgewikkeld
f. Machines, apparaten en installaties					
- aanpassing klimaatbeheersing gemeentehuis	rbs dd 14122006	115.000	108.064	108.064	- afgewikkeld
- vervangen verbindingapparatuur brandweer	rbs dd 25042002	68.100	8.975	58.137	- afgewikkeld
- vervangen hydraulisch gereedschap brandweervoertuig nr. 600	begroting 2006	12.600	12.600	12.600	- afgewikkeld
- vervangen zoutstrooier	begroting 2006	31.200	35.360	35.360	2.415 afgewikkeld
Totaal		€ 12.380.910	€ 1.417.740	€ 6.068.640	€ 358.007

Toelichting

- Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 zal een deel ad. €3.015.000 van het beschikbaar gestelde krediet, inclusief de rentelasten, ten laste van het beoogde voordelige exploitatieresultaat van het nog in exploitatie te nemen bestemmingsplan Zuidoostrand worden gebracht. Zodra het bestemmingsplan financieel kan worden afgesloten, zullen de geactiveerde bedragen m.b.t. deze investering ten laste van het resultaat worden gebracht.
- Overeenkomstig het raadsbesluit van 28-04-2005 zal het beschikbaar gestelde krediet, inclusief rentelasten, ten laste van het beoogde voordelige exploitatieresultaat van het nog in exploitatie te nemen bestemmingsplan Zuidoostrand worden gebracht. Zodra het bestemmingsplan financieel kan worden afgesloten, zullen de geactiveerde bedragen m.b.t. deze investering ten laste van het resultaat worden gebracht.

2) De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

- Er zijn in 2007 geen desinvesteringen geweest.

3) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste bijdragen van derden betreffen:	Bijdragen van derden in 2007
c. Bedrijfsgebouwen	
- St. SPOOR / ontvangen bijdrage voor vervangen kozijnen obs "de Blauwe Morgenster"	29.750
- Prov. NH / ontvangen bijdrage voor de bouw van het Mfc te ZOB	268.915
- St. Kinderopvang / ontvangen bijdrage (afrekening) voor de nieuwbouw kdv/psz te MB	5.703
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
- Prov. NH / ontvangen bijdrage voor de aanleg van IBA's in het buitengebied	2.850
- Woonzorg Nederland / ontvangen bijdrage voor kosten nieuw hoofdriool in het Pr. Beatrixpark te Mb	18.824
- ontvangen bijdrage van de aannemer voor de kosten rioolaansluiting Rijperweg 37A te MB	4.950
e. Vervoermiddelen	
- ontvangen vergoeding voor de oude DAF vrachtauto dienst gemeentewerken	8.600
- ontvangen vergoeding voor de oude Mercedes brandweerauto (nr. 600)	16.000
f. Machines, apparaten en installaties	
- ontvangen vergoeding voor een oude EPOKE strooimachine	2.415
	€ 358.007

4) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2007 geen afwaarderingen geweest.

2.3 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Dit zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervulle

Het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde	1)	2)	Afschrijvingen	3) Bijdragen	4)	Boekwaarde
	01-01-2007	Investerings	Desinvesterings	2007	van derden	Afwaarderingen	31-12-2007
a. Gronden en terreinen	37.200	-	-	-	-	-	37.200
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.225.600	156.891	-	319.691	-	-	3.062.800
f. Machines, apparaten en installaties	38.900	3.380	-	6.380	-	-	35.900
g. Overige materiële vaste activa	3.600	-	-	900	-	-	2.700
Totalen	€ 3.305.300	€ 160.272	€ -	€ 326.972	€ -	€ -	€ 3.138.600

*) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

*) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk besteed in 2007	Cumulatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2007
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
- herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2007)	<i>begroting 2007</i>	154.650	87.587	87.587	- in uitvoering
- vervanging / groot onderhoud beschoeiingen (krediet 2006)	<i>begroting 2006</i>	54.700	11.321	53.340	- afgewikkeld
- vervanging / groot onderhoud beschoeiingen (krediet 2007)	<i>begroting 2007</i>	54.700	50.837	50.837	- in uitvoering
- aanleg Doeplekken	<i>begroting 2006</i>	30.000	7.146	9.835	- afgewikkeld
f. Machines, apparaten en installaties					
- plaatsen OV-schakelkasten / intekenen infrastructuur	<i>begroting 2006</i>	21.000	3.380	4.340	- in uitvoering
Totaal		€ 315.050	€ 160.272	€ 205.940	€ -

2) De belangrijkste desinvesterings betreffen:

- Er zijn in 2007 geen desinvesterings geweest.

3) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste bijdragen van derden betreffen:

- Er zijn in 2007 geen bijdragen van derden ontvangen.

4) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2007 geen afwaarderingen geweest.

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de boekwaarde van de financiële vaste activa is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2007	1) Investerings	2) Desinvesterings	Aflossing / afschrijvingen	3) Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2007
a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	15.928	-	-	-	-	15.928
b. Leningen aan woningbouwcorporaties	74.004	-	-	14.753	-	59.251
c. Overige langlopende leningen	1.391.725	5.232	-	168.665	-	1.228.293
d. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	392.148	141.533	-	19.600	-	514.080
Totaal financiële vaste activa	€ 1.873.804	€ 146.765	€ -	€ 203.018	€ -	€ 1.817.552

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk bested in 2007	Cumulatief ten laste van krediet	
c. Overige langlopende geldleningen					
- verstrekte BBZ-leningen	BBV	nvt	5.232	-	1)
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden					
- investeringsbijdrage "de Beemster Ruiters"	rbs dd 28042005	510.000	141.533	357.280	in uitvoering 2)
- garantiesubsidie aan St. De Beemster Keyser in het ongedekt tekort nieuwbouw NH Kerk	rbs dd 28042005	350.000	-	-	in uitvoering 2)
Totaal			€ 146.765	€ 357.280	

Toelichting

- Met ingang van 2001 worden de saldi en de mutaties hierop van de verstrekte BBZ-leningen, krediethypotheek en de leenbijstand overeenkomstig de voorschriften en op advies van onze accountant verantwoord onder de financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen.
De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken.
Zie ook de toelichting bij balanspost "Langlopende schulden", onderdeel "Onderhandse leningen".
 - Overeenkomstig het raadsbesluit van 28-04-2005 zullen de beschikbaar gestelde kredieten, inclusief rentelasten, ten laste van het verwachte voordelige exploitatieresultaat van het bestemmingsplan Leeghwater fase 3 te Middenbeemster worden gebracht.
Zodra het bestemmingsplan financieel kan worden afgesloten, zullen de geactiveerde bedragen m.b.t. deze investeringen ten laste van het resultaat worden gebracht.
- 2) De belangrijkste desinvesterings betreffen:**
- Er zijn in 2007 geen desinvesteringen geweest.
- 3) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.**
- De belangrijkste afwaarderingen betreffen:**
- Er zijn in 2007 geen afwaarderingen geweest.

VLOTTENDE ACTIVA**4. VOORRADEN**

De in de balans opgenomen voorraden worden onderscheiden in:

- a. **Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden**
 b. **Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie**

Boekwaarde per	Boekwaarde per
31-dec-2006	31-dec-2007
4.587.035	6.096.741
683.021	770.299
€ 5.270.056	€ 6.867.040

Het verloop van de boekwaarde van de **niet in exploitatie genomen (bouw)gronden** is als volgt:

Omschrijving:	totaal m2	Boekwaarde 01-01-2007	Toename boekwaarde	Afname boekwaarde	Naar gronden in exploitatie	Boekwaarde per 31-12-2007	Boekwaarde per m2
a. Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden:							
- De gronden nabij Volgerweg 26 MB	168.905	866.308	-	5.451	-	860.858	€ 5,10 1)
- Bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 1	64.472	2.288.514	1.450.706	-	-	3.739.220	€ 58,00 2)
- Bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 2	41.260	1.432.213	64.450	-	-	1.496.663	€ 36,27 3)
		€ 4.587.035	€ 1.515.156	€ 5.451	€ -	€ 6.096.740	

Toelichting

- 1) Overeenkomstig het raadsbesluit van 12-10-2000 worden de jaarlijkse rentelasten van deze gronden via resultaatbestemming (mutaties reserves) ten laste van de algemene reserve gebracht.
 2) Het bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 1 zal waarschijnlijk in 2008 in exploitatie kunnen worden genomen. De boekwaarde per 31-12-2007 bestaat uit de verwervingskosten, bijkomende kosten (kosten van onderzoek en planontwikkeling etc.) en geactiveerde rentelasten.
 3) In 2006 is grond aangekocht voor het bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 2. De toename boekwaarde betreft de geactiveerde rentelasten over 2007.

Het verloop van de boekwaarde van de **(bouw)gronden in exploitatie** is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2007	Investeringen	Opbrengsten	Winst uitname	Boekwaarde per 31-12-2007
b. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie					
- Bestemmingsplan Leeghwater fase 3	683.021	87.278	-	-	770.299
	€ 683.021	€ 87.278	€ -	€ -	€ 770.299

Toelichting

- 1) Het bestemmingsplan Leeghwater fase 3 is in 2006 in exploitatie genomen.

Voor een nadere toelichting op de post "Voorraad gronden" wordt verwezen naar programma 3 "Economische ontwikkeling en de paragraaf grondbeleid

5. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd

	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
- Vorderingen op openbare lichamer	776.614	799.392
- Verstrekte kasgeldleningen	10.000	10.000
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	87.968	130.258
- Overige vorderingen	191.941	256.476
-/- voorziening dubieuze debiteuren sozi	9.676-	11.902-
	182.265	244.574
Totalen	€ 1.056.847	€ 1.184.224

6. LIQUIDE MIDDELEN

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten

	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
- Kassaldi	531	630
- Girosaldi	1.147	4.185
- Banksaldi	6.144	2.603.008
Totalen	€ 7.822	€ 2.607.824

7. OVERLOPENDE ACTIVA

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden

	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
- Nog te ontvangen bedrager	199.072	33.533
- Vooruitbetaalde bedragen	2.069	1.025
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	-	13.492 ^{*)}
Totalen	€ 201.141	€ 48.050

^{*)} De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel.

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2007 is als volgt:

Specifieke uitkering:		Saldo		Saldo per 31-12-2007	
		01-01-2007	Toevoeging		Ontvangsten
- Ministerie van SZW	BBZ / nog te vorderen declaratie deel 2007	-	5.804	-	5.804
- Ministerie van SZW	BBZ / nog te vorderen uitvoeringskosten 2007	-	7.154	-	7.154
- Ministerie van SZW	IOAZ / nog te vorderen declaratie deel 2007	-	534	-	534
		-	13.492	-	13.492

8. EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen **Eigen Vermogen** bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-dec-2006	Boekwaarde per 31-dec-2007
a. Algemene reserve	2.669.820	2.616.629
Bestemmingsreserves:		
b. voor egalisatie van tarieven	662.162	717.142
c. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven	1.638.753	1.600.355
d. reserves in verband met bruto activering vaste activa	3.081.462	2.961.564
e. Resultaat na bestemming	98.464	376.953
	€ 8.150.661	€ 8.272.643

Het verloop in 2007 van de reserves is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2007	1) Toevoegingen	1) Onttrekkingen	*) Bestemming resultaat	*) Verminderingen tdv afschrijvingen	Saldo 31-12-2007
a. Algemene reserve	2.669.820	7.075	158.730	98.464		2.616.629
Bestemmingsreserves:						
b. voor egalisatie van tarieven	662.162	54.980	-			717.142
c. reserves waaraan door de raad een bestemming is gegeven	1.638.753	454.550	492.948			1.600.355
d. reserves in verband met bruto activering vaste activa	3.081.463	-	17.600		102.299	2.961.564 1)
Totaal reserves	€ 8.052.197	€ 516.605	€ 669.278	€ 98.464	€ 102.299	€ 7.895.690

*) Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van voorgaand boekjaar

*) Onder de "Verminderingen ter dekking van afschrijvingen" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op act waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderingen is gebaseerd op de afschrijvingstern van de aan de specifieke reserve gerelateerde vaste activa (investering)

Toelichting

1) Deze reserves zijn bestemd ter dekking van de investeringen.

1) De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Toevoegingen 2007	Onttrekkingen 2007
a. Algemene reserve			
- aan de gemeente vrijvallende subsidies sociale woningbouw i.v.m. verkoop	begroting 2007	7.075	
- kapitaallasten 2007 (rente) in verband met activering gronden nabij Volgerweg 26 te MB	rbs dd 12102000		38.786
- bijdrage 2007 voor het project "des Beemsters"	rbs dd 15022007		45.000
- onttrekking 2007 t.g.v. bestemmingsreserve 400 jaar Beemster	begroting 2007		45.000
- investeringssubsidie vv WBSV te Westbeemster (uitgaven 2007)	rbs dd 06072006		12.184
- uitgaven voor het ontwikkelen gebiedsvisie Nekkerzoom	rbs dd 27092007		14.760
- opzetten interne controle en het beschrijven van werkprocessen (restant uitgaven)	rbs dd 06072006		3.000
b. reserves voor egalisatie van tarieven			
Reserve vervanging / renovatie riolering			
- voordelig saldo 2007 met betrekking tot de taak beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen	begroting 2007	21.918	
Reserve egalisatie afvalstoffenheffing			
- voordelig saldo 2007 met betrekking tot de taak afvalverwijdering en -verwerking	begroting 2007	33.062	
c. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven			
Reserve kunstankopen			
- toevoeging 2007 ten laste van de exploitatie	begroting 2007	250	
Reserve volkshuisvestingsdoeleinden			
- uitgaven voor het opstellen van een woonvisie	turap 2007		19.000
Reserve egalisatie renteresultaten			
- onttrekking 2007 ten gunste van de exploitatie	begroting 2007		411.948
- toevoeging renteresultaat 2007 ten laste van de exploitatie	begroting 2007	409.300	
Reserve oude activa BCF			
- onttrekking 2007 ten gunste van de exploitatie	begroting 2007		62.000
Reserve Viering 400 jaar Beemster			
- toevoeging 2007 ten laste van de algemene reserve	begroting 2007	45.000	
d. reserves in verband met bruto activering vaste activa			
Reserve renovatie B-veld ZOB			
- vrijval t.g.v. van de exploitatie in verband met verplaatsing sportcomplex	turap 2007		17.600
Totaal toevoegingen / onttrekkingen		€ 516.605	€ 669.278

Voor een volledig overzicht van de reserves verwijzen wij naar in dit boekwerk opgenomen bijlage verloop van de posten behorende bij de reserves.

9. VOORZIENINGEN

	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
De voorzieningen worden onderscheiden in		
a. Voorzieningen algemeen	422.893	322.471
b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen	791.045	783.328
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting		
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden	759.995	119.888
	€ 1.973.933	€ 1.225.687

Als gevolg van een wijziging van het artikel 44, lid 2 van het BBV worden de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, niet meer tot de voorzieningen gerekend. Met ingang van 2007 worden deze ontvangen voorschotbedragen verantwoord onder de overlopende passiva. .

Het verloop van de voorzieningen gedurende het jaar 2007 is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2007	1) Dotaties	1) *) Vrijval	1) *) Aanwending	Saldo per 31-12-2007	
a. Voorzieningen algemeen	422.893	2.226	-	102.648	322.471	1)
b. Voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen	791.045	109.751	41.035	76.433	783.328	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:						
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden	759.995	41.679	243.041	438.746	119.888	
subtotaal	1.973.934	153.656	284.076	617.827	1.225.687	
-/- Voorziening dubieuze debiteuren soza (voorziening algemeen)	9.677-				11.902-	1)
Totaal voorzieningen	€ 1.964.257	€ 153.656	€ 284.076	€ 617.827	€ 1.213.785	

*) In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevall

*) Alle aanwendingen (werkelijke uitgaven) van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebrac

Toelichting

- 1) Onder voorzieningen algemeen staat onder andere de voorziening dubieuze debiteuren soza. De stand van deze voorziening wordt overeenkomstig de voorschriften (BBV) op de balans verantwoord onder de vlottende activa post "Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar" en is mindering gebracht op het onderdeel "Overige vorderingen".

1) De dotaties en onttrekkingen (vrijval/aanwending) aan de voorzieningen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Dotaties 2007	Vrijval 2007	Aanwending 2007
a. Voorzieningen algemeen				
Voorziening wachtgelden wethouders				
- wachtgelden 2007	begroting 2007			31.207
Voorziening spaarverlof secretariëpersoneel				
- uitgaven 2007	turap 2007			71.441
Voorziening dubieuze debiteuren Soza				
- opboeking 2007 / de stand per 31-12-2007 is het geraande bedrag aan dubieuze vorderingen	BBV	2.226		-
b. Voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen				
Algemeen				
- dotaties 2007 ten laste van de exploitatie op basis van het onderhoudsplan 2006 t/m 2015	begroting 2007	109.751		
- uitgaven 2007 op basis jaarschijf 2007 van van het onderhoudsplan 2007 t/m 2016	begroting 2007			76.433
- vrijval voorziening loods gemeentewerken te Zuidoostbeemster in verband met sloop	turap 2007		41.035	
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden				
Voorziening project "Karel en de Kikkerkoning"				
- uitgaven 2007 t.b.v. het project "Karel en de Kikkerkoning"	begroting 2007			8.856
Voorziening project "Land van Leeghwater" (vh DHD)				
- Gemeente Beemster, Graft-De Rijk en Schermer / ontvangen bijdragen 2007	BBV	15.000		
- uitgaven 2007 t.b.v. het project "Land van Leeghwater"	BBV			13.665
Voorziening WWB-werkdeel				
- vrijval overschot WWB-werkdeel 2006 ten gunste van exploitatie 2007	BBV		228.764	
- Ministerie van VWS / afrekening 2005 WWB-werkdeel	BBV			114.031
- Ministerie van VWS / afrekening 2006 WWB-werkdeel	BBV			130.223
Voorziening WWB-inkomensdeel				
- vrijval en terugbetaling subsidie 2002-2006 onderdeel uitstroom voor de Tijd. stim.reg. Bevordering activering en uitstroom Abw, IOAW en IOAZ op basis subsidievaststelling van het agentschap SZW	BBV		10.688	13.359
Voorziening samenwerkingsorganisatie sociale zaken				
- Ministerie van SZW / restant subsidie tijdelijke stimuleringsregeling samenwerking TSSA	BBV	20.000		
- verrekening saldo voorziening per 30-06-2007 met de deelnemende gemeenten	b&w dd 06-03-07			113.611
Voorziening afkopsommen onderhoud graven				
- dotatie 2007 ontvangen afkopsommen ten behoeve van onderhoud graven	begroting 2007	6.679		
- vrijval 2007 ten gunste van de exploitatie ter dekking van de jaarlijkse uitgaven voor het onderhoud van graven	begroting 2007		3.589	
Voorziening project "Des Beemsters"				
- Ministerie van OCV / overboeking ontvangen bijdrage 2006 voor instellen van het bureau de Beemsters naar de balanspost "ontvangen voorschotten overheidslichamen" (overlopende passiva).	BBV			45.000
Totaal dotaties / onttrekkingen		€ 153.656	€ 284.076	€ 617.827

Voor een volledig overzicht van de voorzieningen verwijzen wij naar in dit boekwerk opgenomen bijlage verloop van de posten behorende bij de voorzieningen.

10. LANGLOPENDE SCHULDEN

Dit betreft de vaste schulden met een oorspronkelijke looptijd van één jaar of lange

Het verloop van de langlopende schulden gedurende het jaar 2007 is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2007	Rentelasten 2007	1) Opgenomen 2007	2) Aflossingen 2007	Saldo 31-12-2007
- Onderhandse leningen:					
a. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	13.670.566	678.447	7.000.000	553.203	20.117.364
b. overige binnenlandse sectoren	108.020	-	3.924	78.551	33.393
Totaal langlopende schulden	€ 13.778.586	€ 678.447	€ 7.003.924	€ 631.754	€ 20.150.757

*) Onder de post overige binnenlandse sectoren is de latente doorbetalingsverplichting aan het ministerie inzake de Bbz-leningen opgenomen.
De latente doorbetalingsverplichting bedraagt 75% van het onder financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen, opgenomen bedrag inzake de verstrekte Bbz-leningen.

1) De opnamen betreffen:	besluit of voorschrift	Opnamen 2007
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- opname fixe (aflossingsvrije) geldlening bij de BNG met een looptijd van 7 jaar en een rentepercentage van 4,64%	turap 2007	7.000.000
b. Overige binnenlandse sectoren		
- opboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. BBZ-leningen	BBV	3.924
Totaal opnamen		€ 7.003.924
2) De aflossingen betreffen:	besluit of voorschrift	Aflossingen 2007
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- jaarlijkse aflossing diverse opgenomen langlopende geldleningen	contract	553.203
b. Overige binnenlandse sectoren		
- afboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen	BBV	78.551
Totaal aflossingen		€ 631.754

VLOTTENDE PASSIVA**11. NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD < 1 JAAR**

Onder de kortlopende schulden met een looptijd < 1 jaar zijn opgenomen:	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
- Kasgeldleningen o/g	2.000.000	-
- Bank- en girosaldi	551.053	-
- Overige schulden	796.065	1.206.031
Totalen	€ 3.347.118	€ 1.206.031

12. OVERLOPENDE PASSIVA

	Saldo per 31-dec-2006	Saldo per 31-dec-2007
- Nog te betalen bedragen	179.640	72.099
- Vooruitontvangen bedragen	23.809	1.121
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen	-	689.969 *)
- Transitorische rente	204.645	299.862
Totalen	€ 408.094	€ 1.063.051

*) De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. (zie ook de toelichting bij de balanspost "Voorzieningen")

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2007 is als volgt:

Specifieke uitkering:	Saldo			Saldo per 31-12-2007
	01-01-2007	Toevoeging	Vrijval	
- Ministerie van OCW	45.000	-	27.470	17.530
- Ministerie van OCW	-	33.750	-	33.750
- prov. Noord-Holland	-	158.864	-	158.864
- gemeente Schermer	-	125.000	109.241	15.759
- prov. Noord-Holland	6.992	-	-	6.992
- prov. Noord-Holland	-	6.992	-	6.992
- Ministerie van Justitie	-	57.296	13.662	43.634
- prov. Noord-Holland	-	268.915	268.915	-
- Ministerie van SZW	10.148	-	10.148	-
- Ministerie van SZW	-	424.268	424.268	-
- Ministerie van SZW	-	267.710	267.710	-
- Ministerie van SZW	-	200.782	-	200.782
- Ministerie van SZW	-	103.367	-	103.367
- Ministerie van SZW	-	19.364	19.364	-
- Ministerie van SZW	-	34.656	-	34.656
- Ministerie van SZW	-	6.202	6.202	-
- Ministerie van SZW	-	12.656	12.656	-
- Ministerie van SZW	-	64.103	-	64.103
- Ministerie van VWS	-	124.191	124.191	-
- Ministerie van VWS	-	3.540	-	3.540
	62.140	1.911.656	1.283.827	689.969

WAARBORGEN EN GARANTIES

Overzicht van de gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Hoofdsom lening	Doel	Naam gelnemer	% gemeente waarborg	Restant hoofdsom	Gewaar- borgd
€ 14.983.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Wooncompagnie	0,00%	€ 13.105.000	€ -
€ 7.167.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Woonzorg Nederland	0,00%	€ 6.712.000	€ -
€ 56.723	- lening Rabobank (bouw trainingshal)	- SV Beemster	100,00%	€ 20.412	€ 20.412
€ 100.000	- lening Rabobank (aanpassing accommodatie)	- SV Beemster	100,00%	€ 90.072	€ 90.072
€ 22.544	- lening BNG	- St. Wijkcentrum ZOB	100,00%	€ 4.901	€ 4.901
€ 68.067	- lening Fortis Bank	- St. Beh. Geb. J.A. Leeghwater	100,00%	€ 68.067	€ 68.067
€ 9.076	- lening Fortis Bank	- Speeltuiver. "de Spelemei"	100,00%	€ 6.279	€ 6.279
€ 9.076	- lening Fortis Bank	- Speeltuiver. "de Spelemei"	100,00%	€ 3.566	€ 3.566
€ 849.370	- hypotheaire geldleningen personeel	- HvO	100,00%	€ 1.813.626	€ 1.813.626
				Totaal gewaarborgd	€ 2.006.923

*) In januari 1998 zijn de uit het waarborgen van de woningbouwleningen van St. Volkshuisvestingsgroep Wooncompagnie en St. Woonzorg Nederland voortvloeiende risico's overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).
Het Rijk en de gemeenten vervullen (ieder voor de helft) bij de door het WSW gewaarborgde geldleningen een achtervangpositie.
Van deze achtervang wordt pas gebruik gemaakt als het risicovermogen van het WSW m.b.t. tot deze leningen daalt beneden 0,25% van de gegarandeerde uitstaande schuldrestanten. In dat geval zullen het Rijk en de gemeenten het risicovermogen van WSW door het verstrekken van renteloze leningen tot die grens.

LANGLOPENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Overzicht van de niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.

Omschrijving	Periode	Resterend aantal termijnen	Bedrag termijn	Totaal ver- plichting
- overeenkomst met stichting SPOOR	bruidsschatregeling periode 2004 t/m 2008	1	aflopend	€ 18.159
Totaal niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen				€ 18.159

*) Het hier opgenomen bedrag betreft de zgn. bruidsschatregeling met de stichting SPOOR. Deze regeling is opgenomen in het risico-convenant en houdt in dat de gemeente jaarlijks tot en met 2008 een ABB-vergoeding betaald aan de genoemde stichting.
De jaarlijkse bijdrage (bruidsschat) is opgenomen in de meerjarenraming 2006 t/m 2008 van de gemeente Beemster.

Toelichting op de programmarekening 2007
(belangrijke verschillen tussen realisatie en de begroting na wijziging).

Programma 0

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijzigingen en rekening vóór bestemming

<i>Baten:</i>		
Het geraamde <i>voordelige</i> saldo van enkele kostenplaatsen is doormiddel van de in de tussenrapportage 2007 opgenomen begrotingswijziging als bate verantwoord bij dit programma. Bij realisatie wordt het saldo van de uitgaven en inkomsten van de kostenplaatsen doorberekend aan de beheerstaken binnen de programma's.	€	37.400 -
Er is per saldo een lagere opbrengst voor secretarieleges, leges rijbewijzen en leges paspoorten gerealiseerd.	€	6.000 -
<i>Lasten:</i>		
Het geraamde <i>nadelige</i> saldo van enkele kostenplaatsen is doormiddel van de in de tussenrapportage 2007 opgenomen begrotingswijziging als last verantwoord bij dit programma. Bij realisatie wordt het saldo van de uitgaven en inkomsten van de kostenplaatsen doorberekend aan de beheerstaken binnen de programma's.	€	101.900 +
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	119.600 -
Hogere vergoedingen en loonkosten voor raad en het college van B&W in 2007.	€	20.600 -
Voor communicatie en voorlichting algemeen is meer uitgegeven in verband met het laten opstellen van een communicatieadvies en –training voor het personeel (workshops)	€	16.800 -
Voor de verbetering van publieke (digitale) dienstverlening en de invoering WKPB (Wet kenbaarheid publieke beperkingen) is de begroting 2007 een totaal bedrag beschikbaar gesteld van € 110.000. In 2007 is hiervan slechts € 10.700 uitgegeven (exclusief interne doorbelastingen). Bij het bestemmen van het resultaat zal de raad worden voorgesteld het niet bestede budget te reserveren voor navolgende jaren.	€	99.300 +
Voor de Rekenkamercommissie was een budget beschikbaar van € 15.000. Er is in 2007 € 2.500 uitgegeven.	€	12.500 +
Er zijn geen uitgaven verantwoord ten laste van de in de begroting opgenomen raming voor nieuw of aanpassing bestaand beleid.	€	9.500 +

Programma 1

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijzigingen rekening vóór bestemming

<i>Baten:</i>		
Voor de inzet ten behoeve van de regionale piketdienst in 2007 bij de Regionale Brandweer Zaanstreek-Waterland is een vergoeding geraamd van € 5.200. In 2007 is er geen nieuwe functionaris van de Beemster ingedeeld.	€	5.200 -
<i>Lasten:</i>		
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	32.400 -
Lagere loonkosten en kosten voor opleidingen en cursussen voor het (vrijwillig) personeel van de brandweer	€	15.000 +
Het budget voor realistisch oefenen van de brandweer in centra (in Nederland of daarbuiten) is in 2007 evenals in 2006 niet besteed.	€	12.500 +
Lagere uitgaven voor het onderhoud en vervanging van brandblus- en reddingsmiddelen.	€	10.700 +
Een fors lagere bijdrage over 2007 aan de Regionale Brandweer Zaanstreek-Waterland (Veiligheidsregio) mede door de terug te vorderen BTW bij BTW-compensatiefonds (BCF).	€	10.400 +

Programma 2

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
Geen nadere toelichting.			
Lasten:			
Het budget voor het jaarlijks onderhoud aan wegen en staten is niet volledig uitgeven.	€	6.900	+
Het budget voor het jaarlijks onderhoud aan kunstwerken (bruggen, duikers etc.) is nagenoeg niet besteed.	€	12.600	+
Lagere uitgaven voor gladheidbestrijding. Er zijn geen uitgaven verantwoord voor de aanschaf van strooizout en het jaarlijks onderhoud aan de strooimachines. Tevens zijn er geen kosten verantwoord in 2007 voor de gladheidbestrijding door derden (provincie N-H).	€	9.700	+

Programma 3

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
Hogere toename boekwaarde voorraad gronden (niet in exploitatie genomen gronden en onderhanden werk) in verband met hogere uitgaven. De verantwoording van de uitgaven en inkomsten met betrekking tot de voorraad gronden vindt plaats bij dit programma. Het saldo van de inkomsten en de uitgaven wordt bij- of afgeschreven op de boekwaarde via de exploitatie en verloopt budgetneutraal. Pas als de bouwgrondexploitatie van een bestemmingsplan (onderhanden werk) definitief financieel kan worden afgesloten met een positief saldo, mag de winst als bate in de exploitatie worden verantwoord. Voor een verwacht verlies moet een voorziening worden getroffen. (zie ook toelichting lasten)	€	30.000	+
Lasten:			
Hogere uitgaven met betrekking tot de voorraad gronden.	€	30.000	-
Het geraamde budget voor algemene uitgaven in het kader van Beemster werelderfgoed is in 2007 niet volledig besteed.	€	8.300	+

Programma 4

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
Geen nadere toelichting.			
Lasten:			
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	12.400	+
De voor rekening van de gemeente blijvende lasten met betrekking tot de huisvesting van de openbare basisscholen zijn hoger.	€	12.900	-
Hogere uitgaven voor de uitvoering van de leerplichtwet. De uitvoering van de leerplichtwet is uitbesteed aan de gemeente Purmerend.	€	6.100	-
In 2007 is meer uitgegeven voor leerlingenvervoer. De kosten van leerlingenvervoer zijn sterk afhankelijk van het aantal leerlingen dat hiervan gebruik maakt en de afstand naar scholen voor speciaal onderwijs.	€	15.600	-

Programma 5

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:		
De nog niet bestede ontvangen bijdrage 2007 van de provincie Noord-Holland voor bibliotheekvernieuwing dient als gevolg van een wijziging van de voorschriften te worden verantwoord onder de balanspost "Overlopende Passiva".	€	7.000 -
Hogere huurontvangsten voor de sportaccommodaties.	€	7.200 +
Lasten:		
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	21.800 -
Van de provincie Noord-Holland zowel in 2006 als in 2007 is een bijdrage ontvangen in het kader van de bibliotheekvernieuwing. De subsidie dient ten goede te komen aan het openbaar bibliotheekwerk binnen onze gemeente, met als doel dat de openbare bibliotheek in staat wordt gesteld een basisbibliotheek te vormen. In 2007 is nog geen beroep gedaan op deze bijdrage.	€	15.000 +
Ten behoeve van de aanleg van lichtmasten, verzwaring meterkast, dug-outs, tribune en ballenvanger is door raad (rbs 06-07-2006) een investeringssubsidie verleend aan vv WBSV van € 60.000 ten laste van de algemene reserve. In 2006 is € 28.800 gedeclareerd. Van het restant ad. € 31.200 is in 2007 € 12.200 uitgegeven. (zie ook mutaties reserves)	€	19.000 +
Het budget voor het onderhoud van speeltuinen en speelvelden is niet volledig besteed.	€	6.600 +

Programma 6

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:		
Op basis van de verantwoording van de uitgaven aan het Ministerie van SZW kon de subsidie schuldhelpverlening 2006 vrijvallen uit de voorziening ten gunste van de exploitatie.	€	10.100 +
Het saldo van de voorziening samenwerkingsorganisatie sociale zaken is op basis van inwonertal verdeeld over de vier deelnemende gemeenten en ten gunste van de exploitatie gebracht.	€	36.400 +
Op basis van de voorlopige verantwoording WWB aan het Ministerie van SZW 2007 is van het totaal berekende budget voor het WWB-werkdeel ad. € 496.500 (toegekend budget 2007 + overschot 2006) maar € 192.400 uitgegeven. Van het restant moet € 103.400 worden terugbetaald en mag € 200.700 worden overgeheveld naar 2008.	€	304.100 -
Lasten:		
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	27.700 -
Lagere uitgaven voor algemene uitgaven in het kader van de bijstandverlening mede in verband met de door de gemeente te declareren BTW bij het BCF inzake het samenwerkingsverband Sociale zaken (doorgeschoven BTW).	€	12.000 +
Het ontvangen budget WWB-inkomensdeel voor 2007 was niet voldoende om de hier tegenoverstaande uitgaven (uitkeringen) te dekken.	€	28.200 -
Tegenover het lager berekende beschikbare budget voor het WWB-werkdeel (zie baten) stonden ook fors lagere uitgaven.	€	302.300 +
Voor de financiering van de uitvoering van de regeling IOAW, IOAZ en Bbz wordt een budgetdeel en declaratiedeel ontvangen van het Ministerie van SZW. Van de uitgaven komt 75% ten laste van het declaratiedeel. De overige 25% komt ten laste van het budgetdeel. Het niet bestede budgetdeel blijft ten gunste van de gemeente.	€	15.000 +
Voor de bijzondere bijstand was een budget beschikbaar van € 45.000 beschikbaar. Dit bedrag is niet volledig besteed.	€	12.800 +
Het ten laste van de gemeente blijvende deel van de uitgaven (exclusief interne doorbelasting) met betrekking tot de inburgering van nieuwkomers is hoger.	€	11.500 -
Lagere uitgaven dan het geraamde budget 2007 voor WMO huishoudelijke zorg.	€	21.900 +
Het in de begroting opgenomen budget voor de verbetering van de positie van vrijwilligers is niet volledig besteed.	€	8.800 +
Lagere uitgaven in het kader van de WMO voorzieningen voor gehandicapten (vh WVG).	€	77.900 +

Programma 7

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
In 2007 is een niet geraamde subsidie ontvangen van Senter Novem over voorgaande jaren als bijdrage in het planmatig onderhoud van de waterlopen (baggerplan).	€	27.400	+
Er is minder ontvangen aan begrafenisrechten en de uitgifte van huurgraven.	€	13.800	-
Lasten:			
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	25.200	+
Hogere uitgaven in 2007 voor het planmatig onderhoud van waterlopen (baggerplan).	€	13.000	-
Lager uitgaven voor de taak afvalverwijdering- en verwerking. Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot de taak afvalverwijdering en -verwerking wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. (zie ook mutaties reserves)	€	14.100	+
Per saldo lagere uitgaven jaarlijks onderhoud etc. riolering en rioolgemaal. Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot het beheer en onderhoud riolering en rioolgemaal wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. (zie ook mutaties reserves)	€	16.200	+
Lagere algemene uitgaven voor de taak milieubeheer.	€	10.500	+

Programma 8

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
Een lager vrijvallend bedrag uit het ontvangen voorschot van de provincie Noord-Holland voor het project des Beemster in verband met lagere uitgaven in 2007 voor dit project. (zie ook de toelichting bij de lasten)	€	18.000	-
In 2007 is een betaling van verbeurde dwangsommen ontvangen (verhaal kosten bestuursdwang)	€	20.000	+
Hogere opbrengst bouwleges in 2007.	€	60.700	+
Lasten:			
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	44.600	+
Voor het algemeen onderhoud aan het openbaar groen, plantsoenen gemeentetuin etc. is minder uitgegeven dan geraamd.	€	6.800	+
Voor algemene uitgaven voor de uitvoering van de werkzaamheden in verband met de taak structuur- en bestemmingsplannen is meer uitgegeven.	€	12.100	-
Voor het project des Beemsters was in 2007 een budget geraamd van € 90.000. Dit budget is niet volledig besteed. De uitgaven voor dit project worden gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve van € 45.000 en een als voorschot ontvangen subsidie van de provincie Noord-Holland. (zie ook mutaties reserves en toelichting bij de baten)	€	18.000	+
Het budget voor de ontwikkeling van de gebiedsvisie Nekkerzoom is in 2007 nog niet volledig besteed. Een deel van de uitgaven worden ten laste van de algemene reserve gebracht. (zie ook mutaties reserves)	€	17.600	+

Programma 9

De belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming

Baten:			
Lagere ontvangen algemene uitkering in 2007. Berekening op basis van de maartcirculaire 2008.	€	19.600	-
Hogere ontvangen integratie-uitkering WMO 2007	€	45.800	+
Lager renteresultaat 2007.	€	44.400	-
Lasten:			
De veranderde indeling van de ambtelijke organisatie per 1 januari heeft geleid tot een andere indeling van het personeel over de kostenplaatsen. Als gevolg hiervan zijn grote verschillen ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen naar de beheerstaken binnen de diverse programma's. De werkelijke netto lasten van de kostenplaatsen zijn aan de hand van de tijdregistratie verdeeld over de diverse beheerstaken.	€	12.700	+
Ontvangen nadelige afrekening over 2006 van het BTW-compensatiefonds (BCF).	€	6.600	-
Van de raming voor onvoorzien uitgaven is € 10.000 niet besteed.	€	10.000	+

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2007

BIJLAGEN

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)					
WWI	31	Inburgering	Wet inburgering Besluit inburgering Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 2007 Wet inburgering nieuwkomers (Win)	Gemeenten niet G-31 en gem. reg.	Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2011												D1				
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2011															D1	
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2011																D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2011																D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars dat op 1 januari 2007 deelneemt aan opleidingen educatie in de zin van de WEB en de omvang van het bedrag benodigd om deze opleidingen in 2007 te bekostigen	In aantallen en euro's	2007	0	2								13662						D1: aantallen R: euro's
					Bekend gemaakte handhavingsbeschikkingen en verstrekte kennisgevingen aan inburgeringsplichtigen	In aantallen	Jaarlijks	0	0														D1
					Geestelijk bedienaren voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	Jaarlijks	0	0														D1
					Geestelijk bedienaren die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	Jaarlijks	0	0														D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verreken met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)				
					Geestelijk bedienaren die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen	In aantallen	Jaarlijks	0	0									D1				
					In 2006 en 2007 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win.	In aantallen	2009											D1				
					In 2006, 2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win	In aantallen	2009											D1				
SZW	49	Wet Werk en Bijstand (inkomensdeel)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel Categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						45.329					Nvt				
					Totaal uitgaven inkomensdeel categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					420.175								Nvt		
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) van derden inkomensdeel. Categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				0										Nvt	
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) inkomensdeel. Categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				13.047										Nvt	
		Wet Werk en Bijstand (werkdeel)			Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2006 naar 2007	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2007												267.710		R	
					Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2007 naar 2008	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2007												200.782		R	
					Totaal uitgaven werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										192.325				R	
					Omvang van het in 2007 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid nog niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2007												0		R	
					Omvang van het in 2006 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld	In euro's	2007												0		R	
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				0										R	
					Terug te betalen aan Rijk	In euro's kasstelsel	Jaarlijks											103.367			R	
		SZW			50	IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						21.328					R
Ontvangsten IOAW (niet-Rijk)	In euro's kasstelsel		Jaarlijks								0									R		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verreken met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)				
SZW	51	IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54		Uitgaven IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						18.154					R				
					Ontvangsten IOAZ (niet-Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				0							R				
					Uitvoeringskosten IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								0				R			
SZW	52	Tijdelijke subsidieregeling Schuldhulpverlening 2006	Tijdelijke subsidieregeling Schuldhulpverlening 2006, art 11	Gemeenten	Totaal uitgaven	In euro's	Jaarlijks						7.640					R				
					Totaal terug te betalen aan Rijk	In euro's	2007							0					R			
SZW	55	Bijstandverlening Zelfstandigen	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 art 54		Totaal uitgaven uitkeringen Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						0						R			
					Totaal uitgaven kapitaalverstrekking Bbz 2004	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								9.771					R		
					Totaal ontvangsten uitkeringen Bbz (excl. Bob) (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								0						R	
					Totaal ontvangsten kapitaalverstrekking Bbz (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								85.471						R	
					Totaal uitvoeringskosten Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										7.948					R
					Totaal uitgaven uitkeringen Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										0					R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										0					R
					Totaal uitvoeringskosten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										0					R

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE RESERVES

Balans-rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2007	Rente-percentage	Vermeerderingen		Verminderen		Saldo per 31-12-2007	Rente t.g.v. de exploitatie i.v.m. brutowaardering
				Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	ter dekking van afschrijvingen		
RESERVES									
50000	ALGEMENE RESERVE	2.669.820,39		7.075,00	98.463,85	158.730,00	-	2.616.629,24	
BESTEMMINGSRESERVES									
=> de reserves voor egalisatie van tarieven									
51000	Reserve vervanging/renovatie riolering	426.379,56		21.917,95		-		448.297,51	
51003	Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	235.782,06		33.062,46		-		268.844,52	
	<i>subtotalen</i>	<i>662.161,62</i>		<i>54.980,41</i>				717.142,03	
=> reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:									
52000	Reserve dorpsuitleg	24.241,18						24.241,18	
52001	Reserve aankoop kunstwerken	688,00		250,00				938,00	
52004	Reserve volkshuisvestingsdoeleinden	219.937,09				19.000,00		200.937,09	
52008	Reserve egalisatie renteresultaten	1.131.384,41		409.299,73		411.948,00		1.128.736,14	
52009	Reserve oude activa BCF	217.003,00				62.000,00		155.003,00	
52010	Reserve archeologiebeleid	16.999,14				-		16.999,14	
52011	Reserve Rekenkamercommissie	15.000,00				-		15.000,00	
52012	Reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500,00				-		8.500,00	
52010	Reserve Viering 400 jaar Beemster,	5.000,00		45.000,00				50.000,00	
	<i>subtotalen</i>	<i>1.638.752,82</i>		<i>454.549,73</i>		<i>492.948,00</i>		1.600.354,55	
=> reserves in verband met bruto activering vaste activa									
53000	- reserve gemeentehuis	1.490.400,00	7,300%				41.400,00	1.449.000,00	108.799,20
53400	- obs "de Blauwe Morgenster"	475.200,00	7,300%				17.600,00	457.600,00	34.689,60
53401	- gymlokaal obs "de Blauwe Morgenster"	159.300,00	7,300%				5.900,00	153.400,00	11.628,90
53500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	273.000,00	7,000%				9.100,00	263.900,00	19.110,00
53505	- renovatie B-veld ZOB	17.600,00	0,000%			17.600,00		-	-
53506	- verbetering gebouw "Onder de Linden"	20.400,00	4,150%				1.200,00	19.200,00	846,60
53507	- speeltuin 'de Vreugdegaard"	61.200,00	4,400%				3.400,00	57.800,00	2.692,80
53601	- renovatie/uitbreiding Beejegebouw MB	64.800,00	4,850%				5.400,00	59.400,00	3.142,80
53602	- kinderdagverblijf / psz N. Cromhoutlaan 3 MB	190.000,00	4,650%				5.000,00	185.000,00	8.835,00
53603	- buitenschoolse opvang / T. de Coeneplein 6 MB	17.600,00	4,950%				1.100,00	16.500,00	871,20
53700	- ondergrondse glasbak nabij supermarkt MB	6.500,00	5,000%				1.300,00	5.200,00	325,00
53701	- riolering Westbeemster	180.362,37	4,950%				2.998,81	177.363,56	8.927,94
53800	- groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	59.200,00	4,950%				3.700,00	55.500,00	2.930,40
53801	- groot onderhoud Rijperweg 81 MB	19.500,00	5,150%				1.300,00	18.200,00	1.004,25
53802	- groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	46.400,00	5,150%				2.900,00	43.500,00	2.389,60
	<i>subtotalen</i>	<i>3.081.462,37</i>				<i>17.600,00</i>	<i>102.298,81</i>	2.961.563,56	206.193,29
	Totaal bestemmingsreserves	5.382.376,81		509.530,14	-	510.548,00	102.298,81	5.279.060,14	
	TOTAAL RESERVES	8.052.197,20		516.605,14	98.463,85	669.278,00	102.298,81	7.895.689,38	
40000	Saldo van de rekening baten en lasten	98.463,85		376.953,00	98.463,85			376.953,00	
	TOTAAL EIGEN VERMOGEN	8.150.661,05		893.558,14	-	669.278,00	102.298,81	8.272.642,38	

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE VOORZIENINGEN

Balans- rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2007	Vermeerderingen		Verminderen		Saldo per 31-12-2007
			dotaties t.l.v. de exploitatie	Overige vermeer- deringen	vrijval t.g.v./via de exploitatie	aanwending	
VOORZIENINGEN							
=> voorzieningen algemeen							
60001	Voorziening wachtgelden wethouders	341.775,75	-	-	-	31.206,81	310.568,94
60002	Voorziening spaarverlof secretariëpersoneel	71.441,30	-	-	-	71.441,30	-
61600	Voorziening dubieuze debiteuren soza	9.675,96	2.226,16	-	-	-	11.902,12
	<i>subtotalen</i>	<i>422.893,01</i>	<i>2.226,16</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>102.648,11</i>	322.471,06
=> voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen							
62000	- gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB	112.216,50	17.768,00	-	-	2.312,52	127.671,98
62001	- loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB	58.260,79	15.483,00	-	-	3.885,38	69.858,41
62002	- loods gemeentewerken Ninaberstraat 28 ZOB	41.035,25	-	-	41.035,25	-	-
62100	- brandweerkazerne Kl. Hogetoornlaan 5 MB	20.128,84	3.603,00	-	-	-	23.731,84
62400	- obs "de Bl. Morgenster"	153.566,91	8.171,00	-	-	12.409,56	149.328,35
62401	- obs "de Bl. Perelaar"	109.522,01	-	-	-	-	109.522,01
62402	- obs "de Bonte Klaver"	77.535,92	3.121,00	-	-	2.988,82	77.668,10
62403	- rks "de Lourdesschool"	22.744,30	746,00	-	-	1.181,03	22.309,27
62500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	30.132,65	6.933,00	-	-	5.301,91	31.763,74
62501	- cultureel centrum Onder de Linden te MB	27.219,99	6.420,00	-	-	-	33.639,99
62502	- Middenweg 171 MB / Travaille	1.597,41	782,00	-	-	3.426,20	1.046,79-
62503	- kerktoeren Middenweg 148 MB	26.586,00	21.720,00	-	-	20.561,77	27.744,23
62600	- kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	23.691,00	1.438,00	-	-	-	25.129,00
62601	- buitenschoolse opvang T. de Coeneplein 6	2.760,00	1.878,00	-	-	-	4.638,00
62603	- Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB	7.759,00	3.562,00	-	-	2.364,80	8.956,20
62700	- kruisgebouw Pr. Mauritsstraat 4/6 MB	33.085,44	7.703,00	-	-	7.830,45	32.957,99
62701	- berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB	-	2.216,00	-	-	5.533,25	3.317,25-
62800	- woning P. Kramerstraat 19 te ZOB	-	-	-	-	-	-
62801	- woningen Middenweg 141/143 te MB	12.028,98	2.255,00	-	-	2.050,70	12.233,28
62802	- woning Rijperweg 81 te MB	11.362,36	3.157,00	-	-	-	14.519,36
62803	- woningen Rijperweg 108/110/111 te MB	19.811,91	2.795,00	-	-	6.586,52	16.020,39
	<i>subtotalen</i>	<i>791.045,26</i>	<i>109.751,00</i>	<i>-</i>	<i>41.035,25</i>	<i>76.432,91</i>	783.328,10
=> voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden							
63400	Voorziening project "Karel en de Kikkerkoning"	8.855,92	-	-	-	8.855,92	-
63500	Voorziening project "Land van Leeghwater" (vh DHD)	56.713,52	15.000,00	-	-	13.665,15	58.048,37
63600	Voorziening WWB-werkdeel (vh WIW)	473.018,00	-	-	228.764,00	244.254,00	-
63606	Voorziening WWB-inkomensdeel (vh WFA)	24.047,00	-	-	10.688,00	13.359,00	-
63610	Voorziening samenwerkingsorganisatie sociale zaken	93.611,46	20.000,00	-	-	113.611,46	-
63700	Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	58.749,48	6.678,91	-	3.588,52	-	61.839,87
63800	Voorziening project "Des Beemsters"	45.000,00	-	-	-	45.000,00	-
	<i>subtotalen</i>	<i>759.995,38</i>	<i>41.678,91</i>	<i>-</i>	<i>243.040,52</i>	<i>438.745,53</i>	119.888,24
TOTAAL VOORZIENINGEN		1.973.933,65	153.656,07	-	284.075,77	617.826,55	1.225.687,40