

## Overzicht van baten en lasten

In dit overzicht staat per programma het totaal van de geraamde baten en lasten, en het saldo van het programma. Het totaal van deze bedragen is het saldo vóór resultaatbestemming.

Vervolgens geven we per programma de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves aan. Tenslotte vermelden wij de totalen van de baten en lasten en het eindsaldo.

Op verzoek van de provincie vermelden wij niet alleen de cijfers van het begrotingsjaar 2013, maar ook die van de drie daarop volgende jaren.

### Cijfers 2013

Programma

Nr.	Naam	Baten	Lasten	Saldo
1	Dienstverlening in Beemster	205.338	890.302	-684.964
2	Beemsterling in Beemster	136.313	691.951	-555.638
3	Veilig in Beemster	4.647	2.531.376	-2.526.729
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	502.180	1.019.920	-517.740
5	De Beemster omgeving	1.298.170	2.273.944	-975.774
6	Werken in Beemster	1.400	66.974	-65.574
7	Actief in Beemster	468.702	1.948.473	-1.479.771
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.385.285	2.720.064	-1.334.779
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	15.427	1.688.253	-1.672.826
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.163.923	88.491	9.075.432
	Saldo voor resultaatbestemming	13.181.385	13.919.748	-738.363
	<b>Mutaties reserves:</b>			
1	Dienstverlening in Beemster	0	0	0
2	Beemsterling in Beemster	11.500	0	11.500
3	Veilig in Beemster	0	0	0
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	97.372	0	97.372
5	De Beemster omgeving	107.315	0	107.315
6	Werken in Beemster	0	0	0
7	Actief in Beemster	154.000	4.000	150.000
8	Zorg en inkomen in Beemster	35.000	0	35.000
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	41.400	0	41.400
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	676.037	380.261	295.776
	Totaal mutaties reserves	1.122.624	384.261	738.363
	Saldo na resultaatbestemming	14.304.009	14.304.009	0

**Cijfers 2014**

## Programma

Nr.	Naam	Baten	Lasten	Saldo
1	Dienstverlening in Beemster	207.838	920.407	-712.569
2	Beemsterling in Beemster	167.351	638.870	-471.519
3	Veilig in Beemster	4.718	2.599.253	-2.594.535
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	413.277	920.071	-506.794
5	De Beemster omgeving	1.298.613	2.209.084	-910.471
6	Werken in Beemster	1.395	67.303	-65.908
7	Actief in Beemster	476.759	1.910.499	-1.433.740
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.385.285	2.725.015	-1.339.730
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	15.403	1.690.009	-1.674.606
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.067.663	-62.018	9.129.681
	Saldo voor resultaatbestemming	13.038.302	13.618.493	-580.191
	<b>Mutaties reserves:</b>			
1	Dienstverlening in Beemster	0	0	0
2	Beemsterling in Beemster	11.500	0	11.500
3	Veilig in Beemster	0	0	0
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	97.372	0	97.372
5	De Beemster omgeving	110.336	0	110.336
6	Werken in Beemster	0	0	0
7	Actief in Beemster	154.000	4.000	150.000
8	Zorg en inkomen in Beemster	35.000	0	35.000
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	41.400	0	41.400
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	676.037	394.234	281.803
	Totaal mutaties reserves	1.125.645	398.234	727.411
	Saldo na resultaatbestemming	14.163.947	14.016.727	147.220

**Cijfers 2015**

## Programma

Nr.	Naam	Baten	Lasten	Saldo
1	Dienstverlening in Beemster	210.487	903.057	-692.570
2	Beemsterling in Beemster	168.421	640.192	-471.771
3	Veilig in Beemster	4.791	2.593.261	-2.588.470
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	420.697	919.797	-499.100
5	De Beemster omgeving	1.299.057	2.235.569	-936.511
6	Werken in Beemster	1.399	67.629	-66.230
7	Actief in Beemster	472.801	1.885.919	-1.413.118
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.385.285	2.733.804	-1.348.519
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	15.422	1.705.922	-1.690.500
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	10.232.896	-56.904	10.289.800
	Saldo voor resultaatbestemming	14.211.256	13.628.246	583.011
	<b>Mutaties reserves:</b>			
1	Dienstverlening in Beemster	0	0	0
2	Beemsterling in Beemster	11.500	0	11.500
3	Veilig in Beemster	0	0	0
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	97.372	0	97.372
5	De Beemster omgeving	139.006	0	139.006
6	Werken in Beemster	0	0	0
7	Actief in Beemster	154.000	4.000	150.000
8	Zorg en inkomen in Beemster	32.662	0	32.662
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	41.400	0	41.400
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	676.037	1.545.092	-869.055
	Totaal mutaties reserves	1.151.977	1.549.092	-397.115
	Saldo na resultaatbestemming	15.363.233	15.177.338	185.896

**Cijfers 2016**

## Programma

Nr.	Naam	Baten	Lasten	Saldo
1	Dienstverlening in Beemster	213.265	907.438	-694.173
2	Beemsterling in Beemster	169.522	641.163	-471.641
3	Veilig in Beemster	4.866	2.610.680	-2.605.814
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	428.166	926.625	-498.459
5	De Beemster omgeving	1.299.505	2.281.657	-982.152
6	Werken in Beemster	1.425	67.953	-66.528
7	Actief in Beemster	468.901	1.869.313	-1.400.412
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.385.285	2.742.606	-1.357.321
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	15.390	1.712.584	-1.697.194
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.480.206	-51.919	9.532.125
	Saldo voor resultaatbestemming	13.466.531	13.708.100	-241.569
	<b>Mutaties reserves:</b>			
1	Dienstverlening in Beemster	0	0	0
2	Beemsterling in Beemster	11.500	0	11.500
3	Veilig in Beemster	0	0	0
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	97.372	0	97.372
5	De Beemster omgeving	175.226	0	175.226
6	Werken in Beemster	0	0	0
7	Actief in Beemster	154.000	4.000	150.000
8	Zorg en inkomen in Beemster	0	0	0
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	41.400	0	41.400
10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	676.037	511.148	164.889
	Totaal mutaties reserves	1.155.535	515.148	640.387
	Saldo na resultaatbestemming	14.622.066	14.223.248	398.818

## Toelichting overzicht van baten en lasten

### Algemeen

Hierna lichten wij de verschillen toe per programma van de gerealiseerde cijfers in 2011, de raming van 2012 en de raming 2013. Een toelichting is pas vereist in geval van aanmerkelijke verschillen. Wij beperken ons tot verschillen van € 10.000 en meer. Incidenteel wijken wij daarvan af.

Een andere verdeling van taken tussen de sectoren en/of binnen één sector kan tot gevolg hebben dat de doorbelasting van salariskosten en overhead vanuit de kostenplaatsen verandert. De doorbelasting vanuit de kostenplaatsen in de begroting gebeurt aan de hand van een schatting van de tijdbesteding van de werknemers. Hierbij zijn de geregistreerde uren in het tijdregistratiesysteem in de afgelopen jaren een hulpmiddel. Door voortschrijdend inzicht kan er een verschil ontstaan in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen met de raming van vorig jaar.

In de toelichting zal vaak zijn vermeld dat een verschil is veroorzaakt door hogere of lagere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen.

Alleen wanneer er een specifieke reden is voor hogere of lagere doorbelasting, is dit aangegeven. Wanneer niets is aangegeven, is de hogere of lagere doorbelasting gevolg van de veranderde indeling of door voortschrijdend inzicht.

Aan het slot van de toelichting staat een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten.

Daarna volgt nog de berekening van het EMU-saldo. Dit is een verplicht onderdeel van dit overzicht. Deze berekening gaat naar het Centraal Bureau voor de Statistiek.

### Programma 1. Dienstverlening in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	944.256	933.874	890.302
Baten	202.301	216.133	205.338
Saldo	741.955	717.741	684.964

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 56.991 voordelig.

De lasten van communicatie algemeen zijn hoger door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen.	-17.000
In 2011 is € 36.000 verantwoord voor uitgaven voor het project E-Beemster. In 2013 zijn geen lasten meer geraamd.	36.000
In 2013 is rekening gehouden met de lasten van de uit te voeren omnibus-enquête (inclusief doorbelasting vanuit kostenplaatsen).	-11.000
De lasten van de post Burgerlijke stand/ bevolkingsadministratie zijn hoger door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	-19.000
De lasten van verkiezingen waren in 2011 hoger. In 2013 zijn geen verkiezingen gepland.	25.000
De netto baten van de leges zijn hoger.	10.000
De lasten voor onderhoud en beheer van de begraafplaats zijn lager. Dit komt met name door lagere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen samenleving en gemeentewerken.	23.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 32.777 voordelig.

De lasten van communicatie algemeen zijn hoger door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen.	-15.000
In 2012 is op de posten voor de E-Beemster projecten nog € 29.000 geraamd.	29.000
Overeenkomstig het Addendum E-Beemster wordt vanaf 2013 niets meer geraamd.	
In 2013 is rekening gehouden met de lasten van de uit te voeren omnibus-enquête (inclusief doorbelasting vanuit kostenplaatsen).	-11.000

De lasten van de post Burgerlijke stand/ bevolkingsadministratie zijn lager. Dit komt met name door een lagere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	21.000
De kosten van uitvoering van de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG) zijn lager geraamd door een lagere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen.	15.000
De lasten voor onderhoud en beheer van de begraafplaats zijn lager. Dit komt met name door lagere doorbelasting vanuit de kostenplaats gemeentewerken.	10.000
De opbrengst van de begrafenisrechten is lager geraamd, gelet op het verloop van de werkelijke baten in de loop van de afgelopen jaren.	-11.000

### Programma 2 Beemsterling in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	775.569	669.439	691.951
Baten	329.564	277.237	136.313
Saldo	446.005	392.202	555.638

#### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 109.633 nadelig.

De post voor jeugd- en jongeren werk is lager geraamd, met name door vermindering van subsidie.	15.000
In 2011 zijn nog diverse uitgaven verwerkt voor het buurthuis Zuidoostbeemster. In 2011 is geen raming opgenomen.	18.000
De kosten voor Kinderopvang algemeen zijn lager. Enerzijds komt dit door het stopzetten van de subsidie voor de peuterspeelzalen, anderzijds door een geraamde hogere huuropbrengst van de accommodaties.	68.000
In 2011 is de rijksbijdrage brede doeluitkering jeugdgezondheidszorg en centrum jeugd en gezin nog op dit programma verantwoord. In 2013 krijgen we dit geld via een integratie-uitkering gemeentefonds. Deze uitkering staat op programma 10.	-173.000
De bijdrage aan de GGD voor jeugdgezondheidszorg is vanaf 2013 hoger door een andere berekeningsmethodiek.	-41.000

#### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 163.436 nadelig.

De kosten voor Kinderopvang algemeen zijn lager. Enerzijds komt dit door het stopzetten van de subsidie voor de peuterspeelzalen, anderzijds door een geraamde hogere huuropbrengst van de accommodaties.	22.000
In 2012 is de rijksbijdrage brede doeluitkering jeugdgezondheidszorg en centrum jeugd en gezin nog op dit programma verantwoord. In 2013 krijgen we dit geld via een integratie-uitkering gemeentefonds. Deze uitkering staat op programma 10.	-162.000
De bijdrage aan de GGD voor jeugdgezondheidszorg is vanaf 2013 hoger door een andere berekeningsmethodiek.	-15.000

### Programma 3 Veilig in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	2.401.773	2.576.670	2.531.376
Baten	47.346	6.181	4.647
Saldo	2.354.427	2.570.489	2.526.729

#### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 172.257 nadelig.

De salarissen en vergoedingen voor de Brandweer zijn hoger geraamd.	-20.000
De lasten van de kazerne in Zuidoostbeemster zijn hoger in 2013 omdat rekening is gehouden met de kapitaallasten van de nieuwe locatie.	-19.000

De bijdrage aan de Veiligheidsregio is in 2013 hoger geraamd overeenkomstig de begroting van de regio.	-30.000
De kosten van rampenbestrijding zijn in 2013 hoger, met name door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats staf.	-11.000
De kosten van sociale veiligheid (o.a. uitvoering APV) zijn in 2013 lager omdat de inhuur van BOA's is gehalveerd.	14.000
De post voor onderhoud wegen etc. is lager geraamd. Dit komt met name door lagere kapitaallasten. In 2011 en 2012 is van diverse investeringen de laatste afschrijving verwerkt. Ook zijn in 2011 de aanslagen waterschapsbelasting van diverse jaren betaald.	22.000
De verplichte betaling aan het Hoogheemraadschap voor wegenbeheer buiten de bebouwde kom was in 2011 lager. Deze uitkering stijgt ieder jaar met de prijsindex van de overheidsconsumptie.	-44.000
De elektriciteitskosten van de openbare verlichting waren in 2011 lager door een voordelige afrekening over 2010.	-20.000
In 2011 waren de kosten van gladheidbestrijding lager door meevallend winterweer.	-15.000
De kosten van verkeersregelingen waren in 2011 lager omdat de installatie in Zuidoostbeemster in het einde van 2011 in gebruik genomen is.	-32.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 43.760 voordelig.

De post Personele lasten Brandweer is lager geraamd. De belangrijkste oorzaak zijn de lagere opleidingskosten.	42.000
De post algemene lasten Brandweer is lager omdat in 2012 incidentele lasten zijn geraamd.	19.000
De bijdrage aan de Veiligheidsregio is in 2013 hoger geraamd overeenkomstig de begroting van de regio.	-11.000
De kosten van sociale veiligheid (o.a. uitvoering APV) zijn in 2013 lager omdat de inhuur van BOA's is gehalveerd.	16.000
De post voor onderhoud wegen etc. is lager geraamd. Dit komt met name door lagere kapitaallasten. In 2011 en 2012 is van diverse investeringen de laatste afschrijving verwerkt. Ook zijn in 2011 de aanslagen waterschapsbelasting van diverse jaren betaald.	25.000
De verplichte betaling aan het Hoogheemraadschap voor wegenbeheer buiten de bebouwde kom was in 2012 lager. Deze uitkering stijgt ieder jaar met de prijsindex van de overheidsconsumptie.	-20.000

### Programma 4 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	23.975.429	13.492.236	1.019.920
Baten	27.618.002	13.048.767	502.180
Saldo	-3.642.573	443.469	517.740

De totaalbedragen van lasten en baten waren in 2011 hoger omdat in dat jaar de meeste verkopen van grond in Leeghwater fase 3 zijn gerealiseerd. Ook zijn in 2011 gronden overgedragen aan De Beemster Compagnie. In 2012 zijn de lasten en baten hoger geraamd, omdat wij dan nog een deel van de overdracht van grond aan De Beemster Compagnie verwachten.

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 4.160.313 nadelig.

De kosten voor bestemmingsplannen zijn in 2013 per saldo hoger. De externe advieskosten voor bestemmingsplannen zijn in 2013 lager. In 2013 is wel een doorbelasting vanuit de kostenplaats staf opgenomen. Dit gaat om uren van de projectleider Des Beemsters.	-23.000
In 2011 zijn externe advieskosten gemaakt voor het opstellen van de structuurvisie.	19.000
De kosten van bouw- en woningtoezicht zijn in 2013 hoger, met name door hogere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen grondgebied en Technische Dienst. Er is ook een bedrag opgenomen voor ondersteuning bij handhavingzaken, overeenkomstig de kadernota 2013.	-29.000
De opbrengst van de bouwleges was in 2011 hoger omdat een aantal vergunningen is afgegeven voor woningbouw in Zuidoostbeemster.	-83.000

In 2013 zijn geen lasten meer opgenomen voor de gronden bij Volgerweg 26.	29.000
Door de verkopen van gronden in Leeghwater fase 3 is een boekwinst gerealiseerd van € 2 miljoen.	-2.000.000
Door de verkoop van grond in Zuidoostbeemster (De Nieuwe Tuinderij) is een boekwinst gerealiseerd van ruim € 2,4 miljoen.	-2.404.000
In 2011 kwamen nog lasten van het projectbureau woningbouw ten laste van de gemeente. Na de oprichting van De Beemster Compagnie is dat niet meer zo.	39.000
In 2011 is het complex gronden Zuidoostbeemster fase 2 budgettair neutraal verwerkt. In 2013 blijven de rentelasten ten laste van dit programma. Dekking vanuit de algemene reserve gaat via het overzicht van reserves.	-91.000
In 2011 is een voorziening gevormd ter dekking van het te verwachte tekort van de herontwikkeling van het oude terrein van de Spelemei.	300.000
In 2011 is een voorziening gevormd ter dekking van het te verwachte tekort van de herontwikkeling van het terrein van het vroegere buurthuis.	100.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 74.271 nadelig.

De kosten voor bestemmingsplannen zijn in 2013 hoger, met name door de doorbelasting vanuit de kostenplaats staf.	-54.000
De kosten van bouw- en woningtoezicht zijn in 2013 hoger, met name door hogere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen grondgebied en Technische Dienst. Er is ook een bedrag opgenomen voor ondersteuning bij handhavingszaken, overeenkomstig de kadernota 2013.	-50.000
In 2013 zijn geen lasten meer opgenomen voor de gronden bij Volgerweg 26.	24.000

### Programma 5 De Beemster omgeving

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	2.256.663	2.394.986	2.273.944
Baten	1.218.785	1.291.694	1.298.170
Saldo	1.037.878	1.103.292	975.774

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 62.104 voordelig.

Het totaal van de post Openbaar groen is in beide jaren praktisch gelijk. Toch zijn er enige verschillen die wij toch willen toelichten.	
In 2013 is een post opgenomen voor het omvormen van het openbaar groen naar onderhoudsarm groen. Dit is overeenkomstig het rapport Groenkwaliteit en Groenonderhoud, dat in juli 2012 is vastgesteld.	-68.000
De doorbelasting vanuit de kostenplaatsen gemeentewerken en tractie is daarentegen lager.	63.000
De post voor Reinigingsdienst en -voertuigen/Afvalstraat is in 2013 hoger, enerzijds door een hogere prijs per adres, anderzijds door uitbreiding van het aantal adressen (Leeghwater fase 3).	-13.000
In 2011 was het totaal van de post voor Papierinzameling hoger omdat een vergoeding is ontvangen. Gezien de schommelingen van de papierprijs nemen we geen raming hiervoor op.	-22.000
De posten verwerking van gft – en restafval is hoger geraamd, enerzijds door een beperkte prijsstijging, anderzijds omdat we met grotere hoeveelheden rekening houden.	-14.000
De post voor riolering was in 2011 lager. Dat komt omdat rekening is gehouden met uitgaven voor het voortzetten van het project monitoring rioolwateroverstorten en aanleg grondwatermeetnet, totaal € 35.000. Ook zijn de geraamde kapitaallasten in 2013 hoger dan de werkelijke kapitaallasten in 2011.	-125.000
De opbrengst van de afvalstoffenheffing is in 2013 hoger geraamd door toename van het aantal adressen.	12.000
De opbrengst van de rioolheffing is in 2013 hoger door toename van het aantal aangesloten percelen.	17.000
In 2011 werden de netto lasten van het project Des Beemsters op dit programma verantwoord. Het project eindigt per 31 december 2012.	225.929



## Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 127.518 voordelig.

Het totaal van de post Openbaar groen is in beide jaren praktisch gelijk. Toch zijn er enige verschillen die wij toch willen toelichten.

In 2013 is een post opgenomen voor het omvormen van het openbaar groen naar onderhoudsarm groen. Dit is overeenkomstig het rapport Groenkwaliteit en Groenonderhoud, dat in juli 2012 is vastgesteld.	-68.000
De doorbelasting vanuit de kostenplaatsen gemeentewerken en tractie is daarentegen lager.	107.000
In 2012 was een stelpost vermindering lasten voor openbaar groen van - € 40.000 opgenomen. Deze post komt in 2013 niet terug.	-40.000
De post voor riolering was in 2011 lager. Dat komt omdat rekening is gehouden met uitgaven voor het voortzetten van het project monitoring rioolwateroverstorten en aanleg grondwatermeetnet, totaal € 35.000. IN 2012 was € 25.000 geraamd voor het opstellen van het gemeentelijk waterplan. Ook zijn de geraamde kapitaallasten in 2013 hoger dan de werkelijke kapitaallasten in 2011.	-30.000
In 2012 was een raming opgenomen voor het actualiseren van de bodemkwaliteitskaart en bodembeheersplan.	18.000
In 2011 werden de netto lasten van het project Des Beemsters op dit programma verantwoord. Het project eindigt per 31 december 2012.	127.000

## Programma 6 Werken in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	91.777	71.027	66.974
Baten	21.778	1.824	1.400
Saldo	69.999	69.203	65.574

## Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 4.425 voordelig.

De lasten en baten van dit programma zijn lager omdat vanaf februari 2011 de administratie van het project Land van Leeghwater overgegaan is naar de gemeente Schermer.

## Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 3.629 voordelig.

## Programma 7 Actief in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	2.194.590	2.069.839	1.948.473
Baten	499.234	278.865	468.702
Saldo	1.695.356	1.790.974	1.479.771

## Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 215.585 voordelig.

De huisvestingskosten van de Blauwe Morgenster waren in 2011 hoger. Dit komt met name door de kapitaallasten.	18.000
In 2011 waren de onderhoudsuitgaven van het MFC De Boomgaard hoger door onderzoek naar de glaspanelen.	28.000
De huuropbrengsten van het MFC De Boomgaard waren in 2011 hoger omdat ook nog nota's over 2009 en 2010 zijn verwerkt	-32.000
Op de post voor Onderwijsbegeleiding waren in 2011 de lasten hoger omdat ook het schoolmaatschappelijk werk van 2010 en 2011 hierop zijn verantwoord. In 2013 is deze post geraamd op Algemeen maatschappelijk werk, programma 8.	26.000
De subsidie aan de Bibliotheek is in 2013 lager geraamd.	19.000
De bijdrage aan de Muziekschool is in 2013 lager geraamd.	23.000

De post voor Buitensportaccommodaties is in 2013 lager geraamd. Dit komt omdat in 2011 een afrestering is vervangen, omdat de kapitaallasten jaarlijks dalen, maar vooral omdat in 2013 een stelpost voor vermindering van onderhoudslasten van € 25.000 is opgenomen.	48.000
In 2011 zijn uitgaven gedaan voor archeologiebeleid in verband met de opgraving bij de kerk in Middenbeemster.	30.000
De netto lasten van de kermis zijn in 2013 lager geraamd omdat we een hogere bijdrage van derden willen ontvangen.	22.000
In 2011 zijn voorbereidingskosten gemaakt voor de voering van 400 jaar Beemster in 2012.	11.000
De post voor Speeltuinen is in 2013 hoger geraamd. Dat komt door hogere kapitaallasten en hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	-19.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 311.203 voordelig.

De netto lasten van het MFC De Boomgaard zijn in 2013 hoger. Dat komt vooral omdat de kapitaallasten in 2012 netto zijn geraamd. In 2013 zijn deze bruto geraamd, dan wil zeggen, met gebruikmaking van een dekkingsreserve vaste activa. De onttrekking aan de dekkingsreserve staat in het overzicht van reserves.	-117.000
De post voor Onderwijsbegeleiding is in 2013 lager geraamd. Oorspronkelijk was de bedoeling om de post te halveren van € 29.000 naar € 14.500. Dit is niet te realiseren, maar een verlaging met € 10.000 is wel mogelijk.	10.000
De uitgaven voor leerlingenvervoer zijn lager geraamd aan de hand van het verloop van de werkelijke cijfers in 2011 en de eerste maanden van 2012.	26.000
De subsidie aan de Bibliotheek is in 2013 lager geraamd.	19.000
In 2012 was een stelpost verlaging lasten bibliotheekgebouw van € 20.000 opgenomen. Nu de subsidie in 2013 is verlaagd, wordt deze post niet meer opgenomen.	-20.000
De bijdrage aan de Muziekschool is in 2013 lager geraamd.	12.000
De post voor Buitensportaccommodaties is lager geraamd. De belangrijkste reden is het opnemen van de stelpost voor vermindering van onderhoudslasten.	25.000
De netto lasten van de kermis zijn in 2013 lager geraamd omdat we een hogere bijdrage van derden willen ontvangen.	12.000
In 2012 waren nog uitgaven geraamd voor de viering van 400 jaar Beemster.	363.000
De lasten van Speeltuinen en speelterreinen zijn hoger, met name door het onderhoud van de natuurspeeltuin in Leeghwater fase 3. Zie de kadernota 2013. Ook de doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving is hoger.	-18.000
Er zijn heel wat meer posten op de begroting bij programma 7. De verschillen op deze posten zijn vrij beperkt, maar doordat er veel posten zijn, is het verschil niet helemaal verklaard door de genoemde punten.	

### Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	2.901.396	2.764.311	2.720.064
Baten	1.630.353	1.349.284	1.385.285
Saldo	1.271.043	1.415.027	1.334.779

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 63.736 nadelig.

De algemene lasten van bijstandverlening zijn in 2013 hoger door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	-28.000
De netto uitkeringlasten van de WWB zijn in 2013 hoger door toename van het aantal cliënten.	-71.000
De rijksbijdrage voor de uitkeringen WWB is in 2013 eveneens hoger. Er is rekening gehouden met een aanvullende uitkering.	72.000
De netto bijdrage aan het Werkvoorzieningschap Baanstede is in 2013 hoger.	-46.000
De lasten voor het werkdeel WWB zijn in 2013 lager. Dat komt deels door lagere uitkeringen en deels door een lager doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	48.000
De lasten voor zorgvernieuwingprojecten GGZ zijn in 2013 lager door vermindering van subsidies.	38.000

In 2011 waren de baten voor inburgering nieuwkomers eenmalig hoger door de vrijval van rijksbijdragen uit 2007 en 2008. Er was op gerekend dat deze bijdragen moesten worden terugbetaald, maar dat was niet het geval.	-49.000
De uitvoeringslasten voor Wmo huishoudelijke zorg zijn in 2013 lager door een lagere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	13.000
De rijksbijdrage participatiebudget is in 2013 lager.	-79.000
De uitvoeringslasten voor Wmo voorzieningen gehandicapten zijn in 2013 lager door een lagere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	31.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 80.248 voordelig.

De algemene lasten van bijstandverlening zijn in 2013 hoger door een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	-23.000
De netto uitkeringlasten van de WWB zijn in 2013 hoger door toename van het aantal cliënten. De rijksbijdrage voor de uitkeringen WWB is in 2013 eveneens hoger. Er is rekening gehouden met een aanvullende uitkering.	-60.000
De netto bijdrage aan het Werkvoorzieningschap Baanstede is in 2013 hoger.	50.000
De lasten voor het werkdeel WWB zijn in 2013 lager. Dat komt deels door lagere uitkeringen en deels door een lager doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving. De uitkeringen worden gelijk geraamd aan het onderdeel re-integratie van het participatiebudget.	-21.000
De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn in 2013 hoger geraamd, gezien het verloop in 2011 en begin 2012.	54.000
De lasten voor inburgering van nieuwkomers zijn in 2013 lager geraamd. Deze lasten worden gelijk geraamd aan het onderdeel inburgering van het participatiebudget.	-10.000
De netto lasten voor Wmo huishoudelijke zorg zijn in 2013 lager geraamd, gezien het verloop in 2011 en begin 2012.	17.000
Het participatiebudget is lager geraamd dan in 2012. Dit zit met name in de onderdelen re-integratie en inburgering.	45.000
De netto lasten voor Wmo voorzieningen gehandicapten zijn lager geraamd, gezien het verloop in 2011 en begin 2012.	-62.000
De uitvoeringslasten van Wmo voorzieningen gehandicapten zijn ook lager geraamd door een lagere doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving.	55.000
	26.000

### Programma 9 De financiële en organisatorische staat van Beemster

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	1.656.104	1.630.600	1.688.253
Baten	15.070	15.426	15.427
Saldo	1.641.034	1.615.174	1.672.826

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 31.792 nadelig.

De lasten voor bestuurlijke samenwerking zijn in 2013 lager. Dit zit met name in de bijdrage aan het ISW.	15.000
Het verschil met de realisatie 2011 valt niet toe te rekenen aan één of meer specifieke posten. Daarom geven wij in het vervolg een specificatie naar kostensoorten.	0
De doorbelasting vanuit de diverse kostenplaatsen is in 2013 hoger.	-62.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 57.652 nadelig.	
De doorbelasting vanuit de kostenplaats samenleving voor managementtaken is in 2013 lager. Dit komt omdat het samenwerkingsverband CuSoZa/Wmo in 2013 is beëindigd.	58.000
De kosten van de ondernemingsraad zijn in 2013 hoger. Dit zit met name in de doorbelasting vanuit de kostenplaatsen. Door de voorgenomen samenwerking met Purmerend verwachten wij dat de leden van de ondernemingsraad meer tijd besteden aan de OR taken.	-20.000
In 2012 was op de post Saldo kostenplaatsen een Stelpost vermindering procentuele salarisstijging opgenomen, in 2013 niet.	-19.000

In 2012 was op de post Saldo kostenplaatsen een Stelpost verrekening definitieve subsidies opgenomen, in 2013 niet. -60.000

### Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	1.627.817	118.242	88.941
Baten	10.282.608	9.527.171	9.163.923
Saldo	-8.654.791	-9.408.929	-9.075.432

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 420.641 voordelig.

In 2013 is het reguliere dividend van de NV Houdstermaatschappij EZW (EZW) inzake de aandelen NUON lager geraamd in verband met de verkoop van de aandelen NUON. -38.000

In 2011 is een interim-dividenduitkering van EZW ontvangen inzake de tweede tranche van de verkoop van de aandelen NUON. -804.000

In 2011 is een eenmalige bate verantwoord van de aandelen NV Houdstermaatschappij EZW. -213.000

In 2013 is een bedrag geraamd voor opbrengst van een perceel grond in Middenbeemster aan De Beemster Compagnie. 300.000

In 2013 is het voordelige renteresultaat lager geraamd dan het gerealiseerde resultaat van 2011. -418.000

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in 2013 lager geraamd op grond van de gegevens van de junicirculaire 2012. In 2011 is nog een voordelige verrekening over 2009 ontvangen. -246.000

De integratie- en decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds zijn in 2013 hoger. Dat komt vooral door de integratie-uitkering centra voor jeugd en gezin. Dit was in 2011 nog een specifieke uitkering, die werd verwerkt op programma 2. 144.000

Op de post voor onvoorzien uitgaven worden geen bedragen verantwoord, maar er staat wel een raming vermeld. -43.000

Het zelfde geldt voor de post Stelposten. -42.000

De opbrengsten van de algemene gemeentelijke belastingen zijn in 2013 hoger door areaaluitbreiding (met name Leeghwater fase 3) en tariefstijgingen. Ook de extra verhoging van de toeristenbelasting ingaande 2012 speelt een rol. 164.000

In 2011 staat het voordelig saldo van de jaarrekening op dit programma; in 2013 is er geen saldo geraamd. 1.614.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 333.497 nadelig.

In 2013 is het reguliere dividend van de NV Houdstermaatschappij EZW (EZW) inzake de aandelen NUON lager geraamd in verband met de verkoop van de aandelen NUON. -12.000

In 2013 is een bedrag geraamd voor opbrengst van een perceel grond in Middenbeemster aan De Beemster Compagnie. 300.000

In 2013 is het voordelige renteresultaat lager geraamd dan in 2012. -292.000

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in 2013 lager geraamd op grond van de gegevens van de junicirculaire 2012. -180.000

De integratie- en decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds zijn in 2013 hoger. Dat komt vooral door de integratie-uitkering centra voor jeugd en gezin. Die was in 2012 nog geraamd als een specifieke uitkering, die werd verwerkt op programma 2. 141.000

De raming van de post Stelposten is in 2013 per saldo lager. Er is rekening gehouden met een groter voordeel door samenwerking, en er is een stelpost kostendekkende verhuur diverse objecten opgenomen. 25.000

De opbrengsten van de algemene gemeentelijke belastingen zijn in 2013 hoger door areaaluitbreiding (met name Leeghwater fase 3) en tariefstijgingen. 67.000

In de begroting 2012 was een batenpost Nadelig saldo opgenomen, dat is in 2013 niet noodzakelijk. -374.000

## Mutaties reserves

Onderdeel	2011	2012	2013
Lasten	4.017.382	681.176	384.261
Baten	979.382	1.389.818	1.122.624
Saldo	3.037.964	-708.642	-738.363

### Verschillen met de realisatie 2011

Het verschil is € 3.776.327 voordelig.

Voor alle duidelijkheid vermelden wij nog het volgende: Een toevoeging aan een reserves is een last. Een onttrekking aan een reserve is een bate.

Een hogere toevoeging aan een reserve in 2013 is dus een nadeel en een lagere toevoeging is een voordeel.

Een hogere onttrekking aan een reserve in 2013 is een voordeel en een lagere onttrekking is een nadeel.

In 2011 is een toevoeging aan de algemene reserve NUON gelden verantwoord (programma 10).	753.000
In 2013 is de toevoeging aan de egalisatiereserve renteresultaten lager (programma 10).	418.000
In 2011 was nog een onttrekking aan de reserve oude activa BCF verantwoord (programma 10).	-20.000
In 2011 is een bedrag toegevoegd aan de dekkingsreserve bruto activering voor het MFC De Boomgaard (programma 4).	2.385.000
In 2011 is een onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de rentelasten van de gronden bij Volgerweg 26 verantwoord (programma 4).	-29.000
In 2013 is een onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de rentelasten van de gronden in Zuidoostbeemster fase 2 geraamd (programma 4).	91.000
In 2011 zijn bedragen toegevoegd aan de egalisatiereserves afvalstoffenheffing en onderhoud/vervanging riolering (programma 5).	25.000
In 2011 is een onttrekking aan de algemene reserve verantwoord in verband met het Des Beemsters project Beemster bronnen (programma 5).	-15.000
In 2013 zijn onttrekkingen aan de egalisatiereserves afvalstoffenheffing en onderhoud/vervanging riolering geraamd (programma 5).	103.000
In 2011 is een toevoeging aan de reserve viering 400 jaar Beemster verantwoord (programma 7).	13.000
In 2011 is een onttrekking aan de reserve archeologiebeleid verantwoord in verband met het archeologisch onderzoek bij de kerk in Middenbeemster (programma 7).	-30.000
In 2013 is een onttrekking aan de dekkingsreserve bruto activering MFC De Boomgaard geraamd (programma 7).	102.000

### Verschillen met de raming 2012

Het verschil is € 29.721 voordelig.

In 2013 is de toevoeging aan de egalisatiereserve renteresultaten lager (programma 10).	297.000
In 2012 is de laatste onttrekking aan de reserve oude activa BCF geraamd (programma 10).	-10.000
In 2012 was een onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de rentelasten van de gronden bij Volgerweg 26 verantwoord (programma 4).	-24.000
In 2013 is de onttrekking aan de egalisatiereserve onderhoud/vervanging riolering hoger geraamd (programma 5).	29.000
In 2012 was een onttrekking aan de reserve viering 400 jaar Beemster geraamd (programma 7).	-363.000
In 2013 is een onttrekking aan de dekkingsreserve bruto activering MFC De Boomgaard geraamd, in 2012 was dat niet het geval (programma 7).	102.000

## Geraamde incidentele baten en lasten in 2013

Programma	Baten	Lasten
<i>1. Dienstverlening in Beemster</i>		
Omnibusenquête		10.000
<i>3. Veilig in Beemster</i>		0
Vervangen chemiepakken Brandweer		1.850
Vervangen explosiemeter Brandweer		3.050
Vervangen handlampen Brandweer		2.720
<i>4. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster</i>		0
Ondersteuning handhavingstaken		13.600
<i>5. De Beemster omgeving</i>		0
Omvormen openbaar groen naar onderhoudsarm groen		68.000
Voortzetten project monitoring rioolwateroverstorten		25.000
Aanleg grondwatermeetnet		10.000
<i>10. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i>		0
Verkoop van grond in Middenbeemster	300.000	0
<b>Totaal</b>	<b>300.000</b>	<b>134.220</b>

### Berekening van het EMU-saldo

(bedragen x € 1.000,-)

Nr.	Omschrijving	2012 Volgens realisatie t/m september 2012, aangevuld met raming resterende periode	2013 Volgens begroting 2013	2014 Volgens meerjaren- raming in begroting 2013
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.083	-738	-580
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.310	1.401	1.426
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	154	151	151
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	619	687	685
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voorzover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	193	146	231
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0
11	Verkoop van effecten:			
A	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
B	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
	<b>Berekend EMU-saldo<sup>1</sup></b>	<b>-431</b>	<b>-19</b>	<b>81</b>

<sup>1</sup> Formule voor de berekening: 1 + 2 + 3 - 4 + 5 + 6 - 7 + 8 - 9 - 10 - 11b = saldo.