



Gemeente Assen



De Vaart erin...

Jaarrekening

2009

Inhoud

Inleiding en financieel resultaat	7
Inleiding	7
Financieel resultaat 2009.....	7
Analyse van het resultaat 2009.....	10
Resultaatbestemming	13
Financiële verantwoording	15
Programma's	
Bestuur en burger	17
Stadsontwikkeling	19
Mobiliteit.....	21
Stads- en wijkbeheer	23
Onderwijs	27
Kunst en cultuur	31
Zorg en welzijn	33
Werk en inkomen	37
Sport en ontspanning.....	39
Veiligheid.....	41
Duurzaamheid en milieu	43
Bouwen en wonen	45
Algemene dekking	47
Exploitatie van baten en lasten.....	51
Recapitulatie mutaties in reserves per programma.....	54
Balans	59
Geconsolideerde balans.....	62
Toelichting op de balans	66
Sisa	81
Verklaringen	101

Jaarrekening
2009



Inleiding en financieel resultaat

Inleiding

Opbouw verslaglegging

In het kader van de veranderingen in de planning & control-cyclus bestaan de jaarstukken met ingang van de verantwoording over 2009 uit twee separate boekwerken, namelijk een jaarverslag en een jaarrekening met als doel de informatievoorziening aan uw raad te verbeteren. De beleidsverantwoording treft u aan in het jaarverslag. In de nu voor u liggende jaarrekening is de financiële verantwoording over 2009 opgenomen.

De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2009 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. Daarnaast wordt ingegaan op de voorstellen voor bestemming van het resultaat. Vervolgens wordt de middeleninzet per begrotingsprogramma nader toegelicht en wordt dit deel afgesloten met de rekening van lasten en baten over 2009. De geconsolideerde balans ultimo 2009 met bijbehorende toelichting maakt eveneens onderdeel uit van deze jaarrekening. Als slot volgt de SISA-verantwoording.

Financieel resultaat 2009

De uitvoering van de door uw raad voor het jaar 2009 vastgestelde programmabegroting is afgesloten met een positief resultaat van €1,2 mln. Indien hierbij echter rekening wordt gehouden met in 2009 vrijgevallen activiteitenbudgetten die, met het oog op verdere uitvoering en realisatie van door uw raad vastgesteld beleid, in 2010 beschikbaar moeten blijven res-

Inleiding

Als gevolg van de economische crisis zijn de gemeentelijke financiën zwaar onder druk komen te staan. De recessie heeft in de jaarrekening 2009 duidelijk zijn sporen nagelaten. Zoals al eerder belicht in de Voor- en Najaarsnota zijn op diverse programma's de financiële gevolgen van de economische crisis direct zichtbaar. Een stagnerende economische bedrijvigheid, afnemende woningbouwproductie, complicaties en vertraging bij de voorbereiding en realisatie van grote bouwprojecten, afname van werkgelegenheid en groei van werkloosheid, toenemend beroep op inkomensondersteunende voorzieningen en bevrozing van rijksuitkeringen zijn daarvan in het oog springende zaken.

Om de lokale economie zo veel mogelijk te blijven ondersteunen zijn we na afweging van alle aspecten in plaats van af te remmen doorgedaan met de bestaande beleidsuitvoering. Positieve bijkomstigheden in dat verband waren de lage inflatie en het relatief gunstige rentepeil op de geld- en de kapitaalmarkt. Overallconclusie is dat de financiële effecten van de economische crisis een nadelige invloed hebben gehad op onze exploitatie 2009 en de einduitkomst daarvan.

teert een nadelig resultaat van €0,8 mln. Indien daarnaast in acht wordt genomen om een deel van de budgettaire ruimte in de Wmo-begroting te reserveren komt het financiële eindresultaat over 2009 uit op een tekort van €1,8 mln. Op beide aspecten wordt verderop kort ingegaan.

Exploitatieresultaat 2009	1.191.810	V
<i>Op basis van bestaande beleidsafspraken vastliggende resultaatbestemmingen:</i>		
- budgetoverheveling naar 2010 met oog op verdere beleids- en/of planuitvoering	-2.027.347	N
- toevoegen deel budgettaire ruimte Wmo-middelen 2009 aan Wmo-reserve	-979.000	N
Rekeningresultaat na resultaatbestemming	-1.814.537	N

De einduitkomst komt grotendeels overeen met het beeld en het voorziene tekort in de Najaarsnota. In de Najaarsnota werd een nadelig saldo geprognosticeerd van €2,3 mln.

Het tekort zal, zoals gebruikelijk met rekeningsresultaten, verrekend worden met de algemene reserve. Hiermee rekening houdende komt de stand van de algemene reserve ultimo 2009 uit op €5,8 mln. De vastgestelde veiligheidsmarge (€100 per inwoner) van de algemene reserve bedraagt €6,7 mln. De

omvang van de algemene reserve komt derhalve €0,9 mln. beneden de veiligheidsmarge uit. Vooruitkijkend naar de reeds vastliggende verplichtingen in 2010 loopt dit verschil verder op naar €3,1 mln. In het licht van het beleid voor de nieuwe bestuursperiode en de verdere uitwerking van de bezuinigingen gaan we onze totale reservepositie herbeoordelen. Het weer aanzuiveren van de algemene reserve zal hier onderdeel van uitmaken.

De gemeentelijke grondexploitatie vertoonde over 2009 een nadelig resultaat van €3,2 mln. Dit resultaat is overeenkomstig de financiële grondslagen verrekend met de bestemmingsreserves binnen het gemeentelijk Grondbedrijf. Hierdoor heeft de uitkomst van de bouwgrondexploitatie per saldo geen effect op het rekeningresultaat van de Algemene

Dienst. Voor een nadere toelichting op het verloop van de grondexploitatie verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid in het jaarverslag en de afzonderlijke jaarrekening van het Grondbedrijf.

De resultaten op programmaniveau zien er als volgt uit (ter vergelijking zijn ook de prognoses uit de Najaarsnota opgenomen):

Resultaten programma's (bedragen x €1.000)					
	begroting 2009 (saldo)	prognose Najaarsnota (saldo)	rekening 2009 (saldo)	saldo rekening t.o.v. begroting 2009	
				totaal	V/N
Bestuur en burger	11.095	11.265	11.482	-387	N
Stadsontwikkeling	5.053	4.898	4.897	156	V
Mobiliteit	380	350	185	194	V
Stads- en wijkbeheer	15.443	15.622	16.637	-1.194	N
Onderwijs	11.233	10.627	10.137	1.096	V
Kunst en cultuur	6.032	5.957	5.896	136	V
Zorg en welzijn	18.822	18.839	16.258	2.564	V
Werk en inkomen	7.983	10.404	11.213	-3.231	N
Sport en ontspanning	6.269	5.984	6.355	-86	N
Veiligheid	4.326	4.157	4.153	173	V
Milieu	186	208	98	88	V
Bouwen en wonen	311	716	1.055	-744	N
Resultaat programma's	87.133	89.028	88.367	-1.234	N
Algemene dekking:					
Onvoorzien	58	283	0	58	V
Algemene belastingen	-10.564	-10.564	-10.497	-67	N
Beleggingen	-2.761	-2.737	-2.740	-20	N
Financiering & liquiditeit	-3.315	-3.792	-5.272	1.958	V
Algemene uitkering	-67.561	-67.833	-69.230	1.670	V
Bcf	-372	325	-311	-61	N
Overige algemene dekkingsmiddelen	468	-608	378	90	V
Resultaat kapitaallasten	243	214	182	61	V
Resultaat bedrijfsvoering	29	1.189	551	-522	N
Reserves/voorzieningen algemene dekking	-3.381	-3.244	-2.619	-762	N
Resultaat algemene dekking	-87.155	-86.767	-89.559	2.404	V
Eindresultaat	22	-2.261	1.192	1.169	V

Op grond van dit overzicht zou de conclusie luiden dat de uitvoering van de begroting als geheel binnen de door uw raad vastgestelde financiële kaders is gebleven. Indien echter, zoals hiervoor reeds aangegeven, rekening wordt gehouden met de voorgestelde budgetoverheveling ad €2,03 mln. en de toevoeging van een deel van de niet bestede Wmo-gelden aan de reserve ad €0,98 mln. is er sprake van een

overschrijding van €1,8 mln. ten opzichte van het totaal toegestane budget.

De overheveling van budgetten naar 2010 is noodzakelijk, omdat er in 2009 budgetten beschikbaar zijn gesteld die pas in 2010 tot besteding komen. Daarnaast is er in een aantal gevallen sprake van tempoverschillen ten opzichte van de begroting, waardoor de besteding niet direct en/of volledig in

2009 heeft plaatsgevonden. Over de omvang, samenstelling en achtergronden van deze budgetten bent u begin dit jaar schriftelijk geïnformeerd.

In 2009 is opnieuw een deel van de Wmo gelden niet tot besteding gekomen. In de hierna volgende analyse en in de verantwoording van het programma Zorg en welzijn is aangegeven welke middelen het hier betreft en waarom deze budgetten in 2009 niet zijn besteed. Voorgesteld wordt een deel van de niet bestede Wmo-gelden in te zetten voor dekking van de meerkosten die het gevolg zijn van het Meedoen-beleid. Deze aanpak past binnen de bestaande beleidslijn die uitgaat van een actieve en brede inzet voor activiteiten en doelgroepen vallend onder het brede bereik van de Wet maatschappelijke ondersteuning. Omdat wij, en uw raad ondersteunt deze beleidslijn, eraan hechten de middelen voor uitvoering van Wmo-taken ook daadwerkelijk te besteden aan de betrokken doelgroepen en uitvoering van de zorgtaken, stellen wij bij de resultaatbestemming voor het resterende deel van de niet bestede middelen toe te voegen aan de Wmo-reserve.

Binnen het totaal kader is bij vijf begrotingsprogramma's sprake van een overschrijding van het totale programmabudget. Dit betreffen de programma's Bestuur en burger, Stads- en wijkbeheer, Werk en inkomen, Sport en ontspanning en Bouwen en wonen. De overschrijdingen zijn het gevolg van zowel interne als externe factoren en hebben veelal een direct verband met de gevolgen van de economische crisis. Door de Najaarsnota bent u al op de hoogte gebracht van de toen reeds voorziene negatieve afwijkingen op deze programma's.

De programma's Stadsontwikkeling, Mobiliteit, Onderwijs, Kunst en cultuur, Zorg en welzijn, Veiligheid en Duurzaamheid en milieu hebben zich voltrokken binnen de daarvoor beschikbaar gestelde programmabudgetten.

Ter toelichting op de resultaten volgen hieronder in samenvatting de financiële highlights per programma. Voor een uitgebreide financiële analyse wordt verwezen naar de verderop in deze jaarrekening opgenomen programmaverantwoordingen.

Financiële highlights per programma.

Bestuur en burger €0,39 mln. N

Het nadeel op Bestuur en burger is voornamelijk ontstaan door het op grond van de onderliggende verplichtingen weer op peil brengen van de voorziening voor wethouderspensioenen. Andere relevante afwijkingen binnen dit programma betreffen de hogere bedrijfsvoeringskosten als gevolg van intensievere klantcontacten en de implementatie van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). Tegenover de hogere lasten stonden extra legesopbrengsten.

Stadsontwikkeling €0,16 mln. V

Er is in 2009 sprake geweest van extra inspanningen op ruimtelijk beleid. De in 2008 verwachte stijging van aanvragen voor monumentensubsidies heeft zich niet voorgedaan. De resterende budgetten voor de HIT fase II, TT Institute en Sensor City maken onderdeel uit van de budgetoverheveling naar 2010.

Mobiliteit €0,19 mln. V

De in 2009 nog niet bestede middelen voor VETAG kruisingen en onderzoekstations zullen worden overgeheveld naar 2010. Ten opzichte van de begroting is sprake van een gering nadelig saldo op betaald parkeren wat conform de bestaande beleidsafspraken verrekend is met de bestemmingsreserve.

Stads- en wijkbeheer €1,19 mln. N

Het negatieve resultaat op het programma Stads- en wijkbeheer wordt veroorzaakt door de gladheidsbestrijding, onkruidbestrijding en de inzet van extra personeel op groenbeheer in verband met het beha-

len van de gewenste IBOR-kwaliteitsniveaus. Daarnaast is sprake van een tekort door een lagere bijdrage vanuit het GRP als gevolg van een opschoning van de grondslag voor de rioolheffing. Tenslotte zijn door de economische recessie de inkomsten uit reclameconcessies lager uitgevallen.

Onderwijs €1,10 mln. V

Doordat diverse investeringen in onderwijshuisvestingen later zijn opgeleverd dan gepland is hier sprake van eenmalige voordelen. De exploitatielasten van schoolgebouwen zijn lager uitgevallen en er zijn extra huurinkomsten. De resterende middelen ten behoeve van de Lokale Educatieve Agenda worden overgeheveld naar 2010 in verband met een aangepaste fasering. Het nadeel op het leerlingenvervoer als gevolg van volumeontwikkelingen en de nieuwe aanbesteding is lager uitgevallen dan vooraf ingeschat bij de Najaarsnota.

Kunst en cultuur €0,14 mln. V

Het voordeel op dit programma bestaat hoofdzakelijk uit de onderbestedingen op de budgetten voor het Cultuur Palet en het bestedingsplan BKV. Beide restantbudgetten zijn betrokken bij de voorstellen tot budgetoverheveling.

Zorg en welzijn €2,56 mln. V

Het voordeel op het programma Zorg en welzijn bestaat voor het grootste gedeelte uit de reeds eerder gememoreerde resterende bestedingsruimte in de Wmo-budgetten. Conform de op dit punt bestaande beleidsafpraak wordt voorgesteld een deel van dit resultaat te storten in de Wmo-reserve. De voor 2010

bestemde middelen voor het jongerencentrum zullen worden overgeheveld evenals het budget voor wijkveiligheidsplannen en wijkanalyses. De exploitatielasten van wijkgebouwen zijn ten opzichte van de begroting lager uitgevallen.

Werk en inkomen €3,23 mln. N

Zoals bij de Najaarsnota al is aangegeven zijn door de economische recessie de cliëntaantallen uitkeringsgerechtigden hoger uitgevallen waarmee een belangrijk deel van het tekort is verklaard. Daarnaast is sprake van een forse toename van het beroep op de Meedoenregelingen waarover u in oktober 2009 al bent geïnformeerd. Verder zijn in 2009 diverse ESF-projecten afgerekend met als gevolg een hogere subsidieontvangst dan eerder was voorzien.

Sport en ontspanning €0,09 mln. N

De organisatie van de Vuelta is binnen het beschikbare budget gebleven. Wel moet er nog een definitieve subsidieafrekening plaatsvinden. Beperkte negatieve afwijkingen zijn er op de budgetten voor kermissen en motorevenementen ondermeer door het wegvallen van de pachtinkomsten. De exploitatie van buitensportaccommodaties kent een voordeel, maar daar staat een nadeel tegenover op de binnensportaccommodaties.

Veiligheid €0,17 mln. V

Het voordeel op openbare orde is ontstaan door verschuivingen naar andere begrotingsprogramma's. Dit is onder andere het geval bij het project Nazorg ex-gedetineerden welke lasten verantwoord zijn onder de WMO in verband met de specifieke rijksuitkering voor verslavingszorg, maatschappelijke opvang en OGGz.

Duurzaamheid en milieu €0,09 mln. V

De als gevolg van aangepaste fasering overgebleven budgetten voor vulpunt aardgas, CO₂ neutraal en uitvoering duurzaamheidsbeleid zijn betrokken bij het voorstel voor budgetoverheveling. De inkomsten uit de afvalstoffenheffing zijn lager uitgevallen dan groot.

Bouwen en wonen €0,74 mln. N

De grondexploitatie kent over 2009 een nadelig resultaat. Dit nadeel is conform de financiële grondslagen verrekend met de betreffende reserves binnen het Grondbedrijf, waardoor dit geen effect heeft op het rekeningresultaat. De nadelige uitkomst van het programma Bouwen en wonen komt hoofdzakelijk doordat de bouwleges beduidend lager zijn dan in voorgaande jaren. Dit wordt veroorzaakt door stagnatie in de grotere projecten, waaronder bijvoorbeeld De Citadel. In de Najaarsnota is dit aspect al uitvoerig naar voren gebracht.

Analyse van het resultaat 2009

Ten opzichte van de begroting bedraagt de afwijking per saldo €1,2 mln. (voor resultaatbestemming). Het werkelijke beloop van de programma-uitgaven en de algemene dekkingsmiddelen afgezet tegen de in de

begroting geraamde budgetten enerzijds en de prognoses in de Najaarsnota anderzijds levert het volgende beeld op.

Beloop gesaldeerde programma-uitgaven 2009

Omschrijving	(bedragen x €1.000)						
	Budget	Najaarsnota	Rekening	Prognose	Resultaat	V/N	
totaal lasten en baten beleidsprogramma's	-87.133	-89.028	-88.367	-170 N	-1.234	N	
totaal algemene dekkingsmiddelen	87.155	86.767	89.559	31 V	2.404	V	
Resultaat	22	-2.261	1.192	30 V	1.169	V	

De in de loop van 2009 in de uitvoering van het beleid en de begroting ontstane financiële mutatie is het gevolg van, zoals al eerder aangegeven, zowel interne als externe ontwikkelingen.

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden hier kort toegelicht. In de program-maverantwoordingen treft u een volledige analyse en toelichting aan.

Analyse rekeningresultaat	Mutatie (bedragen €1.000)
Voordelig:	
Vrijval niet bestede uitvoeringsbudgetten	2.027
Wmo-budgetten	2.114
Leges burgerzaken	192
Onderwijshuisvesting	1.011
Wijkgebouwen	149
ESF-projecten	187
Incidentele rentebaten	562
Uitkering gemeentefonds	1.670
Vrijval stel- en correctieposten algemene dekking:	
- diverse taakmutaties algemene uitkering	149
- loon- en prijsmaatregelen (waaronder pseudo WW)	510
- risico-afdekking economische crisis (IZA-middelen)	945
Onttrekking algemene reserve voor Erfgoedkwartier	119
Subtotaal	9.635
Nadelig:	
Raadsvergoedingen en wethouderspensioenen	-341
Intensievere klantcontacten	-219
Extra inspanningen ruimtelijk beleid	-230
Gladheidsbestrijding	-300
Onkruidbestrijding	-253
Bijdrage GRP voor schoonhouden openbare ruimte	-172
Groenbeheer ten behoeve van IBOR-kwaliteitsniveau's	-304
Inkomsten uit reclameconcessies	-136
Leerlingenvervoer	-169
Uitkeringskosten WWB	-2.267
Meedoenbeleid	-1.135
Afvalstoffenheffing	-106
Bouwleges	-929
Afrekening loonbelasting 2004-2009	-650
Vrijval stel- en correctieposten algemene dekking:	
- taakstelling onderuitputting en diverse inverdietaakstellingen	-880
Resultaat bedrijfsvoering (huidig en voormalig personeel)	-522
Subtotaal	-8.613
totaal overige mutaties per saldo voordelig	147
totaal	1.169

Positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting

Vrijval niet bestede budgetruimte 2009 € 2,03 mln. V

Over de omvang, de samenstelling en de achtergronden van de niet in 2009 tot besteding gekomen middelen is uw raad begin dit jaar schriftelijk geïnformeerd. Als onderdeel van de resultaatbestemming wordt conform de financiële verordening voorgesteld deze middelen middels de reserve jaarovergang 2009-2010 over te hevelen naar 2010 (zie resultaatbestemming).

Wmo-budgetten € 2,11 mln. V

De onderbesteding in de Wmo zit op de budgetten voor rolstoelvoorzieningen, huishoudelijke verzorging en het niet volledig inzetten van de voor 2009 beschikbaar gestelde gelden voor de uitvoering van de nota mantelzorg 'U staat niet alleen'. De onderbesteding op de vertrekkingen is met name het gevolg van fluctuaties in de aanvragen, het feit dat onze gemeente voordeelgemeente is bij de landelijke her-

verdeling van de Wmo-budgetten en een gunstige aanbesteding. Daarnaast is sprake van hogere afdrachten van eigen bijdragen uit voorgaande jaren, waar we geen rekening meer mee hadden gehouden. Ook zijn er in september nog extra middelen beschikbaar gesteld voor het volledig pakket thuis, de pakketmaatregel AWBZ en de dure woningaanpassingen waarmee in de begroting nog geen rekening was gehouden. Ondanks het feit dat een deel van de beschikbare middelen in 2009 niet is besteed zijn de Wmo-cliënten, zoals gebleken is uit een onderzoek, tevreden over de uitvoering van de Wmo.

Middels de resultaatbestemming wordt voorgesteld een deel van deze middelen conform de bestaande beleidsafspraken te storten in de Wmo-reserve.

Leges burgerzaken € 0,19 mln. V

Er is sprake van hogere legesopbrengsten wegens meer verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen.

Onderwijshuisvesting € 1,01 mln. V

Als gevolg van verlate oplevering van een aantal investeringen in onderwijshuisvesting (onder andere nieuwbouw PrO Assen en bouwkundige aanpassingen De Cirkel) ontstaan eenmalige voordelen. Daarnaast is ook sprake van een incidenteel voordeel in verband met een gevestigd appartementsrecht op De Vuurvogel. Tenslotte is sprake van lagere bedrijfsvoering- en exploitatielasten (verzekeringen, belastingen en huurinkomsten) van schoolgebouwen.

Wijkgebouwen € 0,15 mln. V

De onderhoudslasten van de wijkaccommodaties zijn lager uitgevallen dan begroot.

ESF-projecten € 0,19 mln. V

De projecten Work Profiler, Scholing GGZ, Scholing ambtenaren en het project Daphne zijn in 2009 afgerekend. Voor met name het project Work Profi-

ler is een hogere subsidie ontvangen dan voorzien, waardoor een eenmalig voordeel ontstaat.

Incidentele rentebaten € 0,56 mln. V

Onder meer door de vertraagde uitvoering van de aandelenverkoop Essent aan RWE, de tijdelijke externe belegging van die verkoopopbrengst en door rentevergoedingen voor tijdelijk aan derden verstrekte financieringsfaciliteiten is in 2009 extra rente ontvangen.

Uitkering gemeentefonds € 1,67 mln. V

Door volumemutaties in onder andere de aantallen bijstands- en uitkeringsontvangers, het lokale en regionale klantenpotentieel, de omgevingsadressen en de aantallen woningen en inwoners is sprake van een positieve bijstelling van de algemene uitkering. Daarnaast is sprake van bijstellingen berustend op wet- en regelgeving en taakmutaties die in de loop van 2009 bekend zijn gemaakt. Ten slotte hebben afrekeningen en na-uitkeringen uit voorgaande jaren een positief effect gehad.

Onttrekking algemene reserve tbv Erfgoedkwartier € 0,12 mln. V

Conform besluitvorming zijn middelen aan de algemene reserve onttrokken ter dekking van in 2009 gemaakte voorbereidingskosten voor gebiedsontwikkeling Erfgoed Kwartier.

Vrijval stel- en correctieposten totaal gesaldeerd € 0,72 mln. V

Het vervallen van in de begroting geraamde stel- en correctieposten levert op rekeningbasis een voordeel op. Stel -en correctieposten waar het om ging zijn die voor loon- en prijsmaatregelen, de bij de Voorjaarsnota geparkeerde (IZA-) middelen, de stelpost onderuitputting, inverdietaakstellingen en taakmutaties naar aanleiding van bijstellingen van het gemeentefonds.

Negatieve afwijkingen ten opzichte van de begroting

Raadsvergoedingen en wethouderspensionen € 0,34 mln. N

Als gevolg van het actualiseren van de voorziening voor wethouderspensionen en hogere normbedragen voor vergoeding raadsleden en fractievergoedingen is sprake van extra lasten.

Intensievere klantcontacten € 0,22 mln. N

In de Voor- en Najaarsnota is reeds gemeld dat er sprake is van een hogere personele bezetting als gevolg van enerzijds een relatief sterke stijging van het inkomend telefoonverkeer (meldingen) en anderzijds om vanuit klantperspectief meer vragen af te handelen aan de frontoffice.

Extra inspanningen ruimtelijk beleid € 0,23 mln. N

Er is sprake van extra inzet op het gebied van bodemonderzoeken, ruimtelijk beleid en bestemmingsplannen.

Gladheidsbestrijding € 0,30 mln. N

Is het gevolg van met name aan het eind van jaar frequent moeten uitrijden voor gladheidsbestrijding.

Onkruidbestrijding € 0,25 mln. N

De hogere kosten zijn onder andere het gevolg van een nadelig uitgevallen aanbesteding. Daarnaast was sprake van een onvoorzien bestrijding van het Jacobskruiskruid.

Bijdrage GRP t.b.v. schoonhouden openbare ruimte € 0,17 mln. N

Als gevolg van de opschoning van de grondslag voor de rioolheffing is sprake van een lagere bijdrage vanuit het GRP voor het schoonhouden van de openbare ruimte. Deze opschoning is vastgelegd in het GRP 2009-2012.

Groenbeheer ten behoeve van IBOR-kwaliteitsniveaus € 0,30 mln. N

Er is sprake van inzet van extra personeel om de IBOR-kwaliteitsniveaus te behalen. De extra capaciteit is ingezet op onderhoud aan speeltoestellen, groenonderhoud, bomenonderhoud en wensen van bewoners.

Inkomsten uit reclameconcessies € 0,14 mln. N

Door de economische crisis is sprake van minder interesse voor reclame-uitingen op gemeentelijke billboards.

Leerlingenvervoer € 0,17 mln. N

De kosten van het leerlingenvervoer zijn hoger uitgevallen als gevolg van volumeontwikkelingen in het aantal leerlingen/routes en prijsstijging van vervoerskosten als gevolg van de nieuwe aanbesteding.

Uitkeringskosten WWB € 2,27 mln. N

Door de economische recessie zijn de cliëntaantallen uitkeringsgerechtigden hoger uitgevallen. In verband met loon- en prijsontwikkelingen is de rijksbijdrage bijgesteld, maar een compensatie in het macrobudget heeft niet plaatsgevonden.

Meedoenbeleid € 1,14 mln. N

Als gevolg van een forse toename van het beroep op de Meedoenregelingen is sprake van extra meerkosten ten opzichte van het oorspronkelijk beschikbaar gestelde budget. In oktober is door uw raad al ingestemd met een optrekking van het meedoenbudget. Een gedeeltelijke dekking voor de meedoenpremies

aan kinderen uit het 'werkdeel' bleek op grond van wet- en regelgeving bij nadere beschouwing niet mogelijk. Gedeeltelijk kon dit worden opgevangen door een positief resultaat op de bedrijfsvoering van de ISD.

Afvalstoffenheffing € 0,11 mln. N

De inkomsten uit de afvalstoffenheffing zijn lager uitgevallen. Binnen de voorziening afvalstoffenheffing was in 2009 geen ruimte meer beschikbaar om het tekort op te vangen.

Bouwleges € 0,93 mln. N

De opbrengst uit leges bouwvergunningen is beduidend lager dan in voorgaande jaren als gevolg van een stagnatie in de grotere projecten. Eén van deze grote projecten betreft De Citadel.

Afrekening loonbelasting 2004-2009 € 0,65 mln. N

In 2009 heeft de belastingdienst controles uitgevoerd op de juistheid en volledigheid van de afdracht loonbelasting in het tijdvak 2004-2009. Dit heeft geleefd tot een naheffingsaanslag.

Resultaat bedrijfsvoering € 0,52 mln. N

Het eindresultaat van de bedrijfsvoering is het gevolg van nadelige calculatieverschillen in de interne toerekening, door uitstroom lagere kosten van herplaatsbaar en voormalig personeel en een gedeeltelijke vrijval van de voorziening 55 en 57+ regeling in verband met een herbeoordeling van deze voorziening. Meer gedetailleerde toelichting en analyses zijn opgenomen in de paragraaf 'Bedrijfsvoering' van het Jaarverslag 2009.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming		
Exploitatieresultaat 2009 voor bestemming	43.606.617	
Stortingen en onttrekking aan reserves conform besluitvorming en aanvaard beleid	-42.414.807	
Nog te verdelen exploitatieresultaat 2009 na bestemming		1.191.810 V

Het resultaat van de jaarrekening 2009 na bestemming, dat wil zeggen rekening houdend met de op grond van aanvaard beleid c.q. besluitvorming vastliggende gebruikelijk stortingen en onttrekking aan de reserves, bedraagt in totaal €1,19 mln..

Wij stellen u voor dit resultaat als volgt verder te bestemmen:

Vorming reserve jaarovergang 2009-2010

Toepassing van de met uw raad over de overheveling van niet bestede budgetruimte gemaakte werkafspraken houdt concreet in dat wij alle in 2009 niet, of niet volledig, bestede exploitatiebudgetten in eerste instantie hebben laten vrijvallen ten gunste van het resultaat. Vervolgens hebben wij geïnventariseerd welke van die budgetten in 2010 weer voor verdere beleids- en/of planuitvoering beschikbaar moeten blijven. Over de uitkomsten van die inventa-

risatie en de aard en omvang van de daarin opgenomen (restant)budgetten hebben wij uw raad op 24 februari 2010 per brief geïnformeerd. Wij zijn daarbij uitgekomen op een nettobedrag van rond €2,0 mln. Voor dit bedrag zal ten laste van het rekeningsresultaat 2009 de zogenaamde 'reserve jaarovergang 2009-2010' worden gevormd. Deze aanpak maakt onderdeel uit van de begin 2009 in werking getreden nieuwe financiële verordening ex art. 212 van de Gemeentewet.

Reserveren niet bestede Wmo-gelden 2009

Zoals de laatste jaren gebruikelijk hechten wij eraan om de middelen die jaarlijks beschikbaar zijn voor uitvoering van de Wmo-taken ook daadwerkelijk te besteden aan de betrokken doelgroepen en uitvoering van de zorgtaken. Uw raad ondersteunt deze beleidslijn. In 2009 zijn opnieuw een deel van de Wmo-middelen niet direct tot besteding gekomen.

Het gaat daarbij om een totaalbedrag van ongeveer €2,1 mln. Voor nadere toelichting op de beleidsuitvoering in 2009 verwijzen wij in dit verband naar het programma 'Zorg en welzijn'. Voorgesteld wordt een deel van de niet bestede Wmo-gelden in te zetten voor dekking van de meerkosten die het gevolg zijn van het Meedoenbeleid. Deze aanpak past binnen de bestaande beleidslijn die uitgaat van een ac-

tieve en brede inzet voor activiteiten en doelgroepen vallend onder het brede bereik van de Wet maatschappelijke ondersteuning. De extra middeleninzet op het Meedoenbeleid bedroeg in 2009 €1,1 mln. Wij stellen voor het resterende deel van de niet bestede middelen ad. €0,98 mln. toe te voegen aan de Wmo-reserve. De stand van deze reserve komt daarmee ultimo 2009 uit op €4,8 mln.

Samenvatting resultaatbestemming 2009

Nog te verdelen exploitatieresultaat 2009 na bestemming		1.191.810	V
Storting in de reserve jaarovertgang 2009-2010	-2.027.347		
Storting in de reserve Wmo	- 979.000		
		-3.006.347	N
Resultaat na resultaatbestemming		-1.814.537	N

Het resterende tekort zal, zoals gebruikelijk, verrekend worden met de algemene reserve.

Jaarrekening
2009



Financiële
verantwoording
per programma

Programma 1 Bestuur en burger

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Bestuur en burger		(bedragen x €1.000)		
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Bestuursorganen	1.484	1.457	1.797	-341
Bestuursondersteuning gemeenteraad	1.002	1.075	1.088	-13
Bestuursondersteuning B&W	3.624	3.951	3.802	148
Publiekszaken	3.607	3.776	4.044	-268
Bestuurlijke samenwerking	197	196	256	-60
Informatiebeheer/basisregistraties	1.631	1.629	1.714	-85
Totaal lasten	11.544	12.083	12.701	-618
Bestuursorganen	0	0	0	0
Bestuursondersteuning gemeenteraad	2	2	1	0
Bestuursondersteuning B&W	0	0	23	23
Publiekszaken	936	936	1.128	192
Bestuurlijke samenwerking	0	0	2	2
Informatiebeheer/basisregistraties	50	50	65	15
Totaal baten	988	988	1.219	231
Programmaresultaat voor bestemming	10.557	11.095	11.482	-387
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	10.557	11.095	11.482	-387

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €387.000 N

Bestuursorganen €341.000 N

Het actualiseren van de voorziening voor wethouderspensionen en hogere normbedragen voor vergoeding raadsleden en fractievergoedingen hebben tot dit nadeel geleid.

Bestuursondersteuning gemeenteraad €13.000 N

Door hogere interne kosten wegens drukwerken ten behoeve van de begroting en de bezuinigingsacties is dit nadeel ontstaan.

Bestuursondersteuning BenW €171.000 V

Dit beleidsproduct sluit met een voordelig saldo van €171.000. De belangrijkste oorzaken zijn:

Minder inhuur derden voor het project monitoring dienstverlening €80.000 V.

Niet besteed vervangingsbudget OR-leden, €42.000 V.

Minder abonnementen en contributies €21.000 V.

De kosten van het project Nieuwe Huisstijl zijn lager uitgevallen, daardoor een voordeel op kapitaal-lasten van per saldo €29.000 V.

Publiekszaken €76.000 N

Dit nadeel is met name ontstaan door hogere personele bezetting bij het Klant Contact Centrum, zoals eerder gemeld, extra kosten van verkiezingen (handmatig stemmen) en hogere legesopbrengsten wegens meer verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen.

Bestuurlijke samenwerking €58.000 N

Hogere uitgaven wegens lidmaatschappen van diverse verbonden partijen, met name VNG en VDG, waardoor een nadeel van €29.000 is ontstaan. De hogere bijdrage aan de VDG wordt veroorzaakt door afrekening activiteiten '10 jaar herindeling'.

De Internationale contacten vallen per saldo €29.000 nadeliger uit door met name een hogere ambtelijke inzet dan begroot.

Informatiebeheer/basisregistraties €70.000 N

Als gevolg van de nieuwe Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) is een verschuiving opgetreden van Taxatie WOZ naar Geografische informatie aangezien de BAG nu de basisinformatie levert voor de WOZ. Verder was sprake van hogere kosten als gevolg van de afwikkeling van de invoering BAG. Hiervoor was in voorgaande jaren extra budget beschikbaar welke nu vervallen is. De inkomsten uit het beschikbaar stellen van geografische informatie zijn iets hoger geworden dan begroot. Per saldo resteert een nadeel van €70.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Monitoren dienstverlening	150	75	3	72
Aanpassing centrale hal ¹	39	39	2	37
Voortzetting 'Assen koerst' ²	225	485	445	40
Citymarketing ³	100	0	0	0
Dekkingsmaatregelen				
Aanpassing via huisvestingsbudget	39	39	2	37
Dekking ' Assen koerst' via bedrijfsvoering	225	225	225	0

1 investering € 300.000, kapitaallasten € 39.000 per jaar over 10 jaren

2 inclusief citymarketing 2009 € 100+ restant 2008 € 160

3 in samenhang met cultuur, evenementen, sport; budget is overgeheveld naar Assen koerst

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
nieuwe huisstijl	190	-	106	gereed
aanpassingen centrale hal	300	-	49	in uitvoering
vernieuwing website en kennisbank	162	-	116	gereed
EGEM, inclusief DImpact	210	-	212	in uitvoering
totaal projecten	862	-	483	

Programma 2 Stadsontwikkeling

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Stadsontwikkeling (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Ruimtelijke ordening	4.175	4.175	5.164	-989
Stedelijke vernieuwing	1.130	1.180	2.044	-864
Strategische eigendommen	421	421	424	-4
Monumentenzorg	176	247	146	101
Economische ontwikkeling	895	1.351	1.019	332
Totaal lasten	6.797	7.374	8.797	-1.424
Ruimtelijke ordening	1.175	1.292	1.979	686
Stedelijke vernieuwing	695	695	1.679	984
Strategische eigendommen	334	334	266	-68
Monumentenzorg	0	0	-1	-1
Economische ontwikkeling	0	0	13	13
Totaal baten	2.203	2.321	3.936	1.615
Programmaresultaat voor bestemming	4.594	5.053	4.861	192
Stortingen in reserves	0	0	200	-200
Onttrekkingen aan reserves	0	0	164	164
Programmaresultaat na bestemming	4.594	5.053	4.897	156

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €156.000 V

Hier is sprake van een verschuiving van uren tussen beleidsproducten.

Ruimtelijke ordening €339.000 N

Het nadelige saldo van €339.000 is het gevolg van hogere bedrijfsvoeringskosten op ruimtelijk beleid. Dit is ontstaan door verschuiving vanuit stedelijke vernieuwing ad €110.000 en extra inspanningen op het gebied van bodemonderzoeken, ruimtelijk beleid en bestemmingsplannen ad €230.000. Projectbijdragen die zijn begroot bij ruimtelijk beleid zijn maar ten dele gerealiseerd aangezien het meerjarige projecten betreft. De lasten en baten voor bodemsanering zijn hoger als gevolg van €1.106.000 ontvangen subsidie voor de sanering van het Gasfabriekterrein die zijn toegevoegd aan dit project.

Stedelijke vernieuwing €120.000 V

Voor de Blauwe As zijn subsidies ontvangen die zijn benut voor het project. Hierdoor zijn zowel de lasten als de baten €950.000 hoger dan begroot. De bedrijfsvoeringskosten zijn €110.000 lager dan begroot als gevolg van verschuiving naar ruimtelijk beleid en doordat uren rechtstreeks op ISV projecten

zijn verantwoord. De projectbijdragen zijn €10.000 lager dan begroot.

Strategische eigendommen €71.000 N

Nadelig saldo als gevolg van lagere huurinkomsten door leegstand in gemeentelijke panden.

Monumentenzorg €102.000 V

Vanwege vertraging in het vaststellen van de monumentenlijst is bij de jaarrekening 2008 een budget van €62.400 overgeheveld naar het uitvoeringsjaar 2009. Verwacht werd dat door de toename van het aantal monumenten de aanvragen voor subsidie zouden stijgen. Deze stijging is niet zichtbaar geworden in 2009. Hierdoor is een budget van €102.000 voor monumentensubsidies niet besteed.

Economische ontwikkeling €345.000 V

De lagere middeleninzet wordt vooral veroorzaakt door een onderbesteding van €390.000 op beschikbaar gestelde budgetten. Het gaat om de posten HIT fase II ad €110.647, TT Institute ad €150.000 en

Sensor City ad €140.000. Deze posten worden betrokken in de budgetoverheveling naar 2010. De werkzaamheden voor Sensor City en het HIT zijn eind 2009 van start gegaan.

De apparaatskosten (uren) zijn circa €20.000 hoger.

De extra inspanningen in relatiebeheer en toerisme hebben geleid tot een overschrijding van €35.000. Partijen die participeren in het TT-Instituut hebben van de gemaakte kosten €13.000 voor hun rekening genomen.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Projecten				
Verhoogde bouwproductie tot en met 2010	300	300	0	300
Transformatie stadsbedrijvenpark	450	700	659	41
Structuurvisie+	0	365	357	8
Uitvoering economisch beleidsplan/versterking economische structuur	150	150	0	150
Behoud en ontwikkeling natuurhistorische elementen ⁴	365	365	432	-67
Dekkingsmaatregelen				
Verhoogde bouwproductie Grondbedrijf, ISV, derden	300	300	0	300
Transformatie stadsbedrijvenpark Grondbedrijf/bestaand beleid	450	700	659	41
Behoud en ontw. Natuurh. elementen Verkoop gronden/bijdrage derden	365	365	432	67
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Optimalisering aanbesteding en inkoop infrastructurele projecten	200	200	200	0
Extra bijdrage Regiovisie ten laste van grondexploitatie	570	570	570	0

⁴ * Bedragen zijn indicatief. Opstellen en uitvoeren economisch beleidsplan wordt in samenhang gedaan met het programma Werk en inkomen. Dit onder meer in het kader van het bevorderen van de werkgelegenheid voor de jeugd, zoals ook bij de beleidsdoelen en speerpunten staat vermeld.

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn tot en met 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Centrumvoorzieningen Kloosterveste	22.515	22.515	18.883	in uitvoering
De Citadel	29.550	29.550	16.206	in voorbereiding
Erfgoedkwartier (inclusief huisvesting Drents Archief)	665	665	738	in voorbereiding
FlorijnAs: tweede fase Blauwe As	100	100	98	in voorbereiding
FlorijnAs: Assen-Zuid	650	650	524	in voorbereiding
FlorijnAs: Havenkwartier	700	700	659	in voorbereiding
FlorijnAs: Stationsgebied	25	25	15	in voorbereiding
Herinrichting Acmesaterrein	150	150	92	in voorbereiding
Kloosterveen 3	450	470	470	in voorbereiding
Masterstudie FlorijnAs	400	745	745	in uitvoering
Messchenveld 2	780	760	507	in voorbereiding
Structuurvisie+ Assen	365	365	357	gereed
totaal projecten	56.350	56.695	39.294	

Programma 3 Mobiliteit

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Mobiliteit		(bedragen x €1.000)		
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Verkeer	412	1.486	1.159	327
Openbaar vervoer	324	434	586	-152
Betaald parkeren	2.248	2.248	2.301	-53
Totaal lasten	2.983	4.167	4.046	121
Verkeer	0	0	409	409
Openbaar vervoer	40	40	353	313
Betaald parkeren	3.092	3.092	3.085	-7
Totaal baten	3.132	3.132	3.847	715
Programmaresultaat voor bestemming	-149	1.035	199	836
Stortingen in reserves	394	394	334	60
Onttrekkingen aan reserves	80	1.050	348	-702
Programmaresultaat na bestemming	165	380	185	194

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €194.000 V

Verkeer €34.000 V

Het resultaat is opgebouwd uit het saldo van de lasten, baten en onttrekkingen aan de reserves. Het product Verkeer kent een voordelig saldo van €34.000, met name als gevolg van ontvangen subsidie voor een in 2008 reeds afgesloten project. De begrotingswijziging van €1.070.000 voor uitvoering fietsprogramma heeft betrekking op meerdere jaren en niet alleen 2009, de realisatie 2009 is daardoor €327.000 lager dan begroot.

Openbaar vervoer €161.000 V

De uitgaven zijn €152.000 hoger uitgekomen. Dit komt door werkzaamheden gericht op het toegankelijk maken van haltes. Hiervoor zijn provinciale bijdrages verkregen ad €353.000. De werkzaamheden lopen door in 2010 en worden uit de provinciale bijdrage gedekt. Het budget van €70.000 voor VETAG-kruisingen en het overgehevelde budget uit 2008 ad €35.000 zijn niet geheel gebruikt. De Europese aanbestedingsprocedure heeft langer geduurd dan voorzien. Er wordt nu €75.000 overgeheveld naar 2010. In het budget 2009 is €80.000 opgenomen voor onderzoek stations. Dit onderzoek wordt

in 2010 uitgevoerd in het kader van de FlorijnAs, waardoor het budget betrokken wordt in de budgetoverheveling naar 2010.

Parkeren €0

Het saldo op het beleidsproduct Betaald parkeren inclusief verrekening reserves is ieder jaar conform de begroting €450.000. Dit bedrag komt structureel ten gunste van de algemene middelen. Voor verrekening met de bestemmingsreserve 'nieuwe parkeergarages' bedraagt het saldo €784.000 voordelig. Aan de bestemmingsreserve is derhalve €334.000 toegevoegd. In de begroting werd uitgegaan van een toevoeging aan de reserves van €394.000. Ten opzichte van de begroting zijn de totale lasten €53.000 hoger dan begroot doordat eenmalige extra onderhoudskosten van de Triade niet begroot waren. Als lid van de Vereniging van Eigenaren komen deze kosten voor een aanzienlijk deel voor onze rekening. De totale baten zijn €7.000 lager. Per saldo een nadeel van €60.000. Dit is verrekend met de genoemde bestemmingsreserve.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Projecten				
Onderzoek stations	0	80	0	80
Continuering Servicebussen	80	80	0	80
Aanpassen bushaltes en VETAG-kruisingen	80	80	0	80
Verbeteren parkeerwijziging	35	35	0	35
Gedragbeïnvloeding en verkeersveiligheid (2008)	0	104	104	0
Dekkingsmaatregelen				
Continuering Servicebussen (dekking via Wvg-/Wmo-reserve)	80	80	0	80
Aanpassen bushaltes en VETAG-kruisingen ⁵	40	40	0	40
Verbeteren parkeerwijziging (dekking uit parkeren)	35	35	0	35

⁵ 50% dekking uit convenant provincie

Programma 4 Stads- en wijkbeheer

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Stads- en wijkbeheer (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Wegbeheer	4.752	4.685	3.655	1.030
Verzorging overige infrastructuur	4.238	4.499	5.209	-710
Groenbeheer	6.356	6.215	6.716	-501
Wijkzaken	2.011	2.037	1.924	113
Rioolbeheer en waterwegen	5.200	5.245	4.943	302
Begraven	601	615	633	-18
Beheer & exploitatie buitenruimte	270	270	233	37
Totaal lasten	23.428	23.565	23.313	252
Wegbeheer	96	96	149	53
Verzorging overige infrastructuur	573	573	591	18
Groenbeheer	156	156	215	59
Wijkzaken	0	0	0	0
Rioolbeheer en waterwegen	5.559	5.559	5.687	128
Begraven	599	599	661	62
Beheer & exploitatie buitenruimte	578	578	418	-160
Totaal baten	7.561	7.561	7.721	160
Programmaresultaat voor bestemming	15.867	16.004	15.592	412
Stortingen in reserves	0	0	1.183	-1.183
Onttrekkingen aan reserves	561	561	138	-423
Programmaresultaat na bestemming	15.306	15.443	16.637	-1.194

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €1.194.000 N

Wegbeheer €0

Het resultaat van het beleidsproduct Wegbeheer exclusief de storting in de reserve is €1.082.000 voordelig. Dit voordeel is het gevolg van lagere kosten ad €280.000 aan het beheer en onderhoud van wegen. De inkomsten inzake herstraten nutsbedrijven en Telecommunicatieverordening zijn €12.000 lager. Ten behoeve van de aanleg van busperrons voor het WK-atletiek voor gehandicapten in 2006 is een subsidie ontvangen van €64.000. Op de projectuitgaven zit een voordeel van €750.000. Dit als gevolg van het doorschuiven naar 2010 van het project Oldenhofstraat/Gerbrandystraat.

Het voordelig saldo ad €660.000 is in de reserve straten en wegenbeheer gestort. De stand van de re-

serve is ultimo 2009 €3.102.000. Dit bedrag is volledig ingezet voor groot onderhoud.

Verzorging overige infrastructuur €692.000 N

Als gevolg van het frequent moeten uitrijden (vooral aan het einde van het jaar) ten behoeve van de gladheidsbestrijding ontstaat er een nadeel van €300.000. Vanuit het GRP is een lagere bijdrage voor Schoonhouden Openbare Ruimte ontvangen van €172.000. De kosten voor de onkruidbestrijding zijn €221.000 hoger dan begroot, onder andere als gevolg van de aanbesteding die nadelig is uitgevallen. De onvoorziene bestrijding van het Jacobskruiskruid geeft een extra last op Bermen van €32.000. Op de overige producten zit per saldo een voordeel van €75.000. Dit betreft onder andere voordelen op de producten Verkeersregelingen ad €88.000,

Kunstwerken ad €20.000, klein straatmeubilair ad €38.000 en Openbare Verlichting ad €23.000 en nadelen op onder andere beleid ad €16.000 en Bermen ad €19.000. Dit voordeel ontstaat met name door vrijval van kapitaallasten door uitstel van investeringen en door lagere onderhoudskosten.

Groenbeheer €442.000 N

Het nadelig resultaat op groenbeheer is voor een groot deel veroorzaakt door het inzetten van personeel waar in de begroting geen rekening mee was gehouden. De inzet was nodig om de IBOR kwaliteitsniveaus te behalen en is ingezet op: onderhoud aan speeltoestellen (meer nodig dan voorgaande jaren), groenonderhoud aan slechte plantvakken, bomenonderhoud (schade, groeiplaatsverbetering, vervanging) en wensen van bewoners (kleine omvormingen en dergelijke). Het effect hiervan bedraagt €304.000.

De overschrijding bij Plas Baggelhuizen ad €30.000 is het gevolg van een tegenvallende aanbesteding van de horecavoorziening. Dit is bij de Voorjaarsnota reeds gemeld.

De overschrijding bij diensten van derden ad €44.000 is hoofdzakelijk te wijten aan de overschrijding op de groenbestekken. De overschrijding op groenbestekken komt voor een groot deel door niet in het bestek opgenomen werkzaamheden inzake het St. Jacobskruiskruid (is niet te voorspellen wanneer dit opkomt).

Een aantal doorbelastingen (onder andere storingswachtdienst) ad €36.000 waren niet begroot, waardoor een overschrijding van de begroting is ontstaan.

Naast bovenstaande overschrijdingen is er een nieuw hekwerk geplaatst bij kinderboerderij de Lariks ad €23.000, dat niet is begroot en is er nog een aantal kleine overschrijdingen.

Wijkzaken €113.000 V

Het positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door verschuivingen (lagere ureninzet) in de bedrijfsvoering €80.000 en lagere directe kosten €50.000. Hier staan hogere exploitatiekosten van wijkgebouwen €15.000 en doorbelaste kosten €24.000 tegenover.

Van de wijkbudgetten is €25.000 over. Bij de budgetoverheveling hebben we voorgesteld om €10.450 over te hevelen.

Rioolbeheer en waterwegen €94.000 N

Als gevolg van wijzigingen in de regelgeving met betrekking tot de grondslag van de rioolheffing zijn aanpassingen doorgevoerd die een negatieve invloed hebben op het resultaat van dit beleidsproduct. Hierdoor is in totaal een bedrag van €137.000 die voorheen in de heffing werd opgenomen ten gunste van de Algemene Dienst met ingang van 2009 vervallen. Verder zijn beheer en onderhoud voor waterwegen €43.000 lager uitgevallen. Oorzaken zijn onder

meer lagere kapitaallasten, door het uitstellen van vervangingsinvesteringen,

Er is een bedrag van €523.000 toegevoegd aan de reserve rioolbeheer.

Begraven €44.000 V

Ten opzichte van de begroting is een positief resultaat op begraven behaald van €44.000. Dit is het gevolg van enerzijds hogere lasten met €18.000 en anderzijds hogere inkomsten met €62.000

Beheer en exploitatie buitenruimte €123.000 N

Het saldo van het onderdeel beleid bedraagt €14.000 nadelig als gevolg van hogere bedrijfsvoeringskosten en hogere uitkering promotiegelden voor de markt.

Het saldo van de weekmarkt is €12.000 nadelig. Dit is voornamelijk het gevolg van achterblijvende inkomsten. Dit geldt eveneens voor de jaarmarkt waar het nadelig saldo €10.000 bedraagt.

Het product Precario geeft een voordeel te zien van €49.000. Enerzijds door een voordeel op de bedrijfsvoering van €46.000, anderzijds door hogere baten ad €3.000 als gevolg van precariorechten.

Het resultaat van het product reclameconcessies valt €136.000 nadelig uit. Dit wordt veroorzaakt door lagere inkomsten uit de reclameconcessies

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Integrale aanpak wijk- en buurtgericht werken ⁶	500	500	500	0
Verbetering dienstverlening begraafplaatsen/beheer	25	25	25	0
Dekkingsmaatregelen				
Rechten De Boskamp aanpassen en uitbreiding dienstverlening begraafplaatsen	25	25	25	0
Nog in te vullen RSM'en 2008-2011				
Wegbeheer: optimalisering aanbesteding en inkoop, fase 2	250	250	250	0
Groenbeheer: optimalisering aanbesteding en inkoop, fase 2	55	55	55	0
Wijkzaken: efficiencyverbetering wijkoverleg, fase 3	50	50	50	0
Wegbeheer: lager onderhoudsbudget infrastructuur, verhoging inkomsten	0	250	250	0
Groenbeheer: meer projectmatig uitbesteden/natuureducatie c.a.	250	250	250	0

⁶ Het wijk- en buurtgericht werken wordt versterkt zodanig dat een integrale aanpak op meerdere fronten leidt tot verbetering binnen wijken

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Havenkanaal	8.200	8.200	7.261	gereed
Sport- en speelvoorzieningen jongeren	775	800	775	in uitvoering
Upgrade recreatiegebied Baggelhuizen	600	600	684	gereed
totaal projecten	9.575	9.600	8.720	

Programma 5 Onderwijs

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Onderwijs (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Huisvesting onderwijs	8.656	8.656	7.823	832
Schoolbestuurlijke taken	23.392	23.570	23.811	-241
Lokaal onderwijsbeleid	2.068	2.533	2.494	40
Uitvoering lokaal onderwijs	1.663	1.769	1.814	-45
Volwasseneneducatie	1.144	1.138	622	516
Totaal lasten	36.921	37.666	36.564	1.102
Huisvesting onderwijs	219	219	902	683
Schoolbestuurlijke taken	22.666	22.666	23.201	535
Lokaal onderwijsbeleid	456	681	657	-24
Uitvoering lokaal onderwijs	401	490	498	8
Volwasseneneducatie	1.110	1.110	597	-513
Totaal baten	24.853	25.167	25.856	689
Programmaresultaat voor bestemming	12.069	12.499	10.708	1.791
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	1.086	1.266	571	-695
Programmaresultaat na bestemming	10.983	11.233	10.137	1.096

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €1.096.000 V

Huisvesting onderwijs €1.096.000 V

De lagere middeleninzet ontstaat door de verlate oplevering van investeringsprojecten wat een eenmalig voordeel oplevert van €575.000. Daarnaast levert een gevestigd appartementsrecht per saldo een incidenteel voordeel op van €125.000 en zijn de exploitatielasten van de gebouwen per saldo €226.000 lager. De lagere exploitatielasten ontstaan ondermeer door huurinkomsten vanuit eerdere jaren en lagere kosten met betrekking tot verzekeringen en belastingen. Tenslotte zijn de bedrijfsvoeringlasten incidenteel €100.000 lager en is er een voordeel van €70.000 op de post gymvervoer Kloosterveen. In het voorstel tot budgetoverheveling 2009/2010 is het bedrag voor 2010 ad €85.000 opgenomen.

Schoolbestuurlijke taken €18.000 V

De lagere middeleninzet ontstaat door een vrijval van een eerder opgevoerde verplichting van €35.000 in verband met de vaststelling bijdrage Plateau. Daarentegen is er sprake van hogere bedrijfsvoeringkosten van €17.000.

Het resultaat van Plateau is €257.000 voordelig. Dit is conform de BBV-boekhoudrichtlijnen. Het voordelige resultaat bestaat uit een voordelig resultaat van €419.000 op de schoolexploitaties en een nadelig resultaat van €162.000 op beheer en bestuur. Het resultaat van €257.000 voordelig is verrekend met de reserve/voorziening en heeft geen invloed op het gemeentelijk resultaat. Overigens rapporteert Plateau zelf conform de boekhoudrichtlijnen voor de Elektronisch Financiële Jaarrekening (EFJ).

PrO Assen heeft in 2009 een bedrag van €369.000 overgehouden van de ontvangen rijksmiddelen. Dit onbestede deel is verrekend met de voorziening en heeft geen invloed op het resultaat.

Lokaal onderwijsbeleid €16.000 V

De lagere middeninzet bestaat uit de volgende onderdelen. Er is sprake van een onderbesteding van €115.000 met betrekking tot de Lokaal Educatieve Agenda als gevolg van een aangepaste fasering. Daarnaast is er een voordeel van €71.000 op de bedrijfsvoeringskosten. Dit is deels het gevolg van het toerekenen van kosten inzake mbo/hbo op het beleidsproduct economische ontwikkeling. Daarentegen zijn de lasten van leerlingenvervoer €169.000 hoger. Bij de Najaarsnota was het nadeel op het leerlingenvervoer geraamd op €300.000. Dit nadeel was gebaseerd op de inschatting van de effecten van volumeontwikkelingen in het aantal leerlingen/routes en op de prijsstijging van vervoerskosten als gevolg van de aanbesteding. De volume-effecten in leerlingenaantallen en routes zijn uiteindelijk lager uitgevallen. De onderbesteding met betrekking tot de Lokaal Educatie Agenda wordt betrokken bij de budgetoverheveling 2009/2010.

Uitvoering lokaal onderwijs €37.000 N

De hogere middeninzet bestaat uit de volgende onderdelen. De lasten van Brede School zijn €44.000 hoger doordat naschoolse activiteiten die reeds in 2008 zijn uitgevoerd nu in 2009 zijn betaald. Daarnaast was de rijksuitkering voor opvang schoolverlaters (RMC) hoger dan begroot, waardoor er meer inzet kon worden gepleegd. De gemeentelijke bijdrage is hierdoor €10.000 hoger uitgekomen. Door uitstel van de vervanging van een softwarepakket is er tenslotte een voordeel van €15.000.

Volwasseneneducatie €3.000 V

Het resultaat op het beleidsproduct volwasseneneducatie is €3.000 voordelig. Zowel de lasten als baten dalen met €513.000. Bij de begroting 2009 werd er vanuit gegaan dat de rijksbijdragen aan de centrumgemeenten werden verstrekt. In 2009 is echter besloten om de bijdragen rechtstreeks naar de individuele gemeenten te laten gaan.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Mbo-motorvoertuigentechniek	70	70	70	0
Programma Sensor Universe & hbo Kenniscentrum ⁷	435	435	435	0
Brede Scholen voor alle wijken	300	300	300	0
Projecten				
Vervanging noodlokalen Peelo en Marsdijk door permanente bouw ⁸	150	150	0	150
Vervangende bouw De Lichtbaak ⁹	162	162	0	162
Vervangende bouw De Regenboog ¹⁰	180	180	0	180
Tijdelijke huisvesting Kloosterveen ¹¹	p.m.	494	450	44
Dekkingsmaatregelen				
Vervanging noodlokaal Marsdijk door permanente bouw ¹²	150	150	0	150
Vervangende bouw De Lichtbaak ¹²	162	162	0	162
Vervangende bouw De Regenboog ¹²	180	180	0	180
Tijdelijke huisvesting Kloosterveen ¹²	p.m.	494	450	44
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Schoolbestuurlijke taken: bestuurscommissie op afstand, fase 3	350	170	170	0
Lokaal onderwijsbeleid: kostenreductie leerlingenvervoer, fase 3	100	100	0	100
Lokaal onderwijsbeleid: kostenreductie GOA-taken, fase 3	25	25	25	0

7 De kapitaallasten van de aanpassing van het gebouw zijn hierin opgenomen.

8 investering € 2,5 mln.

9 investering € 2,7 mln.

10 investering € 3 mln.

11 investering € 500.000, dekking via vrijval kapitaallasten en vertraging investering

12 Bestaand beleid

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project- budget kosten	project- budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Vorb. nieuwbouw Dr. Nassau en Vincent van Gogh	1.485	1.485	39	in voorbereiding
Derde cluster basisscholen Kloosterveen	500	500	65	in voorbereiding
Uitvoering kwaliteitsimpuls onderwijs:				
- PrO Assen ¹³	5.078	5.078	4.815	gereed
- Scholen Kloosterveste ¹³	10.588	10.588	9.800	gereed
- Uitbreiding de Veldkei ¹³	453	453	27	gereed
- Vuurvogel	2.773	2.773	952	in uitvoering
- Scholen MFA Baggelhuizen (totale project)	20.694	20.964	18.706	in uitvoering
- Aanpassingen de Cirkel	729	729	0	in uitvoering
- Nieuwbouw/verbouw Marsdijk	225	225	0	in voorbereiding
- MFA Assen-Oost	0	0	0	in voorbereiding
- MFA Pittelo	1.150	1.150	816	in voorbereiding
totaal projecten	43.675	43.945	35.220	

¹³ Veldkei, PrO Assen en scholen in Kloosterveste.

Deze scholen zijn eind 2009 opgeleverd en in gebruik genomen. De financiële afwikkeling heeft nog niet volledig plaats kunnen vinden. Het resterende saldo zal in 2010 volledig benut worden.

Programma 6 Kunst en cultuur

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Kunst en cultuur (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Bibliotheekvoorziening	2.389	2.392	2.413	-21
Schouwburg	1.046	1.073	1.075	-1
Kunstbeoefening en -bevordering	230	250	249	1
Creatieve en culturele vorming	2.420	2.892	2.802	90
Totaal lasten	6.085	6.607	6.539	68
Bibliotheekvoorziening	17	17	1.017	1.000
Schouwburg	0	0	0	0
Kunstbeoefening en -bevordering	0	0	2	2
Creatieve en culturele vorming	526	526	566	39
Totaal baten	543	543	1.584	1.041
Programmaresultaat voor bestemming	5.542	6.064	4.955	1.110
Stortingen in reserves	0	0	1.000	-1.000
Onttrekkingen aan reserves	0	33	59	26
Programmaresultaat na bestemming	5.542	6.032	5.896	136

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €136.000 V

Bibliotheekvoorziening €21.000 N

Het resultaat van het beleidsproduct bibliotheekvoorziening is €21.000 nadelig. Dit ontstaat door een nabetaling van €11.000 in verband met subsidie vaststelling 2008 en door een nadeel van €10.000 op de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Kunstbeoefening en bevordering €19.000 V

Het resultaat op het beleidsproduct kunstbeoefening en bevordering is €19.000 voordelig. Dit ontstaat door een onderbesteding van €18.000 op de deelverordening amateuristische kunstbeoefening vanwege minder beroep op de regeling.

Creatieve en culturele vorming €139.000 V

De lagere middeleninzet is uit de volgende componenten opgebouwd. Doordat in 2009 extra voorbereidende en verkennende werkzaamheden zijn uitgevoerd, is er sprake van hogere bedrijfsvoeringskosten ad €40.000. Daarnaast zijn de huisvestinglasten €20.000 hoger en is er sprake van een nabetaling €12.000 aan Radio Assen. Daar staat tegenover een lagere middeleninzet van €86.000 ten aanzien van het bestedingplan Beeldende Kunst en Vormgeving. Tevens is er sprake van een onderbesteding op het onderzoek lokale omroep ad €30.000 V en extern onderzoek voorziening amateurs ad €30.000 V. Deze onderzoeken zijn in 2009 niet uitgevoerd. Tenslotte is er sprake van een onderbesteding van €66.000 op het Cultuur Palet. We hebben u voorgesteld de onderbestedingen ten aanzien van bestedingplan BKV en Cultuur Palet respectievelijk €40.000 en €60.000 te betrekken bij de budgetoverheveling 2009/2010.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Uitvoering cultuurnota	0	195	129	66
Projecten				
Onderzoek multifunctionele accommodatie voor amateurs	0	30	0	30
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Bibliotheekvoorziening, samenwerking met PBC	100	100	100	0

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
De Nieuwe Kolk	80.000	0	21.216	in uitvoering
totaal projecten	80.000	0	21.216	

Programma 7 Zorg en welzijn

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Zorg en welzijn (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Gezondheidszorg	2.072	2.508	2.356	152
Beleid maatschappelijke ondersteuning	191	256	216	41
Uitvoering maatschappelijke ondersteuning	9.656	9.840	8.367	1.472
Maatschappelijke dienstverlening	1.000	995	989	7
Asielzoekers en nieuwkomers	845	864	472	392
Minderhedenbeleid	251	316	357	-41
Verslavingszorg/maatschappelijke opvang	3.286	3.668	3.701	-33
Ouderenbeleid	597	595	571	24
Lokaal jeugdbeleid	1.432	1.980	1.806	174
Welzijns werk	4.061	4.347	3.821	527
Vrijwilligers werk	155	539	342	197
Totaal lasten	23.547	25.909	22.998	2.911
Gezondheidszorg	819	977	906	-71
Beleid maatschappelijke ondersteuning	0	0	0	0
Uitvoering maatschappelijke ondersteuning	565	574	883	309
Maatschappelijke dienstverlening	0	0	0	0
Asielzoekers en nieuwkomers	780	780	416	-364
Minderhedenbeleid	0	0	2	2
Verslavingszorg/maatschappelijke opvang	3.274	3.605	3.671	66
Ouderenbeleid	35	35	35	0
Lokaal jeugdbeleid	123	123	281	158
Welzijns werk	588	588	591	4
Vrijwilligers werk	0	9	6	-3
Totaal baten	6.183	6.692	6.792	100
Programmaresultaat voor bestemming	17.364	19.217	16.206	3.012
Stortingen in reserves	0	0	158	-158
Onttrekkingen aan reserves	0	396	106	-290
Programmaresultaat na bestemming	17.364	18.822	16.258	2.564

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €2.564.000 V.

Gezondheidszorg €41.000 V

De middeleninzet op het beleidsproduct gezondheidszorg is €41.000 lager dan begroot. De middeleninzet voor collectieve preventie is €47.000 lager dan begroot, omdat met name een deel van de bijdrage aan de GGD ten laste kwam van het product kinderopvang.

De middeleninzet voor lokaal gezondheidsbeleid is €31.000 lager dan begroot. Enerzijds zijn door voorbereidende werkzaamheden voor de gezondheidsnota de lasten €20.000 hoger. Anderzijds is de middeleninzet met betrekking tot pilot gezondheidsburo ouderen per saldo €52.000 lager doordat de feitelijke uitvoering in 2010 en 2011 gaat plaatsvinden. De onderbesteding op deze pilot is betrokken bij de voorstellen tot budgetoverheveling.

De middeleninzet op het product jeugdgezondheidszorg is €37.000 hoger dan begroot. De baten zijn €20.000 lager dan begroot doordat een deel van de rijksbijdrage invoering Elektronisch Kinddossier al in het jaarrekeningresultaat 2008 terecht is gekomen. Daarnaast zijn de bedrijfsvoeringlasten €17.000 hoger dan begroot.

Maatschappelijke Ondersteuning €41.000 V

Het resultaat van het beleidsproduct beleid maatschappelijke ondersteuning is €41.000 voordelig wat het gevolg is van per saldo lagere bedrijfsvoeringkosten.

Uitvoering Maatschappelijke Ondersteuning €1.725.000 V

Op de Uitvoering Maatschappelijke Ondersteuning is in 2009 een voordeel van €1.725.000 gerealiseerd. Dit is circa €325.000 hoger dan het voordeel wat bij de Najaarsnota was geraamd. Het verschil met de Najaarsnota wordt voornamelijk veroorzaakt door extra opdrachten van het CAK voor opgelegde eigen bijdragen uit voorgaande jaren (2007-2008). Hiermee was bij de Najaarsnota geen rekening gehouden. Daarnaast is er een groter voordeel ontstaan op het budget voor de voorzieningen voor huishoudelijke verzorging, viel het voordeel op de verstrekte rolstoelvoorzieningen lager uit en was het nadeel op de woonvoorzieningen hoger dan bij de Najaarsnota geraamd.

De budgettaire ruimte van €1.725.000 wordt veroorzaakt door een voordeel op de verstrekte rolstoelvoorzieningen en op het budget voor huishoudelijke verzorging en het niet volledig inzetten van de subsidiebudgetten. De verstrekte vervoers- en woonvoorzieningen laten een nadeel zien. Tot slot is er een voordeel door hogere opdrachten van eigen bijdragen door het CAK-BZ.

Het resultaat is exclusief de extra beschikbaar gestelde gelden ad €353.000 in de algemene middelen. Dit betreft de extra middelen voor het volledige pakket thuis, de pakketmaatregel AWBZ en de dure woningaanpassingen. Bij het opstellen van de begroting 2009 was nog geen rekening gehouden met deze extra middelen. Conform de bestaande beleidsafspraken zou een bedrag van €2.114.000 moeten worden afgestort in de reserve Wmo, waartoe wij een voorstel doen bij de resultaatbestemming.

Maatschappelijke Dienstverlening €7.000 V

Het positieve resultaat op het beleidsproduct Maatschappelijke Dienstverlening is per saldo €7.000. Dit resultaat wordt veroorzaakt door verschuivingen binnen de bedrijfsvoering ad €49.000 V en door een hogere vaststelling van de subsidie 2008 aan Noordermaat als gevolg van volumegroei en CAO-ontwikkeling ad €40.000 en lagere overige kosten ad €2.000.

Asielzoekers en nieuwkomers 29.000 V

Het positieve saldo van dit beleidsproduct wordt vooral veroorzaakt door verminderde doorbelasting uit de bedrijfsvoering. Het gaat hier om een bedrag van €30.000. Op aanvullende vluchtelingenopvang is een voordeel van €2.000.

Minderhedenbeleid 39.000 N

Het negatieve saldo van dit beleidsproduct wordt vooral veroorzaakt door hogere doorbelasting uit de bedrijfsvoering. Het gaat hier om een bedrag van €53.000. Door een voordeel op de directe kosten van Kleurrijk Assen is het uiteindelijke nadeel €39.000.

Verslavingszorg, Maatschappelijke Opvang en OGGz €32.000 V

Binnen de rijksregeling Verslavingszorg, maatschappelijke opvang en OGGz is een bedrag van afgerond €142.000 toegevoegd aan de voorziening. Het voordelige saldo van €33.000 ontstaat door een gemeentelijke bijdrage van €12.000 in de verslavingszorg en door lagere gemeentelijke kosten ad €45.000 vanwege een latere start van de regeling ontregelde gezinnen en gemaakte kosten voor de regeling huiselijk geweld en lokaal OGGz

Ouderenbeleid 24.000 V

Het resultaat van het beleidsproduct ouderenbeleid is €24.000 voordelig. Dit ontstaat met name door lagere bedrijfsvoeringkosten waarbij een verschuiving heeft plaatsgevonden naar het beleidsproduct gezondheidszorg.

Lokaal Jeugdbeleid €332.000 V

Het resultaat van het beleidsproduct Lokaal Jeugdbeleid is €332.000 voordelig. Dit positieve saldo is veroorzaakt door lagere kosten van onderhoud gebouwen ad €74.000 en een lagere doorbelasting uit de bedrijfsvoering aan Peuterspeelzaalwerk ad €23.000.

Voor de periode 2008-2010 is een bedrag van €220.000 per jaar opgenomen om de kosten voor het jongeren centrum, The Industry op te vangen. Het jongeren centrum wordt eind 2010 gesloten. De overgangperiode wordt gebruikt om de activiteiten te verplaatsen naar de wijken. Het beheer levert in 2009 een voordeel op van €89.000. In het voorstel tot budgetoverheveling is het budget voor 2010 (€220.000) opgenomen. Aan Jeugd en Veiligheid is €18.000 minder uitgegeven.

De kosten van Jongerenaanpak zijn €86.000 hoger vanwege een hogere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering. Het restant van de rijksbijdrage voor het Centrum voor Jeugd en Gezin €144.000 is in de voorziening CJG gestort.

Welzijnswerk €373.000 V

Het saldo van het beleidsproduct Welzijnswerk ad €373.000 is veroorzaakt door lagere kosten van wijkgebouwen ad €149.150 en door een hogere doorbelasting uit de bedrijfsvoering aan beleid welzijnswerk ad €99.000. Daar staat een lagere doorbelasting uit de bedrijfsvoering tegenover aan opbouwwerk ad €84.000 en aan stedelijke projecten ad €36.000. Aan wijkverenigingen is als gevolg van de vaststellingen €15.000 minder subsidie verstrekt. Aan buurtbemiddeling is €34.000 minder besteed dan begroot, omdat de doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering afzonderlijk is geraamd. Vanwege een late start van de uitvoering is er voor wijkveiligheidsplannen en wijkanalyses een voordeel van €135.000. Deze onderbesteding is betrokken bij de voorstellen tot budgetoverheveling.

Van het budget van €300.000 voor het project Gebiedsgericht Werken ten behoeve van vitaal Peelo, Wijkvisie Assen-Oost en GGW Algemeen is €158.000 in de reserve GGW gestort.

Vrijwilligerswerk €0

Het resultaat van het beleidsproduct Vrijwilligerswerk na bestemming is €0. Voor de beleidsuitvoering van de nota vrijwilligerswerk, voor subsidie aan de Stichting Present en voor Maatschappelijk Betrokken Ondernemen is een onttrekking uit de Wmo-reserve van €211.500 begroot. Door een late start van de beleidsuitvoering zijn de lasten in 2009 lager uitgevallen, waardoor kon worden volstaan met een onttrekking uit de reserve van €17.000. Het resultaat van dit product is daarmee nihil.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
OGGz-taken centrumgemeente per 2007	774	774	867	93
Beleidsmedewerker integraal jeugd- en jongerenbeleid	78	78	78	0
Jeugd en veiligheid	100	100	86	14
Jongerenactiviteitenbudget & jongerenwerk	300	300	438	138
Versterking sociale samenhang	300	300	143	157
Grotere deelname minderheden aan samenleving	95	95	0	95
Dekkingsmaatregelen				
Bijdrage rijksregeling OGGz	774	774	867	93
Wmo: uitvoeringsuitkering rijk	230	230	0	230
Dekking 1 fte jongerenwerk uit bedrijfsvoering Zorg en welzijn	78	78	78	0
Grotere deelname minderheden aan samenleving	95	95	0	95
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Ouderenbeleid: bijstelling gemeentelijke subsidie	15	15	15	0

Toelichting middeleninzet

De hogere middeleninzet ten behoeve van OGGz van €93.000 heeft voor €72.000 betrekking op een aantal subsidievaststellingen over eerdere jaren. Het resterende verschil van €21.000 wordt veroorzaakt door indexatie. Deze hogere lasten worden volledig gecompenseerd uit de hogere rijksuitkering voor 2009.

De totaalaanpak van jongeren zal in samenhang met de activiteiten uit het programma Stads- en wijkbeheer gestalte krijgen. De aanpak jeugd en veiligheid en het project buurtbemiddeling heeft een relatie met het programma Veiligheid.

De hier verantwoorde versterking sociale samenhang heeft betrekking op het gehele project Gebiedsgericht Werken (GGW), inclusief het fysieke deel dat onderdeel uit maakt van het programma Stads- en wijkbeheer. Het hierboven vermelde saldo van €157.000 is toegevoegd aan de reserve GGW. De toevoeging is als volgt opgebouwd:

GGW Algemeen	€	101.000
Vitaal Peelo	€	21.000
<u>Wijkvisie Assen-Oost</u>	€	<u>- 35.000</u>
Totaal	€	157.000

Conform eerder vastgestelde uitgangspunten zijn genoemde middelen beschikbaar voor het project GGW en de daaronder liggende projecten voor 2010 (het laatste projectjaar). Mochten er bij de jaarrekening 2010 nog gelden resteren dan komen deze middelen ten gunste van het jaarrekeningresultaat 2010. Na 2010 wordt het project geacht onderdeel uit te maken van de reguliere gemeentelijke exploitatie.

Programma 8 Werk en inkomen

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering en de realisatie van de speerpunten gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Werk en inkomen		(bedragen x €1.000)		
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Inkomenswaarborg	25.835	26.046	30.481	-4.435
Activering en uitstroom	25.883	26.188	29.854	-3.666
Totaal lasten	51.718	52.234	60.335	-8.101
Inkomenswaarborg	19.086	19.086	19.938	852
Activering en uitstroom	24.735	25.165	29.183	4.018
Totaal baten	43.821	44.251	49.121	4.870
Programmaresultaat voor bestemming	7.897	7.983	11.213	-3.231
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	7.897	7.983	11.213	-3.231

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waarvoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €3.231.000 N

Een nadere toelichting wordt opgenomen in de jaarrekening van de ISD die separaat in uw raad aan de orde zal komen. Het resultaat op het programma Werk en inkomen bedraagt €3.231.000 nadelig. Dit verschil is als volgt opgebouwd:

Inkomenswaarborg €3.583.000 N

Uitkeringen

Als gevolg van de hoger uitgevallen cliëntaantallen zijn de uitkeringskosten ca. €3.459.000 hoger dan de begroting. De afwijking betreft een prijs en een hoeveelheidsverschil.

De rijksbijdrage is opwaarts bijgesteld met €1.192.000 in verband met loon- en prijsontwikkelingen (prijsverschil). Een compensatie in het macrobudget bij een landelijke stijging van het aantal WWB -uitkeringsgerechtigden met meer dan 12.500 heeft niet plaatsgevonden.

Meedoen

De kosten voor de uitvoering van het Meedoenbeleid waren in 2009 in totaal €2,6 mln. In de primaire begroting was een budget beschikbaar van €1,1 mln. Ten opzichte van die basis is in de realisatie, naar het lijkt, sprake van €1,5 mln aan meerkosten.

Echter, de raad heeft in oktober 2009 in verband met de zich op dat moment al aandienende forse toename van het beroep op de Meedoenregelingen ingestemd met een verhoging van het product- en het

programmabudget met €1,2 mln. bruto tot een totaal budget van €2,3 mln.

Bedoeling toen was om het deel van deze uitzetting dat betrekking had op de 'meedoenpremies kinderen' te dekken uit de middelen die voor het 'werkdeel' beschikbaar zijn. Het zou daarbij gaan om een totaalbedrag van circa €519.000. Die oplossing blijkt op grond van wet- en regelgeving bij nadere beschouwing echter niet haalbaar en is om die reden dan ook niet geëffectueerd.

Vergeleken met besluitvorming van oktober j.l is in de realisatie dus feitelijk sprake van een extra uitzetting van €0,8 mln. Deze bestaat uit de bruto-meerkosten van €0,3 mln en het nadeel van €0,5 mln in verband met het niet doorgaan van de inzet van het w-deel.

Als gedeeltelijke vervanging voor het vervallen van de beoogde dekking uit het w-deel is op voorstel van de ISD het gerealiseerde positieve resultaat op de bedrijfsvoering van €365.000 ingezet.

Bedrijfsvoering ISD

De bedrijfsvoeringskosten van de ISD zijn €365.000 (inclusief de doorgevoerde taakstelling van €125.000) lager dan begroot doordat meer kosten zijn toegerekend aan het werkdeel. De kosten van de ISD voor algemeen beleid zijn ca. €100.000 hoger dan begroot.

Uitkering debiteuren

De kosten voor het buiten invordering stellen van voorschotten zijn door de ISD meegenomen op de

post bijstandsdebiteuren. Per saldo zijn de debiteurenopbrengsten €43.000 lager.

Schuldhelpverlening

Door een forse toename op schuldhelpverlening als gevolg van de economische recessie zijn ten opzichte van de begroting de kosten €99.000 hoger. Deze kosten vloeien onder andere voort uit de projecten 'Groot Denken, lokaal aanpakken' en het project 'Assenaren financieel fit'.

Kwijtscheldingen

Als gevolg van de economische crises is er een hoger beroep gedaan op het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen. Hierdoor zijn de kwijtscheldingen €124.000 hoger uitgevallen.

Activering en uitstroom €352.000 V

Werkdeel

Van het Rijk is €7.092.000 ontvangen voor het Wwb werkdeel. De werkelijke kosten die gemaakt zijn op het Wwb-werkdeel zijn €10,035 mln. Het verschil van €2,942 mln. is ten laste van de voorziening gebracht. Het voordelig verschil van €163.000 wordt veroorzaakt door teruggevorderde btw en afrekeningen over vorige jaren.

ESF

ESF kent een voordeel van €187.000. De projecten Work Profiler, Scholing GGZ, Scholing ambtenaren en het project Daphne zijn afgerekend. Met name het project Work Profiler heeft een hogere subsidieopbrengst dan voorzien waardoor er een voordelig saldo ontstaat.

Kinderopvang

De kosten voor kinderopvang zijn iets hoger uitgevallen. De kosten voor de uitvoering van de BBZ zijn €168.000 lager uitgevallen dan begroot door een onvoorziene afrekening uit 2007. Dit heeft geleid tot een voordelig saldo van €91.000. Ook over 2009 wordt de rijksbijdrage naar verwachting hoger vastgesteld. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €168.000.

Sociale werkvoorziening

De bijdrage aan Alescon is conform de bestuurs-overeenkomst uitbetaald. In het kader van de Voorjaarsnota hebben we een taakstelling van €125.000 verwerkt. Deze is echter niet gerealiseerd. Daarnaast is er nog een afrekening van €17.000 verwerkt over het jaar 2007 die niet was voorzien. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de jaarrekening van Alescon.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Cluster: armoedebeleid, activering W&I	100	100	100	0
Projecten				
Project leer-/werkbanen via werkdeel	100	100	60	40
Project leer-/werkbanen (gemeentelijk deel)	100	100	50	50
Lokale werkgelegenheidsinitiatieven	50	50	50	0
Kindervakantieweken (2009)	100	100	25	75
Dekkingsmaatregelen				
Project leer-/werkbanen (werkdeel)	100	100	60	40

Programma 9 Sport en ontspanning

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Sport en ontspanning		(bedragen x €1.000)		
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Sport	5.404	6.332	10.321	-3.989
Evenementen	1.299	1.936	2.864	-928
Totaal lasten	6.703	8.268	13.184	-4.917
Sport	1.428	1.736	5.710	3.973
Evenementen	212	212	1.066	853
Totaal baten	1.641	1.949	6.775	4.827
Programmaresultaat voor bestemming	5.063	6.319	6.409	-90
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	50	54	4
Programmaresultaat na bestemming	5.063	6.269	6.355	-86

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €86.000 N

Evenementen 71.000 N

Voor de Vuelta geldt dat de bestedingen binnen budget zijn gebleven.

Voor de organisatie van de Vuelta hebben we een subsidie van €761.000 ontvangen van het Samenwerkingsverband Noord Nederland. Van dit bedrag is €544.000 doorbetaald aan de gemeente Emmen en de Provincie Drenthe. Het resterende bedrag ad €217.000 is tezamen met het beschikbaar gestelde budget van €210.000 vanuit uw raad volledig besteed. De definitieve afrekening van de subsidie heeft in 2009 nog niet plaatsgevonden.

Op de kermissen is een nadeel ontstaan van €25.000. De inkomsten zijn €33.000 hoger dan begroot, als gevolg van een gunstige inschrijving door de exploitanten. Er is extra beveiliging ingehuurd voor de nachtelijke uren ad €22.000. Deze inzet bleek op basis van ervaringen van vorig jaar noodzakelijk, maar is niet begroot. Verder zijn er niet voorziene extra kosten gemaakt onder andere ten gunste van de woonwagenlocatie Korenmaat. Tot slot is er meer tijd gemoeid met de organisatie van de kermis, zichtbaar door de kwaliteitsslag die is gemaakt. Dit, samen met de hogere inzet van uitvoering, zorgt voor een nadeel van €36.000.

Op de motorevenementen ontstaat een nadeel van €42.000. Als gevolg van de steeds veranderende inrichting van de binnenstad moeten er met betrekking tot de TT-festiviteiten steeds nieuwe fysieke maatregelen genomen worden. Deze maatregelen betreffen voornamelijk de inrichting van podialocaties. Dit heeft een overschrijding van €24.000 tot gevolg voor zowel de uren als voor de kosten van derden. Daarnaast hebben we pachtinkomsten geraamd van €18.000. Deze inkomsten worden echter, conform besluitvorming, niet meer geïnd.

Op subsidies en beleidsuitvoering ontstaat per saldo een nadeel van €3.000.

Sport 15.000 N

De vacatures voor combinatiefunctionarissen zijn later ingevuld dan gepland doordat de sollicitatieprocedures langer hebben geduurd. De daarvoor beschikbare middelen zijn gestort in de voorziening Combinatiefunctionarissen. De overige kosten zijn €29.000 lager uitgevallen door ziekte van personeel en minder subsidies. De inkomsten zijn per saldo €7.000 hoger uitgevallen. Dit heeft te maken met de reeds in 2008 verantwoorde subsidie ESF ad €72.000 en de aanvullend ontvangen subsidies in het kader van het BOS en Badmintontoernooi ad €79.000.

Bij de buitensportaccommodatie is een voordeel ontstaan van €54.000. Het beheer en onderhoud van de accommodaties is €15.000 duurder uitgevallen. Daar staat tegenover meer inkomsten uit verhuur van €69.000. Deze extra inkomsten worden vooral veroorzaakt door de verhuur van de nieuw aangelegde kunstgrasvelden, een hogere bezettingsgraad en ontvangen pacht inzake TT-campings.

Bij de binnensportaccommodatie is een nadeel ontstaan van €101.000. Het beheer en onderhoud zijn €307.000 hoger uitgevallen door hogere energielas-

ten en het uitvoeren van onderhoud die niet konden worden gedekt uit de onderhoudsvoorziening. Het is op dit moment nog niet bekend wat het benodigde niveau van de onderhoudsvoorziening moet zijn om lasten van toekomstig groot onderhoud op te kunnen vangen.

Door een betere bezetting van de binnensportaccommodaties zijn de inkomsten €206.000 hoger dan geraamd. Verder zijn als gevolg van de afwikkeling van de verkoop van DeSmelt nog begeleidingskosten ontstaan van €5.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Kloppend stadshart ¹⁴ ;waaronder:	250	250	220	30
Themajaar evenementen	205	230	258	-28
Projecten				
Aanleg kunstgrasveld ACV	50	50	50	0
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Sport: verbetering kostendekking verenigingsgebruik, fase 3	50	50	50	0

¹⁴ Kloppend stadshart, cluster voor samenspel cultuur, evenementen, sport en citymarketing.

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Sporthal Stadsbroek	3.000	3.000	23	in voorbereiding
totaal projecten	3.000	3.000	23	

Programma 10 Veiligheid

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Veiligheid (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Openbare orde	844	933	748	185
Openbare veiligheid	3.553	3.897	3.980	-83
Totaal lasten	4.397	4.831	4.728	102
Openbare orde	87	87	101	14
Openbare veiligheid	418	418	473	56
Totaal baten	505	505	575	70
Programmaresultaat voor bestemming	3.892	4.326	4.153	173
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	3.892	4.326	4.153	173

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €173.000 V

Openbare Orde €200.000 V

De bedrijfsvoeringskosten vallen €105.000 lager uit door verschuiving van lasten naar onder andere Ri-oelbeheer, beheer sporthal Marsdijk en beheer brandweerkazerne. De kosten van het project Nazorg ex-gedetineerden zijn verantwoord ten laste van de Wmo en de daarbij horende rijksuitkering voor Verslavingszorg, Maatschappelijke Opvang en OGGz. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van €90.000. Het saldo van de overige posten bedraagt €4.000 voordelig.

Openbare Veiligheid €27.000 N

Binnen het beleidsproduct zijn grote verschuivingen zichtbaar in de bedrijfsvoeringskosten. Per saldo zijn de bedrijfsvoeringskosten €43.000 lager dan begroot. Het betreft hier verschuivingen binnen de gemeentelijke exploitatie. Het project Brandveiligheid Thuis is budgettair neutraal verwerkt.

Er zijn kosten gemaakt voor werken voor derden ad €28.000. De directe kosten zijn per saldo €55.000

hoger. De hogere kosten voor oefeningen, cursussen en opleidingen en voor brandpreparatie algemeen, totaal €81.000, ontstaan voornamelijk door hogere kosten voor duiken en de aanschaf van extra duikmiddelen. Dit was deels voorzien bij de Voorjaarsnota 2009. Een andere hogere kostenpost van €80.000 ontstaat bij de controle van brandkranen door tekort schietend toezicht bij de oplevering van (nieuwe) straten. Hier is inmiddels actie op ondernomen.

Andere verschillen op Openbare veiligheid ontstaan door het vervallen van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen ad €58.000, het intern in plaats van extern opstellen van een beleidsplan Brandweer ad €30.000 en een aantal overige verschillen, in totaal €18.000. De kosten van de griepvaccinatie zijn onder het product Rampenplan verantwoord. Hier staat een verwachte kostendekkende vergoeding voor de griepvaccinatie ad €43.000 tegenover. De overige opbrengsten zijn per saldo €12.000 hoger.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Vorming Veiligheidsregio (kwaliteitsslag GHOR/RBD) ¹⁵	148	0	p.m.	148
Projecten				
Project Brandveiligheid Thuis	200	200	200	0
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Regionale samenwerking materieel/personeel.	50	50	50	0

15 De bijdrage aan de Veiligheidsregio (HVD) maakt nu integraal onderdeel uit van de jaarrekening 2009. De RSM regionale samenwerking materieel/personeel is eveneens in de begroting en de jaarrekening verwerkt.

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project-budget kosten	project-budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Planvorming nieuwe brandweerkazernes	1.491	1.491	215	in voorbereiding
totaal projecten	1.491	1.491	215	

Programma 11 Duurzaamheid en milieu

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn hiervoor ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Duurzaamheid en milieu				(bedragen x €1.000)
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Milieubeleid	383	746	599	146
Huishoudelijk afval en openbare hygiëne	7.361	7.342	7.242	100
Bedrijfsafval	1.930	1.925	2.086	-161
Totaal lasten	9.674	10.013	9.928	85
Milieubeleid	0	0	0	0
Huishoudelijk afval	7.987	7.897	7.691	-206
Bedrijfsafval	1.930	1.930	2.091	161
Totaal baten	9.917	9.827	9.782	-45
Programmaresultaat voor bestemming	-243	186	146	40
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	48	48
Programmaresultaat na bestemming	-243	186	98	88

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €88.000 V

Milieubeleid saldo €194.000 V

Het saldo ontstaat door een onderbesteding van €184.000 op het vanuit nieuw beleid 2008 beschikbaar gestelde budgetten. In deze budgetten zitten met name kosten derden die als gevolg van een aangepaste fasering zijn vertraagd. Het gaat hier om de budgetposten vulpunt aardgas ad €48.000, inkoopbeleid duurzaam ad €20.000, CO₂-neutraal ad €77.000 en uitvoering duurzaamheidsbeleid ad €39.000. Deze posten worden, met uitzondering van inkoopbeleid, duurzaam, betrokken bij de budgetoverheveling 2009-2010.

Huishoudelijk afval en openbare hygiëne €106.000 N

Het nadelig resultaat is het gevolg van lagere inkomsten uit de afvalstoffenheffing. Binnen de voorziening afvalstoffenheffing is er in 2009 geen ruimte om het tekort over 2009 op te vangen.

Bedrijfsafval €0

Het resultaat op het beleidsproduct bedrijfsafval is in lijn met de begroting.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Activiteiten en projecten afvalinzameling worden gedekt via de afvalstoffenheffing.

Middeleninzet grote projecten

Welke middelen zijn t/m 2009 ingezet voor de realisatie van grote projecten?

Tabel middeleninzet grote projecten (bedragen x €1.000)	project- budget kosten	project- budget dekking	realisatie kosten t/m 2009	stand van zaken
Sanering gasfabriekterrein	7.000	7.000	5.491	in uitvoering
Ondergrondse afvalvoorzieningen	2.034	2.034	2.054	gereed
totaal projecten	9.034	9.034	7.545	

Programma 12 Bouwen en wonen

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Bouwen en wonen		(bedragen x €1.000)		
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Bouwgrondexploitatie	37.102	37.102	20.924	16.178
Wonen	258	257	2.844	-2.587
Bouwzaken	2.314	2.444	2.311	133
Totaal lasten	39.673	39.803	26.079	13.724
Bouwgrondexploitatie	25.542	25.542	17.680	-7.862
Wonen	15	15	1.209	1.194
Bouwzaken	1.875	2.375	1.446	-929
Totaal baten	27.432	27.932	20.335	-7.597
Programmaresultaat voor bestemming	12.241	11.871	5.744	6.128
Stortingen in reserves	0	0	2.074	-2.074
Onttrekkingen aan reserves	11.560	11.560	6.763	-4.797
Programmaresultaat na bestemming	681	311	1.055	-744

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waardoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €744.000 N

Bouwgrondexploitatie €0

Op het beleidsproduct Bouwgrondexploitatie wordt de consolidatie weergegeven van het Grondbedrijf in de Algemene Dienst. Het resultaat voor bestemming bedraagt €3.243.000 nadelig en is conform de financiële grondslagen verrekend met de betreffende reserves binnen het Grondbedrijf.

Afwijkingen ten opzichte van het budget worden met name verklaard door faseringsverschillen ten opzichte van de projectcalculaties welke bij het opstellen van de begroting beschikbaar waren.

Als gevolg van activering van onderhandenwerk en verrekening met reserves binnen het Grondbedrijf hebben afwijkingen ten opzichte van budget geen effect op het rekeningresultaat van de Algemene Dienst.

Faseringsverschillen leiden tot aanpassing van de plannen en worden verwerkt in geactualiseerde tussencalculaties en de meerjarenprognose. Beide dienen als input voor de volgende begroting.

Een nadere toelichting is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid in het Jaarverslag 2009 en in de jaarrekening van het Grondbedrijf.

Wonen €51.000 V

De bedrijfsvoeringskosten zijn lager als gevolg van het in de loop van het jaar invullen van een vacature. Hierdoor zijn de werkzaamheden op Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) later in het jaar uitgevoerd, wat een voordeel oplevert van €46.000.

Bouwzaken €796.000 N

Nadeel op dit beleidsproduct bedraagt per saldo €796.000, voornamelijk als gevolg van lagere opbrengst leges bouwvergunningen €929.000 en hogere apparaatskosten ad €62.000 nadelig door meer personele inzet bij de welstandscommissie. In de Najaarsnota is reeds een beduidend lagere verwachte opbrengst bouwleges van €475.000 gemeld, met daarbij de kanttkening dat wanneer De Citadel in 2009 niet zou doorgaan er een extra nadeel van €400.000 zou ontstaan. Dit laatste is dus het geval.

Hier tegenover staat een voordeel op beheerskosten van per saldo €195.000. We hebben u voorgesteld de in 2009 nog niet bestede gelden van het project 'Omgevingsvergunning' ad €102.000 over te hevelen naar 2010.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Verhoogde bouwproductie	200	0	0	0
Projecten				
Woonplan (2008)	0	125	109	16
Woonservicezones (2008) in combinatie met Woonplan (2008)	0	250	115	135
Dekkingsmaatregelen				
Inkomsten ten gevolge van verhoogde bouwproductie (leges en dergelijke)	200	0	0	0
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Bouwen en wonen: efficiency gemeentebrede handhaving	50	0	0	0

Programma 13 Algemene dekking

Financiën middeleninzet

Wat heeft de beleidsuitvoering gekost; welke middelen zijn hiervoor ingezet en welke baten zijn gerealiseerd?

Programma: Algemene dekking (bedragen x €1.000)				
Lasten en baten per beleidsproduct	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Onvoorzien	745	58	0	58
Belastingenheffing en invordering	241	241	292	-51
Beleggingen	19	5.242	5.239	3
Financiering en liquiditeit	324	324	280	44
Algemene uitkering	8	8	7	1
BTW-compensatiefonds (BCF)	290	290	351	-61
Overige algemene middelen	-389	724	659	65
Resultaat kapitaallasten	9	243	182	61
Resultaat Bedrijfsvoering	1.140	29	880	-851
Mutaties voorzieningen	0	0	0	0
Totaal lasten	2.388	7.159	7.890	-730
Onvoorzien	0	0	0	0
Belastingenheffing en invordering	10.850	10.805	10.789	-16
Beleggingen	2.280	56.307	56.284	-24
Financiering en liquiditeit	3.663	3.663	5.555	1.892
Algemene uitkering	65.670	67.569	69.237	1.668
BTW-compensatiefonds (BCF)	0	0	0	0
Overige algemene middelen	0	945	970	25
Saldi kostenplaatsen	0	0	330	330
Mutaties voorzieningen	0	0	0	0
Totaal baten	82.463	139.289	143.164	3.875
Programmaresultaat voor bestemming	-80.075	-132.130	-135.274	3.144
Stortingen in reserves	3.204	50.671	51.532	-860
Onttrekkingen aan reserves	2.656	5.697	5.816	120
Programmaresultaat na bestemming	-79.527	-87.155	-89.559	2.404

Analyse en toelichting begroting/realisatie

Waarvoor zijn afwijkingen tussen de geraamde lasten en baten en werkelijk gerealiseerde lasten en baten veroorzaakt?

Programmaresultaat €2,4 mln. V

Belegging, financiering, interne renteverdeling €1,98 mln. V

Het voordelig resultaat is vrijwel volledig gerealiseerd op het product 'financiering'; het gaat daarbij om:

Van derden ontvangen rente onder meer door vertraagde uitvoering van de aandelenverkoop Essent - RWE, de tijdelijke externe belegging van die verkoopopbrengst en door rentevergoedingen voor tij-

delijk aan derden verstrekte financieringsfaciliteiten. Totale opbrengst €562.000

Hogere interne toerekening van bespaarde rente over eigen financieringsmiddelen door een hogere beginstand per 1 januari 2009. Totaal voordeel €1.371.000. De hogere stand is grotendeels veroorzaakt doordat de 'reserve Weiersstraat' van het Grondbedrijf is overgegaan naar de Algemene Dienst. Voor de exploitatie als geheel is sprake van een budgettair neutrale aanpassing. Zie toelichting 'reserves' hierna.

De verkoop van de Essent-aandelen hebben we in de jaarrekening verwerkt en deze verkoop is exploitatietechnisch budgettair neutraal verlopen. Van de uiteindelijke opbrengst ad €53,5 mln. is in 2009 €37,9 mln. daadwerkelijk ontvangen en gestort in de 'reserve opbrengst Essent-aandelen'. Het restant ad €15,6 mln. bestaat op dit moment nog uit Vorderingen die berusten op de Asser-deelnemingen in de Enexis-leningen en op reserveringen voor verstrekte garant- en zekerheidsstellingen. Het deel daarvan ad €10,4 mln. dat betrekking heeft op de bij Enexis uitstaande geldleningen, is eveneens aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Feitelijk ligt dit deel van de reserve vast tot het moment dat deze leningen zijn afgelost en het geld is ontvangen. Voor de afdekking van de risico's die besloten liggen in de garantstellingen ten behoeve van RWE hebben we een voorziening getroffen van €5,2 mln.

Algemene uitkering en algemene belastingen €1,60 mln. V

Het voordeel ten opzichte van de begroting is als volgt ontstaan:

Bijstellingen, afrekeningen en na-uitkeringen betrekking hebbend op algemene uitkeringen uit voorgaande jaren; effect €370.000.

Bijstellingen van algemene uitkering 2009 berustend op wet- en regelgeving en taakmutaties die in de loop van 2009 via de mei-, september- en novembercirculaires bekend zijn gemaakt; positief effect €430.000.

Niet beïnvloedbare volumemutaties in voor Assen van belang zijnde verdeelmaatstaven, waaronder de aantallen bijstands- en uitkeringsontvangers, het lokale en regionale klantenpotentieel, de omgevingsadressen en de aantallen woningen in inwoners; positief effect €873.000. Het betreft mutaties op basis van de definitieve vaststelling van aantallen en hoeveelheden naar de situatie op 1 januari 2009. Die gegevens zijn eind 2009/begin 2010 bekend geworden.

Opbrengsten en perceptiekosten van de belastingen zijn vrijwel volledig conform de begroting gerealiseerd. Per saldo was sprake van een nadeel van €67.000. Dit was voornamelijk het gevolg van hogere inzet betreffende de voorbereiding voor het vanaf 2010 in eigen beheer uitvoeren van de invordering van de Ozb, afvalstoffenheffing en het rioolrecht.

Overige algemene dekkingsmiddelen, BCF en onvoorzien 0,09 mln. V

Het voordeel van €90.000 heeft de volgende oorzaken:

In 2009 heeft de belastingdienst controles uitgevoerd op de juistheid en volledigheid van de afdracht

loonbelasting in het tijdvak 2004-2009. Dit heeft geresulteerd in een naheffingsaanslag van €650.000.

Het vervallen van in de begroting geraamde stel- en correctieposten levert op rekeningbasis binnen het programma algemene dekking een voordeel op van €724.000. Stel- en correctieposten waar het om ging zijn die voor loon- en prijsmaatregelen, de bij de Voorjaarsnota voor dekking tegenvallers geparkeerde (IZA-) middelen, de stelpost onderuitputting, in- verdientaakstellingen en taakmutaties.

Van het in 2009 voor Onvoorzien Uitgaven beschikbare budget is uiteindelijk €58.000 niet besteed. Het restant is vrijgevallen ten gunste van het resultaat van het programma.

Het niet-compensabele btw-deel in de kosten van de bedrijfsvoering en de controlekosten op juistheid en volledigheid van de Bcf-declaraties zijn in totaal €61.000 hoger uitgevallen dan geraamd.

Bedrijfsvoering €0,52 mln. N

Meer gedetailleerde toelichting en analyses zijn opgenomen in de paragraaf 'Bedrijfsvoering' van het Jaarverslag 2009. Hier wordt volstaan met het noemen van de belangrijkste elementen:

Nadelige calculatieverschillen van €1,1 mln. in de interne toerekening van de bedrijfsvoeringskosten.

Uitstroom en daarmee lagere kosten van herplaatsbaar en door tijdsverloop afnemende kosten van voormalig personeel; voordeel totaal €255.000.

Herwaardering van de in het kader van de reorganisatie getroffen 'voorziening 55 en 57+ regeling' en vrijval in verband daarmee van in totaal €330.000.

Reserves en voorzieningen €0,74 mln. N

In 2009 is per saldo €741.000 meer aan de reserves toegevoegd dan vooraf geraamd. Dit is veroorzaakt doordat:

De reserve Weiersstraat is in 2009 overgegaan van het Grondbedrijf naar de Algemene Dienst. De reserve behoort tot de categorie met jaarlijks terugkerende indexatie. De indexatielasten komen ten laste van het programma Algemene Dekking. Deze bedroegen in 2009 €908.000. Met de overdracht van de reserve en de daaruit voortvloeiende lasten, hadden we bij het opstellen van de begroting nog geen rekening gehouden. Voor de exploitatie als geheel is sprake van een budgettair neutrale aanpassing (zie toelichting hiervoor bij 'belegging')

Ter uitvoering van besluitvorming is conform besluitvorming €119.000 aan de algemene reserve onttrokken ter dekking van in 2009 gemaakte voorbereidingskosten voor gebiedsontwikkeling Erfgoedkwartier.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

Welke middelen zijn ingezet voor realisatie van de speerpunten en welke dekkingsmaatregelen zijn gerealiseerd?

Tabel middeleninzet (bedragen x €1.000)	begro- ting	begro- ting na wij- ziging	realisa- tie	saldo
Dekkingsmaatregelen				
Inzet algemene reserve	1.235	1.235	1.235	0
Onderuitputting	1.000	500	0	-500
Verbreding grondslag gemeentelijke heffingen	100	100	100	0
Nog in te vullen RSM'en 2007-2010				
Bedrijfsvoering: beperking beleidscapaciteit gemeentebreed	50	50	50	0
Bedrijfsvoering: efficiency ondersteunende functies	250	250	250	0
Bedrijfsvoering: kostenreductie I&A	50	50	50	0
Bedrijfsvoering: beheer gebouwen	100	100	100	0
Efficiënter beheer en exploitatie gemeentelijke accommodaties ¹⁶	150	150	150	0
Bedrijfsvoering: vervangende taakstelling ¹⁷	225	225	225	0
Bedrijfsvoering: kostendekking centraal applicatiebeheer	120	120	120	0

¹⁶ waaronder welzijn

¹⁷ In verband met niet doorgaan RSM'en inhuur derden en genereren extra inkomsten

Exploitatie van baten en lasten

Programma's en producten (bedragen x € 1.000)	lasten			Baten			Saldo			V/N
	Actueel budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	
1 Bestuur en burger										
Bestuursorganen	1.457	1.797	-341	0	0	0	1.457	1.797	-341	N
Bestuursondersteuning gemeenteraad	1.075	1.088	-13	2	1	0	1.073	1.087	-14	N
Bestuursondersteuning B&W	3.951	3.802	148	0	23	23	3.951	3.779	172	V
Publiekszaken	3.776	4.044	-268	936	1.128	192	2.840	2.916	-76	N
Bestuurlijke samenwerking	196	256	-60	0	2	2	196	254	-58	N
Informatiebeheer/basisregistraties	1.629	1.714	-85	50	65	15	1.579	1.649	-70	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	12.083	12.701	-618	988	1.219	231	11.095	11.482	-387	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	12.083	12.701	-618	988	1.219	231	11.095	11.482	-387	N
2 Stadsontwikkeling										
Ruimtelijke ordening	4.175	5.164	-989	1.292	1.979	686	2.883	3.186	-302	N
Stedelijke vernieuwing	1.180	2.044	-864	695	1.679	984	485	365	120	V
Strategische eigendommen	421	424	-4	334	266	-68	87	158	-71	N
Monumentenzorg	247	146	101	0	-1	-1	247	147	100	V
Economische ontwikkeling	1.351	1.019	332	0	13	13	1.351	1.006	345	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	7.374	8.797	-1.424	2.321	3.936	1.615	5.053	4.861	192	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	200	-200	0	164	164	0	36	-36	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	7.374	8.997	-1.624	2.321	4.100	1.779	5.053	4.897	156	V
3 Mobiliteit										
Verkeer	1.486	1.159	327	0	409	409	1.486	750	736	V
Openbaar vervoer	434	586	-152	40	353	313	394	233	161	V
Betaald parkeren	2.248	2.301	-53	3.092	3.085	-7	-844	-784	-60	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	4.167	4.046	121	3.132	3.847	715	1.035	199	836	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	394	334	60	1.050	348	-702	-656	-14	-642	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	4.562	4.380	181	4.182	4.195	13	380	185	194	V
4 Stads- en wijkbeheer										
Wegbeheer	4.685	3.655	1.030	96	149	53	4.588	3.506	1.082	V
Verzorging overige infrastructuur	4.499	5.209	-710	573	591	18	3.926	4.618	-692	N
Groenbeheer	6.215	6.716	-501	156	215	59	6.059	6.501	-442	N
Wijkzaken	2.037	1.924	113	0	0	0	2.037	1.924	113	V
Rioolbeheer en waterwegen	5.245	4.943	302	5.559	5.687	128	-314	-743	429	V
Begraven	615	633	-18	599	661	62	16	-28	44	V
Beheer & exploitatie buitenruimte	270	233	37	578	418	-160	-309	-186	-123	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	23.565	23.313	252	7.561	7.721	160	16.004	15.592	412	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	1.183	-1.183	561	138	-423	-561	1.045	-1.606	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	23.565	24.496	-931	8.122	7.859	-263	15.443	16.637	-1.194	N

Programma's en producten (bedragen x € 1.000)	lasten			Baten			Saldo			V/N
	Actueel budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	
5 Onderwijs										
Huisvesting onderwijs	8.656	7.823	832	219	902	683	8.436	6.921	1.515	V
Schoolbestuurlijke taken	23.570	23.811	-241	22.666	23.201	535	904	611	293	V
Lokaal onderwijsbeleid	2.533	2.494	40	681	657	-24	1.852	1.836	16	V
Uitvoering lokaal onderwijs	1.769	1.814	-45	490	498	8	1.278	1.315	-37	N
Volwasseneneducatie	1.138	622	516	1.110	597	-513	28	25	3	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	37.666	36.564	1.102	25.167	25.856	689	12.499	10.708	1.791	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	1.266	571	-695	-1.266	-571	-695	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	37.666	36.564	1.102	26.433	26.427	-6	11.233	10.137	1.096	V
6 Kunst en cultuur										
Bibliotheekvoorziening	2.392	2.413	-21	17	1.017	1.000	2.375	1.396	979	V
Schouwburg	1.073	1.075	-1	0	0	0	1.073	1.075	-1	N
Kunstbeoefening en -bevordering	250	249	1	0	2	2	250	247	2	V
Creatieve en culturele vorming	2.892	2.802	90	526	566	39	2.366	2.237	129	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	6.607	6.539	68	543	1.584	1.041	6.064	4.955	1.110	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	1.000	-1.000	33	59	26	-33	941	-974	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	6.607	7.539	-932	575	1.642	1.067	6.032	5.896	136	V
7 Zorg en welzijn										
Gezondheidszorg	2.508	2.356	152	977	906	-71	1.531	1.450	81	V
Beleid maatschappelijke ondersteuning	256	216	41	0	0	0	256	216	41	V
Uitvoering maatschappelijke ondersteuning	9.840	8.367	1.472	574	883	309	9.266	7.484	1.781	V
Maatschappelijke dienstverlening	995	989	7	0	0	0	995	989	7	V
Asielzoekers en nieuwkomers	864	472	392	780	416	-364	85	56	29	V
Minderhedenbeleid	316	357	-41	0	2	2	316	355	-39	N
Verslavingszorg/maatschappelijke opvang	3.668	3.701	-33	3.605	3.671	66	63	30	33	V
Ouderenbeleid	595	571	24	35	35	0	560	536	24	V
Lokaal jeugdbeleid	1.980	1.806	174	123	281	158	1.857	1.525	332	V
Welzijnswerk	4.347	3.821	527	588	591	4	3.760	3.229	530	V
Vrijwilligerswerk	539	342	197	9	6	-3	530	336	194	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	25.909	22.998	2.911	6.692	6.792	100	19.217	16.206	3.012	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	158	-158	396	106	-290	-396	52	-448	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	25.909	23.155	2.754	7.087	6.897	-190	18.822	16.258	2.564	V
8 Werk en inkomen										
Inkomenswaarborg	26.046	30.481	-4.435	19.086	19.938	852	6.960	10.543	-3.583	N
Activering en uitstroom	26.188	29.854	-3.666	25.165	29.183	4.018	1.023	671	352	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	52.234	60.335	-8.101	44.251	49.121	4.870	7.983	11.213	-3.231	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	52.234	60.335	-8.101	44.251	49.121	4.870	7.983	11.213	-3.231	N
9 Sport en ontspanning										
Sport	6.332	10.321	-3.989	1.736	5.710	3.973	4.596	4.611	-15	N
Evenementen	1.936	2.864	-928	212	1.066	853	1.723	1.798	-75	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	8.268	13.184	-4.917	1.949	6.775	4.827	6.319	6.409	-90	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	50	54	4	-50	-54	4	V
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	8.268	13.184	-4.917	1.999	6.830	4.831	6.269	6.355	-86	N

Programma's en producten (bedragen x € 1.000)	lasten			Baten			Saldo			V/N
	Actueel budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	Actueel- budget	Realisatie	Saldo	
10 Veiligheid										
Openbare orde	933	748	185	87	101	14	846	647	200	V
Openbare veiligheid	3.897	3.980	-83	418	473	56	3.480	3.507	-27	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	4.831	4.728	102	505	575	70	4.326	4.153	173	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	4.831	4.728	102	505	575	70	4.326	4.153	173	V
11 Duurzaamheid en milieu										
Milieubeleid	746	599	146	0	0	0	746	599	146	V
Huishoudelijk afval en openbare hygiëne	7.342	7.242	100	7.897	7.691	-206	-554	-448	-106	N
Bedrijfsafval	1.925	2.086	-161	1.930	2.091	161	-5	-5	0	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	10.013	9.928	85	9.827	9.782	-45	186	146	40	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	48	48	0	-48	48	V
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	10.013	9.928	85	9.827	9.830	3	186	98	88	V
12 Bouwen en wonen										
Bouwgrondexploitatie	37.102	20.924	16.178	25.542	17.680	-7.862	11.560	3.243	8.317	V
Wonen	257	2.844	-2.587	15	1.209	1.194	242	1.635	-1.393	N
Bouwzaken	2.444	2.311	133	2.375	1.446	-929	69	865	-796	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	39.803	26.079	13.724	27.932	20.335	-7.597	11.871	5.744	6.128	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	2.074	-2.074	11.560	6.763	-4.797	-11.560	-4.688	-6.872	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	39.803	28.153	11.650	39.492	27.098	-12.394	311	1.055	-744	N
13 Algemene dekking										
Onvoorzien	58	0	58	0	0	0	58	0	58	V
Belastingenheffing en invordering	241	292	-51	10.805	10.789	-16	-10.564	-10.497	-67	N
Beleggingen	5.242	5.239	3	56.307	56.284	-24	-51.065	-51.045	-20	N
Financiering en liquiditeit	324	280	44	3.663	5.555	1.892	-3.339	-5.275	1.936	V
Algemene uitkering	8	7	1	67.569	69.237	1.668	-67.561	-69.230	1.670	V
BTW-compensatiefonds (BCF)	290	351	-61	0	0	0	290	351	-61	N
Overige algemene middelen	724	659	65	945	970	25	-221	-311	90	V
Resultaat kapitaallasten	243	182	61	0	0	0	243	182	61	V
Resultaat bedrijfsvoering	29	880	-852	0	330	330	29	551	-523	
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	7.159	7.890	-730	139.289	143.164	3.875	-132.130	-135.274	3.144	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	50.671	51.532	-860	5.697	5.816	120	44.975	45.715	-741	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	57.831	59.421	-1.590	144.986	148.980	3.994	-87.155	-89.559	2.404	V
RESULTAAT VÓÓR BESTEMMING	239.678	237.100	2.578	270.154	280.707	10.552	30.477	43.607	13.130	V
ONTTREKKINGEN/TOEVOEGINGEN RESERVES										
Saldo onttrekkingen/stortingen	51.066	56.481	-5.415	20.612	14.066	-6.545	30.454	42.415	-11.961	N
RESULTAAT NA BESTEMMING	290.744	293.581	-2.838	290.766	294.773	4.007	22	1.192	1.169	V

Recapitulatie stortingen in reserves per programma

Programma	Reserve	Stortingen			
		Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Stadsontwikkeling					
Ruimtelijke ordening	Res. herz. bestemmingsplannen	0	0	200.000	-200.000
	totaal Stadsontwikkeling	0	0	200.000	-200.000
Mobiliteit					
Betaald parkeren	Reserve Parkeergarages	394.305	394.305	334.305	60.000
	totaal Mobiliteit	394.305	394.305	334.305	60.000
Stads- en wijkbeheer					
Wegbeheer	Reserve Straten- en wegenbeheer	0	0	659.856	-659.856
Rioolbeheer en waterzuivering	Reserve Rioolbeheer	0	0	523.259	-523.259
	totaal Stads- en wijkbeheer	0	0	1.183.115	-1.183.115
Kunst en cultuur					
Bibliotheekvoorziening	Reserve Weiersstraat	0	0	1.000.000	-1.000.000
	totaal Kunst en cultuur	0	0	1.000.000	-1.000.000
Zorg en welzijn					
Welzijnswerk	Reserve gebiedsgericht werken	0	0	157.644	-157.644
	totaal Zorg en welzijn	0	0	157.644	-157.644
Bouwen en wonen					
Bouwgrondexploitatie	Weerstandsreserve Grondbedrijf	0	0	880.000	-880.000
Wonen	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	0	0	297.239	-297.239
	Best.res. Besluit Locatiegeb. Subs.	0	0	897.158	-897.158
	totaal Bouwen en wonen	0	0	2.074.397	-2.074.397
Algemene dekking					
Beleggingen	Reserve opbrengst aandelen Essent	0	48.304.995	48.304.995	0
Financiering en liquiditeit	Alg. res. belegd in Rev. Fund/SVn	24.000	24.000	3.074	20.926
Overige algemene dekkingsmiddelen	Reserve Weiersstraat e.o.	0	0	689.000	-689.000
	Reserve GB - Weiersstraat eo	689.000	689.000	0	689.000
Bouw- en egalisatiefonds nieuwbouw	Reserve nieuwbouwprojecten	69.500	69.500	69.500	0
Algemene reserves AD	Algemene reserve	1.034.000	1.034.000	1.034.000	0
Indexatie bestemmingsreserves	Reserve nieuwbouwprojecten	362.000	362.000	361.788	212
	Bestemmingsreserve BCF	143.000	143.000	142.928	72
	Reserve WVG	31.000	0	0	0
	Reserve alg. dekking groenonderhoud	8.000	8.000	7.999	1
	Reserve Straten- en wegenbeheer	52.000	0	0	0
	Reserves openbaar basisonderwijs	13.000	0	0	0
	Reserve vluchtelingen/nieuwkomers	1.000	0	0	0
	Reserve sport-/spelvoorz. jongeren	20.000	0	0	0
	Reserve openluchtwembad	90.000	0	0	0
	Reserve Parkeergarages	60.000	0	0	0
	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	49.000	0	0	0
	Reserve Grote Projecten	326.000	0	0	0
	Reserve Verkeersmaatregelen	3.000	0	0	0
	Res. herz. bestemmingsplannen	6.000	0	0	0
	Reserve OBO Plateau	89.000	0	0	0

Programma	Reserve	Stortingen			
		Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
	Best. res. Besluit Locatiegeb. Subs.	57.000	0	0	0
	Reserve Duurzaamheid	40.000	0	0	0
	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	10.655	-10.655
	Reserve Weiersstraat e.o.	0	0	907.716	-907.716
	Stelpost	0	37.000	0	37.000
	totaal Algemene dekking	3.166.500	50.671.495	51.531.654	-860.160
Totalen stortingen in reserves		3.560.805	51.065.800	56.481.115	-5.415.315

Recapitulatie onttrekkingen uit reserves per programma

Programma/product	Reserve	Onttrekkingen			Saldo
		Primair budget	Actueel budget	Realisatie	
Stadsontwikkeling					
Ruimtelijke ordening	Res. herz. bestemmingsplannen	0	0	-65.668	65.668
	Reserve groenontwikkeling	0	0	-98.086	98.086
totaal Stadsontwikkeling		0	0	-163.754	163.754
Mobiliteit					
Verkeer	Reserve Grote Projecten	0	-970.000	-32.204	-937.796
	Reserve Verkeersmaatregelen	0	0	-232.054	232.054
Openbaar vervoer	Reserve WVG	-80.000	-80.000	-83.679	3.679
totaal Mobiliteit		-80.000	-1.050.000	-347.937	-702.063
Stads- en wijkbeheer					
Wegbeheer	Reserve Straten- en wegenbeheer	-422.600	-422.600	0	-422.600
Groenbeheer	Reserve alg. dekking groenonderh.	-138.275	-138.275	-138.275	0
totaal Stads- en wijkbeheer		-560.875	-560.875	-138.275	-422.600
Onderwijs					
Huisvesting onderwijs	Reserves openbaar basisonderwijs	-648.000	-648.000	-228.805	-419.195
Schoolbestuurlijke taken	Reserve OBO Plateau	-438.000	-618.000	-342.064	-275.936
totaal Onderwijs		-1.086.000	-1.266.000	-570.869	-695.131
Kunst en cultuur					
Schouwburg	Reserve Weiersstraat eo	0	0	-32.600	32.600
	Reserve GB - Weiersstraat e.o.	0	-32.600	0	-32.600
Kunstbeoefening en -bevordering	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	-16.505	16.505
Creatieve en culturele vorming	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	-9.620	9.620
totaal Kunst en cultuur		0	-32.600	-58.725	26.125
Zorg en welzijn					
Gezondheidszorg	Reserve WVG	0	-40.000	0	-40.000
Beleid maatschappelijke ondersteuning	Reserve WVG	0	-66.000	-66.000	0
Uitvoering maatschappelijke onderst.	Reserve WVG	0	-78.000	-22.129	-55.871
Vrijwilligerswerk	Reserve WVG	0	-211.500	-17.383	-194.117
totaal Zorg en welzijn		0	-395.500	-105.512	-289.988
Sport en ontspanning					
Sport	Reserve openluchtwembad	0	-50.000	-50.000	0
Evenementen	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	-4.160	4.160
totaal Sport en ontspanning		0	-50.000	-54.160	4.160
Duurzaamheid en milieu					
Milieubeleid	Reserve duurzaamheid	0	0	-48.089	48.089
totaal Duurzaamheid en milieu		0	0	-48.089	48.089

Programma/product	Reserve	Onttrekkingen			
		Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Bouwen en wonen					
Bougrondexploitatie	Algemene reserve Grondbedrijf	-11.559.981	-11.559.981	-4.123.468	-7.436.513
Wonen	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	0	0	-139.184	139.184
	Best.res. Besluit Locatiegeb. Subs.	0	0	-2.500.000	2.500.000
totaal Bouwen en wonen		-11.559.981	-11.559.981	-6.762.653	-4.797.328
Algemene dekking					
Financiering en liquiditeit	Alg. res. belegd in Rev. Fund/SVn	0	0	-613	613
Bouw- en egalisatiefonds nieuwbouw	Reserve nieuwbouwprojecten	-758.700	-758.700	-758.721	21
BTW-compensatiefonds	Bestemmingsreserve BCF	-662.000	-662.000	-662.000	0
Algemene reserves AD	Algemene reserve	-1.235.000	-1.358.000	-1.477.000	119.000
Bestemmingsreserves algemeen	Reserve jaarovergang	0	-2.918.000	-2.918.000	0
totaal Algemene dekking		-2.655.700	-5.696.700	-5.816.334	119.634
Totalen onttrekkingen uit reserves		-15.942.556	-20.611.656	-14.066.308	-6.545.348

Jaarrekening
2009

Balans

Balans

Geconsolideerde balans

Activa	(bedragen x €1.000)	ultimo 2009	ultimo 2008
A. Vaste activa			
1. Immateriële vaste activa			
1.1 - kosten sluiten geldleningen + saldo van agio en disagio		0	0
1.2 - kosten van onderzoek en ontwikkeling		0	0
totaal 1 Immateriële vaste activa		0	0
2. Materiële vaste activa			
2.1 - gronden uitgegeven in erfpacht		434	434
2.2 - overige investeringen met economisch nut		138.511	136.768
2.3 - investeringen met maatschappelijk nut		8.961	8.191
totaal 2 Materiële vaste activa		147.906	145.393
3. Financiële vaste activa			
3.1 - kapitaalverstrekkingen			
a. deelnemingen		4.993	385
b. gemeenschappelijke regelingen		0	0
c. overige verbonden partijen		0	0
3.2 - leningen		0	
a. woningbouwcorporaties		0	0
b. deelnemingen		11.251	884
c. overige verbonden partijen		0	0
3.3 - overige langlopende leningen u/g		2.141	2.221
3.4 - overige uitzettingen		0	1.607
3.5 - bijdrage aan activa in eigendom van derden		0	0
totaal 3 Financiële vaste activa		18.385	5.097
totaal A. Vaste activa		166.291	150.490

Balans

Geconsolideerde balans

Passiva	(bedragen x €1.000)	ultimo 2009	ultimo 2008
C. Vaste passiva			
1. Eigen vermogen/reserves			
1.1 - algemene reserve		54.058	57.707
1.2 - bestemmingsreserves		108.459	54.828
1.3 - resultaat na bestemming (nog te bestemmen resultaat)		1.192	5.560
totaal 1. Eigen vermogen/reserves		163.709	118.095
2. Voorzieningen			
2.1 - diverse voorzieningen		20.314	18.229
totaal 2 Eigen vermogen/reserves		20.314	18.229
3. Langlopende schulden			
3.1 - obligatieleningen		0	0
3.2 - onderhandse leningen			
a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		28	37
b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen		60.904	52.236
c. binnenlandse bedrijven		0	0
d. overige binnenlandse sectoren		0	0
e. buitenlandse leningen		0	0
3.3 - door derden belegde gelden		229	1.236
3.4 - waarborgsommen		37	35
3.5 - verplichtingen uit hoofde van financial lease		0	0
totaal 3 Langlopende schulden		61.198	53.544
totaal C. Vaste passiva		245.221	189.868

Balans

Geconsolideerde balans

Activa		(bedragen x €1.000)	ultimo 2009	ultimo 2008
B. Vlottende activa				
1	Voorraden			
1.1	- grond- en hulpstoffen			
	a. niet in exploitatie genomen bouwgronden	22.164	20.575	
	b. overige grond- en hulpstoffen	0	0	
1.2	- onderhanden werk (gronden in exploitatie)	17.122	21.903	
1.3	- onderhanden werk (projecten in uitvoering)	78.612	24.669	
1.4	- gereed product en handelsgoederen			
1.5	- vooruitbetalingen	0	0	
totaal 1	Voorraden	117.898	67.147	
2	Vorderingen			
2.1	- vorderingen op openbare lichamen	5.183	2.661	
2.2	- verstrekte kasgeldleningen	0	0	
2.3	- rekening-courantverhoudingen	0	731	
2.4	- overige vorderingen	3.144	3.132	
2.5	- overige uitzettingen	0	0	
totaal 2	Vorderingen	8.327	6.524	
3.	Liquide middelen			
3.1	- kassaldi	13	21	
3.2	- bank- en girosaldi	37.562	313	
totaal 3	Liquide middelen	37.575	334	
4.	Overlopende activa			
4.1	- nog te ontvangen bedragen overheden	3.184	5.417	
4.2	- overige nog te ontvangen bedragen	11.467	14.547	
4.3	- vooruitbetaalde bedragen	2.343	1.163	
4.4	- overige overlopende activa	0	8	
totaal 4	Overlopende activa	16.994	21.135	
totaal B. Vlottende activa		180.794	95.140	
totaal Activa		347.085	245.630	
E. Niet uit balans blijvende rechten				
1	Aanwijzingsrechten	0	0	

Balans

Geconsolideerde balans

Passiva		(bedragen x €1.000)	ultimo 2009	ultimo 2008
D Vlottende passiva				
1. Kortlopende schulden				
1.1 - kasgeldleningen		56.000	18.000	
1.2 - bank- en girosaldi		6.500	3.026	
1.3 - overige schulden		10.209	7.648	
totaal 1 Kortlopende schulden		72.709	28.674	
2. Overlopende passiva				
2.1 - nog te betalen bedragen		15.851	14.435	
2.2 - van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen		13.025	9.432	
2.3 - vooruit ontvangen bedragen		279	3.215	
2.4 - overige overlopende passiva		0	6	
totaal 2 Overlopende passiva		29.155	27.088	
totaal D. Vlottende passiva			101.864	55.762
totaal Passiva			347.085	245.630
F Niet uit balans blijvende verplichtingen				
1. Gewaarborgde geldleningen		43.264	51.906	

Toelichting op de balans

Geconsolideerde balans

Om inzicht te krijgen in onze totale vermogenspositie presenteren we een geconsolideerde balans. Bij consolidatie ontstaat een totaalbeeld van vermogen van onze gemeente en de vermogensstructuur.

De balanscijfers hebben we verkregen door de activa en de passiva van de Algemene Dienst uit te breiden met die van het Grondbedrijf (GB) en Plateau Openbaar Onderwijs Assen.

Bij deze balans geldt het uitgangspunt, dat de onderlinge financiële verhoudingen tussen de Algemene Dienst, het Grondbedrijf en het Plateau zijn geëlimineerd.

Waarderingsgrondslagen

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) hebben we de op de balans opgenomen activa gewaardeerd op de historische verkrijgingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen bijdragen en gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte nuttigheidsduur. De activa bestaan zowel uit investeringen met een economisch nut, als uit investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) wegen, waterwegen; civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan €2.500 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze worden altijd geactiveerd.

Er kan rente worden geactiveerd.

Conform artikel 10 van de financiële verordening (Gemeentewet, artikel 212), zijn de volgende afschrijvingstermijnen in acht genomen:

De materiële vaste activa met economisch nut worden maximaal afgeschreven in:

- | | |
|---------|---|
| 40 jaar | bouwkundige voorzieningen; |
| 30 jaar | infrastructurele voorzieningen en sportvelden; |
| 15 jaar | technische installaties, inventaris, brandweervoertuigen, containers; |
| 7 jaar | roerende duurzame goederen. |

Bij looptijden tot 8 jaar wordt lineair afgeschreven, bij looptijden vanaf 8 jaar wordt annuïtair afgeschreven. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van

bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. In geval van activering gelden de hiervoor aangegeven maximale afschrijvingstermijnen.

De erfpachtgronden bij het Grondbedrijf zijn gewaardeerd op de verkoopwaarde waarop de canon of de afkoop van de canon zijn gebaseerd. De voorraden (grond- en hulpstoffen en onderhandenwerk) bij het Grondbedrijf zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of, indien deze lager is, de marktwaarde. De boekwaarden van de afgesloten exploitaties zijn overeenkomstig de te verwachten opbrengsten bij de destijds afgesloten complexen.

Onder de financiële vaste activa zijn de voor de toekomst toegekende budgetten Besluit Woninggebonden Subsidies 1992 (BWS) verantwoord. De uitbetalingen door het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer vinden vanaf 1994 plaats. De korte termijnvorderingen op grond van BWS zijn verantwoord onder debiteuren. Onder de langlopende schulden zijn de toegekende budgetten BWS als verplichtingen opgenomen.

In boekjaar 2009 heeft onderlinge verrekening van de genoemde BWS-balansposten plaatsgevonden. Met als uitkomst dat het resterende saldo thans staat vermeld onder de overlopende activa 'nog te betalen bedragen'.

De vorderingen, geldmiddelen en de schulden zijn opgenomen voor de nominale waarde.

Conform het in 1999 (her)bevestigde beleid wordt, op het moment dat blijkt dat de verhaalmogelijkheid ontbreekt, de vordering ten laste van het actuele dienstjaar afgeboekt.

Stille reserves

Wij hebben thans nog een 6-tal niet-bedrijfsgebonden gemeentelijke eigendommen in bezit, waarvan de boekwaarde nihil is en een 4-tal waarvan de boekwaarde thans na gepleegde investeringen €462.750 bedraagt.

Het betreft de volgende eigendommen: Amelte 1, Kanaal 45, Pelikaanstraat 56, Lonerweg 1, Rodeweg 23-25, Lottingstraat 17, Van Riebeeckstraat 5 (marktcafé), Noordersingel 29, Beilerstraat 32 en Fokkerstraat 24.

De huidige totale WOZ-waarde van deze eigendommen bedraagt €2.766.000.

De aandelen BNG zijn gewaardeerd op basis van de historische verkrijgingsprijs ad €193.525 (totaal gestort) plus een aanvullende volstorting ten laste van de BNG-reserves ad €19.725 op totaal €213.250. Na de redenominatie in 2001 van de aandelen in euro's en de verkoop van 2 aandelen aan de gemeen-

te Tynaarlo, bezit onze gemeente 85.301 aandelen à €2,50. Volgens de statuten zijn deze aandelen beperkt verhandelbaar tussen overheidsinstanties. Er is derhalve geen koerswaarde te geven. Gelet op de dividenduitkering over 2008 van €1,42 per aandeel kan worden gesteld dat de koers ver boven pari ligt.

De aandelen Essent (voorheen EDON/EGD) zijn gewaardeerd op basis van historische verkrijgingsprijs ad €165.175. Dit betreft na een statutenwijziging in 1999 862.169 aandelen, nominaal groot €0,45.

In 2009 zijn de betreffende aandelen overgenomen door Enexis Holding nv De 'oude' historische verkrijgingsprijs blijft als waardering gehandhaafd. Gelet op het feit dat deze aandelen een aanzienlijke actuele waarde hebben kan worden gesteld dat de koers ver boven pari ligt.

Op 22 juli 2008 zijn een zestal besluiten tot het aangaan van een overeenkomst van vaste geldlening met de Bank van Nederlandse Gemeenten nv (BNG) afgesloten voor de financiering van De Nieuwe Kolk. Het totale leningbedrag van €60 mln. wordt gespreid opgenomen in de periode van 11 mei 2009 tot en met 03 oktober 2011.

Projecten in uitvoering zijn onder aftrek van eventueel toegekende dekking op de balans opgenomen onder Voorraden (voorheen overlopende passiva).

Balansaanpassingen per 1 januari 2009

In de beginbalans per 1 januari 2009 is een aanpassing doorgevoerd ten opzichte van de balanscijfers per 31 december 2008.

Verschuiving van bestemmingsreserves naar overlopende passiva (wijziging artikel 44, lid 2, BBV):

De van de Europese en/of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren vallen vanaf 2008 in de balans onder de overlopende passiva in plaats van onder de bestemmingsreserves/voorzieningen.

Deze wijziging heeft tot gevolg dat van het saldo bestemmingsreserves (reserve OBO Plateau) van €59,511 mln. per 31 december 2008 €4,683 mln. is overgeheveld naar overlopende passiva (van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen bedragen). Het nieuwe bedrag op deze balanspost is per 01 januari 2009 derhalve €9,432 mln. (was €4,749 mln.).

Bij het samenstellen van de balans en de rekening van baten en lasten hebben wij een bestendige gedragslijn in acht genomen.

Activa

(Voor de gehele toelichtingentabel bedragen x €1.000)

Balanspost	boekwaarde 1-1-2009	investering	des- investering	afschrijving	boekwaarde 31-12-2009
A. Vaste activa					
1. Immateriële vaste activa					
1.1 - kosten sluiten geldleningen + saldo van agio en disagio	0	0	0	0	0
1.2 - kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0
totaal 1. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
2. Materiële vaste activa					
2.1 - gronden uitgegeven in erfpacht	434	0	0	0	434
2.2 - overige investeringen met economisch nut					
a. gronden en terreinen	10.224	838	0	244	10.818
b. woonruimten	817	289	0	28	1.078
c. bedrijfsgebouwen	106.685	5.171	0	7.020	104.836
d. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.021	3.263	0	251	9.033
e. vervoermiddelen	3.679	175	0	608	3.246
f. machines, apparaten en installaties	3.084	1.114	0	881	3.317
g. overige materiële vaste activa	6.257	638	0	712	6.183
2.2 - totaal overige invest. met economisch nut	136.767	11.488	0	9.744	138.511
2.3 - investeringen met maatschappelijk nut					
a. grond, weg- en waterbouwkundige werken	8.192	1.138	0	369	8.961
2.3 - totaal invest. met maatschappelijk nut	8.192	1.138	0	369	8.961
totaal 2. Materiële vaste activa	145.393	12.626	0	10.113	147.906
3. Financiële vaste activa					
3.1 - kapitaalverstrekkingen					
a. deelnemingen	385	4.608	0	0	4.993
b. gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0
c. overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
3.1 - totaal kapitaalverstrekkingen	385	4.608	0	0	4.993
3.2 - leningen					
a. woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
b. deelnemingen	884	10.367	0	0	11.251
c. overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
3.2 - totaal leningen	884	10.367	0	0	11.251
3.3 - overige langlopende leningen u/g	2.221	-37	0	43	2.141
3.4 - overige uitzettingen (budgetten BWS)	1.607	0	0	1.607	0
3.5 - bijdrage aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0
totaal 3. Financiële vaste activa	5.097	14.938	0	1.650	18.385
totaal A. Vaste activa	150.490	27.564	0	11.763	166.291

Activa

(Voor de gehele toelichtingentabel bedragen x €1.000)

Balanspost	boekwaarde 1-1-2009	investering	des- investering	afschrijving	boekwaarde 31-12-2009
------------	------------------------	-------------	---------------------	--------------	--------------------------

B. Vlottende activa.

1. Voorraden					
1.1 - grond- en hulpstoffen					
a. niet in exploitatie genomen bouwgronden	20.575	1.589	0	0	22.164
b. overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0
1.1 - totaal grond- en hulpstoffen	20.575	1.589	0	0	22.164
1.2 - onderhanden werk (gronden in exploitatie)					
a. lopende exploitaties	20.419	0	4.781	0	15.638
b. afgesloten exploitaties	1.484	0	0	0	1.484
1.2 - totaal onderhanden werk (gronden in expl)	21.903	0	4.781	0	17.122
1.3 - onderhanden werk (projecten/investering- en in uitvoering)	24.669	53.943	0	0	78.612
1.4 - gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0	0
1.5 - vooruitbetalingen	0	0	0	0	0
totaal 1. Voorraden	67.147	55.532	4.781	0	117.898

Balanspost	boekwaarde 1-1-2009		mutatie		boekwaarde 31-12-2009
2. Vorderingen					
2.1 - vorderingen op openbare lichamen	2.661		2.522		5.183
2.2 - verstrekte kasgeldleningen	0		0		0
2.3 - rekening-courantverhoudingen (BWS-gelden)	731		-731		0
2.4 - overige vorderingen	3.132		12		3.144
2.5 - overige uitzettingen	0		0		0
totaal 2. Vorderingen	6.524		1.803		8.327

3. Liquide middelen					
3.1 - kassaldi	21		-8		13
3.2 - bank- en girosaldi	313		37.249		37.562
totaal 3. Liquide middelen	334		37.241		37.575

4. Overlopende activa					
4.1 - nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	5.417		-2.233		3.184
4.2 - overige nog te ontvangen bedragen	14.547		-3.080		11.467
4.3 - vooruitbetaalde bedragen	1.163		1.180		2.343
4.4 - overige overlopende activa					
a. kruisposten	8		-8		0
b. saldi uitwijk- en tussenrekeningen	0		0		0
4.4 - totaal overige overlopende activa	8		-8		0
totaal 4. Overlopende activa	21.135		-4.141		16.994

totaal B. Vlottende activa	95.140		85.654		180.794
-----------------------------------	---------------	--	---------------	--	----------------

totaal Activa	245.630		101.455		347.085
----------------------	----------------	--	----------------	--	----------------

Passiva

Balanspost (bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2009	rente bij- schrijving	toevoeging	onttrekking	boekwaarde 31-12-2009
--------------------------------	------------------------	--------------------------	------------	-------------	--------------------------

C. Vaste passiva

1. Eigen vermogen/reserves					
1.1 - algemene reserve					
a. Algemene Dienst	8.831	0	1.073	1.478	8.426
b. Grondbedrijf	48.876	0	880	4.124	45.632
1.1 -totaal algemene reserve	57.707	0	1.953	5.601	54.058
1.2 - bestemmingsreserves					
a. Algemene Dienst	38.130	1.431	77.462	8.565	108.459
b. Grondbedrijf	16.698	0	0	16.698	0
1.2 -totaal bestemmingsreserves	54.828	1.431	77.462	25.263	108.459
1.3 - resultaat na bestemming (nog te bestem- men resultaat)	5.560	0	1.192	5.560	1.192
totaal 1. Eigen vermogen/reserves	118.095	1.431	80.607	36.424	163.709

2. Voorzieningen					
2.1 - diverse voorzieningen	18.229	0	9.412	7.327	20.314
totaal 2. Voorzieningen	18.229	0	9.412	7.327	20.314

Balanspost (bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2009	vermeerde- ring	verminde- ring	aflossing	boekwaarde 31-12-2009
3. Langlopende schulden					
3.1 - obligatieleningen	0	0	0	0	0
3.2 - onderhandse leningen					
a. binnenlandse pensioenfondsen en verze- keringsinstellingen	37	0	0	9	28
b. binnenlandse banken en overige finan- ciële instellingen	52.236	15.000	0	6.332	60.904
c. binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
d. overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
e. buitenlandse instellingen	0	0	0	0	0
3.2 - totaal onderhandse leningen	52.273	15.000	0	6.341	60.932
3.3 - door derden belegde gelden					
a. verplichtingen Besluit Woninggebonden Subsidies	1.028	0	0	1.028	0
b. spaarpremies hypotheke	208	21	0	0	229
3.3 - totaal door derden belegde gelden	1.236	21	0	1.028	229
3.4 - waarborgsommen	35	2	0	0	37
3.5 - verplichtingen vanuit financial lease	0	0	0	0	0
totaal 3. Langlopende schulden	53.544	15.023	0	7.369	61.198
totaal C. Vaste passiva	189.868		55.354		245.221

Balanspost(bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2009		mutatie		boekwaarde 31-12-2009
--------------------------------	------------------------	--	---------	--	--------------------------

D. Vlottende passiva

1. Kortlopende schulden					
1.1 - kasgeldleningen	18.000		38.000		56.000
1.2 - bank-engirosaldi	3.026		3.474		6.500
1.3 - overigeschulden	7.648		2.561		10.209
totaal 1. Kortlopende schulden	28.674		44.035		72.709

2. Overlopende passiva					
2.1 - nog te betalen bedragen	14.435		1.416		15.851
2.2 - van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen	9.432		3.593		13.025
2.3 - vooruitontvangen bedragen	3.215		-2.936		279
2.4 - overige overlopende passiva					
a. saldi uitwijk- en tussenrekeningen	6		-6		0
totaal 2. Overlopende passiva	27.088		2.067		29.155
totaal D. Vlottende passiva	55.762		46.102		101.864

totaal Passiva	245.630		101.456		347.085
-----------------------	----------------	--	----------------	--	----------------

Balanspost(bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2009	verstrek- kingen	verminde- ring	aflossing	boekwaarde 31-12-2009
--------------------------------	------------------------	---------------------	-------------------	-----------	--------------------------

E. Niet uit de balans blijvende rechten.

1. Aanwijzingsrechten	0	0	0	0	0
totaal E. Niet uit de balans blijvende rechten	0	0	0	0	0

F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

1. Gewaarborgde leningen	51.906	0	0	8.642	43.264
totaal F.	51.906	0	0	8.642	43.264
Niet uit de balans blijvende verplichtingen					

A2 Materiële vaste activa (bedragen * €1.000)	investering	des-invest.
Balanspost	2009	2009
Belangrijkste (des-)investeringen		
2.2 Overige investeringen met economisch nut		
a. gronden en terreinen		
aanleg kunstgrasvelden	680	0
kosten uitvoeringsprogramma Begraven	158	0
totaal a gronden en terreinen	838	0
b. woonruimten		
upgrading recreatie voorziening en opstallen Baggelhuizen	289	0
c. bedrijfsgebouwen		
renovatie, uitbreiding, nieuwbouw en dergelijke diverse schoolgebouwen	4.439	0
aanpassingen en dergelijke sporthallen	67	0
aanpassing in brandweerkzerne, de Werf etc.	81	0
nieuwbouw en aanpassing sportparken	401	0
aanbrengen waterkracht koppeling Stadhuis	183	0
bouwkundige voorzieningen Stadsbroek: DeSmelt	0	0
totaal c bedrijfsgebouwen	5.171	0
d. grond, weg- en waterbouwkundige werken (Econ.)		
parkeerautomaten	50	0
rioolvervangning	3.213	0
totaal d grond, weg- en waterbouwkundige werken (Econ.)	3.263	0
e. vervoermiddelen		
diverse voertuigen en machines	175	0
f. machines, apparaten en installaties		
werkplek- en randapparatuur (pc's)	190	0
investering en upgrading diverse systemen	140	0
investeringen De Stiep	282	0
ICT-investeringen K2	237	0
diverse aanpassingen raadzaal en centrale hal	60	0
aanschaf plotter/scanner	44	0
software BAG en dergelijke	27	0
technische installaties en diverse aanpassingen	63	0
vernieuwing Website	71	0
totaal f machines, apparaten en installaties	1.114	0
g. overige materiële vaste activa		
kantoorinrichting meubilair	215	0
Assen nieuwe huisstijl	8	0
inrichting/leerpakketten scholen	253	0
investeringen De Stiep	-9	0
wijk- en mini(papier)containerbakken, milieuboxen	94	0
ondergrondse brengvoorzieningen	61	0
bewegwijzering milieupark	16	0
totaal g overige materiële vaste activa	638	0
totaal 2.2 overige investeringen met economisch nut	11.488	0
2.3 Investeringen met maatschappelijk nut		
a. grond, weg- en waterbouwkundige werken		
upgrading infrastructuur Baggelhuizen	78	0
vervanging openbare verlichting	623	0
beschoeiing kanalen en vaarten	126	0
speel- en sportvoorzieningen	311	0
totaal 2.3 investeringen met maatschappelijk nut	1.138	0

A3 Financieel vaste activa (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

Specificaties deelnemingen/leningen

3.1 Kapitaalverstrekkingen		
a. deelnemingen		
aandelen Essent (EDON/EGD)	165	0
aandelen Enexis	0	165
aandelen Bank Nederlandse Gemeenten nv	213	213
aandelen NV Waterleidingmaatschappij Drenthe	7	7
kapitaalverstrekking Verkoop Vennootschap B.V.	0	4.608
kapitaalverstrekking CBL Vennootschap B.V.	0	0
totaal 3.1 kapitaalverstrekkingen	385	4.993
3.2 Leningen		
b. deelnemingen		
achtergestelde lening Enexis	884	884
lening u/g Enexis	0	10.367
totaal 3.2 leningen	884	11.251
3.3 Overige langlopende leningen u/g		
lening aan Alescon t.b.v. personeelshypotheek	59	53
geldlening u/g Stichting SVn - Revolving Fund t.b.v. startersleningen	840	842
diverse geldleningen u/g aan sportverenigingen	80	73
leningen aan ambtenaren i.v.m. secundaire arbeidsvoorwaarden	1.242	1.173
totaal 3.3 overige langlopende leningen u/g	2.221	2.141

B1. Voorraden, balanspost

Specificatie voorraden

1.1 Grond- en hulpstoffen

a. niet in exploitatie genomen bouwgronden

Betreft de waardering van een 14-tal complexen waarvan de exploitatie nog in voorbereiding is.
9 bedraagt de totale aanschafwaarde van deze complexen €54.361.000

1.2 Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

a. lopende exploitaties; betreft 14 lopende exploitaties te weten:

4 sanerings- en reconstructiegebieden
3 complexen voor woningbouw
7 complexen voor kantoren en bedrijven

b. afgesloten exploitaties

Balanspost (bedragen * €1.000)	Boekwaarde 1-1-2009	Vermeerdering 2009	Vermindering 2009	Boekwaarde 31-12-2009
1.3 Onderhanden werk (projecten/investeringen in uitvoering)				
programma's:				
Bestuur en burger	83	33	-58	57
Stadsontwikkeling	1.559	34.210	-14.019	21.751
Mobiliteit	14.330	2.078	-3.209	13.198
Stads- en wijkbeheer	2.692	10.544	-11.108	2.129
Onderwijs (inclusief mfa's)	6.781	20.657	-6.707	20.731
Kunst en cultuur	83	29.388	-7.589	21.882
Zorg en welzijn	-53	135	-156	-74
Werk en inkomen	-1.126	80	-16	-1.062
Sport en ontspanning	1.055	1.886	-2.194	748
Duurzaamheid en milieu	-584	5.462	-5.428	-550
Bouwen en wonen	-681	8	-38	-711
Bedrijfsvoering	530	624	-640	514
totaal 1.3 onderhanden werk	24.669	105.105	-51.163	78.612

B2 Vorderingen (bedragen x €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	31-12-2009	maart 2010

Afloop openstaande vorderingen

2.1 Vorderingen op openbare lichamen	5.183	1.602
2.4 Overige vorderingen		
gemeentebelastingen	217	147
parkeren	74	15
Belastingdienst	1.146	0
nutsbedrijven en bankinstellingen	2	0
sportverenigingen	258	35
Grondbedrijf (grondverkoop en dergelijke)	105	25
overig	1.342	357
totaal 2.4 overige vorderingen	3.144	579

B4 Overlopende activa (bedragen * €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

Specificatie overlopende activa

4.1 Nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	5.417	3.184
4.2 Overige nog te ontvangen bedragen		
Wmo aangelegenheden	500	81
bijdrage(n) TT-circuit	332	367
Belastingdienst	12.444	9.752
VAM/bedrijfsafval	574	93
(grond)verkoopopbrengsten	0	379
opbrengsten OZB	237	40
onderwijs	233	386
rentevergoeding	0	192
overig	227	177
totaal 4.2 overige nog te ontvangen bedragen	14.547	11.467
4.3 Vooruitbetaalde bedragen		
voorschot Personeelsgebonden Budget huishoudelijke verzorging (Wmo)	183	182
automatiseringskosten	390	537
diverse kosten onderwijsaangelegenheden	302	998
kosten griepvaccinatie	0	102
rentekosten	233	0
verzekeringskosten	0	87
overig	55	437
totaal 4.3 vooruitbetaalde bedragen	1.163	2.343
4.4 Overige overlopende activa		
kruisposten	8	0
totaal B4 overlopende activa	21.135	16.994

C1 Eigen vermogen/reserves (*€1.000)	Boekwaarde	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	2009	2009	resultaat 08	31-12-2009
Specificaties reserves					
1.1 Algemene reserve					
a. Algemene Dienst					
algemene reserve	7.991	1.034	-1.477	36	7.584
algemene reserve belegd in Rev. Fund/SVn	840	3	-1	0	842
totaal a Algemene Dienst	8.831	1.037	-1.478	36	8.426
b. Grondbedrijf					
algemene reserve	34.696	-	-4.123	0	30.572
weerstandreserve	14.180	880	0	0	15.060
totaal b Grondbedrijf	48.876	880	-4.123	0	45.632
totaal 1.1 algemene reserves	57.707	1.917	-5.601	36	54.058
1.2 Bestemmingsreserves					
a. Algemene Dienst					
reserve nieuwbouwprojecten	6.578	431	-759	0	6.251
reserve BCF	2.599	143	-662	0	2.080
reserve jaarovergang	-	-	-2.918	2.918	0
reserveopbrengst aandelen Essent	-	48.305	0	0	48.305
reserve WVG (Wmo)	1.447	-	-189	2.570	3.828
reserve algemene dekking groenonderhoud	267	8	-138	0	136
reserve straten- en wegenbeheer	2.442	660	0	0	3.102
reserves openbaar basisonderwijs	648	-	-229	0	420
reserve vluchtelingen/nieuwkomers	71	-	0	0	71
reserve sport-/spelvoorzieningen jongeren	1.000	-	0	0	1.000
reserve openluchtwembad	4.483	-	-50	0	4.433
reserve gebiedsgericht werken	55	158	0	0	212
reserve rioolbeheer	-	523	0	0	523
reserve parkeergarages	2.861	334	0	0	3.196
reserve woninggebonden subsidies (BWS)	2.530	297	-139	0	2.688
reserve grote projecten	6.554	-	-132	36	6.457
reserve verkeersmaatregelen	681	100	-232	0	549
reserve herziening bestemmingsplannen	417	200	-66	0	551
reserve OBO Plateau	555	-	-342	0	213
reserve besluit locatiegebonden subsidies	2.945	897	-2.500	0	1.342
reserve duurzaamheid	2.000	-	-48	0	1.952
reserve stadsverfraaiing	-	204	-30	0	174
reserve Weiersstraat e.o.	-	19.101	-33	0	19.068
reserve groenontwikkeling	-	2.008	-98	0	1.910
totaal a Algemene Dienst	38.130	73.370	-8.565	5.524	108.459
b. Grondbedrijf					
reserve stadsverfraaiing	194	-	-194	0	0
reserve Weiersstraat e.o.	16.504	-	-16.504	0	0
totaal b Grondbedrijf	16.698	-	-16.698	0	0
totaal 1.2 bestemmingsreserves	54.828	73.370	-25.263	5.524	108.459

Categorie	Toelichting	Boekwaarde	Boekwaarde
		1-1-2009	31-12-2009

Nadere toelichting reserves

Algemeen			
algemene reserve Algemene Dienst	buffer minimaal €6,6 mln. €100 per inwoner)	7.991	7.584
alg.reserve + weerstandsreserve Grondbedrijf	buffer min. 10%/20% boekw.compl./bedr.terr.	48.876	45.632
algemene reserve belegd in Rev. Fund/SVn	restant ten behoeve van startersleningen	840	842
totaal algemeen		57.707	54.058
Vaste amortisatie			
reserve nieuwbouwprojecten	kostendeckking nieuwbouwprojecten	6.578	6.251
reserve BCF	beïnvloedt de gemeentelijke exploitatie	2.599	2.080
reserve algemene dekking groenonderhoud	beïnvloedt de gemeentelijke exploitatie	267	136
totaal vaste amortisatie		9.443	8.466
Kostendeckking investeringsprojecten (STIP)			
reserve grote projecten	bestemd voor cofinanciering STIP-projecten	6.554	6.457
reserve Weiersstraat e.o.	bestemd voor kostendeckking expl. CKA	16.504	19.068
reserve openluchtwembad	realisatie openluchtbad	4.483	4.433
reserve parkeergarages	bouwen exploitatie parkeergarages	2.861	3.196
totaal kostendeckking investeringsprojecten (STIP)		30.401	33.154
Kostendeckking specifieke taken			
reserve straten- en wegenbeheer	bestemd voor beheer en onderhoud	2.442	3.102
reserve verkeersmaatregelen	bestemd voor projecten	681	549
reserve herziening bestemmingsplannen	inloop achterstanden	417	551
reserve OBO Plateau	diverse onderwijsdoeleinden	555	213
reserves openbaar basisonderwijs	diverse onderwijsdoeleinden	648	420
reserve WVG (Wmo)	risicoafdekking opneendregeling	1.447	3.827
reserve woninggebonden subsidies (BWS)	afwikkeling lopende verplichtingen	2.530	2.688
reserve besluit locatiegebonden subsidies	afwikkeling lopende verplichtingen (Langman)	2.945	1.342
reserve vluchtelingen/nieuwkomers	risicoafdekking opneendregeling	71	71
reserve stadsverfraaiing	eigen beleid	194	174
reserve sport-/spelvoorzieningen jongeren	aanleg sport- en spelvoorzieningen oudere jeugd	1.000	1.000
reserve duurzaamheid	uitwerking duurzaamheidsbeleid	2.000	1.952
reserve gebiedsgericht werken	bestemd voor opknappen woonbuurten	55	212
reserve rioolbeheer	bestemd voor rioolbeheer	0	523
reserve groenontwikkeling	bestemd voor groenontwikkeling algemeen	0	1.910
reserve opbrengst aandelen Essent	nog nader in te vullen bestemming door de raad	0	48.305
reserve jaarovergang	overheveling niet bedstede budgetruimte 2007	0	0
totaal kostendeckking specifieke taken		14.984	66.839

C2 Voorzieningen (bedragen * €1.000)	Boekwaarde	Toevoeging	Aanwending	Onttrekking	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	2009	2009	2009	31-12-2009

Specificaties voorzieningen					
2.1 Diverse voorzieningen					
voorziening FPU+ reg.gem./tot 80% aanvulling	1.451	559	-380	-330	1.301
voorziening Kap.verstr. Venootschap bv	0	4.608	0	0	4.608
voorziening pensioenverpl. (oud-)bestuurders	1.010	246	0	0	1.256
voorziening onderhoud sociale culturele accomodaties	410	15	0	0	424
voorziening onderhoud stadhuis	316	-	0	0	316
voorz. onderhoud brandweerkazeme	19	28	0	0	47
voorziening onderhoud De Werf	27	50	0	0	77
voorziening onderhoud Buitenzorg	53	43	0	0	96
voorziening rioolbeheer	2.754	960	0	0	3.714
voorziening afvalstoffenheffing	171	-	0	-171	0

C2 Voorzieningen (bedragen * €1.000)	Boekwaarde 1-1-2009	Toevoeging 2009	Aanwending 2009	Onttrekking 2009	Boekwaarde 31-12-2009
--------------------------------------	------------------------	--------------------	--------------------	---------------------	--------------------------

Specificaties voorzieningen					
voorziening onderhoud ICO-gebouw	216	-	-150	0	66
voorziening groot onderhoud schoolgebouwen	1.170	228	0	-128	1.271
voorziening desintegratie regionale afvalinzameling	748	10	-151	-440	166
voorziening F.A. Brede School + sportaccommodaties	0	-	0	0	0
voorziening onderhoud kunstwerken	11	318	-185	0	144
voorziening onderhoud binnensportaccommodaties	360	206	0	0	566
voorziening onderhoud gebouwen begraafplaatsen	30	-	0	0	30
voorzieningonderhoud gebouwen groen	14	-	0	0	14
voorziening onderhoud gebouwen kinderopvang	37	-	0	0	37
voorziening onderhoud combinatiefunctionarissen	0	208	0	0	208
voorziening bodemsanering	315	254	-360	0	209
voorziening stedelijke vernieuwing	3.816	729	-1.698	0	2.847
voorziening verkeersmaatregelen	883	-	-135	0	749
voorziening frictiekosten ICO	79	-	-44	0	35
voorziening werkdeel WWB	4.019	-	0	-2.942	1.077
voorziening OALT	34	-	0	0	34
voorziening OSO: De Stiep	123	-	-123	0	0
voorziening subsidies CK/Blauwe As	63	950	1	0	1.014
voorziening Plateau inzake OAB + huisvesting	98	-	0	-91	7
totaal 2.1 diverse voorzieningen	18.229	9.412	-3.225	-4.102	20.315

Categorie	Toelichting	Boekwaarde 1-1-2009	Boekwaarde 31-12-2009
-----------	-------------	------------------------	--------------------------

Nadere toelichting voorzieningen

Algemeen			
diverse onderhoudsvz gebouwen	instandhouding gemeentelijke panden	2.663	3.089
vz rioolbeheer	uitvoering Rioolbeheersplan	2.754	3.714
vz stadsontwikkeling	projecten stadsvernieuwing/verkeersmaatregelen	4.700	3.596
vz bodemsanering	afwikkelingen projectkosten	315	209
diverse vz onderwijs	afwikkeling verplichtingen	123	0
vz werkdeel WWB	verplichtingen WWB/ESF/ROC/schuldhelpverl.	4.019	1.077
vz afvalstoffenheffing	egalisatie/verrekening met tarief	171	0
vz pensioenverpl. (oud-)bestuurders	afwikkeling verplichtingen	1.010	1.256
vz FPU+ reg.gem./tot 80% aanvulling	FPU verplichtingen n.a.v. reorganisatieleidraad	1.451	1.301
vz frictiekosten ICO	verplichtingen omvorming ICO	79	35
vz subsidies CK/Blauwe As	voortuitontvangen subsidies	63	1.014
vz desintegratie regionale afvalinz.	afwikkeling liquidatie GR-afvalinzameling	748	166
vz kapitaalverstr. Vennootschap bv	ter afdekking kap.verstreking/verkoop Essent	0	4.608
vz combinatiefunctionarissen	t.b.v. wegvallen provinciale middelen na 2011	0	208
overige vz		132	41
totaal toelichting voorzieningen algemeen		18.229	20.315

C 3 Langlopende schulden (bedragen * €1.000)	Hoofdsom	Boekwaarde	Rente	Aflossing	Boekwaarde
Balanspost	lening	1-1-2009	2009	2009	31-12-2009
Specificaties onderhandse leningen					
3.2 Onderhandse leningen					
a. pensioenfondsen/verzekeringsinstellingen					
Univé	92	37	1	-9	28
b. banken en overige financiële instellingen					
BNG (nr.40.0083181)	9.076	4.356	145	-363	3.993
BNG (nr.40.0083287)	9.076	4.356	148	-363	3.993
BNG (nr.40.0083846)	6.807	4.469	164	-301	4.168
BNG (nr.40.0085196)	5.355	2.784	103	-214	2.570
BNG (nr.40.0086353)	2.269	1.271	72	-91	1.180
BNG (nr.40.0096063)	5.000	5.000	233	0	5.000
BNG (nr.40.0099082)	5.000	5.000	65	-5.000	0
BNG (nr.40.0099083)	5.000	5.000	207	0	5.000
BNG (nr.40.0099084)	10.000	10.000	438	0	10.000
BNG (nr.40.0101501)	5.000	5.000	197	0	5.000
BNG (nr.40.0101500)	5.000	5.000	198	0	5.000
BNG (nr.40.0103811)	5.000	-	156	0	5.000
BNG (nr.40.0103821)	10.000	-	82	0	10.000
totaal 3.2 onderhandse leningen	82.581	52.236	2.208	-6.332	60.904

D1. Kortlopende schulden (bedragen * €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

Specificatie overige schulden		
1.3 Overige schulden		
schulden aan openbare lichamen	1.437	1.142
<u>overige schulden:</u>		
- Belastingdienst	1	18
- bedrijfsverenigingen	562	809
- aanneemsommen/grondverwerving	1.780	4.582
- nutsbedrijven	457	535
- Wmo	364	157
- onderwijs	192	766
- BNG-rente	233	0
- subsidies	375	676
- overig	2.247	1.524
totaal overige schulden zonder openbare lichamen	6.211	9.067
totaal 1.3 overige schulden	7.648	10.209

D 2. Overlopende passiva (bedragen * €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

Specificatie overlopende passiva		
2.1 Nog te betalen bedragen		
schulden aan openbare lichamen	4.203	4.101
<u>overige schulden:</u>		
- lopende rente vaste geldleningen	1.503	1.590
- subsidies en bijdragen welzijns-/onderwijsaangelegenheden (Plateau)	1.674	2.168
- Wmo	799	560
- BWS-gelden regio en Assen	693	2.385
- Belastingdienst en bedrijfsverenigingen	4.653	3.943
- restant PGB	177	0
- groenbestekken	84	69
- kosten uitzendkrachten/advisering	186	458

D 2. Overlopende passiva (bedragen * €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

Specificatie overlopende passiva		
- overig	463	577
totaal overige schulden exclusief openbare lichamen	10.232	11.750
totaal 2.1 nog te betalen bedragen	14.435	15.851

Bedragen * €1.000	Boekwaarde	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	2009	2009	31-12-2009

2.2 Van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen				
uitkering breedtesportimpuls (BSI)	0	0	0	0
rijksuitkering maatsch. opvang & verslavingszorg	932	142	0	1.073
uitkering RMC	273	179	-156	296
uitkering BOS (buurt, onderwijs & sport)	239	0	-211	28
uitkering F.A. Brede School + sportaccommodaties	75	0	-75	0
uitkering Wet Inburgering Nieuwkomers	0	0	0	0
uitkering Wet Inburgering	878	369	0	1.246
uitkering Centrum voor Jeugd en Gezin	55	144	0	198
uitkering OBO Plateau	38	0	-38	0
uitkering ROC	462	0	-98	364
uitkering gem. onderwijsachterstandsbeleid	265	21	-107	179
uitkering OSO De Stiep	1.468	307	0	1.775
uitkering preventief jeugdbeleid	66	30	-59	38
uitkering stimulering Woningbouw	0	1.253	0	1.253
uitkering culturele Alliantie	0	65	-20	45
uitkering Provincie CKA	0	960	0	960
uitkering sociale Alliantie	0	354	-16	339
uitkering OPO b.c. Plateau	4.683	419	0	5.102
uitkering extra middelen Schuldhulpverlening	0	128	0	128
totaal van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen	9.432	4.371	-778	13.025

Bedragen * €1.000	Boekwaarde	Boekwaarde
Balanspost	1-1-2009	31-12-2009

2.3 Vooruitontvangen bedragen		
vooruitontvangen bedragen van openbare lichamen	254	158
<u>overige vooruitontvangen bedragen:</u>		
- saldo ontvangen huren/leningen	27	15
- afkoopsom	354	0
- verzekeringsuitkering	105	0
- verkoopsommen en huren Grondbedrijf	2474	97
- overig	1	9
totaal vooruitontvangen bedragen exclusief openbare lichamen	2.961	121
totaal 2.3 vooruitontvangen bedragen	3.215	279

F1. Gewaarborgde leningen	Hoofdsom	Rente%	Boekwaarde	Aflossing	Boekwaarde
Balanspost (bedragen* €1.000)	lening		1-1-2009	2009	31-12-2009
Specificatie gewaarborgde leningen					
A.A.C. 61; renovatie uitbr. kleedkamer + kantine	90	7,750	2	2	0
A.C.V.; uitbreiding clubgebouw	150	6,300	19	4	15
Accolade Zorggroep (locatie Arendshorst)					
bouw 18 aanleunwoningen	1.500	6,500	420	25	395
renovatie de Arendshorst	5.300	6,500	1.252	95	1.157
ACTIUM					
16 woningen Groningerdwardsstraat	1.541	5,200	618	9	609
68 woningen Marsdijk I	6.945	5,600	2.806	2.806	0
50 woningen gedeelte De Goorn	5.222	4,930	2.086	30	2.056
12 woningen Havikstraat	1.272	5,970	527	6	521
35 woningen Dr. Schaepmanstraat	3.422	5,980	1.418	16	1.402
23 woningen Oosterhoutstr./Zuidersingel	2.804	5,140	1.169	14	1.155
63 woningen Marsdijk I; De Dreef 2.1	6.873	5,450	2.878	33	2.845
27 woningen Marsdijk I; De Dreef	2.957	5,170	1.245	14	1.231
48 woningen Marsdijk I; De Beemd	5.247	5,470	2.216	23	2.193
herfinanciering woningbouw	5.000	5,170	1.941	43	1.898
woningen Troelstralaan/Einsteinlaan	9.008	4,330	3.720	47	3.673
herfinanciering lening	4.500	3,750	732	136	596
herfinanciering lening	7.900	3,670	1.283	238	1.045
lening i.v.m. renteconversie	53.900	6,340	4.903	2.376	2.527
lening t.b.v. renteconversie	34.640	6,600	4.405	1.375	3.030
Algemene Stichting .Kinderopvang de Paraplu					
aankoop en aanpassing Laak 1	400	4,650	70	9	61
Budo vereniging Asahi bouwkw. aanp. ged. 'De Timp'	65	5,750	17	1	16
De Schakel nieuwbouw de Wouden 326	50	5,600	6	1	5
De Vijverhof renovatie de Vijverhof	8.500	4,370	2.871	61	2.810
Humanistische St.tot Expl. v. Bejaardentehuizen					
conversie 3 leningen 'De Vijverhof' + 8 won.	2.509	4,930	771	49	722
conversie lening 'De Vijverhof' + 8 won.	2.022	5,890	263	83	180
conversie lening 1971	1.050	5,920	137	43	94
Leyten Vastgoed exploitatie BV					
financ. rest./ren. vm pand Wilh.ziekenhuis	340	2,400	115	-1	116
Noorderpoortcollege inz.'de Erudiet'					
financiering aankoop verbouw de Eekhorst	3.300	7,200	284	57	227
verbouw en inrichtingskosten school	1.435	3,730	137	22	115
Omnia Wonen					
renovatie woningen Oranjestraat	2.400	4,370	363	67	296
bouw woningen Beunheugte	3.400	4,490	1.417	17	1.400
Scholengem.Voortg.Ond.Nrd-&Midd.-Drenthe					
uitbr.en aanp. gebouw 'Penta' & 'Quintus'	3.483	5,850	1.216	223	993
St. Open Ankh; conversie lening 1984 tbv fin. ren.					
Boshof	800	3,830	36	36	0
St. De Hertenkamp verbouw en uitbreiding clubge-					
bouw	150	6,500	56	56	0
St.Interzorg Nned. De Wijde Blik					
bouw de Wijde Blik	400	8,625	14	5	9
nieuwbouw en renovatie	11.767	2,950	427	213	214
St.Interzorg Nned. Slingeborgh					
renovatie bejaardentehuis	2.800	2,770	107	107	0
renovatie de Slingeborgh	6.900	4,300	2.362	26	2.336
Stichting Vitalis conversie lening	4.427	6,190	863	124	739
Woonzorg Nederland					
80 bejaardenwon. Walakker/Veenwalweg	8.550	8,600	3.328	72	3.256
financiering 61 aanleunwoningen	8.611	3,410	3.407	79	3.328
totaal Specificatie gewaarborgde leningen	231.630		51.906	8.642	43.264

Jaarrekening 2009



SiSa

Toelichting SiSa		
Kolom		
nummer	naam	staat voor
1	departement	het ministerie van wie de specifieke uitkering is
2	nummer	het volgnummer van de specifieke uitkering in deze SiSa-verantwoordingsbijlage
3	specifieke uitkering	de (formele) naam waarmee de specifieke uitkering wordt aangeduid
4	juridische grondslag	de basis waarop de specifieke uitkering is verstrekt en de indicatoren zijn benoemd
5	ontvanger	categorie medeoverheid (provincie, gemeente, Wgr(+)) aan wie de specifieke uitkering is verstrekt
6	indicatoren	omschrijving van de te verantwoorden gegevens (en eventueel in welke kolom)
7	afpraak	prestatieafpraak of doelstelling als genoemd in de aan u verstuurd verleningsbeschikking
8	realisatie	realisatie van de in kolom 6 of 7 bedoelde prestatieafpraak of doelstelling
9	beginstand in 2009	stand van de gevraagde informatie per 1 januari 2009
10	ontvangen van het rijk	bedrag van de door het rijk aan u verleende specifieke uitkering die ook door u is ontvangen
11	overige ontvangsten	ontvangen bijdragen van anderen dan het rijk
12	besteed t.l.v. rijksmiddelen	besteding / uitgave die ten laste van de specifieke uitkering van het rijk mag worden gebracht
13	besteed t.l.v. provinciale middelen	besteding / uitgave die ten laste van de specifieke uitkering van de provincie mag worden gebracht
14	Overige besteding	besteding / uitgave uit eigen middelen of van derden die niet onder kolommen 12 of 13 thuishoren
15	te verrekenen met het rijk	bedrag van het rijk te vorderen (-) of aan het rijk te betalen (+) of mee te nemen naar volgend jaar
16	te verrekenen met provincie/Wgr	bedrag van provincie/Wgr+ regio te vorderen (-) of te betalen (+) of mee te nemen naar volgend jaar
17	overige	overige gegevens die niet in één van de kolommen 7 t/m 16 thuishoren
18	toelichting bij afwijking	optioneel toe te lichten afwijking tussen gegevens in kolommen 7 (afpraak) en 8 (realisatie)
19	eindverantwoording Ja/Nee	het aangeven of deze uitkering (of beschikking) kan worden vastgesteld
20	aard controle	aard van de controlewerkzaamheden van uw accountant in zijn reguliere jaarrekeningcontrole

Voor zover de kolommen in het tabblad 'Specifieke uitkeringen EZ' afwijken van hetgeen hierboven is aangegeven, zijn deze in dat tabblad zelf toegelicht

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
OCW	9	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten	Besteed bedrag 2009			
				Opgebouwde reserve ultimo 2008			€ 249.117
OCW	10C	Geldstroom Beeldende Kunst en Vormgeving 2005-2008 (GBKV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Autonome bijdrage gemeente t/m 2008 Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				6/SEO/2008001578			
				2/SEO/200900120			
				Het totaal van de ontvangen provinciale middelen 2005 t/m 2008 die per 31 december 2008 onbesteed zijn gebleven (incl. evt. vaststellingen in 2009 door gemeente over periode t/m 2008).			
OCW	11B	Actieplan Cultuurbereik 2005-2008 (APCB)	Provinciale beschikking en/of verordening	Matchingsbijdrage gemeente t/m 2008 Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				29/SEO/2008008629			
				10/SEO/2008002875			
				Het totaal van de ontvangen provinciale middelen 2005 t/m 2008 die per 31 december 2008 onbesteed zijn gebleven (incl. evt. vaststellingen in 2009 door gemeente over periode t/m 2008).			
OCW	13	Onderwijsachterstanden beleid niet-GSB (OAB)	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10)	Beginstand 2009 van voorziening / overlopende post			€ 468.909
				Besteed bedrag 2009 aan voorbereiding inrichten schakelklassen			
				Besteed bedrag 2009 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid			
			Regeling tijdelijke toekenning extra voorschoolse middelen (artikel 4)	Besteed bedrag 2009 aan voorschoolse educatie			
				Besteed bedrag 2009 aan schakelklassen			
			Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs	Besteed bedrag 2009 aan vroegschoolse educatie			
				Aantal deelnemende kinderen aan voorschoolse educatie in 2009		231	
			Wet (OKE) voor verlaging ouderbijdrage	Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2009		50	
				Besteed bedrag in 2009 aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal			
				Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2009 voor voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal voor doelgroepkinderen		€ 254	
				% doelgroepkinderen bereikt in 2009 met voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal		51,59%	
VROM	21B	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling)	Tussen provincie en gemeenten afgesloten convenanten/overeenkomsten voor onderzoek en sanering van ernstig verontreinigde locaties	Besteed bedrag 2009 Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				DR010600007			
				Totale kosten van samenloop 2009 Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				DR010600007			

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
	€ 471.716								R	OCW	9
									R		
										OCW	10C
			€ 0				nvt	Ja	R		
			€ 0				nvt	Ja	R		
					€ 0		nvt	Ja	R		
										OCW	11B
			€ 9.000				In 2009 vastgesteld en laatste subsidiebetaling van € 1.000 aan derde gedaan.	Ja	R		
			€ 21.330				In 2009 vastgesteld.	Ja	R		
					€ 1.000		Wij hebben de gelden als subsidie doorverstrekt. Wij hebben deze pas in 2009 vastgesteld. Vervolgens is ook de resterende € 1.000 betaald.	Ja	R		
									R	OCW	13
	€ 0								R		
	€ 17.348								R		
	€ 487.709								R		
	€ 81.600								R		
	€ 0								R		
									D2		
									D2		
									R		
									R		
									R		
										VROM	21B
		€ 4.995.093						Nee	R		
		€ 0							R		

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
				Totale kosten 2009 excl. samenloop Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				DR010600007			
				Aandeel provincie in de kosten 2009, na aftrek van de kosten van samenloop Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				DR010600007			
VROM	24A	Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit	Beleidsregeling subsidies budget investeringen ruimtelijke kwaliteit	Subsidiabele kosten 2009 minus bestedingen 2009 uit opbrengsten exploitatie			
				Berekende opbrengst boven drempelwaarde ten behoeve van benefit sharing Alleen in te vullen na afloop project			
				Aantal gerealiseerde projecten Alleen in te vullen na afloop project			
				Aantal gerealiseerde kwaliteitsdragers Alleen in te vullen na afloop project			
VROM	27	Subsidieregeling aanpak zwerfafval	Subsidieregeling aanpak zwerfafval	Totaal subsidiabele kosten 2009 Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				ZAB08027			
				ZAP09027			
				ZAP09028			
				Andere subsidies van het Rijk of de Europese Commissie ontvangen? Kolom (7) en (8): wel of niet ontvangen Kolom (11): bedrag van ontvangst Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				Basisproject: Plan van aanpak bestuurlijk vastgesteld? Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				Plusproject/ proeftuinproject: Projectevaluatie uitgevoerd? Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
		€ 4.995.093							R		
		€ 2.464.652							R		
	€ 0							Nee	R	VROM	24A
									R		
									D1		
									D1		
										VROM	27
	€ 0							Nee	R		
	€ 5.045							Nee	R		
	€ 5.045							Nee	R		
									R		
									R		
									R		
									D1		
									D1		
									D1		
									D1		
									D1		
									D1		

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
WWI	45	Regeling inburgering allochtone vrouwen niet-G31	Regeling inburgering allochtone vrouwen niet-G31	Aantal allochtone vrouwen, categorie 'uitkeringsgerechtigd', met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art. 6 van de regeling is gesloten		0	
				Aantal allochtone vrouwen, categorie 'uitkeringsgerechtigd', die voor 1-1-2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen		0	
				Aantal allochtone vrouwen, categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd', met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art. 6 van de regeling is gesloten		18	
				Aantal allochtone vrouwen, categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd', dat voor 1-1-2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen		0	
WWI	47	Tijdelijke subsidieregeling energiebesparing huishoudens met lage inkomens 2006	Tijdelijke subsidieregeling Energiebesparing huishoudens met lage inkomens 2006	Totaal subsidiabele kosten 2009			
				Totaal 2009 opbrengsten niet afkomstig van Rijk			
WWI	50B	Investing stedelijke vernieuwing (ISV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met de provincie zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP). Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafspraken invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie			
				1.a Prestatieveld wonen - 1. Kloosterveen	1500 woningen	1462	
				1.a Prestatieveld wonen - 2. Marsdijk	49 woningen	49	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 1. WOZOCO	45 woningen	0	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 2. Noordwesthoek Marsdijk	70 woningen	0	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 3. Assen Oost	ontwikkeling woonservicezone	0	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 4. Hendrik van Boeijen	200 woningen	96	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 5. Oversingellaan	80 zorgwoningen	80	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 6. Kloosterveen	80 zorgwoningen	0	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 7. Kloostergaarde	16 woningen	16	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 8. Uitbreiding Arendshorst	25 woningen	0	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 9. Uitbreiding Slingeberg	62 woningen	62	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 10. Marturiakerk	60 woningen	60	
				1.b Prestatieveld doelgroepen - 11. Hospice	4 woningen	4	
				2.a Prestatieveld Omgevingskwaliteit - 1. Herinrichting Assen-Oost	kwaliteitsimpuls	gestart	
				2.a Prestatieveld Omgevingskwaliteit - 2. Herinrichting Groningerstraat	kwaliteitsimpuls	afgerond	
				2.a Prestatieveld Omgevingskwaliteit - 3. Herinrichting omgeving Triade/Mercuriuscentrum/Edah	kwaliteitsimpuls	uitgesteld	
				2.a Prestatieveld Omgevingskwaliteit - 4. Herinrichting Thorbeckelaan	kwaliteitsimpuls	afgerond	
				2.c Cultuur Impuls - 1. Cultureel Kwartier	upgraden	gestart	
				2.c Cultuur Impuls - 2. Reservering Molen in de Molenstraat	molen terug	vervallen	

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
									D1		
									D1	WWI	45
									D1		
									D1		
	€ 53.596							Nee	R	WWI	47
€ 0								Nee	R		
										WWI	50B
							geen		D1		
							geen		D1		
							Op de locatie staan nog steeds noodlokalen, start ontwikkeling 2010		D1		
							Planvorming en bestemmingsplan gereed		D1		
							De meldkamer vertrekt met forse vertraging 1-1-2011		D1		
							96 zorgwoningen zijn gerealiseerd		D1		
							80 zorgwoningen zijn gerealiseerd		D1		
							Eind 2010 worden de zorgwoningen opgeleverd		D1		
							16 woningen zijn gerealiseerd		D1		
							nieuwbouwplannen zijn uitgesteld		D1		
							De nieuwbouw van 62 woningen wordt in 2010 afgerond		D1		
							De 60 woningen zijn gerealiseerd		D1		
							De 4 woningen zijn gerealiseerd.		D1		
							De herinrichting is in 2009 gestart en wordt in 2010 afgerond.		D1		
							De inrichting en herinrichting is afgerond.		D1		
							Werkzaamheden zijn uitgesteld.		D1		
							De herinrichting is afgerond.		D1		
							Bouw in 2009 gestart.		D1		
							Het college heeft besloten bij nader onderzoek af te zien.		D1		

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
				2.c Cultuur Impuls - 3. Renovatie Noorder-Zuider begraafplaats	renovatie	gestart	
				2.c Cultuur Impuls - 4. Revitalisering landgoed Valkenstijn	opknapbeurt	uitgesteld	
				2.c Cultuur Impuls - 5. Historische wegen in stand houden	-	uitgesteld	
				2.c Cultuur Impuls - 6. Uitvoering monumentenlijst	-	41	
				2.d Bodemsanering - Aantal afgeronde saneringen	10 saneringen	83	
				2.d Bodemsanering - Aantal uitgevoerde onderzoeken	100 onderzoeken	1602	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 1. Veemarkterrein	130 woningen	25	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 2. Acmesaterrein	120 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 3. Rolderstraat/TPGlocatie	autoluw	gereed	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 3. Rolderstraat/TPGlocatie	100 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 4. Mercuriuscentrum/Edah	82 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 5. Triade (Fase 2,3 en 4)	65 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 6. Herontwikkeling Stadsherberg	50 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 7. Mustangterrein	34 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 8. Politiebureau Weierstraat	30 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 9. Gasfabriekterrein	30 woningen	0	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 10. Pittelo, gymlokaal	40 woningen	36	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 11. Noorderpark, Pag/Mozart	44 woningen	44	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 12. Noorderpark, Dichtershof	285 woningen	270	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 13. Assen Oost, winkelcentrum	45 woningen	45	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 14. Assen Oost, Het Palet	300 woningen	134	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 15. Herontwikkeling Havenkade	onderzoek	rapport gereed	
				3. Zorgvuldig ruimtegebruik (inbreidingslocaties) - 16. Wander Locatie	32 woningen	0	
				4. Prestatieveld Fysieke voorwaarden - 1. Pilot Assen-Oost	Optimaliseren voorzieningen	rapport gereed	
				4. Prestatieveld Fysieke voorwaarden - 2. Structuurvisie binnenstad	Een onderzoeksrapport	rapport gereed	

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
							In 2009 na veel onderzoek in uitvoering gegaan.		D1		
							Doorgeschoven naar ISV3		D1		
							Doorgeschoven naar ISV3		D1		
							Er zijn 41 monumenten gerenoveerd zie specificatie		D1		
							zie specificatie		D1		
							De eerste fase 25 woningen is gerealiseerd. De tweede fase is in aanbouw		D1		
							De kaasfabriek is inmiddels gesaneerd.		D1		
							Rolderstraat		D1		
							De werkzaamheden worden per 1-6-2010 opgestart.		D1		
							De werkzaamheden worden in 2010 gestart. De ondergrondse infrastructuur is aangelegd.		D1		
							Vertraging agv economische crises, start 2010.		D1		
							Dit project stagneert door de economisch crises. Een corporatie heeft belangstelling		D1		
							Eind 2010 wordt begonnen met de werkzaamheden.		D1		
							Op deze locatie is een nieuw politiebureau gekomen.		D1		
							De sanering is inmiddels afgerond en er komen 12 vrijstaande kavels.		D1		
							De 36 huurwoningen van Actium zijn gerealiseerd.		D1		
							De 44 woningen zijn gerealiseerd.		D1		
							Gereed 270, het laatste complex van 15 woningen wordt in 2010 opgeleverd.		D1		
							De 45 woningen zijn gerealiseerd.		D1		
							In het Palet zijn 134 woningen gerealiseerd.		D1		
							Deze visie maakt onderdeel uit van de florijs -as.		D1		
							In 2010 wordt gestart met de 11 appartementen langs de Vaart zz		D1		
							Er is uiteindelijk gekozen voor de pilot Peelo. De pilot is afgerond.		D1		
							Het rapport is afgerond		D1		

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
				Verplichtingen / afspraken (in aantallen of euro's) met de provincie n.a.v. eindsaldo investeringstijdvak ISV I Hieronder per regel één verplichting / afspraak invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie			
				Eindsaldo ISV I per ultimo 2004			
				Besteed bedrag 2009			
				Besteed bedrag t/m 2008			
VenW	59B	Brede doelluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Besteed bedrag 2009 Hieronder per regel één beschikkingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.			
				45/RO/2009014619 / Schildersbuurt			
				VVBD/20090052			
SZW	72	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2009.		909,50	
				Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		33,75	
				Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren		654,07	
				Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		45,85	
SZW	73	Wet Werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Wet Werk en inkomen kunstenaars (WWIK), art. 46	Totaal uitgaven uitkeringen WWIK 2009			
				Totaal ontvangsten (W)WIK (niet-rijk) 2009			
				Aantal WWIK-gerechtigden ultimo 2009		19	
SZW	74	Wet werk en bijstand (WWB)	Wet werk en bijstand	Totaal uitgaven inkomensdeel inclusief WIJ			
				waarvan categorie jonger dan 65 jaar			
		(inkomensdeel)		Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomensdeel inclusief WIJ			
				waarvan categorie jonger dan 65 jaar			
		(werkdeel overgangsindicator)		Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld (=Terug te betalen aan het Rijk). De verantwoording vindt plaats op basis van het kasstelsel. Er worden uitsluitend uitgaven verantwoord die gedaan zijn tot en met 31 december 2008 en waarvan de rechtmatigheid in 2008 niet kon worden vastgesteld. Voor zover de rechtmatigheid van deze uitgaven niet kan worden aangetoond, wordt het bedrag teruggevorderd van gemeenten.			

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
						0		Ja	D1:		
		€ 2.057.925	€ 18.583.584					Ja	R		
		€ 2.693.714	€ 0					Ja	R		
										VenW	59B
		€ 113.914	€ 281.368				Omdat vanuit de BDU maar een gedeelte van het project Schildersbuurt gesubsidieert wordt, is besloten om de gerealiseerde kosten naar rato (= subsidiabele kosten / totale aanneemsom) toe te rekenen en te verantwoorden als besteed bedrag 2009 in de SiSa bijlage.	Nee	R		
		€ 55.179	€ 53.427					Ja	R		
									R	SZW	72
									R		
									R		
									R		
	€ 194.606								R	SZW	73
€ 4.196									R		
	€ 19.619.878								R		
	€ 19.118.053								Nvt	SZW	74
€ 450.039									Nvt		
€ 449.210									Nvt		
				€ 0					R		

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
SZW	75	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Uitgaven IOAW 2009			
				Ontvangsten IOAW (niet-rijk) 2009			
SZW	76	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Uitgaven IOAZ 2009			
				Ontvangsten IOAZ (niet-rijk) 2009			
				Uitvoeringskosten IOAZ 2009			
SZW	78	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (art. 54)	Totaal uitgaven 2009 (excl. Bob)			
				Totaal uitgaven kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob)			
				Totaal ontvangsten 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)			
				Totaal ontvangsten kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)			
				Totaal uitvoeringskosten 2009 (excl. Bob)			
				Totaal uitgaven Bob 2009			
				Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk) 2009			
				Totaal uitvoeringskosten Bob 2009			
SZW	79	Wet Werkloosheidsvoorziening	Wet Werkloosheidsvoorziening	Ontvangsten 2009 (niet-rijk)			
SZW	82	Participatiebudget Verantwoording op basis van baten en lasten stelsel	Wet participatiebudget	Meeneemregeling WWB: overheveling overschot/tekort van WWB-werkdeel 2008 naar Participatiebudget 2009 Omvang van het in het jaar 2008 niet-bestede bedrag WWB-werkdeel dat meegenomen is naar het Participatiebudget van 2009 óf Omvang van het in het jaar 2008 rechtmatig bestede bedrag WWB-werkdeel als voorschot op het Participatiebudget van 2009 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)			
				Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2009 naar 2010 Omvang van het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2010. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft uitgegeven aan educatie bij een roe; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). óf Omvang van het in het jaar 2009 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het Participatiebudget van 2010 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)			
				Lasten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasbetaling			

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
	€ 462.965								R	SZW	75
€ 4.648									R		
	€ 34.008								R	SZW	76
€ 1.689									R		
	€ 974								R		
	€ 873.499								R	SZW	78
	€ 490.977								R		
€ 196.622									R		
€ 339.203									R		
	€ 294.902								R		
	€ 0								R		
€ 0									R		
	€ 0								R		
€ 0									R	SZW	79
						€ 4.019.276			R	SZW	82
						€ 1.408.221			R		
	€ 0										

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Aspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
				Totaal lasten Participatiebudget 2009 Het is niet toegestaan om reeds in 2008 op titel van het WWB-werkdeel verantwoorde uitgaven dubbel te verantwoorden. De opgave is dus exclusief lasten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasbetaling ten laste van het WWB-werkdeel, omdat deze lasten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord			
				Waarvan lasten 2009 van educatie bij roc's			
				Baten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasontvangst			
				Totaal baten (niet-rijk) Participatiebudget De opgave is exclusief baten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasontvangst ten bate van het WWB-werkdeel, omdat deze baten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord.			
				Waarvan baten 2009 van educatie bij roc's			
				Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2009 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's			
			Regelluwe bestedingsruimte participatiebudget 2009 (artikelen 11a en 11b Besluit participatiebudget)	Het aantal in 2009 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2010 geen recht op regelluwe bestedingsruimte.		0	
			Beschikkingen	Regelluw besteed bedrag 2009 Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die voorfinanciering hebben aangevraagd			
SZW	83	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Besteed bedrag 2009			
VWS	87	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Per beschikking alle activiteitenverantwoorden. Dit doet u door eerst in een regel het beschikkingskenmerk in te vullen en daaronder per regel één activiteit in te vullen.			
				549601-05	Arrangement 1	2	
					Arrangement 2	2	
				576694-06	Arrangement 1	1	
					Arrangement 2	1	
				549431-05	Arrangement 1	2	
					Arrangement 2	2	
				576441-06	Arrangement 1	1	
					Arrangement 2	1	
				549432-05	Arrangement 1	2	
					Arrangement 2	2	
				576834-06	Arrangement 1	1	

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
	€ 10.939.770								R		
	€ 597.169					€ 0			R R		
€ 0									R		
€ 0				€ 0					R R		
									R		
	€ 0								R		
	€ 0								R	SZW	83
										VWS	87
							Er is meer personele inzet gepleegd dan vooraf was ingeschat dat nodig was	Ja	D		
							Er is meer personele inzet gepleegd dan vooraf was ingeschat dat nodig was	Ja			
								Nee	D		
								Nee			
							Meer personele inzet dan ingeschat	Ja	D		
							Meer personele inzet dan ingeschat	Ja			
								Nee	D		
								Nee			
							Meer personele inzet dan ingeschat	Ja	D		
							Meer personele inzet dan ingeschat	Ja			
							Meer personele inzet dan ingeschat	Nee			

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)
					Arrangement 2	1	
VWS	89	Maatschappelijke opvang/ verslavingsbeleid en openbare geestelijke	Besluit maatschappelijke ondersteuning	Besteed bedrag 2008 (art. 2.7)			
				Stand reserve per ultimo 2008 (art. 2.6)			
JenG	94	Brede doeltuiking Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Besteed bedrag 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.			

Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+- middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	Departement (1)	Nummer (2)
							Meer personele inzet dan ingeschat	Nee	D		
	€ 3.249.527							Ja	R	VWS	89
	€ 1.154.691					€ 931.742		Ja Nee	R R	JenG	94

Jaarrekening
2009



Verklaringen

Door ondertekening en datering verklaart het college van burgemeester en wethouders zich akkoord met de in de jaarrekening opgenomen verantwoording over het gevoerde beheer.

Assen, **17 JUN 2010**

Burgemeester en wethouders van Assen,




, burgemeester

K.S. Heldoorn

, secretaris

I. Oostmeijer-Oosting

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Assen in zijn openbare vergadering van

17 JUN 2010
.....




, voorzitter

S.J. Vegter plv.

, griffier

G. Kuper plv.

Aan: Gemeente Assen

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2009 van de gemeente Assen, bestaande uit de balans per 31 december 2009, de programmarekening 2009 met de toelichtingen en de Sisa-bijlage 2009, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het college van Burgemeester en Wethouders

Het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Assen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Tevens is het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Assen verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante internebeheersingssysteem, ten-einde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het internebeheersingssysteem van de gemeente. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Assen heeft gemaakt en een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van de aanvaardbaarheid van het gehanteerde referentiekader voor financiële rechtmatigheid.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is d.d. 8 maart 2007 vastgesteld door de raad van de gemeente Assen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Assen een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2009 als van de activa en passiva per 31 december 2009 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3, onder d, Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Voorts merken wij op dat is voldaan aan de wettelijke verplichting tot vermelding van de informatie over topinkomens (artikel 6 van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens).

Groningen, 3 mei 2010

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H. Bouman RA