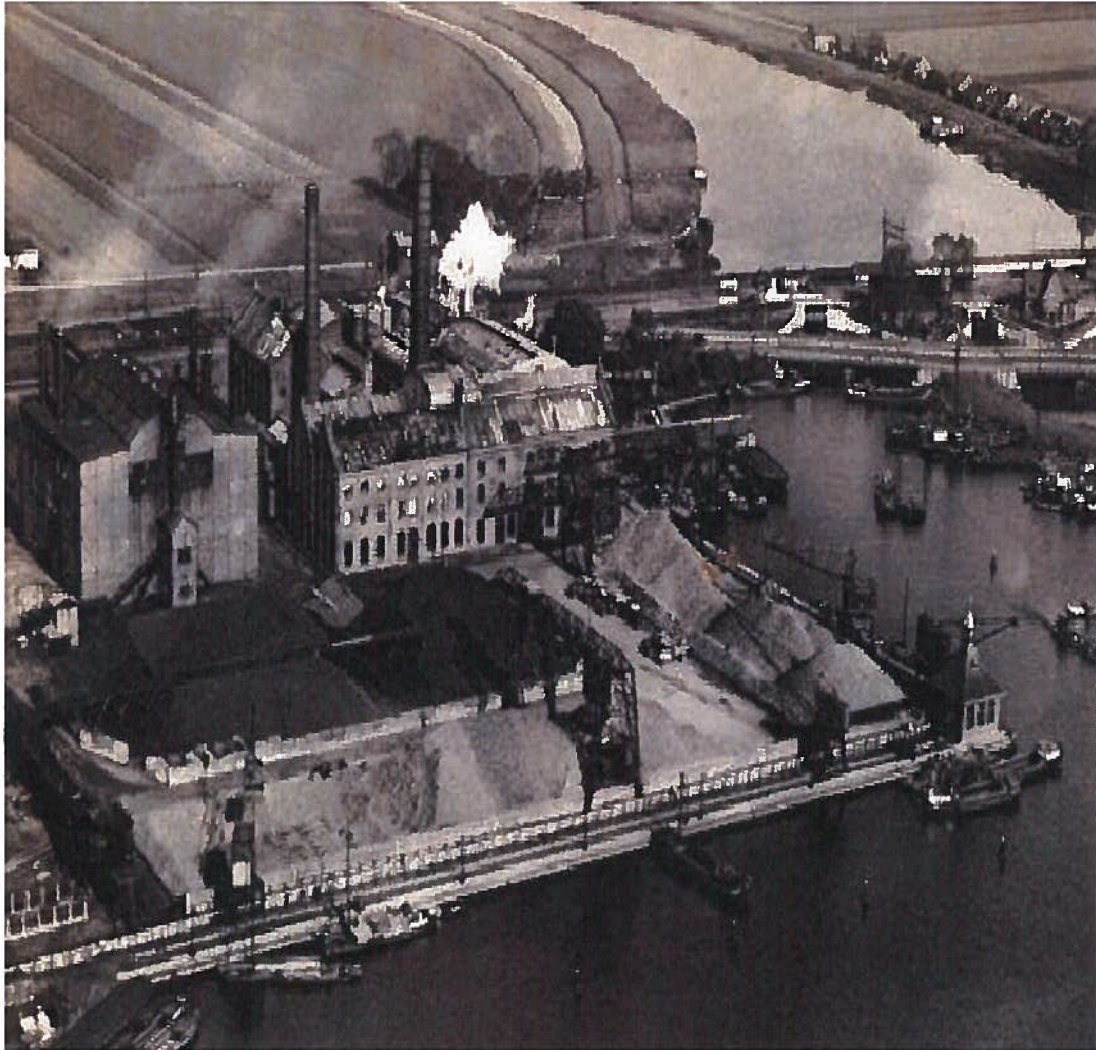


Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude



Oude situatie terrein Sugar City

Jaarstukken 2014



ALGEMENE INFORMATIE

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude bestaat uit de kernen Haarlemmerliede, Spaarnwoude, Halfweg en Spaarndam- Oost.

Gemeentehuis

Postadres	Postbus 83, 1160 AB, Zwanenburg
Bezoekadres	Haarlemmerstraatweg 51, 1165 MJ, Halfweg
Telefoon	020-4079000
Telefax	020-4079090

E-mailadres	post@haarlemmerliede.nl
Website	www.haarlemmerliede.nl

Openingstijden (behoudens avondopenstelling)	Alle werkdagen van 08.15 - 12.15 uur vanaf 13.00 – 17.00 uur alleen telefonisch, behoudens afspraken.
---	--

INHOUD

1. JAARVERSLAG

Kerngegevens per 31 december 2014	6
Voorwoord.....	7
Inleiding.....	11
Programmaverantwoording	
1.1. Leeswijzer programmaverantwoording	14
1.2. Beleidsprogramma's:.....	15
0 Algemeen bestuur	16
1 Openbare orde en veiligheid	18
2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	21
3 Economische zaken	25
4 Onderwijs	26
5 Cultuur en recreatie	29
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	34
7 Volksgezondheid en milieu	38
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	41
1.3. Algemene dekkingsmiddelen.....	44
1.4. Verloop geraamd bedrag post onvoorzien	46
1.5. Overzicht rentebaten en rentelasten	47

PARAGRAFEN

A. Lokale heffingen	51
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
C. Onderhoud kapitaalgoederen	56
D. Financiering	60
E. Bedrijfsvoering	62
F. Verbonden partijen	64
G. Grondbeleid	68

2. JAARREKENING

2.1. Balans per 31 december 2014	70
2.1.1 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling.....	72
2.1.2. Toelichting balans	75
2.2. Overzicht van baten en lasten	84
2.2.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	85
2.3 Incidentele baten en lasten.....	88
2.4 Wet Normering Topinkomens	89
2.5 Begrotingsrechtmatigheid	91
2.6 Sisa bijlage	92

3. Vaststellingsbesluit.....

Bijlagen

1 Overzicht opgenomen langlopende leningen.....	100
2 Overzicht gewaarborgde geldleningen	101
3 Overzicht verloop kredieten	102
4. Overzicht leden college en gemeenteraad	104
5. Controleverklaring	



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, positioned to the right of the footer text.

1. JAARVERSLAG

Kerngegevens 2014			
	31-12-2013	31-12-2014	
A. Sociale structuur			
Aantal inwoners	5 526		5 535
waarvan:			
van 0 t/m 19 jaar	1 303		1 274
van 20 t/m 64 jaar	3 012		3 035
van 65 jaar en ouder	1 211		1 226
Aantal periodiek			
bijstandsgerechtigden	45		45
éénouderhuishoudens	183		191
lage inkomens	520		520
minderheden	170		150
uitkeringsontvangers	235		235
B. Fysieke structuur			
oppervlakte gemeente	2 108		1 921
waarvan:			
binnenwater	186,0 ha.		197,0 ha.
Aantal wooneenheden	2 211		2 225
Bedrijfsvestigingen	398		422
		lengte	opp.
Totaal wegen	389.086 m2	100,7 km	405.302 m2
waarvan:			
asfalt	221.738 m2	47,0 km	210.924 m2
elementen	160.978 m2	51,2 km	186.517 m2
halfverhard	3.722 m2	1,1 km	3.722 m2
onverhard	2.648 m2	0,9 km	1.491 m2
C. Financiële structuur			
	per inwoner '13	totaal	per inwoner '14
Gewone uitgaven	1 782	10 322 227	1 865
Opbrengst retributies	255	1 457 634	263
Opbrengst leges	81	553 542	100
Opbrengst belastingen	234	1 256 438	227
Algemene uitkering gemeentefonds	788	4 470 193	808
Vaste schuld	237	1 237 595	224
Algemene reserve	728	4 327 637	782
Bestemmingsreserves	1 551	5 400 205	976
Voorzieningen	92	3 419 036	618

VOORWOORD

MID 15 / 004

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2014 ter vaststelling aan. Hiermee wordt ruimschoots voldaan aan de gestelde wettelijke termijn van vaststelling en inzending aan de provinciale toezichthouder vóór 15 juli 2015.

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is naast de door uw raad vast te stellen Jaarstukken over 2014 tevens een Productenrealisatie samengesteld door ons college. Deze Productenrealisatie ligt volgens afspraak voor u ter inzage op de fractiekamer bij de raadsstukken.

De vorm en indeling van de Jaarrekening 2014 zijn gelijk aan die van de Programmabegroting 2014. De vorm en inhoud zijn op verzoek van de gemeenteraad in het recente verleden gewijzigd en ook nadien wordt getracht door het indikken van de Jaarrekening meer beleidsmatige toelichting te geven en minder papier te produceren.

Indeling jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

- 1) De programmaverantwoording.
Deze bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.
- 2) De paragrafen.
Deze bevatten de verantwoording van wat in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) De balans per 31 december 2014 en toelichting
- 2) Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma en de toelichting.

Begroot resultaat 2014

De Programmabegroting 2014 is door de gemeenteraad op 7 november 2013 vastgesteld. Zij kende een positief resultaat van € 4.000 (afgerond). De raad besloot dit eenmalige overschot ten gunste van de algemene reserves te brengen.

De 1^e Managementrapportage (Marap) over 2014, tevens Kadernota voor 2015, is door de gemeenteraad op 30 september 2014 vastgesteld. De raming van het resultaat nam toe tot € 112.420 (afgerond). De 11^e suppletoire voor 2014 (tevens de 2^e Marap voor 2014) is in de vergadering van de gemeenteraad van 16 december 2014 vastgesteld. Op basis van de toenmalige inzichten hebben wij melding gemaakt van een geraamd voordelig resultaat over dit jaar van € 80.000 (afgerond).

Werkelijk resultaat 2014

Het werkelijke resultaat van de jaarrekening 2014 bedraagt:

Totaal baten	€ 10.895.431
Totaal lasten	- 10.322.227
Saldo baten en lasten	€ 573.203
Mutaties in de reserves	- 22.603-
Batig resultaat	<u>€ 550.000 (afgerond)</u>

Het batig resultaat vloeit voort uit enkele - voornamelijk externe - eenmalige effecten zoals minderkosten van de IASZ (SoZa) en de VRK (brandweer en GGD) en daarnaast meeropbrengsten van de GBKZ (belastingen). Daarnaast was sprake van hogere (bouw)legesopbrengsten en nog niet uitgevoerde raadskredieten. Deze eenmalige effecten zijn weergegeven bij de Algemene dekkingsmiddelen, rubriek 1.4, Incidentele baten en lasten en hebben dus geen structureel karakter.

De bestemming van het resultaat is opgenomen in het ontwerp raadsbesluit (€ 101.600 aan een bestemmingsreserve Toekomstvisie gemeente, € 28.943 aan een bestemmingsreserve re – integratie participatie IASZ, € 200.000 aan de bestemmingsreserve wegen en € 240.057 aan de algemene reserves).

Provinciaal financieel toezicht

De provincie Noord – Holland heeft laten weten dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude, op basis van de toegezonden Programmabegroting 2014 en de Jaarstukken 2013, ook voor het exploitatiejaar 2014 onder repressief provinciaal financieel toezicht valt.

Raads – en collegeprogramma

Voor het vastgestelde raadsprogramma 2010 - 2014 en het collegeprogramma 2010 – 2014 verwijzen wij naar de Programmabegroting 2012, waarin deze per programma is overgenomen, en naar de website www.haarlemmerliede.nl.

Planning en control cyclus:

Het behandelingschema van de Jaarstukken 2014 luidt:

Donderdag 30 april 2015	Bespreking in de auditcommissie / technische werkgroep
Dinsdag 12 mei 2015	Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding
Dinsdag 26 mei 2015	Behandeling in de gemeenteraad

Dit is binnen de wettelijke termijn, die afloopt per 15 juli 2015.

Voor de Kadernota / 1^e marap 2015 is de planning:

Dinsdag 9 juni 2015	Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding
Dinsdag 30 juni 2015	Behandeling in de gemeenteraad

Voor de Begroting 2016 is de planning:

Donderdag 1 oktober 2015	Behandeling in de auditcommissie / technische werkgroep
Dinsdag 6 oktober 2015	Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding
Woensdag 14 oktober 2015	Indienen algemene beschouwingen
Vrijdag 23 oktober 2015	Beantwoording algemene beschouwingen
Donderdag 5 november 2015	Behandeling in de gemeenteraad

Dit is binnen de wettelijke termijn, die afloopt per 15 november 2015.



Voor de 2^e Marap 2015 is de planning:

Dinsdag 1 december 2014

Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding

Dinsdag 15 december 2014

Behandeling in de gemeenteraad

In de planning is rekening gehouden met de afspraken met het Raadspresidium dat de jaarstukken voorafgaand aan de behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding eerst worden besproken in een "technische werkgroep" c.q. auditcommissie.

Halfweg, 21 april 2015

Burgemeester en wethouders van de gemeente

Haarlemmerliede en Spaarnwoude,

P.J. Heiligers, burgemeester

G.A. Koot, secretaris



INLEIDING

1. Algemeen

1.1 Resultaat van de jaarrekening 2014

Het resultaat van de exploitatie van baten en lasten over 2014 bedraagt afgerond € 550.000 voordelig (na verrekening van daarvoor in aanmerking komende posten met de reserves).

Dit resultaat is afzonderlijk onder het eigen vermogen op de balans opgenomen.

Ter vergelijking vermelden wij hierbij dat over het boekjaar 2013 een batig resultaat werd behaald van € 220.000 (eveneens na verrekening van de mutaties in de reserves).

1.2 Geactualiseerde begroting

De jaarrekening 2014 sluit met een voordelig saldo van baten en lasten van €. 573.203.

De onttrekkingen aan de reserves bedragen €. 469.762 en de stortingen naar de reserves bedragen €. 492.365. Het voordelig resultaat bedraagt daarom uiteindelijk €. 550.000.

Voor een verdere toelichting verwijzen we u naar de Toelichting op de programmarekening.

1.3 Analyse van het saldo op hoofdlijnen / Financiële situatie gemeente op termijn

De belangrijkste verschillen per programma en een analyse op hoofdlijnen worden weergegeven bij de Toelichting op de programmarekening (onderdeel 2.2.1).

Over de financiële situatie van de gemeente voor de nabije toekomst kan, na het presenteren van een reëel sluitende gemeentelijke jaarrekening over 2014 met een saldo van €. 550.000, aangegeven worden dat, naar de huidige inzichten tot op heden, ook in 2015 sprake zal zijn van een sluitende exploitatie.

Wij menen met verwijzing naar bovenstaande te kunnen stellen dat de jaarrekening 2014 aantoont dat wij "financieel in control" zijn en dat naar de huidige inzichten ook de financiën voor de eerstkomende jaren op orde zijn c.q. kunnen worden gebracht. Dit wordt ondersteund door de provinciaal toezichthouder die heeft aangegeven dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude onder repressief toezicht (toezicht achteraf) valt en waarbij de financiële situatie en beheer als "redelijk" worden gekwalificeerd.

1.4 Reserves

Bij deze jaarrekening machtigt de raad, conform eerdere jaren, het College van Burgemeester en wethouders om bij de jaarrekening 2014 ten aanzien van bestemmingsreserves de werkelijke – en de begrote kosten met elkaar te verrekenen mits dit in deze jaarrekening nader wordt toegelicht.

De algemene reserves nemen in 2014 toe met €. 299.368 tot €. 4.327.637 (dit is bijna €. 800 per inwoner). De bestemmingsreserves nemen af met €. 58.911 tot €. 8.546.233 mede doordat er een uitname plaatsvond voor onderhoud aan de wegen. Voor verdere toelichting op de reserves zie het onderdeel 'Algemene- en bestemmingsreserves'.

2. Rechtmatigheid

2.1.1 Rechtmatigheid: ontwikkelingen in 2014

De gemeente voldeed in 2014 aan de eisen: recht, hoogte, duur van de rechtmatigheid. In het verleden is er een verbeterproces uitgewerkt in samenwerking met de accountant. Verdere verbeteringen werden en worden in de daarop volgende jaren aangebracht.

Doel hiervan was om met alle 7 rechtmatigheidspunten rekening te houden in de controle te weten:

- 1) recht
- 2) hoogte
- 3) duur
- 4) termijnbepaling
- 5) administratieve handelingen
- 6) bevoegdheden
- 7) bewijsstukken

De beoordeling door de accountant is, in goed overleg, ook dit jaar beperkt gebleven tot de wettelijk verplichte onderdelen, zijnde "recht, hoogte en duur".



2.1.2. Zelfonderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid:

Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet dient ons College periodiek onderzoek te doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur.

Voor 2014 werd er door de gemeenteraad één zelfonderzoek aangewezen namelijk "grondwaterbeheer". Door onderbezetting / ziekte op de afdeling Ruimte kon hieraan geen uitvoering worden gegeven. Door het college van burgemeester en wethouders is in de plaats daarvan opdracht gegeven tot een tweetal zelfonderzoeken namelijk "invulling van het budgethouderschap" en "uitvoering aanbestedingsbeleid". In de loop van 2015 zullen wij de gemeenteraad uitnodigen nieuwe onderwerpen aan te wijzen voor zelfonderzoeken ex artikel 213a van de Gemeentewet voor deze collegeperiode.

2.1.3 Sisa

De single information en single audit is een systeem waarbij verantwoording wordt afgelegd ten aanzien van ontvangen rijksbijdragen.

Bij het raadsbesluit tot vaststellen van het Controleprotocol voor de Jaarstukken 2014 werd ook een toetsingskader voor de Sisa single information en de single audit vastgesteld.

Een aantal onderwerpen liggen op het terrein van de sociale uitkeringen en vallen daardoor onder de verantwoordelijkheid van de Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken te Heemstede. Voor een tijdige aanlevering van de verslaglegging (vóór 15 juli 2015) zijn desondanks de individuele gemeenten verantwoordelijk. Niet - tijdige aanlevering van deze informatie leidt tot nadelige financiële gevolgen voor de gemeente. Gelukkig was dit niet het geval in onze gemeente.

De Sisa rapportage en toelichting over 2014 is ter kennisname opgenomen in de Jaarstukken.

2.1.4 Informatie voor derden (lv3) / Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De Stichting Kredo dient tijdig te beschikken over de door ons aan te leveren: "Informatie voor derden". Deze informatie is nodig voor onderzoeken en prognoses op landelijk - en Europees niveau.

Zo dient Europees verantwoording te worden afgelegd over het zgn. EMU – saldo. In een daartoe gesloten Europees stabiliteitspact is afgesproken dat het tekort voor de totale sector "overheid" hoger dan 3 procent van het bruto binnenlands product (BBP) niet is toegestaan.

De Stichting (voorheen het Centraal Bureau voor de Statistiek) heeft ons medegedeeld dat de informatie tijdig is aangeleverd en voldoet aan de door hen gestelde eisen.

Deze mededeling is van belang omdat in het ander geval een aanwijzing door Gedeputeerde Staten volgt en er uiteindelijk bestuurlijke boetes zouden kunnen worden opgelegd.

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm worden in de primitieve begroting opgenomen en toegezonden aan de toezichthouder.

Een rapportage m.b.t. de kasgeldlimiet en de renterisiconorm over 2014 is opgenomen in de paragraaf Treasury en financiering.

2.2 Controleplan

Op 14 december 2010 stelde de gemeenteraad, gehoord de commissie Raadsvoorbereiding en na overleg met de aangewezen accountant, het controleprotocol voor 2010 - 2014 vast. Daarin zijn ook opgenomen de bijlagen "inventarisatie wet – en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole" en het "Toetsingskader single information en single audit".

Het jaarlijks vast te stellen normenkader voortvloeiend uit het Controleprotocol is vastgesteld door ons College op 9 december 2014.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail, positioned to the right of the footer text.

1.1. LEESWIJZER PROGRAMMAVERANTWOORDING

Handleiding bij het lezen van de programma's

De programmaverantwoording is ingedeeld naar programma's, die weer zijn onderverdeeld in deelprogramma's. Elk programma behandelt een aantal beleidsvelden van de gemeente en geeft de doelstellingen aan die de gemeente wil realiseren.

Er zijn 9 programma's geformuleerd.

Elk programma begint met de uitwerking in concrete doelstellingen. Hierna worden de activiteiten vermeld die ertoe moeten leiden dat de doelstellingen worden gehaald.

Bij elk programma gaat het steeds om vier w-vragen:

1. Wat willen we bereiken?

Hier gaat het over de te bereiken doelen.

2. Wat gaan we daar voor doen?

Hier gaat het om de activiteiten, die ontplooid dienen te worden om de gestelde doelen te bereiken.

3. Wat is er gerealiseerd?

Hier wordt vermeld wat bereikt is.

4. Wat heeft het gekost?

Bij de toelichting op de financiën worden de onderdelen genoemd, waar het programma uit bestaat. De lasten en baten worden apart vermeld.

Indien er reserve- of voorziening mutaties zijn die betrekking hebben op het programma dan staan deze apart vermeld. Er wordt hier onderscheid gemaakt in structurele (S) of incidentele (I) mutaties.

Kolom 4: realisatie 2014.

Hier worden de werkelijk gemaakte lasten en gerealiseerde opbrengsten van 2013 in totalen verantwoord.

Kolom 3: raming 2014 na wijziging.

Hier wordt het totaal vermeld van alle begrote bedragen voor het dienstjaar 2013. Dat is de oorspronkelijke begroting, INCLUSIEF de goedgekeurde begrotingswijzigingen.

Kolom 2: raming 2014, oorspronkelijke begroting.

Hier wordt de oorspronkelijke bedragen van de begroting vermeld. Dus zonder de wijzigingen.

Kolom 1: realisatie 2013.

Hier worden de werkelijke cijfers van het vorige boekjaar ter vergelijking opgenomen.

Toelichting op de lasten, c.q. baten

Bij de vergelijking van de werkelijkheid met de begroting na wijziging worden de posten toegelicht die een substantiële invloed hebben gehad op het resultaat.

De verschillen tussen de oorspronkelijke begroting en de begroting na wijziging zijn in dit jaarverslag niet toegelicht. Deze zijn al aan de raad medegedeeld in de MARAP'S en de overige begrotingswijzigingen van 2014.

Overige informatie

Onder het hoofd "Overige informatie" kan ook nog aanvullende informatie opgenomen worden. Het kan hier dan bijvoorbeeld gaan om ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor de raad van belang kunnen zijn.



1.2. BELEIDSPROGRAMMA'S



Portefeuillehouders : Burgemeester P. Heiligers en wethouders B. Graal, R. van Haften en W. Westerman
Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken, Ruimte en Middelen

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

- Bestuursorganen.

Sturing geven aan bestuurlijke en maatschappelijke processen, gericht op een kwalitatief goed functionerend lokaal bestuur, dat democratisch, doeltreffend en doelmatig werkt en bovendien garant staat voor rechtszekerheid, rechtsgelijkheid en rechtvaardigheid.

- Bestuursondersteuning.

Ondersteuning van burgemeesters en wethouders, gemeenteraad en commissies, evenals de individuele leden van deze bestuursorganen bij de uitoefening van hun taken.

- Burgerzaken.

Uitvoeren van wetgeving op het gebied van de bevolkingsadministratie, burgerlijke stand, reisdocumenten, verkiezingen en kadaster.

Wat willen we bereiken?

1. De realisatie van een adequaat en klantvriendelijk functionerend ambtelijk apparaat.
2. Het uitvoeren van de wettelijke taken op een klantgerichte wijze.
3. Uitvoering van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Algemeen Bestuur				
Lasten				
Bestuursorganen	445 516	355 867	409 928	424 309
Bestuursondersteuning	355 333	336 673	338 174	366 379
Burgerzaken	333 007	424 610	423 210	380 939
Baten secretarieleges burgerzaken	34 229	27 550	27 550	46 135
Bestuurlijke samenwerking	47 589	42 490	207 490	99 769
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	227 681	232 357	228 357	274 867
Totaal Lasten	1 443 355	1 419 547	1 634 709	1 592 398
Baten				
Bestuursorganen	-690	0	-387 500	-387 500
Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Burgerzaken	-10 153	-10 000	-10 000	-10 327
Baten secretarieleges burgerzaken	-104 833	-88 800	-95 800	-115 535
Bestuurlijke samenwerking	-8 750	0	0	-41 654
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	0	0	0	0
Totaal Baten	-124 426	-98 800	-493 300	-555 016
Totaal Programma Algemeen Bestuur	1 318 929	1 320 747	1 141 409	1 037 382

Toevoeging/onttrekking reserves en / of voorzieningen

Programma Algemeen bestuur	toevoeging	onttrekking	I/S	Voorziening
Voorziening pensioenen oud-wethouders	1 825		I	Oud-wethouders

Relevante financiële feiten

- Er werden in 2014 meer uren overhead toegerekend aan dit programma.
- Er werd door de gemeenteraad een krediet verleend voor een onderzoek "Toekomstvisie gemeente" dat slechts ten dele werd uitgegeven. Tevens werd in de kosten een provinciale bijdrage verkregen.
- Er is een bestemmingsreserve gevormd voor het niet uitgegeven gedeelte van het krediet "Toekomstvisie gemeente".
- De raad besloot tot het uitbreiden van de functie omvang (uren) van de raadsgriffier.

Wat is gerealiseerd?**Burgerzaken**

Burgerzaken is in de tweede helft van 2014 begonnen met het werken op afspraak. Daarbij is op 2 dagen per week gedurende een korte tijd nog de mogelijkheid behouden om zonder afspraak burgerzaken te regelen. Eind december 2014 heeft een evaluatie plaatsgevonden. De medewerkers zijn erg tevreden over deze manier van werken, de burgers moeten nog wat wennen. De proef is daarom met 3 maanden verlengd. In april vindt een volgende evaluatie plaats. Het streven is dat er nog uitsluitend op afspraak gewerkt gaat worden. De avondopenstelling is overigens ongewijzigd gebleven.

In 2014 is De Zoete Inval aangewezen als nieuwe trouwlocatie in onze gemeente. Dat is een succes gebleken. Van de 53 huwelijk die er in 2014 zijn gesloten, zijn er 5 (10%) in de Zoete Inval geweest en 4 in de Stompe Toren..

2014 was wat betreft het aantal huwelijk ook een succes: 53 tegenover 27 in 2013.

Ook zijn er in 2014 3 nieuwe trouwambtenaren (babsen) aangesteld. Zij dienen als achtervang voor de 2 bestaande babsen. Zij werken op oproepbasis.

Audit 2014:

De audit in 2014 is succesvol afgerond, zowel voor persoonsgegevens als wel als rij- en reisdocumenten, met dien verstande dat de verordening BRP (Basis Registratie Persoonsgegevens) nog wel dringend aangepast moet worden. Daar wordt op dit moment aan gewerkt.

Document scanner

Ook werken wij sinds eind 2014 met een Document Scanner als hulpmiddel bij de bestrijding van Identiteitsfraude. Daarvoor hebben wij een abonnement op de Fraudedesk en real-time update Documenten database.

Commissie bezwaarschriften

Er zijn in 2014 minder hoorzittingen gehouden waardoor de presentiegelden minder waren.

Gemeenteraadsverkiezingen

In 2014 werden verkiezingen gehouden voor de gemeenteraad.



Portefeuillehouder : Burgemeester P. Heiligers
Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken, Ruimte

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Brandweer- en rampenbestrijding

- Brandbestrijding
- Hulp- en dienstverlening
- Rampenbestrijding.

Overige beschermende maatregelen

- Actueel houden algemene plaatselijke verordening
- Uitvoering bijzondere wetten.

Wat willen we bereiken?

- Het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al wat daarmee verband houdt; en het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand (Tekst brandweer wet 1985).
- Handhaving van de leefbaarheid binnen de gemeente en realisatie van integrale veiligheid in samenwerking met onder andere politie en woningbouwvereniging.
- Het kostendekkend krijgen van de arbeidstijd die (grote) evenementen kosten.
- Uitvoering van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Openbare Orde en Veiligheid				
Lasten				
Brandweer en rampenbestrijding	535 234	525 734	491 572	477 623
Overige beschermende maatregelen	103 990	106 620	110 620	125 238
Opsporing/ruiming convent. explosieven	0	0	0	0
Totaal Lasten	639 224	632 354	602 192	602 861
Baten				
Brandweer en rampenbestrijding	-1 515	-1 700	-1 350	0
Overige beschermende maatregelen	-30 290	-24 000	-24 000	-32 021
Opsporing/ruiming convent. explosieven	0	0	0	0
Totaal Baten	-31 806	-25 700	-25 350	-32 021
Totaal Programma Openbare Orde en Veiligheid	607 418	606 654	576 842	570 840

Relevante financiële feiten**Evenementen**

Voor de evenementen zijn de leges aanzienlijk verhoogd en worden bijkomende advieskosten ook doorberekend.

Crisisbeheersing/veiligheid

Door een verbetering van de crisisorganisatie, waardoor minder mensen uit onze gemeente een cursus of training hoefden te volgen, is er bespaard op deze post.

Boa

Handhaving op het gebied van APV en Drank- en Horecawet is in 2014 uitgevoerd door de Omgevingsdienst IJmond. Coördinatie van de inzet van de boa ligt in handen van het afdelingshoofd Ruimte.

Brandweerkazerne

De overdracht van de brandweerkazerne Halfweg aan de VRK werd financieel afgewikkeld met de gemeenten Haarlemmermeer en Haarlemmerliede en Spaarnwoude.

Wat is gerealiseerd?**Evenementenleges**

Doordat de leges voor evenementen zijn verhoogd en de advieskosten van derden worden doorberekend is er een meeropbrengst, maar daarbij moet wel worden aangetekend dat hier arbeidsuren tegenover staan.

Boa

Met betrekking tot de inzet van de boa zijn er – intern - goede afspraken gemaakt: Hoofd afdeling Ruimte coördineert de boa en wordt daarvoor gevoed vanuit de diverse afdelingen. Voor afdeling bob wordt de boa ingezet voor handhaving op het gebied van veiligheid conform het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2014, en op het gebied van de APV en de Drank- en Horecawet en andere bijzondere wetten. Er is een besparing op de verwachte uitgaven voor uitbesteed werk gerealiseerd, doordat de inzet van de boa's later (april) dan gepland (januari) is geschied.

Uitvoeringsprogramma Veiligheid 2015

In 2014 is het Uitvoeringsprogramma 2015 vastgesteld.

Crisisorganisatie

De crisisorganisatie is in 2014 verdere geprofessionaliseerd binnen de gemeentelijke kolom. Naast de voortgang van het opleidingstraject, is ook sprake van indikking (concentratie) van de crisisorganisatie voor wat betreft de gemeenten. Binnen de regio Kennemerland (VRK) waren ca 900 personeelsleden van deelnemende gemeenten beschikbaar voor de crisisbestrijding. Dit aantal moest permanent geoefend en opgeleid worden c.q. blijven. Samenwerking van de tien gemeentes die kunnen werken met intergemeentelijke pools van medewerkers, die ingeval van calamiteiten inzetbaar zijn ergens in de regio, heeft het aantal personeelsleden teruggebracht naar 300 personeelsleden. Deze operatie maakt het mogelijk een efficiëncyslag te maken en om de betrokken medewerkers beter op te leiden en intensiever te oefenen.

Voor onze gemeente betekent dit een bezuiniging van € 4.600,-- in 2014, doordat alleen nog de nieuwe wethouders en eventueel een nieuwe secretaris op cursus gaan.

Bijzondere wetten

Op 1 januari 2014 is een tweede wijziging van de Drank- en Horeca in werking getreden, en in aanvulling daarop is door de gemeenteraad het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol vastgesteld. In dit plan staat beschreven wat de doelstellingen van de preventie en handhaving zijn, welke acties er worden ondernomen om alcoholgebruik onder jongeren te voorkomen, de wijze waarop de handhaving uitgevoerd wordt en welke handhavingsacties ondernomen worden en welke resultaten er in de komende vier jaar behaald dienen te worden.

In 2014 is ook het Bibobbeleid vastgesteld. Met een Bibob- beleid kan worden voorkomen dat de gemeente criminele activiteiten faciliteert.

In 2014 konden de kosten voor een bibobtoets nog niet via de leges worden teruggevraagd. Dat is voor 2015 aangepast.

Er werd een start gemaakt met handhavingsacties op het terrein van de Ruimtelijke Ordening waarvoor een raadskrediet werd verleend.

Verder is in 2014 het Damocles- beleid vastgesteld. Dit drugsbeleid stelt kaders vast hoe er gehandeld wordt door het bevoegd gezag indien het geconfronteerd wordt met drugsoverlast. De beleidsnota geeft weer hoe de gemeente omgaat met de handhavingsinstrumenten voortvloeiend uit artikel 174 Gemeentewet (ook wel bekend onder de naam Wet Victoria), artikel 13b Opiumwet (ook wel bekend onder de naam Wet Damocles) en artikel 14 Woningwet (Wet Victor).

Portefeuillehouders : Wethouders B. Graal en W. Westerman
Afdelingen : Ruimte

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Wegen, straten en pleinen

Het aanleggen en onderhouden van:

- wegen
- openbare verlichting.

Het uitvoeren van:

- straatreiniging
- gladheidbestrijding.

Verkeersmaatregelen te land

Beleidsvoorbereiding en uitvoering van activiteiten verband houdende met verkeersmaatregelen te land.

Openbaar vervoer

Beleidsvoorbereiding van activiteiten verband houdend met het waarborgen en zo mogelijk vergroten van de bereikbaarheid via het openbaar vervoer.

Waterkering, afwatering en landaanwinning

Beheer en onderhoud van sloten, duikers en waterlossingen.

Wat willen we bereiken?

- In standhouden van een goed onderhouden wegensysteem op basis van een wegenbeheersplan.
- Bevorderen van de verkeersveiligheid in de gemeente.
- Het waarborgen en indien mogelijk, vergroten van de bereikbaarheid via het openbaar vervoer.
- Zorg dragen voor een goede waterhuishouding en afwatering.
- Uitvoering van het raads- en collegeprogramma 2010 - 2014



Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Verkeer, Vervoer en Waterstaat				
Lasten				
Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen	530 612	621 897	1 524 497	829 153
Verkeersmaatregelen te land (oud; miv 2015)	56 507	71 442	287 942	223 881
Openbaar Vervoer	0	383	383	0
Waterkering, afwatering en landaanwinning	46 209	28 886	138 886	34 146
Veerdiensten	0	0	0	0
Totaal Lasten	633 329	722 608	1 951 708	1 087 180
Baten				
Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen	-44 054	-19 000	-45 250	-82 114
Verkeersmaatregelen te land (oud; miv 2015)	-12 141	-11 000	-227 500	-172 221
Waterkering, afwatering en landaanwinning	0	0	-5 000	0
Veerdiensten	-3 508	-3 500	1 500	1 462
Totaal Baten	-59 702	-33 500	-276 250	-252 873
Totaal Programma Verkeer, Vervoer en Waters	573 627	689 108	1 675 458	834 306

Toevoeging / onttrekking reserves en / of voorzieningen:

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Storting onderhoud wegen	130 000		S	Onderhoud wegen en bruggen
Wegenbeheersplan		98 095	I	Onderhoud wegen en bruggen
Renovatie Lagedijk/Spaarndammerdijk		10 017	I	Onderhoud wegen en bruggen
Inrichten parkeerplaats Hockeycomplex Spaarndam		96 300	I	Onderhoud wegen en bruggen
Vervanging openbare verlichting		16 805	I	Reserve OV
Werkzaamheden sluisjes		5 100	I	Reserve bomen
Werkzaamheden sluisjes		10 000	I	Reserve gemeent. monumenten

Relevante financiële feiten

- Een aantal door de gemeenteraad verleende kredieten zijn nog niet (geheel of gedeeltelijk) uitgegeven zoals het krediet "Spaarndammerdijk", "Snelfietsroute", "Onderhoud bruggen" en "Onderhoud sluisjes";
- Voorgesteld wordt om vanuit het rekeningresultaat € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve wegen;
- De jaarlijkse onderhoudskosten voor de wegen waren lager dan begroot, de jaarlijkse onderhoudskosten openbare verlichting hoger dan begroot;
- De uitgaven voor het toegankelijk maken van de bushaltes vielen beduidend lager uit dan begroot. Dit leidde overigens ook tot een corresponderende aanpassing van het provinciale subsidie.

Wat is gerealiseerd?**Onderhoud en nieuwbouw Wegen**

In navolging van het eerste indicatief onderzoek in 2013 is er medio 2014 een nader onderzoek uitgevoerd. Dit nader onderzoek heeft inzicht gegeven in de staat van onderhoud van de wegen en de bijbehorende kosten om de wegen op een aanvaardbaar onderhoudsniveau te brengen en te houden.

Uit de eindrapportage blijkt dat er 1.000.000 euro per jaar dient te worden gereserveerd voor de komende periode 2015-2019.

Vervolgens is er in februari 2015 in een themabijeenkomst van de RvB een toelichting gegeven over de methodiek van Rationeel Wegbeheer en discussie gevoerd over het gehanteerde landelijke onderhoudsniveau en de gevolgen indien daarvan wordt afgeweken.

Lagedijk en Liedeweg

Voor de verkeersafwikkeling van SpaarneBuiten zijn de bestekken gemaakt voor de Lagedijk en de Liedeweg. Het werk houdt hoofdzakelijk in dat er groot onderhoud wordt gepleegd en een nieuwe bermverbreeding van grasbetontegels wordt aangebracht. Het werk is inmiddels aanbesteed in januari 2015.

De bewoners en de ondernemers van de Liedeweg, Lagedijk en omgeving worden nog ingelicht over de plannen tijdens een informatieavond.

Mientekade

Het project Mientekade heeft vertraging opgelopen door ingediende bezwaren tegen o.a. het onderdeel parkeren. Eind oktober heeft Raad van State uitspraak gedaan en uiteindelijk besloten de nieuwbouw door te laten gaan.

De werkvoorbereiding om de civieltechnische werken aan te besteden zijn doorgegaan.

Vanwege de doelmatigheid is inmiddels gebleken dat de aan te leggen bergbezinkbassin overbodig is geworden. Het houden van een informatiebijeenkomst en het oprichten van een bewonerscomité is een feit.

Parkeerterrein hockeycomplex

Er is een krediet verleend van € 100.000 voor de eenmalige kosten van de infrastructuur Hockeycomplex (parkeerterrein, openbare verlichting en rioolaansluiting). Het parkeerterrein is gerealiseerd in 2014 en openbaar gebied geworden. Hierdoor zijn ook de kosten voor het aanbrengen van de openbare verlichting en de drukriolering toegerekend aan de gemeente. Deze werkzaamheden zijn binnen het beschikbare krediet uitgevoerd.

Bruggen

In 2013 is de rapportage over de bruggen gereedgekomen. De uitvoering van de noodzakelijke reparaties heeft niet plaats kunnen vinden in 2014 en is verschoven naar 2015.

Openbaar Vervoer.

In 2014 zijn de aanpassingen aan de bushaltes gerealiseerd. Hierbij werden de bushaltes verhoogd tot gelijke niveau met de vloer van de bus. Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden heeft de provincie een bedrag beschikbaar gesteld van € 194.810,- voor 14 haltes. Uiteindelijk is met de provincie afgerekend op basis van het aantal gerealiseerde bushaltes voor een bedrag van € 132.000,-. De gemeente draagt 5% bij aan de werkelijke kosten.

Leefbaarheidsplan N200

In 2014 is tezamen met Rijkswaterstaat een Leefbaarheidsplan N200/A200 opgesteld. Erkend en herkend wordt het leefbaarheidsprobleem te Halfweg die onder andere door de (lucht, rail)verkeersdruk veroorzaakt wordt. In overleg met RWS is besloten om, middels verkeersmaatregelen, te werken aan de leefbaarheid.

In 2015 worden voorgestelde maatregelen na een consultatieronde met de gemeenteraad en andere betrokkenen voor zover mogelijk geëffectueerd of in gang gezet. Een en ander is vooral afhankelijk van financiële mogelijkheden.

Snelfietspad F200

Tussen Haarlem, Halfweg en Amsterdam-West wordt de bestaande fietsroute ten zuiden van N200/A200 de komende jaren opgeknapt tot een zogeheten snelfietsroute.

Verder is het de ambitie om ook fietsroute ten noorden van N200/A200 in de toekomst flink te verbeteren. Op deze manier kunnen fietsers via een directe route, die zoveel mogelijk over vrij liggende fietspaden en fietsstraten loopt, tussen Haarlem, Halfweg en Amsterdam-West fietsen.

Verkeersmaatregelen.

In 2014 is verder gewerkt aan het nemen en optimaliseren van diverse verkeersbesluiten rond het stationsgebied, bedrijventerrein Polanenpark en de Lageweg.

Een groot deel van de verkeersborden in onze gemeente zijn een grote schoonmaakbeurt ondergaan door inzet van Paswerk.

Maatregelen in 2014

Tot en met 31 oktober 2014 heeft in Haarlem nabij op het fietspad tussen de Robertus Nurksweg en Camera Obscuraweg (nabij busstation Haarlem Spaarnwoude) een praktijktest plaatsgevonden met fietsservicemaatregelen. Er is getest met:

- * een fietsservicepunt
- * alternatieve bewegwijzering
- * het bij elkaar brengen van mensen die graag samen willen fietsen
- * het registreren van fietsers als mogelijke basis om fietsen te bevorderen.

De test is geslaagd, enkele verbeterpunten worden doorgevoerd. Het fietsservicepunt wordt waarschijnlijk verplaatst naar De Zoete Inval, gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude.

In de eerste helft 2015 wordt duidelijk welke fietsmaatregelen in 2015 en 2016 zullen worden uitgevoerd.

Draaiboek nieuwe verkeersontsluiting Zwetviaduct

Gezien de toekomstige verkeersstromen dient er een adequate verkeersontsluiting te komen nabij het Zwetviaduct (Sugarcity Outlet Centre)/N200.

Om het proces te begeleiden is een procesrapport en planning opgezet om alle aspecten in beeld te brengen om te komen tot een goed eindresultaat.

Eindproduct is een Draaiboek, bedoeld voor gemeente, ontwikkelaar en andere stakeholders als provincie en Rijkswaterstaat. Ontwerp, de scope van het project en procedures om de nieuwe ontsluiting mogelijk te maken volgen in 2015.

Gladheidsbestrijding

In de begroting van 2014 is uitgegaan van 24 strooibeurten (€ 20.000). Door de zachte weersomstandigheden is er echter in 2014 slechts 6 keer gestrooid. Deze werkzaamheden zijn uitbesteed aan De Meerlanden. Aan het Recreatieschap Spaarnwoude wordt een bedrag van € 1.603 doorbelast.

Portefeuillehouder : Wethouder W. Westerman
 Afdelingen : Ruimte

Wat willen we bereiken?

Uitvoering van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Economische Zaken				
Lasten				
Handel en ambacht	0	0	15 000	15 000
Totaal Lasten Economische Zaken	0	0	15 000	15 000

Relevante financiële feiten

Er zijn geen relevante financiële feiten te melden.

Wat is gerealiseerd?

Er werd een bijdrage verleend aan het Regionaal Economisch Stimulerings Programma (RES).

Polanenpark

De lokatie van Post.NL is inmiddels operationeel, de verhuizingen van Molenaar, ITSME en Air Products staan voor 2015 / 2016 gepland.

Portefeuillehouder : Wethouder R. van Haefen
Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Openbaar onderwijs

Vorbereiding en uitvoering van taken die de gemeente voor de openbare school dient te verrichten.

Bijzonder onderwijs

Verstrekken van financiële middelen aan het bijzondere basisonderwijs.

Gemeenschappelijke baten/lasten van het onderwijs

Beleidsadvisering en uitvoering ten aanzien van overige onderwijszaken.

Wat willen we bereiken?

- Uitvoering van de wettelijke plicht, welke inhoudt, dat de gemeente zorgt voor de instandhouding van openbaar onderwijs, zodat leerlingen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar zo goed mogelijk basisonderwijs kunnen volgen, ongeacht hun godsdienst of levensovertuiging.
- Op basis van wettelijke taken voorwaarden scheppen om leerlingen van 4 tot 12 jaar in de gelegenheid te stellen zo goed mogelijk onderwijs te volgen. Stimulering van levensbeschouwelijke vorming van het basisonderwijs.
- Verwezenlijking van een adequate vervoersvoorziening zodat leerlingen voor hen passend onderwijs kunnen volgen.
- Ontwikkelen en verbeteren van het basisonderwijs door psychologische, school organisatorische en vakinhoudelijke ondersteuning.
- Realiseren van volwasseneneducatie.
- Inburgeren.
- Uitvoering van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Onderwijs				
Lasten				
Basisonderwijs, excl. huisvesting	17 069	16 699	16 699	19 927
Basisonderwijs, huisvesting	50 932	48 048	48 049	47 027
Bijzonder onderwijs, excl. huisvesting (oud m	76 554	74 995	74 995	76 782
Bijz. onderwijs, huisvesting (oud miv 2015)	207 906	195 588	195 554	198 813
Gemeensch. baten en lasten v/h onderwijs	188 578	73 590	153 101	234 663
Volwasseneducatie	0	0	0	0
Totaal Lasten	541 038	408 920	488 398	577 211
Baten				
Basisonderwijs, huisvesting	-1 279	-1 100	-1 100	-1 311
Bijz. onderwijs, huisvesting (oud miv 2015)	-1 163	0	0	0
Gemeensch. baten en lasten v/h onderwijs	-78 930	0	-68 511	-78 279
Volwasseneducatie	0	0	0	0
Totaal Baten	-81 372	-1 100	-69 611	-79 590
Totaal Onderwijs	459 666	407 820	418 787	497 621

Toevoeging / onttrekking reserves en / of voorzieningen:

Programma Onderwijs	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Storting conform MOP-scholen 2013-2023	12 063		S	Onderhoud schoolgebouwen
Afschrijvingslasten Sint Adalbertusschool		40 365	S	Reserve Kapitaallasten

Relevante financiële feiten

De meerkosten van de gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs betreffen overheadkosten die toegerekend kunnen worden aan Programma 5 (monumenten). De betreffende medewerker is per januari 2014 overgegaan naar onderwijs. Bij het opstellen van de begroting 2014 was dit nog niet bekend.

Wat is gerealiseerd?**Brede School Halfweg**

Als gevolg van de ontwikkeling van de gebiedsvisie Halfweg is de discussie over een 'alles-in-één-school' in Halfweg in een stroomversnelling geraakt. Een limitering van het aantal leerlingen van de te bouwen unilocatie is hoofdpunt van overleg in de besprekingen met de schoolbesturen. Van invloed is de geplande fusie tussen Stichting de la Salle en Vereniging De Basis. Ook in Zwanenburg wordt een unilocatie voor onderwijs ontwikkeld. Haarlemmerliede en Spaarnwoude en Haarlemmermeer trekken gezamenlijk op en stemmen de ontwikkelingen zoveel mogelijk op elkaar af.

Onderwijshuisvesting

Bij basisschool Halverwege in Halfweg is onderhoud gepleegd aan de riolering. Gaandeweg de werkzaamheden bleek dat er meer onderhoud noodzakelijk was dan gepland, zodat de totale kosten hoger uitkwamen dan aanvankelijk aangenomen.

De aanpassing en renovatie van de gymaccommodatie bij de Sint Jozefschool heeft de aandacht en wordt bezien in het licht van de ontwikkelingen rond een 'alles-in-één-school' in Halfweg.

Sinds 1 januari 2015 is de overheveling van de financiële verantwoordelijkheid voor aanpassing en onderhoud schoolgebouwen overgegaan van de gemeente naar de schoolbesturen. In verband daarmee is de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs 2015 vastgesteld.

Leerplicht / Regionale Meld- en Coördinatiefunctie

Per 1 januari 2014 is er in West-Kennemerland door negen gemeenten - met Haarlem als centrumgemeente - een Gemeenschappelijke Regeling (GR) schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten aangegaan voor de uitvoering van de wettelijke taken met betrekking tot leerplicht en de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie. De uitvoering van zowel inhoudelijke als administratieve taken is ondergebracht bij een Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) genaamd "Leerplein".

Leerlingenvervoer

In juni 2014 is een nieuwe Verordening leerlingenvervoer Haarlemmerliede en Spaarnwoude 2014 van kracht geworden. De nieuwe verordening is aangepast aan het per 1 augustus 2014 ingevoerde Passend Onderwijs. Met name de indeling van de verordening is gewijzigd, waardoor de regeling meer logisch van opbouw is.

Bekostiging van het leerlingenvervoer is een 'open eindregeling'. Wie volgens de verordening recht heeft op bekostiging van het leerlingenvervoer, krijgt die ook. Of de invoering van het Passend Onderwijs consequenties heeft voor het aantal toekenningen en/of de hoogte van de toekenningen zal de tijd leren. In 2015 wordt het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed.

Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)

De in de beleidsnota Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie (Wet OKE) geformuleerde uitgangspunten zijn verder uitgewerkt in een Uitvoeringsprogramma VVE 2014-2015. In verband met de verlenging van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid (OAB) is gekozen voor een tweejarig uitvoeringsprogramma. Hierin is de besteding en verdeling van de nog beschikbare middelen tot en met 2015 vastgelegd. Zo is er bijvoorbeeld budget beschikbaar voor de indicatiestelling en voorlichting door de betrokken consultatiebureaus, voor het vergroten van de ouderbetrokkenheid en voor de Internationale Taalklas.

In februari 2014 zijn elf leidsters van peuterspeelzalen/kinderdagverblijven gestart met de tweejarige training in een speciaal VVE-totaalprogramma Uk & Puk. Sinds de zomer 2014 beschikt de gemeente over drie officiële VVE-locaties. Vanaf augustus 2014 hanteren alle peuterspeelzalen in de gemeente een uniforme inkomensafhankelijke inkomstenstabel. Met de consultatiebureaus zijn afspraken gemaakt over de toeleiding van doelgroepkinderen naar VVE-plaatsen in de gemeente.

Portefeuillehouders	:	Burgemeester P. Heiligers, wethouders B. Graal, R van Haefen en W. Westerman
Afdelingen	:	Bestuursondersteuning en Bewonerszaken, Ruimte

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Openbaar bibliotheekwerk

Kosten van bibliotheekvestigingen.

Vorming- en ontwikkelingswerk

Subsidiëring muziekgezelschappen.

Sport

Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot sportaccommodaties en overige activiteiten op het gebied van sportbeoefening.

Kunst

Kunstbeoefening en –bevordering waaronder het houden van exposities in het gemeentehuis.

Monumenten

Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot instandhouding van monumenten.

Openbaar groen en openluchtrecreatie

Beleidsvoorbereiding en uitvoering gericht op het in stand houden van het openbaar groen en de openluchtrecreatie binnen de gemeente.

Overige recreatieve voorzieningen

Subsidiëring dorpscentra.

Wat willen we bereiken?

- Bevordering van de toegankelijkheid van educatieve en recreatieve media teneinde de inwoners in staat te stellen hun persoonlijke ontplooiing te stimuleren.
- Bevordering van de gezondheid en het welzijn van de inwoners.
- Streven naar instandhouding van monumenten.
- Instandhouding openbaar groen en openluchtrecreatie.
- Instandhouding overige recreatieve voorzieningen.
- Uitvoeren van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Cultuur en Recreatie				
Lasten				
Openbaar bibliotheekwerk	30 494	27 165	27 165	28 167
Vormings- en ontwikkelingswerk	7 164	8 998	8 998	7 040
Sport	28 270	38 394	19 264	20 206
Groene sportvelden en terreinen	110 701	107 954	112 948	123 208
Kunst	12 054	3 840	3 840	3 018
Oudheidkunde/musea	31 997	86 250	86 250	45 114
Openbaar groen en openlucht recreatie	511 351	553 063	518 004	402 327
Overige recreatieve voorzieningen	28 468	52 539	63 539	56 579
Totaal Lasten	760 500	878 203	840 008	685 660
Baten				
Sport	-3 600	-22 850	-2 850	-6 667
Groene sportvelden en terreinen	-18 620	-15 152	-20 152	-17 045
Kunst	0	0	0	0
Oudheidkunde/musea	-1 100	0	0	-819
Openbaar groen en openlucht recreatie	-533	-5 430	-430	-600
Overige recreatieve voorzieningen	-13 982	-13 587	-31 191	-32 783
Totaal Baten	-37 836	-57 019	-54 623	-57 914
Totaal Cultuur en Recreatie	722 664	821 184	785 385	627 745

Toevoeging / onttrekking reserves en/ of voorzieningen:

Programma Cultuur en recreatie	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Jaarlijkse storting	5 000		S	Cultuurfonds van Hoogdalem
Jaarlijkse storting	5 000		S	Reserve Monumenten
Bijdrage beeld Margrietplantsoen		2 000	I	Cultuurfonds van Hoogdalem

Relevante financiële feiten

- Er werd in 2014 een buurtsportcoach ingezet in aanvulling op de welzijnscoach;
- Er werden (vanwege ziekte) beduidend minder uren overhead toegerekend aan dit hoofdstuk;
- Er werden nauwelijks kosten gemaakt voor het Jeugdsportfonds;
- Het Van Hoogdalem fonds kent per 231-12-2014 een saldo van €. 21.107;
- De opstal hoek Oranje Nassaustraat / Amsterdamsestraatweg werd gesloopt.

Wat is gerealiseerd?**Openbaar bibliotheekwerk**

De kosten van de bibliotheekvestiging in Spaarndam (minus de inkomsten van de leden) bedragen € 32.588. De gemeente heeft in 2013 en 2014 een subsidie van € 25.000 toegekend. De dienstverlening in Spaarndam bestaat uit:

- 1) een boekenbak die door het Dorpscentrum wordt verzorgd en niets kost, maar waarvoor de gemeente in 2013 wel een startsubsidie van € 2.000 heeft verstrekt, en

2) een vestiging van de Bibliotheek Zuid-Kennemerland met een jeugdafdeling en een Rotunda voor volwassenen (met 517 leden, waarvan 192 jongeren tot 17 jaar).

De bibliotheek in Haarlemmerliede is in 2013 opgeheven. Hiermee is in 2013 een bezuiniging van € 7.000 gerealiseerd.

De subsidie voor de bibliotheek Zwanenburg wordt conform de bezuinigingsopdracht van 2013 tot en met 2016 jaarlijks met 15% verlaagd, zodat de bijdrage voor 2014 (afgerond) € 2.165 bedraagt.

Vorming- en ontwikkelingswerk

Vanaf 2013 nemen wij deel aan de (regionale) kunst – en cultuurmenu's van Stichting Hart. De reguliere subsidie, van € 5.000,- aan Hart, is vanaf het jaar 2013 gebruikt om deelname aan de kunstmenu's op scholen te financieren om zo schoolkinderen op een jonge leeftijd al kennis te laten maken met cultuur.

Met Stichting Hart zijn er afspraken gemaakt over de prijzen hun aanbod (zoals bijvoorbeeld het Muzieklab).

Aan de scholen is verder nog verzocht om gezamenlijk een cultuurbeleidsplan op te stellen waarin eventueel erfgoedleerlijnen zijn opgenomen als aanvulling op de kunst- en cultuurmenu's.

Jeugdcultuurfonds

Het is voor de jeugdigen mogelijk om een beroep te doen op het jeugdcultuurfonds van de gemeente. Het fonds richt zich op het wegnemen van de financiële drempels voor jeugdigen in achterstandsposities. Onze gemeente heeft de overeenkomst met het jeugdcultuurfonds verlengd tot en met december 2016. Het geld dat gedurende de afgelopen 3 jaar nog niet besteed was voor kinderen uit onze gemeente, wordt voorlopig ingezet voor nieuwe aanvragen.

De gemeentelijke taak is gering; het fonds behandelt de aanvragen, de gemeente biedt ondersteuning bij PR en communicatie.

Sport

In 2014 is de buurtsportcoach ingezet. De buurtsportcoach is aanvullend op de welzijnscoach en richt zich op gezondheidsbevordering via sport voor een brede doelgroep (jong en oud). De buurtsportcoach organiseert zelf geen sportactiviteiten maar is een coördinator om sportaanbod en vraag op elkaar aan te laten sluiten en personen (van verschillende leeftijdsgroepen) toe te leiden naar het sportaanbod in de gemeente. De buurtsportcoach wordt medegefinancierd door een bijdrage van het Ministerie via het Programma "Sport en Bewegen in de Buurt".

Verder verleenden wij in 2014 op grond van het subsidiebeleid jaarlijkse bijdragen aan sportverenigingen in de gemeente op basis van het aantal jeugdleden.

De gemeentelijke deelname aan het Jeugdsportfonds is in 2014 beëindigd omdat er geen tot weinig gebruik van werd gemaakt.

SportSupport

Onze gemeente financiert SportSupport voor drie onderdelen: de JeugdSportPas (in de hele gemeente), de activiteit Sport in de Wijk (in Spaarndam) en aangepast sporten / gehandicaptensport (in de regio).

De activiteit Sport in de Wijk is voortgekomen uit de activiteit 'Friday Freebees'. Friday Freebees is in 2006 ontstaan met als doel om voor de Spaarndamse jeugd van 12-17 jaar in het Dorpscentrum een laagdrempelige ontmoetingsplek te creëren om problemen van hangjongeren te voorkomen. Door de jaren heen, is de invulling van de 'Friday Freebees activiteit' gewijzigd. Er worden wekelijks gratis sportactiviteiten aangeboden aan circa 30 jonge jongeren (7-12 jaar) in het Dorpscentrum.

De jeugdigen kunnen zo samen sporten waarmee voorkomen wordt dat zij op straat gaan 'hangen'. Conform de bezuinigingsopdracht, is de subsidie voor het jaar 2014 voor de activiteit Sport in de Wijk teruggebracht naar € 4.250.

De JeugdSportPas (JSP) is er voor de jeugd van 5 t/m 18 jaar en is bedoeld om kinderen kennis te laten maken met verschillende soorten sport. Met de JSP hoeven kinderen geen contributie te betalen maar kunnen zij een aantal trainingen/lessen volgen om kennis te maken met de sport. In 2014 betaalden wij een bijdrage van € 7.000 voor de JSP.

De bijdrage voor het aangepast sporten is opgenomen in ons subsidiebeleid. Wij leveren jaarlijks een subsidie aan SportSupport van € 250.

Kunst

In 2014 verleenden wij op grond van het subsidiebeleid jaarlijks bijdragen aan Kunstcentrum De Kolk (1.360) en de Stichting Kunstlijn (255).

Van Hoogdalemfonds

In 2014 werd er . 5.000 gestort in het Van Hoogdalemfonds. Uitgaven die uit dit fonds gedaan mogen worden zijn activiteiten bedoeld voor cultuuractiviteiten voor de jeugd, tentoonstellingen in het gemeentehuis en (mede)financieringen van aankopen van kunst van (lokale) kunstenaars. Op 31-12-2014 bedroeg het fonds € 21.107.

Monumenten

In 2014 verleenden wij op grond van het subsidiebeleid jaarlijks bijdragen aan Stichting Vrienden Stoomgemaal (4.250) en Gilde Stompe Toren (2.720).

Openbaar groen en openluchtrecreatie

Beleidsvoorbereiding en uitvoering gericht op het in stand houden van het openbaar groen en de openluchtrecreatie binnen de gemeente.

Overige recreatieve voorzieningen

De gemeenteraad heeft tot en met 2014 de subsidie voor het dorpscentrum vastgesteld. Voor het jaar 2014 bedroeg de subsidie € 27.000. In samenwerking met het dorpshuis wordt een plan opgesteld voor de continuïteit van het dorpshuis.

Jumelage

De gemeente verstrekt (financiële) bijdragen in het kader van activiteiten met betrekking tot jumelageverbintenissen (Saxilby en Lanckorona). Alle bijdragen voor jumelageactiviteiten worden uit één budget gefinancierd, van € 6.000. Het jaar 2014 was voor de uitwisselingen met Saxilby en Lanckorona een jubileumjaar. In dat kader werden de activiteiten groter georganiseerd. De bijdragen die de gemeente verleende, vielen binnen het budget.

Speelplaatsen/werktuigen

Na de gehouden jaarlijkse inspectie aan de speeltoestellen zijn reparaties verricht en eventueel vervangen. In het kader van het kernenbeleid is aanstalten gemaakt om alle speelplekken te inventariseren, zodat deze in 2015 kunnen worden heringericht naar wens en behoefte.

Hoek N200/Oranje Nassastraat

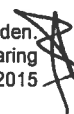
Na de sloop van het opstal van Brutti is vertraging ontstaan omdat er t.g.v. een oude olietank bodemvervuiling is aangetroffen. Deze vervuiling moest eerst worden weggenomen om verder te gaan met de inrichting van het parkje. Deze is feestelijk opgeleverd en gepaard gegaan met het plaatsen van een kunstwerk en een "social" zitbank. Tevens is er inspraak gehouden over de te planten bomen in de Oranje Nassastraat.

Openbaar groen.

Het groenonderhoud wordt uitgevoerd door de medewerkers van de Buitendienst met ondersteuning van Paswerk en Aannemersbedrijf Wieringen Prins Hoveniers. Het betreffende areaal is gelijk gebleven ten opzichte van 2013. In 2014 zijn de lopende contracten met de Paswerk en Wieringen & Prins Hoveniers verlengd. Het in beeld brengen van het te onderhouden groenareaal en het opstellen van een groenbeheerplan is gepland in 2015.

Monumenten

In 2014 hebben er geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de monumentencommissie. In 2014 heeft de uitwerking van het voorstel tot uitbreiding van het aantal gemeentelijke monumenten de aandacht gehad, welke in 2015 zijn uitwerking zal krijgen. In 2014 heeft slechts één eigenaar van een gemeentelijk monument gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot het verkrijgen van subsidie. Hiertoe is het maximale bedrag van € 4.000,- uitgekeerd.



Portefeuillehouders : Wethouders B. Graal, R. van Haefen en W. Westerman
Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken

Activiteiten

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Bijstandsverlening

- Verlenen van bijstand op grond van sociale wetten.
- Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot inkomensondersteunende en andere maatregelen voor mensen met een minimum inkomen.

Werkgelegenheid

Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot werkloosheid, werkgelegenheid en sociale werkvoorziening.

Inkomensvoorziening

Het verstrekken van voorzieningen aan oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers en zelfstandigen.

Maatschappelijke begeleiding en advies

- Subsidiëring van instellingen in het kader van maatschappelijke begeleiding en advisering.
- Zorg voor opvang van statushouders.
- Beleidsvoorbereiding en uitvoering op het gebied van ouderenzorg.
- Beleidsvoorbereiding en uitvoering op het gebied van voorzieningen gehandicapten.

Sociaal cultureel werk

- Beleidsvoorbereiding en uitvoering van activiteiten op het terrein van sociaal-cultureel werk.
- Subsidiëring van verenigingen op het gebied van sociaal-cultureel werk.
- Beleidsvoorbereiding en uitvoering m.b.t. activiteiten, die gericht zijn op de educatieve, sociale, creatieve en recreatieve ontplooiing van jongeren.

Wat willen we bereiken?

- (Im)materiële hulpverlening aan personen die niet in hun levensonderhoud kunnen voorzien.
- Via inkomens ondersteunende en andere maatregelen burgers behoeden voor problematische schulden en blijvende armoede en ze waar mogelijk uit een (dreigend) isolement halen.
- Verbeteren van de arbeidsmarktpositie van jongeren en langdurig werklozen en er voor zorgen, dat inwoners die niet aan het normale arbeidsproces kunnen deelnemen aangepaste arbeid/activiteiten kunnen verrichten.
- Binnen wettelijk kaders zorgen voor inkomensvoorzieningen.
- Hulpverlening aan inwoners met immateriële problemen.
- Creëren van randvoorwaarden waarbinnen sociaal-culturele activiteiten kunnen plaatsvinden.
- Het creëren van randvoorwaarden waarbinnen de ontplooiing van jongeren kan plaatsvinden.
- Uitvoeren van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening				
Lasten				
Bijstandverlening en inkomensvoorziening	874 635	950 780	997 780	985 373
Werkgelegenheid	179 626	182 664	165 614	159 900
Inkomensvoorzieningen	0	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid	123 220	154 000	146 570	114 017
Vreemdelingen	5 486	1 780	1 780	4 193
Huishoudelijke verzorging	413 568	449 000	425 000	423 036
Sociaal-cultureel werk	6 002	4 005	4 005	3 811
Kinderdagopvang	16 446	41 186	33 687	15 368
Maatschappelijke begeleiding en advies	795 467	798 764	860 264	827 433
Participatiebudget	116 674	105 787	110 787	106 016
Totaal Lasten	2 531 124	2 687 966	2 745 487	2 639 147
Baten				
Bijstandverlening en inkomensvoorziening	-817 777	-777 000	-800 000	-878 145
Werkgelegenheid	-149 854	-154 029	-141 979	-137 159
Inkomensvoorzieningen	0	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid	-15 881	0	-10 000	-7 296
Vreemdelingen	-2 000	0	0	-2 000
Huishoudelijke verzorging	-81 995	-82 000	-72 000	-103 230
Kinderdagopvang	-6 938	-6 200	-6 200	-7 777
Maatschappelijke begeleiding en advies	-6 729	-9 068	-7 000	-8 566
Participatiebudget	-130 104	-102 672	-102 672	-119 192
Totaal Baten	-1 211 278	-1 130 969	-1 139 851	-1 263 365
Totaal Sociale Voorz. en Maatsch. Dienstverlen	1 319 846	1 556 997	1 605 636	1 375 782

Toevoeging / onttrekking reserves en / of voorzieningen:

Programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Dorpscentrum subsidie		15 500	S	Reserve WMO
Pilotproject Dagbesteding Ouderen		14 477	I	Reserve WMO

Relevante financiële feiten**Bijstand en minimabeleid**

De bijstandsuitkeringen groeiden in 2014 ten opzichte van 2013, landelijk met 5,4%. De bijstandslasten stegen in Haarlemmerliede en Spaarnwoude afwijkend met 12,7%. Deze stijging was voorzien en de begroting is tussentijds bijgesteld. Uiteindelijk viel de stijging iets lager uit.

Uitgaven voor het minimabeleid waren voor dit jaar (mede van wege de economische situatie) hoger ingeschat dan vorig jaar. Uiteindelijk zijn de uitgaven in 2014 in lijn met de uitgaven in 2013, zelfs iets lager. De geeft een positief resultaat ten opzichte van de begroting.

Kinderopvang

Minder uitgaven omdat er minder handhavingsacties nodig waren.

Maatschappelijke begeleiding en advies

Begroting na wijziging hoger bijgesteld (o.a. de voorbereiding op de decentralisaties). Uiteindelijk ongeveer 4% minder uitgaven aan kosten en subsidies dan in de gewijzigde begroting.

Dorpscentrum subsidie

Naast de structurele subsidie ontving het dorpscentrum incidenteel enkele jaren een extra subsidie (uitname uit reserve)

Pilot Dagbesteding Ouderen

Oorspronkelijk was ongeveer 30.000 begroot voor een pilot dagbesteding ouderen. Omdat het aantal ouderen dat deelnam veel minder uitviel zijn de uiteindelijke kosten (uitname uit de reserve) 14.477 en dus lager dan begroot.

Wmo gezondheidsbeleid

Alle deelnemende gemeenten hebben in 2014 een bezuiniging op de kosten van de VRK/GG&GD weten te behalen..

Jeugdgezondheidszorg:

- De jeugdzorg voor 4 – 19 jarigen (product uniform 4-19): deze taak voert de GGD uit voor alle gemeenten in de regio en wordt betaald uit de inwonerbijdragen, €. 45.605 komt voor rekening van Haarlemmerliede en Spaarnwoude;
- De jeugdzorg voor 0 – 4 jarigen (product uniform 0-4): deze taak voert de GGD uit voor de gemeente Haarlemmermeer en voor de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude (Halfweg). De gemeente H & S betaalde hiervoor in 2014 een bijdrage van €. 34.476.
- De subsidie voor jeugdgezondheidszorg voor 0 – 4 jarigen in Spaarndam aan de JGZ Kennemerland bedroeg in 2014 €. 44.117.

Wat is gerealiseerd?

Via de IASZ wordt het participatiebeleid (o.a. bijstandsverlening, werkgelegenheid, re-integratie en minimabeleid) uitgevoerd conform de afspraken.

Subsidie

Op basis van het subsidiebeleid verlenen wij bijdragen aan organisaties en instellingen die bijdragen aan (sociale) voorzieningen in de gemeente, zoals de Oranjeverenigingen en de dorpsraad, maar ook mantelzorg- en ouderenondersteuning. Verder zijn er incidentele subsidies verleend voor activiteiten:

VV Zwanenburg (Schoolvoetbal) € 250

Bataaf (project Kom in beweging) € 500

Bridgevereniging (jubileum) € 150

Bevrijdingspop € 500

Dorpscentrum (Luilak) € 750

Margrietschool (speeltoestellen) € 1250

Dorpscentrum (Burendag) € 250

Kinderopvang

De gemeente is verantwoordelijk voor de handhaving en kwaliteit van de kinderopvang (peuterspeelzalen, kinderdagverblijven en gastouders). De GGD voert de inspecties uit. Onze gemeente heeft de uitvoering van de wettelijke taken toezicht en handhaving in de kinderopvang en peuterspeelzalen op orde in 2013. Het verslagjaar van 2014 wordt eind mei aangeleverd bij het Ministerie.

Sociaal Domein

In oktober 2014 is het beleidsplan sociaal domein vastgesteld waar de uitgangspunten in staan m.b.t. de transitie. In lijn met het beleidsplan zijn vervolgens de nodige acties gestart in voorbereiding op de transitie van de nieuwe taken op 1 januari 2015. Zo is het CJG verder vorm gegeven en het WMO – loket (onder andere bemand door de Welzijnscoaches) is doorontwikkeld.

Daarnaast zijn de reeds bekende WMO cliënten geïnformeerd over de overgangsregeling voor de overgang van de “oude” WMO naar de WMO 2015 en is er contact opgenomen met de nieuwe cliënten die met ingang van de Jeugdwet en de WMO 2015 op 1 januari onder de verantwoordelijkheid van de gemeente vallen. Verder zijn er afspraken gemaakt over de samenwerking met de verschillende instellingen, zoals Veilig Thuis, de instelling voor de zorg m.b.t. huiselijk geweld en kindermishandeling. Ook zijn er nog een aantal zaken m.b.t. de inkoop of subsidiering van de zorg afgerond, zoals het sluiten van contracten met vrijgevestigde hulpverleners in de regio en de subsidieafspraken voor cliëntenondersteuning met MEE.

Jeugd en CJG

In voorbereiding op 1 januari 2015 is vanaf juni 2014 gestart met de uitbreiding van CJG activiteiten. Van juni tot en met september 2014 lag de nadruk op het leggen van contact met scholen, sportverenigingen e.d. Vanaf oktober 2014 zijn de CJG coaches wekelijks spreekuren gaan draaien in het Dorpscentrum Spaarndam en het Gemeentehuis. Ook zijn er 2 workshops georganiseerd voor ouders, in oktober en december 2014.

Openbare gezondheidszorg, waaronder jeugdgezondheidszorg

De jeugdgezondheidszorg 0 -4 jaar in Spaarndam wordt uitgevoerd door JGZ Kennemerland, de jeugdgezondheidszorg van 0 – 4 jaar in Halfweg en van 4 – 19 jaar in de hele gemeente wordt uitgevoerd door de GGD Kennemerland. De jeugdgezondheidszorg bestaat uit preventief onderzoek van alle kinderen, het geven van advies, voorlichting en kortdurende begeleiding op basis van het Basispakket JGZ. GGD Kennemerland is ook verantwoordelijk voor de overige activiteiten op het gebied van de openbare gezondheidszorg, zoals infectieziekten bestrijding, technische hygiënezorg, gezondheidsbevordering en openbare geestelijke gezondheidszorg. Merendeels zijn dit wettelijke taken die de Wet Publieke Gezondheid aan de gemeente oplegt.

Portefeuillehouders: Wethouders B. Graal en W. Westerman
Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken, Ruimte

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Basisgezondheidszorg

Het beschikbaar stellen van middelen ten behoeve van activiteiten op het gebied van de basisgezondheidszorg.

Jeugdgezondheidszorg

De overdracht van de middelen aan de GGD en JGZ Kennemerland voor de uitvoering van deze taak.

Overige volksgezondheid

- Subsidiëring van diverse instanties op het gebied van de volkshuisvesting.
- Ongediertebestrijding.
- Legionellabestrijding.

Afvalverwijdering en –verwerking

Vorbereiding en uitvoering van het gemeentelijke afval inzamelbeleid.

Riolering en waterzuivering

Beleidsvorbereiding en uitvoering met betrekking tot aanleg, beheer en onderhoud van het rioleringsstelsel.

Milieubeheer

Beleidsvorbereiding en uitvoering van het gemeentelijke milieubeleid en de uitvoering van diverse milieuwetten.

Wat willen we bereiken?

- Het bevorderen en beschermen van de gezondheid van de inwoners door middel van preventieve en curatieve voorzieningen.
- Terugdringen van het afvalaanbod en van de hoeveelheid schadelijke stoffen daarin, door onder meer gescheiden inzameling.
- Zorgen voor een goede afvoer van afvalwater en hemelwater ten behoeve van de volksgezondheid en het milieu.
- Algemene hoofddoelstelling is het streven naar herstel en behoud van een goed leef- en werkklimaat binnen de gemeente.
- Uitvoeren van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Volksgezondheid en Milieu				
Lasten				
Openbare gezondheidszorg	18	865	865	38
Afvalverwijdering en -verwerking	827 526	771 493	779 993	804 587
Riolering	414 756	587 329	607 275	486 532
Milieubeheer	205 506	206 837	222 064	190 453
Lijkbezorging	0	0	0	0
Totaal Lasten	1 447 806	1 566 524	1 610 197	1 481 610
Baten				
Afvalverwijdering en -verwerking	-12 143	-15 000	-15 000	-39 008
Riolering	-7 000	-7 000	-7 000	0
Milieubeheer	-5 802	-5 525	-13 025	-24 099
Baten reinigingsrechten en afvalstoffen heffing	-710 535	-710 000	-710 000	-732 778
Baten rioolheffing	-699 437	-710 000	-710 000	-724 856
Totaal Baten	-1 434 917	-1 447 525	-1 455 025	-1 520 741
Totaal Volksgezondheid en Milieu	12 889	118 999	155 172	-39 131

Toevoeging / onttrekking reserves en / of voorzieningen:

Programma Volksgezondheid en milieu	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Jaarlasten inversteringsplan	150 000		I	Reserve riolering
Rente conform vGRP	94 788		S	Reserve riolering

Relevante financiële feiten

- Zowel de kosten als de baten voor afvalinzameling en riolering nemen evenredig toe;
- Voor de berekening van de dekkingspercentages afvalstoffenheffing en rioolrechten wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen;

Wat is gerealiseerd?**Afval**

In 2014 is gestart met het zoeken naar mogelijkheden om de afvalscheiding te verbeteren.

Milieu

In 2014 is gestart met het project "plaatsing zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen" Deelneming Project ZonAtlas Noord-Holland. De ZonAtlas laat inwoners en bedrijven in een oogopslag zien of hun dak geschikt is voor het plaatsen van zonnepanelen om zonne-energie op te wekken. Particulieren kunnen zien hoeveel panelen geplaatst kunnen worden op hun eigen dak en hoeveel elektriciteit ze opleveren.

Riolering

In 2014 hebben wij een inhaalslag uitgevoerd met betrekking tot de reiniging en inspectie activiteiten. Dit om het wegenbeheerplan en de riolering-maatregelenplanning op elkaar aan te laten sluiten. Naast het

Programma 7

Volksgezondheid en milieu

reguliere onderhoud is bij de jaarlijkse inspectie van de drukriolering gebleken dat er een aantal pompen en gemalen vervangen dienen te worden. Dit is gepland in 2015.

Uit het uitgevoerde doelmatigheidsonderzoek en in overleg met de hoogheemraden is gebleken dat de geplande bergbezinkbassin aan de Mientekade niet gebouwd hoeft te worden, maar voldoet het riool aan de gestelde eisen met enkele aanpassingen. Deze aanpassingen staan gepland zodra de nieuwbouw van de Mientekade in ontwikkeling gaat.

Het originele GRP2015-2019 is veranderd in een planperiode 2015-2020, zodat er minder kosten gemaakt hoeven te worden. De samenwerking met het Hoogheemraadschap van Rijnland, Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht en Rijkswaterstaat is voor alle partijen als positief ervaren. In het eerste kwartaal van 2015 staat de bestuurlijke instemming gepland.

Voor de komende 5 jaren is een programma opgesteld in het GRP2015-2020. Onderdeel van het programma is onder andere het vervangen en afkoppelen van hemelwater van circa 2,6 ha van Spaarndam, aansluiten van niet gerioleerde percelen aan de Osdorperweg, aanpassingen in het riool in de omgeving van de nieuwbouwlocatie Mientekade, renovatiewerken aan het hoofdgemaal Kanaalweg, opstellen afkoppelbeleid, opstellen aansluitverordening, etc

Riolering Mientekade

Uit het uitgevoerde doelmatigheidsonderzoek en in overleg met de hoogheemraden is gebleken dat de geplande bergbezinkbassin aan de Mientekade niet gebouwd hoeft te worden, maar voldoet het riool aan de gestelde eisen met enkele aanpassingen. Deze aanpassingen staan gepland zodra de nieuwbouw van de Mientekade in ontwikkeling gaat.

Portefeuillehouders : Wethouders R. van Haften en W. Westerman
 Afdelingen : Bestuursondersteuning en Bewonerszaken, Ruimte

Activiteiten:

Tot dit programma behoren de baten en lasten van de volgende programmaonderdelen en activiteiten:

Ruimtelijke ordening

Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot de ruimtelijke ordening.

Overige volkshuisvesting

- Behandeling van aanvragen bouwvergunningen, afgifte van beschikkingen en controle op de naleving van bouwvoorschriften.
- Woonruimteverdeling en individuele huursubsidie.
- Overige aspecten volkshuisvesting.

Bouwgrondexploitatie

Beleidsvoorbereiding en uitvoering met betrekking tot het in eigendom verkrijgen, bouwrijp maken en uitgeven van bouwgrond binnen de gemeente ten behoeve van woningbouw en/of investering.

Wat willen we bereiken?

- Realiseren van een evenwichtige ruimtelijke inrichting van de gemeente met aandacht voor de facetten wonen, werken, verblijven, natuur en milieu.
- Reguleren van bouwactiviteiten ten behoeve van evenwichtige ruimtelijke inrichting van de gemeente en ter uitvoering van wettelijke voorschriften.
- Het zo goed mogelijk voorzien in de huisvesting van de inwoners van de gemeente.
- Het optimaal ten uitvoer brengen van plannen op het gebied van woningbouw en bedrijfsvestigingen.
- Uitvoeren van het raads – en collegeprogramma 2010 – 2014.

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting				
Lasten				
Ruimtelijke ordening	392 638	354 713	400 713	480 530
Woningexploitatie / woningbouw	9 392	13 392	10 197	10 198
Overige volkshuisvesting	320 637	330 009	341 009	313 189
Bouwgrondexploitatie	587 080	316 385	401 934	366 066
Totaal Lasten	1 309 747	1 014 498	1 153 853	1 169 982
Baten				
Ruimtelijke ordening	0	0	0	-173
Overige volkshuisvesting	-888	-500	-500	-1 158
Bouwvergunningen	-333 377	-225 000	-400 000	-434 003
Bouwgrondexploitatie	-474 780	-208 494	-190 794	-174 528
Totaal Baten	-809 045	-433 994	-591 294	-609 861
Totaal Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	500 702	580 504	562 559	560 120

Toevoeging / onttrekking reserves:

Programma Ruimtelijke ordening en huisvesting	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Opheffen reserve station		52 290	I	Reserve station Halfweg
Rente startersleningen		10 198	S	Sociale woningbouw
2e termijn uitkoop en sloop boeldag		80 000	I	Reserve sociale woningbouw

Toevoeging / onttrekking voorzieningen:

Programma Ruimtelijke ordening en huisvesting	toevoeging	onttrekking	I/S	Voorziening
Jaarlijks onderhoud liften station		11 486	S	Onderhoud liften Traverse
Bouw- en woonrijp maken Claes van Kietenstraat		223 008	I	Grondexploitatie

Relevante financiële feiten

In de beheerstaak RO zijn enkele opvallende financiële feiten te vermelden. De post uitzendkrachten is hoger dan begroot. Dit komt omdat enkele medewerkers gedurende langere tijd wegens buitengewoon verlof, respectievelijk langduriger ziekte, moesten worden vervangen.

De kosten van algemene plannen zijn lager uitgevallen omdat in het jaar 2014 de opstelling van enkele nieuwe bestemmingsplannen was afgerond en alleen de beroepsprocedure nog aanhangig was.

De kosten van advies vertonen een verhoging ten opzichte van de begroting vanwege de kosten die zijn gemaakt tijdens de beroepsprocedure. Dit zijn voornamelijk advocaatkosten, maar ook kosten van enkele adviseurs, bijvoorbeeld op het gebied van verkeer.

In het project nieuw winkelcentrum S-O zijn in het jaar 2014 geen ontwikkelingen geweest. Daarom is het begrote bedrag voor kosten van advies niet besteed. De verwachting was dat de ondernemer die hiervan de trekker is zou komen met een aantal stukken die in de intentieovereenkomst waren afgesproken. Deze stukken zou de gemeente dan met behulp van adviseurs hebben getoetst. Zover is het niet gekomen. Voor het project Ontwikkelen Sugar City terrein zijn in het jaar 2014 niet de geplande kosten van advies gemaakt. De verwachting is dat dit, gezien het ingediende verzoek om omgevingsvergunning, in 2015 anders zal zijn.

Bij het project SpaarneBuiten is een beperkte hoeveelheid projectkosten gemaakt, aangezien de daadwerkelijke uitvoering heeft stilgelegen tot het einde van de beroepsprocedure. Richting 2015 gaan die kosten weer gemaakt worden, omdat de realisering van het plan zal worden hervat op basis van het inmiddels vigerende bestemmingsplan.

Wat is gerealiseerd?

In september 2014 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak voor de tweede maal uitspraak gedaan in de beroepen tegen het bestemmingsplan SpaarneBuiten. Mede naar aanleiding van de nieuwe aanpak die was gekozen voor het in beeld brengen van de gevolgen op het gebied van verkeer, zijn de beroepen merendeels ongegrond verklaard, zodat het bestemmingsplan in hoofdlijnen in stand is gelaten.

Uitzondering hierop is de realisering van de zogenaamde acht waterwoningen aan de zuidzijde van het plangebied. Deze zijn door de Afdeling vernietigd. Gevolg hiervan is dat een kleine zone uit het bestemmingsplan is verwijderd, zodat daarvoor een nieuw bestemmingsplan moet worden gemaakt.

In december 2014 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State uitspraak gedaan in de verzoeken om voorlopige voorziening tegen het bestemmingsplan Buitengebied. De verzoeken zijn ongegrond verklaard, waarna het bestemmingsplan in werking is getreden. Wel dienen nog de beroepen tegen het plan, maar die belemmeren de werking ervan niet. De verwachting is dat in de zomer van 2015 uitsluitend zal komen over de beslissing van de Afdeling.

Programma 8

Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Nadat de uitbreiding van de Keizerskroon met bijbehorende parkeervoorziening gereed was gekomen, is ook de hoek van de N200 Oranje Nassaustraat gesaneerd. Dit heeft geresulteerd in de aanleg van een parkje.

Snippergroen

In het kader van de nota snippergroen worden er binnen de gemeente stukjes grond die niet van algemeen belang zijn verkocht aan burgers die aangeven dat zij deze grond wensen te kopen. In 2014 was in eerste instantie een bedrag € 50.000,-- aan inkomsten uit snippergroen begroot. Dit gebaseerd op de inkomsten in 2013. In de loop van 2014 is dit bedrag bijgesteld naar € 20.000,--. Dit bedrag is iets hoger uitgevallen. De terugval in inkomsten is te wijten aan het feit dat er minder stukjes snippergroen beschikbaar zijn.

Project geluidschermen railverkeerslawaaï Halfweg

In 2014 is het akoestisch onderzoek Railverkeerslawaaï Halfweg ter beoordeling bij het Ministerie van Infrastructuur en Milieu ingediend. Het akoestisch onderzoek moet als basis gaan dienen voor het saneringsprogramma. Naar aanleiding van een aantal opmerkingen zal het akoestisch onderzoek nog worden aangepast conform de wensen van het Ministerie.

Bij woningen met een geluidbelasting boven de 71dB moet de geluidbelasting in elk geval met maatregelen tot onder de 71 dB worden teruggebracht.



Portefeuillehouder : Wethouder B. Graal
Afdelingen : Middelen

Algemene dekkingsmiddelen:

De nettokosten van de gemeentelijke programma's worden gedekt uit de algemene middelen van de gemeente:

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

- het gemeentelijke financieringsbeleid waaronder de externe vaste beleggingen en de intern verantwoorde bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen.
- de onroerende en roerende zaakbelasting.
- de hondenbelasting, reclamebelasting en toeristenbelasting.
- de algemene uitkering uit het gemeentefonds.
- algemene baten en lasten waaronder onvoorziene inkomsten en uitgaven.

Belastingen: wat willen we bereiken?

Voor een uiteenzetting van de opbrengsten en verdere wetenswaardigheden aangaande de gemeentelijke belastingen wordt verwezen naar paragraaf 1: Lokale heffingen

Volstaan wordt met het weergeven van het beleid voor 2013:

- het uitvoeren van een hercontrole hondenbelasting en reclamebelasting een tariefverhoging van 2% van alle tarieven, m.u.v. de hondenbelasting (+ € 2 per hond), toeristenbelasting (+ 5%) en rioolrechten (6% op basis van het GRP).
- aanpassen van de verordeningen n.a.v. de wettelijke wijzigingen (o.a. een nieuw hertaxatieronde voor de OZB), het aanpassen van de Legesverordening aan de nieuwe wetgeving en jurisprudentie, het aanpassen van de verordening rioolbelasting aan de gewijzigde voorschriften.
- aanpassen Legesverordening (verhogen leges tot kostendekkend niveau).
- Uitvoeren van het raads- en collegeprogramma 2010 – 2014.



Wat heeft het gekost?

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014
Lasten				
Overige financiële middelen	39 397	38 110	38 023	39 503
Algemene uitkering gemeentefonds	6 315	7 354	7 354	7 656
Algemene baten en lasten	0	160 160	211 064	0
Uitvoering Wet WOZ	680	500	500	0
Lasten heffing en invordering gem. belastingen	165 349	121 780	121 780	143 422
Saldo van kostenplaatsen	345 225	43 405	195 865	280 599
Totaal Lasten	556 967	371 309	574 586	471 180
Baten				
Geldleningen/uitzettingen korter dan 1 jaar	-27 500	-27 500	-27 500	-27 500
Overige financiële middelen	-225 117	-156 000	-211 278	-207 895
Geldleningen/uitzettingen langer of gelijk aan	-401 234	-472 970	-384 599	-382 465
Algemene uitkering gemeentefonds	-4 556 743	-4 505 000	-4 629 505	-4 690 325
Algemene baten en lasten	0	-46 737	-46 737	0
Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers	-96 758	-150 000	-148 000	-137 172
Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren	-941 529	-965 000	-872 000	-979 611
Baten roerende woon- en bedrijfsruimten	-17 428	-17 000	-17 000	-16 899
Baten toeristenbelasting	-40 526	-40 000	-40 000	-55 820
Baten hondenbelasting	-28 034	-26 000	-26 000	-31 895
Baten reclamebelasting	-11 441	-34 000	-34 000	-10 291
Baten precariobelasting	-159 408	-151 000	-151 000	24 750
Lasten heffing en invordering gem. belastingen	-12 494	0	0	-8 925
Totaal Baten	-6 518 213	-6 591 207	-6 587 619	-6 524 049
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-5 961 247	-6 219 898	-6 013 033	-6 052 869

Toevoeging / onttrekking reserves en / of voorzieningen:

Algemene dekkingsmiddelen	toevoeging	onttrekking	I/S	Reserve
Jaarlijkse storting	10 000		S	Automatisering
Suppletieuitkering NGE	27 224		I	Algemene Reserve
Opheffen reserve station	52 290		I	Algemene Reserve
Opname spaarverlof personeel		10 800	I	Personeelsvoorziening
Onttrekking conform MOP gebouwen 2013-2023		7 815	S	Reserve onderhoud gebouwen
Transities AWBZ en Jeugdzorg			I	Transities AWBZ en Jeugdzorg

Relevante financiële feiten

- Het saldo overhead, dat niet was te verdelen vanwege ziekte, bedroeg € 92.261;
- De algemene uitkering viel vanwege bijstelling van het uitkeringspercentage en het bijstellen van de ijkpunten (aantal inwoners, woningen, bijstandsgerechtigdenetc.) € 76.500 hoger uit;
- Er was een (voornamelijk incidentele) meeropbrengst gemeentelijke belastingen (oude jaren) van circa € 120.000. De lasten m.b.t. de inning name toe met € 15.000.;
- Er is een voorziening getroffen voor de precariobelasting van € 200.000. Door Liander is aangegeven dat de door hen verstrekte basisgegevens voor deze belastingsoort onjuist waren en leiden tot een beduidend lagere aanslag in 2014 en eerdere jaren

Wat is gerealiseerd?

Omschrijving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening 2014
Dividend B.N.G.	90 000	92 110	79 743
Dividend De Meerlanden	20 000	21 000	26 527
Dividend Eneco	46 000	91 000	96 839
Verkoop Grootboek Nationale Schuld		8 168	4 786
Totaal	156 000	212 278	207 895

OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Omschrijving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening 2014
Lokale heffingen	1 383 000	1 288 000	1 206 939
Kostendekkende Heffingen (riool en afval)	1 420 000	1 420 000	1 457 634
Algemene uitkering	4 300 000	4 404 505	4 470 193
BTW kostendekkende heffingen	205 000	205 000	200 205
Dividend	156 000	212 278	207 895
Rente (bespaarde rente en overige rente)	500 470	412 099	401 614
Totaal	7 964 470	7 941 882	7 944 480

1.4 VERLOOP GERAAMD BEDRAG POST ONVOORZIEN

Primitieve begroting	25 000
1e wijz.	3 000
2e wijz.	117 878
3e wijz.	62 800
kadernota (5e)	-100 518
7e wijz.	-9 000
10e wijz.	-45 018
2e marap (11e)	21 762
Per 31-12-2014	75 904

Het geraamde bedrag onvoorzien is in zijn geheel bij de jaarrekening aan het resultaat vrijgevallen.

1.5 OVERZICHT RENTELASTEN EN RENTEBATEN

		Begroot	Werkelijk
lasten:	rente langlopende geldleningen	63 875	62 485
	rente waarborgsommen	0	0
	rente reserves/voorzieningen	449 864	449 864
	afschrijvingen investeringsstaat	347 181	375 198
	renteresultaat	-65 262	-76 070
		<u>795 658</u>	<u>811 478</u>
baten:	rente kortlopend geld	20 000	6 467
	Rente Beheerstaken	315 896	317 232
	Afschr Beheerstaken	227 413	255 430
	Rente KPLaatsen	112 581	112 581
	Afschr Kplaatsen	119 768	119 768
		<u>795 658</u>	<u>811 478</u>



Algemene Dekkingsmiddelen

PARAGRAFEN

In dit hoofdstuk worden de volgende (bij wet voorgeschreven) onderwerpen besproken.

- A. Lokale heffingen.
- B. Weerstandsvermogen.
- C. Onderhoud kapitaalgoederen.
- D. Financiering.
- E. Bedrijfsvoering.
- F. Verbonden partijen.
- G. Grondbeleid.

Aan de paragrafen liggen Beleidsnota's ten grondslag voor de periode 2012 – 2016, die zijn vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders d.d. 2 augustus 2011 en door de gemeenteraad op 8 november 2011 (bij de vaststelling van de Programmabegroting voor 2012).
In de loop 2015 zal worden gestart met het redigeren van Beleidsnota's voor de periode 2016 – 2020.



PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

Algemeen

In deze paragraaf wordt aandacht geschonken aan:

- het beleid met betrekking tot de gemeentelijke heffingen;
- de inkomsten en uitgaven die hiermee gemoeid zijn;
- de uitvoering van het kwijtscheldingsbeleid.

In de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude worden de navolgende gemeentelijke belastingen geheven:

- afvalstoffenheffing
- hondenbelasting
- leges
- (on)roerende zaak belastingen
- precariorechten
- reclamebelasting
- rioolrechten
- toeristenbelasting.

1. Het tarievenbeleid in 2014

Bij de begroting 2014 werd een stijging van de belastingtarieven voor 2014 vastgesteld op 2%.

Dit met uitzondering van:

- de hondenbelasting, waarvan de stijging is bepaald op € 2 per jaar;
- de OZB waarvan de tarieven reëel met 1% zouden stijgen d.w.z. de tariefstijging is 1% hoger ten opzichte van de waarde fluctuatie 2014 ten opzichte van 2013.

De belastingverordeningen 2014 werden door de gemeenteraad vastgesteld op 7 november 2013.

2. Onroerende zaak belastingen 2014

<u>Opbrengst op basis van</u>	<u>begroting</u>	<u>na wijziging</u>	<u>werkelijk</u>
a. Eigenaren woningen en eigenaren niet – woningen	965.000	872.000	979.611
b. Gebruikers niet – woningen	150.000	148.000	137.172
Totaal	1.115.000	1.020.000	1.116.783

De werkelijke opbrengst is hoger t.o.v. de raming vanwege de areaaluitbreiding door een aantal nieuwe bouwwerken (Polanenpark en SugarCity).

Daarnaast is sprake van de afwikkeling van enkele (financieel omvangrijke) bezwaarschriften uit 2014.

3. Leges

De legestarieven 2014 zijn t.o.v. 2013 verhoogd met 2%. De raad heeft uitgesproken dat kostendekkende tarieven het uitgangspunt is.

Paragraaf A

Lokale Heffingen

Ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen bedroegen de werkelijke opbrengsten van de belangrijkste legesonderdeel:

	<u>Begroting</u>	<u>Na wijziging</u>	<u>Werkelijk</u>
Rij – en reisdocumenten	43.000	43.000	44.811
Huwelijken	10.000	19.000	22.301
Burgerlijke stand	5.000	5.000	4.356
APV	22.500	22.500	27.605
<u>Bouwleges</u>	<u>225.000</u>	<u>400.000</u>	<u>434.003</u>
Totaal	305.500	489.500	533.076

4. Afvalstoffenheffing

Ook de tarieven van de afvalstoffenheffing stegen met 2%. De raad heeft uitgesproken dat kostendekkende tarieven uitgangspunt is. De tarieven voor 2014 werden vastgesteld op € 299 voor eenpersoonshuishoudens en € 326 voor meerpersoonshuishoudens.

De oorspronkelijke opbrengstraming was € 710.000, de uiteindelijke opbrengst € 732.778.

5. Rioolrecht

Het basistarief bedroeg per aansluiting € 203 (2012 € 199) en het gebruikerstarief € 87 (2012 € 85) op basis van een waterverbruik van maximaal 500 m3. De inkomstenraming in de primitieve begroting bedroeg € 710.000, de werkelijke opbrengst € 724.856.

Ook bij deze belastingsoort heeft de gemeenteraad uitgesproken kostendekkende tarieven na te streven.

6. Kwijtschelding

Voor mensen met een laag inkomen bestaat de mogelijkheid om te verzoeken om een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Deze verzoeken worden toegestaan wanneer uit de toetsing door Gemeentebelastingen Kennemerland – Zuid blijkt te worden voldaan aan de voorwaarden als genoemd in de Invorderingswet en aan de voorwaarden die zijn gesteld door de gemeenteraad bij de gemeentelijke kwijtscheldingsregeling. Over 2014 werd € 17.017 aan opgelegde belastingaanslagen (afvalstoffenheffing, hondenbelasting en riolrechten) kwijtgescholden.

Bijstandcliënten krijgen zonder eigen inspanning kwijtschelding van belastingen (na overleg tussen Gemeente Belastingen Kennemerland Zuid en de Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken).



PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBHEERSING

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

Inleiding

In deze paragraaf wordt over het jaar 2014 een indruk gegeven van de mate waarin de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude in staat was om tegenvallers op de korte termijn en de langere termijn op te kunnen vangen. Bij het weerstandsvermogen gaat het om het vermogen om risico's te kunnen opvangen, zodat het afgesproken takenpakket toch onverkort kan worden uitgevoerd. Dit is enerzijds afhankelijk van de weerstandscapaciteit en anderzijds van de risico's die worden gelopen.

Middelen weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken. Onderdelen van de weerstandscapaciteit zijn:

- Het budget voor onvoorziene uitgaven (in de begroting) tot een bedrag van (afg.) € 4,50 per inwoner;
Voor 2014 was daarvoor een bedrag geraamd van € 25.000,-.
- De onbenutte belastingcapaciteit;
Bij de onbenutte belastingcapaciteit gaat het om de eigen inkomsten van de gemeente voor zover deze niet al "maximaal" of kostendekkend zijn.
- De algemene reserve.
Een eventueel vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve.
- Stille reserves.
Gemeenten moeten gebouwen, aandelen en andere bezittingen op de balans zetten voor de aankoopwaarde. De werkelijke waarde kan echter hoger zijn. Het verschil tussen de boekwaarde en de werkelijke waarde is de stille reserve.

2. De algemene reserve.

De raad heeft bij de vaststelling van de notitie reserves en voorzieningen besloten dat gestreefd moet worden naar een omvang van de algemene reserve van € 300,- per inwoner. Schematisch kan het verloop van de algemene reserve vrij aanwendbaar als volgt worden weergegeven:

Saldo algemene reserve op 31 december:

2007	€ 2.299.616
2008	€ 2.749.109
2009	€ 3.282.358
2010	€ 3.163.214
2011	€ 2.804.729
2012	€ 2.378.268
2013	€ 2.378.268
2014	€ 2.677.637

De algemene reserve niet – vrij aanwendbaar bedroeg per 31-12-2014 € 1.650.000.

3. Bestemmingsreserves.

Het saldo van de bestemmingsreserves bedroeg per 1 januari 2014: € 8.605.144

Mutaties 2014

Bij: vermeerderingen:	€ 410.851	
Af: verminderingen:	€ 469.762 -/-	
Saldo vermeerderingen en verminderingen		€ 58.911
Saldo van de reserves per 31 december 2014:		<u>€ 8.546.233</u>

4. Risico's.

4.1 Garantstellingen.

Het gaat hier om garantstellingen voor zowel de particuliere woningbouw als voor verenigingen en instellingen. Bij de particuliere woningbouw wordt garantie verleend door de NHG, waarbij de gemeente een achtervangfunctie vervult. Het bedrag waarvoor de gemeente garant staat bedraagt afgerond € 6 miljoen (Totaal t.b.v. particuliere woningbouw en voor verenigingen en stichtingen). Bij betalingsmoeilijkheden kan de gemeente aangesproken worden tot een maximum van dat afgeronde bedrag. Echter wanneer de gemeente aangesproken zal worden op de garantiestelling, dan zal dat slechts voor een klein gedeelte van voornoemd bedrag zijn. Ook in 2014 is de gemeente HenS niet aangesproken op tekorten op dit punt. Risico: laag.

4.2 Aansprakelijkheid.

- Publiekrechtelijk handelen.

De gemeente loopt risico's bij de afgifte van vergunningen en de gevolgen daarbij voor de aanvragers en derden. Op dit moment zijn er geen lopende zaken, waaruit grote claims zijn te verwachten.

- Civielrechtelijke zaken.

De gemeente of een bestuurder kan ook individueel aansprakelijk gesteld worden voor haar privaatrechtelijk handelen. Op dit moment zijn er geen lopende zaken. Risico: laag.

4.3 Wet ketenaansprakelijkheid

De gemeente kan als opdrachtgever van uit te voeren (grote) werken aansprakelijk worden gesteld voor niet door aannemers afgedragen belastingen en premies die samenhangen met de door deze aannemers aan de gemeente in rekening gebrachte bedragen. Dit zal zich voornamelijk kunnen voordoen in geval van faillissement van een aannemer. Het risico van deze aansprakelijkheid wordt beperkt door bij het verstrekken van belangrijke opdrachten te kiezen voor (financieel) goed bekend staande bedrijven. In 2013 was geen sprake van een aansprakelijkheidsstelling. Risico: laag.

4.4 Investerings.

In het recente verleden zijn er een aantal voorzieningen omgezet naar reserves. Deze reserves vangen voor een groot deel de te maken investeringen op. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van de vervangingsinvesteringen zullen dan in de begroting worden opgenomen. Risico: gemiddeld.

4.5 Nieuwe wettelijke eisen.

Het Kabinet neemt regelmatig beslissingen die gevolgen hebben voor de werkwijze van een gemeente. Van diezelfde gemeenten wordt dan altijd binnen een afzienbare tijd verwacht dat gemeenten deze nieuwe wettelijke eisen inpassen in de administratieve organisatie. Risico: hoog.

4.6 Onderhoud gemeentelijke gebouwen.

De aanbouw van het Raadhuis is van recente datum en ook t.a.v. andere gemeentelijke gebouwen zijn er onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. De staat van de gemeentelijke gebouwen is dusdanig dat op dit onderdeel weinig tot geen risico wordt gelopen. Risico:geen.

4.7 Beheersplannen.

Het Gemeentelijk Rioleringsplan is in de loop van 2014 opnieuw vastgesteld. Er zal in de loop van 2015 een nieuw GRP voor de periode 2015- 2019 dienen te worden vastgesteld na overleg met het Hoogheemraadschap van Rijnland. Hierdoor is het nog niet geheel duidelijk hoe de stand van deze voorziening zich verhoudt met de toekomstige uitgaven. Deze beheersplannen hebben een directe relatie met reserves en voorzieningen. Beheersplannen dienen ter onderbouwing van de betreffende reserve of voorziening, en zijn ook belangrijke instrumenten voor de begroting en de meerjarenbegroting. Risico: gemiddeld.

4.8 Open einde regelingen.

De uitvoering van open einde regelingen zoals: de Wet Werk en Bijstand, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Participatiewet. Aan de uitvoering van deze taken kleven financiële risico's omdat de toegekende budgetten meestal niet toereikend zijn om alle kosten te dekken. Hier zal actief en duidelijk

risicomanagement gevoerd moeten worden. Risico: gemiddeld.

4.9 Werkgeversrisico's.

Als werkgever loopt de gemeente de gebruikelijk werkgeversrisico's. Zo kunnen een sterk oplopend ziekteverzuim en/of uitstroom naar de WAO leiden tot grote financiële consequenties. Daarnaast is de gemeente eigen risicodragers met betrekking tot de kosten van de wachtgeldregelingen voor ambtenaren en bestuurders. Naast de risico's op grond van de bestaande regelingen, is er het risico van kosten die voortvloeien uit wijzigingen in de wet- en regelgeving. Ook de CAO onderhandelingen zijn nog niet afgerond en kunnen nog meerkosten betekenen voor gemeentelijke werkgevers. Risico: laag.

4.10 Brandweer en rampenbestrijding.

Alle brandweerpersoneel, inclusief de vrijwilligers zijn overgegaan naar de Veiligheidsregie Kennemerland (VRK). Dat geldt ook voor de brandweerkazerne Halfweg en het materiaal en het materieel van de voormalige Vrijwillige Brandweer.

Alleen de brandweergarage Spaarndam valt nog direct onder de (financiële) gemeentelijke verantwoordelijkheid. Risico: geen tot laag.

4.11 Wet Maatschappelijke Ondersteuning

Na de invoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning is er o.a. een gemeenteloket in Spaarndam en Halfweg gekomen, waar de burger voor diverse (welzijns-)voorzieningen terecht kan. Ook heeft de gemeente een welzijnscoach aangesteld die onder andere de uitvoering van deze loketten verzorgt.

De overdracht van de 3 decentralisaties naar de gemeenten heeft het risico doen toenemen. Risico: gemiddeld.

4.12 Polanenpark

Een belangrijke wijziging in het risicoprofiel ten opzichte van de Beleidsnota risicomanagement en weerstandsvermogen 2012 - 2016 zit in de ontwikkelingen in het Polanenpark. Door het afsluiten van overeenkomsten met derden is dit risico ingeperkt. Aanvankelijk zag het er naar uit dat sprake zou zijn van een winstgevende exploitatie voor de deelnemende partijen maar vooralsnog wordt uitgegaan van een kostendekkende exploitatie.

Risico: middelmatig.

4.13 Schipholgedupeerden

De grondtransacties m.b.t. de Schipholgedupeerden zijn thans volledig afgerond. Risico: geen.

4.14 Subsidie Stichting Leefbaarheid Schiphol

Voor de bouw van een station in Halfweg en het aanpassen van de stationsomgeving werd een subsidie verkregen van de Stichting Leefbaarheid Schiphol een subsidie verkregen van € 2,8 miljoen. Inmiddels is het subsidie geheel afgerond en blijkt de verantwoording juist en volledig te zijn zodat op dit punt geen risico's resteren. Risico: geen.



PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

In deze paragraaf wordt een indruk gegeven van het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen. De navolgende onderdelen komen aan de orde:

1. Wegen
2. Openbaar groen en speelvoorzieningen
3. Riolering
4. Gebouwen

1. Wegen

Het grootonderhoud aan de wegen is zo mogelijk verbonden met de vervanging van de riolering, hoewel ook het omgekeerde voorkomt. Aangezien een aantal wegen in het buitengebied op waterkerende dijklichamen ligt, kunnen ook activiteiten van het Hoogheemraadschap van Rijnland invloed hebben op het moment waarop onderhoud aan wegen wordt gepleegd.

Om duidelijkheid te krijgen over de werkelijke staat van onderhoud van de wegen, zijn hierover met bureau Arcadis in 2013 nadere afspraken gemaakt. Deze nadere afspraken hebben geresulteerd in het uitvoeren van een globale visuele inspectie, het verrichten van boringen, uitvoeren van deflectiemetingen en het updaten van het beheerareaal. De resultaten zijn via een eindrapportage omstreeks juli 2014 aan ons aangeboden. De uitkomsten van dit rapport (meerjaren planning) zijn (voor de 1^e jaarschijf) meegenomen in de begroting 2015.

Voor het kleine onderhoud wordt jaarlijks een programma opgesteld. Voor het onderhoud is een wegenfonds beschikbaar, waaruit zowel het reguliere als het grootonderhoud wordt gefinancierd en waarmee fluctuaties in de begroting worden tegen gegaan; het fonds is de afgelopen jaren toereikend gebleken.

Het wegdek van de Hoge Spaarndammerdijk, een belangrijke verbinding tussen Halfweg en Spaarndam, is aan een structurele onderhoudsbeurt toe. Het moment waarop deze kan worden uitgevoerd is in hoge mate afhankelijk van de besluitvorming van Rijnland over maatregelen aan het dijklichaam. Aangezien met die besluitvorming nog een aantal jaren gemoeid is (verwachting 2017) en de staat van de dijk maatregelen noodzakelijk maakte, is in afgelopen jaren het bestaande wegdek hier en daar opgeknapt, met dien verstande dat het aanbrengen van de deklaag is opgeschort.

Een gedeelte van het woningbouwplan SpaarneBuiten is een feit. Na de onderhoudstermijn van zes maanden wordt de openbare ruimte overgedragen aan de gemeente. In het kader hiervan is een deel van de Lageweg geasfalteerd. Afhankelijk van de verdere woningbouw zal ook het overgebleven gedeelte aangepakt worden.

In Halfweg heeft netbeheerder Stedin de gietijzeren gasleidingen vervangen door kunststof leidingen. Het gehele tracé is herstraat in opdracht van Stedin en zijn straatwerkbonden afgegeven voor het definitief herstraten door de gemeente.

In Spaarndam is er een glasvezelnetwerk aangelegd door Reggefiber. Ook hier is het gehele tracé herstraat in opdracht van de aanbieder en zijn straatwerkbonden afgegeven voor het definitief herstraten.

De reguliere asfaltreparaties zijn verricht voor de winterperiode.

De werkzaamheden van Gasunie zijn in 2014 afgerond en de ontstane schades aan het wegdek zijn gerepareerd. In vervolg hierop zijn er wederom vooropnames gemaakt vooruitlopend op de werken van Tennet in onze gemeente. Daartoe wordt er ontheffing afgegeven om op bepaalde geschikte polderwegen te mogen rijden.

Tot op heden is correctief onderhoud gepleegd aan de openbare verlichting. Door het niet kunnen houden van de structurele groeps remplace is er achterstallig onderhoud ontstaan. De inhaalslag hierop heeft geleid tot een overschrijding van € 13.400.

Begin 2015 is opdracht verstrekt om een beheersplan voor de openbare verlichting op te stellen. Vanwege capaciteitstekorten is de opstelperiode vertraagd naar Q3 2015. Het resultaat van dit beheersplan is een planmatig vervangingsplan, waarbij investeringen voor vervangingen per kalenderjaar gepresenteerd zijn.

2. Openbaar groen en speelvoorzieningen

Het onderhoud van het openbaar groen komt ten laste van de begroting. Een groot deel van het onderhoudswerk is uitbesteed tot eind 2016.

Het groen verkeert over het algemeen in een goede staat van onderhoud. Jaarlijks vindt er een schouw plaats naar (de kwaliteit van) het bomenbestand in de plantsoenen en wordt bepaald of bomen moeten worden gekapt.

De meeste speelterreinen zijn geïnspecteerd. Een aantal noodzakelijke reparaties heeft plaatsgevonden en er zijn ook nieuwe speelattributen geplaatst. De staat van onderhoud van de speelattributen wordt gecontroleerd met het oog op de veiligheid van de gebruikers.

Het sportveldencomplex in Spaarndam, bestaande uit een gras -, een kunstgrasvoetbalveld en een softbalveld, is eigendom van de gemeente; de grond is in ondererfpacht verkregen van het Recreatieschap Spaarnwoude. De terreinen worden in opdracht van de gemeente door SRO onderhouden, conform het onderhoudscontract, dat een jaar is verlengd tot 2016. Het clubgebouw is in onderhoud bij de huurder van het complex, de Stichting Sportpark Spaarnwoude.

In de 2^e helft van 2013 is gewerkt aan het vervaardigen van een "Groenstructuurplan". Het groenstructuurplan is na een inspraakprocedure eind 2013 vastgesteld. Tegen het vastgestelde "Groenstructuurplan" zijn verder geen bezwaren ingediend. Het "Groenstructuurplan" is daarmee een onherroepelijk beleidsdocument geworden. Bij het uitvoeren van werkzaamheden in de openbare buitenruimte (wegen, riolering etc.) zal het "Groenstructuurplan" als toetsingskader gelden. Afsproken is dat het "Groenstructuurplan" uitgevoerd wordt in het kader van werk met werk maken. Doel is om in 2015 te komen tot een groenbeheerplan. Hiervoor dient eerst een inventarisatie uitgevoerd te worden en een gewenst beeld vastgelegd te worden. De activiteiten hiervoor zijn reeds opgestart.

3. Riolering

Door capaciteitstekorten is in 2014 niet veel uitgevoerd van de geplande werkzaamheden zoals deze zijn opgenomen in het programma van het GRP 2012-2014. Eind 2014 is een civiel medewerker aangenomen, waardoor er weer capaciteit is om deze werkzaamheden in te plannen en uit te voeren. De inkomsten middels de rioolheffing en de opbouw van de reserve verloopt volgens het beleid van het vigerende GRP.

Water

De gemeente heeft geen waterpartijen van enige omvang in eigendom, maar is uiteraard wel onderhoudsplichtige van een deel van de sloten in de gemeente. Mede ten behoeve van een goede afwatering vindt jaarlijks onderhoud plaats.

4. Gebouwen

De gemeente heeft de volgende gebouwen in eigendom:

In Halfweg

- Het gemeentehuis; de restauratie is in 2006 afgerond. De uitbreiding in het kader van de concentratie van de ambtelijke dienst is in 2011 gerealiseerd m.b.t. de kantoren en de wachtruimte voor de buitendienst. De wachtruimte is nog niet in gebruik en is in 2012 en 2013 tijdelijk gebruikt als sorteerruimte i.v.m. digitaliseren bouwarchief. In 2013 is de cv ketel vervangen en in 2014 zijn de vloeren op de 1ste verdieping van het monumentale gedeelte gelakt.

Verder is de pomp van de warmtepomp onder garantie vervangen. Wij hebben hier alleen arbeidskosten en de huur voor de kraan voor betaald.

Vervanging van de dakbedekking bij afdeling middelen is doorgeschoven naar 2015/2016

- Sectorpark, (Teding van Berkhoutweg 3);
Aangezien de gemeente dit complex wil herbestemmen vindt alleen onderhoud in het kader van tijdelijke instandhouding plaats.
In december 2013 is het kantoor op antikraak basis verhuurd aan de medewerker Burgerzaken. Om dit pand geschikt voor bewoning te maken is er in december 2013/ januari 2014 een doucheruimte gecreëerd.
De werkplaats en het opslagterrein worden nog gebruikt door de buitendienst i.v.m. het ontbreken van voertuigstalling en buitenopslag elders, dit gebruik wordt beëindigd zodra de plannen op dit terrein ten uitvoer worden gebracht en er oplossingen zijn gevonden voor de voertuigstalling en opslag.
- Ambtswoning burgemeester (Dokter Baumannplein 31);
De woning is verkocht. De overdracht van de woning vond plaats in januari 2014.
- Woning Huize Marie (Haarlemmerstraatweg 49);
De woning is verkocht. De overdracht van de woning vond plaats in januari 2014.
- Winkel en twee woningen (hoek Oranje Nassaustraat/N200);
Eén woning is in 2013 gesloopt en de andere woning met bijbehorende winkel is in april 2014 gesloopt.
Wegens het aantreffen van asbest op een aantal onverwachte plekken zijn de kosten door sanering en stilstand hoger uitgevallen dan verwacht.
- 2 lokalen van de Margrietschool (vm. kleuterschool en peuterspeelplaats);
- Het gebouw verkeert in redelijke staat van onderhoud. Regulier onderhoud vindt plaats. De lokalen worden gehandhaafd in afwachting van nieuwbouw.
- Buitenschilderwerk en vervanging van zonwering heeft In 2012 plaatsgevonden. In 2013 heeft het hang en sluitwerk van de ramen een grote beurt gekregen.
- 1 noodlokaal bij de Jozefschool;
Het gebouw verkeert in redelijke staat van onderhoud. Regulier onderhoud vindt plaats. Dit noodlokaal wordt gehandhaafd in afwachting van de nieuwbouw van een gymnastieklokaal.
- 2 noodlokalen bij Halverwegeschool;
Het gebouw verkeert in redelijke staat van onderhoud. Regulier onderhoud vindt plaats. Buitenschilderwerk heeft plaatsgevonden in 2012.
- Brandweerkazerne (Beatrixstraat);
De nieuwe kazerne in Halfweg is eind 2013 opgeleverd. De onderhoudskosten worden verdeeld tussen Haarlemmermeer en Haarlemmerliede. Omdat het nieuwbouw betreft zal er pas in 2020 groot onderhoud plaats moeten vinden.
- Gebouw kinderopvang (Haarlemmermeerstraat 2);
Het gebouw verkeert in een redelijke staat van onderhoud.
Buitenschilderwerk heeft plaatsgevonden in 2012. In 2014 hebben we een lekkage aan het dak en de zonwering hersteld.

In Spaarndam

- Brandweergarage aan de Ringweg.
Het gebouw verkeert in goede staat. Het regulier onderhoud vindt plaats.
De kazerne zal echter wel moeten voldoen aan de Arbo eisen. De brandweer heeft hiervoor een plan van aanpak ingediend en zijn in 2014 gestart met de interne verbouwing. In combinatie met de verbouwing is ook de cv ketel vervangen.
- Winkelcentrum aan de dr. W. Nijestraat.
De nutsvoorzieningen van de lege winkels zijn afgekoppeld. In afwachting van de realisering van een nieuw winkelcentrum elders in het dorp, wordt onderhoud verricht in het kader van tijdelijke instandhouding.
In 2013 is er houtrot hersteld, zijn de voor- en zijgevel geschilderd en is de cv ketel van de bakker vervangen.



Om vandalisme te voorkomen zijn er in 2014 in alle leegstaande panden gordijnen aan de voorgevel aangebracht. De grootste kostenpost is het herstellen van schades door vandalisme.

- De ondergrond van de sporthal bij het Dorpscentrum is eigendom van de gemeente. De hal is op basis van een recht van opstel/erfpacht gebouwd door de Stichting Dorpscentrum Spaarndam.

De huisvestingstaak voor het primair en secundair onderwijs is gedecentraliseerd naar de gemeenten. De gemeente is als gevolg hiervan verantwoordelijk voor een deel van het groot onderhoud aan alle schoolgebouwen, hetgeen met name op de buitenkant van de gebouwen betrekking heeft.

Jaarlijks stelt de raad het huisvestingsprogramma vast, waarin ook dit onderhoud is opgenomen.

Er is echter een voorstel tot wetswijziging gedaan door staatssecretaris Dekker van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap waarmee verantwoordelijkheid en het budget voor buitenonderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen in het primair onderwijs per 1 januari 2015 worden overgeheveld van de gemeenten naar de schoolbesturen. Schoolbesturen worden dan integraal verantwoordelijk voor het onderhoud van het gebouw.

De verantwoordelijkheid voor het onderhoud komt zo in één hand, waardoor de administratieve lasten afnemen en de besluitvorming sneller kan plaatsvinden.

De gemeente is vanaf 2015 alleen nog verantwoordelijk voor uitbreiding en nieuwbouw van scholen.

Op de kapitaalgoederen heeft de gemeente geen achterstallig onderhoud; een uitzondering geldt voor het onderdeel wegen.

Stompe Toren

Ook een rapportage van de onderhoudssituatie m.b.t. de Stompe Toren dient in het vervolg opgenomen te worden op deze paragraaf.

PARAGRAAF FINANCIERING

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

1. Algemeen

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasury- functie van decentrale overheden.

De Wet fido definieert de treasuryfunctie als volgt:

“het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's”.

2. Beleid

Het beleid van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude voor de treasury- functie is vastgelegd in het treasury- statuut. Het statuut is door de raad vastgesteld in de vergadering van 13 december 2005.

De belangrijkste punten van het statuut, naast de voorschriften uit hoofde van de wet Fido, zijn:

- bij het aantrekken van langlopende geldleningen wordt bij minimaal twee instellingen een offerte aangevraagd;
- de gemeente mag slechts leningen of garanties verstrekken uit hoofde van de “publieke taak”. Hierbij dient vooraf advies ingewonnen te worden door de afdeling middelen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij.

Opgemerkt wordt dat de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) de hoogst mogelijke rating heeft, (triple A). Op grond van de bepalingen in de wet fido moet een partij waarmee de gemeente transacties aangaat, minimaal voldoen aan de laagste rating te weten single A. Onze relatie heeft dus een hoge mate van kredietwaardigheid.

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude heeft gekozen voor een laag risicoprofiel.

3. Ontwikkelingen rente

De korte rente (looptijd korter dan 1 jaar) en de lange rente (looptijd langer dan 1 jaar) waren in 2014 onveranderd laag. De 3 maandstermijn deposito staat momenteel bijvoorbeeld < 1%.

4. Gerealiseerde acties 2014

Uitzetten van tijdelijk overtollige liquide middelen gebeurt alleen bij een partij met een hoge mate van kredietwaardigheid (BNG). Aangezien de rente hierop momenteel zeer laag (zoals hierboven beschreven) ligt is ervoor gekozen deze gelden niet vast te zetten in 2014.

5. Schatkist bankieren

Vanaf 15 december 2013 is er een wettelijk verplichte deelname aan het zgn. “schatkistbankieren”.

Deze wet eist dat decentrale overheden hun tijdelijk overtollige financiële middelen, boven een drempelwaarde van 0,75% van hun begrotingstotaal, dienen te storten op een rekening – courant – overeenkomst met de Staat der Nederlanden. In de praktijk is hiervoor een aparte rekening – courant geopend bij de Bank van Nederlandse Gemeenten die de uitvoering van deze wet vervolgens automatisch verzorgd door het banksaldo af te romen indien dat nodig is.

Deze wet betekent dat overtollige middelen niet meer bij andere (bank)instellingen mogen worden uitgezet. De decentrale overheden w.o. de gemeenten ontvangen een rentevergoeding van het Rijk die een fractie beneden de normale marktrente ligt.

Overigens is het wel mogelijk geld te lenen aan andere gemeenten, die daaraan behoefte hebben.

Omdat dit slechts leidt tot een beperkt rentevoordeel en het risico dat niet over de gelden kan worden beschikt wanneer daaraan behoefte bestaat, heeft dat niet de voorkeur.

Maar gesteld kan worden dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude volledig voldoet aan de gestelde wettelijke eisen in de Wet “schatkistbankieren”.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	408	658	460	292
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overstrijping van het drempelbedrag	158	408	210	42
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	9 800			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	9 800			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36 716	59 845	42 349	26 859
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	408	658	460	292

6. Kasgeldlimiet

Het opnemen van kasgeldleningen of (langlopende) geldleningen was in 2014 niet noodzakelijk. De kasgeldlimiet over het afgelopen jaar bedraagt € 824.664 (afgerond). Zoals de volgende staat laat zien zijn er in 2014 voldoende liquide middelen aanwezig waardoor de gemeente ruim onder de limiet blijft:

BNG	€.	81.650,00
Schatkistbankieren	-	2.700.269,44
Postbank	-	12.219,23
Rabobank	-	247,09
Legeskas	-	4.702,40
Postbank Burgerzaken	-	346,89
Rabobank Beleggersrek.	-	83.138,75
Totaal	€.	2.882.573,80
Kasgeldlimiet	-	824.664 -/-
Liquideiteitspositie	€.	3.707.237,80+/-

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

Overzicht salarissen, presentiegelden en vergoedingen

beheerstaak omschrijving	begroting 2014		rekening 2014
	primair	na wijziging	
Logopedie	42 654	42 654	43 572.06
Afdeling Bob	507 348	529 848	551 371.83
Afdeling Ruimte	902 902	813 702	878 461.24
Diverse vergoedingen Ruimte	850	850	830.40
Afdeling Middelen	556 931	561 931	581 250.84
Gemeenteraad	48 000	48 000	58 070.92
Burgemeester	109 379	109 379	110 074.38
Burgemeester (voormalig)	5 775	15 775	15 481.12
Wethouders	100 632	120 632	128 044.03
Voormalig wethouders (gepensioneerden voor 2014)	21 500	23 000	21 472.71
Voormalig wethouders (gepensioneerden na 2013)			3 244.12
Burgerlijke stand (huwelijken)	10 000	10 000	9 829.97
Presentiegeld verkiezingen	2 000	2 000	0.00
Presentiegeld cie bezwaar en beroep	4 000	4 000	978.09
Presentiegeld cie Raadsvoorbereiding	4 000	4 000	1 072.62
Piketdienst	3 000	500	905.66
Presentiegeld cie monumenten	2 500	2 500	142.27
Presentiegeld cie milieu	4 000	4 000	640.19
	2 325 470	2 292 771	2 405 442

De salarissen zijn in 2014 hoger uitgekomen dan begroot, wat grotendeels te danken is aan de totstandkoming van een nieuwe CAO.

Ook zijn er in de vergoedingen voor de raadsleden wijzigingen geweest wat betreft brutering wat heeft geleid tot hogere lasten.

De kosten van uitzendkrachten zijn flink toegenomen t.o.v. de primitieve begroting. Begroot was € 20.000, tussentijds is dit bijgesteld naar € 232.500. De uitgaven zijn echter nog hoger uitgevallen, € 310.474.

Dit wordt veroorzaakt doordat de inzet op Ruimtelijk Ordening niet op de desbetreffende projecten verantwoord kan worden omdat de definitieve realisatie van die projecten nog niet door de Raad zijn vastgesteld.

De oorzaak van de inhuur lag bij de veelheid van de projecten en de uitval van personeel door ziekte en minder inzetbaarheid door ouderschapsverlof.

In 2013 is een nieuw afdelingshoofd Ruimte aangetrokken en is de afdeling civiel weer op gewone sterkte.

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuimpercentage voor het gemeentepersoneel komt uit op 3,0%. Ten opzichte van 2013 is dat een vermindering van het ziekteverzuim met 2,7%.

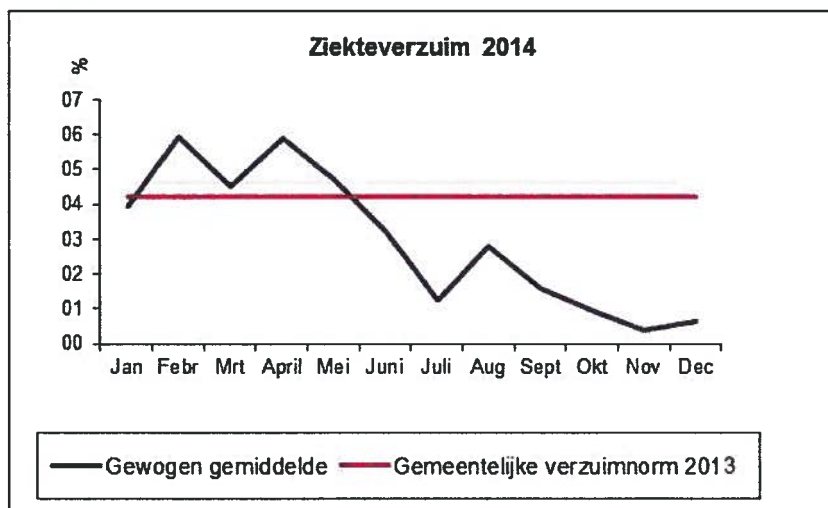
De landelijke cijfers over 2014 zijn nog niet bekend maar de Gemeentelijke Verzuim Norm voor gemeenten < 10.000 inwoners is 4,2% (bron A+O fonds gemeenten). Dit percentage is inclusief langdurig zieken.

In de eerste vijf maanden was het ziektepercentage van H en S nog hoger dan het landelijk gemiddelde. De afdeling Ruimte kende in de eerste periode van 2014 twee langdurig zieke medewerkers, waarvan één volledig en één gedeeltelijk ziek.

Vanaf juni is het ziektepercentage ruim onder het landelijk gemiddelde gebleven.

Per afdeling was het ziekteverzuimpercentage:

Bob	2,9%
Ruimte	4,5%
Middelen	1,9%



PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN**Inleiding**

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

In deze paragraaf wordt uiteengezet waar het om gaat bij verbonden partijen. Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarbij de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Het gaat dan om deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in het geval van faillissement van de verbonden partij en / of als financiële problemen bij de verbonden partij mede verhaald kunnen worden op de gemeente.

Het is niet de bedoeling om te rapporteren over alle partijen waarmee de gemeente op enigerlei wijze verbonden is, maar alleen indien zoals hiervoor is aangegeven, sprake is van bestuurlijk en significant financieel belang.

De gemeenschappelijke regelingen voeren beleid en beheer op de betreffende terreinen uit voor de gemeente. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen indien de gemeente dit beleid niet alleen dan wel niet doeltreffend kan uitvoeren. De deelname in het aandelenkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden (werden) nagestreefd.

Overzicht verbonden partijen

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude heeft thans met verbonden partijen een relatie. De belangrijkste verbonden partijen zijn:

a. vennootschappen

Bank Nederlandse Gemeenten	financiële instelling
Eneco energie N.V.	nutsbedrijf
De Meerlanden N.V.	afvalinzameling en -verwerking

b. gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio Kennemerland	regionale brandweer, ambulancevervoer en gezondheidsdienst
Paswerk	werkvoorzieningsschap

In het overzicht in het vervolg van deze paragraaf wordt per verbonden partij nader inzicht verschaft in de bestuurlijke en financiële belangen die de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude daarbij heeft.

Naast de hiervoor genoemde gemeenschappelijke regelingen zijn er nog 2 samenwerkingsverbanden:

- de intergemeentelijke samenwerking sociale zaken (IASZ). Een "lichte" gemeenschappelijke regeling met de gemeente Heemstede als centrumgemeente;
- de intergemeentelijke samenwerking belastingen. Een "lichte" gemeenschappelijke regeling met de gemeente Bloemendaal als centrumgemeente;

Voorts is er nog een gezamenlijk inkoopbureau (Stichting RIJK). Na het vertrek van deze Stichting uit het gemeentehuis van Halfweg is de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude geen deelnemer meer in deze lichte gemeenschappelijke regeling maar neemt zij dienstverlening af via een vaste vergoeding via de gemeente Heemstede.



Naam	Bank Nederlandse Gemeente	
Vestigingsplaats	Den Haag	
Rechtsvorm	NV	
Activiteiten	Levering van financiële diensten	
Financieel belang gemeente	De gemeente bezit 62.790 aandelen met een nominale waarde van € 2,50	
Bestuurlijk belang	Stemrecht via de algemene vergadering aandeelhouders	
Kerncijfers verbonden partij	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen	€ 3.430 miljoen	€ 3.500 miljoen
Vreemd vermogen	€ 127.753 miljoen	€ 128.000 miljoen
Resultaat na belastingen	€ 283 miljoen (2013)	€ 126 miljoen (2014)
Dividenduitkering per aandeel	€ 1,27 (2013)	€ 0,57 (2014)
Netto dividend 2014 begroot op	€ 92.110	
Werkelijk dividend 2014	€ 79.743	

Naam	Eneco Energie	
Vestigingsplaats	Rotterdam	
Rechtsvorm	NV	
Activiteiten	Levering van energie	
Financieel belang gemeente	De gemeente bezit 3.995 aandelen met een nominale waarde van € 100 en 86 winstbewijzen	
Bestuurlijk belang	Stemrecht via de vertegenwoordiger van de gemeente Heemstede, die de Noord – Hollandse aandeelhoudende gemeenten vertegenwoordigt	
Kerncijfers verbonden partij	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen	€ 4.593 miljoen	€ 5.188 miljoen
Vreemd vermogen	€ 4.592 miljoen	€ 4.963 miljoen
Resultaat na belastingen	€ 242 miljoen (2013)	€ 206 miljoen
Dividend per aandeel	€ 24,24 (2013)	Nog niet bekend (2014)
Netto dividend 2014 begroot op	€ 91.000	
Werkelijk dividend 2014	€ 96.839	

Naam	Meerlanden
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Rechtsvorm	NV
Activiteiten	Afvalinzameling en - verwerking
Financieel belang gemeente	De gemeente bezit 4.678 aandelen met een nominale waarde van € 46.

Bestuurlijk belang	Stemrecht via de Algemene vergadering aandeelhouders	
Kerncijfers verbonden partij	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen (2013)	€ 20.747 miljoen	€ 22.504 miljoen
Vreemd vermogen (2013)	€ 37.034 miljoen	€ 41.432 miljoen
Resultaat na belastingen	€ 2.242 miljoen (2012)	€ 2.601 miljoen (2013)
Dividend per aandeel	€ 4,60 (2012)	€ 5,67 (2013)
Dividend 2014 begroot op	€ 21.000	
Dividenduitkering (werkelijk 2013)	€ 26.527	

Naam	Veiligheidsregio Kennemerland	
Vestigingsplaats	Haarlem	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Activiteiten	Brandweer, ambulancedienst en gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD)	
Financieel belang gemeente	De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude participeert in deze gemeenschappelijke reling naar rato van het aantal inwoners	
Bestuurlijk belang	Wethouder Westerman is lid van het Dagelijks Bestuur	
Kerncijfers verbonden partij	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen	€ 3.564 miljoen	nog niet bekend
Vreemd vermogen	€ 39.004 miljoen	nog niet bekend
Resultaat voor bestemming	€ 961.900 (2013)	€ 2.100.000 (Berap 2014)
Werkelijke bijdrage 2014	€ 402.549	
Begrote bijdrage 2014	€ 400.000	

Naam	Paswerk	
Vestigingsplaats	Cruquius	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Activiteiten		
Financieel belang gemeente	De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude participeert in deze gemeenschappelijke reling naar rato van het aantal werknemers afkomstig uit de gemeente	
Bestuurlijk belang	Wethouder Westerman is lid van het Algemeen Bestuur	
Kerncijfers verbonden partij	<u>1-1-2013</u>	<u>31-12-2013</u>
Eigen vermogen (2013)	€ 5.928.673	€ 5.994.447
Vreemd vermogen (2013)	€ 10.478.332	€ 10.061.150
Resultaat voor bestemming	€ 63.975 (2012)	€ 65.774 (2013)
Werkelijke bijdrage 2014	€ 48.992	
Begrote bijdrage 2014	€ 43.500	

Naam	Gemeentebelastingen Kennemerland Zuid (GBKZ)
Vestigingsplaats	Bennebroek
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling in de vorm van een centrumgemeenteconstructie (zgn. "lichte" regeling)
Activiteiten	Belastingheffing en - inning
Financieel belang gemeente	De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude participeert in deze gemeenschappelijke reling naar rato van het aantal inwoners
Bestuurlijk belang	Wethouder Graal is lid van het portefeuillehoudersoverleg
Kerncijfers verbonden partij	<u>31-12-2014</u>
Werkelijke bijdrage 2014	€. 134.680
Begrote bijdrage 2014	€. 120.000

Naam	Gemeenschappelijke Afdeling Sociale Zaken (IASZ)
Vestigingsplaats	Bloemendaal
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling in de vorm van een centrumgemeenteconstructie (zgn. "lichte" regeling)
Activiteiten	Uitvoeren sociale regelingen
Financieel belang gemeente	De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude participeert in deze gemeenschappelijke reling naar rato van het aantal inwoners
Bestuurlijk belang	Wethouder Westerman is lid van het portefeuillehoudersoverleg
Kerncijfers verbonden partij	<u>31-12-2014</u>
Werkelijke bijdrage 2014	€. 216.550
Begrote bijdrage 2014	€. 230.000

PARAGRAAF GRONDBELEID

De aan deze paragraaf ten grondslag liggende, door de gemeenteraad vastgestelde, Beleidsnota voor 2012 – 2016 is integraal opgenomen in de Programmabegroting 2012 en is desgewenst op te vragen bij ons College.

Bij de jaarstukken 2012 zijn de nog resterende "Niet in exploitatie genomen gronden" overgegaan naar de materiële vaste activa omdat er geen expliciete planvorming aanwezig was in de vorm van raadsbesluiten. De hoek Oranje Nassaustraat/ Amsterdamsestraatweg valt daar ook onder maar daar is wel het e.e.a. gewijzigd. Hieronder daarom toch een korte toelichting op deze grond.

Hoek Oranje Nassaustraat/Amsterdamsestraatweg

De huurovereenkomst met de huurder werd opgezegd en het pand werd gesloopt.

Vervolgens is het perceel op de hoek van de Oranje Nassaustraat en de N200 tijdelijk ingericht als parkje met bomen en beplanting en voorzien van een kunstwerk, bankje en hekwerk.

Inmiddels zijn wij gestart met het verder uitwerken van de gebiedsvisie Halfweg waar het onderhavige perceel onderdeel vanuit maakt.

In deze visie is een ontwikkeling (school) op deze plek mogelijk. De besluitvorming rond de gebiedsvisie Halfweg wordt medio 2015 verwacht.

Op dat moment zal er duidelijkheid komen over de definitieve invulling van deze locatie.

Voormalig sectorpark Halfweg

In de loop van 2015 zal gestart worden met het opstellen van een stedenbouwkundig programma van eisen m.b.t. het ontwikkelen van het voormalig sectorpark als woningbouwlocatie.

Winkelcentrum Spaarndam - Oost

In de loop van 2015 zal gestart worden met het opstellen van een stedenbouwkundig programma van eisen m.b.t. het ontwikkelen van het winkelcentrum Spaarndam – Oost als woningbouwlocatie.

2. JAARREKENING

Balans per 31 december -

ACTIVA	ULTIMO (x € 1)	
	2013	2014
VASTE ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut	6 412 282	6 296 278
- Investerings met ec. nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1 600 344	1 573 433
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1 064 106	1 042 229
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekingen aan:		
- Deelnemingen	442 400	442 400
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	372 807	356 857
Overige langlopende leningen u/g	387 126	886 214
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	500 000	500 000
Totaal vaste activa	10 779 066	11 097 412
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	981 912	1 006 880
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	2 700 269
- Overige vorderingen	1 159 623	1 103 355
Liquide middelen		
- Kassaldi	2 627	4 702
- Banksaldi	3 051 394	357 602
Overlopende activa		
- Van Europese of Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	436 713	147 311
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	293 753	162 820
Totaal vlottende activa	5 926 021	5 482 940
TOTAAL GENERAAL	16 705 087	16 580 352

Balans per 31 december -

PASSIVA	ULTIMO (x € 1)	
	2013	2014
	€	€
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	4 028 269	4 327 637
- Bestemmingsreserves	8 605 144	5 400 205
- Resultaat	219 854	550 600
Totaal eigen vermogen	12 853 268	10 278 443
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	508 921	273 008
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	0	3 146 028
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Leningen binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1 311 353	1 236 235
- Leningen van binnenlandse bedrijven	0	0
- Overige binnenlandse sectoren	1 360	1 360
Totaal vaste financieringsmiddelen	14 674 902	14 935 073
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Kasgeldleningen		0
- Bank- en giroaldi		
- Overige schulden	748 351	858 907
Overlopende passiva		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	1 057 029	673 545
- De van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	188 854	83 201
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	35 950	29 626
Totaal vlottende passiva	2 030 184	1 645 279
TOTAAL GENERAAL	16 705 086	16 580 352
NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN		
Gewaarborgde geldleningen	3 783 097	3 251 108

2.1.1 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 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 voor zover 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 arbeidskosten gerelateerde 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 (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Materiële vaste activa

De activa met economisch nut en de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut zijn geactiveerd voor het bedrag van de investering verminderd met de afschrijvingen. Bijdragen van derden met een directe relatie tot het actief zijn op de waardering in mindering gebracht. Reserves zijn niet in mindering gebracht op de activa met een economisch nut; bij investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut zijn (bestemmings) reserves wel in mindering gebracht.

De afschrijvingstermijnen van de materiële en immateriële vaste activa (artikel 51 BBV) zijn door de raad vastgesteld bij raadsbesluit van 9 november 2011 via de Nota waardering en afschrijving.

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en het saldo van agio en disagio worden lineair in 4 jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in maximaal:
 - a. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
 - b. 25 jaar: kantoren en bedrijfsgebouwen;
 - c. 30 jaar: rioleringen;
 - d. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, kantoren, bedrijfsgebouwen en schoolgebouwen;
 - e. 20 jaar: motorvoertuigen;
 - f. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
 - g. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen;
 - h. 5 jaar: zware transportmiddelen, aanhangwagens, schuiten, personenauto's, lichte motorvoertuigen, automatiseringsapparatuur;
 - i. niet afgeschreven wordt op gronden en terreinen.

j. activa met een economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatste genoemde worden altijd geactiveerd.
4. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden ten laste van de exploitatie gebracht. Indien hiervan bij raadsbesluit wordt afgeweken, wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven tijdsduur.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa (waaronder de verstrekte geldleningen en deelnemingen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Onder de deelnemingen vallen ook de aandelen Bouwfonds Nederlandse Gemeenten die opgenomen zijn tegen de verkrijgingprijs, evenals de effecten. De obligaties zijn gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen

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

Liquide Middelen

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende Activa

Onder de vorderingen is een bedrag opgenomen wegens aan cliënten ten onrechte uitgekeerde bijstand. Ditzelfde bedrag is ook onder de kortlopende schulden opgenomen. Bij binnenkomst van deze gelden, valt een gedeelte (het gemeentelijke aandeel) vrij ten gunste van de exploitatie en het rijks gedeelte wordt doorbetaald.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De reserves worden onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves. Er is sprake van een bestemmingsreserve zodra via afzonderlijke besluitvorming voor een bepaald doel een reserve wordt ingesteld. De egalisatierekeningen (t.b.v. opvang ongewenste schommelingen in tarieven die aan derden in rekening worden gebracht en toerekening van ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed aan de rekening van baten en lasten) worden ook tot de bestemmingsreserves gerekend. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd voor situaties waarin sprake is van een te kwantificeren financiële verplichting of een financieel risico. De omvang van de voorzieningen is gebaseerd op de inschatting van de verplichting c.q. het financieel risico. Ook zijn voorzieningen gevormd voor verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. De waardering vindt plaats tegen de nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzien verlies. Als laatste zijn er voorzieningen die gevormd zijn uit van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Vaste Schulden

De langlopende schulden (w.o. opgenomen vaste geldleningen en afkoopsommen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en conform de aflossing schema's opgenomen.

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende Passiva

De nog te betalen bedragen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

De nog te besteden specifieke uitkeringen ontvangen van het Rijk zijn hier opgenomen.

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.

2. Specifiek

Vanaf 15 december 2013 is er een wettelijke verplichte deelname aan het zgn. "schatkistbankieren", zie ook paragraaf D; Financiering.

Dit heeft ook geleid tot een verschuiving in de balans van deze gelden.

Tot en met 2013 zijn ze verantwoord onder "Liquide middelen". Vanaf 2014 moeten deze gelden verantwoord worden onder "Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1jaar" onder de categorie "Uitzetting in 's Rijks schatkist".

In 2014 is er door de commissie BBV een vernieuwde Notitie Riolering uitgebracht. Dit heeft gevolgen voor de reserve Riolering. Deze wordt conform de aanbevelingen omgezet in een voorziening Riolering.



2.1.2 Toelichting Balans

ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

Dit betreft investeringen in gebouwen en terreinen, installaties, diverse inventarissen, voertuigen en overige activa. Deze worden onderscheiden in:

1. Investerings met een economisch nut
2. Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Toelichting:

1. Investerings met een economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van deze investeringen weer.

	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings in 2014	Desinvestering in 2014	Afschrijvingen in 2014	Boekwaarde 31-12-2014
Deze boekwaarde heeft betrekking op:					
- Gronden en terreinen, algemeen	253 006				253 006
- (Woon-)ruimten	12 500		12 500		0
- Bedrijfsgebouwen	4 078 999	369 421	256 000	98 143	4 094 277
- Grond- weg- waterbouwkundige werken	8 508			567	7 941
- Vervoermiddelen	41 500	16 546		8 300	49 746
- Machines, apparaten en installaties	66 256	10 937		9 917	67 277
- Overige materiële vaste activa	1 951 513			127 482	1 824 031
Totaal	6 412 282	396 904	268 500	244 409	6 296 278

Toelichting

De desinvestering bij woonruimten betreft de verkoop van de ambtswoning, waarbij de winst € 387.500 in de exploitatie tot uiting komt.

De investering bij bedrijfsgebouwen heeft betrekking op de aanschaf van Noordzeekanaalweg. De desinvestering is de verkoop van Haarlemmerstraatweg 49. In 2013 is op dit pand extra afgeschreven zodat de verkoopprijs nu de waarde op de balans dekt.

De investering vervoermiddelen is de aanschaf van de bedrijfswagen Opel Astra. De aanschaf was opgenomen op het mjp 2015 maar is versneld opgenomen doordat de oude wagen total loss was verklaard na een aanrijding (begrotingswijz. 2).

2. Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings in 2014	Afschrijvingen in 2014	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2014
Deze boekwaarde heeft betrekking op:					
- Grond- weg- waterbouwkundige werken	1 600 344	33 129	60 040		1 573 433
Totaal	1 600 344	33 129	60 040	0	1 573 433

Toelichting

De gedane investeringen hebben voor € 9.562 betrekking op de planvorming bergbezinkbassin Mientekade.

De uitvoering stond gepland voor 2014 maar het bergbezinkbassin blijkt na onderzoek niet nodig te zijn. Wel volgen er andere aanpassingen aan het riool hierdoor, die zijn verwerkt in het GRP 2015.

€ 23.567 is geïnvesteerd in vervanging van rioleringspompen waar onderhoud niet meer zinvol was. Dit project loopt door in 2015.

3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van deze investeringen weer.

Deze boekwaarde heeft betrekking op:

- Bedrijfsgebouwen
- Grond, weg - waterbouwkundige werken

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings in 2014	Afschrijvingen in 2014	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2014
33 540		4 792		28 748
1 030 566	129 621	65 958	80 748	1 013 481
Totaal				
1 064 106	129 621	70 749	80 748	1 042 229

Toelichting

In 2014 is er door de raad een krediet verstrekt voor de renovatie Lagedijk/Spaardammerdijk t.b.v. € 600.000. Hiervan is € 10.017 uitgegeven.

De uitvoering zal in 2015 plaats vinden. Het krediet wordt volledig gedekt vanuit de reserve Wegen.

Deelprojecten Station:

1. De fiets-/voetbrug is tot afronding gekomen in 2012. Er wordt hier nog € 3.311 opgenomen voor de definitieve eindafrekening met Haarlemmermeer.

2. Bij de afronding van de stationsprojecten is met de Raad overeengekomen dat een aantal stutposten op het voorplein of parkeerterrein geboekt zullen worden omdat deze projecten ver onder het budget zijn gebleven. In 2014 wordt hier nog € 35.544 op uitgegeven. € 25.000 hiervan is voor de verkeersregelinstallatie N200, € 3.500 voor bebording, het overige is voor extra fietsenrekken.

3. De kwaliteitsimpuls is in zijn geheel verantwoord naar de Stichting Leefomgeving Schiphol en goedgekeurd.

Er stond nog € 111.000 gereserveerd voor de laatste werkzaamheden m.b.t. verbeteren aanlooproute Zwanenburg/Halfweg.

In 2014 is dit grotendeels verwezenlijkt door de realisatie van het parkje Margrietplantsoen t.b.v. € 80.748. Het restant zal in 2015 ingezet worden voor aanplant bomen en overige beplanting.

TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings in 2014	Desinvestering in 2014	Afschrijvingen in 2014	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2014
9 076 732	559 654	268 500	375 198	80 748	8 911 940



FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deze activa hebben betrekking op verstrekte geldleningen en beleggingen e.d.

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

De leningen en beleggingen kunnen als volgt onderverdeeld worden:

Kapitaalverstrekking aan:
 - *Deelnemingen en overige partijen*
 Leningen aan:
 - *Overige verbonden partijen*
 - *Overige langlopende leningen u/g*
 Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd
 looptijd van één jaar of langer

Stand per 31-12-2013	Verstrekt in 2014	(Normale) aflossing in 2014	Afwaarde- ringen/afschrij- vingen in 2014	Stand per 31-12-2014
442 400				442 400
372 807		7 782	8 168	356 857
387 126	501 392	2 304		886 214
500 000				500 000
Totaal	501 392	10 086	8 168	2 185 472

Deelnemingen

Kapitaal verstrekkingen inzake :

Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten	62.790 stuks	142 464		142 464
Aandelen De Meerlanden NV	4.648 stuks	215 188		215 188
Aandeel De Meerlanden NV (prioriteitsaandeel)	1 aandeel	46		46
Agio op aandelen De Meerlanden NV		74 598		74 598
Aandelen Eneco NV	3.995 stuks	2 904		2 904
Aandelen Polanenpark BV (Rottepolderpark)	20% van totaal	3 600		3 600
Inbreng Polanenpark CV (2008)	20% van totaal	3 600		3 600

Totaal

31-12-2013	aankopen	verkopen	31-12-2014
442 400	0	0	442 400

Verstrekte langlopende geldleningen overige verbonden partijen

Inschrijving grootboeken Nationale Schuld
 Hypothecaire geldlening Dorpscentrum
 Renteloze geldlening Dorpscentrum
 Hypothecaire geldlening Dorpscentrum (medisch centrum)
 Geldlening Dorpscentrum 3,5%
 Postagentschap
 Verstrekte langlopende geldleningen overigen
 Geldelijke Steun Startersleningen
 Geldlening tennisvereniging
 Geldlening Hockeyclub 3,5%
 Geldlening Hockeyclub 3%

Stand per 31-12-2013	Verstrekt in 2014	(Normale) aflossing in 2014	Afwaarde- ringen/afschrij- vingen in 2014	Stand per 31-12-2014
8 168			8 168	0
116 981		1 652		115 328
90 472		851		89 622
157 186		5 279		151 907
	70 000			70 000
12 500				12 500
254 940	17 580			272 520
61 978		2 304		59 674
70 208	263 812			334 020
0	150 000			150 000
772 433	501 392	10 086	8 168	1 255 571
-12 500				-12 500
TOTAAL Verstrekte Leningen	501 392	10 086	8 168	1 243 071

Af voorziening Lening Postagentschap

TOTAAL Verstrekte Leningen

In 2014 heeft het Rijk verzocht om het grootboek Nationale Schuld af te mogen lossen. Dit is gebeurd en de meeropbrengst € 4.786 is ten gunste van de exploitatie gekomen.

In 2014 is er een geldlening verstrekt aan het Dorpscentrum tegen 3,5 %. De raad heeft in 2015 besloten om alle geldleningen van het Dorpscentrum om te zetten in één lening t.b.v. € 427.000 tegen 3,5% rente, af te lossen in 30 jaar.

Vanuit de Geldelijk Steun Startersleningen zijn ten bedrage van € 266.017 leningen verstrekt aan starters. De beheerskosten bedragen € 1.324 en de rentevergoeding bedraagt € 6.541 wat per saldo leidt tot een vermeerdering van € 5.217. In 2014 is het saldo middels een storting t.b.v. € 11.500 aangevuld door Haarlemmerliede en er is € 863 afgelost door starters, wat weer in het fonds terugvalt. De raad heeft tot maximaal € 330.000 budget verleend voor startersleningen.

Aan de hockeyclub Spaamdams zijn in 2013 twee geldleningen verstrekt door de raad. De lening tegen 3% is in 2014 volledig opgenomen, de lening tegen 3,5% nog niet geheel. De eerste aflossingen vinden in 2015 plaats.

VLOTTENDE ACTIVA

UITZETTINGEN KORTER DAN EEN JAAR

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

Soort vordering	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 1-1-2014	Saldo per 31-12-2014	Voorziening 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	981 912	981 912	1 006 880	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		2 400 000	2 700 269	
Overige vorderingen	1 159 623	1 159 623	1 103 355	274 479
Totaal	2 141 535	4 541 535	4 810 505	274 479

Toelichting

De vordering op openbare lichamen betreft voor € 950.382 het BTW compensatiefonds over het lopende jaar. € 36.200 is nog te ontvangen algemene uitkering over 2014, wat is opgenomen n.a.v. de specificatie maart 2015 van het ministerie van BZK.

In 2014 zijn er nieuwe BBV voorschriften van kracht geworden die hebben geleid tot een andere rubricering van het saldo op de rekening Schatkistbankieren. Deze werd in 2013 opgenomen onder liquide middelen, vanaf 2014 onder Uitzettingen korter dan 1 jaar. Het drempelbedrag voor Schatkistbankieren voor Haarlemmerliede bedraagt € 250.000. Het bedrag per kwartaal wat buiten de rekening Schatkistbankieren viel was voor het eerste kwartaal € 408.000, tweede kwartaal € 658.000, het derde kwartaal € 460.000 en het vierde kwartaal € 292.000.

De jaarrekening van de IASZ resulteerde in een vordering op de IASZ t.b.v. € 101.181 wat verwerkt is in het saldo Overige vorderingen.

Ultimo 2014 waren er geen kasgelden uitgezet.

LIQUIDE MIDDELEN

De geldmiddelen bedroegen per:

	31-12-2013	1-1-2014	31-12-2014
Kasgeld	2 627	2 627	4 702
BNG	2 793 942	393 942	81 650
BNG APPA Fonds	180 000	180 000	180 000
Rabobank	55 359	55 359	83 386
ING	22 093	22 093	12 566
Totaal	3 054 021	654 021	362 305

OVERLOPENDE ACTIVA

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	31-12-2013	31-12-2014
1. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen.	436 713	147 311
2. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.	293 753	162 820
-depot TPG postbus	1 180	1 180
-Afrekening IASZ Heemstede		62 308
-overige vorderingen / debiteuren	292 573	99 332
Totaal	730 465	310 131

Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen

	Saldo 31-12-2013	toevoegingen in het boekjr	ontvangen bedragen in het boekjr	Saldo 31-12-2014
Duurzaam energie 2013-2015	0	7 057		7 057
Speeltoestellen Spaarne Buiten		1 104		1 104
Subsidie toegankelijkheid bushaltes		139 150		139 150
Bijdrage N200	431 137		431 137	0
Verkeerslokaal 2013	5 576		5 576	0
totaal te ontvangen subsidie bedragen	436 713	147 311	436 713	147 311

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2013	Resultaat- bestemming	toevoeging	vrijval/ onttrekkingen	herrubri- cering 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014
1. Algemene reserve	4 028 269	219 854	79 514	0		4 327 637
2. Bestemmingsreserves:	8 605 144		410 851	469 762	3 146 028	5 400 205
3. Resultaat vorig boekjaar	219 854	-219 854				0
4. Resultaat boekjaar		550 600				550 600
Saldo per 31 december	12 853 268	550 601	490 365	469 762	3 146 028	10 278 443

Toelichting:

1. Algemene reserve

- algemene reserve vrij aanwendbaar
- algemene reserve niet vrij aanwendbaar
- resultaat

	Boekwaarde 31-12-2013	Resultaat- bestemming	toevoeging	onttrekking	Boekwaarde 31-12-2014
- algemene reserve vrij aanwendbaar	2 378 269	219 854	79 514	0	2 677 637
- algemene reserve niet vrij aanwendbaar	1 650 000				1 650 000
- resultaat	0				0
	4 028 269	219 854	79 514	0	4 327 637

2. Bestemmingsreserves

	Saldo per 31-12-2013	toevoeging	onttrekking	Vermindering inzake vrijval afschrijvingen	herrubri- cering 31-12-2014	Saldo per 31-12-2014
Reserve pensioenvoorziening Wethouders	85 686					85 686
Personneelsvoorziening ambtelijke organisatie	41 243		10 800			30 443
Reserve opleiding personeel	5 000	4 000				9 000
Reserve sociale woningbouw	780 682		90 198			690 484
Egalisatiereserve Riolering	2 901 240	244 788			3 146 028	0
Reserve kapitaallasten Investeringen	1 790 970			40 365		1 750 605
Reserve onderhoud wegen en bruggen	1 209 942	130 000	204 412			1 135 530
Reserve onderhoud gemeentelijke monumenten	47 895	5 000	10 000			42 895
Reserve onderhoud gemeentelijke kapitaalgoederen	314 951		7 815			307 136
Reserve onderhoud schoolgebouwen	103 366	12 063				115 429
Reserve beheer en onderhoud Traverse	400 000					400 000
Reserve WMO	141 591		29 977			111 614
Reserve transitie AWBZ en Jeugdzorg	134 349					134 349
Reserve WWB inkomensdeel	14 226					14 226
Reserve cultuurfonds E. van Hoogdalem- Arkema	18 107	5 000	2 000			21 107
Reserve automatisering	161 350	10 000				171 350
Reserve grondbedrijf	214 820					214 820
Reserve dorpshuizen	15 000					15 000
Reserve Station Halfweg	52 290		52 290			0
Reserve remplace OV	75 000		16 805			58 195
Reserve Resultaatbestemming 2006 :						
Reserve Bomenfonds	15 100		5 100			10 000
Reserve archeologisch onderzoek	10 908					10 908
Reserve jeugdbeleid	2 057					2 057
Reserve bouwplannen Halfweg	35 000					35 000
Reserve campagne zwerfvuil	9 371					9 371
Reserve verbeteren entrees	25 000					25 000
Totaal bestemmingsreserve	8 605 144	410 851	429 397	40 365	3 146 028	5 400 205

Toelichting op de reserves en de mutaties in het boekjaar.

De reserves worden gemuteerd conform de nota reserves en voorzieningen en de raadsbesluiten die op basis hiervan genomen zijn. Het batig saldo van de jaarrekening van 2014 werd bewerkstelligd door meer inkomsten van o.a. OZB, afvalstoffenheffing, algemene uitkering, bouwleges, vergoeding zwerfafval en straatwerk. Daarnaast zijn er minder uitgaven geweest voor het Participatiebudget, WMO en minimabeleid. Het krediet Toekomstvisie werd in 2014 grotendeels nog niet besteed, het merendeel van de uitgaven vindt dus in 2015 plaats. Aan de raad werd voorgesteld om € 101.000 te reserveren voor deze uitgaven.

De **algemene reserve** bestaat uit twee componenten. Voor € 1.650.000 is de algemene reserve niet vrij aanwendbaar. Dit is de "ijzeren voorraad". Het vrij aanwendbare gedeelte kan gebruikt worden om exploitatietekorten op te vangen of voor het doen van nieuwe uitgaven. Voor 2014 wordt naast de voorgestelde winstbestemming voor de Toekomstvisie voorgesteld € 200.000 in de reserve Wegen te storten. Vanuit de IASZ is het verzoek gedaan om € 28.943 in een reserve re-integratie storten. Het restant van het rekeningoverschot komt ten gunste van de algemene reserve. Daarnaast is er via de algemene uitkering € 27.224 ontvangen voor de kosten van onderzoek naar niet-sprongen explosieven in 2012. De kosten zijn indertijd onttrokken uit de algemene reserve, de vergoeding wordt nu gestort. Tevens wordt de reserve station Halfweg opgeheven, het saldo ad € 52.290 wordt gestort in de algemene reserve.

De **reserve pensioenvoorziening wethouders** had als doel pensioenaanspraken van gewezen wethouders te dekken. Conform de notitie "Arbeidskostengerelateerde verplichtingen van het BBV in januari 2013" werd er voor deze pensioenaanspraken een voorziening ingesteld. Deze reserve is nog beschikbaar gebleven om eventueel in de toekomst nieuwe aanspraken na herberekening te dekken. De **personeelsvoorziening ambtelijke organisatie** wordt gebruikt ter dekking van de kosten die voortvloeien uit gesloten spaarovereenkomsten met het ambtelijk personeel. Jaarlijks wordt deze reserve bijgesteld naar het dan geldende uurloon. In 2014 is er een onttrekking gedaan t.b.v. € 10.800 voor een medewerker die met vervroegd pensioen is gegaan. De **reserve opleiding personeel** is een reserve die voortkomt uit de CAO bepalingen. Medewerkers mogen het budget wat niet opgebruikt is meenemen naar 2015. De storting betreft hier het resterende budget van 2014.

De **reserve sociale woningbouw** is gevormd vanuit de gelden die voortvloeien uit het opheffen van het gemeentelijk woningbedrijf. De reserve wordt ingezet voor woningbouw en andere sociale voorzieningen in de gemeente. In 2014 wordt hij belast voor € 10.198 ter dekking van de rentekosten voor de uitgezette starterswoningen bij de stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Daarnaast wordt er € 80.000 uitgenomen als laatste betaling voor de uitkoop en sloop van de meubelzaak.

De **egalisereserve riolering** wordt bepaald door het Gemeentelijk Rioleringsplan, in 2012 is dit vastgesteld door de Raad voor de periode 2012-2014 middels een aanvullende notitie. In 2015 wordt GRP 2015-2020 vastgesteld door de Raad.

In 2014 wordt € 94.788 gestort in de reserve aan rente over de reserve. Daarbovenop wordt € 150.000 extra gestort in deze reserve doordat vervangingswerkzaamheden die opgenomen stonden in het meerjareninvesteringsplan niet zijn uitgevoerd in 2014.

In 2014 is er een vernieuwde Notitie Riolering uitgebracht door de commissie BBZ. Dit heeft er toe geleid dat de reserve volgens de nieuwe maatstaven ondergebracht moet worden in een voorziening. Het gehele bedrag valt hier dan ook vrij en komt terug in de voorziening.

De **reserve kapitaallasten investeringen** is gevormd ter dekking van kapitaallasten van diverse investeringen. Op dit moment betreft het alleen de investering Adalbertusschool. De onttrekking ten bedrage van € 40.365.

De **reserve onderhoud wegen en bruggen** is gevormd om het geplande onderhoud te kunnen bekostigen en sterke fluctuaties in de exploitatie te voorkomen. De structurele toevoeging is 2013 komen te vervallen en in 2014 weer opgevoerd t.b.v. € 130.000. Vanaf 2015 bedraagt deze toevoeging weer € 200.000. Er zijn ook een aantal onttrekkingen gedaan, te weten € 98.095 voor vervangingsonderhoud conform het beheersplan 2012.

De uitvoering van het parkeerterrein hockeycomplex is gerealiseerd in 2014, er wordt hier € 96.500 onttrokken uit de reserve wegen.

De renovatie van Lagedijk/Spaamdammerdijk is gestart in 2014 maar wordt grotendeels gerealiseerd in 2015. In 2014 wordt € 10.017 onttrokken voor de gemaakte kosten.

De **reserve gemeentelijke monumenten** is gevormd ter dekking van groot onderhoud aan monumenten. De toevoeging betreft de jaarlijkse storting ad € 5.000. De onttrekking van € 10.000 is voor de renovatie van de sluisjes Halfweg.

De **reserve onderhoud gemeentelijke kapitaalgoederen** is gevormd ter dekking van groot onderhoud aan en uitbreiding van deze goederen. Vanaf 2013 ligt hier een meerjarenonderhoudsplan aan ten grondslag die is vastgesteld door de Raad. De reserve wordt als egalisereserve ingezet. In 2014 leidt dit tot een onttrekking van € 7.815.

De **reserve onderhoud schoolgebouwen** is gevormd ter dekking van toekomstig onderhoud van schoolgebouwen.

Ook voor het onderhoud van scholen is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld welke vastgesteld is door de Raad. Deze reserve fungeert ook als egalisereserve en in 2014 heeft dat als gevolg dat er € 12.063 gestort wordt in de reserve.

De **reserve beheer en onderhoud Traverse** is in 2013 ingesteld. Hiervoor is de bijdrage van Rijkswaterstaat t.b.v. € 400.000 in deze reserve gestort middels de winstbestemming bij de jaarrekening 2012. Er zijn nog geen onttrekkingen gedaan.

De **reserve WMO** is gevormd om ingezet te worden voor doeleinden die voldoen aan de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Hier wordt een bedrag ingezet ter dekking van de kosten ad € 15.500 aan het Dorpscentrum. Dit bedrag is afgebouwd in 4 jaar, dit is het laatste jaar. Daarnaast heeft de raad van deze reserve € 30.000 beschikbaar gesteld een pilot dagbesteding. Hiervan is € 14.477 besteed.

De **reserve transitie AWBZ en Jeugdzorg** is reserve die ingesteld is vanuit de winst 2012 en bedoeld is om dekking te geven aan de transitie die per 1 januari 2015 van kracht zijn. In 2014 zijn hier geen onttrekkingen aan gedaan.

De **reserve WWB inkomensdoel** is gevormd om ingezet te worden voor doeleinden die voldoen aan de Wet Werk en Bijstand.

De **reserve Cultuurfonds E. van Hoogdalem Adema** is ingesteld bij het afscheid van de voormalig burgemeester van Hoogdalem en dient ingezet te worden voor uitgaven van culturele aard. De storting ad € 5.000 betreft de jaarlijkse storting.

Voor het beeld op het in 2014 gerenoveerde Margrietplantsoen is een bijdrage uit deze reserve beschikbaar gesteld t.b.v. € 2.000.

De **reserves automatisering** is bedoeld om toekomstige investeringen te financieren. De structurele storting van € 20.000 is bij de begroting vanwege de bezuinigingsmaatregelen naar beneden bijgesteld tot € 10.000 structureel.

De **reserve grondbedrijf** is ontstaan bij het opheffen van het grondbedrijf. De reserve wordt aangehouden voor het op peil houden van de boekwaarde van de diverse complexen die in ontwikkeling zijn.

De **reserve dorpshuizen** dient ter ondersteuning van het instand houden van de dorpshuizen.

De **reserve station Halfweg** wordt opgeheven wat leidt tot een vrijval van € 52.290 die ten gunste van de algemene reserve wordt gebracht.

De **reserve replace OV** dient ter dekking van de kosten voor vervanging openbare verlichting. In 2014 is hiervoor € 16.805 onttrokken aan de reserve.

Vanuit de **reserve resultaat bestemming 2006** zijn een aantal incidentele bestemmingreserves gevormd ten bedrage van € 310.000. Uit de reserve bomenfonds is in 2014 € 5.100 onttrokken voor de renovatie van de sluisjes Halfweg. Op de overige reserves zijn geen mutaties geweest. Er is nog € 92.336 beschikbaar in de reserve. De reserve bouwplannen Halfweg zal in 2015 besteed worden aan externe planvormingskosten. De overige reserves zullen in 2015 nader beoordeeld worden op hun bestemming.

Van de genoemde reservemutaties zijn onderstaande mutaties structureel:

Reserve	Toevoeging	Onttrekking
reserve wegen en bruggen	130 000	
reserve onderhoud schoolgebouwen	12 063	
reserve kapitaallasten		40 365
cultuurfonds van Hoogdalem	5 000	
reserve monumenten	5 000	
reserve riolering rente	94 788	
reserve sociale woningbouw		10 198
reserve automatisering	10 000	
reserve onderhoud gebouwen		7 815
Totaal	256 851	58 378

3. Resultaat voor bestemming

	2013	2014
Saldo van baten en lasten	445 504	591 203
Dotaties	454 017	490 365
Onttrekkingen / vrijval	228 367	469 762
Resultaat boekjaar	219 854	570 600

VOORZIENINGEN

In de balans zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

	Saldo per 31-12-2013	toevoeging	onttrekking	herubri- cering 31-12-2014	Saldo per 31-12-2014
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening Grondexploitatie	250 231		223 008		27 223
Voorziening pensioenen oud-wethouders	86 400	1 825	3 244		84 981
Voorziening onderhoud liften station	172 290		11 486		160 804
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Voorziening riolering	0			3 146 028	3 146 028
Totaal voorzieningen	508 921	1 825	237 738	3 146 028	3 419 036

Toelichting

In 2011 is een **voorziening grondexploitatie** gevormd voor de nog uit te voeren werkzaamheden bouw- en woonrijpmaken van het project Adalbertusschool. De rioleringswerkzaamheden zijn afgerond en in 2014 is het merendeel van de straatwerkzaamheden uitgevoerd. De onttrekking ad € 223.008 heeft hier betrekking op. Het restant van de voorziening wordt in 2015 ingezet.

De **voorziening pensioenen oud-wethouders** is gevormd uit de de voormalige reserve pensioenen oud-wethouders. De voorziening is ingesteld voor de voormalige en huidige wethouders die nog niet gepensioneerd zijn. Pensioenen die na 2012 ingaan worden ten laste van deze voorziening gebracht. Oud-wethouders van wie de pensioenen vóór 2012 zijn ingegaan zijn opgenomen in de exploitatie en drukken niet op deze voorziening.

In 2014 zijn er twee aanspraken van oud-wethouders/nabestaanden geweest, de onttrekking van € 3.244 heeft daar betrekking op.

De storting van € 1.825 is een bijstelling van de voorziening aan de hand van de actuariele berekeningen.

De **voorziening onderhoud liften station** is ingesteld in 2013 nadat er een overeenkomst met Mohringen liftonderhoud is afgesloten voor het 15-jarig onderhoud van 2 liften. Jaarlijks wordt hier het onderhoud uit betaald t.b.v. € 11.486.

De **voorziening Riolering** wordt in 2014 gevormd uit de reserve Riolering conform de vernieuwde notitie Riolering van het BBV.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Leningen van banken en overige financiële instellingen	31-12-2013	nieuwe lening	aflossingen	31-12-2014
BNG lening 93400; 10 juli 2001 - 2017 5,29%	146 667		36 667	110 000
BNG lening 91469; 2 januari 2002 - 2042 6,24%	364 687		5 119	359 568
BNG lening 102430; 1 jan 2007 - 2037 4,17%	800 000		33 333	766 667
ontvangen waarborgsommen	1 360			1 360
Totaal	1 312 713	0	75 119	1 237 595

Rentelast langlopende schulden

De rentelast van de langlopende schulden bedroeg

2013	2014
66 115	62 485

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2013	31-12-2014
Banksaldo BNG inzake sociale zaken		
Overige schulden	748 351	858 907
Totaal netto-vlottende schulden	748 351	858 907

De overig schulden betreffen de volgende posten:

Crediteuren	535 866	490 202
Loonheffing en Pensioenpremies personeel	149 109	145 602
Diverse overige kosten	63 376	223 103
	748 351	858 907

OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2013	31-12-2014
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		
-Nog te betalen bedragen	916 974	525 432
-Overige nog te betalen bedragen inzake crediteuren IASZ	140 055	148 113
De van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.		
-Nog te besteden specifieke uitkeringen	188 854	83 201
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
-Vooruit ontvangen bedragen	35 950	29 626
Totaal Overlopende Passiva	1 281 833	786 372

De te betalen bedragen inzake crediteuren IASZ zijn opgenomen conform de eindverantwoording/jaarrekening van de IASZ.

Het vooruitontvangen bedrag onder "Overige vooruitontvangen bedragen" betreft een bijdrage van Ymere om de aanloopkosten te dekken van het bouw- en woonrijpmaken Mientekade € 27.000 en € 2.626 wat restteert aan vooruitontvangen van de bijdrage "Toekomst gemeente" van de Provincie.

Toelichting nog te besteden specifieke uitkeringen:

Volgens voorschriften van het BBV worden de saldi van specifieke uitkeringen als overlopende passiva opgenomen.

Specificatie nog te besteden specifieke uitkeringen

	Saldo 31-12-2013	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2014
Participatiebudget Reintegratie	25 795		25 600	195
Onderwijsachterstandenbeleid	29 385	34 999	39 210	25 173
ISV 3	20 628	48		20 676
Duurzaam energie 2013-2016	2 031		2 031	0
Kwaliteitsimpuls Station	111 015		80 748	30 267
Geluidsanering	0	6 890		6 890
totaal nog te besteden specifieke uitkeringen	188 854	41 937	147 590	83 201

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 22 mei 2015

NIET IN BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Gewaarborgde geldleningen**

Dit betreft:

De gewaarborgde geldleningen zijn in de balans buiten telling opgenomen.

Het betreft geldleningen van:

Rechtspersonen:

Instellingen, b.v. Wooncompagnie e.a.

Stichting verpleeghuis Haarlem e.o.

Natuurlijke personen:

Gemeentegarantie aan particulieren

Totaal

Oorspronkelijk bedrag	percentage garantstelling	31-12-2013	31-12-2014
14 266 268	50%	1 952 107	1 738 011
11 472 880	1.95%	13 273	6 837
2 347 147	100%	1 817 718	1 506 460
28 086 295		3 783 098	3 251 108

De gegarandeerde geldleningen aan particulieren zijn afgenomen. Er zijn geen leningen verstrekt in 2014.

De aflossing in 2014 bedraagt € 311.257.

De gemeente heeft geen betalingen inzake borg- en garantstellingen gedaan in 2014.



2.2 Overzicht van baten en lasten

(bedragen in € 1.000)	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Verschil	
				Rekening 2014	Begroting en rekening 2014
0. Algemeen Bestuur	1 443	1 420	1 635	1 592	42
1. Openbare Orde en Veiligheid	639	632	602	603	-1
2. Verkeer, vervoer en Waterstaat	633	723	1 952	1 087	865
3. Economische Zaken	0	0	15	15	0
4. Onderwijs	541	409	488	577	-89
5. Cultuur en Recreatie	761	878	840	686	154
6. Sociale Voorzieningen en maatschappelijk werk	2 531	2 688	2 745	2 639	106
7. Volksgezondheid en Milieu	1 448	1 567	1 610	1 482	129
8. Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	1 310	1 014	1 154	1 170	-16
Algemene Dekkingsmiddelen	212	328	379	191	188
Saldo Kostenplaatsen	345	43	196	281	-85
Totaal Lasten	9 863	9 702	11 616	10 322	1 294
0. Algemeen Bestuur	124	99	493	555	62
1. Openbare Orde en Veiligheid	32	26	25	32	7
2. Verkeer, vervoer en Waterstaat	60	34	276	253	-23
3. Economische Zaken					0
4. Onderwijs	81	1	70	80	10
5. Cultuur en Recreatie	38	57	55	58	3
6. Sociale Voorzieningen en maatschappelijk werk	1 211	1 131	1 140	1 263	124
7. Volksgezondheid en Milieu	1 435	1 448	1 455	1 521	66
8. Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	809	434	591	610	19
Algemene Dekkingsmiddelen	6 518	6 591	6 588	6 524	-64
					0
Totaal Baten	10 309	9 820	10 693	10 895	203
					0
Saldo baten en lasten	446	118	923-	573	1 496
Dotaties Reserves	454	328	382	492	-110
Onttrekking Reserve	228	214	1 309	470	-840
Saldo Mutatie Reserves	-226	-114	927	-23	-950
Gerealiseerd resultaat	220	4	4	551	546

voordelig

Een specificatie van de Algemene Dekkingsmiddelen is te vinden op pagina 46.

2.2.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Analyse van het saldo op hoofdlijnen

In totaal is het resultaat € 490.437 voordeliger uitgekomen dan bij de 2^e marap werd voorzien en ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2014 is er sprake van een voordelig verschil van € 566.341. De voornaamste verschillen tussen het begrote resultaat van en het werkelijke resultaat over 2014 worden hierna vermeld:

Dat sprake is van een reëel sluitende jaarrekening mag blijken uit het feit dat de eenmalige batige afwijking in 2014 € 964.866 bedroeg terwijl de eenmalige lasten € 981.515 hebben bedragen (zie ook pagina 48).

Het positieve saldo van de jaarrekening wordt op hoofdzaken veroorzaakt door:

- het krediet Toekomstvisie wordt grotendeels uitgegeven in 2015 (€ 100.000)
- de subsidie van de Provincie voor de Toekomstvisie is in 2014 toegekend (€ 40.000)
- de lasten m.b.t. bijstandverlening, minimabeleid en WMO zijn aanzienlijk lager zijn dan begroot (€ 165.000)
- de algemene uitkering is € 65.000 hoger dan verwacht
- de opbrengst OZB is € 97.000 meer dan verwacht

Een belangrijke incidentele last komt voort uit het afwaarderen van de inkomsten Precariorechten over 2014 en eerdere jaren (€ 200.000).

Hierna zijn de belangrijkste verschillen per programma opgenomen:
(waar een "r" achterstaat is er ook sprake van een reserve mutatie). \

- = meerkosten, + = minderkosten

	<u>Begroot Resultaat na Marap</u>	<u>4 259</u>
0. Algemeen Bestuur		104 027
	Meer toerekening overhead	26 243-
	Nog niet besteed krediet Toekomstvisie	101 600
	Subsidie provincie Toekomstvisie	41 600
	Loonkosten gemeenteraad	10 100-
	Overige kosten	2 831-
1. Openbare Orde en Veiligheid		6 002
	Minder toerekening overhead	640
	Bijdrage aan VRK brandweerkazerne Halfweg	28 400-
	Exploitatiekosten brandweerkazerne Halfweg	7 300
	Uitbesteed werk (BOA's)	17 100
	Legesopbrengsten APV	7 400
	Contributies en lidmaatschappen veiligheid	4 600
	Overige kosten	2 637-
2. Verkeer, vervoer en Waterstaat		841 152
	Meer toerekening overhead	8 548-
	Nog niet uitgegeven krediet onderhoud 4 bruggen	33 600 r
	Nog niet uitgegeven krediet Lagedijk/Spaarndammerdijk	590 000 r
	Nog niet uitgegeven krediet snelfietsroute H'lem-A'dam	75 000 r
	Meer vergoeding straatwerk	36 000
	Minder onderhoud straten/wegen/pleinen	29 000
	Meer onderhoud openbare verlichting	23 400-
	Minder uitgaven verbetering toegankelijkheid bushaltes	71 000
	Minder subsidie verbetering toegankelijkheid bushaltes	56 850-
	Nog niet uitgegeven krediet bijdrage sluisjes	85 000 r
	Minder uitgaven onderhoud straatmeubilair	7 300
	Overige kosten	3 050
3. Economische Zaken		0



4. Onderwijs			-78 834
	Meer toerekening overhead	79 352-	
	Overige kosten	518	
5. Cultuur en Recreatie			157 640
	Minder toerekening overhead	157 507	
	Overige kosten	132	
6. Sociale Voorzieningen en maatschappelijk werk			229 854
	Meer toerekening overhead	23 951-	
	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	86 400	
	Minimabeleid	29 400	
	Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging	30 800	
	Vervoersvoorzieningen	22 700	
	Overige bijstandsuitkeringen	8 000	
	Dagbesteding ouderen	21 000	
	Participatiebudget	26 900	
	Verstekte subsidies	9 000	
	VRK/GG&GD	21 000	
	overige kosten	1 395-	
7. Volksgezondheid en Milieu			194 303
	Minder toerekening overhead	39 052	
	Meer kosten afvalinzameling	6 200-	
	Meer vergoeding zwerfafval/verpakkingsafval	24 000	
	Jaarlasten investeringsplan riolering	72 000 r	
	Minder lasten Riolering	31 000 r	
	Kosten advies milieubeleid	15 300-	
	Bijdrage milieudienst WABO	11 000	
	Meeropbrengst afvalstoffenheffing	22 800 r	
	Meeropbrengst rioolheffing	14 800	
	Overige kosten	1 152	
8. Ruimtelijke Ordening en Huisvesting			2 439
	Minder toerekening overhead	78 918	
	RO Gebiedsontwikkeling personele inzet	66 300-	
	Kosten van advies RO beleid	26 400-	
	Kosten van advies Bouw- en woningtoezicht	27 300-	
	Kosten van advies projecten	18 400	
	Bouwleges	34 000	
	Grondverkopen	7 400	
	Bijdrage baggeren Ringvaart	20 000-	
	Overige kosten	3 721	
Algemene Dekkingsmiddelen			39 836
	Saldo overhead niet toe te rekenen (ziekte etc.)	92 261-	
	Algemene Uitkering	76 500	
	Algemene Uitkering voorgaande jaren	10 800-	
	Resultaat begrotingswijzigingen	50 900	
	Onvoorzien en stelposten (niet gebruikt)	35 000	
	Onderuitputting	48 400	
	Stelpost prijs-/loonstijgingen	30 000	
	Meeropbrengst OZB	96 800	
	Meeropbrengst overige belastingen	22 200	
	Balanspost precariorechten	200 000-	
	Lasten invordering Belastingen	14 700-	
	Overige kosten	2 203-	

Mutaties Reserves

	-950 077
Dotatie obv. Saldo produkt Riolering	115 000-
Herstel en onderhoud bruggen	33 600-
Renovatie Lagedijk/Spaarndammerweg	590 000-
Snelfietsroute H'tem-A'dam	75 000-
MOP gebouwen	32 000-
MOP scholen	7 600
Opname spaarverlof	10 800
Opleiding personeel	4 000-
Bijdrage beeld Margrietplantsoen	2 000-
Startersleningen	3 200-
Kunst en Cultuur	5 500-
Pilotproject ouderen	15 500-
Renovatie sluisjes	85 000-
Arboproof maken brandweerkazerne Spaarndam	7 000-
overig	677-
Totaal mee- en tegenvallers	546 341
Resultaat 2014	550 600



2.3 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

omschrijving	Begroot na wijz.	Werkelijk
Lasten		
<i>P0</i> Verkoopkosten Dr. Baumannplein 31	7 360	6 050
Verkiezingen Prov. Staten en Waterschappen	12 000	12 320
Kosten onderzoek Toekomstvisie	165 000	63 367
<i>P2</i> Opstellen wegenbeheerplan Arcadis	23 975	26 400
Verhardingsonderzoek Arcadis	11 750	11 750
Renovatie Lagedijk/Spaarndammerdijk	708 600	10 017
Verbreding aansluiting N200/Dubbele Buurt	25 000	25 000
Aandeel Gemeente parkeerterrein hockeycomplex	96 263	96 263
Vervanging kasten openbare verlichting	18 700	16 800
Verlichtingsplan parkeerterrein hockeycomplex	12 900	12 900
Verbeteren toegankelijkheid bushaltes	204 000	132 600
Sluisjes	100 000	15 100
<i>P3</i> Afboeken balanspost Multikabel	15 000	15 000
<i>P4</i> Riolering Halverwege	7 000	7 352
Inhuur BMC 1e kwartaal onderwijsachterstandenbeleid	4 500	4 320
<i>P5</i> Vervangen sproeiers sportvelden		5 320
Aanbrengen beplanting 3 vijvers		11 500
Aanbrengen 2 speelplekken SpaarneBuiten	13 400	13 400
<i>P6</i> Pilot dagbesteding ouderen	35 000	14 480
<i>P7</i> Mini-gemaal hockeycomplex	5 100	5 100
Aanbrengen persleiding hockeycomplex	5 000	5 000
Jaarlasten investeringsplan riolering	72 270	0
<i>P8</i> Inhuur t.b.v. ontwikkelen Gebiedsvisie en Brede school	0	66 000
Inhuur t.b.v. handhaving R.O.	41 000	41 000
Inhuur t.b.v. Bouw- en woningtoezicht	12 000	21 030
Afkoopsom boeldag	35 000	35 000
Sloop boeldag	81 000	72 280
Watercompensatie station Halfweg	40 000	36 166
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>		
Afwaardering opbrengst precario 2012-2014	0	200 000
totaal incidentele lasten	1 751 818	981 515

omschrijving	Begroot na wijz.	Werkelijk
Baten		
P0 Verkoop Dr. Baumannplein 31	387 500	387 500
Subsidie Provincie Toekomstvisie	0	41 654
P2 Bijdrage RWS onderhoud brugleuning	10 200	10 200
Vergoeding straatwerk	33 250	69 377
Subsidie verbeteren toegankelijkheid bushaltes	196 000	139 150
P5 Bijdrage 2 speelplekken SpaarneBuiten v.o.f.	16 500	16 561
P6 Vrijval voorziening dubieuze debiteuren WWB	5 000	91 424
P8 Bouwleges	175 000	209 000
totaal incidentele baten	823 450	964 866

* = wordt gedekt uit de reserve

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de aanbiedingsnota

2.4 WNT

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de politieke en semipolitieke sector (WNT) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen. Daarbovenop is er een openbaarmakingsregime van toepassing op de bezoldiging van topfunctionarissen, ongeacht of zij aan onder het gestelde maximum van € 230.474 blijven.

Deze bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht, indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi) publieke instelling.

In Haarlemmerliede en Spaarnwoude blijft de bezoldiging van de burgemeester, de gemeentesecretaris, de MT leden en het overig personeel ruim beneden de gestelde maximumnorm.

Alleen voor tijdelijk ingehuurd personeel zou in principe overschrijding van de maximumnorm aan de orde kunnen zijn. Dat was echter in 2014 niet het geval zodat een vermelding als bedoeld in de WNT achterwege kan blijven.

Onder het openbaarmakingsregime valt in onze gemeente de gemeentesecretaris en de griffier.

In 2014 is de functie gemeentesecretaris vervuld tot 1-7-2014 en pas weer ingevuld per 1-12-2014.

De bedragen voor WNT en de componenten zijn dan ook naar rato opgenomen in de onderstaande staten voor de beide secretarissen.

Secretaris B.J. Huisman		
	tot 1-7-2014	tot 1-7-2014
Bezoldigingscomponent	2014	WNT
Brutobeloning	43 324	93 670
Kostenvergoeding	573	4 132
Beloning betaalbaar op termijn	6 337	17 436
Totaal	50 233	115 238

Secretaris G.A. Koot		
	vanaf 1-12-2014	vanaf 1-12-2014
Bezoldigingscomponent	2014	WNT
Brutobeloning	4 887	15 612
Kostenvergoeding	0	689
Beloning betaalbaar op termijn	850	2 906
Totaal	5 737	19 207

De griffier was wel het gehele jaar in dienst, het WNT bedrag en de componenten zijn voor haar bezoldiging plus vergoedingen bedroeg over 2014 respectievelijk € 42.941.

Griffier A.J. Kuijper		
Bezoldigingscomponent	2014	WNT
Brutobeloning	37 688	187 340
Kostenvergoeding	0	8 263
Beloning betaalbaar op termijn	5 253	34 871
Totaal	42 941	230 474

2.5 Begrotingsrechtmatigheid

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie volgens het "Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)" dat de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke interne regelgeving", waarbij gemeentelijke verordeningen niet als zodanig zijn uit te sluiten.

In het controleprotocol voor de accountant bij de jaarrekening 2010-2014 is vastgelegd wanneer er sprake is van een onrechtmatigheid. Voor de programmarekening is sprake van onrechtmatigheid bij een overschrijding van € 40.000 of meer. Bij kredieten is deze grens gesteld op 5% of meer dan € 25.000.

Bij het vaststellen of er sprake is van een (on)rechtmatigheid worden in het controleprotocol de volgende categorieën afwijkingen onderscheiden:

- 1) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid.
 - 2) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten.
 - 3) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en een gevolg zijn van interne factoren.
 - 4) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd in een Marap, die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door (externe) factoren.
 - 5) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd.
- Deze overschrijdingen worden in principe als onrechtmatig beschouwd, maar doordat deze overschrijdingen binnen het bestaande beleid vallen, kunnen deze door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.
- 6) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en die achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd.
 - 7) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor ook geen door de raad goedgekeurde begrotingsaanpassingen aanwezig zijn.
- Deze overschrijdingen worden in principe als onrechtmatig beschouwd maar de overschrijdingen kunnen door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd

In programma 1, 4 en 8 en bij de Algemene dekkingsmiddelen is sprake van een overschrijding ten opzichte van de geraamde lasten.

Hierna wordt per programma toegelicht onder welke categorie een overschrijding valt:

- Bij programma 1 wordt de (minimale) overschrijding veroorzaakt doordat de VRK een iets hogere bijdrage vraagt voor de brandweerkazerne Halfweg dan de oorspronkelijke kapitaallasten.(4)
- Bij programma 4 wordt de overschrijding veroorzaakt door de toegerekende overheadlasten aan dit programma. Deze overheadkosten waren op programma 5 ingecalculiseerd, hier is dan ook een corresponderende onderschrijding te zien van overheadkosten. (3)
- Bij programma 8 wordt de overschrijding veroorzaakt doordat kosten van inhuur voor Gebiedsvisie, ontwikkeling Sectorpark, Brede School etc. niet op de desbetreffende projecten geboekt kunnen worden. Totdat de Raad definitief een besluit over het wel of niet doorgaan van deze projecten kunnen deze kosten hier niet op verantwoord worden en komen ze ten laste van programma 8. (3)

De overige programma's zijn allen binnen het geraamde (lasten) budget gebleven.

Verstreckte kredieten

In de bijlage bij deze rekening is een overzicht van alle openstaande kredieten opgenomen.

Geen van de kredieten is overschreden, ze zijn ruim binnen het budget gebleven of nog niet uitgevoerd. Er is dan ook geen sprake van onrechtmatigheid op enigerlei wijze.

2.6 SISA bijlage

Met ingang van 2005 is SiSa (Single information, single audit) ingevoerd. In 2005 en 2006 werd deze manier van afrekenen alleen gebruikt ten behoeve van het afrekenen van een aantal landelijke regelingen als de WWB (zowel het inkomens als werkdeel). Langzaam aan groeide het aantal deelnemende regelingen waarvoor de Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude via de SiSa methode moet afrekenen tot 7 regelingen te weten:

1. Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014	OCW
2. Brede doeluitkering Sanering verkeerslawaa	I&M
3. Brede doeluitkering verkeer en vervoer	I&M
4. WSW Gemeentedeel 2014	SZW
5. WSW Gemeentedeel 2013	SZW
6. BUIG	SZW
7. BBZ	SZW
8. Participatiebudget	SZW

Zoals de planning er nu naar uit ziet wordt het aantal SiSa afrekeningen meer in de komende jaren. De jaarrekening dient zowel aan het CBS als aan de Provincie te worden verzonden. Het CBS zorgt voor de verspreiding onder de Ministeries. De Provincie voor de verspreiding onder de interne afdelingen. Door deze methode hoeft er niet apart een SiSa verantwoording te worden verzonden aan de verschillende ministeries.

1. Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014

In 2011 t/m 2014 is de subsidie van het Rijk ontvangen, totaal € 140.000. Er is een € 4.800 uitgegeven in 2012 voor het maken van een beleidsplan. In 2013 is hiervoor nog € 9.695 besteed. € 61.119 is uitbetaald aan 3 organisaties die zich bezig houden met kinderopvang. In 2014 is € 8.142 uitgegeven aan beleidsmatige ondersteuning en € 67.270 is uitbetaald aan 6 organisaties. De opgebouwde reserve per 1-1-2014 bedroeg € 32.836. Per 31-12-2014 is dat € 25.173.

2. Brede doeluitkering Sanering verkeerslawaa

Dit is een landelijke regeling die door het ministerie van Infrastructuur en Milieu wordt uitgevoerd. In 2008 is een voorbereidingssubsidie verleend t.b.v. € 64.260. Het voorschot (€ 32.130) is ingezet om akoestisch onderzoek te doen naar de noodzaak van schermen. Deze blijkt er te zijn en in 2015 is er een totale subsidie verleend van € 333.240.

2. Brede doeluitkering verkeer en vervoer

Dit is een landelijke regeling die door de Provincie wordt uitgevoerd. Er is 1 subsidies opgenomen: Uitvoeringsprogramma verbetering toegankelijkheid bushaltes. Voor 10 bushaltes is deze verbetering gerealiseerd. In totaal is er € 160.558 uitgegeven waar een subsidie tegenover staat van € 139.150.

3. WSW gemeentedeel 2014

Dit onderdeel is uitbesteed aan de intergemeentelijke Sociale Dienst (IASZ). Deze zorgen voor een aparte verantwoording en eindafrekening met controleverklaring.

4. WSW gemeentedeel 2013

Dit onderdeel is uitbesteed aan de intergemeentelijke Sociale Dienst (IASZ). Deze zorgen voor een aparte verantwoording en eindafrekening met controleverklaring.

5. BUIG

Dit is een verzamelnaam waaronder verschillende uitkeringen vallen vanaf 2010 (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten). Het betreft voor onze gemeente de uitkeringen WWB, WIJ, IOAW en IOAZ. Deze zijn uitbesteed aan de IASZ die hiervoor een aparte verantwoording en eindafrekening met controleverklaring levert.

6. BBZ

Dit onderdeel is uitbesteed aan de intergemeentelijke Sociale Dienst (IASZ). Deze zorgen voor een aparte verantwoording en eindafrekening met controleverklaring.

7. Participatiebudget

Het participatiebudget valt in drie onderdelen uiteen. Re-integratie, inburgering en educatie. Tot 2011 was de uitvoering van het onderdeel educatie ondergebracht in een overeenkomst met het Novacollege te Haarlem. Vanaf 2011 verzorgt de IASZ ook dit onderdeel zodat de gehele verantwoording, eindafrekening en controleverklaring van het Participatiebudget door één organisatie geleverd wordt



Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
Kiesroep bij verkiezingen



SISA Bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 2 januari 2015						
OCW	D8	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicatornummer D8 / 01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicatornummer D8 / 02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicatornummer D8 / 03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle R Indicatornummer D8 / 04
			€ 39 211			€ 29 365
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerswaaier (inclusief bestrijding spoorwegwaaier) Subsidieregeling sanering verkeerswaaier Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E3 / 01	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer E3 / 02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer E3 / 03	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer E3 / 04
			2014/260464	€ 409		€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E3 / 06	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E3 / 08	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E3 / 09
			2014/260464	€ 409		€ 0
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SISA tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E27B / 01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer E27B / 02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer E27B / 03	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer E27B / 04
			2011-14888	€ 139 150	€ 21 408	
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E27B / 06	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer E27B / 08	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicatornummer E27B / 09
			2011-14888	€ 139 150	€ 21 408	Ja



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SISA - d.d. 2 januari 2016								
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw_gemeente 2014) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners	Het totaal aantal gehandicapte inwoners van uw gemeente die een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) Aard controle R Indicatornummer G1/01	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer G1/02				
			1 00	Nee				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw_totaal 2013) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1))	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer G1A/01	Het totaal aantal gereserveerde arbeidsplaatsen voor gehandicapte inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren, inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer G1A/02	Het totaal aantal gereserveerde begeleidde werkplekken voor gehandicapte inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren, inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer G1A/03			
			1 60393 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	Nee				
SZW	G2	Geïntegreerde uitkering op grond van artikel 69 WvB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatornummer G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatornummer G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer G2/06
			€ 777 058	€ 94 413	€ 36 906	€ 0	€ 8 725	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer G2/09	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer G2/10		
			€ 7 214	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer G3/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer G3/02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer G3/03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer G3/04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer G3/05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer G3/06
			€ 32 930	€ 12 500	€ 0	€ 11 443	€ 7 510	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer G3/07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer G3/08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer G3/09			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regelling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07 Aard controle Df Indicatornummer G5/01					
			62					
			Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer G5/02	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer G5/03	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer G5/04	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer G5/05	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle R Indicatornummer G5/06	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06 Aard controle n.v.t. Indicatornummer G5/07
			€ 92 256	€ 10 554	€ 512	€ 0	€ 195	Ja

VASTSTELLINGSBESLUIT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a vertical stroke and a small flourish at the top.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'B' with a vertical line through it, positioned to the right of the footer text.

VASTSTELLEN JAARREKENING 2014

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

Gelet op artikel 198 van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2003;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders 21 april 2015;

Gezien het advies van de auditcommissie d.d. 30 april 2015;

Gezien het advies van de commissie Raadsvoorbereiding d.d. 12 mei 2015;

Gezien het door het college vastgestelde normenkader en het door de raad voorgestelde controleprotocol;

Gezien het accountantsrapport van Deloitte Accountants BV naar aanleiding van de door de gemeenteraad verleende controleopdracht;

B e s l u i t :

- a. in te stemmen met de rechtmatigheid van de Jaarrekening 2014 op basis van de namens het college van burgemeester en wethouders gehouden interne onderzoeken;
- b. in te stemmen met het feit dat in deze Jaarrekening bij de (bestemmings)reserves de begrote - en de werkelijke kosten met elkaar zijn verrekend;
- c. vast te stellen de Programmarekening 2014 met de bijbehorende paragrafen;
- d. het batig exploitatiesaldo ad €. 550.600 te bestemmen als volgt:
 1. €. 101.600 aan de bestemmingsreserve Toekomstvisie gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;
 2. €. 28.943 aan de bestemmingsreserve re – integratie participatie (op aanbeveling van de IASZ);
 3. €. 200.000 aan de bestemmingsreserve wegenbeheer (Spaarndammerdijk);
 4. €. 200.057 aan de algemene reserves (conform de BBV voorschriften).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 26 mei 2015.

De griffier,

De voorzitter,

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

BIJLAGEN

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'B' followed by a vertical line and a small flourish at the bottom.

Staat van de opgenomen langlopende geldleningen rekening 2014

Datum en nummer raad	Datum en Nummer geldlening goedkeuring	O, S of R	oorspronkelijk bedrag van de geldlening	jaar van de (laatste) aflossing	rente-percentage	restant bedrag begin dienstjaar	R			restant bedrag einde dienstjaar
							de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel		
31-10-00/MID 00/027	01-01-2001 BNG 91469	S	407 040.85	2040	6.240%	364 686.53	22 756.44	5 118.58		359 567.95
10-7-01/MID01/010	01-12-2001, BNG 93400, annuï	S	550 000.00	2017	5.290%	146 666.63	7 758.66	36 666.67		109 999.96
12-12-2007 melding	01-01-07 BNG 40.102430	S	1 000 000.00	2037	4.170%	800 000.01	31 970.00	33 333.33		766 666.68
	totaal geldleningen		1 957 041			1 311 353	62 485	75 119		1 236 235
Waarborgsommen										
Waarborgsommen Winkelcentrum Spaarndam-Oost										
						1 361				1 361
totaal waarborgsommen						1 361	0	0		1 361
totaal generaal						1 312 714	62 485	75 119		1 237 596

Overzicht gewaarborgde geldleningen

Numm	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Gevalen van gemeenschappelijke waarborging van de geldlening		rentepercentage	Restant bedrag van de geldlening aan het begin van het jaar		Totaal bedrag van de (buiten-)gewone aflossing		Restant bedrag van de geldlening aan het einde van het jaar	
				namen van de andere borgen	grondslag of percentage van het deel van de geldlening dat door de gemeente wordt gewaarborgd		10	11	13	14	15	
1	€ 11 472 880	financiering verpleeghuis	Stichting Verpleeghuis Haarlem o.o.	5	6	9	€ 680 670	€ 13 273	€ 340 335	€ 340 335	€ 340 335	€ 6 637
2	€ 8 440 000	sociale woningbouw	Stichting Ymere Amsterdam		meerdere deelnemers	3,705	€ 3 904 213	€ 1 952 107	€ 428 190	€ 3 476 023	€ 1 738 011	
3	€ 1 788 980	hypotheken	div. particulieren		100%	div.	1 817 718	1 817 718	€ 79 538	€ 1 738 181	€ 1 738 181	
	21 701 840						6 402 601	3 783 097	848 062	5 554 539	3 482 829	

Kredieten rekening 2014	Budget		Exploitatie Kosten	WERKELIJK 2014		WERKELIJK TOTAAL		RESTAT Budget	NOG TE REALISEREN Inkomsten	NOG uit Reserves ta dekken
	Uitgaven	Inkomsten		Dekking Reserves	Uitgaven	Inkomsten	Dekking Reserves			
Uitbreiding raadhuis voorbereiding	1.594.500	1.350.000	244.500			244.500	1.288.074	306.426	1.350.000	
Snelheidsroute Hsantim-Amsterdam	454.584	379.584	75.000				2.465	33.735	80.000	33.735
Herstel en Onderhoud 4 Bruggen	36.200	36.200	0				10.017	669.983	80.000	589.983
Renovatie Lagewijk / Spaarndammerdijk	680.000	80.000	600.000	10.017		10.017	10.017	515.000		515.000
Renovatie Liedeweg	515.000	0	0					200.000		200.000
Renovatie Lageweg	200.000	200.000	0					670.000	643.000	
Voorbereiding en uitvoering Bouw en woonrijpmaken MK	670.000	670.000	0							
Brug voor langzaamverkeer over Ringvaart	769.000	322.000	447.000	3.311			700.638			
Fiets-/voetpad Sugarcity	140.000	79.760	60.240				182.699			
Ontwerp en realisatie voorplein station Halfweg	855.000	213.750	311.250				723.824	87.426		
Ontwerp en realisatie P+R termin station Halfweg	1.200.000	273.000	927.000	35.544			1.158.912	41.088		
Groei op het Spoor Subsidie voor P+R terrein	2.800.000	140.000	0				140.000			
Kwaliteitsimpuls station	2.800.000	2.800.000	0	82.748		82.748	2.649.407	28.267	30.267	0
Beeld Margrietplantsoen			2.000			2.000				
Sanering buitengebied	1.019.409	502.875	516.534				975.656	43.751	63.832	652.003
Riool Osdorperweg	277.000	22.881	254.119				40.003	236.997	22.881	214.116
Bergbeziembassin Mentekade / Houfrijkstraat	1.023.437	1.023.437	0	9.562			105.863	0	0	0
Riolering C. van Kietenstraat	123.420	123.420	0				112.496			
Riolering nieuwbouw Mentekade	269.830	269.830	0				0	269.830		269.830
Vervangingsinvesteringen 2011-2014	79.400	79.400	0	23.567			23.567	55.833		55.833
SUBTOTALEN	12.706.780	6.833.850	1.685.250	164.750	80.748	12.017	7.973.613	3.158.336	2.189.979	2.530.500
In exploitatie 2014										
Werkzaamheden Sluisjas	100.000			15.100		15.100	15.100	84.900		84.900
SUBTOTALEN	100.000	0	0	15.100	0	15.100	15.100	84.900	0	84.900
TOTALEN	12.806.780	6.833.850	1.685.250	179.850	80.748	27.117	7.988.713	3.243.236	2.189.979	2.615.400

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 22 mei 2015

Het kredietoverzicht geeft inzicht in de stand van zaken van de vastgestelde kredieten per ultimo van het boekjaar.

Het overzicht is in 3 delen opgesplitst :

1) de uitgaven, inkomsten en evt. aanwending van de reserves zoals werd geraamd en vastgesteld. Het saldo van de uitgaven, inkomsten en reserves is het bedrag dat uiteindelijk via de exploitatie tot kosten zal leiden. Dit kan een eenmalige kostenpost zijn in het jaar van afronding; vaker zullen de kosten via afschrijvingskosten gedurende meerdere jaren ten laste van de exploitatie komen.

2)de werkelijke uitgaven, inkomsten en reservemutaties tot en met het huidige boekjaar.

3) Het restant van de vastgestelde budgetten. Als een krediet afgerond is kan er een overschot of een tekort ontstaan. In principe valt een overschot vrij en bij een materiële overschrijding dient hiervoor een afdoende verklaring te worden gegeven.

In 2014 werden de navolgende kredieten geheel afgerond:

- Brug voor langzaam verkeer over de Ringvaart.
- Fiets-/voetpad Sugar City
- Bergbezinkbassin Mientekade (niet uitgevoerd, alleen onderzoek)
- Riolering Claes van Kietenstraat



OVERZICHT LEDEN GEMEENTERAAD, COLLEGE EN MANAGEMENTTEAM per 31-12-2014:

Gemeenteraad:

I.C. Vink – Albrecht (CDA)
S.J. Bier (D66)
H. van Dijk (D66)
F.J.M. Duits (D66)
T. van Heese (CDA)
D. Kerkhoff(PvdA)
H.J.M. Koelman (CDA)
R. van Schie (CDA)
C.C.J. Breed – Vlaar (VVD)
G.M.M. Wehkamp (GroenLinks)
H. Werner (VVD)

A.J. Kuijper, raadsgriffier

College:

P.J. Heiliegers, burgemeester
B. Graal, wethouder (VVD)
R. van Haften, wethouder (D66)
W. Westerman (wethouder GroenLinks)

MT:

G.A. Koot, gemeentesecretaris
F.M. de Bok, hoofd afdeling Bob
F.L. van Elst, hoofd afdeling Middelen
T. de Vos, hoofd afdeling Ruimte