



Gemeente Assen



Met het oog op de toekomst

Jaarrekening 2010



Inhoud

Inleiding en financieel resultaat	7
Inleiding	7
Financieel resultaat 2010.....	7
Analyse van het resultaat 2010.....	11
Resultaatbestemming	14
Financiële verantwoording per programma	
Programma 1 Bestuur en burger	17
Programma 2 Stadsontwikkeling	19
Programma 3 Mobiliteit.....	21
Programma 4 Stads- en wijkbeheer	23
Programma 5 Onderwijs	27
Programma 6 Kunst en cultuur	29
Programma 7 Zorg en welzijn	31
Programma 8 Werk en inkomen	35
Programma 9 Sport en ontspanning.....	37
Programma 10 Veiligheid.....	39
Programma 11 Duurzaamheid en milieu	41
Programma 12 Bouwen en wonen	43
Programma 13 Algemene dekking	45
Exploitatie en recapitulatie per programma	
Exploitatie van baten en lasten.....	51
Recapitulatie stortingen in reserves per programma	54
Balans.....	60
SiSa	81
Verklaringen.....	91

Jaarrekening
2010



Inleiding
en
financieel resultaat

Inleiding

De economie heeft door de economische crisis een flinke tik gekregen. De lokale en regionale economie hebben als gevolg daarvan een achterstand opgelopen die voorlopig niet weer zal worden ingehaald. Directe gevolgen van de recessie waren stagnerende economische bedrijvigheid, dalende woningbouw, complicaties en vertraging bij de voorbereiding en realisatie van grote bouwprojecten, stagnerende grondexploitatie door nauwelijks of geen kavelverkoop, afname van werkgelegenheid, groei van werkloosheid in combinatie met een sterk toegenomen beroep op inkomensondersteunende voorzieningen, bevroering van en kortingen op rijksuitkeringen.

Via flankerend eigen beleid hebben we, voor zover dat binnen onze mogelijkheden lag, de nadelige effecten hiervan zo veel mogelijk ingeperkt. Om de lokale economie te blijven ondersteunen zijn we doorgegaan met de uitvoering van ons beleid en de realisatie van investeringsprojecten. De lage inflatie en het relatief gunstige rentepercentage op de geld- en kapitaalmarkt zijn ons daarbij in 2010 behulpzaam geweest.

Sinds eind 2009 is sprake van licht economisch herstel. Dat herstel heeft zich in 2010 voortgezet. Lokale overheden zullen niettemin nog gedurende een reeks van jaren last houden van de kredietcrisis.

Financieel resultaat 2010

De uitvoering van de door uw raad voor het jaar 2010 vastgestelde begroting is afgesloten met een voordelig resultaat van €1,5 miljoen.

We moeten hierbij de in 2010 vrijgevallen activiteitenbudgetten betrekken die, met het oog op verdere uitvoering en realisatie van door uw raad vastgesteld beleid, in 2011 beschikbaar moeten blijven. Wij hebben uw raad hierover begin 2011 per brief geïnformeerd. Het totaalbedrag van het voorstel tot budgetoverheveling bedraagt €1,5 miljoen. Indien hiermee rekening wordt gehouden is er sprake van een nagenoeg sluitende exploitatie.

Als kanttkening moet hierbij in acht worden genomen dat de onderbesteding in de Wmo-budgetten ad €1,1 miljoen onderdeel uitmaakt van het resultaat.

Het nieuwe regeerakkoord voorziet in een bezuiniging op de rijksbegroting van €18 miljard. Een belangrijk deel daarvan heeft betrekking op voor gemeenten relevante beleidsvelden en geldstromen.

De gemeentelijke exploitatie staat door de economische ontwikkelingen zwaar onder druk. Om de financiën weer gezond te maken is de invulling en realisatie van een omvangrijke structurele bezuinigingsopgave noodzakelijk. De omvang van die opgave is bepaald op €16,5 miljoen structureel. Het pakket is in november 2010 door uw raad vastgesteld en in uitvoering genomen. De maatregelen hebben zowel betrekking op de bedrijfsvoering als op de beleidsprogramma's en de producten.

Opbouw verslaglegging

Deze jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2010 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. Ook is ons voorstel voor de resultaatbestemming hier nader toegelicht. Per begrotingsprogramma is vervolgens de middeleninzet nader geanalyseerd en is dit deel afgesloten met een totaaloverzicht van de rekening van lasten en baten over 2010. Ook de balans ultimo 2010 met bijbehorende toelichting is onderdeel van deze jaarrekening. Ten slotte volgt de SiSa-verantwoording.

Op basis van de bestaande beleidsafspraken zou dit bedrag aan de Wmo-reserve dienen te worden toegevoegd. Wij hebben u echter via het uitvoeringsprogramma 2011-2014 geïnformeerd over de doorlichting van de gehele gemeentelijke reservepositie. Op basis van de heroriëntatie heeft er een herschikking plaatsgevonden van de middelen die binnen het totaal van de gemeentelijke reserves beschikbaar waren. Conform de conclusies en aanbevelingen uit de uitgevoerde doorlichting is ook de Wmo-reserve afgeroomd. Hierbij hebben wij rekening gehouden met verplichtingen die op basis van reeds genomen besluiten op de reserve rusten. Om die reden is het nu dan ook niet noodzakelijk om de resterende budgettaire ruimte in de Wmo-begroting 2010 toe te voegen aan de reserve.

Exploitatieresultaat 2010	1.482.544 V
Budgetoverheveling naar 2011 met het oog op verdere beleids- en/of planuitvoering	-1.468.137 N
Rekeningresultaat na resultaatbestemming	14.407 V

In de Najaarsnota werd een nadelig saldo geprognosticeerd van €1,813 miljoen. Eén van de voornaamste afwijkingen in het eindresultaat van de jaarrekening

ten opzichte van de prognose in de Najaarsnota betreft de eerder genoemde onderbesteding in de Wmo-budgetten van €1,1 miljoen. In de Najaarsnota werd

al verwacht dat een bedrag van €0,9 miljoen niet tot besteding zou komen, maar werd er van uitgegaan dat dit bedrag, conform de eerder met uw raad gemaakte afspraken, gestort zou worden in de Wmo-reserve. Enkele andere in het oog springende positieve afwijkingen ten opzichte van de Najaarsnota zijn onder andere de uitkering uit het Gemeentefonds (+ €1,3 miljoen), rentevergoedingen door externe partijen (+ €0,5 miljoen) en een incidenteel voordeel uit een btw-afrekening inzake sportaccommodaties (+ €0,4 miljoen). Negatieve ontwikkelingen hebben zich voorgedaan bij de bijstandsdebiteuren (- €0,6 miljoen) en de sociale werkvoorziening (- €0,7 miljoen). Een compensatie van de rijksoverheid door middel van de incidenteel aanvullende uitkering (IAU) heeft ook nog niet plaatsgevonden, terwijl daar bij de Najaarsnota wel van werd uitgegaan.

De gemeentelijke grondexploitatie vertoonde over 2010 een nadelig resultaat van €1,55 miljoen. Aangezien de weerstandsreserve met €0,15 miljoen moest worden verhoogd als gevolg van opgelopen boekwaarden, bedroeg de onttrekking aan de algemene reserve van het Grondbedrijf €1,70 miljoen. De verrekening van het resultaat met de bestemmingsreserves is overeenkomstig de financiële grondslagen van 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.

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 2010 (saldo)	prognose Najaarsnota (saldo)	rekening 2010 (saldo)	saldo rekening t.o.v. begroting 2010	
				totaal	V/N
Bestuur en burger	11.580	12.029	11.698	-117	N
Stadsontwikkeling	5.265	5.066	4.584	681	V
Mobiliteit	312	315	252	60	V
Stads- en wijkbeheer	16.501	16.788	16.793	-292	N
Onderwijs	12.158	11.920	11.756	402	V
Kunst en cultuur	6.236	6.290	5.979	257	V
Zorg en welzijn	22.556	22.074	20.808	1.748	V
Werk en inkomen	13.178	13.689	15.806	-2.629	N
Sport en ontspanning	5.711	5.665	5.544	167	V
Veiligheid	4.674	4.558	4.301	373	V
Duurzaamheid en milieu	24	-43	105	-81	N
Bouwen en wonen	808	1.125	1.167	-358	N
Resultaat programma's	99.003	99.476	98.793	211	V
Algemene dekking:					
Onvoorzien	133	0	0	133	V
Algemene belastingen	-11.118	-10.968	-11.042	-76	N
Beleggingen	-629	-859	-848	220	V
Financiering & liquiditeit	-5.871	-7.465	-8.764	2.892	V
Algemene uitkering	-72.356	-72.706	-73.962	1.606	V
Bcf	-251	-241	-409	158	V
Overige algemene dekkingsmiddelen	680	708	595	85	V
Resultaat kapitaallasten	-1.135	-106	1	-1.136	N
Resultaat bedrijfsvoering	-1.077	1.056	626	-1.703	N
Reserves/voorzieningen algemene dekking	-7.377	-7.129	-6.472	-905	N
Resultaat algemene dekking	-99.000	-97.710	-100.275	1.275	V
Eindresultaat	-3 N	-1.766 N	1.483 V	1.486	V

De uitvoering van de programmabegroting heeft zich, gezien het positieve eindresultaat van €1,5 miljoen, als geheel binnen de door uw raad vastgestelde financiële kaders voltrokken. Indien we hierbij de voorgestelde budgetoverheveling ad €1,5 mil-

joen in ogenschouw nemen is er sprake van een kleine afwijking ten opzichte van het totaal toegestane budget. De overheveling van budgetten naar 2011 is noodzakelijk, omdat er in 2010 budgetten beschikbaar zijn gesteld die pas in 2011 tot beste-

ding zullen komen. Ook is in een aantal gevallen sprake van tempoverschillen ten opzichte van de begroting, waardoor de besteding niet direct en/of volledig in 2010 heeft plaatsgevonden. Over de omvang, samenstelling en achtergronden van deze budgetten bent u begin 2011 schriftelijk geïnformeerd.

Binnen het totaal kader is bij vijf begrotingsprogramma's sprake van een overschrijding van het totale programmabudget. Het betreft de programma's Bestuur en burger, Stads- en wijkbeheer, Werk en inkomen, Duurzaamheid en milieu en Bouwen en wonen. De overschrijdingen zijn het gevolg van zo-

wel interne als externe factoren en hebben in een aantal gevallen een direct verband met de gevolgen van de economische crisis. De negatieve afwijkingen op deze programma's waren voorzien; via de Naajaarsnota bent u hierover geïnformeerd. De overige programma's hebben zich voltrokken binnen de daarvoor beschikbaar gestelde programmabudgetten.

De financiële highlights per programma zijn hieronder toegelicht. Voor een uitgebreide analyse wordt verwezen naar de verderop in deze jaarrekening opgenomen programmaverantwoordingen.

Financiële highlights per programma

Bestuur en burger €117.000 N

Er is sprake van extra lasten als gevolg van hogere vergoedingen aan raadsleden/-fracties. Ook heeft een extra storting plaatsgevonden in de voorziening voor wethouderspensionoenen. Door voornamelijk een verschuiving in de ureninzet zijn de bedrijfsvoeringskosten op dit programma hoger uitgevallen. Het projectbudget voor 'Assen koerst' is vrijgevallen doordat er in 2010 in dat kader geen activiteiten zijn ondernomen. De legesopbrengsten zijn boven de begroting uitgekomen. De ontwikkeling en het gebruik van de GBA en BAG als basisregistratie heeft minder gekost.

Stadsontwikkeling €681.000 V

Het voordeel op dit programma is grotendeels het gevolg van beschikbaar gestelde meerjarige projectbudgetten (HIT fase II, TT-Institute, Sensor City, Incass 3 en Sensor Universe). Deze maken allen onderdeel uit van het voorstel voor budgetoverheveling evenals het restantbudget voor de monumentzorg en het budget voor de visieontwikkeling van de binnenstad.

Als gevolg van de economische situatie zijn de pacht- en huurinkomsten van de strategische eigendommen lager uitgevallen. Daar staat tegenover dat de exploitatielasten van deze eigendommen aanmerkelijk lager waren.

Mobiliteit €60.000 V

De onderbesteding op dit programma is het gevolg van lagere bedrijfsvoeringskosten door verschuiving van ureninzet, onder andere naar projecten. Ten opzichte van de begroting is de exploitatie van het parkeerbedrijf gunstiger uitgekomen. Het voordeel is conform de beleidsafspraken toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Stads- en wijkbeheer €292.000 N

Het nadelige resultaat op het programma Stads- en wijkbeheer is veroorzaakt door de extra kosten van de gladheidsbestrijding ad €0,9 miljoen. Voor de intensivering bestrijding zwerfafval waren extra

rijks- en gemeentemiddelen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn in 2010 niet volledig ingezet. Een aantal activiteiten in het kader van het gebiedsgericht werken is, met name door de weersomstandigheden vertraagd. De resterende middelen maken onderdeel uit van het voorstel voor budgetoverheveling. Verder zijn er diverse voor- en nadelen binnen dit programma.

Onderwijs €402.000 V

Door verlate oplevering van diverse onderwijshuisvestingsinvesteringen is in 2010 een eenmalig voordeel ontstaan. Hiervan was onder andere sprake bij de Van der Reeschool. Het resterende budget is onderdeel van het voorstel tot budgetoverheveling. Eveneens heeft zich onderbesteding voorgedaan bij het onderwijs achterstandsbeleid (OAB) en het leerlingenvervoer door wijzigingen in de routes, het aantal leerlingen en de effecten van de aanbesteding.

Kunst en cultuur €257.000 V

Een deel van het voordelig resultaat is veroorzaakt doordat subsidieaanvragen op het gebied van de amateurkunst en stimulering van cultuur/cultuurparticipatie (beide in 2010 ingegaan) zijn achtergebleven bij de begroting. De huisvestingslasten van het ICO-gebouw en het Mercuriustheater zijn hoger uitgevallen. De beeldende kunst en vormgeving (BKV)-middelen zijn voor een deel niet besteed.

Zorg en welzijn €1.748.000 V

Voor het grootste deel is het voordeel op het programma Zorg en welzijn veroorzaakt door een onderbesteding van de Wmo-budgetten. De (restant)budgetten voor lokaal gezondheidsbeleid (pilot Assen-Oost), Wet inburgering (Generaal Pardonregeling) en het jongeren centrum zijn betrokken bij het voorstel voor budgetoverheveling. Overige voordelen zijn onder meer ontstaan door een lagere bijdrage aan de GGD en de kinderopvang.

Werk en inkomen €2.629.000 N

Door een stijging van het aantal cliënten zijn de uitkeringskosten aanmerkelijk hoger. De rijksbijdrage is

eveneens naar beneden bijgesteld en daarnaast zijn ook de opbrengsten van bijstandsdebiteuren ruim lager dan begroot. Een compensatie van de rijksoverheid heeft nog niet plaatsgevonden. De kosten van het meedoenbeleid zijn lager, waardoor de onttrekking uit de Wmo-reserve ook naar beneden kon worden bijgesteld. Door de economische crisis is er een hoger beroep gedaan op de kwijtschelding van gemeentelijke heffingen. Er is sprake van een nadeel op de uitvoering van het Bijdragebesluit Zelfstandigen (BBZ) en een voordeel op het ESF-project Workprofiler. Tenslotte is er sprake van een fors nadeel op de sociale werkvoorzieningen.

Sport en ontspanning €167.000 V

Door een btw-afrekening over de jaren 2002 tot en met 2009 is een eenmalig voordeel ontstaan. Door de ingebruikname van de sporthal Kloosterveste, die niet in de begroting was opgenomen, is sprake van extra lasten. De verhuur van sportaccommodaties heeft extra inkomsten opgeleverd, maar daar staat tegenover dat de onderhoudskosten hoger zijn. Diverse vervangingsinvesteringen werden uitgesteld. Als gevolg van de vele evenementen is er extra ureninzet gepleegd. Het budget uit Levendig Assen bestemd voor de organisatie van het NIC-Concours in 2011 is betrokken bij het voorstel voor budgetoverheveling.

Veiligheid €373.000 V

Het voordeel op het programma Veiligheid is voornamelijk het gevolg van een lagere ureninzet dus minder bedrijfsvoeringskosten. Verder is onder andere de bijdrage van de RBD hoger dan geraamd.

Duurzaamheid en milieu €81.000 N

Per saldo zit een nadeel op het bedrijfsafval. De verwerkings- en inzamelkosten zijn door een nieuwe aanbesteding gedaald. De acquisitiekosten zijn echter toegenomen en ook de inkomsten blijven, onder andere door hevige concurrentie achter. Daarnaast hebben correcties op voorgaande jaren een negatief effect. De resterende budgetten voor het programma CO₂-neutraal en het vulpunt aardgas maken onderdeel uit van het voorstel voor budgetoverheveling.

Bouwen en wonen €358.000 N

Het nadelige resultaat van de bouwgrondexploitatie als gevolg van faseringsverschillen is conform de financiële grondslagen verrekend met de reserves van het Grondbedrijf. Zoals in de Najaarsnota gemeld zijn door de economische recessie de inkomsten uit bouwleges lager uitgekomen. Door minder personele inzet zijn de bedrijfsvoeringskosten echter ook lager.

Analyse van het resultaat 2010

De onderbesteding ten opzichte van de vastgestelde begroting bedraagt, voor resultaatbestemming, per saldo €1,5 miljoen. De gerealiseerde lasten en baten van de beleidsprogramma's en de algemene dek-

kingsmiddelen afgezet tegen de in de begroting geraamde budgetten en de prognoses in de Najaarsnota geeft het volgende totaaloverzicht.

Beloop gesaldeerde programmaresultaten 2010

Omschrijving	(bedragen x €1.000)					
	Budget	Najaarsnota	Rekening	Prognose	Resultaat	V/N
Totaal lasten en baten beleidsprogramma's	99.003	99.476	98.793	-523 N	211	V
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-99.000	-97.710	-100.275	-1.290 N	1.275	V
Resultaat	-3	-1.766	1.483	-1.813 N	1.486	V

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:	
Uitkering gemeentefonds	1.606
Vrijval niet bestede uitvoeringsbudgetten	1.468
Rente- en dividendopbrengsten	1.255
Wmo-budgetten	1.084
Uitstel/vertraging van (vervangings-)investeringen	445
Afrekening btw sportaccommodaties 2002 t/m 2009	364
Onderwijs achterstandsbeleid (OAB)	216
Project 'Assen koerst'	200
Subsidies/middelen kunst en cultuur	197
Bestrijding zwerfafval	177
Leerlingenvervoer	175
Afrekening Bcf 2007-2009	158
ESF-project 'Workprofieler'	153
Vrijval resterend budget voor onvoorziene uitgaven	133
Leges burgerzaken	121
Wijkveiligheidsplannen en wijkanalyses	119
Kinderopvang	112
Subtotaal	7.983

Analyse rekeningresultaat	Mutatie (bedragen €1.000)
Nadelig:	
Uitkeringskosten WWB	-2.073
Resultaat bedrijfsvoering	-1.297
Gladheidsbestrijding	-883
Sociale werkvoorziening Wsw	-759
Bouwleges	-473
Voorziening in verband met afwikkeling ontslagprocedure	-400
Vergoedingen raadsleden/raadsfracties en wethouderspensionoenen	-250
Bijdrage Besluit Zelfstandigen (BBZ)	-191
Kwijtscheldingen	-181
Sporthal Kloosterveste	-170
subtotaal	-6.677

Analyse rekeningresultaat	Mutatie (bedragen €1.000)
totaal overige mutaties per saldo voordelig	180
totaal	1.486

Positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting

Uitkering Gemeentefonds €1,61 miljoen V

Een voordeel van €1,3 miljoen is het directe gevolg van autonome bijstellingen van de algemene uitkering. Deze bijstellingen zijn het gevolg van ontwikkelingen in de landelijke en lokale verdeelparameters. Belangrijke elementen daarin zijn de lokale groei van het aantal uitkerings- en bijstandsccliënten en ontwikkelingen/groei van het lokale en regionale klantenpotentieel. Bij de begroting zijn groei en omvang van deze elementen lager ingeschat. De door het Rijk doorgevoerde bijstellingen zijn eind 2010, begin 2011 bekend geworden. Het resterende deel van het voordeel wordt veroorzaakt door na-uitkeringen die betrekking hebben op voorgaande jaren.

Vrijval niet bestede budgetruimte €1,47 miljoen V

Over de omvang, de samenstelling en de achtergronden van in 2010 niet bestede middelen is uw raad begin dit jaar schriftelijk geïnformeerd. Conform de financiële verordening stellen wij u voor deze middelen, als onderdeel van de resultaatbestemming, via de reserve jaarovergang 2010-2011 opnieuw beschikbaar te stellen voor 2011 (zie resultaatbestemming).

Rente- en dividendopbrengsten €1,26 miljoen V

De in het jaar 2009 ontvangen opbrengst van de Essent-aandelen is in het jaar 2010 uit rendementsoverwegingen tijdelijk extern belegd. De ontvangen rente van deze belegging bedroeg in totaal €0,64 miljoen. Van externe partijen is in totaal €0,53 miljoen aan rentevergoedingen ontvangen. Het ging daarbij met name om van de belastingdienst ontvangen rente in verband met te hoge btw-afdrachten en om ontvangen rente in verband met tijdelijke voorfinanciering. Er was sprake van extra rentekosten ad €0,15 miljoen in verband met een drietal in 2010 afgesloten nieuwe vaste geldleningen. De dividendopbrengsten die zijn ontvangen in verband met het aandeelhouderschap in de ondernemingen Enexis, Attero en PBE zijn in totaal €0,23 miljoen hoger dan verwacht.

Wmo-budgetten €1,08 miljoen V

De onderbesteding op het budget voor verstrekking huishoudelijke verzorging is €1,24 miljoen. Ook op de budgetten voor rolstoelvoorzieningen en regelingen op het gebied van bijvoorbeeld zorgvernieuwing en vorming, training en advies is €0,32 miljoen onderbested. Daar staat tegenover dat er €0,35 miljoen meer besteed is aan woon- en vervoersvoorzieningen en de kosten voor indicatiestellingen lagen als gevolg van een stijging van het aantal aanvragen €0,13 miljoen hoger.

(Vervangings)investeringen €0,45 miljoen V

Doordat diverse nieuwe of vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld dan wel vertraagd zijn opgeleverd zijn de hiermee in verband zijnde lasten vrijgevallen. Voorbeelden zijn investeringen op het gebied van onderwijshuisvesting, sportvoorzieningen, verkeersregelingen en waterwegen.

Btw sportaccommodaties €0,36 miljoen V

Dit betreft de btw-teruggave over de jaren 2002 tot en met 2009, in verband met de toepassing van het Sportbesluit. Dit besluit houdt in dat gemeenten de sportaccommodaties vanaf 1 januari 2002 voor het verenigingsgebruik btw-belast kunnen exploiteren. Op basis van het verenigingsgebruik wordt teruggaaf door de belastingdienst verleend.

Onderwijs achterstandsbeleid €0,22 miljoen V

Doordat de OAB-regeling verlengd is tot 1 januari 2011 (de regeling liep oorspronkelijk tot 1 augustus 2010) zijn er extra baten ontvangen ad €0,27 miljoen. De totale lasten zijn €0,05 miljoen hoger uitgekomen.

Project 'Assen koerst' €0,2 miljoen V

Doordat er in 2010 geen activiteiten meer zijn geweest in het kader van 'Assen koerst' is het projectbudget vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Subsidies/middelen kunst en cultuur €0,2 miljoen V

In 2010 zijn nieuwe subsidieregelingen voor amateurkunst en de stimulering van cultuur en cultuurparticipatie ingegaan. De verwachte toename van het aantal aanvragen is in het eerste jaar uitgebleven. Doordat het aantal subsidieaanvragen minder hoog is dan begroot, is €0,12 miljoen overgebleven.

Van de totaal voor 2010 beschikbare BKV (rijks)middelen is een bedrag van €0,08 miljoen niet besteed.

Bestrijding zwerfafval €0,18 miljoen V

Voor de intensivering bestrijding zwerfafval waren in 2010 extra middelen beschikbaar. Dit waren zowel eigen middelen als rijksmiddelen. Deze middelen zijn niet volledig ingezet. Dit is zowel het gevolg van de bezuinigingstaakstelling als het stellen van andere prioriteiten. De voorgenomen werkzaamheden zullen in 2011 worden gerealiseerd met de voor dat jaar beschikbare middelen.

Leerlingenvervoer €0,18 miljoen V

Door wijzigingen in routes en volumeontwikkelingen in het leerlingenvervoer zijn de kosten van de eerste helft van het schooljaar 2010-2011 lager. Dit is met

name veroorzaakt doordat de effecten van de aanbesteding van het leerlingenvervoer lager zijn dan begroot. Via de Najaarsnota ben u hier al over geïnformeerd.

Afrekening BCF 2007-2009 €0,16 miljoen V

In 2010 is eenmalig een voordeel ontstaan als gevolg van de afrekening van declaraties bij het btw-compensatiefonds over de jaren 2007 tot en met 2009.

ESF-project 'Workprofiler' €0,15 miljoen V

Dit incidentele voordeel is het gevolg van een niet voorziene teruggave van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de btw-compensatie op het ESF-project 'Workprofiler'.

Vrijval resterend budget onvoorzien €0,13 miljoen V

Het budget voor onvoorzien uitgaven is in 2010 niet volledig besteed. Het niet-bestede deel is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Negatieve afwijkingen ten opzichte van de begroting

Uitkeringskosten WWB €2,07 miljoen N

Door een stijging van de cliëntaantallen uitkeringsgerechtigden zijn de uitkeringskosten €0,63 miljoen hoger dan begroot. De rijksbijdrage is naar beneden bijgesteld wat een nadeel geeft van €0,83 miljoen. Daarnaast zijn ook de opbrengsten van bijstandsdebiteuren €0,62 miljoen lager. Een compensatie van de rijksoverheid middels de incidenteel aanvullende uitkering (IAU) heeft nog niet plaatsgevonden. De aanvraag hiervoor wordt in 2011 door het Rijk behandeld.

Resultaat bedrijfsvoering €1,30 miljoen N

Het eindresultaat van de bedrijfsvoering is het gevolg van nadelige calculatieverschillen in de interne toerekening. Zoals al in de Najaarsnota belicht is één van de hoofdoorzaken dat er minder kosten kunnen worden toegerekend aan de gemeentelijke grondeexploitatie. Als gevolg van de economische recessie is sprake van een stagnatie op de bouwmarkt, de woningbouw en de ruimtelijke projecten. In de Najaarsnota werd een nadelig bedrijfsvoeringsresultaat van €2,1 miljoen geprognosticeerd. Het uiteindelijke nadeel is dus €0,8 miljoen lager uitgevallen. Meer gedetailleerde toelichting en analyses zijn opgenomen in de paragraaf 'Bedrijfsvoering' van het jaarverslag.

Gladheidsbestrijding €0,88 miljoen N

Als gevolg van het, zowel aan het begin als aan het eind van het jaar, frequent moeten uitrijden voor de gladheidsbestrijding is hier sprake van een fors nadeel.

Sociale werkvoorziening Wsw €0,76 miljoen N

Het grootste deel van het tekort is veroorzaakt door de compensatie voor de loonkosten aan Alescon ad. €0,69 miljoen. Door het Rijk worden deze kosten niet gecompenseerd. Daarnaast is een bedrag van €0,1 miljoen betaald in het kader van Bonus Begeleid werken en zorgt een afrekening over 2009 ook

Leges burgerzaken €0,12 miljoen V

Er is per saldo een meeropbrengst aan leges wegens meer verstrekte paspoorten en rijbewijzen.

Wijkveiligheidsplannen/-analyses €0,12 miljoen V

Als gevolg van lagere onderzoekskosten is sprake van een voordeel op de stedelijke projecten wijkveiligheidsplannen en wijkanalyses.

Kinderopvang €0,11 miljoen V

De inspectiekosten van kinderopvangorganisaties en gastouders zijn lager dan begroot. Daarnaast zijn ook de gebouwkosten (incidenteel) lager, met name doordat het geplande onderhoud aan het pand de Mallemolen in 2010 niet is uitgevoerd. Als gevolg van de doorgevoerde huurverhoging zijn ook de huuropbrengsten hoger dan begroot.

voor een klein nadeel. De rijksvergoeding lag €0,11 miljoen hoger dan begroot.

Bouwleges €0,47 miljoen N

Zoals in de Najaarsnota reeds gemeld is de opbrengst uit leges bouwvergunningen lager als gevolg van de economische recessie.

Afwikkeling ontslagprocedure €0,4 miljoen N

Er is sprake van meerkosten voor voormalig personeel in verband met een voorziening die als zekerheidsstelling voor de afwikkeling van ontslagprocedures is getroffen.

Vergoedingen raadsleden/-fracties en wethouderspensioenen €0,25 miljoen N

Een hogere vergoeding aan raadsleden en raadsfracties leidt tot een nadeel van €0,14 miljoen. Het actualiseren van de voorziening voor wethouderspensioenen zorgt voor een extra last van €0,11 miljoen.

Bijdrage Besluit Zelfstandigen €0,19 miljoen N

De BBZ is een wettelijk verplichte taak. Vanuit het budget worden zaken als kapitaalverstrekkingen, levensonderhoud en externe onderzoekskosten gefinancierd. De hiermee gemoeide uitgaven zijn niet volledig declarabel bij het Rijk. Het niet declarabele deel veroorzaakt een nadeel.

Kwijtscheldingen €0,18 miljoen N

Als gevolg van de economische crises is een hoger beroep gedaan op het kwijtschelden van de gemeentelijke heffingen.

Sporthal Kloosterveste €0,17 miljoen N

De sporthal Kloosterveste is in 2010 in gebruik genomen. De lasten waren echter nog niet opgenomen in de begroting.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming		
Exploitatieresultaat 2010 voor bestemming	-10.047.810	
Stortingen en onttrekking aan reserves conform besluitvorming en aanvaard beleid	11.530.355	
Nog te verdelen exploitatieresultaat 2010 na bestemming		1.482.544 V

Het resultaat van de jaarrekening 2010 na bestemming, dat wil zeggen rekening houdend met de op grond van aanvaard beleid en besluitvorming vastliggende stortingen en onttrekkingen aan reserves, bedraagt in totaal €1,48 miljoen voordelig.

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

Vorming reserve jaarovergang 2010-2011

Toepassing van de met uw raad over de overheveling van niet-bestede budgetruimte gemaakte afspraken houdt concreet in dat wij alle in 2010 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 2011 voor verdere beleids- en/of planuitvoering beschikbaar moeten blijven. Over de uitkomsten van die inventarisatie en de aard en omvang van de daarin opgenomen (resistant)budgetten hebben wij uw raad op 3 maart 2011 per brief geïnformeerd. Nu de rekening definitief is opgemaakt kunnen de naar 2011 over te hevelen budgetten definitief worden vastgesteld op €1.468.137. Voor dit bedrag zal ten laste van het rekeningresultaat 2010 de 'reserve jaarovergang 2010-2011' worden gevormd. Deze aanpak maakt onderdeel uit van de financiële verordening ex art. 212 van de Gemeentewet.

Samenvatting resultaatbestemming 2010

Nog te verdelen exploitatieresultaat 2010 na bestemming	1.482.544	V
Storting in de reserve jaarovergang 2010-2011	-1.468.137	N
Resultaat na resultaatbestemming	14.407	V

Het resterende overschot (€14.407) zal toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Jaarrekening
2010



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	1.506	1.713	1.963	-250
Bestuursondersteuning gemeenteraad	1.035	1.000	965	35
Bestuursondersteuning B&W	3.893	4.070	4.048	22
Publiekszaken	3.788	4.042	4.071	-29
Bestuurlijke samenwerking	194	174	222	-49
Informatiebeheer/basisregistraties	1.635	1.585	1.647	-62
Totaal lasten	12.050	12.583	12.916	-333
Bestuursorganen	0	0	0	0
Bestuursondersteuning gemeenteraad	2	2	1	-1
Bestuursondersteuning B&W	0	0	40	40
Publiekszaken	911	926	1.128	202
Bestuurlijke samenwerking	0	0	0	0
Informatiebeheer/basisregistraties	75	75	49	-26
Totaal baten	988	1.003	1.218	215

Programmaresultaat voor bestemming	11.063	11.580	11.698	-117
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	11.063	11.580	11.698	-117

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Bestuur en burger €117.000 N

Het resultaat na bestemming op het programma Bestuur en burger vertoont een nadeel van €117.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Bestuursorganen €250.000 N

Het nadeel is ontstaan door de hogere vergoeding voor raadsleden en raadsfracties ad €140.000 en de niet geraamde storting in de voorziening voor wet-houderspensionen ad €110.000.

Bestuursondersteuning gemeenteraad €35.000 V

Het voordeel wordt met name verklaard door de vrijval van een deel van de kapitaallasten in de investering voor laptops voor raadsleden.

Bestuursondersteuning B & W €62.000 V

Bij dit beleidsproduct is, door een verschuiving in uren, sprake van een nadeel van €220.000 op de bedrijfsvoeringskosten. Hiertegenover staat een voor-

deel van €200.000 doordat er geen activiteiten zijn uitgevoerd in het kader van Assen koerst.

Het projectbudget voor bestuurscommunicatie is niet volledig besteed, wat een voordeel geeft van €40.000. Deze onderbesteding is in het kader van de resultaatbestemming betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling.

Door vrijval van 'kapitaallasten investeringen huisstijl' is een voordeel van €50.000 ontstaan.

De overige verschillen resulteren per saldo in een nadeel van €10.000.

Publiekszaken €173.000 V

Dit voordeel is ontstaan door enerzijds een netto voordeel van €121.000 door een meeropbrengst aan leges en anderzijds hogere bedrijfsvoeringskosten bij verkiezingen (€42.000 N) en een voordeel bij diensten van derden (€94.000 V). Dit voordeel betreft het project GBA, de ontwikkeling en het gebruik van

de GBA en BAG als basisregistratie, waarvan een aantal onderdelen niet is uitgevoerd.

Bestuurlijke samenwerking €49.000 N

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor contributies aan de VNG en de VDG en een lagere vergoeding van kosten van partner Nottingham op uitgevoerde projecten bij internationale contacten.

Informatiebeheer/basisregistraties €88.000 N

Door een hogere ureninzet op geografische informatie en lagere ureninzet op de WOZ-taxatie, is sprake van een nadeel van per saldo €62.000, terwijl bovendien de baten voor geografische informatie €26.000 lager zijn uitgevallen dan begroot.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Monitoren dienstverlening	75	25	25	0
Aanpassing centrale hal ¹	39	39	39	0
Voortzetting 'Assen koerst'/Structuurvisie ²	225	225	29	196
Citymarketing ³	100	145	127	18
Dekkingsmaatregelen				
Aanpassing via huisvestingsbudget	39	39	39	0
Dekking 'Assen koerst' via bedrijfsvoering	225	225	29	196

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

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	3.668	3.668	5.656	-1.989
Stedelijke vernieuwing	481	481	9.104	-8.623
Strategische eigendommen	417	417	409	8
Monumentenzorg	177	177	149	28
Economische ontwikkeling	1.497	3.632	1.456	2.177
FlorijnAs	0	0	2.667	-2.667
Totaal lasten	6.238	8.374	19.441	-11.067
Ruimtelijke ordening	953	953	2.342	1.389
Stedelijke vernieuwing	42	42	8.750	8.708
Strategische eigendommen	353	353	272	-81
Monumentenzorg	0	0	-5	-5
Economische ontwikkeling	0	0	0	0
FlorijnAs	0	0	2.667	2.667
Totaal baten	1.348	1.348	14.026	12.679
Programmaresultaat voor bestemming	4.890	7.026	5.414	1.612
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	1.761	831	-930
Programmaresultaat na bestemming	4.890	5.265	4.584	681

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Stadsontwikkeling €681.000 V

Het resultaat na bestemming voor het programma Stadsontwikkeling vertoont een voordeel van €681.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Ruimtelijke ordening €81.000 V

Ten opzichte van de begroting is het voordelig saldo op ruimtelijke ordening €81.000. Het voordeel is voornamelijk ontstaan doordat werkzaamheden in het kader van herziening bestemmingsplannen lopende het jaar door eigen personeel opgepakt zijn.

De afwijking aan lasten- en batenkant heeft te maken met het verrekenen van projectbijdragen en heeft per saldo geen effect op het rekeningresultaat.

Stedelijke vernieuwing €85.000 V

Ten opzichte van de begroting is het saldo op Stedelijke Vernieuwing €85.000 voordelig. Het voordeel

is ontstaan doordat er voor €34.000 minder uren op dit beleidsproduct geschreven zijn. Daarnaast was er €51.000 minder benodigd voor projectbijdragen in het kader van bodemonderzoek en sanering.

Het grote verschil in de lasten- en batenkant komt door de bijdrage voor de Blauwe As, die in de voorziening opgenomen is. Dit heeft per saldo geen effect op het resultaat.

Strategische eigendommen €77.000 V

Het voordelig saldo op Strategische eigendommen is €77.000. De lasten zijn per saldo €8.000 lager. Er is onder andere door het uitstellen van groot onderhoud en lagere exploitatiekosten een voordeel van €158.000 op de middeleninzet. De bijdrage voor de ontwikkeling van de TT-Bufferzone ad €150.000 is onttrokken aan de reserve groenontwikkeling. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

De pachtopbrengsten en huurinkomsten zijn €81.000 lager. Dit heeft te maken met de huidige economische situatie. Pachtinkomsten blijven achter en panden staan langer en vaker leeg.

Monumentenzorg €23.000 V

Het voordeel wordt verklaard door het niet volledig inzetten van het subsidiebudget wat beschikbaar is voor gemeentelijke monumenten. De onderbesteding is betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van de resultaatbestemming.

Economische ontwikkeling €416.000 V

Het resultaat op het beleidsproduct is €416.000 voordelig. Het saldo van de onderbesteding bedraagt €443.000. Er zijn extra inspanningen gedaan voor toerisme, relatiebeheer en economische ontwikkeling ad. €27.000 waardoor het resultaat per saldo iets minder voordelig is.

De forse afwijking aan de lastenkant komt door een onderbesteding van €2.204.000 op beschikbaar gestelde budgetten voor onder andere het TT-Institute, Sensor Universe, Incass3, Sensor City, HIT fase II. Het betreft projectgelden die over meerdere jaren lo-

pen, terwijl het totale budget van de projecten in het begrotingsjaar wordt opgenomen. Door het niet geheel benutten van deze budgetten in het betreffende jaar, is budgetoverheveling noodzakelijk.

Genoemde budgetten worden voor €1.761.000 uit reserves gedekt en voor €443.000 uit REP-middelen. De reserves blijven bij niet benutten beschikbaar voor volgende jaren. Van de onderbesteding is een bedrag van €443.000 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van resultaatbestemming.

De in verband hiermee te verrekenen reserves ad €1.761.000 zijn niet benodigd geweest. Van de onderbesteding is een bedrag van €443.000 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van resultaatbestemming.

FlorijnAs €0

Voor werkzaamheden voor diverse bereikbaarheidsprojecten in het kader van de FlorijnAs zijn de rijksbijdragen ingezet. Gedacht moet worden aan onder andere de Masterstudie FlorijnAs, Assen Zuid, Blauwe As en het stationsgebied. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Projecten				
Extra bijdrage regiovisie	568	568	568	0
Uitvoering economisch beleidsplan/versterking economische structuur	150	150	150	0
Behoud en ontwikkeling natuurhistorische elementen ⁴	370	370	249	121
Dekkingsmaatregelen				
Verhoogde bouwproductie Grondbedrijf, ISV, derden	300	300	0	300
Uitvoering economisch beleidsplan/versterking economische structuur	0	150	150	0
Behoud en ontwikkeling natuurhistorische elementen	370	370	249	121
Nog in te vullen RSM'en				
Optimalisering aanbesteding en inkoop infrastructurele projecten	200	200	200	0
Extra bijdrage Regiovisie ten laste van grondexploitatie	568	568	568	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.

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	398	473	670	-197
Openbaar vervoer	329	484	362	122
Betaald parkeren	2.491	2.491	2.209	283
Totaal lasten	3.218	3.448	3.241	207
Verkeer	0	0	859	859
Openbaar vervoer	40	40	0	-40
Betaald parkeren	3.169	3.169	3.209	40
Totaal baten	3.209	3.209	4.068	859
Programmaresultaat voor bestemming	9	239	-827	1.066
Stortingen in reserves	227	227	1.530	-1.303
Onttrekkingen aan reserves	80	155	452	297
Programmaresultaat na bestemming	157	312	252	60

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Mobiliteit €60.000 V

Het resultaat na bestemming voor het programma Mobiliteit vertoont een voordeel van €60.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Verkeer €28.000 V

De bedrijfsvoeringskosten zijn iets lager, doordat meer op projecten is geboekt. De afwijking in lasten- en batenkant is echter fors, wat te maken heeft met doorboeken van projectbijdragen en subsidies. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

Openbaar vervoer €32.000 V

Het voordeel is ontstaan doordat er minder uren op dit beleidsproduct geschreven zijn.

Parkeren €0 V

Het saldo op het beleidsproduct Betaald parkeren is ieder jaar conform de begroting €450.000. Dit komt

ten gunste van de algemene middelen. Voor verrekening met de bestemmingsreserves nieuwe parkeergarages bedraagt het saldo €1.066.000. Aan de bestemmingsreserve is derhalve €550.000 toegevoegd. In de begroting was uitgegaan van een voordelig saldo van €227.000.

Ten opzichte van de begroting zijn de baten €40.000 hoger dan begroot. De totale kosten zijn €283.000 lager. Dit komt door lagere exploitatielasten en lagere kapitaallasten.

De exploitatielasten vallen onder andere lager uit doordat er minder diensten van derden zijn afgenomen en de kosten voor onderhoud van garages en installaties lager zijn uitgevallen. De kapitaallasten zijn lager uitgevallen doordat de kwaliteitsverbeteringen aan de Doevenkampgarage uitgesteld zijn. De werkzaamheden hiervoor starten in 2011.

Per saldo een voordeel van €323.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Projecten				
Kwaliteitsverbetering garage Doevenkamp	80	80	43	37
Verbeteren parkeerverwijzing	80	80	0	80
Dekkingsmaatregelen				
Garage Doevenkamp (dekking uit parkeren)	80	80	43	37
Verbeteren parkeerverwijzing (dekking uit parkeren)	80	80	0	80

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	5.966	5.866	6.120	-254
Verzorging overige infrastructuur	4.970	4.963	5.566	-603
Groenbeheer	6.656	6.629	6.676	-47
Wijkzaken	1.919	1.920	1.819	101
Rioolbeheer en waterwegen	5.770	5.770	5.362	408
Begraven	580	580	692	-112
Beheer & exploitatie buitenruimte	269	229	225	4
Totaal lasten	26.130	25.956	26.459	-503
Wegbeheer	107	107	67	-40
Verzorging overige infrastructuur	527	527	699	171
Groenbeheer	158	158	310	151
Wijkzaken	0	0	0	0
Rioolbeheer en waterwegen	5.772	5.772	5.677	-95
Begraven	580	580	597	17
Beheer & exploitatie buitenruimte	414	340	301	-39
Totaal baten	7.558	7.484	7.650	166
Programmaresultaat voor bestemming	18.572	18.472	18.809	-337
Stortingen in reserves	0	0	251	-251
Onttrekkingen aan reserves	1.971	1.971	2.268	296
Programmaresultaat na bestemming	16.601	16.501	16.793	-292

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Stads en wijkbeheer €292.000 N

Het resultaat na bestemming op het programma Stads- en wijkbeheer vertoont een nadeel van €292.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Wegbeheer €0

Het nadelig resultaat van het beleidsproduct Wegbeheer exclusief de onttrekking uit de reserve is €294.000. Op het Kleinonderhoud aan straten en wegen zit een voordeel van €145.000. De inkomsten inzake herstraten nutsbedrijven en telecommunicatieverordening zijn €40.000 lager dan begroot. Het nadelig resultaat van herstraten nutsbedrijven en telecommunicatieverordening is €43.000. Op het groot onderhoud aan straten en wegen zit een nadeel van €399.000. Dit wordt veroorzaakt doordat meer

dan gemiddelde winterschade is opgetreden en een deel van de kosten van uitvoering van het project Oldenhofstraat en omstreken in het jaar 2011 begroot was, terwijl in het jaar 2010 de bijdrage aan het project betaald is.

Als gevolg van hogere uitgaven aan groot onderhoud heeft er eveneens een hogere beschikking ad €294.000 uit de reserve Straten en wegen plaatsgevonden. Het saldo inclusief beschikking uit de reserve is derhalve, conform de begroting, weer nihil.

Verzorging overige infrastructuur €432.000 N

Als gevolg van het, zowel aan het begin als aan het einde van het jaar, frequent moeten uitrijden voor de gladheidsbestrijding is een nadeel van €883.000 ontstaan. De gemeentelijke bijdrage van €100.000 ten behoeve van de intensivering bestrijding zwerf-

afval is niet ingezet. Het Rijk heeft eveneens een bedrag van €134.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van bestrijding zwerfafval. Hiervan resteert een bedrag van €77.000. Als gevolg van bezuinigingstaakstelling en andere prioriteiten zijn deze middelen niet besteed. De voorgenomen werkzaamheden zullen in 2011 worden gerealiseerd met de dan beschikbare middelen. Als gevolg van een lagere aanbesteding zijn de kosten voor de onkruidbestrijding €55.000 lager dan begroot. De kosten van de bestrijding van graffiti zijn €37.000 lager. De overige posten op Schoonhouden openbare ruimte laten een voordeel zien van €39.000. Het beheersproduct Verkeersregelingen laat een voordeel zien van €63.000, voornamelijk als gevolg van vrijval van kapitaallasten. Het beheersproduct Kunstwerk kent een nadeel van €65.000. Dit wordt veroorzaakt door lasten ad €44.000 in verband met het parkeersouter-rain Kloosterveste. Deze kosten zijn niet begroot in 2010. Hogere onderhoudskosten leiden tot een nadeel van €21.000. Op de overige beheersproducten zit per saldo een voordeel van €146.000. Dit betreft onder andere voordelen op de beheersproducten Beleid ad €76.000, Bermen ad €31.000 V, Klein Straatmeubilair ad €30.000, Openbare Verlichting ad €8.000 en overige inkomsten ad €8.000 en een nadeel van €8.000 op Straatnaamgeving.

Groenbeheer €106.000 V

Het voordelige resultaat ad €106.000 op het beleidsproduct Groenbeheer is als volgt te verklaren: De ureninzet is lager dan begroot, effect €126.000. Dit komt enerzijds door de lange winter en anderzijds door de taakstelling die is opgelegd in het kader van de loonsombudgettering. Er is €20.000 overgeheveld naar het project Groenrenovaties.

Wijkzaken €101.000 V

Bij het project Gebiedsgericht werken is een voordeel van €100.000. Een aantal activiteiten is vertraagd door met name de weersomstandigheden. Van de onderbesteding is een bedrag van €90.000 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van de resultaatbestemming. Het saldo van de overige posten bedraagt €1.000 voordelig.

Rioolbeheer en waterwegen €62.000 V

De vervanging van rioleringen die tot en met 2010 waren gepland zijn uitgesteld, later gestart en later afgerekend. Dit heeft geleid tot een voordeel van €491.000. De bijdrage ad €319.000 aan het waterschap Hunze en Aa's inzake het Bergbezinkbassin aan de Hobokenstraat is afgerekend. Deze bijdrage was steeds onderwerp van discussie inzake de verrekenbaarheid van de btw. De beschikbare middelen met betrekking tot het waterstructuurplan ad €130.000 zijn niet besteed. Het beheer en onderhoud is door diverse oorzaken €106.000 lager uitgevallen. De inkomsten uit rioolheffingen en overige zijn €95.000 lager uitgevallen dan begroot. Als gevolg van het gesloten financieringssysteem dat binnen dit product geldt wordt een bedrag van €251.000 gestort in de reserve Rioolbeheer. Op waterwegen resteert een voordelig saldo van €62.000.

Begraven €95.000 N

Het nadelige resultaat ad €95.000 wordt veroorzaakt door extra lasten ad €32.000 als gevolg van het plaatsen van de informatiezuil op De Boskamp en het inrichtings- en ruimingsplan De Boskamp. Daarnaast heeft intensievere inzet ten behoeve van het beleid op begraven en de grafadministratie geleid tot een nadeel van €82.000. Hogere inkomsten leiden tot een voordeel van €19.000 ten opzichte van de begroting. De verwachting van een nadelig saldo is reeds aan uw raad gemeld bij de Voor- en Na-jaarsnota.

Beheer en exploitatie buitenruimte €34.000 N

Het saldo van het onderdeel beleid is €9.000 nadelig. Dit is met name het gevolg van een verschuiving van bedrijfsvoeringskosten vanuit de andere beleidsproducten.

Het saldo van de weekmarkt is €4.000 nadelig. Dit is voornamelijk het gevolg van achterblijvende inkomsten. Dit geldt eveneens voor de jaarmarkt waar het nadelig saldo €12.000 bedraagt.

De beheersproducten Precario en Reclameconcessies laten per saldo een nadeel te zien van €9.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Integrale aanpak wijk- en buurtgericht werken ⁵	500	500	490	10
Verbetering dienstverlening begraafplaatsen/beheer	25	25	25	0
Dekkingsmaatregelen				
Rechten aanpassen aan uitbreiding De Boskamp en uitbreiding dienstverlening begraafplaatsen	25	25	25	0
Nog in te vullen RSM'en				

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
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	250	250	250	0
Groenbeheer: meer projectmatig uitbesteden/natuureducatie c.a.	250	250	250	0

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

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	10.003	10.003	10.079	-76
Schoolbestuurlijke taken	24.795	24.795	26.744	-1.949
Lokaal onderwijsbeleid	2.411	2.468	2.428	40
Uitvoering lokaal onderwijs	1.754	1.734	1.929	-195
Volwasseneneducatie	614	493	701	-207
Totaal lasten	39.577	39.493	41.882	-2.388
Huisvesting onderwijs	972	1.382	1.514	132
Schoolbestuurlijke taken	24.056	24.056	26.216	2.160
Lokaal onderwijsbeleid	297	297	595	298
Uitvoering lokaal onderwijs	481	481	665	184
Volwasseneneducatie	578	457	675	218
Totaal baten	26.385	26.673	29.665	2.992
Programmaresultaat voor bestemming	13.193	12.820	12.217	603
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	387	662	461	-202
Programmaresultaat na bestemming	12.806	12.158	11.756	402

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Onderwijs €402.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Onderwijs vertoont een voordeel van €402.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Huisvesting onderwijs €28.000 V

Als gevolg van verlate oplevering van investeringsprojecten ontstaat een onderbesteding van €152.000. Van deze onderbesteding is een bedrag van €90.000 betrokken bij het voorstel tot budget-overheveling in het kader van de resultaatbestemming. Door leegstand van een aantal onderwijspannen ontstaat er een nadeel van €72.000. Op de diverse exploitatieposten onderwijsgebouwen is €52.000 meer uitgegeven dan begroot.

Schoolbestuurlijke taken €37.000 V

Er is een voordeel op de uren van €62.000 als gevolg van een verschuiving naar lokaal onderwijs algemeen. Daar staat tegenover een overschrijding van €25.000 op de middeleninzet.

Het nadelig resultaat van Plateau is €1.255.000. Dit is conform de BBV-boekhoudrichtlijnen. Het nade-

lig resultaat bestaat uit een negatief resultaat van €807.800 op de schoolexplotaties en een negatief resultaat van €447.300 op beheer en bestuur.

Het negatieve resultaat van €1.255.000 is verrekend met de reserve/voorziening en heeft geen invloed op het gemeentelijke resultaat. Overigens rapporteert het Plateau zelf conform de boekhoudrichtlijnen voor de Elektronische Financiële Jaarrekening (EFJ).

Pro Assen heeft in 2010 een bedrag van €214.500 overgehouden van de ontvangen rijksmiddelen. Dit onbestede deel is verrekend met de voorziening en heeft geen invloed op het resultaat.

Lokaal onderwijsbeleid €337.000 V

Algemeen € 54.000 N

De realisatie van de uren is €30.000 hoger dan begroot. De directe kosten zijn per saldo €75.000 hoger. Het gaat onder andere om de nabetaaling van €50.000 over 2009 voor het Cenci-project, €6.000 voor Pro Assen en €10.000 voor aanvullende ondersteunende werkzaamheden voor scholen.

Er is €30.000 onttrokken uit de voorziening Sociale Alliantie ten behoeve van de uitvoering van het onderwijsbeleid.

Er is een voordeel op de projectbijdragen van €21.000. Dit bedrag zijn niet bestede middelen van het project LEA.

Met de provincie is de afspraak gemaakt dat het budget ten behoeve van de combinatiefunctionaris, het tijdenbeleid en het transitieproject GGZ doorgeschoven mag worden naar 2011.

Onderwijs achterstandsbeleid € 216.000 V

De directe lasten komen €52.000 hoger uit dan begroot. De baten zijn gestegen met €267.850. Dit ontstaat door verlenging van de OAB-regeling naar 1 januari 2011. De regeling liep oorspronkelijk tot 1 augustus 2010.

Leerlingenvervoer € 175.000 V

Bij de Najaarsnota was het voordeel op het leerlingenvervoer begroot op €100.000. Door wijzigingen in routes en volumeontwikkelingen in het leerlin-

genvervoer zijn de kosten van de eerste helft van het schooljaar 2010-2011 lager uitgevallen dan bij de Najaarsnota geprognosticeerd. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de effecten van de aanbesteding van het leerlingenvervoer, vanaf 1 januari 2010, lager zijn uitgevallen dan begroot.

Uitvoering lokaal onderwijs €12.000 N

De vergoeding aan de GGD (Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst) voor het uitvoeren van de taken op gebied van logopedie is €15.000 lager dan begroot. Door hogere inzet van personeel op het product Brede School en RMC (regionaal meld- en coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten), ontstaat er een nadeel van €27.000.

Volwasseneneducatie €11.000 V

De apparaatskosten zijn €10.500 lager dan begroot. Dit is onder andere ontstaan door vertraagde invulling van een vacature en verschuiving van inzet uren naar andere beleidsvelden.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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					
Mbo-motorvoertuigentechniek		70	70	70	0
Programma Sensor Universe & hbo Kenniscentrum ⁶		335	335	335	0
Brede Scholen voor alle wijken		300	300	300	0
Bevordering mbo/hbo		50	50	50	0
Voorziening reboundgroep		60	60	60	0
Projecten					
Vervanging noodlokale Peelo en Marsdijk door permanente bouw (investering €2,5 miljoen)		150	150	0	150
Vervangende bouw De lichtbaak (investering €2,7 miljoen) mz: mfa Pittelo, raming zie eerste begrotingswijziging 2009.		162	162	0	162
Vervangende bouw De Regenboog (investering €3 miljoen)		180	180	0	180
Derde openbare school Kloosterveen (jaarschijf 2013)		0	0	0	0
Versterking speciaal onderwijs (investering €4 miljoen)		240	240	0	240
Dekkingsmaatregelen					
Vervanging noodlokaal Marsdijk door permanente bouw ⁷		150	150	0	150
Vervangende bouw De Lichtbaak ¹²		162	162	0	162
Vervangende bouw De Regenboog ¹²		180	180	0	180
Versterking speciaal onderwijs (bestaand beleid)		240	240	0	240
Nog in te vullen RSM'en					
Schoolbestuurlijke taken: bestuurscommissie op afstand, fase 3		350	350	350	0
Lokaal onderwijsbeleid: kostenreductie leerlingenvervoer, fase 3		100	100	100	0

⁶ De kapitaallasten van de aanpassing van het gebouw zijn hierin opgenomen.

⁷ Bestaand beleid

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	2.491	2.491	2.456	35
Schouwburg	1.090	1.110	1.076	33
Kunstbeoefening en -bevordering	393	393	266	127
Creatieve en culturele vorming	2.752	2.944	2.868	77
Totaal lasten	6.726	6.938	6.666	272
Bibliotheekvoorziening	17	17	36	19
Schouwburg	0	0	11	11
Kunstbeoefening en -bevordering	0	0	5	5
Creatieve en culturele vorming	534	602	570	-32
Totaal baten	551	619	621	2
Programmaresultaat voor bestemming	6.175	6.319	6.045	274
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	83	83	66	-16
Programmaresultaat na bestemming	6.092	6.236	5.979	257

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Kunst en cultuur €257.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Kunst en cultuur vertoont een voordeel van €257.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Bibliotheekvoorziening €54.000 V

Op basis van de realisatie 2010 is er sprake van lagere apparaatskosten ad €18.000. De directe kosten, subsidies, zijn €19.000 lager dan begroot. Daarnaast laten de opbrengsten, vaststelling subsidie 2009, een positief beeld zien van €18.000.

Schouwburg €44.000 V

Op basis van de realisatie 2010 is er sprake van lagere apparaatskosten ad €14.000. De directe kosten zijn per saldo €15.000 lager. Dit komt enerzijds door een voordeel van €44.000 op diensten van derden en anderzijds door een nadeel veroorzaakt door de hogere vaststelling 2009 van €29.000.

De lasten van de gebouwen zijn €5.000 lager uitgevallen.

Er is een bijdrage van €10.530 ontvangen in het kader van de kwartiermaker. De totale kosten voor de kwartiermaker waren ruim €20.000, waarvan de

helft door de gebruikers is betaald (Bibliotheek, Kolk, CBK, Biblionet) en de andere helft door de gemeente.

Kunstbeoefening en bevordering €115.000 V

Het resultaat op het beleidsproduct is €115.000. Dit was bij de Najaarsnota in beeld, maar de verwachting was toen dat dit budget binnen het programma nog zou worden ingezet. Het voordelig resultaat wordt met name veroorzaakt doordat het volume van de aanvragen van subsidie uit de subsidieregelingen op het gebied van amateurkunst (ingegaan in 2010) en de stimulering van cultuur/cultuurparticipatie (ingegaan halverwege 2010) minder hoog zijn uitgevallen dan begroot. De verwachte toename van het aantal aanvragen is in het eerste jaar uitgebleven.

Creatieve en Culturele vorming €44.000 V

De lasten zijn per saldo €77.000 lager. Er is een voordeel op de ureninzet ad €22.000 onder andere in verband met verplaatsing van taken naar het CBK. Op de inzet van BKV-middelen is een voordeel van €53.000. De lasten van het pand Zuidhaege/ICO zijn €91.000 hoger in verband met een doorgevoerde correctie op de huurprijs. De lasten met betrekking tot het Mercuriustheater zijn per saldo €18.000 hoger.

Per saldo zijn de subsidieverstrekingen €7.000 lager uitgevallen. Verder is er een onderbesteding van de middelen van het cultuurpalet en de overgehevelde middelen cultuurpalet uit 2009 ad €36.000. Daarnaast is er een onderbesteding op de middelen in het kader van het Culturele Alliantie ad €68.000.

De baten zijn per saldo €32.000 lager. Er is een klein voordeel op de administratiekosten liquidatie 2009 van €5.000. Daarnaast zijn de huuropbrengsten voor het ICO €31.000 hoger. De provinciale bijdrage ad €68.000 in het kader van de Culturele Alliantie is niet ontvangen.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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 (exclusief apparaatskosten ad €75.000)	225	225	185	40
Dekkingsmaatregelen				
Uitvoering cultuurnota	50	50	10	40
Nog in te vullen RSM'en				
Bibliotheekvoorziening, samenwerking met PBC	100	100	100	0

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	2.373	2.449	2.461	-12
Beleid maatschappelijke ondersteuning	273	282	228	54
Uitvoering maatschappelijke ondersteuning	9.880	10.288	9.479	809
Maatschappelijke dienstverlening	1.061	1.061	1.082	-21
Asielzoekers en nieuwkomers	862	855	654	202
Minderhedenbeleid	334	395	294	101
Verslavingszorg/maatschappelijke opvang	3.795	3.945	3.910	35
Ouderenbeleid	616	616	627	-11
Lokaal jeugdbeleid	2.892	2.572	1.993	579
Welzijnswerk	4.121	4.092	4.668	-575
Vrijwilligerswerk	391	391	306	85
Totaal lasten	26.598	26.945	25.702	1.243
Gezondheidszorg	845	869	995	125
Beleid maatschappelijke ondersteuning	0	0	0	0
Uitvoering maatschappelijke ondersteuning	565	565	896	331
Maatschappelijke dienstverlening	0	0	0	0
Asielzoekers en nieuwkomers	791	791	617	-174
Minderhedenbeleid	0	61	0	-61
Verslavingszorg/maatschappelijke opvang	32	32	141	109
Ouderenbeleid	36	36	36	0
Lokaal jeugdbeleid	1.443	643	319	-325
Welzijnswerk	597	597	1.061	464
Vrijwilligerswerk	0	0	11	11
Totaal baten	4.310	3.594	4.075	481
Programmaresultaat voor bestemming	22.288	23.351	21.627	1.724
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	645	795	819	24
Programmaresultaat na bestemming	21.643	22.556	20.808	1.748

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Zorg en welzijn €1.748.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Zorg en welzijn vertoont een voordeel van €1.748.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Gezondheidszorg €113.000 V

Het rekeningresultaat op Gezondheidszorg is €113.000 voordelig, vanwege een €81.000 lagere

bijdrage in het kader van de collectieve preventie aan de GGD dan geraamd. Op lokaal gezondheidsbeleid is een voordeel van €52.000 vanwege met name niet-benutte gelden van het pilotproject gezondheidsbureau voor ouderen. Deze gelden zullen via een voorstel tot budgetoverheveling worden overgeheveld naar 2011. Hogere apparaatskosten en hogere kosten voor opvoedingsondersteuning ver-

oorzaken een nadeel van €20.000 op het jeugdgezondheidsbeleid. Vanuit de Sociale Alliantie is er een verrekening geweest voor de ontwikkeling CJG en voor opvoedondersteuning/ouderbetrokkenheid.

Beleid Maatschappelijke Ondersteuning €54.000 V

Het voordelig rekeningresultaat op beleid maatschappelijke ondersteuning is €54.000, vanwege lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Uitvoering Maatschappelijke Ondersteuning €1.084.000 V

Het voordelig resultaat op het beleidsproduct is €1.084.000. Dit is nog exclusief een voordeel van €112.000 in de algemene middelen. Uit de decembercirculaire 2010 is gebleken dat de gemeente Assen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2010 nog extra middelen voor de uitvoering van de Wmo heeft ontvangen. Per saldo bedraagt het voordeel op de uitvoering €1.056.000 V.

Het voordeel op het beleidsproduct ad €1.084.000 V wordt als volgt verklaard:

- voordeel op het budget voor verstrekking huishoudelijke verzorging €1.240.000;
- nadeel op het budget voor verstrekking van woonvoorzieningen €75.000;
- nadeel op de kosten voor verstrekking van vervoersvoorzieningen €270.000;
- voordeel op de kosten voor verstrekking van rolstoelvoorzieningen €180.000;
- voordeel op de kosten voor regelingen op het gebied van onder andere zorgvernieuwing en vorming, training en advies €139.000;
- nadeel hogere ambtelijke inzet en hogere kosten voor indicatiestellingen van €130.000 als gevolg van gestegen volume aanvragen bij het CIZ.

Maatschappelijke Dienstverlening €21.000 N

Het nadelig resultaat is voor €35.000 veroorzaakt door hogere vaststelling van de subsidie aan de stichting Noordermaat vanwege volumeontwikkelingen en voor €14.000 door lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Asielzoekers en nieuwkomers €222.000 V

Vrijval (na afrekening met de deelnemende gemeenten) van de WIN-reserve geeft een voordeel van €37.000 en extra baten vanwege de vaststelling van rijksuitkeringen geven een voordeel van €196.000. De kosten van noodopvang van vluchtelingen is €10.000 hoger uitgevallen. Overig nadeel bedraagt €1.000.

Van de onderbesteding is een bedrag van €117.000 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van de resultaatbestemming.

Minderhedenbeleid €40.000 V

Het rekeningresultaat is €40.000 voordelig, vanwege lagere uitgaven in het kader van Kleurrijk Assen.

Verslavingszorg, Maatschappelijke Opvang en Oggz €93.000 V

Het rekeningresultaat is €93.000 voordelig. Dit is veroorzaakt door €114.000 lagere uitgaven voor lokale Oggz en ontregelde gezinnen en een daarmee samenhangende lagere dekking vanuit de Wmo-reserve van €51.000. Inzake het convenant preventieve activiteiten kwetsbare burgers wordt een bedrag van €29.000 als correctie op de budgetoverheveling bij de resultaatbestemming in de jaarrekening verwerkt.

Ouderenbeleid €11.000 N

Het rekeningresultaat is €11.000 nadelig, vanwege met name een nabetaling subsidie over 2009.

Lokaal Jeugdbeleid €198.000 V

Kinderopvang: voordelig resultaat van €112.000 vanwege lagere inspectiekosten van kinderopvangorganisaties en gastouders en lagere gebouwkosten.

Peuterspeelzaalwerk: €30.000 voordelig vanwege met name een verschuiving van de doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Jeugd- en jongerenbeleid: voordelig resultaat van €35.000 vanwege een voordelig resultaat op het beheer van het jongeren centrum en lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering. Van de onderbesteding is een bedrag van €30.000 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van de resultaatbestemming.

Jongerenactiviteitenbudget: voordelig resultaat ad €22.000 vanwege minder subsidieaanvragen dan geraamd.

Welzijnswerk €101.000 V

Het voordelig resultaat op welzijnswerk is €198.000. Dit is veroorzaakt door de volgende resultaten:

Wijkwelzijnsaccomodaties: €98.000 nadelig vanwege hogere huisvestingslasten.

Wijkwelzijnsbeleid: €58.000 nadelig vanwege met name een hogere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Welzijnsopbouwwerk sectoren: €12.000 nadelig vanwege hogere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Het Welzijnsopbouwwerk algemeen: €249.000 voordelig door een voordeel op het project buurtbemiddeling vanwege lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering en een voordeel op de stedelijke projecten (wijkveiligheidsplannen en wijkanalyses) als gevolg van lagere kosten en een lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

Stimuleringsbudget welzijn: voordeel van €19.000 door minder aanvragen voor stimuleringsubsidies dan geraamd.

Vrijwilligerswerk €0

Het rekeningresultaat op vrijwilligerswerk is nihil. De geraamde dekking vanuit de Wmo-reserve van

€155.000 is vanwege lagere kosten en een bijdrage vanuit de sociale alliantiegelden lager uitgekomen, namelijk op €59.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Oggz-taken centrumgemeente per 2007	774	483	450	-33
Voortzetting beleidsmedewerker integraal jeugd- en jongerenbeleid	78	78	78	0
Jeugd en veiligheid	100	111	77	-34
Jongeren totaalaanpak: voortzetten jongerenactiviteitenbudget & jongerenwerk	300	300	456	156
Versterking sociale samenhang	300	200	413	213
Grotere deelname minderheden aan samenleving	95	95	95	0
Dekkingsmaatregelen				
Bijdrage rijksregeling OGGz	774	483	450	-33
Dekking 1 fte jongerenwerk uit bedrijfsvoering Zorg en welzijn	78	78	78	0
Grotere deelname minderheden aan samenleving: dekking uit bestaand beleid	95	95	95	0
Nog in te vullen RSM'en				
Ouderenbeleid: bijstelling gemeentelijke subsidie	15	15	4	-11

Toelichting middeleninzet

Per 2010 ontvangt de gemeente geen doeluitkering meer voor de Oggz-taken als centrumgemeente. Met ingang van het jaar 2010 wordt via het Gemeentefonds voor deze taken een decentralisatie-uitkering ontvangen. In de begroting van het jaar 2010 is hiervoor €483.000 geraamd. De lagere middeleninzet van €33.000 is het gevolg van een lagere subsidievestiging dan geraamd en van het Rijk ontvangen overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling (OVA) voor Oggz.

De lagere middeleninzet voor Jeugd & Veiligheid van €34.000 is het gevolg van lagere uitgaven voor dreigende criminaliteit en JOT-administratie en lagere doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering.

De hogere middeleninzet voor Jongeren aanpak Totaal van €156.000 is met name het gevolg van een verschuiving in de doorbelasting vanuit de bedrijfsvoering (verantwoording ureninzet).

De €213.000 hogere inzet voor Versterking sociale samenhang (gebiedsgericht werken) is het gevolg van de inzet van de GGW-reserve voor het project GGW.

Ruimtescheppende maatregel: naar aanleiding van een verzoek van Welzo met betrekking tot subsidievestiging over het jaar 2009 is een nabetaling van €23.000 gedaan. De apparaatskosten laten een voordeel zien ten opzichte van het budget. Per saldo levert dit een nadeel op van €11.000.

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	27.334	33.114	33.715	-601
Activering en uitstroom	27.410	27.410	29.720	-2.310
Totaal lasten	54.744	60.524	63.435	-2.911
Inkomenswaarborg	18.148	21.257	19.922	-1.335
Activering en uitstroom	26.166	26.089	27.706	1.617
Totaal baten	44.314	47.346	47.629	282
Programmaresultaat voor bestemming	10.430	13.178	15.806	-2.629
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	10.430	13.178	15.806	-2.629

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Werk en inkomen €2.629.000 N

Het resultaat na bestemming op het programma Werk en inkomen vertoont een nadeel van €2.629.000 ten opzichte van de programmabegroting.

Een toelichting wordt opgenomen in de jaarrekening van de ISD, die separaat in uw raad aan de orde zal komen. In het resultaat op het programma Werk en inkomen van €2.629.000 nadelig is geen rekening gehouden met een compensatie in het kader van de IAU.

Dit verschil is als volgt opgebouwd:

Inkomenswaarborg €1.936.000 N

Uitkeringen

De uitkeringskosten zijn door de stijging van het aantal klanten in het jaar 2010 €630.000 hoger. Daarnaast zijn de bedrijfsvoeringskosten op het inkomensdeel €30.000 hoger (zie ook handhaving).

De rijksbijdrage is naar beneden bijgesteld naar €19,5 miljoen Dit bedrag is €827.000 lager dan de aangepaste begroting. Daarnaast zijn de opbrengsten van bijstandsdebiteuren €616.000 lager. Per saldo een nadeel van €1.443.000.

Een compensatie in het macrobudget bij een landelijke stijging van het aantal WWB-uitkeringsgerechtigden met meer dan 12.500 heeft niet plaatsgevonden.

De gemeente heeft een eigen risico van 10% van het budget. Dit is nu voor Assen €1,9 miljoen. Dit betekent dat de gemeente zelf het verschil tussen het investeringsbudget en de kosten tot €1,9 miljoen moet bekostigen. Voor een nadeel hoger dan €1,9 miljoen kan een incidentele aanvullende uitkering (IAU) bij de rijksoverheid worden aangevraagd. Deze compensatie is op basis van de huidige realisatie circa €1,5 miljoen. Aangezien deze aanvraag in het jaar 2011 door het Rijk wordt behandeld is deze opbrengst nog niet in de realisatie verantwoord.

Meedoen

De bijzondere bijstand en het participatiebeleid vormen tezamen het zogenaamde meedoen. Er is een voordeel van €281.000 doordat er minder gebruik is gemaakt van de witgoedregeling.

Bedrijfsvoering ISD

Per saldo is op de bedrijfsvoering een negatief resultaat van €5.000. Dit is het resultaat van hogere kosten ad €28.000 op het inkomensdeel en €23.000 lagere kosten op het handavingsdeel. Daarmee is de taakstelling zo goed als volledig gerealiseerd.

Gemeentelijke ambtelijke inzet (€ 95.000 V)

De gemeentelijke apparaatskosten (kosten van uren) op het programma Werk en inkomen zijn €95.000 lager.

Schuldhelpverlening

Het gebruik van de schuldhelpverlening is toegenomen, maar doordat het Rijk hiervoor extra middelen beschikbaar heeft gesteld, zijn er voor de gemeente geen financiële consequenties aan verbonden. Het overgebleven saldo wordt meegenomen in de budgetoverheveling nodig voor de verwachte toename in het jaar 2011.

Kwijtscheldingen

Als gevolg van de economische crises is er een hoger beroep gedaan op het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen. Hierdoor zijn de kosten voor kwijtscheldingen €181.000 hoger.

Activering en uitstroom €693.000 N

Werkdeel

Van het Rijk is €7.101.000 ontvangen voor het Wwb werkdeel. Aan btw kan €291.000 worden teruggevorderd. De kosten die gemaakt zijn op het Wwb-werkdeel voor reïntegratie zijn €8.253.000. Het verschil is ten laste van de voorziening gebracht. Per saldo heeft het werkdeel geen invloed op het programmaresultaat.

BBZ gevestigden (starters is onderdeel van de wet BUIG)

De BBZ is een wettelijk verplichte taak die door ons wordt uitgevoerd. Van het budget worden zaken als kapitaalverstrekkingen en levensonderhoud en externe onderzoekskosten gefinancierd. De kapitaalverstrekking en het levensonderhoud worden door het Rijk voor 75% vergoed. De externe onderzoeks-

kosten zijn voor 90% declarabel. De uiteindelijke kosten zijn €433.000 hoger en de rijksvergoeding is derhalve ook €242.000. Per saldo een nadeel van €191.000.

Europees Sociaal Fonds

Het voordelig resultaat van dit beleidsproduct is €153.000. Dit voordeel is ontstaan door een niet voorziene teruggave van SZW voor de btw-compensatie op het project Workprofiler.

Kinderopvang

De kosten voor kinderopvang zijn €22.000 lager.

Sociale werkvoorziening

Het saldo op sociale werkvoorzieningen is €759.000 nadelig.

Over 2009 heeft er nog een eindafrekening plaatsgevonden van €43.000. Daarnaast is €102.000 betaald in het kader van Bonus Begeleid werken. Een onterechte betaling van €34.000 wordt gecorrigeerd bij de definitieve afrekening over 2010.

Vanuit het Rijk vindt geen compensatie voor de loonkosten plaats. Conform de overeenkomsten worden de loonkosten aan Alescon gecompenseerd. Over het jaar 2010 is €153.000 als eenmalige uitkering verstrekt en heeft er een compensatie voor de loonkosten plaatsgevonden van €533.000.

De ontvangsten vanuit het Rijk zijn €110.000 hoger dan de aangepaste begroting.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Cluster: armoedebeleid, activering W&I	100	100	100	0
Projecten				
Project leer-/werkbanen	100	100	102	-2
Lokale werkgelegenheidsinitiatieven	50	50	50	0
Kindervakantiekampen	100	100	58	42
Dekkingsmaatregelen				
Project leer-/werkbanen	100	100	102	+2

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	5.921	5.907	5.957	-50
Evenementen	1.289	1.534	1.664	-131
Totaal lasten	7.210	7.441	7.621	-180
Sport	1.517	1.517	1.818	301
Evenementen	177	213	259	46
Totaal baten	1.694	1.730	2.077	347
Programmaresultaat voor bestemming	5.516	5.711	5.544	167
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	5.516	5.711	5.544	167

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Sport en ontspanning €167.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Sport en ontspanning vertoont een voordeel van €167.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Sport €251.000 V

Op het product sport zijn veel zaken te vermelden die invloed hebben gehad op de uitkomst van dit product. Dit heeft geleid tot een onderbesteding van €251.000. De inzet ten behoeve van BOS en sportstimulering is in het laatste jaar geïntensiveerd om de uitgangspunten van BOS te borgen in de reguliere werkzaamheden. Dit heeft geleid tot €100.000 extra uitgaven. De personele inzet is, als gevolg van ziekte van een van de medewerkers, €43.000 lager. De ingebruikname van sporthal Kloosterveste, die niet in de begroting Sport was opgenomen, veroorzaakt een overschrijding van €170.000. De afrekening met de belastingdienst inzake de btw over de jaren 2002 tot en met 2009 heeft geleid tot een incidentele ontvangst van €364.000, die niet in de begroting was opgenomen.

In verband met een vervroegde vervanging van een installatie in de sporthal Marsdijk is sprake van een

extra last van €60.000. Daar staat tegenover dat het uitstel van diverse vervangingsinvesteringen heeft geleid tot een voordeel van €134.000. Het beheer (hoger energieverbruik) en noodzakelijk onderhoud van de accommodaties is €261.000 hoger.

Een betere bezetting van de accommodaties inclusief sporthal Kloosterveste heeft tot gevolg dat de inkomsten uit verhuur en gelegenheid tot sportbeoefening €290.000 hoger zijn uitgekomen. Verder is een niet geraamde subsidie van €11.000 ontvangen.

Evenementen €85.000 N

Op het product evenementen is als gevolg van de vele evenementen (het Vaar(t)jaar, Superleague, Koningsinnedag, TT-festival) ook dit jaar veel inzet gepleegd. Dit leidt tot een overschrijding op dit product van €75.000. Daarnaast is €68.000 extra uitgegeven aan de TT-kermis en de motorevenementen. Er zijn voor de TT-kermis €21.000 meer pachtinkomsten gerealiseerd. Tot slot is er €37.000 minder uitgegeven binnen het programma Levendig Assen. Van deze onderbesteding is een bedrag van €20.000 voor de organisatie van NIC-Concours in 2011 betrokken bij het voorstel tot budgetoverheveling in het kader van de resultaatbestemming.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma 2009-2012

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Kloppend stadshart ⁸ ; waaronder cluster voor samenspel cultuur, evenementen, sport en citymarketing, waaronder de volgende activiteiten vallen:		380	343	37
Levendig Assen				
Evenementenpromotieplan (apart gefinancierd tot en met 2006)	250			
Voortzetting 'highlights' Sportjaar 2006				
Themajaar evenementen	0	100	100	0
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

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

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	932	932	1.015	-83
Openbare veiligheid	4.140	4.248	3.934	315
Totaal lasten	5.072	5.180	4.948	231
Openbare orde	89	83	196	113
Openbare veiligheid	423	423	451	29
Totaal baten	511	505	647	142
Programmaresultaat voor bestemming	4.560	4.674	4.301	373
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Programmaresultaat na bestemming	4.560	4.674	4.301	373

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Veiligheid €373.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Veiligheid vertoont een voordeel van €373.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Openbare Orde €30.000 V

De ondersteuning van de korpsbeheerder heeft een hogere inzet verlangd dan begroot. Dit heeft te maken met de ontwikkelingen rondom het nieuwe politiebestedel in Nederland. Het nadeel wat hier ontstaat ad €38.000 is een verschuiving vanuit het beleidsproduct Openbare veiligheid. De kosten voor de forensische geneeskunde zijn €13.000 hoger dan begroot. In 2010 is de vergoeding ad 60.000 ontvangen van het CJIB voor de handhaving parkeren 2009. De vergoeding voor 2010 is nog niet bekend.

De niet begrote rijksbijdrage ad €60.000 inzake opvang ex-gedetineerden enerzijds en een hogere ureninzet van €13.000 anderzijds, leiden op dit beheersproduct per saldo tot een voordeel van €47.000. Het negatief saldo van de overige posten bedraagt €26.000.

Openbare veiligheid €343.000 V

Het saldo van het beleidsproduct Openbare Veiligheid is €343.000 voordelig. Een voordeel van €43.000 is ontstaan doordat er geen kosten zijn gemaakt in verband met het plaatsen van sirenes. In het jaar 2009 was een vordering geboekt inzake een bijdrage van de GGD voor de griep prik. Deze vordering blijkt niet terecht. Dit betekent een nadeel van €43.000. Een bijdrage van €49.000 is ontvangen voor het leveren van de secretaris voor de VRD. De inkomsten voor gebruiksvergunningen blijven €47.000 achter bij de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een wetwijziging waarbij niet meer voor alle gebouwen een vergunning hoeft te worden afgegeven. Door een lagere ureninzet als gevolg van vacatures, ziekte en urenverschuiving is een voordeel ontstaan van €283.000. De bijdrage uit de jaren 2009 en 2010 van de Regionale Brandweer Drenthe leiden tot een voordeel van €58.000.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Activiteiten-/programmabudgetten				
Vorming Veiligheidsregio (kwaliteitsslag GHOR/RBD) ⁹	148			
Nog in te vullen RSM'en				
Openbare veiligheid regionale samenwerking materieel/personeel	50	50	50	0

⁹ 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.

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	436	580	758	-177
Huishoudelijk afval en openbare hygiëne	7.543	7.578	7.347	232
Bedrijfsafval	1.931	1.931	1.916	15
Totaal lasten	9.910	10.090	10.021	69
Milieubeleid	0	0	6	6
Huishoudelijk afval	7.985	8.020	7.788	-232
Bedrijfsafval	1.931	2.046	1.922	-125
Totaal baten	9.916	10.066	9.716	-351
Programmaresultaat voor bestemming	-6	24	305	-281
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	200	200
Programmaresultaat na bestemming	-6	24	105	-81

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Duurzaamheid en milieu €81.000 N

Het resultaat na bestemming op het programma Duurzaamheid en milieu vertoont een nadeel van €81.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Milieubeleid €28.000 V

De overschrijding op de kosten wordt gecompenseerd door de overschrijding op de projectbijdragen. Dit geeft per saldo een voordeel van €28.000.

Wij stellen u voor via deze jaarrekening de volgende budgetten te betrekken bij budgetoverheveling: vulpunt aardgas €27.548 en programma CO₂-neutraal €28.750.

Huishoudelijk afval en openbare hygiëne €0

Het voordelig resultaat op huishoudelijk afval voor bestemming is €95.000. Dit positieve resultaat komt door lagere lasten op het milieupark, hetgeen het gevolg is van gunstigere tarieven voor verwerking, transport en huur.

De kosten voor diensten van derden levert een overschrijding op. Dit komt onder andere door hogere inzamelkosten door derden, kosten voor inzameling wijkverzamelcontainers en de verrekening van de vrijstellingsregeling van Alescon 'Het Goed'. De inzameling van kunststof zorgt voor een stijging van

de lasten. Het voordelige resultaat is ten gunste gekomen van de voorziening afvalstoffenheffing. Dit voordeel zal worden betrokken bij de bepaling van de afvalstoffenheffing voor het jaar 2012.

Bedrijfsafval €110.000 N

De lasten voor het bedrijfsafval vallen €15.000 lager uit. Dit wordt veroorzaakt door lagere verwerkings- en inzamelkosten. Dit heeft te maken met lagere kosten door uitbesteding aan derden (door het opnieuw aanbesteden van het milieupark zijn de kosten voor huur, transport en verwerking sterk gedaald) en routeoptimalisatie. Aan de andere kant zijn de lasten die gepaard gaan met de acquisitie hoger, onder andere als gevolg van extra inzet manuren.

De omzet blijft €125.000 achter. Dit jaar is veel energie gestoken in het opschonen van het debiteurenbestand en onjuiste facturen over de voorgaande jaren zijn gecrediteerd. Deze twee aspecten hebben een nadelig effect. Hevige concurrentie, beëindiging van de contracten en het te ruim begroten van de omzet zorgen voor een extra nadeel.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Activiteiten en projecten afvalinzameling worden gedekt via de afvalstoffenheffing.

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	25.948	25.948	15.105	10.843
Wonen	200	185	2.707	-2.522
Bouwzaken	2.476	2.578	2.392	186
Totaal lasten	28.624	28.711	20.204	8.507
Bouwgrondexploitatie	15.509	15.509	13.554	-1.955
Wonen	15	40	2.947	2.907
Bouwzaken	1.875	1.875	1.402	-473
Totaal baten	17.399	17.424	17.903	479
Programmaresultaat voor bestemming	11.225	11.287	2.301	8.986
Stortingen in reserves	0	0	688	-688
Onttrekkingen aan reserves	10.479	10.479	1.822	-8.657
Programmaresultaat na bestemming	746	808	1.167	-358

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Bouwen en wonen €358.000 N

Het resultaat na bestemming op het programma Bouwen en wonen vertoont een nadeel van €358.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Bouwgrondexploitatie €0

Op het beleidsproduct Bouwgrondexploitatie wordt de consolidatie weergegeven van het Grondbedrijf in de Algemene Dienst. Het resultaat voor bestemming is €1.550.800 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 die 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 het 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 en de jaarrekening van het Grondbedrijf.

Wonen €71.000 N

Het nadelig resultaat na bestemming is per saldo €71.000. De kosten exclusief de projectbijdrages zijn conform begroting.

De grote afwijking in de lastenkant betreft de diverse projectbijdrages aan onder andere de Citadel, Het Palet en Kloosterveste. De lasten worden gedekt uit de diverse bijdrages vanuit het Rijk, de provincie en de reserves. Per saldo heeft dit geen effect op het rekeningresultaat.

De baten zijn per saldo €31.000 lager. Het betreft lagere inkomsten doordat minder werkzaamheden in het kader van regionale BWS uitgevoerd zijn. Daarnaast zijn de inkomsten in verband met private ontwikkelingen op het programma Stadsontwikkeling geboekt, omdat daar ook de kosten zijn geboekt.

De verrekening met de reserve BWS ad €40.000 voor inspanningen op het Woonplan heeft niet plaatsgevonden, omdat de werkzaamheden samenlopen met de inspanningen op Woonservicezones.

Bouwzaken €287.000 N

Er is sprake van lagere bedrijfsvoeringskosten ad €186.000 door met name minder ureninzet en minder inhuur van personeel. Daarnaast zijn uren voor de omgevingsvergunning verantwoord op de afdeling Publieksbalie.

De opbrengst leges bouwvergunningen is €473.000 lager dan begroot. In de Najaarsnota is reeds gemeld dat als gevolg van de economische recessie er onzekerheden zijn over de bouwproductie waardoor de legesopbrengsten lager kunnen uitvallen. In de jaarrekening is de afrekening van de leges Citadel ad €208.000 meegenomen. Bij de Najaarsnota was nog onduidelijk of deze in het jaar 2010 dan wel in het jaar 2011 zou worden verantwoord.

Middeleninzet en dekkingsmaatregelen uitvoering collegeprogramma

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

Tabel middeleninzet	begroting	begroting na wijziging	realisatie	saldo
Projecten				
Woonplan / Woonservicezones(2008)	370	370	225	145
Startersleningen (2008)	300	800	800	0
Dekkingsmaatregelen				
BWS gelden	370	370	225	145

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	300	133	0	133
Belastingenheffing en invordering	302	342	353	-12
Beleggingen	11	11	19	-8
Financiering en liquiditeit	269	269	298	-30
Algemene uitkering	0	0	13.047	-13.047
Btw-compensatiefonds (BCF)	325	325	167	158
Overige algemene middelen	-574	-28	-42	15
Resultaat kapitaallasten	-35	-1.135	1	-1.136
Resultaat Bedrijfsvoering	767	-1.077	626	-1.702
Mutaties voorzieningen	0	0	0	0
Totaal lasten	1.364	-1.159	14.470	-15.629
Onvoorzien	0	0	0	0
Belastingenheffing en invordering	11.260	11.460	11.396	-64
Beleggingen	580	640	969	329
Financiering en liquiditeit	6.164	6.164	8.220	2.056
Algemene uitkering	71.391	72.356	87.009	14.653
Btw-compensatiefonds (BCF)	0	0	0	0
Overige algemene middelen	0	0	71	71
Saldi kostenplaatsen	0	0	0	0
Mutaties voorzieningen	0	0	0	0
Totaal baten	89.395	90.620	107.664	17.044
Programmaresultaat voor bestemming	-88.031	-91.779	-93.194	1.415
Stortingen in reserves	3.830	2.552	26.618	-24.066
Onttrekkingen aan reserves	2.880	9.773	33.699	23.926
Programmaresultaat na bestemming	-87.080	-99.000	-100.275	1.275

Analyse en toelichting begroting/realisatie

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

Programmaresultaat Algemene dekking €1.275.000 V

Het resultaat na bestemming op het programma Algemene dekking vertoont een voordeel van €1.275.000 ten opzichte van de programmabegroting. De volgende zaken zijn in de verantwoording van belang:

Onvoorzien €133.000 V

Het in de begroting geraamde budget voor onvoorzene uitgaven is niet volledig besteed. Het niet bestede deel ad €133.000 is vrijgefallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Belastingheffing en invordering €76.000 N

De belastingopbrengsten en de kosten van heffing en invordering zijn over de gehele linie bezien vrijwel conform de begroting gerealiseerd. Het nadeel van €76.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door een licht lager uitgevallen opbrengst van de onroerendezaakbelasting. Deze ontwikkeling was in de Na-jaarsnota voorzien.

Beleggingen €321.000 V

In de begroting is een eerste inschatting gemaakt van de dividendopbrengsten die in het jaar 2010 zouden worden ontvangen als gevolg van het aandeelhouderschap in de ondernemingen Enexis, Attero en PBE. In werkelijkheid zijn die opbrengsten in totaal €230.000 hoger uitgevallen dan aangenomen. Verder is in het jaar 2010 een eerste deel ad €103.000 van de voorziening kapitaalverstrekking CBL/ASA-fonds vrijgevallen. Deze voorziening is gevormd voor risicoafdekking van garantstellingen die verband houden met de overname van Essent.

Financiering en liquiditeit €2.026.000 V

De in het jaar 2009 ontvangen opbrengst van de Essent-aandelen is in het jaar 2010 uit rendementsoverwegingen tijdelijk extern belegd. De in verband daarmee in het jaar 2010 ontvangen rente bedroeg in totaal €640.000.

Omdat de feitelijke stand van de reserves eind het jaar 2009 hoger lag dan in de begroting 2010 ingeschat, kon er in het jaar 2010 in totaal €884.000 meer bespaarde rente als opbrengst aan de exploitatie worden toegerekend. Voor de uitkomst van de renteparagraaf resulteert de hogere stand van de reserves en de in verband daarmee te calculeren rente in een overeenkomstige lastenverzwaring. Gemeentebreed verloopt dit dus budgettair neutraal.

In het jaar 2010 is van externe partijen in totaal circa €530.000 aan rentevergoedingen ontvangen. Het ging daarbij met name om van de belastingdienst ontvangen rente in verband met te hoge btw-afrachten en om van derden ontvangen rente in verband met tijdelijk voorgefinancierde bouwtermijnen. Met deze inkomsten was in de begroting geen rekening gehouden.

De kosten van de treasuryactiviteiten en het gemeentelijk betalingsverkeer zijn in het jaar 2010 €30.000 hoger uitgevallen dan geraamd.

Btw-compensatiefonds €158.000 V

In het jaar 2010 is eenmalig een voordeel van €158.000 ontstaan als gevolg van de afrekening van de declaraties bij het btw-compensatiefonds over de jaren 2007 tot en met 2009. De reguliere afdracht aan het btw-compensatiefonds is in het jaar 2010 vrijwel conform de begroting verlopen.

Algemene uitkering €1.606.000 V

De uitkering uit het Gemeentefonds is in totaal €1,6 miljoen hoger dan geraamd. Dit is voor €312.000 veroorzaakt door na-uitkeringen die betrekking hebben op voorafgaande jaren. Het resterende voordeel ad €1,3 miljoen is het directe gevolg van autonome bijstellingen van de algemene uitkering. Deze bijstellingen zijn het gevolg van ontwikkelingen in de landelijke en lokale verdeelparameters. Belangrijke elementen daarin zijn ontwikkelingen/groei van het zogenoemde lokale en regionale klantenpotentieel en de lokale groei van het aantal uitkerings- en bijstandsccliënten. Groei en omvang van deze elementen

zijn bij de raming lager ingeschat. De door het Rijk doorgevoerde bijstellingen zijn eind het jaar 2010/begin het jaar 2011 bekend geworden.

In het jaar 2010 is de eerste tranche van de Rsp-bijdragen ad ruim €13,0 miljoen ontvangen. Uitkering van deze gelden verloopt via het Gemeentefonds. Deze middelen zijn in een voorziening gestort waaruit te zijner tijd de kosten van de achterliggende investeringsprojecten (FlorijnAs) worden gedekt.

Overige algemene middelen €86.000 V

Het voordeel van per saldo €86.000 is grotendeels het resultaat van afwikkeling van nog verschuldigde betalingen en vorderingen uit voorafgaande exploitatiejaren.

Resultaat kapitaallasten €1.136.000 N

De interne renteverdeling is €1,10 miljoen nadelig. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- Toename van de intern te verdelen rente over de eigen financieringsmiddelen ad €884.000 als gevolg van een gunstiger stand van de reserves op 1 januari 2010;
- Extra rentekosten ad €145.000 in verband met een drietal in 2010 afgesloten nieuwe vaste geldleningen met een totaalomvang van €19,0 miljoen.

Een nadere toelichting op de rente-uitkomst vindt u in de treasuryparagraaf in het jaarverslag.

Resultaat bedrijfsvoering €1.702.000 N

De gemeentelijke bedrijfsvoering vertoonde in het jaar 2010 een nadelig calculatieresultaat van €1,7 miljoen. De hoofdoorzaken hiervan waren:

- Nadelige calculatieverschillen als gevolg van in het jaar 2010 opgetreden kostenontwikkelingen en wijzigingen in de verdeling van en de toerekening aan programma's, projecten en Grondbedrijf. Met name de toerekening van kosten aan het Grondbedrijf bleef als gevolg van stagnerende bouwproductie achter bij de raming;
- Meerkosten in verband met voormalig personeel in verband met de voorziening die als zekerheidsstelling voor de afwikkeling van ontslagprocedures is getroffen.

Meer gedetailleerde toelichtingen en analyses op dit resultaat zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag.

Mutaties reserves €140.000 N

De reguliere onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves zijn vrijwel conform de begroting uitgevoerd. Ten opzichte van de begroting is sprake van de volgende mutaties:

- De geplande onttrekking aan de Wmo-reserve in verband met dekking van de meerkosten van het Meedoenbeleid is met €281.000 naar beneden bijgesteld en afgestemd op de in het jaar 2011 werkelijk gemaakte meerkosten;

- De versterking van de reserves in verband met indexatie viel in totaal €233.000 lager uit dan geraamd;
- Het in het jaar 2010 vrijgevallen deel van de voorziening garantstelling CBL/ASA ad €101.000 is toegevoegd aan de reserve opbrengst Essent-aandelen.

Naast de reguliere mutaties in de reserves zijn binnen het programma Algemene dekking de volgende zaken financieel afgewikkeld: De uitkomsten van de doorlichting van de gemeentelijke reservepositie, de bestemming van de reserve Essent-aandelen, en de versterking van de algemene reserve waartoe in november 2010 in het kader van de Beleidsbepaling 2011-2014 is besloten. Deze financiële afwikkelingen hebben het programmaresultaat niet beïnvloed.

Jaarrekening
2010



Exploitatie
van baten en lasten

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	1.713	1.963	-250	0	0	0	1.713	1.963	-250	N
Bestuursondersteuning gemeenteraad	1.000	965	35	2	1	-1	999	964	35	V
Bestuursondersteuning B&W	4.070	4.048	22	0	40	40	4.070	4.008	62	V
Publiekszaken	4.042	4.071	-29	926	1.128	202	3.115	2.943	173	V
Bestuurlijke samenwerking	174	222	-49	0	0	0	174	222	-49	N
Informatiebeheer/basisregistraties	1.585	1.647	-62	75	49	-26	1.510	1.597	-87	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	12.583	12.916	-333	1.003	1.218	215	11.580	11.698	-117	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	12.583	12.916	-333	1.003	1.218	215	11.580	11.698	-117	N
2 Stadsontwikkeling										
Ruimtelijke ordening	3.668	5.656	-1.989	953	2.342	1.389	2.715	3.314	-599	N
Stedelijke vernieuwing	481	9.104	-8.623	42	8.750	8.708	439	354	85	V
Strategische eigendommen	417	409	8	353	272	-81	64	137	-73	N
Monumentenzorg	177	149	28	0	-5	-5	177	154	23	V
Economische ontwikkeling	3.632	1.456	2.177	0	0	0	3.632	1.456	2.177	V
FlorijnAs	0	2.667	-2.667	0	2.667	2.667	0	0	0	
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	8.374	19.441	-11.067	1.348	14.026	12.679	7.026	5.414	1.612	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	1.761	831	-930	-1.761	-831	-930	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	8.374	19.441	-11.067	3.109	14.857	11.748	5.265	4.584	681	V
3 Mobiliteit										
Verkeer	473	670	-197	0	859	859	473	-188	661	V
Openbaar vervoer	484	362	122	40	0	-40	444	362	82	V
Betaald parkeren	2.491	2.209	283	3.169	3.209	40	-677	-1.000	323	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	3.448	3.241	207	3.209	4.068	859	239	-827	1.066	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	227	1.530	-1.303	155	452	297	72	1.079	-1.006	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	3.676	4.771	-1.096	3.364	4.519	1.155	312	252	60	V
4 Stads- en wijkbeheer										
Wegbeheer	5.866	6.120	-254	107	67	-40	5.759	6.053	-294	N
Verzorging overige infrastructuur	4.963	5.566	-603	527	699	171	4.436	4.867	-432	N
Groenbeheer	6.629	6.676	-47	158	310	151	6.470	6.366	104	V
Wijkzaken	1.920	1.819	101	0	0	0	1.920	1.819	101	V
Rioolbeheer en waterwegen	5.770	5.362	408	5.772	5.677	-95	-1	-315	313	V
Begraven	580	692	-112	580	597	17	0	95	-95	N
Beheer & exploitatie buitenruimte	229	225	4	340	301	-39	-111	-77	-34	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	25.956	26.459	-503	7.484	7.650	166	18.472	18.809	-337	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	251	-251	1.971	2.268	296	-1.971	-2.016	45	V
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	25.956	26.710	-754	9.455	9.918	463	16.501	16.793	-292	N
5 Onderwijs										
Huisvesting onderwijs	10.003	10.079	-76	1.382	1.514	132	8.621	8.565	56	V
Schoolbestuurlijke taken	24.795	26.744	-1.949	24.056	26.216	2.160	739	528	211	V
Lokaal onderwijsbeleid	2.468	2.428	40	297	595	298	2.171	1.834	337	V
Uitvoering lokaal onderwijs	1.734	1.929	-195	481	665	184	1.252	1.264	-12	N
Volwasseneneducatie	493	701	-207	457	675	218	36	26	11	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	39.493	41.882	-2.388	26.673	29.665	2.992	12.820	12.217	603	V

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	
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	662	461	-202	-662	-461	-202	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	39.493	41.882	-2.388	27.336	30.126	2.790	12.158	11.756	402	V
6 Kunst en cultuur										
Bibliotheekvoorziening	2.491	2.456	35	17	36	19	2.474	2.421	54	V
Schouwburg	1.110	1.076	33	0	11	11	1.110	1.066	44	V
Kunstbeoefening en -bevordering	393	266	127	0	5	5	393	261	132	V
Creatieve en culturele vorming	2.944	2.868	77	602	570	-32	2.342	2.298	44	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	6.938	6.666	272	619	621	2	6.319	6.045	274	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	83	66	-16	-83	-66	-16	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	6.938	6.666	272	702	688	-14	6.236	5.979	257	V
7 Zorg en welzijn										
Gezondheidszorg	2.449	2.461	-12	869	995	125	1.580	1.467	113	V
Beleid maatschappelijke ondersteuning	282	228	54	0	0	0	282	228	54	V
Uitvoering maatsch. ondersteuning	10.288	9.479	809	565	896	331	9.723	8.583	1.139	V
Maatschappelijke dienstverlening	1.061	1.082	-21	0	0	0	1.061	1.082	-21	N
Asielzoekers en nieuwkomers	855	654	202	791	617	-174	64	36	28	V
Minderhedenbeleid	395	294	101	61	0	-61	334	294	40	V
Verslavingszorg/maatsch.opvang	3.945	3.910	35	32	141	109	3.913	3.769	143	V
Ouderenbeleid	616	627	-11	36	36	0	580	592	-11	N
Lokaal jeugdbeleid	2.572	1.993	579	643	319	-325	1.929	1.675	254	V
Welzijnswerk	4.092	4.668	-575	597	1.061	464	3.495	3.606	-111	N
Vrijwilligerswerk	391	306	85	0	11	11	391	295	96	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	26.945	25.702	1.243	3.594	4.075	481	23.351	21.627	1.724	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	795	819	24	-795	-819	24	V
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	26.945	25.702	1.243	4.389	4.894	505	22.556	20.808	1.748	V
8 Werk en inkomen										
Inkomenswaarborg	33.114	33.715	-601	21.257	19.922	-1.335	11.857	13.793	-1.936	N
Activering en uitstroom	27.410	29.720	-2.310	26.089	27.706	1.617	1.321	2.014	-693	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	60.524	63.435	-2.911	47.346	47.629	282	13.178	15.806	-2.629	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	60.524	63.435	-2.911	47.346	47.629	282	13.178	15.806	-2.629	N
9 Sport en ontspanning										
Sport	5.907	5.957	-50	1.517	1.818	301	4.390	4.139	252	V
Evenementen	1.534	1.664	-131	213	259	46	1.321	1.405	-85	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	7.441	7.621	-180	1.730	2.077	347	5.711	5.544	167	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	7.441	7.621	-180	1.730	2.077	347	5.711	5.544	167	V
10 Veiligheid										
Openbare orde	932	1.015	-83	83	196	113	849	819	30	V
Openbare veiligheid	4.248	3.934	315	423	451	29	3.825	3.482	343	V
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	5.180	4.948	231	505	647	142	4.674	4.301	373	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	5.180	4.948	231	505	647	142	4.674	4.301	373	V
11 Duurzaamheid en milieu										
Milieubeleid	580	758	-177	0	6	6	580	752	-172	N
Huishoudelijk afval en openb. hygiëne	7.578	7.347	232	8.020	7.788	-232	-442	-442	0	
Bedrijfsafval	1.931	1.916	15	2.046	1.922	-125	-115	-5	-110	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	
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	10.090	10.021	69	10.066	9.716	-351	24	305	-281	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	0	0	0	200	200	0	-200	200	V
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	10.090	10.021	69	10.066	9.916	-151	24	105	-81	N

12 Bouwen en wonen										
Bouwgrondexploitatie	25.948	15.105	10.843	15.509	13.554	-1.955	10.439	1.551	8.888	V
Wonen	185	2.707	-2.522	40	2.947	2.907	145	-240	385	V
Bouwzaken	2.578	2.392	186	1.875	1.402	-473	703	990	-287	N
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	28.711	20.204	8.507	17.424	17.903	479	11.287	2.301	8.986	V
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	0	688	-688	10.479	1.822	-8.657	-10.479	-1.134	-9.345	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	28.711	20.892	7.819	27.903	19.725	-8.178	808	1.167	-358	N

13 Algemene dekking										
Onvoorzien	133	0	133	0	0	0	133	0	133	V
Belastingenheffing en invordering	342	353	-12	11.460	11.396	-64	-11.118	-11.042	-76	N
Beleggingen	11	19	-8	640	969	329	-629	-949	321	V
Financiering en liquiditeit	269	298	-30	6.164	8.220	2.056	-5.895	-7.921	2.026	V
Algemene uitkering	0	13.047	-13.047	72.356	87.009	14.653	-72.356	-73.962	1.606	V
Btw-compensatiefonds (BCF)	325	167	158	0	0	0	325	167	158	V
Overige algemene middelen	-28	-42	15	0	71	71	-28	-113	85	V
Resultaat kapitaallasten	-1.135	1	-1.136	0	0	0	-1.135	1	-1.136	N
Resultaat bedrijfsvoering	-1.077	626	-1.702	0	0	0	-1.077	626	-1.702	N
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Programmaresultaat vóór bestemming</i>	-1.159	14.470	-17.332	90.620	107.664	17.044	-92.856	-92.568	-288	N
<i>Storting in c.q. onttrekking aan reserves</i>	2.552	26.618	-24.066	9.773	33.699	23.926	-7.221	-7.081	-140	N
<i>Programmaresultaat ná bestemming</i>	1.393	41.088	-41.397	100.393	141.362	40.970	-100.076	-99.649	-427	N

RESULTAAT VÓÓR BESTEMMING	234.524	257.006	-22.482	211.622	246.959	35.337	-22.902	-10.048	12.855	V
----------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	---------	---------	--------	---

ONTTREKKINGEN/TOEVOEGINGEN RESERVES										
Saldo onttrekkingen/stortingen	2.780	29.087	-26.307	25.679	40.617	14.938	-22.899	-11.530	-11.369	N

RESULTAAT NA BESTEMMING	237.304	286.093	-48.790	237.300	287.576	50.276	-3	1.483	1.486	V
--------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	----	-------	-------	---

Recapitulatie stortingen in reserves per programma

Programma/Beleidsproduct	Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Mobiliteit					
Verkeer	Reserve Grote Projecten	0	0	800.000	-800.000
	Reserve Verkeersmaatregelen	0	0	179.961	-179.961
Betaald parkeren	Reserve Parkeergarages	227.355	227.355	550.252	-322.897
<i>totaal Mobiliteit</i>		227.355	227.355	1.530.213	-1.302.858
Stads- en wijkbeheer					
Rioolbeheer en waterzuivering	Reserve rioolbeheer	0	0	251.254	-251.254
<i>totaal Stads- en wijkbeheer</i>		0	0	251.254	-251.254
Onderwijs					
Huisvesting onderwijs	Reserves openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
<i>totaal Onderwijs</i>		0	0	0	0
Zorg en welzijn					
Welzijnswerk	Reserve gebiedsgericht werken	0	0	0	-0
<i>totaal Zorg en welzijn</i>		0	0	0	-0
Bouwen en wonen					
Bouwgrondexploitatie	Weerstandreserve Grondbedrijf	0	0	155.800	-155.800
Wonen	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	0	0	14.510	-14.510
	Best.res. Besluit Locatiegeb. Subs.	0	0	517.411	-517.411
<i>totaal Bouwen en wonen</i>		0	0	687.721	-687.721
Algemene dekking					
Beleggingen	Reserve opbrengst aandelen Essent	0	0	100.954	-100.954
Financiering en liquiditeit	Alg. res. belegd in Rev. Fund/SVn	24.000	24.000	1.385	22.615
Overige algemene dekkingsmiddelen	Reserve Weierstraat eo	0	0	708.000	-708.000
	Reserve GB - Weierstraat eo	708.000	708.000	0	708.000
Algemene reserves	Algemene reserve	0	0	5.968.696	-5.968.696
Indexatie bestemmingsreserves	Reserve nieuwbouwprojecten	343.100	343.100	343.779	-679
	Bestemmingsreserve BCF	114.300	114.300	114.379	-79
	Reserve opbrengst aandelen Essent	819.100	0	0	0
	Reserve WVG	11.100	0	0	0
	Reserve alg. dekking groenonderhoud	1.400	1.400	4.091	-2.691
	Reserve Straten- en wegenbeheer	20.100	0	0	0
	Reserves openbaar basisonderwijs	47.600	0	0	0
	Reserve vluchtelingen/nieuwkomers	700	0	0	0
	Reserve sport-/spelvoorz. jongeren	8.000	0	0	0
	Reserve openluchtzwembad	44.800	0	0	0
	Reserve gebiedsgericht werken	600	0	0	0
	Reserve Parkeergarages	32.500	0	0	0
	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	19.500	0	0	0
	Reserve Grote Projecten	248.600	0	0	0
	Reserve Verkeersmaatregelen	1.500	0	0	0
	Res. herziening bestemmingsplannen	1.900	0	0	0
	Best.res. Besluit Locatiegeb. Subs.	8.100	0	0	0
	Reserve duurzaamheid	12.900	0	0	0
	Reserve Stadsverfraaiing	0	-1.100	0	-1.100
	Reserve Weierstraat eo	0	0	1.048.743	-1.048.743

Programma/Beleidsproduct	Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
	Reserve GB - Stadsverfraaiing	1.100	1.100	0	1.100
	Reserve GB - Weierstraat eo	1.207.300	1.207.300	0	1.207.300
	Stelpost	0	78.100	0	78.100
Bouw- en egalisatiefonds nieuwbouw	Reserve nieuwbouwprojecten	76.000	76.000	76.000	0
Mutaties bestemmingsreserves	Frictiefonds	0	0	3.500.000	-3.500.000
	Reserve tbv maatsch. rend. invest.	0	0	10.000.000	-10.000.000
	Reserve duurzaamheid	0	0	1.751.767	-1.751.767
	Reserve groenontwikkeling	0	0	1.200.000	-1.200.000
	Res. woningbouw / sted.vernieuwing	0	0	1.800.000	-1.800.000
<i>totaal Algemene dekking</i>		<i>3.752.200</i>	<i>2.552.200</i>	<i>26.617.794</i>	<i>-24.065.594</i>
Totalen Stortingen in reserves		3.979.555	2.779.555	29.086.982	-26.307.427

Recapitulatie onttrekkingen uit reserves per programma

Programma /Beleidsproduct	Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Stadsontwikkeling					
Ruimtelijke ordening	Reserve Grote Projecten	0	0	-488.356	488.356
	Res. herziening bestemmingsplannen	0	0	-92.185	92.185
	Reserve groenontwikkeling	0	0	-99.968	99.968
Strategische eigendommen	Reserve groenontwikkeling	0	0	-150.000	150.000
Economische ontwikkeling	Reserve Parkeergarages	0	-450.000	0	-450.000
	Algemene reserve Grondbedrijf	0	-1.311.000	0	-1.311.000
<i>totaal Stadsontwikkeling</i>		<i>0</i>	<i>-1.761.000</i>	<i>-830.509</i>	<i>-930.491</i>
Mobiliteit					
Verkeer	Reserve Grote Projecten	0	0	0	0
	Reserve Verkeersmaatregelen	0	-75.000	-421.701	346.701
Openbaar vervoer	Reserve WVG	-80.000	-80.000	0	-80.000
	Reserve Verkeersmaatregelen	0	0	-30.000	30.000
<i>totaal Mobiliteit</i>		<i>-80.000</i>	<i>-155.000</i>	<i>-451.701</i>	<i>296.701</i>
Stads- en wijkbeheer					
Wegbeheer	Reserve Straten- en wegenbeheer	-1.694.000	-1.694.000	-1.988.328	294.328
Groenbeheer	Reserve alg. dekking groenonderhoud	-138.275	-138.275	-140.443	2.168
	Reserve sport-/spelvoorz. jongeren	-37.681	-37.681	-37.681	0
Rioolbeheer en waterzuivering	Reserve rioolbeheer	-101.169	-101.169	-101.169	0
<i>totaal Stads- en wijkbeheer</i>		<i>-1.971.125</i>	<i>-1.971.125</i>	<i>-2.267.621</i>	<i>296.496</i>
Onderwijs					
Huisvesting onderwijs	Reserves openbaar basisonderwijs	0	-250.448	-247.762	-2.686
	Reserve duurzaamheid	0	-25.000	0	-25.000
Schoolbestuurlijke taken	Reserve OBO Plateau	-387.000	-387.000	-213.076	-173.924
<i>totaal Onderwijs</i>		<i>-387.000</i>	<i>-662.448</i>	<i>-460.837</i>	<i>-201.611</i>
Kunst en cultuur					
Schouwburg	Reserve Weiersstraat e.o.	0	0	-32.600	32.600
	Reserve GB - Weiersstraat e.o.	-32.612	-32.612	0	-32.612
Kunstbeoefening en -bevordering	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	-33.782	33.782
	Reserve GB - Stadsverfraaiing	-50.000	-50.000	0	-50.000
Creatieve en culturele vorming	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	0	0
<i>totaal Kunst en cultuur</i>		<i>-82.612</i>	<i>-82.612</i>	<i>-66.382</i>	<i>-16.230</i>
Zorg en welzijn					
Gezondheidszorg	Reserve WVG	-90.000	-90.000	-90.000	0
Beleid maatschappelijke onderst.	Reserve WVG	-66.000	-66.000	-66.000	0
Uitvoering maatschappelijke onderst.	Reserve WVG	-178.000	-178.000	-122.254	-55.746
Asielzoekers / nieuwkomers	Reserve vluchtelingen/nieuwkomers	0	0	-70.506	70.506
Verslavingszorg en maatschap. opvang	Reserve WVG	0	-150.000	-98.830	-51.170
Lokaal jeugdbeleid	Reserve WVG	-100.000	-100.000	-100.000	0
	Reserve gebiedsgericht werken	-55.925	-55.925	0	-55.925
Welzijnswerk	Reserve gebiedsgericht werken	0	0	-212.473	212.473
Vrijwilligerswerk	Reserve WVG	-155.000	-155.000	-59.136	-95.864
<i>totaal Zorg en welzijn</i>		<i>-644.925</i>	<i>-794.925</i>	<i>-819.198</i>	<i>24.273</i>
Milieu					
Milieubeleid	Reserve duurzaamheid	0	0	-200.144	200.144
<i>totaal Milieu</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-200.144</i>	<i>200.144</i>

Programma /Beleidsproduct	Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Bouwen en wonen					
Bouwgrondexploitatie	Algemene reserve Grondbedrijf	-10.439.000	-10.439.000	-1.706.599	-8.732.401
Wonen	Reserve WVG	-40.000	-40.000	0	-40.000
	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	0	0	-115.577	115.577
<i>totaal Bouwen en wonen</i>		<i>-10.479.000</i>	<i>-10.479.000</i>	<i>-1.822.176</i>	<i>-8.656.824</i>
Algemene dekking					
Financiering en liquiditeit	Alg. res. belegd in Rev. Fund/SVn	0	0	-3.537	3.537
	Reserve opbrengst aandelen Essent	0	0	-840.275	840.275
Btw-compensatiefonds	Bestemmingsreserve BCF	-576.000	-576.000	-576.000	0
Algemene reserves	Algemene reserve	-1.235.000	-4.077.700	-4.077.700	0
Bouw- en egalisatiefonds nieuwbouw	Reserve nieuwbouwprojecten	-758.700	-758.700	-758.721	21
Mutaties bestemmingsreserves	Reserve jaarovergang	0	-2.027.347	-2.027.347	0
	Reserve opbrengst aandelen Essent	0	0	-16.000.000	16.000.000
	Reserve WVG	-310.000	-2.333.000	-3.653.105	1.320.105
	Res. woninggebonden subsidies (BWS)	0	0	-2.490.000	2.490.000
	Reserve Verkeersmaatregelen	0	0	-180.000	180.000
	Reserve duurzaamheid	0	0	-1.751.767	1.751.767
	Reserve Stadsverfraaiing	0	0	-140.316	140.316
	Reserve groenontwikkeling	0	0	-1.200.000	1.200.000
<i>totaal Algemene dekking</i>		<i>-2.879.700</i>	<i>-9.772.747</i>	<i>-33.698.768</i>	<i>23.926.021</i>
Totale Stortingen in reserves		-16.524.362	-25.678.857	-40.617.336	14.938.479

Jaarrekening 2010



Balans

Balans

Geconsolideerde balans

Activa (bedragen x €1.000)		ultimo 2010	ultimo 2009
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
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	182.627	138.511
2.3	- investeringen met maatschappelijk nut	12.441	8.961
totaal 2	Materiële vaste activa	195.502	147.906
3.	Financiële vaste activa		
3.1	- kapitaalverstrekkingen	0	0
	a. deelnemingen	4.993	4.993
	b. gemeenschappelijke regelingen	0	0
	c. overige verbonden partijen	0	0
3.2	- leningen	0	0
	a. woningbouwcorporaties	0	0
	b. deelnemingen	11.251	11.251
	c. overige verbonden partijen	0	0
3.3	- overige langlopende leningen u/g	1.978	2.141
3.4	- overige uitzettingen		0
3.5	- bijdrage aan activa in eigendom van derden		0
totaal 3	Financiële vaste activa	18.222	18.385
totaal A. Vaste activa		213.724	166.291

Balans

Geconsolideerde balans

Passiva (bedragen x €1.000)	ultimo 2010	ultimo 2009
C. Vaste passiva		
1. Eigen vermogen/reserves		
1.1 - algemene reserve	51.742	54.058
1.2 - bestemmingsreserves	100.437	108.459
1.3 - resultaat na bestemming (nog te bestemmen resultaat)	1.483	1.192
totaal 1. Eigen vermogen/reserves	153.662	163.709
2. Voorzieningen		
2.1 - diverse voorzieningen	17.420	20.314
totaal 2. Eigen vermogen/reserves	17.420	20.314
3. Langlopende schulden		
3.1 - obligatieleningen	0	0
3.2 - onderhandse leningen		
a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	19	28
b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	102.959	60.904
c. binnenlandse bedrijven	0	0
d. overige binnenlandse sectoren	0	0
e. buitenlandse leningen	0	0
3.3 - door derden belegde gelden	205	229
3.4 - waarborgsommen	60	37
3.5 - verplichtingen uit hoofde van financial lease	0	0
totaal 3. Langlopende schulden	103.243	61.198
totaal C. Vaste passiva	274.325	245.221

Balans

Geconsolideerde balans

Activa (bedragen x €1.000)	ultimo 2010	ultimo 2009
B. Vlottende activa		
1 Voorraden		
1.1 - grond- en hulpstoffen		
a. niet in exploitatie genomen bouwgronden	23.223	22.164
b. overige grond- en hulpstoffen		0
1.2 - onderhanden werk (gronden in exploitatie)	11.173	17.122
1.3 - onderhanden werk (projecten in uitvoering)	54.129	78.612
1.4 - gereed product en handelsgoederen	0	0
1.5 - vooruitbetalingen	0	0
totaal 1 Voorraden	88.525	117.898
2 Vorderingen		
2.1 - vorderingen op openbare lichamen	3.296	5.183
2.2 - verstrekte kasgeldleningen	0	0
2.3 - rekening-courantverhoudingen	0	0
2.4 - overige vorderingen	20.786	3.144
2.5 - overige uitzettingen		0
totaal 2 Vorderingen	24.082	8.327
3. Liquide middelen		
3.1 - kassaldi	4	13
3.2 - bank- en girosaldi	38.057	37.562
totaal 3 Liquide middelen	38.061	37.575
4. Overlopende activa		
4.1 - nog te ontvangen bedragen overheden	3.215	3.184
4.2 - overige nog te ontvangen bedragen	12.679	11.467
4.3 - vooruitbetaalde bedragen	900	2.343
4.4 - overige overlopende activa	18	0
totaal 4 Overlopende activa	16.812	16.994
totaal B. Vlottende activa	167.480	180.794
totaal Activa	381.204	347.085

E. Niet uit balans blijvende rechten

1 Aanwijzingsrechten	0	0
----------------------	---	---

Balans

Geconsolideerde balans

Passiva (bedragen x €1.000)	ultimo 2010	ultimo 2009
-----------------------------	----------------	----------------

D Vlottende passiva		
1. Kortlopende schulden		
1.1 kasgeldleningen	54.000	56.000
1.2 bank- en giroaldi	4.116	6.500
1.3 overige schulden	10.119	10.209
totaal 1 Kortlopende schulden	68.235	72.709
2. Overlopende passiva		
2.1 - nog te betalen bedragen	14.287	15.851
2.2 - van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen	23.827	13.025
2.3 - vooruit ontvangen bedragen	530	279
2.4 - overige overlopende passiva	0	0
totaal 2 Overlopende passiva	38.644	29.155

totaal D. Vlottende passiva	106.879	101.864
-----------------------------	---------	---------

totaal Passiva	381.204	347.085
----------------	---------	---------

F Niet uit balans blijvende verplichtingen		
1. Gewaarborgde geldleningen	34.603	43.264

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 het jaar 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 het jaar 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 vijftal niet bedrijfsgebonden gemeentelijke eigendommen in bezit, waarvan de boekwaarde nihil is en een viertal waarvan de boekwaarde thans na gepleegde investeringen €658.350 bedraagt.

Het betreft de volgende eigendommen: Amelte 1, Kanaal 45, Pelikaanstraat 56, Loneresweg 1, Rodeweg 23-25, Lottingstraat 17, Van Riebeeckstraat 11 (marktcafé), Noordersingel 29, Beilerstraat 32 en Fokkerstraat 24.

De huidige totale WOZ-waarde van deze eigendommen bedraagt €2.641.000.

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 het jaar 2001 van de aandelen in euro's en de verkoop van twee aandelen aan de gemeente 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 het jaar 2009 van €2,49 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 het jaar 1999 862.169 aandelen, nominaal groot €0,45.

In het jaar 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 is een zezal 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 miljoen 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 2010

In de beginbalans per 1 januari 2010 is geen aanpassing doorgevoerd ten opzichte van de balanscijfers per 31 december 2009.

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

Balans

Activa (Voor de gehele toelichtingentabel bedragen x €1.000)

Balanspost	boekwaarde 1-1-2010	investering	des- investering	afschrijving	boekwaarde 31-12-2010
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				434
2.2 overige investeringen met economisch nut					0
a. gronden en terreinen	10.818	442		272	10.988
b. woonruimten	1.078			33	1.045
c. bedrijfsgebouwen	104.836	46.727		4.403	147.160
d. grond-, wegen waterbouwkundige werken	9.033	1.176		247	9.962
e. vervoermiddelen	3.246	247		599	2.894
f. machines, apparaten en installaties	3.317	1.848		1.112	4.053
g. overige materiële vaste activa	6.183	1.061		719	6.525
2.2 totaal overige invest. met economisch nut	138.511	51.501	0	7.385	182.627
2.3 investeringen met maatschappelijk nut					0
a. grond, wegen waterbouwkundige werken	8.961	3.897		417	12.441
2.3 totaal invest. met maatschappelijk nut	8.961	3.897	0	417	12.441
totaal 2. Materiële vaste activa	147.906	55.398	0	7.802	195.502
3. Financiële vaste activa					
3.1 kapitaalverstrekkingen					
a. deelnemingen	4.993				4.993
b. gemeenschappelijke regelingen	0				0
c. overige verbonden partijen	0				0
3.1 totaal kapitaalverstrekkingen	4.993	0	0	0	4.993
3.2 leningen					0
a. woningbouwcorporaties	0				0
b. deelnemingen	11.251				11.251
c. overige verbonden partijen	0				0
3.2 totaal leningen	11.251	0	0	0	11.251
3.3 overige langlopende leningen u/g	2.141	-121	0	42	1.978
3.4 overige uitzettingen (budgetten BWS)	0				0
3.5 bijdrage aan activa in eigendom van derden	0				0
totaal 3. Financiële vaste activa	18.385	-121	0	42	18.222
totaal A. Vaste activa	166.291	55.277	0	7.844	213.724

Activa (Voor de gehele toelichtingentabel bedragen x €1.000)

Balanspost	boekwaarde 1-1-2010	investering	des- investering	afschrijving	boekwaarde 31-12-2010
B. Vlottende activa					
1. Voorraden					
1.1 gronden hulpstoffen					
a. niet in exploitatie genomen bouwgronden	22.164	1.059	0	0	23.223
b. overige gronden hulpstoffen	0				0
1.1 totaal gronden hulpstoffen	22.164	1.059	0	0	23.223

Activa (Voor de gehele toelichtingentabel bedragen x €1.000)					
Balanspost	boekwaarde 1-1-2010	investering	des- investering	afschrijving	boekwaarde 31-12-2010
1.2 onderhanden werk (gronden in exploitatie)					0
a. lopende exploitaties	15.638	0	5.949	0	9.689
b. afgesloten exploitaties	1.484				1.484
1.2 totaal onderhanden werk (gronden in expl.)	17.122	0	5.949	0	11.173
1.3 onderhanden werk (projecten/invest. in uitvoering)	78.612	82.245	106.728	0	54.129
1.4 gereed product en handelsgoederen	0				0
1.5 vooruitbetalingen	0				0
totaal 1. Voorraden	117.898	83.304	112.677	0	88.525

Balanspost	boekwaarde 1-1-2010		mutatie		boekwaarde 31-12-2010
2. Vorderingen					
2.1 vorderingen op openbare lichamen	5.183		-1.887		3.296
2.2 verstrekte kasgeldleningen	0				0
2.3 rekening-courantverhoudingen (BWS-gelden)	0				0
2.4 overige vorderingen	3.144		17.642		20.786
2.5 overige uitzettingen	0				0
totaal 2. Vorderingen	8.327		15.755		24.082

3. Liquide middelen					
3.1 kassaldi	13		-9		4
3.2 banken giroaldi	37.562		495		38.057
totaal 3. Liquide middelen	37.575		486		38.061

4. Overlopende activa					0
4.1 nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	3.184		31		3.215
4.2 overige nog te ontvangen bedragen	11.467		1.212		12.679
4.3 vooruitbetaalde bedragen	2.343		-1.443		900
4.4 overige overlopende activa					0
a. kruisposten	0		18		18
b. saldi uitwijken tussenrekeningen	0				0
4.4 totaal overige overlopende activa	0		18		18
totaal 4. Overlopende activa	16.994		-182		16.812
totaal B. Vlottende activa	180.794				167.480

totaal Activa	347.085				381.204
----------------------	----------------	--	--	--	----------------

Passiva					
Balanspost (bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	rente bij- schrijving	toevoeging	onttrekking	boekwaarde 31-12-2010
C. Vaste passiva					
1. Eigen vermogen/reserves					
1.1 algemene reserve					
a. Algemene Dienst	8.426	0	4.156	4.922	7.660
b. Grondbedrijf	45.632	0	156	1.706	44.082
1.1 totaal algemene reserve	54.058	0	4.312	6.628	51.742
1.2 bestemmingsreserves					
a. Algemene Dienst	108.459	1.511	24.604	34.137	100.437
b. Grondbedrijf	0	0	0	0	0
1.2 -totaal bestemmingsreserves	108.459	1.511	24.604	34.137	100.437
1.3 resultaat na bestemming (nog te bestemmen resultaat)	1.192	0	1.483	1.192	1.483
totaal 1. Eigen vermogen/reserves	163.709	1.511	30.399	41.957	153.662
2. Voorzieningen					
2.1 diverse voorzieningen	20.314	0	11.662	14.556	17.420
totaal 2. Voorzieningen	20.314	0	11.662	14.556	17.420

Balanspost (bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	ver- meerdering	ver- mindering	aflossing	boekwaarde 31-12-2010
3. Langlopende schulden					
3.1 obligatieleningen	0	0	0	0	0
3.2 onderhandse leningen					
a. binnenlandse pensioenfondsen en verzeke- ringsinstellingen	28			9	19
b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.904	44.000		1.945	102.959
c. binnenlandse bedrijven	0				0
d. overige binnenlandse sectoren	0				0
e. buitenlandse instellingen	0				0
3.2 totaal onderhandse leningen	60.932	44.000	0	1.954	102.978
3.3 door derden belegde gelden					
a. verplichtingen Besluit Woninggebonden Subsidies	0				0
b. spaarpremies hypotheke	229		24		205
3.3 totaal door derden belegde gelden	229	0	24	0	205
3.4 waarborgsommen	37	23			60
3.5 verplichtingen vanuit financial lease	0				0
totaal 3. Langlopende schulden	61.198	44.023	24	1.954	103.243
totaal C. Vaste passiva	245.221	45.534	42.085	58.467	274.325

Balanspost(bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2010		mutatie		boekwaarde 31-12-2010
--------------------------------	------------------------	--	---------	--	--------------------------

D. Vlottende passiva

1. Kortlopende schulden					
1.1 kasgeldleningen	56.000		-2.000		54.000
1.2 bank-engirosaldi	6.500		-2.384		4.116
1.3 overigeschulden	10.209		-90		10.119
totaal 1. Kortlopende schulden	72.709		-4.474		68.235

2. Overlopende passiva					
2.1 nog te betalen bedragen	15.851		-1.564		14.287
2.2 van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen	13.025		10.802		23.827
2.3 vooruitontvangen bedragen	279		251		530
2.4 overige overlopende passiva					
a. saldi uitwijken tussenrekeningen	0				0
totaal 2. Overlopende passiva	29.155		9.489		38.644
totaal D. Vlottende passiva	101.864				106.879

totaal Passiva	347.085				381.204
-----------------------	----------------	--	--	--	----------------

Balanspost(bedragen x €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	verstrek- kingen	vermindering	aflossing	boekwaarde 31-12-2010
--------------------------------	------------------------	---------------------	--------------	-----------	--------------------------

E. Niet uit de balans blijvende rechten

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

F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

1. Gewaarborgde leningen	43.264		8.661		34.603
tot. F. niet uit de balans blijvende verplichtingen	43.264	0	8.661	0	34.603

A2	Materiële vaste activa (bedragen * €1.000) balanspost			investering 2010	desinves- tering 2010
Belangrijkste (des-)investeringen					
2.2	Overige investeringen met economisch nut				
a.	gronden en terreinen				
	aanleg kunstgrasvelden			435	0
	tennisbanen			6	0
	totaal a gronden en terreinen			441	0
b.	woonruimten				
	n.v.t.			0	0
c.	bedrijfsgebouwen				
	renovatie, uitbreiding, nieuwbouw en dergelijke diverse schoolgebouwen			12.559	2.852
	aanpassing MFC Noorderpark, diversen Kloosterveste-en MFA-Schakelveld			28.559	0
	sporthal Kloosterveste			4.611	80
	aanpassing huisvesting HVD en herinrichting terrein de Werf			364	0
	nieuwbouw en aanpassing sportparken			27	0
	airconditioning Stadhuis			53	0
	herinrichten ruimte TT-circuit			38	0
	verbouw Delft 77e cv-installatie LTC buurthuis			174	0
	aanpassingen ICO			342	0
	totaal c bedrijfsgebouwen			46.727	2.932
d.	grond, wegen waterbouwkundige werken (Econ.)				
	parkeerautomaten			0	0
	rioolvervanging			1.176	0
	totaal d. grond, wegen waterbouwkundige werken (Econ.)			1.176	0
e.	vervoermiddelen				
	diverse voertuigen en machines			247	58
f.	machines, apparaten en installaties				
	werkpleken randapparatuur (pc's)			406	0
	investering en upgradering diverse systemen			67	0
	investeringen De Stiep			91	0
	ICT-investeringen: o.a. servers,data opslag en netwerk			238	0
	diverse aanpassingen raadzaal/kamer en centrale hal			330	0
	Coda corsa Workflow			41	0
	KCC module en uitbreiding Kennisbank			46	0
	Omgevingsvergunning			52	0
	vernieuwing Website			108	0
	technische installaties, gereedchappen en diverse aanpassingen			83	0
	vernieuwing systemen en software: o.a. planning Claer, Planon, Marktadministratie etc.			202	0
	aanschaf Infopanelen en Agendaborden				0
	meetpunten winterdienst en silo zoutopslag			128	0
	totaal f. machines, apparaten en installaties			1.792	0
g.	overige materiële vaste activa				
	kantoorinrichting, meubilair en flexibele huisvesting			209	0
	Assen nieuwe huisstijl			0	0
	inrichting/leerpakketten scholen			595	0
	investeringen De Stiep			0	0
	wijk- en mini(papier)containerbakken, milieuboxen			52	0
	ondergrondse brengvoorzieningen			177	0
	aanschaf duikuitrusting			28	0
	totaal g overige materiële vaste activa			1.061	0
	totaal 2.2 overige investeringen met economisch nut			51.444	2.990
2.3	Investeringen met maatschappelijk nut				
a.	grond, wegen waterbouwkundige werken				
	verkeersregelinstallaties			290	0
	vervanging openbare verlichting			677	0
	beschoeiing kanalen en vaarten			2.090	0
	speel- en sportvoorzieningen			841	0
	totaal 2.3 investeringen met maatschappelijk nut			3.898	0

A3	Financieel vaste activa (bedragen * €1.000) Balanspost	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificaties deelnemingen/leningen			
3.1	Kapitaalverstrekkingen		
a.	deelnemingen		
	aandelen Enexis	165	165
	aandelen Bank Nederlandse Gemeenten nv	213	213
	aandelen NV Waterleidingmaatschappij Drenthe	7	7
	kapitaalverstrekking Verkoop Vennootschap B.V.	4.608	4.608
	kapitaalverstrekking CBL Vennootschap B.V.	0	0
	totaal 3.1 kapitaalverstrekkingen	4.993	4.993
3.2	Leningen		
b.	deelnemingen		
	achtergestelde lening Enexis	884	884
	lening u/g Enexis	10.367	10.367
	totaal 3.2 leningen	11.251	11.251
3.3	Overige langlopende leningen u/g		
	lening aan Alescon t.b.v. personeelshypotheken	53	47
	geldlening u/g Stichting SVn Revolving Fund t.b.v. startersleningen	842	840
	diverse geldleningen u/g aan sportverenigingen	73	64
	leningen aan ambtenaren i.v.m. secundaire arbeidsvoorwaarden	1.173	1.027
	totaal 3.3 overige langlopende leningen u/g	2.141	1.978

B1.	Voorraden, balanspost
Specificatie voorraden	
1.1	Gronden hulpstoffen
a.	niet in exploitatie genomen bouwgronden
	Betreft de waardering van een 16-tal complexen waarvan de exploitatie nog in voorbereiding is. Eind 2010 bedraagt de totale aanschafwaarde van deze complexen €54.784.000
1.2	Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie
a.	lopende exploitaties
	Betreft 15 lopende exploitaties m.b.t. saneringen reconstructie gebieden, complexen voor woningbouw- en voor kantoren en bedrijven etc. Eind 2010 bedraagt de totale aanschafwaarde van deze complexen €29.844.000.
b.	afgesloten exploitaties
	Betreft nog 5 complexen met restgronden.

Balanspost (bedragen * €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	vermeer- dering 2010	vermin- dering 2010	boekwaarde 31-12-2010	
1.3	Onderhanden werk (projecten/investeringen in uitvoering)				
	programma's:				
	Bestuur en burger	57	44	-69	32
	Stadsontwikkeling	21.751	7.097	-25.600	3.248
	Mobiliteit	13.198	24.476	-31.725	5.949
	Stads- en wijkbeheer	2.129	13.259	-16.642	-1.254
	Onderwijs (inclusief mfa's)	20.731	7.613	-24.812	3.532
	Kunst en cultuur	21.882	26.607	-3.546	44.942
	Zorg en welzijn	-74	199	-339	-214
	Werk en inkomen	-1.062	0	0	-1.062
	Sport en ontspanning	748	915	-1.432	230
	Duurzaamheid en milieu	-550	901	-1.666	-1.315
	Bouwen en wonen	-711	2	-39	-747
	Bedrijfsvoering	514	1.134	-859	789
	totaal 1.3 onderhanden werk	78.612	82.246	-106.728	54.129

B2	Vorderingen (bedragen x €1.000) balanspost	boekwaarde 31-12-2010	boekwaarde 02-03-2011
Afloop openstaande vorderingen			
2.1	Vorderingen op openbare lichamen	3.296	45
2.4	Overige vorderingen		
	gemeentebelastingen	1.188	569
	parkeren	110	19
	Belastingdienst	872	0
	nutsbedrijven en bankinstellingen	482	1
	sportverenigingen	270	47
	woningbouw	1.735	0
	huren en pacht	809	260
	Grondbedrijf (grondverkoop en dergelijke)	14.354	14.282
	overig	966	517
	totaal 2.4 overige vorderingen	20.786	15.695

B 4	Overlopende activa (bedragen * €1.000) balanspost	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificatie overlopende activa			
4.1	Nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	3.184	3.215
4.2	Overige nog te ontvangen bedragen		
	Wmo-aangelegenheden	81	91
	bijdrage(n) TT-circuit	367	0
	Belastingdienst	9.752	10.366
	VAM/bedrijfsafval	93	145
	(grond)verkoopopbrengsten	379	570
	opbrengsten OZB	40	24
	onderwijs	386	619
	rentevergoeding	192	439
	legesopbrengst	0	208
	overig	177	217
	totaal 4.2 overige nog te ontvangen bedragen	11.467	12.679
4.3	Vooruitbetaalde bedragen		
	voorschot Personeelsgebonden Budget huishoudelijke verzorging (Wmo)	182	168
	automatiseringskosten	537	109
	diverse kosten onderwijsaangelegenheden	998	396
	kosten griepvaccinatie	102	0
	contributies en subsidies	0	202
	verzekeringskosten	87	0
	overig	437	25
	totaal 4.3 vooruitbetaalde bedragen	2.343	900
4.4	Overige overlopende activa		
	kruisposten	0	18
	totaal B4 overlopende activa	16.994	16.812

C1	Eigen vermogen/reserves (*€1.000) balanspost	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	onttrekking 2010	bestemming resultaat 2009	boekwaarde 31-12-2010
Specificaties reserves						
1.1	Algemene reserve					
	a. Algemene Dienst					
	algemene reserve	8.775	5.969	-4.078	-3.006	7.660
	algemene reserve belegd in Rev. Fund/SVn	842	1	-843		0
	totaal a Algemene Dienst	9.617	5.970	-4.921	-3.006	7.660
	b. Grondbedrijf					
	algemene reserve	30.572		-1.706		28.866
	weerstandreserve	15.060	156			15.216
	totaal b Grondbedrijf	45.632	156	-1.706	0	44.082
	totaal 1.1 algemene reserves	55.249	6.126	-6.627	-3.006	51.742
1.2	Bestemmingsreserves					
	a. Algemene Dienst					0
						0

C1	Eigen vermogen/reserves (*€1.000) balanspost	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	onttrekking 2010	bestemming resultaat 2009	boekwaarde 31-12-2010
	reserve nieuwbouwprojecten	6.250	420	-759		5.911
	reserve BCF	2.080	114	-576		1.618
	reserve jaarovergang	0		-2.027	2.027	0
	reserveopbrengst aandelen Essent	48.305	101	-16.000		32.406
	reserve frictiefonds	0	3.500			3.500
	reserve maatsch. Rendements investering	0	10.000			10.000
	reserve WVG (Wmo)	3.827		-4.189	979	617
	reserve algemene dekking groenonderhoud	136	4	-140		0
	reserve straten- en wegenbeheer	3.102		-1.988		1.114
	reserves openbaar basisonderwijs	420		-248		172
	reserve vluchtelingen/nieuwkomers	71		-71		0
	reserve sport-/spelvoorzieningen jongeren	1.000		-38		962
	reserve openluchtzwembad	4.433				4.433
	reserve gebiedsgericht werken	212		-212		0
	reserve rioolbeheer	523	251	-101		673
	reserve parkeergarages	3.196	550			3.746
	reserve woninggebonden subsidies (BWS)	2.688	15	-2.606		97
	reserve grote projecten	6.457	800	-635		6.622
	reserve verkeersmaatregelen	549	328	-632		245
	reserve herziening bestemmingsplannen	551		-92		459
	reserve OBO Plateau	213		-213		0
	reserve besluit locatiegebonden subsidies	1.342	517			1.859
	reserve duurzaamheid	1.952	1.752	-1.952		1.752
	reserve stadsverfraaiing	174		-174		0
	reserve Weiersstraat e.o.	19.068	1.757	-33		20.792
	reserve groenontwikkeling	1.910	1.200	-1.450		1.660
	reserve woningbouw en stedelijke vernieuwing	0	1.800			1.800
	totaal a. Algemene Dienst	108.459	23.109	-34.136	3.006	100.438
	b. Grondbedrijf					0
	reserve stadsverfraaiing	0				0
	reserve Weiersstraat e.o.	0				0
	totaal b Grondbedrijf	0	0	0	0	0
	totaal 1.2 bestemmingsreserves	108.459	23.109	-34.136	3.006	100.438

Categorie	Toelichting	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Nadere toelichting reserves			
Algemeen			
algemene reserve Algemene Dienst	buffer minimaal €6,6 miljoen (€100 per inwoner)	8.775	7.660
alg.reserve + weerstandsreserve Grondbedrijf	buffer min. 10%/20% boekw.compl./bedr.terr.	45.632	44.082
algemene reserve belegd in Rev. Fund/SVn	restant ten behoeve van startersleningen	842	0
totaal algemeen		55.249	51.742
Vaste amortisatie			
reserve nieuwbouwprojecten	kostendekking nieuwbouwprojecten	6.251	5.911
reserve BCF	beïnvloedt de gemeentelijke exploitatie	2.080	1.618
reserve algemene dekking groenonderhoud	beïnvloedt de gemeentelijke exploitatie	136	0
totaal vaste amortisatie		8.467	7.529
Kostendekking investeringsprojecten (STIP)			
reserve grote projecten	bestemd voor cofinanciering STIP-projecten	6.457	6.622
reserve Weiersstraat e.o.	bestemd voor kostendekking expl. CKA	19.068	20.792
reserve openluchtzwembad	realisatie openluchtbad	4.433	4.433
reserve parkeergarages	bouwen exploitatie parkeergarages	3.196	3.746
reserve maatschappelijke rendements investeringen	bestemd voor aftopping geplande investeringen	0	10.000
totaal kostendekking investeringsprojecten (STIP)		33.154	45.593

Categorie	Toelichting	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Kostendekking specifieke taken			
reserve straten- en wegenbeheer	bestemd voor beheer en onderhoud	3.102	1.114
reserve verkeersmaatregelen	bestemd voor projecten	549	245
reserve herziening bestemmingsplannen	inloop achterstanden	551	459
reserve OBO Plateau	diverse onderwijsdoeleinden	213	0
reserves openbaar basisonderwijs	diverse onderwijsdoeleinden	420	172
reserve WVG (Wmo)	risicoafdekking opneindregeling	3.827	617
reserve woninggebonden subsidies (BWS)	afwikkeling lopende verplichtingen	2.688	97
reserve besluit locatiegebonden subsidies	afwikkeling lopende verplichtingen (Langman)	1.342	1.859
reserve vluchtelingen/nieuwkomers	risicoafdekking opneindregeling	71	0
reserve stadsverfraaiing	eigen beleid	174	0
reserve sport-/spelvoorzieningen jongeren	aanleg sporten spelvoorzieningen oudere jeugd	1.000	962
reserve duurzaamheid	uitwerking duurzaamheidsbeleid	1.952	1.752
reserve gebiedsgericht werken	bestemd voor opknappen woonbuurten	212	0
reserve rioolbeheer	bestemd voor rioolbeheer	523	673
reserve groenontwikkeling	bestemd voor groenontwikkeling algemeen	1.910	1.660
reserve woningbouw/stedelijke vernieuwing	bestemd voor woningbouw/stedelijke vernieuwing	0	1.800
reserve opbrengst aandelen Essent	nog nader in te vullen bestemming door uw raad	48.305	32.406
reserve frictiefonds personeel	bestemd voor flankerend beleid bezuinigingen	0	3.500
reserve jaarovergang	overheveling niet bedstede budgetruimte	0	0
 totaal kostendekking specifieke taken		66.839	47.316

C2	Voorzieningen (bedragen * €1.000) Balanspost	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	aanwending 2010	onttrekking 2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificaties voorzieningen						
2.1	Diverse voorzieningen					
	voorziening FPU+ reg.gem./tot 80% aanvulling	1.301	11	-402		910
	voorziening Kap.verstr. Venootschap bv	4.608			0	4.608
	voorziening schadeloosstelling personeel		400			400
	voorziening pensioenvpl. (oud)-bestuurders	1.256	111			1.367
	voorziening onderhoud sociale culturele accommodaties	424	15	-50		389
	voorziening onderhoud stadhuis	316	10			326
	voorz. onderhoud brandweerkazerne	47	10			57
	voorziening onderhoud De Werf	77				77
	voorziening onderhoud Buitenzorg	97	24			121
	voorziening onderhoud sporthallen		148			148
	voorziening rioolbeheer	3.714	1.061	-1.297		3.478
	voorziening afvalstoffenheffing	0	96			96
	voorziening onderhoud ICO-gebouw	66				66
	voorziening dec.uitk. maatsch.opvang	0	288			288
	voorziening groot onderhoud schoolgebouwen	1.271	300		-364	1.207
	voorziening desintegratie regionale afvalinzameling	166			-116	50
	voorziening F.A. Brede School + sportaccommodaties	0				0
	voorziening onderhoud kunstwerken	144	318	-228		234
	voorziening onderhoud binnensportaccommodaties	566				566
	voorziening onderhoud gebouwen begraafplaatsen	30				30
	voorziening onderhoud gebouwen groen	14	23			37
	voorziening onderhoud gebouwen kinderopvang	37				37

C2	Voorzieningen (bedragen * €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	aanwending 2010	onttrekking 2010	boekwaarde 31-12-2010
	Balanspost					
	voorziening combinatiefunctionarissen	208				208
	voorziening onderhoud MFA Schakelveld	0	67			67
	voorziening onderhoud scholen Kl. Veste	0	8			8
	voorziening bodemsanering	209	21	-221		9
	voorziening stedelijke vernieuwing	2.847	77	-857		2.067
	voorziening verkeersmaatregelen	749			-467	282
	voorziening frictiekosten ICO	35				35
	voorziening werkdeel WWB	1.077			-866	211
	voorziening OALT	34				34
	voorziening OSO: De Stiep	0				0
	voorziening subsidies CK/Blauwe As	1.014	8.673	-9.687		0
	voorziening Plateau inzake OAB + huisvesting	7				7
	totaal 2.1 diverse voorzieningen	20.314	11.661	-12.742	-1.813	17.420

Cat.	toelichting	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Nadere toelichting voorzieningen			
Algemeen			
diverse onderhoudsvz gebouwen	instandhouding gemeentelijke panden /scholen	3.089	3.369
vz rioolbeheer	uitvoering Rioolbeheersplan	3.714	3.478
vz stadsontwikkeling	projecten stadsvernieuwing/verkeersmaatr.	3.596	2.349
vz bodemsanering	afwikkelingen projectkosten	209	9
diverse vz onderwijs	afwikkeling verplichtingen	0	0
vz werkdeel WWB	verpl. WWB/ESF/ROC/schuldhulpverl.	1.077	211
vz afvalstoffenheffing	egalisatie/verrekening met tarief	0	96
vz pensioenverpl. (oud-)bestuurders	afwikkeling verplichtingen	1.256	1.367
vz schadeloosstelling personeel	afwikkeling ontslagprocedures	0	400
vz FPU+ reg.gem./tot 80% aanvulling	FPU verpl. n.a.v. reorganisatieleidraad	1.301	910
vz dec.-uitkering maatschappelijke opvang	t.b.v. maatschappelijke opvang	0	288
vz frictiekosten ICO	verplichtingen omvorming ICO	35	35
vz subsidies CK/Blauwe As	vooruittontvangen subsidies	1.014	0
vz desintegratie regionale afvalinz.	afwikkeling liquidatie GR-afvalinzameling	166	51
vz kapitaalverstr. Vennootschap bv	ter afdekking kap.verstrekk./verkoop Essent	4.608	4.608
vz combinatiefunctionarissen	t.b.v. wegvallen provinciale middelen na 2011	208	208
overige voorzieningen		41	41
	totaal toelichting voorzieningen algemeen	20.314	17.420

C3	Langlopende schulden (bedragen * €1.000)	hoofdsom lening	boekwaarde 1-1-2010	rente 2010	aflossing 2010	boekwaarde 31-12-2010
	balanspost					
Specificaties onderhandse leningen						
3.2 Onderhandse leningen						
a. pensioenfondsen/verzekeringsinstellingen						
	Univé	92	28	1	-10	18
b. banken en overige financiële instellingen						
	BNG (nr.40.0083181)	9.075	3.993	132	-363	3.630
	BNG (nr.40.0083287)	9.075	3.993	135	-363	3.630
	BNG (nr.40.0083846)	6.807	4.168	152	-313	3.855
	BNG (nr.40.0085196)	5.355	2.570	94	-214	2.356
	BNG (nr.40.0086353)	2.269	1.180	66	-91	1.089
	BNG (nr.40.0096063)	5.000	5.000	233	0	5.000
	BNG (nr.40.0099083)	5.000	5.000	207	0	5.000
	BNG (nr.40.0099084)	10.000	10.000	439	0	10.000
	BNG (nr.40.0101501)	5.000	5.000	197	0	5.000
	BNG (nr.40.0101500)	5.000	5.000	199	0	5.000
	BNG (nr.40.0103811)	5.000	5.000	237	-200	4.800
	BNG (nr.40.0103821)	10.000	10.000	488	-400	9.600

C 3	Langlopende schulden (bedragen * €1.000) balanspost	hoofdsom lening	boekwaarde 1-1-2010	rente 2010	aflossing 2010	boekwaarde 31-12-2010
	BNG (nr.40.103812)	25.000	0	612	0	25.000
	NWB (nr.10026803)	6.000	0	33	0	6.000
	BNG (nr.40.105767)	7.000	0	55	0	7.000
	BNG (nr.40.105766)	6.000	0	56	0	6.000
	totaal 3.2 onderhandse leningen	121.581	60.904	3.335	-1.944	102.960

D1.	Kortlopende schulden (bedragen * €1.000) balanspost	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificatie overige schulden			
1.3	Overige schulden		
	schulden aan openbare lichamen	1.142	738
	<u>overige schulden:</u>		
	Belastingdienst	18	3
	bedrijfsverenigingen	809	730
	aanneemsommen/grondverwerving	4.582	4.077
	nutsbedrijven	535	194
	Wmo	157	0
	onderwijs	766	314
	BNG-rente	0	8
	subsidies	676	533
	overig	1.524	3.522
	totaal overige schulden zonder openbare lichamen	9.067	9.381
	totaal 1.3 overige schulden	10.209	10.119

D 2.	Overlopende passiva (bedragen * €1.000) balanspost	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificatie overlopende passiva			
2.1	Nog te betalen bedragen		
	schulden aan openbare lichamen	4.101	3.471
	<u>overige schulden:</u>		
	lopende rente vaste geldleningen	1.590	2.301
	subsidies en bijdragen welzijns-/onderwijsaangelegenheden (Plateau)	2.168	1.907
	Wmo	560	660
	BWS-gelden regio en Assen	2.385	1.810
	Belastingdienst en bedrijfsverenigingen	3.943	3.320
	groenbestekken	69	0
	kosten uitzendkrachten/advisering	458	201
	kosten leerlingenvervoer	0	185
	overig	577	432
	totaal overige schulden exclusief openbare lichamen	11.750	10.816
	totaal 2.1 nog te betalen bedragen	15.851	14.287

Balanspost (bedragen * €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	onttrekking 2010	boekwaarde 31-12-2010
2.2 Van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen				
uitkering breedtesportimpuls (BSI)	0			0
rijksuitkering maatsch. opvang & verslavingszorg	1.073			1.073
uitkering RMC	296	143	-188	251
uitkering BOS (buurt, onderwijs & sport)	28		-28	0
uitkering Wet Inburgering Nieuwkomers	0		0	0
uitkering Wet Inburgering	1.247	431		1.678
uitkering Centrum voor Jeugd en Gezin	198	231		429
uitkering verbetering binnenklimaat scholen	0	489	-8	481
uitkering spaarverlof Plateau	38		-38	0
uitkering ROC	364		-283	81
uitkering gem. onderwijsachterstandsbeleid	179			179
uitkering OSO De Stiep	1.775	150		1.925
uitkering preventief jeugdbeleid	38			38

Balanspost (bedragen * €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	toevoeging 2010	onttrekking 2010	boekwaarde 31-12-2010
uitkering stimulering Woningbouw	1.253	1.617	-2.404	466
uitkering culturele Alliantie	45	68		113
uitkering Provincie CKA	960	960		1.920
uitkering sociale Alliantie	339	393	-352	380
uitkering OPO b.c. Plateau	5.102		-1.042	4.060
uitkering extra middelen Schuldhulpverlening	128			128
uitkering klimaatcontact	0	253		253
uitkering RSP gelden FlorijnAS	0	13.039	-2.667	10.372
totaal van overheden ontvangen, nog te besteden uitkeringen	13.063	17.774	-7.010	23.827

Balanspost (bedragen * €1.000)	boekwaarde 1-1-2010	boekwaarde 31-12-2010
2.3 Vooruitontvangen bedragen		
vooruitontvangen bedragen van openbare lichamen		158
<u>overige vooruitontvangen bedragen:</u>		
saldo ontvangen huren/leningen		15
afkoopsom		0
verzekeringsuitkering		0
verkoopsommen en huren Grondbedrijf		97
overig		9
totaal vooruitontvangen bedragen exclusief openbare lichamen		121
totaal 2.3 vooruitontvangen bedragen		279
		530

F1. Gewaarborgde leningen Balanspost (bedragen* €1.000)	hoofdsom lening	rente %	boekwaarde 1-1-2010	aflossing 2010	boekwaarde 31-12-2010
Specificatie gewaarborgde leningen					
A.C.V.; uitbreiding clubgebouw	150	6	15	15	0
Accolade Zorggroep (locatie Arendshorst)					
bouw 18 aanleunwoningen	1.500	7	395	30	365
renovatie de Arendshorst	5.300	7	1.157	110	1.047
ACTIUM					
16 woningen Groningerdwardsstraat	1.541	5	609	609	0
50 woningen gedeelte De Goorn	5.222	5	2.056	2.056	0
12 woningen Havikstraat	1.272	6	521	6	515
35 woningen Dr. Schaepmanstraat	3.422	6	1.402	16	1.386
23 woningen Oosterhoutstr./Zuidersingel	2.804	5	1.155	15	1.140
63 woningen Marsdijk I; De Dreef 2.1	6.873	5	2.845	72	2.773
27 woningen Marsdijk I; De Dreef	2.957	5	1.231	15	1.216
48 woningen Marsdijk I; De Beemd	5.247	5	2.193	25	2.168
herfinanciering woningbouw	5.000	5	1.898	44	1.854
woningen Troelstralaan/Einsteinlaan	9.008	4	3.673	50	3.623
herfinanciering lening	4.500	4	596	141	455
herfinanciering lening	7.900	4	1.045	248	797
lening i.v.m. renteconversie	53.900	6	2.527	2.527	0
lening t.b.v. renteconversie	34.640	7	3.030	1.467	1.563
Algemene Stichting Kinderopvang de Paraplu	400	5	61	18	43
aankoop en aanpassing Laak 1					
Budo vereniging Asahi bouw. aanp. ged. De Timp	65	6	16	2	14
De Schakel nieuwbouw de Wouden 326	50	6	5	5	0
De Vijverhof renovatie de Vijverhof	8.500	4	2.810	63	2.747
Humanistische St.tot Expl. v. Bejaardentehuizen					
conversie 3 leningen 'De Vijverhof' + 8 won.	2.509	5	722	51	671
conversie lening 'De Vijverhof' + 8 won.	2.022	6	180	87	93
conversie lening 1971	1.050	6	94	46	48
Leyten Vastgoed exploitatie BV	340	2	116	4	112
financ. rest./ren. Vm. pand Wilh.ziekenhuis					
Noorderpoortcollege inz.'de Erudiet'					
financiering aankoop verbouw de Eekhorst	3.300	7	227	57	170
verbouw en inrichtingskosten school	1.435	4	115	23	92

F1. Gewaarborgde leningen						
Balanspost (bedragen* €1.000)	hoofdsom lening	rente %	boekwaarde 1-1-2010	aflossing 2010	boekwaarde 31-12-2010	
Omnia Wonen						
renovatie woningen Oranjestraat	2.400	4	296	69	227	
bouw woningen Beunheugte	3.400	4	1.400	17	1.383	
Scholengem. Voortg.Ond.Nrd.-& Midd.-Drenthe	3.483	6	993	238	755	
uitbr. en aanp. gebouw 'Penta' & 'Quintus'						
St.Interzorg Noord Nederland De Wijde Blik						
bouw de Wijde Blik	400	9	9	5	4	
nieuwbouw en renovatie	11.767	3	214	214	0	
St.Interzorg Noord Nederland Slingeborgh						
renovatie de Slingeborgh	6.900	4	2.336	27	2.309	
Stichting Vitalis conversielening	4.427	6	739	132	607	
Woonzorg Nederland						
80 bejaardenwon. Walakker/Veenwalweg	8.550	9	3.256	76	3.180	
financiering 61 aanleunwoningen	8.611	3	3.328	82	3.246	
totaal Specificatie gewaarborgde leningen	231.630		43.265	8.662	34.603	

Jaarrekening 2010



SiSa

Toelichting

Vanaf het verantwoordingsjaar 2010 geldt dat openbare lichamen die zijn ingesteld op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), de uitvoering van een aantal vastgestelde SZW uitkeringen via SiSa verantwoorden aan gemeenten. Dit moet uiterlijk plaatsvinden 15 juli volgend op het verantwoordingsjaar. De maatregel moet leiden tot minder administratieve lasten.

Voor de gemeente Assen geldt bovenstaande situatie voor de regelingen die door de ISD en Alescon worden uitgevoerd. In onderstaande SiSa verantwoording zijn dat de regelingen G1C, G2C, G3C en G5C. De indicatoren van deze regelingen zijn veelal gevuld met de waarde nul. In de verantwoording van volgend jaar neemt de gemeente de verantwoording over 2010 alsnog op in de SiSa verantwoording.

A1 Verzameluitkering Justitie

Departement	Ministerie van Veiligheid en Justitie
Juridische grondslag	Regeling verzameluitkering
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Besteding 2010	€59.910

C2 Verzameluitkering WWI

Departement	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
Juridische grondslag	Regeling verzameluitkering
Ontvanger	Provincies, gemeenten

Indicatoren	
Besteding tot en met 2010	€97.223

C4 Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche

Departement	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
Juridische grondslag	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet [↻]	
Beschikkingnummer: SW01062903	27
Beschikkingnummer: SW01062902	2
Beschikkingnummer: SW01062901	154

C5 Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche

Departement	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
Juridische grondslag	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 januari 2011 is gestart of voortgezet [↻]	
Beschikkingnummer: SW01063901	18

D1 Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten

Departement	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
Juridische grondslag	Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Besteding 2010	€518.048
Opgebouwde reserve ultimo 2009	€272.871

Indicatoren	
Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

D2 Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB (OAB)

Departement	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
Juridische grondslag	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10); Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs; Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie.
Ontvanger	Gemeenten, niet G-31

Indicatoren	
Beginstand 2010 van voorziening/overlopende post	€431.424
Besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid	€13.662
Bestedingen voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt.	€11.855
Uitgaven voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt.	€30.213
Besteding 2010 aan voorschoolse educatie	€254.496
Aantal deelnemende kinderen aan voorschoolse educatie in 2010	445
Bestedingen aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt.	€192.342
Uitgaven aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€269.278
Besteding 2010 aan schakelklassen	€34.375
Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2010	106
Bestedingen aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€44.717
Uitgaven aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€62.605
Besteding 2010 aan vroegschoolse educatie	€0
Bestedingen aan vroegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven aan vroegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0
Besteding 2010 aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal	€40.611
Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2010 voor voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal voor doelgroepkinderen	€105
% doelgroepkinderen bereikt in 2010 met voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal en kinderdagverblijven	68,38 %
Bestedingen aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€9.776
Uitgaven aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

D5 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009

Departement	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
Juridische grondslag	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Besteding tot en met 2010 ten laste van rijksmiddelen	€8.211
Eindverantwoording	nee

E5 Verzameluitkering VROM

Departement	Ministerie van Infrastructuur en Milieu
Juridische grondslag	Regeling verzameluitkering
Ontvanger	Provincies, gemeenten

Indicatoren

Besteding tot en met 2010	€164.000
---------------------------	----------

E6B Bodemsanering (exclusief Bedrijvenregeling)

Departement	I&M
Juridische grondslag	Tussen provincie en gemeenten afgesloten convenanten/overeenkomsten voor onderzoek en sanering van ernstig verontreinigde locaties
Ontvanger	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)

Indicatoren

Beschikkingnummer	DR010600007
Besteding 2010 ten laste van provincie of Wgr+ middelen	€0
Besteding 2010 aan samenloop	€0
Besteding 2010 exclusief samenloop	€571.118
Aandeel provincie in de besteding 2010 na aftrek van de lasten van samenloop	€114.145
Eindverantwoording	nee
Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

E25 Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)

Departement	Ministerie van Infrastructuur en Milieu
Juridische grondslag	Beleidsregeling subsidies budget investeringen ruimtelijke kwaliteit (BIRK)
Ontvanger	Provincies en gemeenten

Indicatoren

Besteding 2010 exclusief bestedingen uit baten exploitatie	€0
Eindverantwoording	nee
Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer

Departement	Ministerie van Infrastructuur en Milieu
Juridische grondslag	Provinciale beschikking en/of verordening
Ontvanger	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)

Indicatoren

beschikkingnummer.	besteding 2010 ten laste van provincie	overige bestedingen 2010	toelichting afwijking	eindverantwoording
26/6.9/2008007521 nr 1	€26.053	€26.053		ja
26/6.9/2008007521 nr 2	€49.384	€49.384		ja
45/RO/2009014619 nr 1	€21.683	€21.683		nee
45/RO/2009014619 nr 2	€0	€0	in voorbereiding	nee
45/RO/2009014619 nr 3	€100.000	€952.824		ja
45/RO/2009014619 nr 4	€0	€0	in voorbereiding	nee
45/RO/2009014619 nr 5	€114.102	€342.305		ja
VVBD/20100017	€62.755	€35.887		ja

Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

G1C Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
Ontvanger	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr

Indicatoren

Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010, exclusief deel openbaar lichaam	9,00
Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren, exclusief deel openbaar lichaam	0,00

G2C Gebundelde uitkering

(WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levens-onderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK)

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Wet werk en bijstand (WWB) Wet investeren in jongeren (WIJ) Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004) Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)
Ontvanger	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr

Indicatoren

Wet werk en bijstand (WWB)

Besteding 2010 WWB-inkomensdeel	€0
Baten 2010 WWB-inkomensdeel (exclusief Rijk)	€0
Bestedingen WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

Wet investeren in jongeren (WIJ)

Besteding 2010 WIJ	€0
Baten 2010 WIJ (exclusief Rijk)	€0
Bestedingen WIJ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven WIJ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)

Besteding 2010 IOAW	€0
Baten 2010 IOAW (exclusief Rijk)	€0
Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)

Besteding 2010 IOAZ, exclusief geldstroom 2010 aan openbaar lichaam	€0
Baten 2010 IOAZ (exclusief Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

<i>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)</i>	
Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen, exclusief geldstroom 2010 aan openbaar lichaam	€0
Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

<i>Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</i>	
Besteding 2010 WWIK, exclusief geldstroom 2010 aan openbaar lichaam	€0
Baten 2010 WWIK (exclusief Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

G3C Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004
Ontvanger	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr

Indicatoren	
Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Besteding 2010 kapitaalverstrekking (exclusief Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Baten 2010 kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Besteding 2010 Bob, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Baten 2010 Bob (exclusief Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0

G4 Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Baten 2010	€0

G5C Wet participatiebudget (Wpb)

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Wet participatiebudget (Wpb)
Ontvanger	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr

Indicatoren	
Besteding 2010 participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€457.222
Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam	€0
Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven; Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte	€0
Besteding 2010 Regelluw; Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009	€0

Indicatoren	
duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen, deel geldstroom openbaar lichaam	0
Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen, exclusief deel openbaar lichaam	0
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3,9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief deel openbaar lichaam	0
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3,9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief deel openbaar lichaam	0
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3,9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief deel openbaar lichaam	0
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3,7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief deel openbaar lichaam.	0
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald, exclusief deel openbaar lichaam.	0

G6 Schuldhulpverlening

Departement	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Juridische grondslag	Kaderwet SZW-subsidies
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Besteding 2010	€0

H2 Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)

Departement	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Juridische grondslag	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren				
beschikkingskenmerk	activiteit	realisatie 0 = niet uitgevoerd 1 = gedeelte uitgevoerd 2 = uitgevoerd	toelichting afwijking	eindverantwoording
576694-06	arr 1	2 = uitgevoerd	onderbesteding eerste jaar: tijd nodig voor opstart, is later ingehaald. in 2010 heeft gemeente extra geïnvesteerd in materialen, deze impuls was nodig voor goede overdracht en structurele voortzetting bos-project	ja
576694-06	arr 2	2 = uitgevoerd		ja
576834-06	arr 1	2 = uitgevoerd		ja
576834-06	arr 2	2 = uitgevoerd		ja
576441-06	arr 1	2 = uitgevoerd		ja
576441-06	arr 2	2 = uitgevoerd		ja

H6 Maatschappelijke opvang/verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg

Departement	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Juridische grondslag	Besluit maatschappelijke ondersteuning
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Stand reserve per ultimo 2009	€1.073.263
Besteding 2009	€3.690.099
Eindverantwoording	nee
Bestedingen van vóór 2009, waarvan de uitgave in of na 2009 plaatsvindt	€489.652
Uitgaven van vóór 2009, waarvan besteding in of na 2009 plaatsvindt	€0

H10 Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)

Departement	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Juridische grondslag	Tijdelijke regeling CJG
Ontvanger	Gemeenten

Indicatoren	
Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	€1.132.909
Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	€0
Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	€0

Jaarrekening
2010



Verklaringen

Verklaringen

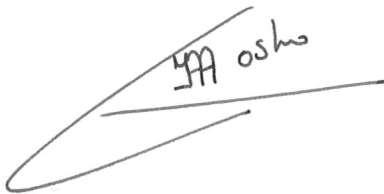
Door ondertekening en datering verklaart het college van burgemeester en wethouders zich akkoord met de in de jaarrekening opgenomen verantwoording over het gevoerde beheer.

Assen, . **19 MEI 2011**

Burgemeester en wethouders van Assen,



, burgemeester



, secretaris

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

19 MEI 2011



, voorzitter



, griffier

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Gemeente Assen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2010 van de gemeente Assen te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Sisa-bijlage en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het college van Burgemeester en Wethouders

Het college van Burgemeester en Wethouders 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 en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens. Tevens is het college van Burgemeester en Wethouders 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. Het college van Burgemeester en Wethouders is daarnaast verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 begroting en verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en het controleprotocol dat d.d. 30 november 2010 vastgesteld is door de gemeenteraad van de gemeente Assen. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente Assen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Assen gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is d.d. 30 november 2010 vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Assen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de activa en passiva van de gemeente Assen per 31 december 2010 en van de baten en lasten over 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

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 overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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.

Groningen, 18 april 2011

Ernst & Young Accountants LLP

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