

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2008

JAARREKENING

GEMEENTE BEEMSTER

JAARSTUKKEN 2008

Inhoudsopgave

▪ **Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2008
- Programmarekening 2008
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2008
- Toelichting op de programmarekening 2008 (analyse/toelichting begrotingsafwijkingen)

▪ **Bijlagen**

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

BALANS

ACTIVA	Saldo 31-12-2007	Saldo 31-12-2008
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 27.200	€ 18.000
- Kosten afsluiten van geldleningen / saldo van agio en disagio	€ 22.500	€ 18.000
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ 4.700	€ -
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 19.354.377	€ 22.653.862
- Investerings met een economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 111.700	€ 111.700
- overige investeringen met een economisch nut	€ 16.104.077	€ 19.454.062
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 3.138.600	€ 3.088.100
<i>Financiële vaste activa</i>	€ 1.817.552	€ 1.875.649
- Kapitaalverstrekking aan:		
- deelnemingen	€ 15.928	€ 15.928
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	€ 59.251	€ 48.484
- Overige langlopende leningen u/g	€ 1.228.293	€ 1.103.437
- Bijdrage in activa in eigendom van derden	€ 514.080	€ 707.800
Totaal vaste activa	€ 21.199.129	€ 24.547.511
Viottende activa		
<i>Voorraden</i>	€ 6.867.040	€ 7.982.155
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ 6.096.741	€ 6.908.857
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 770.299	€ 1.073.298
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.184.225	€ 1.584.192
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 799.393	€ 829.911
- Verstrekte kasgeldleningen	€ 10.000	€ 10.000
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 130.258	€ 355.509
- Overige vorderingen	€ 244.574	€ 388.772
<i>Liquide middelen</i>	€ 2.607.824	€ 26.037
- Kassaldi	€ 630	€ 143
- Bank- en girosaldi	€ 2.607.194	€ 25.894
<i>Overlopende activa</i>	€ 48.050	€ 76.065
Totaal viottende activa	€ 10.707.139	€ 9.668.449
TOTAAL ACTIVA	€ 31.906.268	€ 34.215.960
PASSIVA	Saldo 31-12-2007	Saldo 31-12-2008
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	€ 8.272.643	€ 7.903.951
- Algemene reserve	€ 2.616.629	€ 2.313.242
- Bestemmingsreserve		
- Voor egalisatie van tarieven	€ 717.142	€ 750.460
- Overige bestemmingsreserves	€ 4.561.919	€ 4.715.160
- Resultaat na bestemming	€ 376.953	€ 125.089
<i>Voorzieningen</i>	€ 1.213.786	€ 1.109.802
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 310.569	€ 277.030
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	€ 783.328	€ 720.190
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 119.889	€ 112.582
<i>Langlopende schulden (oorspronkelijke looptijd > 1 jaar)</i>	€ 20.150.757	€ 19.567.906
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 20.117.364	€ 19.562.570
- overige binnenlandse sectoren	€ 33.393	€ 5.336
Totaal vaste passiva	€ 29.637.186	€ 28.581.659
Viottende passiva		
<i>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.206.031	€ 4.435.489
- Kasgeldleningen	€ -	€ 2.000.000
- Bank- en girosaldi	€ -	€ 1.058.153
- Overige schulden	€ 1.206.031	€ 1.377.336
<i>Overlopende passiva</i>	€ 1.063.051	€ 1.198.812
Totaal viottende passiva	€ 2.269.082	€ 5.634.301
TOTAAL PASSIVA	€ 31.906.268	€ 34.215.960
Waarborgen en garanties	€ 2.006.923	€ 1.591.006
Langlopende financiële verplichtingen	€ 18.159	€ -

PROGRAMMAREKENING 2008

Programma's Nr. Omschrijving	Begroting 2008 voor wijziging			Begroting 2008 ná 3e wijziging (tussenrapportage)			Jaarrekening 2008 werkelijk			Verschillen tussen begroting (na wijz.) en rekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Dienstverlening in de Beemster	252.562	706.663	454.101-	296.562	1.083.263	786.701-	244.183	1.115.932	871.749-	52.379-	32.669-	85.048-
2 Beemsterling in de Beemster	226.181	735.048	508.867-	325.668	864.664	538.996-	264.410	798.215	533.805-	61.258-	66.449	5.191
3 Veilig in de Beemster	5.913	2.023.043	2.017.130-	16.813	2.059.430	2.042.617-	12.847	1.986.097	1.973.249-	3.966-	73.333	69.368
4 Wonen in de Beemster	5.091.292	5.373.365	282.073-	1.473.198	1.792.971	319.773-	1.762.076	2.151.240	389.165-	288.878	358.269-	69.392-
5 De Beemster omgeving	1.131.879	2.288.680	1.156.801-	1.361.488	2.403.559	1.042.071-	1.243.758	2.125.581	881.824-	117.730-	277.978	160.247
6 Werken in de Beemster	11.991	64.321	52.330-	251.176	312.329	61.153-	250.190	302.934	52.744-	986-	9.395	8.409
7 Actief in de Beemster	200.049	1.440.077	1.240.028-	239.674	1.622.190	1.382.516-	237.575	1.616.939	1.379.365-	2.099-	5.251	3.151
8 Zorg en inkomen in de Beemster	926.096	2.414.343	1.488.247-	1.717.161	3.199.695	1.482.534-	1.493.327	2.664.121	1.170.793-	223.834-	535.574	311.741
9 De Beemster Organisatie	15.158	1.264.220	1.249.062-	46.158	1.444.307	1.398.149-	48.049	1.456.613	1.408.564-	1.891	12.306-	10.415-
Subtotaal programma's 1 t/m 9	7.861.121	16.309.760	8.448.639-	5.727.898	14.782.408	9.054.510-	5.556.414	14.217.672	8.661.258-	171.484-	564.736	393.252
10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien												
- Lokale heffingen	1.129.615	-	1.129.615	1.157.915	-	1.157.915	1.162.653	-	1.162.653	4.738	-	4.738
- Algemene uitkeringen	6.277.395	2.406	6.274.989	6.464.427	2.406	6.462.021	6.434.583	3.488	6.431.095	29.844-	1.082-	30.926-
- Dividend	162.496	1.163	161.333	242.296	1.163	241.133	242.235	2.913	239.322	61-	1.750-	1.811-
- Saldo financieringsfunctie	455.723	5.569	450.154	455.723	5.569	450.154	465.400	9.145	456.255	9.677	3.576-	6.101
- Saldo inzake BTW-compensatiefonds	-	-	-	-	3.500	3.500-	-	3.485	3.485-	-	15	15
- Overige algemene dekkingsmiddelen	4.679	3.546	1.133	4.679	13.046	8.367-	7.336	608	6.728	2.657	12.438	15.095
- Stelposten	-	80.489	80.489-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Onvoorzien	-	42.500	42.500-	-	25.721	25.721-	-	-	-	-	25.721	25.721
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	8.029.908	135.673	7.894.235	8.325.040	51.405	8.273.635	8.312.206	19.639	8.292.567	12.834-	31.766	18.932
Resultaat vóór bestemming	15.891.029	16.445.433	554.404-	14.052.938	14.833.813	780.875-	13.868.621	14.237.311	368.690-	184.317-	596.502	412.185
Toevoeging / onttrekking aan reserves:												
1 Dienstverlening in de Beemster	100.000	-	100.000	300.000	-	300.000	225.795	-	225.795	74.205-	-	74.205-
2 Beemsterling in de Beemster	11.500	-	11.500	11.500	-	11.500	11.500	-	11.500	-	-	-
3 Veilig in de Beemster	-	-	-	20.000	-	20.000	20.000	-	20.000	-	-	-
4 Wonen in de Beemster	95.959	6.960	88.999	123.659	6.960	116.699	120.600	6.960	113.640	3.059-	-	3.059-
5 De Beemster omgeving	87.606	-	87.606	61.757	4.851	56.906	4.299	33.318	29.019-	57.458-	28.467-	85.925-
6 Werken in de Beemster	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Actief in de Beemster	37.600	250	37.350	169.900	25.250	144.650	137.500	25.250	112.250	32.400-	-	32.400-
8 Zorg en inkomen in de Beemster	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 De Beemster Organisatie	41.400	-	41.400	41.400	-	41.400	41.400	-	41.400	-	-	-
10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	562.115	374.566	187.549	562.115	455.723	106.392	463.615	465.400	1.785-	98.500-	9.677-	108.177-
Subtotaal mutaties reserves	936.180	381.776	554.404	1.290.331	492.784	797.547	1.024.708	530.928	493.780	265.623-	38.144-	303.767-
10 Resultaat ná bestemming	16.827.209	16.827.209	-	15.343.269	15.326.597	16.672	14.893.329	14.768.239	125.089	449.940-	558.358	108.417

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. Investerings 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 verkrijgingprijs 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 wegereconstructies 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

Voorraden

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 onderhoudsregalisatievoorzieningen stoeien 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 2008

VASTE ACTIVA

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

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

	Boekwaarde per 31-dec-2007	Boekwaarde per 31-dec-2008
a.	22.500	18.000
b.	4.700	-
	€ 27.200	€ 18.000

Het verloop van de boekwaarde van de **Immateriële vaste activa** is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2008	1) Investerings	2) Desinvesterings	Afschrijvingen 2008	3) Bijdragen van derden	4) Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2008
a. Kosten van sluiten van geldeningen	22.500	-	-	4.500	-	-	18.000
b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling	4.700	-	-	4.700	-	-	-
Totaal immateriële vaste activa	€ 27.200	€ -	€ -	€ 9.200	€ -	€ -	€ 18.000

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

- Er zijn in 2008 geen investeringen geweest.

2) De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

- Er zijn in 2008 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:

- Er zijn in 2008 geen bijdragen van derden ontvangen.

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

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2008 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-2007	Boekwaarde per 31-dec-2008
2.1	111.700	111.700
2.2	16.104.077	19.454.062
2.3	3.138.600	3.088.100
	€ 19.354.377	€ 22.653.862

2.1 De boekwaarde van de **erfpachtgronden** 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 middelen.

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 werken
 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 01-01-2008	1) Investerings	2) Desinvesterings	Afschrijvingen 2008	3) Bijdragen van derden	4) Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2008
a. Gronden en terreinen	206.900	-	40.800	-	-	-	166.100
b. Woonruimten	117.200	-	-	7.900	-	-	109.300
c. Bedrijfsgebouwen	7.695.159	3.549.137	-	338.200	90.000	-	10.816.096
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.026.818	364.594	-	221.464	-	-	7.169.948
e. Vervoermiddelen	624.300	101.693	-	63.373	4.620	-	658.000
f. Machines, apparaten en installaties	358.900	119.972	-	72.724	5.475	-	400.673
g. Overige materiële vaste activa	74.800	77.512	-	18.367	-	-	133.945
Totalen	€ 16.104.077	€ 4.212.908	€ 40.800	€ 722.028	€ 100.095	€ -	€ 19.454.062

1) De belangrijkste investeringen betreffen:	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk bestaend in 2008	Cumuleatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2008	
c. Bedrijfsgebouwen						
- huisvestingsvoorzieningen basisscholen	begroting 2007	31.000	-	-	-	- nog uit te voeren
- vervangen gymtoestellen	begroting 2007	12.900	-	-	-	- nog uit te voeren
- multifunctioneel centrum te ZOB (school/gymzaal/ buurthuis/turnzaal/bso)	rbs 020306/15020	6.823.710	3.549.137	3.887.196	90.000	in uitvoering 1)
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
- nieuwe deklaag handbalveld te MB	begroting 2008	17.500	21.558	21.558	-	- afgewikkeld
- inrichting ijsbaanterrein te MB	begroting 2009	209.000	3.288	3.288	-	- in uitvoering
- verplaatsing speeltuin "de Spelemei" te ZOB	rbs dd 25092008	354.475	4.288	4.288	-	- in uitvoering
- ondergrondse wijkparkjes (afvalcontainers)	rbs dd 28022006	123.000	11.223	109.828	-	- in uitvoering
- aansluiting 45 percelen op gemeenteriool te ZOB	rbs dd 06072006	307.000	31.469	300.980	-	- afgewikkeld
- vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2008)	begroting 2008	315.000	118.571	118.571	-	- afgewikkeld
- aanleg sportpark te ZOB (vv ZOB)	rbs dd 28042005	2.861.000	174.198	3.058.767	-	- afgewikkeld 2)
e. Vervoermiddelen						
- vervangen 2 voertuigen (Kawasaki's) van gemeentewerken	begroting 2006	31.050	-	-	-	- vervallen 3)
- IVECO Daily 35S10D / grote pick up voor gemeentewerken	begroting 2006	22.250	52.448	52.448	4.620	afgewikkeld 3)
- CITROEN Berlingo Plancher / kleine pick up voor gemeentewerken	b&w dd 22072008	-	27.808	27.808	-	- afgewikkeld 3)
- CITROEN Berlingo 600 / bestelauto voor gemeentewerken	b&w dd 22072008	-	21.437	21.437	-	- afgewikkeld 3)
- vervangen tractor 4WD en voorlader	begroting 2008	45.100	-	-	-	- nog uit te voeren
f. Machines, apparaten en installaties						
- vervangen Unixserver	begroting 2007	30.000	2.273	2.273	-	- in uitvoering
- Ramsomes Commander 3520 / maaimachine	begroting 2008	75.800	76.650	76.650	5.475	afgewikkeld
- Informaticasysteem voor brandweervoertuigen	begroting 2008	30.800	24.427	24.427	-	- in uitvoering
- Warmtebeeldcamera's brandweervoertuig 630 en 640	begroting 2008	23.000	16.622	16.622	-	- afgewikkeld
- vervangen software post en archief (DMS)	begroting 2008	30.000	-	-	-	- in uitvoering
g. Overige materiële vaste activa						
- vervangen kantoormeubilair	kadernota 2009	62.800	881	881	-	- in uitvoering
- uitgaansuniformen brandweer	kadernota 2009	14.600	-	-	-	- nog uit te voeren
- bluskleiding brandweer	kadernota 2009	20.600	19.467	19.467	-	- afgewikkeld
- inrichting turnzaal multifunctioneel centrum te ZOB	rbs 25092008	75.180	57.165	57.165	-	- in uitvoering
Totaal		€ 11.515.765	€ 4.212.908	€ 7.803.652	€ 100.095	

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 woningbouwproject Zuidoostbeemster worden gebracht. Zodra het woningbouwproject 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 woningbouwproject Zuidoostbeemster worden gebracht. Zodra het woningbouwproject financieel kan worden afgesloten, zullen de geactiveerde bedragen m.b.t. deze investering ten laste van het resultaat worden gebracht. De uitgaven in 2008 betreffen de te betalen integratieheffing aan de belastingdienst. Een groot deel van de betaalde btw (inclusief de integratieheffing) kan jaarlijks tot en met 2016 worden teruggevorderd bij de belastingdienst. Rekening houdend met de terug te vorderen btw komt de netto investering op € 2.763.881.
- Het in de begroting van 2006 opgenomen krediet voor de vervanging van de 2 Kawasaki's en de FIAT Ducato pick up van gemeentewerken van in totaal € 53.300 is aangewend voor de aanschaf van een CITROEN pickup, een CITROEN bestel en een IVECO Daily pick up. In het oorspronkelijke krediet is geen rekening gehouden met de te betalen bpm. De gemeente voldoet niet aan de voorwaarden voor vrijstelling hiervan. De per saldo hogere investeringsuitgaven worden voor een deel gedekt door de ontvangen vergoeding voor de oude FIAT Ducato pick up. Daarnaast worden de als gevolg hiervan hoger kapitaallasten voor een deel gedekt door het vervallen van de kilometervergoeding voor het gebruik van de eigen auto.

2) De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Desinvestering 2008	
a. Gronden en terreinen			
- boekwaarde per 01-01-2008 "grond ruitersportcentrum te MB"	BBV	40.800	1)
	Totaal	€ 40.800	

Toelichting

- De boekwaarde per 1-1-2008 van de gronden van het voormalige ruitersportcentrum is overgebracht naar de balanspost Voorraad gronden, onderdeel Onderhanden werken. De boekwaarde is opgenomen in de exploitatieopzet van het woningbouwproject Leeghwater fase 3 te Middenbeemster.

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 2008
c. Bedrijfsgebouwen	
- Provincie NH /ISV-subsidie voor de bouw van het Mfc te ZOB	90.000
e. Vervoermiddelen	
- ontvangen vergoeding voor de oude FIAT Ducato van gemeentewerken	4.620
f. Machines, apparaten en installaties	
- ontvangen vergoeding voor de oude Ramsomes 3520 4WD maaimachine	5.475
Totaal	€ 100.095

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

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2008 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 vervullen.

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

Omschrijving:	Boekwaarde	1)		Afschrijvingen	3) Bijdragen		4)	Boekwaarde
	01-01-2008	Investerings	Desinvesterings	2008	van derden	Afwaarderingen	31-12-2008	
a. Gronden en terreinen	37.200	-	-	-	-	-	-	37.200
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.062.800	279.006	-	322.806	-	-	-	3.019.000
f. Machines, apparaten en installaties	35.900	-	-	5.800	-	-	-	30.100
g. Overige materiële vaste activa	2.700	-	-	900	-	-	-	1.800
Totalen	€ 3.138.600	€ 279.006	€ -	€ 329.506	€ -	€ -	€ -	€ 3.088.100

*) 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 2008	Cumuleatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2008
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
- herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2007)	begroting 2007	154.650	73.247	160.834	- afgewikkeld
- herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2008)	begroting 2008	160.000	169.475	169.475	- afgewikkeld
- planmatig beheer kunstwerken (renovatie/vervangen bruggen etc.)	begroting 2006	16.800	-	-	- vervallen
- planmatig beheer kunstwerken (renovatie/vervangen bruggen etc.)	begroting 2007	21.000	16.100	16.100	- afgewikkeld
- planmatig beheer kunstwerken (renovatie/vervangen bruggen etc.)	begroting 2008	21.000	-	-	- nog uit te voeren
- vervanging / groot onderhoud beschoeiingen (krediet 2007)	begroting 2007	54.700	7.530	58.366	- afgewikkeld
- vervanging / groot onderhoud beschoeiingen (krediet 2008)	begroting 2008	12.600	12.655	12.655	- afgewikkeld
f. Machines, apparaten en installaties					
- plaatsen OV-schakelkasten en intekenen infrastructuur	begroting 2006	21.000	-	4.340	- afgewikkeld/vervallen
Totaal		€ 461.750	€ 279.006	€ 421.771	€ -

2) De belangrijkste desinvesterings betreffen:

- Er zijn in 2008 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 2008 geen bijdragen van derden ontvangen.

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

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2008 geen afwaarderingen geweest.

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2008	1) Investerings	2) Desinvesterings	Aflossing / afschrijvingen	3) Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2008
a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	15.928	-	-	-	-	15.928
b. Leningen aan woningbouwcorporaties	59.251	-	-	10.767	-	48.484
c. Overige langlopende leningen	1.228.292	2.117	-	126.972	-	1.103.437
d. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	514.080	212.720	-	19.000	-	707.800
Totaal financiële vaste activa	€ 1.817.551	€ 214.837	€ -	€ 156.739	€ -	€ 1.875.649

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk besteed in 2008	Cumulatief ten laste van krediet	
c. Overige langlopende geldleningen					
- leningen aan het personeel i.h.k.v. het fietsplan	rbs dd 25042002	nvt	1.080	nvt	
- verstrekte BBZ-leningen	BBV	nvt	1.037	nvt	1)
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden					
- investeringsbijdrage t.b.v. de verplaatsing van de "de Beemster Ruiters"	rbs dd 28042005	510.000	152.720	510.000	afgewikkeld 2)
- aanvullende investeringsbijdrage t.b.v. de verplaatsing van de "de Beemster Ruiters"	rbs dd 25092008	60.000	60.000	60.000	afgewikkeld 2)
- garantiesubsidie aan St. De Beemster Keyser in het ongedekt tekort nieuwbouw NH kerk	rbs dd 28042005	350.000	-	-	noeg uit te voeren 2)
Totaal			€ 214.837	€ 570.000	

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 en 25-09-2008 zullen de beschikbaar gestelde kredieten, inclusief rentelasten, ten laste van het verwachte voordelige exploitatieresultaat van het woningbouwproject Leeghwater fase 3 te Middenbeemster worden gebracht.
Zodra het woningbouwproject 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 2008 geen desinvesterings geweest.

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

De belangrijkste afwaarderingen betreffen:

- Er zijn in 2008 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 31-dec-2007	Boekwaarde per 31-dec-2008
	6.096.741	6.908.857
	770.299	1.073.298
	€ 6.867.039	€ 7.982.155

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

Omschrijving:	totaal m2	Boekwaarde 01-01-2008	Toename boekwaarde	Afname boekwaarde	Naar gronden in exploitatie	Boekwaarde per 31-12-2008	Boekwaarde per m2
a. Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden:							
- De gronden nabij Volgerweg 26 MB	168.905	860.858	-	4.363	-	856.495	€ 5,07 1)
- Bestemmingsplan Zuidoostrand fase 1	64.472	3.739.220	704.241	-	-	4.443.461	€ 68,92 2)
- Bestemmingsplan Zuidoostrand fase 2	41.260	1.496.663	77.334	-	-	1.573.998	€ 38,15 3)
- Bestemmingsplan 4e kwadrant Middenbeemster	nvt	-	34.904	-	-	34.904	nvt 4)
		€ 6.096.741	€ 816.480	€ 4.363	€ -	€ 6.908.857	

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 Zuidoostrand fase 1 zal waarschijnlijk in 2010 in exploitatie kunnen worden genomen. De boekwaarde per 31-12-2008 bestaat uit de verwervingskosten, bijkomende kosten (kosten van onderzoek en planontwikkeling etc.) en geactiveerde rentelasten.
- 3) In verband met het strategisch belang van een gemeentelijke grondpositie in dit plangebied is in 2006 grond aangekocht. Bij de ondertekening in 2006 van de onderhandse koopovereenkomst is een deel van de koopsom (waarborgsom) betaald. Het restant van de koopsom wordt betaald bij levering in januari 2009.
- 4) Gemeente Beemster heeft binnen dit bestemmingsplan zelf geen gronden in eigendom. Wel is voor een aantal percelen, gelegen in dit bestemmingsplan, het voorkeursrecht op basis van de Wet Voorkeursrecht Gemeenten gevestigd.
De boekwaarde per 31-12-2008 bestaat voornamelijk uit kosten voor onderzoek en advies door derden en kosten van werkzaamheden door de sector Grondgebied (interne doorbelasting op basis van uren).

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

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2008	Investerings	Opbrengsten	Winst uitname	Boekwaarde per 31-12-2008
b. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie					
- Bestemmingsplan Leeghwater fase 3	770.299	302.999	-	-	1.073.298
	€ 770.299	€ 302.999	€ -	€ -	€ 1.073.298

Toelichting

- 1) Het bestemmingsplan Leeghwater fase 3 is in 2006 in exploitatie genomen en zal naar verwachting in 2011 financieel worden afgesloten..

Voor een nadere toelichting op de post "Voorraad gronden" wordt verwezen naar programma 4 "Wonen in de Beemster" en de paragraaf grondbeleid.

5. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAARDe in de balans opgenomen **uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder** kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 31-dec-2007	Saldo per 31-dec-2008
- Vorderingen op openbare lichamen	799.392	829.911
- Verstrekte kasgeldleningen	10.000	10.000
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	130.258	355.509
- Overige vorderingen	256.476	393.863
-/- voorziening dubieuze debiteuren soza	11.902-	5.091-
	244.574	388.772
Totalen	€ 1.184.224	€ 1.584.192

6. LIQUIDE MIDDELENHet saldo van de **liquide middelen** bestaat uit de volgende componenten:

	Saldo per 31-dec-2007	Saldo per 31-dec-2008
- Kassaldi	630	143
- Girosaldi	4.185	2.156
- Banksaldi	2.603.008	23.738
Totalen	€ 2.607.824	€ 26.037

7. OVERLOPENDE ACTIVA

De post **overlopende activa** kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo per 31-dec-2007	Saldo per 31-dec-2008
- Nog te ontvangen bedragen	33.533	45.555
- Vooruitbetaalde bedragen	1.025	-
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	13.492	30.510 *)
Totaal	€ 48.050	€ 76.065

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

Het verloop van de **nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel** gedurende het jaar 2008 is als volgt:

Specifieke uitkering:	Saldo 01-01-2008	Toevoeging 2008	Ontvangsten 2008	Saldo per 31-12-2008
- provincie Noord-Holland tekortsubsidie Cultuurparticipatie 2008 (restant 20%)	-	2.925	-	2.925
- Ministerie van SZW BBZ / nog te vorderen declaratiedeel 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 declaratiedeel 2007	534	-	534	-
- Ministerie van SZW BBZ / nog te vorderen uitvoeringskosten 2008	-	857	-	857
- Ministerie van SZW IOAZ / nog te vorderen declaratiedeel 2008	-	26.728	-	26.728
	<u>13.492</u>	<u>30.510</u>	<u>13.492</u>	<u>30.510</u>

VASTE PASSIVA

8. EIGEN VERMOGEN

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

	Boekwaarde per 31-dec-2007	Boekwaarde per 31-dec-2008
a. Algemene reserve	2.616.629	2.313.242
Bestemmingsreserves:		
b. voor egalisatie van tarieven	717.142	750.460
c. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven	1.600.355	1.855.895
d. reserves in verband met bruto activering vaste activa	2.961.564	2.859.265
e. Resultaat na bestemming	376.953	125.089
	€ 8.272.642	€ 7.903.951

Het verloop in 2008 van de reserves is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2008	1) Toevoegingen	1) Onttrekkingen	*) Bestemming resultaat	*) Verminderingen tdv afschrijvingen	Saldo 31-12-2008
a. Algemene reserve	2.616.629	6.960	427.300	116.953	-	2.313.242
Bestemmingsreserves:						
b. voor egalisatie van tarieven	717.142	33.318	-	-	-	750.460
c. reserves waaraan door de raad een bestemming is gegeven	1.600.355	490.650	495.110	260.000	-	1.855.895
d. reserves in verband met bruto activering vaste activa	2.961.564	-	-	-	102.299	2.859.265 1)
Totaal reserves	€ 7.895.689	€ 530.929	€ 922.410	€ 376.953	€ 102.299	€ 7.778.862

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

*) Onder de "Verminderingen ter dekking van afschrijvingen" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderingen is gebaseerd op de afschrijvingstermijn 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 2008	Onttrekkingen 2008
a. Algemene reserve			
- aan de gemeente vrijvallende subsidies sociale woningbouw i.v.m. verkoop	begroting 2008	6.960	
- onttrekking t.g.v. budget 2008 realisatieplan E-Beemster	begroting 2008/rbs 21022008		200.000
- investeringssubsidie vv WBSV te Westbeemster (uitgaven 2008)	rbs dd 06072006		19.600
- realisatie van verkeersdrempels op de Zuiddijk te ZOB	rbs dd 13122007		20.000
- bijdrage 2008 voor het project "des Beemsters"	rbs dd 15022007		45.000
- tekortsubsidie t.b.v. renovatie/restauratie museum Betje Wolff	rbs dd 21022008		75.000
- uitgaven voor het ontwikkelen gebiedsvisie Nekkerzoom	rbs dd 27092007/turap2008		27.700
- kapitaallasten 2008 (rente) in verband met activering gronden nabij Volgerweg 26 te MB	rbs dd 12102000		40.000
b. reserves voor egalisatie van tarieven			
Reserve vervanging / renovatie riolering			
- voordelig saldo 2008 met betrekking tot de taak beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen	begroting 2008	27.336	
Reserve egalisatie afvalstoffenheffing			
- voordelig saldo 2008 met betrekking tot de taak afvalverwijdering en -verwerking	begroting 2008	5.982	
c. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven			
Reserve dorpsuitleg			
- inrichting trapveldje Hogerlust MB	turap 2008		5.700
Reserve kunst aankopen			
- toevoeging 2008 ten laste van de exploitatie	begroting 2008	250	
Reserve egalisatie renteresultaten			
- onttrekking 2008 ten gunste van de exploitatie	begroting 2008		411.948
- toevoeging renteresultaat 2008 ten laste van de exploitatie	begroting 2008	465.400	
Reserve oude activa BCF			
- onttrekking 2008 ten gunste van de exploitatie	begroting 2008		51.667
Reserve Viering 400 jaar Beemster			
- bijdrage van NAM voor herdenkingsboek	turap 2008	25.000	
Reserve realisatieplan E-Beemster			
- onttrekking t.g.v. budget 2008 realisatieplan E-Beemster	turap 2008		25.795
Totaal toevoegingen / onttrekkingen		€ 530.929	€ 922.410

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-2007	Saldo per 31-dec-2008
De voorzieningen worden onderscheiden in:		
a. Voorzieningen algemeen	322.471	282.121
b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen	783.328	720.190
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:		
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden	119.888	112.582
	€ 1.225.687	€ 1.114.893

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 2008 is als volgt:

Omschrijving:	Saldo	1)	1)	1)	Saldo	
	01-01-2008	Dotaties	*) Vrijval	*) Aanwending	per 31-12-2008	
a. Voorzieningen algemeen	322.471	-	6.811	33.539	282.121	1)
b. Voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen	783.328	86.805	32.958	116.985	720.190	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:						
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden	119.888	259.325	3.842	262.790	112.582	
subtotaal	1.225.687	346.130	43.611	413.314	1.114.893	
-/ Voorziening dubieuze debiteuren soza (voorziening algemeen)	11.902				5.091	1)
Totaal voorzieningen	€ 1.213.785	€ 346.130	€ 43.611	€ 413.314	€ 1.109.802	

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

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

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 2008	Vrijval 2008	Aanwending 2008	
a. Voorzieningen algemeen					
Voorziening wachtgelden wethouders					
- wachtgelden 2008	begroting 2008			33.539	
Voorziening dubieuze debiteuren Soza					
- afboeking 2008 / de stand per 31-12-2008 is het geraamde bedrag aan dubieuze vorderingen	BBV		6.811		
b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen					
Algemeen					
- dotaties 2008 ten laste van de exploitatie op basis van het onderhoudsplan 2008 t/m 2017	begroting 2008	86.805			
- uitgaven 2008 op basis jaarschijf 2008 van van het onderhoudsplan 2008 t/m 2017	begroting 2008			116.985	
- vrijval voorziening kruisgebouw Pr. Mauritsstraat 4/6 MB in verband met verkoop in 2009	turap 2008		32.958		
c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden					
Voorziening project "Land van Leeghwater" (vh DHD)					
- Gemeente Beemster, Graft-De Rijp en Schermer / ontvangen bijdragen 2008	BBV	15.000			
- Provincie Noord-Holland / ontvangen bijdrage 2008	BBV	239.185			
(verantwoording ontvangen bijdragen => overlopende passiva -> exploitatie = ontvangst/dotatie -> voorziening)					
- uitgaven 2008 t.b.v. het project "Land van Leeghwater"	BBV			262.790	
Voorziening afkopsommen onderhoud graven					
- dotatie 2008 ontvangen afkopsommen ten behoeve van onderhoud graven	begroting 2008	5.140			
- vrijval 2008 ten gunste van de exploitatie ter dekking van de jaarlijkse uitgaven voor het onderhoud van graven	begroting 2008		3.842		
Totaal dotaties / onttrekkingen		€ 346.130	€ 43.611	€ 413.314	

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 langer

Het verloop van de langlopende schulden gedurende het jaar 2008 is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2008	Rentelasten 2008	1) Opgenomen 2008	2) Aflossingen 2008	Saldo 31-12-2008
- Onderhandse leningen:					
a. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	20.117.364	870.296	-	554.793	19.562.570
b. overige binnenlandse sectoren	33.393	-	778	28.835	5.336
Totaal langlopende schulden	€ 20.150.757	€ 870.296	€ 778	€ 583.628	€ 19.567.907

*) 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 2008
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- geen opnames in 2008	nvt	-
b. Overige binnenlandse sectoren		
- opboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen	BBV	778
Totaal opnamen		€ 778
2) De aflossingen betreffen:	besluit of voorschrift	Aflossingen 2008
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- jaarlijkse aflossing diverse opgenomen langlopende geldleningen	contract	554.793
b. Overige binnenlandse sectoren		
- afboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen	BBV	28.835
Totaal aflossingen		€ 583.628

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-2007	Saldo per 31-dec-2008
- Kasgeldleningen o/g	-	2.000.000
- Bank- en girosaldi	-	1.058.153
- Overige schulden	1.206.031	1.377.336
Totaal	€ 1.206.031	€ 4.435.489

12. OVERLOPENDE PASSIVA

	Saldo per 31-dec-2007	Saldo per 31-dec-2008
- Nog te betalen bedragen	72.099	51.678
- Vooruitontvangen bedragen	1.121	-
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen	689.969	858.569 *)
- Transitorische rente	299.862	288.565
Totalen	€ 1.063.051	€ 1.198.812

*) 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 2008 is als volgt:

Specifieke uitkering:	Saldo	Toevoeging	Vrijval	Terugbetaald	Saldo	
	01-01-2008	2008	2008	2008	per 31-12-2008	
- provincie Noord-Holland	Bibliotheekvernieuwing Noord-Holland 2006	6.992	-	6.992	-	
- provincie Noord-Holland	Bibliotheekvernieuwing Noord-Holland 2007	6.992	-	-	6.992	
- provincie Noord-Holland	tekortsubsidie Cultuurparticipatie 2008 (80%)	-	11.700	11.700	-	
- provincie Noord-Holland	1e vs subsidie Tijdmachine door Land van Leeghwater fase 2A (50%)	-	77.963	77.963	-	
- provincie Noord-Holland	2e vs subsidie Tijdmachine door Land van Leeghwater fase 2A (40%)	-	62.370	62.370	-	
- provincie Noord-Holland	1e vs subsidie Tijdmachine door Land van Leeghwater fase 2B (90,9%)	-	98.852	98.852	-	
- Ministerie van SZW	BBZ / te betalen aflossingen 2007 inzake leningen	64.103	-	-	64.103	
- Ministerie van SZW	WWB-werkdeel 2007 / overheveling naar 2008	200.782	-	200.782	-	
- Ministerie van SZW	WWB-werkdeel 2007 / terug te betalen	103.367	-	-	103.367	
Ministerie van SZW	IOAW / terug te betalen declaratie deel 2007	34.656	-	-	34.656	
Ministerie van SZW	BBZ / jaarbudget 2008	-	1.967	1.967	-	
- Ministerie van SZW	BBZ / te betalen aflossingen 2008 inzake leningen	-	28.835	-	28.835	
Ministerie van SZW	WWB-inkomendeel 2008	-	417.478	417.478	-	
Ministerie van SZW	WWB-werkdeel 2008	-	223.713	223.713	-	
Ministerie van SZW	WWB-werkdeel 2008 / overheveling naar 2009	-	167.784	-	167.784	
Ministerie van SZW	WWB-werkdeel 2008 / terug te betalen	-	102.184	-	102.184	
Ministerie van SZW	IOAW / jaarbudget 2008	-	20.504	20.504	-	
Ministerie van SZW	IOAW / terug te betalen declaratie deel 2008	-	27.604	-	27.604	
Ministerie van SZW	IOAZ / jaarbudget 2008	-	5.424	5.424	-	
Ministerie van SZW	Taakstelling en uitkering Wsw 2008	-	455.310	455.310	-	
Ministerie van SZW	Aaanvullende subsidie Taakstelling en uitkering Wsw 2008	-	16.873	16.873	-	
Ministerie van SZW	Toekenning bonus begeleid werken Wsw 2008	-	990	990	-	
provincie Noord-Holland	1e vs tekortsubsidie mantelzorg 2007/ Mantelzorgers Ondersteund (8C	-	20.000	1.226	18.774	
prov. N-H / gem. Zeevang	1e vs tekortsubsidie mantelzorg 2007/ Mantelzorgers Ondersteund (8C	-	20.000	-	20.000	
prov. N-H / gem. Graft-de Rijk	1e vs tekortsubsidie mantelzorg 2007/ Mantelzorgers Ondersteund (8C	-	20.000	-	20.000	
prov. N-H / gem. Schermer	1e vs tekortsubsidie mantelzorg 2007/ Mantelzorgers Ondersteund (8C	-	20.000	-	20.000	
prov. N-H / gem. Schermer	bijdrage Aangenaam 2007 voor project "de Verbinding"	15.759	-	15.759	-	
provincie Noord-Holland	WWZ-uitvoeringsprogramma 2007 "de Verbinding" (80%)	158.864	-	158.864	-	
provincie Noord-Holland	WWZ-uitvoeringsprogramma 2008 "de Verbinding" (80%)	-	160.000	78.324	81.676	
provincie Noord-Holland	vs tekortsubsidie Haalbaarheidsonderzoek Dorpservicepunt WB (80%)	-	5.240	-	5.240	
Ministerie van Justitie	voorschot Wet Inburgering 2007	43.634	-	-	43.634	
Ministerie van SZW	voorschot Wet inburgering 2008	-	29.057	-	29.057	
Ministerie van SZW	vs participatiebonus cohort 2008	-	1.187	-	1.187	
Ministerie van SZW	vs 2008 / Regeling nalatenschap oude Vreemdelingenwet	-	8.960	-	8.960	
Ministerie van Justitie / COA	Tijd. Reg. eenm. tegemoetk. nal.schap oude Vreemd.wet / per. 2ehj 07	-	3.400	3.400	-	
Ministerie van VWS	uitkering tegemoetkoming invoering EKD JGZ	3.540	-	3.540	-	
Ministerie Jeugd en Gezin	BDU CJG 2008-2011/ JGZ uitk. 2008 / 55482-613446.08	-	117.312	117.312	-	
Ministerie Jeugd en Gezin	BDU CJG 2008-2011/ WMO uitk. 2008 / 55482-614068.08	-	17.820	-	17.820	
Ministerie Jeugd en Gezin	OVA BDU CJG 2008 / 55482-613446.08 + 614068.08	-	4.400	4.400	-	
Stadsregio Amsterdam	subsidie Ambulante hulp/Tripel P 2008-2009	-	1.241	-	1.241	
provincie Noord-Holland	vs projectsubs. meerjarenproject 2008-2011 Opvoedingsonderst. (80%	-	48.582	-	48.582	
provincie Noord-Holland	vs projectsubs. meerjarenproject 2008-2011 Opvoedingsonderst. (80%	-	49.621	-	49.621	
provincie Noord-Holland	vs subsidie ISV-2 Onderhoud BIS 2005-2007 (100%)	-	2.156	2.156	-	
provincie Noord-Holland	vs subsidie ISV-2 Invoeren rapporten in het BIS (100%)	-	4.095	4.095	-	
provincie Noord-Holland	vs subsidie ISV-2 Actualiseren BKK en BBP (100%)	-	2.225	2.225	-	
provincie Noord-Holland	vs subsidie ISV-2 Bodemonderzoek tbv uitbreiding ZOB (100%)	-	3.487	-	-	
Ministerie van OCW	bijdrage instellen van het Bureau des Beemsters	17.530	-	16.271	1.259	
Ministerie van OCW	bijdrage ARC tbv projectplannen des Beemsters	33.750	-	33.750	-	
provincie Noord-Holland	1e vs subsidie project: Boerderij Erven (80%)	-	26.834	26.834	-	
provincie Noord-Holland	1e vs subsidie project Waterbeheer/Kopergravure (80%)	-	46.832	11.536	35.296	
provincie Noord-Holland	1e vs subsidie project Energie en Landschap (80%)	-	40.000	-	40.000	
Ministerie van OCW	bijdrage ARC tbv projecten Erfmakers en kwaliteitsteam Des Beemster	-	40.250	-	40.250	
provincie Noord-Holland	1e vs subsidie ISV-2 Bouw Mfc c.a. in ZOB (80%)	-	133.833	90.000	43.833	
		689.969	2.546.081	2.174.096	203.385	858.569

WAARBORGEN EN GARANTIES

Overzicht van de gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

	Hoofdsom lening	Doel	Naam geldnemer	% gemeente waarborg	Restant hoofdsom	Gewaar- borgd	
€	14.983.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Wooncompagnie	0,00%	€ 12.910.000	€ -	*)
€	7.167.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Woonzorg Nederland	0,00%	€ 6.511.000	€ -	*)
€	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	
€	68.067	- lening Fortis Bank	- St. Beh. Geb. J.A. Leeghwater	100,00%	€ 68.067	€ 68.067	
€	9.076	- lening Fortis Bank	- Speeltuinver. "de Spelemei"	100,00%	€ 6.279	€ 6.279	
€	9.076	- lening Fortis Bank	- Speeltuinver. "de Spelemei"	100,00%	€ 3.566	€ 3.566	
€	325.000	- lening Fortis Bank	- Beemster Ruiters LR&PC	100,00%	€ 325.000	€ 325.000	
€	849.370	- hypothecaire geldleningen personeel	- HvO	100,00%	€ 1.077.610	€ 1.077.610	
Totaal gewaarborgd						€ 1.591.006	

*) 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
- nvt	nvt	-	-	€ -
Totaal niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen				€ -

Toelichting op de programmarekening 2008

Belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en rekening vóór bestemming.

Programma 1. Dienstverlening in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	252.562	296.562	244.183
Lasten	706.663	1.083.263	1.115.932
Saldo	-454.101	-786.701	-871.749

Baten		
Er is per saldo een lagere opbrengst voor secretarieleges, leges rijbewijzen en leges paspoorten gerealiseerd.	€ 9.100	-
De opbrengsten van uitgifte huurgraven en begrafenisrechten is veel lager uitgevallen dan verwacht.	€ 46.900	-
Lasten		
Voor communicatie en voorlichting algemeen is meer uitgegeven. O.a. in verband met het aannemen van een communicatieadviseur.	€ 67.100	-
Voor verbetering van de publieke digitale dienstverlening en digitale communicatie is in de begroting 2008 een bedrag beschikbaar gesteld van € 300.000. In 2008 is hiervan € 225.700 uitgegeven.	€ 74.200	+
Naast het budget voor de regionale omnibusenquête was er ook een budget beschikbaar van € 6.000 voor deelname aan de benchmark publiekszaken. Gemeente Beemster heeft hieraan niet deelgenomen.	€ 6.000	+
De bevolkingsadministratie heeft per saldo meer personele kosten gemaakt dan begroot. Dit heeft met name te maken met het aantal gemaakte uren.	€ 38.700	-
Lagere uitgaven voor het onderhoud en beheer van de begraafplaats en de uitvoering van de Wet op de lijkbezorging. Er zijn fors minder uren besteed aan deze taken door de dienst gemeentewerken. Met name door het uitbesteden van de werkzaamheden met betrekking tot begraven.	€ 10.400	+
Voor de uitvoering van de Wet WOZ is meer uitgegeven dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met het extra uitbesteden van administratieve werkzaamheden en het feit dat de afdeling financiën meer uren heeft gemaakt.	€ 26.400	-

Programma 2 Beemsterling in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	226.181	325.668	264.410
Lasten	735.048	864.664	798.215
Saldo	-508.867	-539.996	-533.805

Baten		
De ontvangen Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin van het Ministerie Jeugd en Gezin en de bijdrage van de Provincie Noord-Holland voor het meerjarenproject opvoedondersteuning zijn als bate geraamd. In 2008 zijn hiervoor nog geen uitgaven geweest. De ontvangen bijdragen worden overeenkomstig de voorschriften verantwoord onder de balanspost "vooruit ontvangen bedragen".	€ 66.400	-
Lasten		
Er is minder besteed aan gezondheidszorg algemeen. Het budget voor nieuwe perspectieven is nagenoeg niet besteed en er is in 2008 nog geen beroep gedaan op de beschikbaar gestelde bijdrage ad. € 10.000 voor de EHBO voor de aanschaf van opleidingsmateriaal.	€ 31.800	+
Er zijn in 2008 nog geen uitgaven geweest welke ten laste kunnen worden gebracht van de hiervoor ontvangen voorschotten Brede doeluitkering Centra Jeugd en Gezin en het meerjarenproject opvoedondersteuning. Zie ook toelichting bij baten.	€ 6.400	+
Er zijn voor jeugdgezondheidszorg en algemeen beleid jeugd en gezin meer kosten doorbelast van samenleving dan begroot. Dit heeft te maken met de gemaakte uren.	€ 23.100	-
Er zijn meer uitgaven gedaan voor kinderdagopvang algemeen en het kinderdagverblijf / peuterspeelzaal dan begroot was. Dit heeft te maken met inspectiekosten van het GGD en de meeruren vanuit samenleving en de technische dienst.	€ 5.500	-

Programma 3 Veilig in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	5.913	16.813	12.847
Lasten	2.023.043	2.059.430	1.986.097
Saldo	-2.017.130	-2.042.617	-1.973.250

Baten		
Met ingang van 2008 geldt de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. De geraamde te ontvangen vergoeding voor de inzet ten behoeve van de regionale piketdienst bij de Regionale Brandweer Zaanstreek-Waterland is hiermee komen te vervallen.	€ 5.300	-
Lasten		
Er zijn meer uitgaven gemaakt voor personele lasten/baten van de vrijwillige brandweer. Met name hogere opleidingskosten en vergoeding voor loonderving.	€ 19.600	-
Het budget voor de vervanging van het meubilair in de brandweerkazerne te Middenbeemster is in 2008 nog niet besteed. De vervanging zal in 2009 plaatsvinden.	€ 9.900	+
Lagere uitgaven voor vervanging en onderhoud van brandblus-, alarmerings- en reddingsmiddelen.	€ 1.800	+
Het budget van rampenbestrijding is voor een groot deel niet uitgegeven. Er zijn voornamelijk fors minder interne uren aan deze taak besteed.	€ 4.100	+
Het budget voor het jaarlijkse onderhoud aan wegen en straten is niet volledig uitgegeven.	€ 3.500	+
Lagere uitgaven aan gladheidbestrijding. Er zijn minder uitgaven verantwoord voor strooizout en geen uitgaven verantwoord voor aankoop/vervanging van machines. Tevens zijn er vrijwel geen kosten verantwoord in 2008 voor de gladheidbestrijding door derden (provincie N-H).	€ 28.400	+
Het budget voor het jaarlijkse onderhoud aan kunstwerken (bruggen, duikers, etc.) is nagenoeg niet besteed.	€ 12.000	+
Lagere uitgaven voor het verbruik van elektriciteit voor de openbare verlichting.	€ 9.100	+
Er zijn meer interne uren besteed aan de taken algemene verkeersmaatregelen en handhaving brandveiligheid.	€ 14.400	-

Programma 4 Wonen in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	5.091.292	1.473.198	1.762.076
Lasten	5.373.365	1.792.971	2.151.240
Saldo	-282.073	-319.773	-389.164

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.	€ 73.100	+
Op grond van het Besluit verplichte afkoop woninggebonden subsidies is in 2008 de geldelijke steun beëindigd die door het Rijk met toepassing van het BWS is toegekend. Als compensatie voor de beëindiging van deze steun werd door het Rijk een eenmalige subsidie als afkoopbedrag vastgesteld. De ontvangen afkoop van de BWS subsidies in het kader van de sociale woningbouw was niet geraamd. Het afkoopbedrag wordt doorbetaald aan Wooncompagnie.	€ 208.800	+
Lasten		
Voor structuur- en bestemmingsplannen (incl. landelijk gebied) is een bedrag opgenomen van € 83.206, waarvan € 31.590 is uitgegeven in 2008. De oorzaak hiervan heeft met name te maken met het feit dat er minder inhuur is geweest voor externe en deskundige adviezen.	€ 39.000	+
Er zijn meer uitgaven gedaan voor de ontwikkeling van de gebiedsvisie Nekkerzoom. Dit heeft voornamelijk betrekking op extra uitgaven m.b.t. externe en deskundige adviezen.	€ 10.000	-
Voor het opstellen van een ontwikkelingsvisie voor de Westbeemster is een budget opgenomen van € 8.100. In 2008 is dit budget nog niet besteed.	€ 8.100	+
De ontvangen afkoop van de BWS subsidies moet worden doorbetaald Wooncompagnie.	€ 208.800	-
Per saldo is er meer uitgegeven aan bouw-, woning en welstandstoezicht dan begroot. Dit heeft met name te maken met meerkosten aan welstandsadvisering en extra uren en kosten gemaakt door de afdeling grondgebied.	€ 111.000	-
Hogere uitgaven met betrekking tot de voorraad gronden.	€ 84.400	-

Programma 5 De Beemster omgeving.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	1.131.879	1.361.488	1.243.758
Lasten	2.288.680	2.403.559	2.125.581
Saldo	-1.156.801	-1.042.071	-881.823

Baten		
Een lager vrijvallend bedrag uit het ontvangen voorschot van de provincie Noord Holland voor het project des Beemsters in verband met lagere uitgaven voor dit project in 2008.	€ 121.600	-
Lasten		
Lagere uitgaven voor de taak afvalverwijdering en afvalverwerking. Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering.	€ 29.500	+
Per saldo lagere uitgaven jaarlijks onderhoud etc. riolering en rioolgemalen. Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot het beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering.	€ 21.600	+
Lagere uitgaven voor de taak milieubeheer. Als gevolg van niet voorzienbare mutaties in het personeelsbestand in 2008 bij de sector grondgebied zijn er fors minder uren ingezet voor deze taak.	€ 111.100	+
Voor het project des Beemsters was in 2008 een budget geraamd van circa € 255.000. Dit budget is niet volledig besteed. De uitgaven voor dit project worden gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve van € 45.000 en als voorschot ontvangen subsidies van de provincie Noord Holland.	€ 121.600	+

Programma 6 Werken in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	11.991	251.176	250.190
Lasten	64.321	312.329	302.934
Saldo	-52.330	-61.153	-52.744

Baten		
Geen nadere toelichting.	€ 0	
Lasten		
Minder algemene uitgaven voor de bevordering toerisme/recreatie. Dit heeft met name te maken met een lagere bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen.	€ 9.500	+

Programma 7 Actief in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	200.049	239.674	237.575
Lasten	1.440.077	1.622.190	1.616.939
Saldo	-1.240.028	-1.382.516	-1.379.364

Baten		
Geen nadere toelichting.	€	0
Lasten		
In 2008 is meer uitgegeven aan leerlingenvervoer. De kosten van leerlingenvervoer zijn sterk afhankelijk van het aantal leerlingen dat hiervan gebruik maakt en de afstand naar scholen voor speciaal onderwijs.	€	49.800 -
Het budget voor sportbeoefening/-bevordering algemeen is niet volledig besteed.	€	11.400 +
Van de beschikbaar gestelde tekortsubsidie ad. € 107.000 aan het Historisch Genootschap Beemster voor de restauratie/renovatie van het museum Betje Wolff is in 2008 € 75.000 als voorschot betaald. De subsidie wordt ten laste van de Algemene reserve gebracht.	€	35.000 +

Programma 8 Zorg en inkomen in de Beemster.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	926.096	1.717.161	1.493.327
Lasten	2.414.343	3.199.695	2.664.121
Saldo	-1.488.247	-1.482.534	-1.170.794

Baten		
Op basis van de voorlopige verantwoording WWB aan het ministerie van SZW 2008 is van het totaal berekende budget voor het WWB-werkdeel ad € 424.495 (toegekend budget + overschot 2007) maar € 154.527 uitgegeven. Van het restant moet € 102.184 Worden terugbetaald en mag € 167.784 worden overgeheveld naar 2009.	€	150.700 -
Een lagere vrijval uit de ontvangen voorschotten van de provincie Noord-Holland voor het WWZ- project "de Verbinding". De vrijval is afhankelijk van de werkelijke uitgaven.	€	69.000 -
Lasten		
Voor algemene uitgaven en uitkeringen in het kader van de WWB-inkomensdeel is minder uitgegeven. Voornamelijk als gevolg van een lagere doorbelasting vanuit de sector Samenleving (minder uren besteed) en een lager bedrag aan uitkeringen.	€	93.300 +
Tegenover het lager berekende beschikbare budget voor het WWB-werkdeel stonden ook fors lagere uitgaven (zie baten).	€	139.000 +
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.	€	11.000 +
Lagere uitgaven in 2008 voor het WWZ- project "de Verbinding".	€	69.000 +
Het ten laste van de gemeente blijvende deel van de uitgaven met betrekking tot de inburgering van nieuwkomers is hoger (uitgaven -/- rijksbijdrage).	€	30.200 -
Het ten last van de algemene middelen blijvende deel (uitgaven -/- integratie-uitkering) voor de uitvoering van de WMO huishoudelijke zorg en voorzieningen voor gehandicapten) is fors lager.	€	243.500 +

Programma 9 De Beemster Organisatie.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	15.158	46.158	48.049
Lasten	1.264.220	1.444.307	1.456.613
Saldo	-1.249.062	-1.398.149	-1.408.564

Baten		
Geen nadere toelichting.	€	0
Lasten		
Per saldo is iets meer uitgegeven op programmaniveau dan begroot. Dit heeft met name te maken met uitgaven m.b.t. het managementteam (inhuur), algemene beleidsondersteuning ambtelijk apparaat en het opstellen van productramingen en productrealisatie. Het saldo van de kostenplaatsen komt voordelig uit, waardoor de extra uitgaven voor een groot deel gecompenseerd wordt.	€	25.100 -
Voor de Rekenkamercommissie was een budget beschikbaar van € 15.000. Hiervan is in 2008 € 2.200 uitgegeven.	€	12.800 +

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

	Raming 2008 vóór wijziging	Raming 2008 ná wijziging	Werkelijk 2008
Baten	8.029.908	8.325.040	8.312.206
Lasten	135.673	51.405	19.639
Saldo	7.894.235	8.273.635	8.292.567

Baten		
Lagere ontvangsten algemene uitkering 2008. Berekening op basis van de maartcirculaire 2009.	€	29.800 -
Hoger renteresultaat 2008.	€	9.700 +
Lasten		
De post onvoorzien uitgaven is niet volledig besteed in 2008.	€	25.700 +
Er is geen beroep gedaan in 2008 op de stelpost nieuw beleid.	€	9.500 +

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2008

BIJLAGEN

Bepalemt	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Begintand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijkmiddelen (9)	Besteed t.l.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekken met het Rijk (12)	Te verrekken met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)					
OCW	11B	Actieplan Cultuurbereik 2005-2008 (APCB)	Bekostigingsbesluit cultuuruitkering art 41 en 45 Ministeriële Regeling uitkeringen cultuurbereik 2005-2008 Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	APCB: eigen matchingsbijdrage gemeente t/m jaar t (kolom 11)																				
					Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5)																				
					Hieronder per beschikkingnummer invullen																				
					2007-67865	In euro's	2008		1					€ 7.875						R					
					Onbestede middelen van ontvangen provinciale middelen	In euro's	2008										€ 0			R					
WWI	34	Inburgering (oude stelsel)	Wet inburgering nieuwkomers (Win)	Gemeenten niet G-31	In 2006 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win.	In aantallen	2008		0											D1					
					In 2006, 2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win die betrekking hebben op beschikkingen die in 2006 zijn afgegeven.	In aantallen	2008		0														D1		
WWI	35	Inburgering (nieuwe stelsel)	Wet inburgering Besluit inburgering Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 2007	Gemeenten niet G-31 en gem. reg.	Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2011														D1				
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 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 in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2011																	D1	
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 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
					Inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (gepardonneerden).	In aantallen	2011																		D1
					Inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (gepardonneerden).	In aantallen	2011																		D1
					In 2008 bekend gemaakte handhavingbeschikkingen en verstrekte kennisgevingen aan inburgeringsplichtigen.	In aantallen	2008						3												D1
					Geestelijk bedienaren voor wie in 2008 een inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2008						0												D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijkmiddelen (9)	Besteed t.l.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
					Geestelijk bedienaren die in 2008 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen.	In aantallen	2008		0											D1
					Geestelijk bedienaren die in 2008 hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen.	In aantallen	2008		0											D1
					In 2007 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de Zin van de Win.	In aantallen	2008		0											D1
					In 2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win die betrekking hebben op beschikkingen die in 2007 zijn afgegeven.	In aantallen	2008		0											D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2011													D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taalkennisoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2011													D1
WWI	43C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV)	Wet Stedelijke Vernieuwing Provinciale beschikkingen	Project-gemeenten (Sisa tussen medeoverheden)	Verplichtingen opgelegd door provincie: Bedrag voor stedelijke vernieuwing verkregen van provincies, tot en met 2008 Investeringbudget (kolom 4) Algeheel Niet-ó Wels-1 (kolom5) Besteed bedrag t.l.v. provinciale/Wgr middelen (kolom 10) Cofinanciering (kolom 11) Correcties (kolom 14) Hieronder per beschikking invullen:															
					1 2008-27851	In euro's	Jaarlijks	€ 167.291	1					€ 90.000	€ 3.549.137			€ 0		D1: aantallen R.euro's
					2 2008-26601	In euro's	Jaarlijks	€ 2.156	1					€ 0	€ 0			€ 0		D1: aantallen R.euro's
					3 2008-26606	In euro's	Jaarlijks	€ 4.095	1					€ 0	€ 0			€ 0		D1: aantallen R.euro's
					4 2008-26610	In euro's	Jaarlijks	€ 2.225	1					€ 0	€ 0			€ 0		D1: aantallen R.euro's
					5 2008-26613	In euro's	Jaarlijks	€ 3.487	1					€ 0	€ 0			€ 0		D1: aantallen R.euro's
					Activiteiten stedelijke vernieuwing Hieronder per beschikkingnummer invullen:															D1: aantallen R.euro's
					1 2008-27851	In aantallen	na afronding van het project	1	1										0	D1
					2 2008-26601	In aantallen	na afronding van het project	1	1										0	D1
					3 2008-26606	In aantallen	na afronding van het project	1	1										0	D1
					4 2008-26610	In aantallen	na afronding van het project	1	1										0	D1
					5 2008-26613	In aantallen	na afronding van het project	1	1										0	D1
SZW	55	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2008.	In aantallen	Jaarlijks		20,50											R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicator (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (parrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijkmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	z/Aard Controle (16)				
SZW	57	Wet Werk en Bijstand (WWB) (inkomende)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren.	In arbeidsjaren	Jaarlijks		1,15											z/Aard				
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren	In arbeidsjaren	Jaarlijks		16,43														R	
					Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren.	In arbeidsjaren	Jaarlijks		1,00															R
	57	Wet Werk en Bijstand (WWB) (werkdeel)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomende categorie 65 en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 62.863								Nvt			
					Totaal uitgaven inkomende categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 361.817								Nvt	
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) van derden inkomende categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 0									Nvt
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomende categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 7.194									Nvt
		Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2007 naar 2008	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2008															€ 200.782			R		
		Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2008 naar 2009	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2008															€ 167.784			R		
		Totaal uitgaven werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks										€ 154.527								R		
	58	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Omvang van het in 2007 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2008													€ 0		R		
					Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid nog niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2008														€ 0		R	
Totaal ontvangsten (niet-rijk) werkdeel					In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 0									R	
Terug te betalen aan rijk					In euro's kasstelsel	Jaarlijks													€ 102.184				R	
Uitgaven IOAW					In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 730								R	
Ontvangsten IOAW (niet-rijk)					In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 0									R	
Uitgaven IOAZ					In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 41.299									R
59	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Gemeenten	Ontvangsten IOAZ (niet-rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 0									R			
				Uitvoeringskosten IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 0									R	
				Totaal uitgaven uitkeringen Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 0								R	
				Totaal uitgaven kapitaal-verstreking Bbz 2004	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 0								R	
				Totaal ontvangsten uitkeringen Bbz (excl. rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 236										R
				Totaal ontvangsten kapitaalverstreking Bbz (excl. rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 38.447										R
				Totaal uitvoeringskosten Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 952									R
61	Bijstandverlening Zelfstandigen	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 art 54	Gemeenten	Totaal uitgaven uitkeringen Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks							€ 0								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 ontvangsten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								€ 0									R	
				Totaal uitvoeringskosten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 0									R
				Totaal uitgaven uitkeringen Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 0									R
				Totaal ontvangsten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks									€ 0									R
77	Invoering Centra voor Jeugd en Gezin (CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteed bedrag in jaar t aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	In euro's	Jaarlijks							€ 121.712								R			

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE RESERVES

Balans- rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2008	Rente- percen- tage	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo per 31-12-2008
				Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	ter dekking van afschrijvingen	
RESERVES								
50000	ALGEMENE RESERVE	<u>2.616.629,24</u>		<u>6.960,00</u>	<u>116.952,52</u>	<u>427.299,53</u>	-	<u>2.313.242,23</u>
BESTEMMINGSRESERVES								
=> de reserves voor egalisatie van tarieven								
51000	Reserve vervanging/renovatie riolering	448.297,51		27.336,17		-		475.633,68
51003	Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	268.844,52		5.982,13		-		274.826,65
	subtotalen	<u>717.142,03</u>		<u>33.318,30</u>	-	-	-	<u>750.460,33</u>
=> reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:								
52000	Reserve dorpsuitleg	24.241,18				5.700,00		18.541,18
52001	Reserve aankoop kunstwerken	938,00		250,00		-		1.188,00
52004	Reserve volkshuisvestingsdoeleinden	200.937,09				-		200.937,09
52008	Reserve egalisatie renteresultaten	1.128.736,14		465.400,26		411.948,00		1.182.188,40
52009	Reserve oude activa BCF	155.003,00				51.667,00		103.336,00
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
52013	Reserve Viering 400 jaar Beemster,	50.000,00		25.000,00				75.000,00
52014	Reserve realisatieplan E-Beemster	-			100.000,00	25.795,00		74.205,00
52015	Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	-			90.000,00	-		90.000,00
52016	Reserve dorpsontwikkelingsplan Noordbeemster	-			15.000,00	-		15.000,00
52017	Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	-			20.000,00	-		20.000,00
52018	Reserve onderzoek dorpshuis/wijkcentrum MB	-			35.000,00	-		35.000,00
52019	?????	-				-		-
52020	?????	-				-		-
	subtotalen	<u>1.600.354,55</u>		<u>490.650,26</u>	<u>260.000,00</u>	<u>495.110,00</u>	-	<u>1.855.894,81</u>
=> reserves in verband met bruto activering vaste activa								
53000	- reserve gemeentehuis	1.449.000,00	7,300%				41.400,00	1.407.600,00
53400	- obs "de Blauwe Morgenster"	457.600,00	7,300%				17.600,00	440.000,00
53401	- gymlokaal obs "de Blauwe Morgenster"	153.400,00	7,300%				5.900,00	147.500,00
53500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	263.900,00	7,000%				9.100,00	254.800,00
53506	- verbetering gebouw "Onder de Linden"	19.200,00	4,150%				1.200,00	18.000,00
53507	- speeltuin 'de Vreugdegaard"	57.800,00	4,400%				3.400,00	54.400,00
53601	- renovatie/uitbreiding Beejegebouw MB	59.400,00	4,850%				5.400,00	54.000,00
53602	- kinderdagverblijf / psz N. Cromhoutlaan 3 MB	185.000,00	4,650%				5.000,00	180.000,00
53603	- buitenschoolse opvang / T. de Coeneplein 6 MB	16.500,00	4,950%				1.100,00	15.400,00
53700	- ondergrondse glasbak nabij supermarkt MB	5.200,00	5,000%				1.300,00	3.900,00
53701	- riolering Westbeemster	177.363,56	4,950%				2.998,81	174.364,75
53800	- groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	55.500,00	4,950%				3.700,00	51.800,00
53801	- groot onderhoud Rijperweg 81 MB	18.200,00	5,150%				1.300,00	16.900,00
53802	- groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	43.500,00	5,150%				2.900,00	40.600,00
	subtotalen	<u>2.961.563,56</u>		-	-	-	<u>102.298,81</u>	<u>2.859.264,75</u>
	Totaal bestemmingsreserves	<u>5.279.060,14</u>		<u>523.968,56</u>	<u>260.000,00</u>	<u>495.110,00</u>	<u>102.298,81</u>	<u>5.465.619,89</u>
	TOTAAL RESERVES	<u>7.895.689,38</u>		<u>530.928,56</u>	<u>376.952,52</u>	<u>922.409,53</u>	<u>102.298,81</u>	<u>7.778.862,12</u>
40000	Saldo van de rekening baten en lasten	<u>376.952,52</u>		<u>125.089,00</u>	<u>376.952,52</u>			<u>125.089,00</u>
	TOTAAL EIGEN VERMOGEN	<u>8.272.641,90</u>		<u>656.017,56</u>	<u>-</u>	<u>922.409,53</u>	<u>102.298,81</u>	<u>7.903.951,12</u>

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE VOORZIENINGEN

Balans- rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2008	Vermeerderingen		Verminderen		Saldo per 31-12-2008
			dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeer- deringen	vrijval t.g.v./via de exploitatie	aanwending	
VOORZIENINGEN							
=> voorzieningen algemeen							
60001	Voorziening wachtgeldens wethouders	310.568,94	-	-	-	33.539,30	277.029,64
61600	Voorziening dubieuze debiteuren soza	11.902,12	-	-	6.810,98	-	5.091,14
	subtotalen	322.471,06	-	-	6.810,98	33.539,30	282.120,78
=> voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen							
62000	- gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB	127.671,98	13.689,00	-	-	12.967,43	128.393,55
62001	- loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB	69.858,41	13.471,00	-	-	29.903,33	53.426,08
62100	- brandweerkazerne Kl. Hogetoornlaan 5 MB	23.731,84	3.550,00	-	-	3.986,27	23.295,57
62400	- obs "de Bl. Morgenster"	149.328,35	8.716,00	-	-	26.967,13	131.077,22
62401	- obs "de Bl. Perelaar"	109.522,01	-	-	-	-	109.522,01
62402	- obs "de Bonte Klaver"	77.668,10	3.200,00	-	-	10.988,00	69.880,10
62403	- rks "de Lourdesschool"	22.309,27	2.500,00	-	-	5.848,05	18.961,22
62500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	31.763,74	7.043,00	-	-	2.758,98	36.047,76
62501	- cultureel centrum Onder de Linden te MB	33.639,99	6.730,00	-	-	524,67	39.845,32
62502	- Middenweg 171 MB / Travaille	1.046,79	818,00	-	-	644,50	873,29
62503	- kerktoeren Middenweg 148 MB	27.744,23	6.430,00	-	-	2.379,36	31.794,87
62504	- oorlogsmonumenten	-	3.567,00	-	-	-	3.567,00
62600	- kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	25.129,00	2.482,00	-	-	824,86	26.786,14
62601	- buitenschoolse opvang T. de Coeneplein 6	4.638,00	2.165,00	-	-	15.781,57	8.978,57
62603	- Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB	8.956,20	2.688,00	-	-	-	11.644,20
62700	- kruisgebouw Pr. Mauritsstraat 4/6 MB	32.957,99	-	-	32.957,99	-	-
62701	- berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB	3.317,25	2.257,00	-	-	1.473,41	2.533,66
62801	- woningen Middenweg 141/143 te MB	12.233,28	2.029,00	-	-	-	14.262,28
62802	- woning Rijperweg 81 te MB	14.519,36	2.849,00	-	-	1.937,18	15.431,18
62803	- woningen Rijperweg 108/110/111 te MB	16.020,39	2.621,00	-	-	-	18.641,39
	subtotalen	783.328,10	86.805,00	-	32.957,99	116.984,74	720.190,37
=> voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden							
63500	Voorziening project "Land van Leeghwater" (vh DHD)	58.048,37	254.184,90	-	-	262.789,72	49.443,55
63700	Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	61.839,87	5.140,42	-	-	3.841,97	63.138,32
	subtotalen	119.888,24	259.325,32	-	3.841,97	262.789,72	112.581,87
TOTAAL VOORZIENINGEN		1.225.687,40	346.130,32	-	43.610,94	413.313,76	1.114.893,02

