6. JAARREKENING 2009

6.1 Balans

In dit hoofdstuk presenteren wij de balanspositie van de gemeente. Per 1 januari 2004 gelden de in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen regels voor de opstelling van de balans.

De waarderingsgrondslagen voor de balans worden toegelicht in paragraag 6.3.
Een nadere toelichting en specificatie van de balans zijn terug te vinden in paragraaf 6.4

Balans per 31 december 2009	Ultimo 2009		Ultimo 2008	
Bedragen x € 1,000,-				
Activa				
Vaste activa				
Inmateriële vaste activa		-		-
- Kosten verbonden aan het sluiten van Geldleningen en het saldo van agio en disagio	-		-	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-		-	
Materiële vaste activa		**48.018**		**47.951**
- Investeringen met een economisch nut				
- gronden uitgegeven in erfpacht	44		44	
- overige Investeringen met een economisch nut	45.499		45.343	
- Investeringen met een maatschappelijk nut	2.474		2.564	
Financiële vaste activa		**3.076**		**3.076**
- Kapitaalverstrekking aan:				
- deelneming	1.556		1.556	
- gemeenschappelijke regelingen	105		105	
- overige verbonden partijen	-		-	
- Leningen aan:				
- Woningbouwcorperaties				
- deelnemingen				
- overige verbonden partijen				
- Overig langlopende leningen u/g	1.415		1.415	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
- Bijdrage aan activa in eigendommen van derde	0		0	
Totaal vaste activa		**51.093**		**51.027**
Vlottende activa				
Voorraden		**11.648**		**5.203**
- Grond- en hulpstoffen:				
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.666		3.891	
- overige grond- en hulpstoffen	-			
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	3.983		1.312	
- Gereed product en handelsgoederen				
- Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**5.431**		**11.249**
- Vorderingen op openbare lichamen	62		359	
- Verstrekte kasgeldleningen				
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	32		119	
- Overige vorderingen	5.337		10.771	
- Overige uitzettingen				
Liquide middelen		**238**		**13.002**
- Kassaldi	3		4	
- Bank- en girosaldi	235		12.998	
Overlopende activa		**2.340**		**-**
Totaal vlottende activa		**19.657**		**29.454**
Totaal-activa		**70.751**		**80.482**

Balans per 31 december 2009	Ultimo 2009		Ultimo 2008	
Bedragen x € 1,000,-				
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**24.543**		**25.492**
- Algemene reserve	7.353		6.336	
- Bestemmingsreserves				
- Voor egalisatie van tarieven	-		-	
- Overige bestemmingsreserves	18.965		18.959	
- Nog te bestemmen resultaat	1.775-		198	
Voorzieningen		**1.091**		**1.001**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.091		1.001	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen				
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**33.749**		**45.002**
- Obligatieleningen				
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinatellingen			-	
- binnenlandse banken en overige financiëlen instellingen	33.742		44.996	
- binnenlandse bedrijven			-	
- overige binnenlandse sectoren			-	
- buitenl. Instell., fondsen, banken, bedrijven en over.sectoren			-	
- Waarborgsommen	7		6	
- Verplichtingen uit hoofde van financiel-lease overeenkomsten				
Totaal vaste passiva		**59.384**		**71.495**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		**6.856**		**8.400**
- Kasgeldleningen				
- Bank - en girosaldi	2.295			
- Overige schulden	4.561		8.400	
Overlopende passiva		**4.511**		**586**
- Voorschotten van derde verkregen middelen	1.258		586	
- Nog te betalen bedragen	3.254			
Totaal vlottende passiva		**11.367**		**8.986**
Totaal passiva		**70.751**		**80.482**
Gewaarborgde geldleningen		**131.522**		**73.226**
Garantstellingen				

6.2 Programmarekening

Programma's	Raming 2009 **voor** wijziging	Raming 2009 **na** wijziging	Realisatie 2009	Verschil
A: Veilige Gemeente				
Lasten	1.191.505	1.263.309	1.293.160	29.851-
Baten	345	345	70.840	70.495
Saldo	**1.191.160**	**1.262.964**	**1.222.320**	**40.644**
B: Educatieve Gemeente				
Lasten	3.412.084	3.448.884	3.376.588	72.296
Baten	395.181	401.669	294.494	107.175-
Saldo	**3.016.903**	**3.047.215**	**3.082.094**	**34.879-**
C: Culturele en Recreatieve Gemeente				
Lasten	429.056	453.097	446.779	6.318
Baten	2.929	2.929	31.466	28.537
Saldo	**426.127**	**450.168**	**415.313**	**34.855**
D: Gezonde en Zorgzame Gemeente				
Lasten	10.132.804	10.371.794	11.287.016	915.222-
Baten	4.166.937	4.175.273	4.815.885	640.612
Saldo	**5.965.867**	**6.196.521**	**6.471.130**	**274.609-**
E: Sport				
Lasten	1.119.764	1.544.460	1.651.544	107.084-
Baten	154.068	646.568	589.948	56.620-
Saldo	**965.696**	**897.892**	**1.061.597**	**163.705-**
F: Groene Gemeente				
Lasten	12.726.924	13.325.190	11.749.923	1.575.267
Baten	7.015.976	7.015.976	4.706.566	2.309.410-
Saldo	**5.710.948**	**6.309.214**	**7.043.357**	**734.143-**
G: Ondernemende Gemeente				
Lasten	936.571	1.345.570	9.189.454	7.843.884-
Baten	1.132.271	3.637.626	11.205.975	7.568.349
Saldo	**195.700-**	**2.292.056-**	**2.016.521-**	**275.535-**
H: Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting				
Lasten	1.338.705	1.624.833	2.418.568	793.735-
Baten	748.830	448.830	960.172	511.342
Saldo	**589.875**	**1.176.003**	**1.458.396**	**282.393-**
I: Bestuurskrachtige Gemeente				
Lasten	5.903.057	6.291.432	6.054.353	237.079
Baten	457.310	457.310	514.214	56.904
Saldo	**5.445.747**	**5.834.122**	**5.540.138**	**293.984**
Totaal saldi programma's	**23.116.623**	**22.882.043**	**24.277.825**	**1.395.782-**

Dekkingsmiddelen	Raming 2009 **voor** wijziging	Raming 2009 **na** wijziging	Realisatie 2009	Verschil
J: Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien				
CAI				
Lasten	1.260.111	1.260.111	1.305.655	45.544-
Baten	1.585.110	1.585.110	1.315.512	269.598-
Saldo	**324.999-**	**324.999-**	**9.857-**	**315.142-**
Lokale heffingen en invordering				
Lasten	194.619	173.619	156.424	17.195
Baten	4.728.632	4.745.034	4.756.643	11.609
Saldo	**4.534.013-**	**4.571.415-**	**4.600.219-**	**28.804**
Algemene uitkering uit het gemeentefonds				
Lasten	-	-	-	-
Baten	17.002.590	16.811.535	17.081.071	269.536
Saldo	**17.002.590-**	**16.811.535-**	**17.081.071-**	**269.536**
Dividend				
Lasten	331.366-	331.366-	-	331.366-
Baten	-	-	797.889	797.889
Saldo	**331.366-**	**331.366-**	**797.889-**	**466.523**
Financieringsfunctie, treasury en geldleningen				
Lasten	55.460	55.460	55.459	1
Baten	1.104.500	904.500	698.107	206.393-
Saldo	**1.049.040-**	**849.040-**	**642.647-**	**206.393-**
Overige algemene middelen en baten/lasten voorgaande jaren				
Lasten	1.106.040	81.890	10.562	71.328
Baten	63.555	70.899	4.792	66.107-
Saldo	**1.042.485**	**10.991**	**5.770**	**5.221**
Resultaat kostenplaatsen				
Lasten	122.881	1.574.838	19.879	1.554.959
Baten	2-	438.998	222.669	216.329-
Saldo	**122.883**	**1.135.840**	**202.791-**	**1.338.631**
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**22.076.640-**	**21.741.524-**	**23.328.704-**	**1.587.180**
Onvoorzien				
Lasten	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-
Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat voor bestemming	**1.039.983**	**1.140.519**	**949.120**	**191.399**

Reserves	Raming 2009 **voor** wijziging	Raming 2009 **na** wijziging	Realisatie 2009	Verschil
A: Veilige Gemeente				
Toevoeging	-	-	10.831	10.831-
Onttrekking	-	-	-	-
Saldo	**-**	**-**	**10.831**	**10.831-**
B: Educatieve Gemeente				
Toevoeging	423	423	20.872	20.449-
Onttrekking	16.668	16.668	16.668	-
Saldo	**16.245-**	**16.245-**	**4.204**	**20.449-**
C: Culturele en Recreatieve Gemeente				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**
D: Gezonde en Zorgzame Gemeente				
Toevoeging	-	-	95.393	95.393-
Onttrekking	417.631	588.162	572.184	15.978-
Saldo	**417.631-**	**588.162-**	**476.791-**	**111.371-**
E: Sport				
Toevoeging				-
Onttrekking	75.575	75.575	75.575	-
Saldo	**75.575-**	**75.575-**	**75.575-**	**-**
F: Groene Gemeente				
Toevoeging	1.477.573	1.477.573	589.968	887.605
Onttrekking	1.828.409	2.316.409	897.634	1.418.775-
Saldo	**350.836-**	**838.836-**	**307.667-**	**531.169-**
G: Ondernemende Gemeente				
Toevoeging	-	2.482.774	2.482.774	-
Onttrekking	-	248.999	236.000	12.999-
Saldo	**-**	**2.233.775**	**2.246.774**	**12.999-**
H: Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting				
Toevoeging	-	-	94.869	94.869-
Onttrekking	87.636	192.636	120.044	72.592-
Saldo	**87.636-**	**192.636-**	**25.175-**	**167.461-**
I: Bestuurskrachtige Gemeente				
Toevoeging	-	-	170.149	170.149-
Onttrekking	-	-	73.632	73.632
Saldo	**-**	**-**	**96.517**	**96.517-**
J: Algemene dekkinsmiddelen en onvoorzien				
Toevoeging	-	25.000	282.019	257.019-
Onttrekking	652.263	850.263	929.492	79.229
Saldo	**652.263-**	**825.263-**	**647.472-**	**177.791-**
Totaal saldi reserves	**1.600.186-**	**302.942-**	**825.646**	**1.128.588-**

Resultaat na bestemming	**560.203-**	**837.577**	**1.774.766**	**937.189-**

6.2.1 Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en programmarekening.

Algemeen
Deze paragraaf is ingedeeld in de volgende hoofdstukken:
1. Financiële positie jaarrekening 2009;
2. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

1. Financiële positie jaarrekening 2009

1.1 Financieel resultaat programmabegroting 2009.
Op basis van de 2e Tussenrapportage voor 2009 was de verwachting dat de **Programmabegroting** voor het exploitatiejaar 2009 zou sluiten met een negatief saldo van € 1.015.564, - (voor aanwending reserve kredietcrisis ad € 178.000, -)

De **Programmarekening 2009**, die het werkelijke financiële beeld over 2009 weergeeft, sluit met een tekort van € 1.774.766, - zijnde een vermeerdering van € 759.202, - ten opzichte van de laatst berekende prognose.

Op basis van een analyse blijkt het nadeel van afgerond € 1.775.000 te zijn en is opgebouwd uit een negatief incidenteel bedrag van afgerond € 1.384.000,- en een negatief structureel bedrag van afgerond € 391.000, -

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de ramingen 2009 zijn per programma nader toegelicht in hoofdstuk 3 van de Programmarekening 2009.

1.2 Resultaat van de stortingen en onttrekkingen van reserves op de exploitatie
Het BBV 2004 schrijft voor dat het resultaat dient te worden bepaald exclusief de stortingen in en onttrekking uit de reserves. Dit om een zuiver beeld te kunnen krijgen van het resultaat van de begroting of de jaarrekening.

Stortingen.
Uit de jaarcijfers 2009 blijkt, dat er in het exploitatiejaar 2009 een bedrag van € 3.746.874, -is toegevoegd aan de reserves, terwijl geraamd was een bedrag € 3.985.770, -

Onttrekkingen.
Er is voor een bedrag van € 2.921.229, - onttrokken aan de reserves, terwijl hiervoor een bedrag van € 4.288.712, - was geraamd.

Voor een verdere toelichting van mutaties per reserve verwijzen wij u naar de staat van reserves en voorzieningen en de toelichting op de reservepositie in de paragraaf Weerstandsvermogen.

2. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Onderstaand treft u een overzicht aan van de algemene dekkingsmiddelen. De belangrijkste hierbij zijn de onroerende zaakbelastingen (OZB) en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Zowel de OZB-opbrengsten als de Gemeentefondsuitkering kennen geen vooraf bepaald bestedingsdoel. In dit programma wordt ingegaan op de middelen die vrij besteedbaar zijn.
Voor een toelichting op de lokale heffingen verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen

	Begroot 2009	Begroot 2009 na wijziging	Werkelijk 2009
OZB, hondenbelasting (paragraaf lokale heffingen)	4.728.632	4.747.034	4.756.642
Algemene uitkering uit het gemeentefonds (Programma J)	16.522.590	16.811.535	17.081.071
Dividendopbrengsten (programma J)	1.104.500	849.040	642.647
Totaal	**22.355.722**	**22.407.609**	**22.480.360**

2.1 Onvoorziene uitgaven

In de begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Hieronder wordt weergegeven voor welke onderdelen de post onvoorzien is ingezet.

Omschrijving	2009	Programma
Stand 1-1	**€ 145.000**	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurskrachtmeting	-/- 45.000	Bestuurskrachtige gemeente
Overdracht archiefstukken aan GAR	-/- 84.000	Bestuurskrachtige gemeente
Vrijval ten gunste van het resultaat	-/- 16.000	Algemene dekkingsmiddelen
Stand 31-12	**€ 0**	Algemene dekkingsmiddelen

2.2 Overzicht incidentele baten en lasten

In de programmabegroting was een aantal incidentele baten en lasten verwerkt.
In onderstaand overzicht is aangegeven welke dat waren en in hoeverre dat deze zijn gerealiseerd of uitgevoerd.

Omschrijving	Bedrag	Programma	Gerealiseerd of uitgevoerd
Baten			
Vooruitname Kasteeltuinen	600.000	Ondernemende gemeente	Gerealiseerd
Inzet resultaat 2007	399.750	Algemene Dekkingsmiddelen	Gerealiseerd
Inzet gevormde egalisatiereserve zwembad	39.500	Sport	Gerealiseerd

2.3 Analyse en toelichting op het resultaat

Hierna wordt het saldo van het resultaat 2009 gepresenteerd ten opzichte van de stand bij de vaststelling van de 2e Tussenrapportage 2009.
In het overzicht zijn afgeronde bedragen opgenomen. Om die reden kunnen er minimale afwijkingen ontstaan ten opzichte van cijfers, die in het jaarverslag zijn genoemd. Voor een toelichting op de afwijkingen verwijzen wij u naar de verschillenanalyse per programma In het Jaarverslag 2009.

Analyse jaarrekening	Afwijking realisatie t.o.v. raming	Incidenteel	Structureel

Programma A: Veilige Gemeente:

110 – Rampen/calamiteitenbestrijding	2	2	
120 - Brandweer en Rampenbestrijding	-24	-12	-12
140 - Openbare orde en veiligheid	58	58	
Saldo externe lasten en baten per functie	**36**	**48**	**-12**
Resultaat interne lasten	0	0	
Resultaat kapitaallasten	4	4	
Resultaat voorzieningen	0	0	
resultaat Veilige gemeente	**40**	**52**	**-12**

Programma B: Educatieve Gemeente

420/421 - Openbaar onderwijs, incl. huisvesting	-12	-12	
422/423 - Openbaar onderwijs, incl. huisvesting	3	3	
441 - Openbaar voortgezet onderwijs	17	17	
480 - Gemeenschappelijke Baten en lasten onderwijs	90	116	-26
482 - Volwasseneducatie	-98	-98	
510 - Openbaar bibliotheekwerk	-9	5	-14
511 - Muziekonderwijs	6	6	
580 - Vormings- en ontwikkelingswerk	-3	-3	
Saldo externe lasten en baten per functie	**-6**	**34**	**-40**
Resultaat interne lasten	-112	-112	
Resultaat kapitaallasten	62	62	
Resultaat voorzieningen	21	21	
Resultaat Educatieve gemeente	**-35**	**5**	**-40**

Programma C: Culturele en recreatieve gemeente

540 - Kunst	11	11	
541 - Oudheidkunde/musea	-3	-3	
560 - Openlucht recreatie	9	9	
Saldo externe lasten en baten per functie	**17**	**17**	**0**
Resultaat interne lasten	24	24	
Resultaat kapitaallasten	-6	-6	
resultaat Culturele en recreatieve gemeente	**35**	**35**	**0**

Analyse jaarrekening	Afwijking realisatie t.o.v. raming	Incidenteel	Structureel
Programma D: Gezonde en zorgzame gemeente			
610 - Bijstandsverlening	272	272	
611 - Werkgelegenheid	-183	-183	
612 – IOAZ/IOAW	61	61	
614 - Gemeentelijk minimabeleid	-89	-89	
620 - Maatschappelijke begeleiding	1	1	
621 - Vreemdelingen	131	131	
622 - WMO - Huishoudelijke verzorging	-78	-78	
630 - Sociaal - cultureel werk	-106	-106	
641 - Tehuizen	-16	-3	-13
650 - Kinderopvang	-65	-65	
652 - Wet Voorziening Gehandicapten	20	20	
714 - Openbare gezondheidszorg	20	20	
715 - Jeugdgezondheidszorg	25	25	
724 - Lijkbezorging	1	1	
732 - Baten begraafplaatsrechten	-68		-68
821 - Stads- en Dorpsvernieuwing	5	5	
Saldo externe lasten en baten per functie	**-69**	**12**	**-81**
Resultaat voorzieningen	-21	-21	
Resultaat interne lasten	-201	-201	
Resultaat kapitaallasten	16	16	
resultaat Gezonde en zorgzame gemeente	**-275**	**-194**	**-81**

Programma E: Sport			
530- Sport	-90	-90	
531 - Groene sportvelden	-5	-5	
Saldo externe lasten en baten per functie	**-95**	**-95**	
Resultaat interne lasten	-37	-37	
Resultaat kapitaallasten	-32	-32	
resultaat Sport	**-164**	**-164**	

Programma F: Groene Gemeente:			
210 - Wegen, straten en pleinen	135	175	-40
211 - Verkeersmaatregelen te land	-19	-19	
240 - Waterkering, afwatering etc.	6	6	
531 - Groene sportvelden	-39	-24	-15
560 - Openbaar Groen	-11	-11	
580 - Overige recreatieve voorzieningen	175	175	
721 - Afvalverwijdering	-48	59	-107
722 - Riolering	22	89	-67
723 - Milieubeheer	-296	-296	
724 - Lijkbezorging	8	8	
725 - Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	-124	-124	
726 - Baten rioolheffing	-67	-67	
Saldo externe lasten en baten per functie	**-258**	**-29**	**-229**

Analyse jaarrekening	Afwijking realisatie t.o.v. raming	Incidenteel	Structureel
Resultaat Voorzieningen	310	310	
Resultaat interne lasten	-793	-793	
Resultaat kapitaallasten	6	6	
resultaat Groene Gemeente	**-735**	**-506**	**-229**

Programma G: Ondernemende gemeente

310 - Handel en ambacht	4	2	2
311- Baten marktgelden	-2	-2	
830 - Bouwgrondexploitatie	-6.486	-6.455	-31
Saldo externe lasten en baten per functie	**-6.484**	**-6.455**	**-29**
Resultaat voorzieningen	0	0	
Resultaat interne lasten	6.833	6.833	
Resultaat kapitaallasten	-565	-565	
resultaat Ondernemende gemeente	**-216**	**-187**	**-29**

Programma H: Ruimt. Ordening en Volkshuisvesting

810 - Ruimtelijke Ordening	32	32	
822 - Overige volkshuisvesting	-75	-90	15
823 - Bouwvergunningen inkomsten	8	8	
Saldo externe lasten en baten per functie	**-35**	**-50**	**15**
Resultaat interne lasten	-298	-298	
Resultaat kapitaallasten	-1	**-1**	
resultaat Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	**-334**	**-349**	**15**

Programma I: Bestuurskrachtige Gemeente:

001 - Bestuursorganen	117	133	-16
002 - Bestuursondersteuning college van B & W	-27	-9	-18
003 - Burgerzaken	37	37	
004 - Baten secretarieleges	-7	-41	34
005 - Bestuurlijke samenwerking	106	106	
006 - Bestuursondersteuning raad / rekenkamerfunctie	-14	-14	
Saldo externe lasten en baten per functie	**212**	**212**	**0**
Resultaat interne lasten	69	69	
Resultaat kapitaallasten	13	13	
resultaat Bestuurskrachtige gemeente	**294**	**294**	**0**

Programma J: Alg. dekkingsmiddelen en onvoorzien:

330 - Nutsbedrijven	-270	-270	
911 - Geldleningen < 1 jaar	798	798	
913 - Overige financiële middelen	-206		-206
921 - Algemene uitkering uit gemeentefonds	270	270	
922 - Algemene baten en lasten	69	69	
931 - Baten OZB - gebruikers	-5	-5	
932 - Baten OZB - eigenaren	18	18	

Analyse jaarrekening	Afwijking realisatie t.o.v. raming	Incidenteel	Structureel
937 - Hondenbelasting	-2	-2	
940 - Lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen	18	18	
Saldo externe lasten en baten per functie	**690**	**896**	**-206**
960 - Saldo kostenplaatsen	0	0	
Resultaat voorzieningen	-64	-64	
Resultaat interne lasten	1.606	1.606	
Resultaat kapitaallasten	-706	-706	
resultaat Alg. Dekkingsmiddelen en onvoorzien	**1.528**		

980 – Resultaat mutaties reserves	**-1.129**	-1.129	
990 – Saldo van de rekening van baten en lasten	**-937**	-937	
Geraamd resultaat na bestemming	**-838**		
TOTAAL negatief resultaat jaarrekening 2009	**-1.775**		

Voor een inhoudelijke toelichting op de cijfers verwijzen wij u naar het jaarverslag hoofdstuk 4.

6.3 Grondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

1. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
2. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
3. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
4. Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij zijn ook opgenomen de ziektekosten die worden gemaakt voor gepensioneerden.
5. Winsten uit grondexploitaties worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Balans
Vaste activa
Vaste activa zijn te onderscheiden in:

a. Immateriële vaste activa;
b. Materiële vaste activa;
c. Financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa
De kosten voor immateriële activa zijn te onderscheiden in:

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio- en disagio. Conform de verordening ex art. 212 GW worden deze kosten direct ten laste van de exploitatie gebracht.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling en bijdragen in activa van derden worden gewaardeerd tegen de uitgavenprijs verminderd met de afschrijvingen, ontvangsten en beschikkingen over de reserves. Conform de verordening ex art. 212 GW is de afschrijvingstermijn van deze kosten gesteld op maximaal 4 jaar waarbij alleen geactiveerd mag worden als voldaan is aan de vier genoemde criteria in artikel 60 van het BBV.

Materiële vaste activa
De kosten voor materiële activa zijn te onderscheiden in:

- Investeringen met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze investeringen worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde, verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en indien van toepassing onttrekkingen aan de daartoe bestemde reserves. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in art. 35 BBV worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) wegen, straten, fietspaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties,

openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, waterwegen, civiele kunstwerken, parken en overig openbaar groen.

- Investeringen met een economisch nut, welke zijn onder te verdelen in:
  - In erfpacht uitgegeven gronden die worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (= de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor canonberekening als uitgangspunt is genomen). Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde;
  - Overige investeringen met economisch nut, die worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en afschrijvingen.

Afschrijvingen.
De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Over het algemeen wordt afgeschreven op basis van de lineaire methode. Investeringen die worden gedaan voor de reiniging, riolering en de CAI worden annuïtair afgeschreven.

De afschrijvingsduur van de diverse soorten activa is conform de voorschriften en de geldende Afschrijvingverordening toegepast.
Conform besluitvorming van 17 december 2007 zijn op de uitgevoerde investeringen tot en met investeringsplan 2007 de toegepaste afschrijvingsmethodieken en termijnen gehandhaafd.

Op hoofdlijnen zijn de volgende afschrijvingstermijnen aangehouden. Bij raadsbesluit kan hiervan worden afgeweken.

Vaste activa

Soort	**Termijnen**
Gronden en terreinen	-
Woonruimten	40-50
Bedrijfsgebouwen (incl. noodgebouwen)	15-50
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15-50
Vervoersmiddelen	5-15
Machines en installaties	5-25
Overige materiële vaste activa met economisch nut	5-25
Overige materiële vaste activa met maatschap. nut	5-25

Financiële vaste activa
Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in NV's of BV's gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de actuele waarde structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal een afwaardering plaatsvinden. Verder zijn opgenomen kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen die worden gewaardeerd tegen nominale waarde;

- Verstrekte leningen aan woningbouwcorporaties, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen.
- Overige uitgezette langlopende geldleningen gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen;
- Overige uitzettingen met renteloopt ijd van langer dan één jaar gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen;
- Bijdragen in activa van derden worden tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage minus de afschrijvingen.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn te onderscheiden in:

a. Voorraden;
b. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
c. Liquide middelen;
d. Overlopende activa.

Voorraden

De voorraden zijn onderverdeeld in:

- Grond- en hulpstoffen die vervolgens weer te splitsen zijn in:
  - Gronden niet in exploitatie die zijn gewaardeerd tegen de verwervingsprijs inclusief reeds gemaakte kosten. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden;
  - Overige grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verwervingprijs;
- Onderhanden werk (voornamelijk de exploitatie van bouwgronden) die zijn gewaardeerd tegen de verwervingsprijs met de tot op heden toegerekende kosten dan wel de lagere marktwaarde;
- Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien deze lager is;
- Vooruitbetalingen worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren en zijn onder te verdelen in:

- Vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, gemeenschappelijke regelingen of het Rijk);
- Verstrekte kasgeldleningen;
- Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen zoals SVHW en de exploitatie van het zwembad;
- Overige vorderingen waaronder voornamelijk de nog openstaande debiteuren vallen;
- Overige uitzettingen waaronder beleggingen die anders dan langlopende effecten op korte termijn kunnen worden omgezet in liquide middelen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn vrij ter beschikking en hieronder vallen:

- Kassaldi die worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Bank- en girosaldi, zijnde de creditstanden op de lopende rekening-courantrekeningen.

Overlopende activa
Onder deze post worden opgenomen:

- De nog te ontvangen bedragen voor het jaar 2009 waarbij de definitieve ontvangst in 2010 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;
- De vooruitbetaalde bedragen in boekjaar 2009 die ten laste van het begrotingsjaar 2010 komen;
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Vaste passiva
Vaste passiva zijn te onderscheiden in:

a. Eigen vermogen;
b. Voorzieningen;
c. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij zijn opgenomen:

- Algemene reserve. Dit is de reserve waar de gemeenteraad de bestemming nog vrij van kan bepalen;
- Bestemmingsreserves. Dit zijn reserves waarvan de gemeenteraad de bestemming reeds heeft bepaald;
- Saldo van rekening van baten en lasten. Dit is het jaarrekeningresultaat van het jaar waarover de rekening is opgemaakt.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waar onder zijn opgenomen:

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's voor zover bij het opmaken van de jaarrekening de omvang hiervan is in te schatten;
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen. Met deze voorzieningen worden de onderhoudskosten van bijvoorbeeld gebouwen en wegen gedurende de meerjarenraming geëgaliseerd om schommelingen in de uitgaven te voorkomen. Deze voorzieningen zijn gestoeld op vastgestelde onderhoudsplannen;
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting waarvan uitgezonderd voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
- De voorziening voor de pensioenverplichting van wethouders vormt hierop een uitzondering, omdat deze is gewaardeerd tegen de contante waarde van (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer
De vaste langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De specificatie van deze post is als volgt:

- Uitgegeven obligatieleningen;
- Onderhandse leningen van voornamelijk binnenlandse banken en overige financiële instellingen of binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen;
- Waarborgsommen voor o.a. fietskluizen en volkstuinen;
- Verplichtingen uit hoofde van Financial lease overeenkomsten.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn onder te verdelen in:

a. Netto vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
b. Overlopende passiva.

Netto vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze post kan worden gespecificeerd in;

- Kasgeldleningen zijn leningen die worden aangetrokken via bijvoorbeeld binnenlandse banken of overige financiële instellingen;
- Bank- en girosaldi, zijnde de debetstanden op de lopende rekening-courantrekeningen;
- Overige schulden zijn de nog te betalen posten aan crediteuren.

Overlopende passiva
Onder deze post worden opgenomen;

- Nog te betalen bedragen voor het jaar 2009 waarbij de definitieve betaling in boekjaar 2010 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;
- De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Gewaarborgde geldleningen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen. De waardering vindt plaats tegen de nominale waarde onder verminderingen van de gedane aflossingen en voor het percentage dat de lening wordt geborgd.

6.4 Toelichting op de balans per 31 december 2009

In onderstaande balansspecificaties wordt een vergelijking gemaakt met de balanspositie per 31 december 2008.

Activa (bedragen X € 1.000,00)

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV laat slechts beperkte ruimte voor opname van immateriële vast activa op de balans. Onze gemeente bezit deze activa niet meer.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
In erfpacht uitgegeven gronden	44	44
Overige investeringen met een economisch nut	45.499	45.343
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.474	2.564
Totaal	48.018	47.951

Ad. 1. De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar 2009 niet gemuteerd.
Ad. 2: De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Gronden en terreinen	6.383	6.383
Woonruimten	143	152
Bedrijfsgebouwen	19.945	20.955
Grond-, weg- en	12.238	12.080
Vervoermiddelen	366	449
Machines, apparaten en	4.941	3.734
Overige materiële vaste activa	1.483	1.591
Totaal	45.499	45.343

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31 12-2008	Investeringen	Desinvest.	Afschrijving-en	Bijdragen derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31 12-2009
Gronden en terreinen	6.383	-	-	-	-	-	6.383
Woonruimten	152	-	-	9	-	-	143
Bedrijfsgebouwen	20.955	100	11	1.099	-	-	19.945
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.080	622	-	464	-	-	12.238
Vervoermiddelen	449	4	-	87	-	-	366
Machines, apparaten en installaties	3.734	1.707	93	408	-	-	4.941
Overige materiële vaste activa	1.591	217	99	225	-	-	1.483
Totaal	45.343	2.650	203	2.292	-	-	45.499

Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. In 2009 hebben er geen boekingen op deze onderdelen plaatsgevonden.

Ad. 3: De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 31-12-2008	Investering-en	Desinves-teringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2009
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	2.564	142	-	232	-	-	2.474
Totaal	2.564	142	-	232	-	-	2.474

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. In 2009 hebben er geen boekingen op deze onderdelen plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2009 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2008	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen / aflossingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2009
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	1.556	-	-	-	-	1.556
- gemeenschappelijke regelingen	105	-	-	-	-	105
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Leningen aan:	-	-	-	-	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-
- deelnemingen	-	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	1.415		-	-	-	1.415
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	-	-		-	0
Totaal	3.076	-	-	-	-	3.076

In de post “overige langlopende geldleningen” is een lening van € 1.154.300 opgenomen van de gemeente Albrandswaard aan de Stichting Beheer en Exploitatie Registergoederen Albrandswaard. Deze Stichting heeft in december 2004 de schoolgebouwen van de school in Portland en de bijbehorende sportzaal van de gemeente Albrandswaard gekocht.

Opmerking: Begin 2004 kwam het kabinet met een visie op de toekomst van de energiemarkt. Energiebedrijven zouden hun activiteiten moeten splitsen, zodat het beheer van de energienetten los staat van de levering en verkoop van elektriciteit en gas. Het doel hiervan is een efficiënte,

betrouwbare en duurzame energievoorziening tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. Het belang van de afnemers moest voorop staan.

Ook het energiebedrijf Eneco, waarvan wij aandeelhouder zijn, staat aan de vooravond van de splitsing welke moet plaatsvinden per 1 januari 2011. Het komende jaar worden onze aandelen Eneco gesplitst in aandelen van het netwerkbedrijf (Joulz en Stedin) en het productiebedrijf.
Hoe de verdeling feitelijk zijn beslag gaat krijgen is op dit moment nog niet duidelijk.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- niet in exploitatie opgenomen bouwgronden	7.666	3.891
- overige grond- en hulpstoffen	-	-
	7.666	3.891
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.983	1.312
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	11.648	5.203

Ad. 1: Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

Voorraad gronden niet in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2008	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2009
Essendael	4.663.306	1.570.755	1.216.385	5.017.676
Herinrichting Voetbalvelden	3.474.487-	3.474.487	-	-
Centrum Rhoon	2.559.620	104.721	46.454	2.617.887
Voormalig terrein Ringelberg	1.182.853	61.875	-	1.244.728
Voormalig terrein.Buitend./Brandweer	364.373	381.564	745.937	-
Omgeving Ambtswoning	-	16.350	-	16.350
Polder Albrandswaard	1.607.312	64.909	60.000	1.612.221
Boomgaard Zuid	480	18	-	498
Ontwikkeling Hart van Ghijseland	-	14.140	-	14.140
Polder Kijvelanden	5.080	10.945	-	16.025
Herontwikkeling terrein Geeve etc.	13.233	1.123	-	14.356
Hofweg, voormalig terrein De Ronde	74.040-	-	1.903	75.943-
Restauratie Boerderij Verhoef	160	166	-	326
Ontwikkeling Poortugaal West nabij A4	1.360	450	-	1.810
Herontwikkeling Locatie Gemeentehuis	57.870-	4.076	-	53.794-
Albrandswaardsedijk	-	-	25.931	25.931-
Boerderij Oostdorp	-	75.924	-	75.924
Rijsdijk 17a	-	215.017	-	215.017
Slotvalckensteinsedijk 5	-	11.511	-	11.511
Voorziening voorraad gronden	2.900.000-	137.000-	-	3.037.000-
Totaal	3.891.379	5.871.031	2.096.609	7.665.801

Ad. 3: Het verloop in de boekwaarde van de lopende bouwgrondexploitaties kan voor 2009 als volgt worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2008	Investering	Desinvestering	Balanswaarde 31-12-2009
Overhoeken III	945.946	2.097.626	-	3.043.572
Centrum Poortugaal	1.355.114	359.385	-	1.714.498
Voormalig terrein Don Bosco	330.439-	372.219	192.000	150.220-
Voorziening diverse exploitaties	658.817-	236.000-	269.500-	625.317-
Totaal	1.311.804	2.593.230	77.500-	3.982.533

Voor een nadere specificatie van de afzonderlijke exploitaties verwijzen wij u naar de overzichten, die als bijlage 5, Bouwgrondexploitaties zijn opgenomen.
Een toelichting op de grondexploitaties en het daaraan gekoppelde beleid is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2008	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2009
Vorderingen op openbare lichamen	359	-	62
Verstrekte kasgeldleningen	-	-	-
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	119	-	32
Overige vorderingen	10.771	371	5.337
Overige uitzettingen	-	-	-
Totaal	11.249	371	5.431

In de post overige vorderingen staat nog het saldo ad. € 1,1 miljoen als vordering van de gemeente Albrandswaard op de fiscus. Deze claim vloeit voort uit de verkoop van de Portland school en de sportzaal aan de Stichting Beheer en Exploitatie Registergoederen Albrandswaard. De claim is tot op heden nog niet gehonoreerd.
Verder is ook de vordering in het kader van het BTW-compensatiefonds voor 2009 van afgerond € 2,7 miljoen in het balansbedrag opgenomen.
De post nog te ontvangen bedragen (4 miljoen) is in 2008 hier verantwoord. In 2009 heeft de verantwoording plaatsgevonden onder de overlopende activa. Dit verklaart samen met een lagere vordering op het BTW compensatiefonds van € 1,1 miljoen grotendeels de afname t.o.v. 2008.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Kassaldi	3	4
Bank- en Girosaldi	235	12.998
Totaal	238	13.002

Het negatieve saldo van de algemene BNG rekening is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Vooruitbetaalde bedragen	447	-
Nog te ontvangen bedragen	1.893	-
Totaal	2.340	-

In 2008 zijn de overlopende activa verantwoord onder de post overige vorderingen.

Passiva

(bedragen X € 1.000,00)

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Algemene reserve	7.353	6.336
Bestemmingsreserves		
- voor egalisatie van tarieven		
- overige bestemmingsreserves	18.965	18.959
Resultaat na bestemmingen	-1.771	198
Totaal	24.547	25.492

Het verloop in 2009 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2008	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2009
Algemene reserve	6.336	2.508	1.689	198	-	7.353
Bestemmings reserve overige	18.959	1.239	1.233	-	-	18.965
Totaal	25.295	3.747	2.921	198	-	26.318

Staat van reserves

Voor een cijfermatig overzicht van het verloop van de reserves in 2009 is als bijlage 2 bij deze jaarrekening de staat van reserves 2009 opgenomen.

Beschrijving reserves en mutatieverloop raming/werkelijkheid 2009

Hierna is per ingestelde reserve de afzonderlijke beschrijving met o.a. doelstelling opgenomen. Daaraan is toegevoegd het mutatieverloop 2009 op basis van geraamde onttrekkingen en stortingen met de daaruit in 2009 voortvloeiende werkelijke boekingen.

Specificatie Reserves

Naam reserve	Algemene reserve (79105001)
Budgethouder	Hoofd afdeling Advies en Administratie
Aard	Algemene reserve
Doel	Voldoende weerstand te bieden aan onverwachte financiële tegenvallers
Benodigd saldo	Het benodigd saldo wordt bepaald aan de hand van de risico's die de organisatie loopt. Via een jaarlijkse risico-inventarisatie wordt het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Op basis van deze actualisatie is het benodigde saldo berekend op € 6.135.558. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 15.463.780 en bestaat uit de Algemene reserve ad € 5.383.910, de reserve WWB inkomensdeel ad € 979.870 en de reserve winstuitkering Ommij ad € 9.100.000. Voor een verder toelichting wordt verwezen naar de weerstandsparagraaf.
Saldo per 1-1-2009: € 6.335.816	**Saldo 31-12-2009: € 5.047.910**

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Rekeningsaldo 2008		197.606			
16	MS-office licenties			20.000	20.000	Bestemming saldo resultaat 2008
16	Invoering omgevingsvergunningen			45.000	45.000	Bestemming saldo resultaat 2008
6	Werkbudget COR			248.999		Kosten tlv grex
0	Landschapspark			50.000	50.000	Primitieve begroting
0	Portlandse baan			152.400	152.400	Derde tussenrapportage 2008
0	Opstellen woonvisie			37.636	9.362	Derde tussenrapportage 2008
0	BTW verhuur brandweerkazerne			100.000	100.000	Primitieve begroting
0	Algemene dekking			399.750	399.750	Voorjaarsnota 2008
14	Sanering Werkersdijk			279.000	279.000	Eerste tussenrapportage 2009
14	Plan Kasteeltuin			209.000	209.000	Eerste tussenrapportage 2009
14	Structuurvisie			50.000		Geen lasten
14	Archeologienota			10.000	10.000	Eerste tussenrapportage 2009
20	Beheerder jongerencentrum	25.000	25.000			Tweede tussenrapportage
	Storting reserve grex				236.000	
	Totaal	**25.000**	**222.606**	**1.601.785**	**1.510.512**	

Naam reserve	Kredietcrisis (79105005)	
Budgethouder	Hoofd afdeling Adviseurs en Administratie	
Aard	Algemene reserve	Benodigd saldo:
Doel	Opvangen van de financiële gevolgen van de kredietcrisis met name veroorzaakt door vertraging in de woningbouw. Zie begroting 2010.	
Saldo per 1-1-2009: € 0	**Saldo 31-12-2009: € 2.304.774**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
20	Tweede tussenrapportage			178.000	178.000	
20	Vrijval vz centrumontw.Portugaal	269.500	269.500			Tweede tussenrapportage
20	Afwikkeling Kasteeltuin	1.463.274	1.463.274			Tweede tussenrapportage
20	Verkoop Rijsdijk	750.000	750.000			Tweede tussenrapportage
	Totaal	**2.482.774**	**2.482.774**	**178.000**	**178.000**	

Naam reserve	Bovenwijkse voorzieningen (79105101)	
Budgethouder	Hoofd afdeling Adviseurs en Administratie	
Aard	Bestemmingsreserve	Benodigd saldo: n.v.t
Doel	Dekking van maatschappelijke voorzieningen als gevolg van nieuwbouwplannen	
Dotatie	Dotaties vinden (doorgaans) plaats uit de grondexploitatie in het kader van de ondernemende gemeente.	
Saldo per 1-1-2009: € 13.936	**Saldo 31-12-2009: € 13.936**	
Geen mutaties 2009		

Naam reserve	Herbestraten (79105102)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer	
Aard	Bestemmingsreseve	
Doel	Egalisatie van “Onderhoud asfaltverhardingen en de herbestratingwerkzaamheden”	
Benodigd saldo	Afhankelijk van het geactualiseerde wegenbeheersplan.	
Dotatie	n.v.t.	
Bijzonderheden	Een geactualiseerd Wegenbeheersplan is het uitgangspunt voor mutaties op de voorziening.	
Saldo per 1-1-2009: € 1.534.822	**Saldo per 31-12-2009: € 1.450.729**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			211.700		
1	Overdracht Portlandse Hoek			114.112	114.112	
	Egal. expl.onderhoud verhardingen				69.981	
0	Primitieve begroting	100.000	100.000			
	Totaal	**100.000**	**100.000**	**325.812**	**184.093**	

Naam reserve	Bedrijfsreserve (79105117)	
Budgethouder	Hoofd afdeling Adviseurs en Administratie	
Aard	Bestemmingsreserve	Benodigd saldo: n.v.t
Doel	Dekking kosten inhuur derden anders dan een gevolg van onderbezetting, alsmede t.b.v. organisatievraagstukken .	
Saldo per 1-1-2009: € 0	**Saldo 31-12-2009: € 100.000**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Budget samenwerking BAR	0	100.000			
	Totaal	**0**	**100.000**	**0**	**0**	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool Julianaschool in Rhoon (79105121)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur	
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: n.v.t.
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool Julianaschool	
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie	
Saldo per 1-1-2009: € 20.872	**Saldo per 31-12-2009: € 26.090**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	5.218	5.218			
	Totaal	**5.218**	**5.218**	**0**	**0**	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool De Wegwijzer in Rhoon (79105122).					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool De Wegwijzer in Rhoon					
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie					
Saldo per 1-1-2009: € 20.872				**Saldo per 31-12-2009: € 26.090**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	5.218	5.218			
	Totaal	**5.218**	**5.218**	**0**	**0**	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool Don Bosco in Poortugaal (79105123).					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool Don Bosco in Portugaal.					
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie					
Saldo per 1-1-2009: € 20.872				**Saldo per 31-12-2009: € 26.090**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	5.218	5.218			
	Totaal	**5.218**	**5.218**	**0**	**0**	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool De Wegwijzer in Poortugaal (79105124)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool De Wegwijzer in Poortugaal					
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie					
Saldo per 1-1-2009: € 20.872				**Saldo per 31-12-2009: € 26.090**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	5.218	5.218			
	Totaal	**5.218**	**5.218**	**0**	**0**	

Naam reserve	Jeugdhonk Valckesteijn (79105135)					
Budgethouder	Hoofd afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve - beklemd			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van nieuwbouw jeugdhonk Valckesteijn gedurende afschrijvingstermijn.					
Saldo per 1-1-2009: € 454.391				**Saldo 31-12-2009: € 454.391**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			12.281	0	Geen afschrijvingen
	Totaal	**0**	**0**	**12.281**	**0**	

Naam reserve	Egalisatie reinigingstarieven (79105136)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve					
Doel	Egalisatie van de kosten voor onderhoud en verwerken van huishoudelijk afval.					
Benodigd saldo	Afhankelijk van de meerjarige kosten voor het onderhoud en verwerken van het huishoudelijk afval.					
Dotatie	Dotaties vinden plaats vanuit de tarieven.					
Bijzonderheden	Doelstelling is dat de tarieven voor de reiniging kostendekkend zijn.					
Saldo per 1-1-2009: € 12.874			**Saldo 31-12-2009: € 165.776**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Begroting 2009			1.904.108	0	
0	Nieuwe raming reiniging	2.247.553	177.714			
	Dotatie reserve riolering				24.812	
	Totaal	**2.247.553**	**177.714**	**1.904.108**	**24.812**	

Naam reserve	Speelruimteplan (79105139)					
Budgethouder	Hoofdafdeling Beheer					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo:		
Doel	Ter egalisatie van de jaarlijkse lasten in de begroting.					
Dotatie	Zijn afhankelijk van het overschot op product speelvoorziening.					
Bijzonderheden	Een geactualiseerd speelruimteplan is het uitgangspunt voor de mutaties op de reserve. In de jaarrekening 2009 is de voorziening veranderd in een bestemmingsreserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 0			**Saldo per 31-12-2009: € 108.679**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Omzetten voorziening in reserve	0	108.679			
	Totaal	**0**	**108.679**	**0**	**0**	

Naam reserve	Nieuwbouw School Don Bosco (79105155)					
Budgethouder	Hoofd afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Don Bosco gedurende afschrijvingstermijn.					
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve					
Saldo per 1-1-2009: € 331.420			**Saldo 31-12-2009: € 322.214**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			9.206	9.206	
	Totaal	**0**	**0**	**9.206**	**9.206**	
Naam reserve	**Nieuwbouw sportzaal Portland (79105156)**					
Budgethouder	Hoofd afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw Sportzaal Portland gedurende de afschrijvingstermijn.					
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen					
Saldo per 1-1-2009: € 1.620.846			**Saldo 31-12-2009: € 1.584.771**			
Mutatieverloop 2009						

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			36.075	36.075	
	Totaal	**0**	**0**	**36.075**	**36.075**	

Naam reserve	**Nieuwbouw Buitendienst (79105157)**	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer	
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd	Benodigd saldo: n.v.t.
Doel	Ter dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw Buitendienst gedurende de afschrijvingstermijn.	
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse voorzieningen. In 2005 is Achterweg 3 verkocht. Conform eerdere besluitvorming wordt de netto-opbrengst gebruikt ter dekking van de kosten van de nieuwbouw Buitendienst aan de Nijverheidsweg. De storting is € 325.000 geweest.	
Saldo per 1-1-2009: € 1.526.032		**Saldo 31-12-2009: € 1.483.643**

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			42.389	42.389	
	Totaal	**0**	**0**	**42.389**	**42.389**	

Naam reserve	**Nieuwbouw School Valckesteyn (79105158)**	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur	
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd	Benodigd saldo: n.v.t.
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Valckesteyn gedurende de afschrijvingstermijn.	
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve	
Saldo per 1-1-2009: € 268.630		**Saldo 31-12-2009: € 261.168**

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			7.462	7.462	
	Totaal	**0**	**0**	**7.462**	**7.462**	

Naam reserve	**Vestiging Voortgezet Onderwijs – definitief (79105159)**	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur	
Aard	Bestemmingsreserve	Benodigd saldo: n.v.t.
Doel	Dekking van kosten voor vestiging van het Voortgezet Onderwijs-definitief	
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de bijdragen die van de gemeente Rotterdam zijn ontvangen. De bijdragen zijn gebaseerd op de inkomsten die Rotterdam ontvangt in de Algemene uitkering voor de leerlingen van het VO.	
Saldo per 1-1-2009: € 144.065		**Saldo 31-12-2009: € 144.065**

Geen mutaties 2009

Naam reserve	Nieuwbouw Lokaal Centrum CAI (79105161)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van nieuwbouw Lokaal Centrum CAI gedurende de afschrijvingsduur.					
Dotatie	Via de algemene reserve is in de 2e Tussenrapportage 2006 een bedrag gedoteerd vanuit de algemene reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 285.000				**Saldo 31-12-2009: € 277.500**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			7.500	7.500	
	Totaal	**0**	**0**	**7.500**	**7.500**	

naam reserve	Ruiming begraafplaats Poortugaal (79105162)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer					
Aard	Bestemmingsreserve – beklemd			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Portugaal gedurende de afschrijvingstermijn.					
Dotatie	Conform de Programmabegroting 2006 is een bedrag gedoteerd vanuit de algemene reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 172.148				**Saldo 31-12-2009: € 164.663**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			7.485	7.485	
	Totaal	**0**	**0**	**7.485**	**7.485**	

Naam reserve	WWB inkomensdeel (79105163)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie van extra kosten of opbrengsten van het WWB inkomensdeel					
Dotatie	T.l.v. het overschot inkomensdeel WWB is bij de 2e Tussenrapp. 2007 een bedrag gedoteerd in deze reserve.					
Bijzonderheden	Het rijk financiert het WWB-inkomensdeel op basis van het T-2 principe. Dit betekent dat de gemeente voorfinanciert als het aantal uitkeringsgerechtigden in jaar T hoger is dan in het jaar T-2. Deze overbrugging wordt verrekend met deze reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 1.129.538				**Saldo 31-12-2009: € 685.506**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			405.350	200.355	Saldo WWB I-deel 2009
	Extra onttrekking kosten 2008				294.365	
	Overschot BBZ 2009		22.017			
	Overschot IOAW		28.630			
	Totaal	**0**	**50.687**	**405.350**	**494.720**	

Naam reserve	Ruiming begraafplaats Rhoon (79105164)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Rhoon gedurende de afschrijvingstermijn.					
Dotatie	Conform de Programmabegroting 2007 is een bedrag gedoteerd vanuit de algemene reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 446.500			**Saldo 31-12-2009: € 434.750**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			11.750	11.750	
	Totaal	**0**	**0**	**11.750**	**11.750**	

Naam reserve	Riolering (79105166)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie van de kosten riolering met de ontvangen baten rioolrechten.					
Dotatie	Afhankelijk van de jaarlijkse saldering kosten en baten riolering					
Saldo per 1-1-2009: € 4.282			**Saldo 31-12-2009: € 0,00**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Begroting 2009			1.656.774	29.094	Werkelijke cijfers
0	Nieuw raming riolering	1.477.573				
	Dotatie van reserve afvalstoffenheff.		24.812			
	Totaal	**1.477.573**	**24.812**	**1.656.774**	**29.094**	

aam reserve	Ruimtelijke visie (79105167)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Het opstellen van een aantal visies en inventarisaties t.b.v. het ruimtelijk beleid en volkshuisvesting.					
Dotatie	De subsidiebijdrage van de Stadsregio voor de bouw van woningen op de locatie Intratuin aan de Sleedoorn is gestort in de reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 24.050			**Saldo 31-12-2009: € 24.050**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
Geen mutaties 2009						

Naam reserve	Egalisatie zwembad (79105168)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie van extra lasten als gevolg van de verlengde openstelling van het overdekte zwembad.					
Dotatie						
Bijzonderheden	n.v.t.					
Saldo per 1-1-2009: € 79.000				**Saldo 31-12-2009: € 39.500**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Algemene dekking			39.500	39.500	Voorjaarsnota 2008
	Totaal	**0**	**0**	**39.500**	**39.500**	

Naam reserve	Winstuitkering OMMY (79105169)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Reservering van de voorlopig ontvangen winstuitkering in afwachting van definitieve resultaatbepaling OMMY					
Dotatie	n.v.t.					
Bijzonderheden	Voorlopig niet over reserve beschikken, omdat rente wordt gebruikt voor voeding reserve. Informatiebeleidsplan begr.wijz. 2008/ nr. 30.					
Saldo per 1-1-2009: € 9.100.000				**Saldo 31-12-2009: € 9.100.000**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
Geen mutaties 2009						

Naam reserve	Informatie beleidsplan (Andere Overheid) (79105170)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Faza					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van lasten verbonden aan de uitvoering van het project Andere Overheid					
Dotatie	De reserve wordt gevoed met rente - opbrengst van voorlopige winstuitkering OMMY 2008.					
Bijzonderheden	Zie begr.wijz. 2008/ nr. 30					
Saldo per 1-1-2009: € 150.000			**Saldo 31-12-2009: € 481.288**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Invoering WKPB				5.682	
	Inv.basisreg.adressen + gebouwen				10.354	
	Invoering personen				10.329	
	Implementatie DMS				66.029	
	Centrale registratie + inlichtingenbur.				52.960	
	Nieuwe website + Intranet				13.200	
	Implementatie gegevensmakelaar				-/-11	
	Invoering WION		90.073			
	Centrale registratie + inlichtingenbur.		10.831			
	Implementatie gegevensmakelaar		38.918			
	Invoering DURP		26.670			
	Reg.risicosituatie en risicokaart		1.240			
	Invoering omgevingsvergunning		62.500			
	Ontsluiting Geo informatie		5.699			
	Nieuwe website + Intranet		25.298			
	Vormgeving elektronische dienstverl.		16.000			
	Decentrale regelgeving		5.998			
	Werken onder architectuur		3.841			
	Technische infrastructuur (BAR)		34.639			
	Business intelligence		19.600			
	Beschrijven/ontwerpen processen		55.113			
	Informatie beveiligingsplan		62.180			
	Afnemersaansluiting basisregistratie		31.231			
		0	**489.831**	**0**	**158.543**	

Naam reserve	Egalisatie WMO-gelden (79105171)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie van de lasten/baten, die verbonden zijn aan de uitvoering van Wet maatschappelijke Ondersteuning.					
Dotatie	Saldo exploitatie gestort conform beleidsplan WMO.					
Bijzonderheden	n.v.t.					
Saldo per 1-1-2009: € 240.531			**Saldo 31-12-2009: € 182.773**			
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
14	Eerste tussenrapportage 2009			170.531	77.464	Saldo functie WMO
	Saldo functie WVG		19.706			
		0	**19.706**	**170.531**	**77.464**	

Naam reserve	Baggeren (79105172)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Beheer					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie van de onderhoudskosten van het baggeren binnen het product “Waterwegen”.					
Dotatie	Dotaties komen uit de bespaarde kapitaallasten van de uit het investeringsplan 2007 e.v. en de in 2006 afgeboekte boekwaarden.					
Bijzonderheden	Sinds de invoering van het BBV is het verboden baggeren te activeren. Om de lasten hiervan te egaliseren is een reserve ingesteld.					
Saldo per 1-1-2009: € 31.762				**Saldo 31-12-2009: € 119.211**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			67.000	0	Geen lasten
0	Primitieve begroting	87.449	87.449			
	Totaal	**87.449**	**87.449**	**67.000**	**0**	

Naam reserve	Grootonderhoud gebouwen (79105173)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bouwen en Wonen					
Aard	Bestemmingsreserve			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product “Onderhoud gebouwen”.					
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product “Onderhoud gebouwen”.					
Bijzonderheden	Een geactualiseerd gebouwenbeheersplan is het uitgangspunt voor mutaties in deze reserve.					
Saldo per 1-1-2009: € 291.115				**Saldo 31-12-2009: € 350.465**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Van de voorziening		59.350			
	Totaal	**0**	**59.350**	**0**	**0**	

Naam reserve	Dekking BTW oude activa (79105301)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Adviseurs en Administratie					
Aard	Bestemmingsreserve – egalisatie			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Dekking van de BTW in oude activa als gevolg van de invoering van het BTW-compensatiefonds. Als tijdsduur wordt de gemiddelde afschrijvingsduur aangehouden, nl. 15 jaar.					
Dotatie	n.v.t.					
Bijzonderheden	Na 15 jaar is deze reserve nihil en kan opgeheven worden.					
Saldo per 1-1-2009: € 1.014.468				**Saldo 31-12-2009: € 911.844**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit /**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting			102.624	102.624	
	Totaal	**0**	**0**	**102.624**	**102.624**	

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2009 is in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2008	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2009
Voorziening voor verplichtingen verliezen en risico's	1.001	90	-	-	1.091
Totaal	1.001	90	-	-	1.091

Hieronder is de staat van voorzieningen 2009 weergegeven. Aansluitend zijn op de volgende pagina's tevens de beschrijvingen en het verloop van de voorzieningen opgenomen.

2009				
Naam Voorziening	Stand 1-1-2009	Stortingen	Aanwen-dingen	Saldo 31-12-2009
Wethouderspensioenen	798.326	50.000	-	848.326
Voorziening Scholen Portland	105.210	21.000	-	126.210
Onderhoud Sporthal Portland	97.045	19.409	-	116.454
Totaal Voorzieningen balans	1.000.581	90.409	0	1.090.990
Dubieuze debiteuren	73.400	-	-	73.400
Debiteuren sociale zaken	276.000	21.159	-	297.159
Voorziening grondexploitaties	3.558.817	373.000	269.500	3.662.317
Totaal voorzieningen in mindering op vlottende activa	3.908.217	394.159	269.500	4.032.876
Totaal voorzieningen	4.908.798	484.568	269.500	5.123.866

In de balans zijn de saldi van de voorzieningen voor Dubieuze debiteuren en Dubieuze debiteuren sociale zaken in mindering gebracht op de kortlopende vorderingen.
Het saldo van de voorziening grondexploitaties is in de balans verantwoord bij de Voorraden - gronden in exploitatie en onder de post niet in exploitatie opgenomen bouwgronden.

Specificatie Voorzieningen

Naam voorziening	Dubieuze debiteuren (79106004)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Adviseurs en administratie	
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: € 73.400
Doel	Afdekking van nota's o.b.v. risicoanalyse openstaande vorderingen.	
Dotatie	Te berekenen op basis van risicoanalyse openstaande vorderingen.	
Saldo per 1-1-2009: € 73.400	**Saldo per 31-12-2009: € 73.400**	
Geen mutaties 2009		

Naam voorziening	Wethouderspensioenen (79106006)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Adviseurs en Administratie	
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: zie bijzonderheden
Doel	Conform de op 15 augustus 2001 in werking getreden wetswijziging in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is de gemeente verplicht de toekomstige pensioenoverdracht van de wethouders af te dekken.	
Dotatie	Indien noodzakelijk max. € 50.000 ten laste van de exploitatie.	
Bijzonderheden	Op basis van jaarlijkse actuariële berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd.	
Saldo per 1-1-2009: € 798.326	**Saldo per 31-12-2009: € 848.326**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	50.000	50.000			
	Totaal	**50.000**	**50.000**	**0**	**0**	

Naam voorziening	Dubieuze debiteuren sociale zaken (79106015)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur	
Aard	Voorziening	
Doel	In het risico op wanbetaling door debiteuren van sociale zaken voorzien door het aanhouden van een saldo ter dekking van mogelijke wanbetalingen	
Benodigd saldo	Afhankelijk van het aantal uitstaande debiteuren van sociale zaken	
Dotatie	n.v.t.	
Saldo per 1-1-2009: € 276.000	**Saldo per 31-12-2009: € 297.159**	

Mutatieverloop 2009

		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
	Op peil brengen voorziening		21.159			
	Totaal	**0**	**21.159**	**0**	**0**	

Naam voorziening	Diverse voorzieningen grondexploitaties					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo:		
Doel						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies.					
Saldo per 1-1-2009: € 3.558.817				**Saldo per 31-12-2009: € 3.662.317**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
20	Tweede tussenrapportage			269.500	269.500	
	Verhoging nav accountantscontrole (rente)		137.000			
	Op peil brengen voorziening nav accountantscontrole		236.000			
	Totaal	**0**	**373.000**	**269.500**	**269.500**	

Naam voorziening	Scholen Portland (79106165)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van “Campus Portland: o.b.s. Portland, Het Lichtpunt en de Grote Reis”.					
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product “Onderhoud gebouwen”					
Bijzonderheden	Met de Stichting Beheer Registergoederen Albrandswaard is contractueel afgesproken jaarlijks € 7.000 per gebouw te reserveren voor onderhoud. In 2007 is conform de 2e Tussenrapportage € 84.000 gestort. Dit heeft betrekking op 2004 tot en met 2007 voor o.b.s. Portland, Het Lichtpunt en De Grote Reis.					
Saldo per 1-1-2009: € 105.210				**Saldo per 31-12-2009: € 126.210**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	21.423	21.000			
	Totaal	**21.423**	**21.000**	**0**	**0**	

Naam voorziening	Voorziening Sporthal Portland (79106166)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening			Benodigd saldo: n.v.t.		
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product “Sporthal Portland”					
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product “Onderhoud gebouwen”					
Bijzonderheden	Met de Stichting Beheer Registergoederen Albrandswaard is contractueel afgesproken jaarlijks op basis van de onderhoudsraming € 19.409 te reserveren voor onderhoud van de sportzaal. In 2007 is voor de periode 2004 tot en met 2007 € 77.636 gestort.					
Saldo per 1-1-2009: € 97.045				**Saldo per 31-12-2009: € 116.454**		
Mutatieverloop 2009						
		Toevoegingen		**Onttrekkingen**		
BWN	**Activiteit**	**Raming**	**Werkelijk**	**Raming**	**Werkelijk**	**Opmerkingen**
0	Primitieve begroting	19.409	19.409			
	Totaal	**19.409**	**19.409**	**0**	**0**	

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.742	44.996
- binnenlandse bedrijven	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen	-	-
Door derden belegde gelden	-	1
Waarborgsommen	7	5
Totaal	33.749	45.002

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2009:

	Saldo 31-12-2008	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2009
Onderhandse leningen	44.996	-	11.254	33.742
Waarborgsommen				
borgsommen volkstuinen	1	-	-	1
waarborgsommen fietskluizen	5	1	-	6
Totaal	45.002	1	11.254	33.749

De rentelasten in 2009 over de langlopende schulden bedroeg € 1.728.913, -

Gewaarborgde geldleningen.
Als gevolg van ontwikkelingen in de woningbouwmarkt en het beroep dat binnen afgesloten overeenkomsten (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) door woningbouwcorporaties en/of particulieren wordt gedaan op de gemeente ten behoeve van borgstellingen bedraagt het saldo aan gewaarborgde geldleningen per ultimo 2009 € 131.522.172,--.
Hierover kan worden gemeld dat in 2009 geen betalingen zijn gedaan betreffende de borg- en garantstellingen. De verwachting is dat dit ook in de toekomst niet het geval zal zijn.

Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen Verenigingen en Stichtingen en het overzicht van gewaarborgde geldleningen Particulieren is als bijlage 4 opgenomen.

Vlottende Passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Schulden < 1 jaar	6.856	8.400
Overlopende passiva	4.511	586
Totaal	11.367	8.986

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	2.295	-
Overige schulden	4.561	8.400
Totaal	6.856	8.400

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2009	Boekwaarde 31-12-2008
Vooruitontvangen bedragen	1.258	-
Nog te betalen bedragen	3.254	586
Totaal	4.511	586

Specificatie subsidies overlopende passiva

Omschrijving	**Saldo 31-12-2008**	**Verminderingen**	**Vermeerderingen**	**Saldo 31-12-2009**
BOS en BSI gelden	25	25	31	31
Omgevingslawaai	65	65	-	-
Stimulering woningbouw	-	-	494	494
WWB werkdeel	496	496	149	149
Volwasseneducatie	-	-	59	59
Inburgering	-	-	54	54
Afbouw wandelwal	-	-	125	125
Schuldhulpverlening	-	-	14	14
Centrum voor jeugd en gezin	-	-	96	96
Onderwijs achterstand beleid	-	-	160	160
Conventantgelden jeugdwerkloosheid		-	76	76
Totaal	**586**	**586**	**1.258**	**1.258**

6.5 Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens

De gemeente heeft in het jaar 2009 geen betalingen of toezeggingen gedaan die in het kader van de WOPT gemeld moeten worden.

6.6 Recapitulatie overzicht

Recapitulatie	Lasten	Baten	Mutaties reserves	Totaal exploitatie
Programma : A Veilige Gemeente				
Externe	1.025.990	70.840		
Interne	221.093	-		
Kapitaallasten	46.078	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	10.831	
Totaal : A : Veilige Gemeente	**1.293.160**	**70.840**	**10.831**	**1.233.151**
Programma : B Educatieve Gemeente				
Externe	1.450.562	294.494		
Interne	562.343	-		
Kapitaallasten	1.342.683	-		
Voorzieningen	21.000	-		
Reserves	-	-	4.204	
Totaal : B : Educatieve Gemeente	**3.376.588**	**294.494**	**4.204**	**3.086.298**
Programma : C Culturele en Recreatieve Gemeente				
Externe	319.715	31.466		
Interne	109.628	-		
Kapitaallasten	17.436	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	-	
Totaal : C : Culturele en Recreatieve Gemeente	**446.779**	**31.466**	**-**	**415.313**
Programma : D Gezonde en Zorgzame Gemeente				
Externe	9.811.833	4.815.885		
Interne	1.244.293	-		
Kapitaallasten	209.731	-		
Voorzieningen	21.159	-		
Reserves	-		476.791-	
Totaal : D : Gezonde en Zorgzame Gemeente	**11.287.016**	**4.815.885**	**476.791-**	**5.994.339**
Programma : E Sport				
Externe	1.096.238	589.948		
Interne	152.331	-		
Kapitaallasten	383.566	-		
Voorzieningen	19.409	-		
Reserves	-	-	75.575-	
Totaal : E : Sport	**1.651.544**	**589.948**	**75.575-**	**986.022**
Programma : F Groene Gemeente				
Externe	6.755.036	4.597.887		
Interne	3.577.980	-		
Kapitaallasten	1.308.228	-		
Voorzieningen	108.679	108.679		
Reserves	-	-	307.667-	
Totaal : F : Groene Gemeente	**11.749.923**	**4.706.566**	**307.667-**	**6.735.690**
Programma : G Ondernemende Gemeente				
Externe	7.229.323	3.935.617		
Interne	666.773	7.000.858		
Kapitaallasten	920.358	-		
Voorzieningen	373.000	269.500		
Reserves	-	-	2.246.774	
Totaal : G : Ondernemende Gemeente	**9.189.454**	**11.205.975**	**2.246.774**	**230.253**
Programma : H Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting				
Externe	1.037.444	960.172		
Interne	1.351.046	-		
Kapitaallasten	30.077	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	25.175-	
Totaal : H : Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	**2.418.568**	**960.172**	**25.175-**	**1.433.221**
Programma : I Bestuurskrachtige Gemeente				
Externe	1.842.833	514.214		
Interne	4.155.622	-		
Kapitaallasten	5.898	-		
Voorzieningen	50.000	-		
Reserves	-	-	96.517	
Totaal : I : Bestuurskrachtige Gemeente	**6.054.353**	**514.214**	**96.517**	**5.636.656**
Programma : J Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien				
Externe	974.882	24.654.014		
Interne	64.675	222.669		
Kapitaallasten	508.422	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	647.472-	
Totaal : J : Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	**1.547.978**	**24.876.683**	**647.472-**	**23.976.177-**
Totaal exploitatie	**49.015.362**	**48.066.242**	**825.646**	**1.774.766**

6.7 Kostenverdeelstaat

Kostenverdeelstaat jaarrekening 2009

Kosten A	Totaal	Huisvesting	Kapitaal lasten	Communicatie en Netwerken	OR / GO	Directie en Secretariaat	Personeel en Organisatie	Financien	Facilitaire Zaken	Juridische Zaken en	Communicatie	Verzamel Plaats KIK	Bestuur	Beheer	Uitvoering	Publieks zaken	Bouwen en Wonen
Loonbetalingen en sos premies	7.286.005					441.354	213.425	436.420	1.044.574	318.246	160.159		1.223.434	697.771	1.376.890	544.292	829.440
Sosiale uitkering personeel	252.246						252.246										
Werkelijk betaalde rente	2.258.960		2.258.960														
Afschrijvingen	2.809.698		2.809.698														
Vergoedingen voor personeel	907.107							94.890	415.022	8.244	11.474		209.678	70.341	1.029	52.551	43.878
Energie	104.522	39.637							699						64.186		
Aankopen duurzamen goederen	17.035														17.035		
Betaalde belasting	270.454	12.607					675		756						256.416		
Aankoop niet duurzame goederen en diensten	2.598.914	1.046.570		298.373	9.413	84.535	439.179	34.201	432.577	3.735	10.830		28.018	27.232		21.936	162.315
Overige inkomensoverdrachten	8.853						8.853										
Reserveringen	59.350																59.350
Kapitaallasten	484.990	295.459		98.692			2.672	8.125	80.042								
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	126.747														126.747		
Totaal directe kosten A	**17.184.880**	**1.394.273**	**5.068.658**	**397.065**	**9.413**	**525.888**	**917.051**	**573.636**	**1.973.670**	**330.224**	**182.463**		**1.461.130**	**795.344**	**1.842.302**	**618.779**	**1.094.983**
Baten B																	
Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen	-9.516		-9.516														
Vergoedingen voor personeel	6.234						6.234										
Overige goederen en diensten	221.883	1.700		23.853			182.519	2.334	1.480	452					9.451	93	
Reserveringen																	
Kapitaallasten	5.078.174		5.078.174														
Totaal baten B	**5.296.775**	**1.700**	**5.068.658**	**23.853**			**188.753**	**2.334**	**1.480**	**452**					**9.451**	**93**	
Saldo A-B	**11.888.105**	**1.392.573**		**373.212**	**9.413**	**525.888**	**728.298**	**571.302**	**1.972.190**	**329.772**	**182.463**		**1.461.130**	**795.344**	**1.832.851**	**618.686**	**1.094.983**
Huisvesting	1.409.250					46.412	62.199	140.184	267.279	42.432	42.432		247.176	161.905	134.921	133.707	130.603
Communicatie en Netwerken	188.240					6.199	8.308	18.728	35.702	5.668	5.668		33.016	21.626	18.021	17.859	17.445
OR/GO	10.408					342	459	1.038	1.974	313	315		1.826	1.195	994	987	965
Directie	268.225					3.770	12.067	27.203	51.865	8.234	8.234		47.964	31.418	26.181	25.945	25.344
Secretariaat																	
Personeel en organisatie	371.560						371.560										
Control	1.233.830					116.940	5.538	12.476	18.312	3.776	3.776	1.001.077	21.998	14.409	12.006	11.899	11.623
Financien	1.127.837							562.300				565.537					
Faza	1.657.169								1.655.300		620	1.249					
JZ	357.952									255.560		102.392					
Doorbelasting KIK	1.486.147												454.450	297.677	248.063	245.829	240.128
Communicatie	19.689										11.800	7.889					
Control																	
Bestuur																	
Beheer																	
Planmatig onderhoud	10.201	5.176													5.025		
Uitvoering	76.935	2.436						924	3.718						69.857		
Publiekszaken	699.704															699.704	
Werk, Inkomen en Zorg	1.700	820														880	
Bouw en wonen																	
Brandweer																	
Saldo kpl	222.669								175.373	5.999	41.297						
Saldo doorbelastingen	**9.141.517**	**8.432**				**173.663**	**460.131**	**762.853**	**2.209.523**	**321.983**	**114.142**	**1.678.144**	**806.430**	**528.230**	**515.068**	**1.136.810**	**426.108**
Totaal door te belasten	**21.029.622**	**1.401.005**		**373.212**	**9.413**	**699.551**	**1.188.429**	**1.334.155**	**4.181.713**	**651.755**	**296.605**	**1.678.144**	**2.267.560**	**1.323.574**	**2.347.919**	**1.755.496**	**1.521.091**
Doorbelasting naar producten	**21.029.622**	**1.401.005**		**373.212**	**9.413**	**699.551**	**1.188.429**	**1.334.155**	**4.181.713**	**651.755**	**296.605**	**1.678.144**	**2.267.560**	**1.323.574**	**2.347.919**	**1.755.496**	**1.521.091**

6.8 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Als blijkt dat gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is - voor zover het begrotingsoverschrijdingen betreft- mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven.
De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van de gemeenteraad zoals geregeld in de Gemeentewet.
Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten.
Het bepalen of respectievelijk welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan de raad.
Conform het controleprotocol lichten wij de verschillen op de interne baten en lasten niet toe. Dit betreft immers slechts verschuivingen van baten en lasten tussen de diverse producten.
In het onderstaande overzicht zijn de interne lasten ten opzichte van het saldo gecorrigeerd.

	Raming na	Realisatie	Saldo	Waarvan	Gecorrigeerd		Afwijking				
	wijziging	2009	lasten	interne	saldo						
Programma	Lasten	Lasten	2009	lasten	2009		1	2	3	4	5
A -Veilige gemeente	1.263.309	1.293.160	- 29.851	3.896	- 33.747			60.405		-94.152	
B – Educ. gemeente	3.448.884	3.376.588	72.296	- 28.821	101.117		-23.286	-29.735		154.138	
C - Cult. en recrea-tieve gemeente	453.097	446.779	6.318	17.852	-11.534		-11.534				
D - Gezonde en zorgz. gemeente	10.371.794	11.287.016	- 915.222	- 205.494	- 709.728		28.555		-37.937	-700.344	
E - Sport	1.544.460	1.651.544	- 107.084	- 68.616	- 38.468		-273			-38.196	
F- Groene gemeente	13.325.190	11.749.923	1.575.267	1.534.793	40.474		112.227		-97.780	26.027	
G - Ondernemende gemeente	1.345.570	9.189.454	- 7.843.884	-1.063.601	- 6.780.283		4.233	-29.163		-6.755.353	
H - Ruimt.Ordening en Volkshuisv.	1.624.833	2.418.568	- 793.735	- 299.512	- 494.223			-180.706		-313.517	
I - Bestuurskrachtige gemeente	6.291.432	6.054.353	237.079	82.243	154.836		-42.160		196.996		
J - Alg.dekk. middelen en onvoorzien	2.814.552	1.607.329	1.207.223	1.117.886	89.337		18.009				71.328

In de door de gemeenteraad in 2004 vastgestelde Financiële verordening gemeente Albrandswaard is nader uitgewerkt hoe moet worden bepaald of de lasten binnen de omschrijving van de activiteiten en het bijbehorende bedrag van het programma passen. Hier kan beleid vastgelegd zijn ten aanzien van:

1. Het tijdig melden van verwachte budgetoverschrijdingen (wat mag in de periodieke managementrapportage inclusief jaarrekening en wat moet direct worden gemeld in het kader van de actieve informatieplicht van B&W). Overschrijdingen per product tot € 30.000 mogen in de eerstvolgende rapportage worden gemeld.
2. Overschrijdingen of onderschrijdingen op programmaniveau;
3. Het mogen schuiven binnen de budgetten van een programma;
4. Het nadrukkelijk koppelen van de voorwaarden welke gelden voor het verkrijgen van (subsidie)baten aan de bijbehorende lasten;
5. Het aanwenden van de post onvoorzien (hieronder zijn tevens begrepen de stelposten welke geraamd zijn in programma J).

Nadere specificatie afwijking externe lasten op productniveau.

Programma A.	**Over-schrijding**	**Onder-schrijding**	**Categorie**
Product:			
120 - Brandweer en rampenbestrijding:	94.152		4
140 - Openbare orde en veiligheid		60.405	2
Totaal	**94.152**	**60.405**	
Programma B			
Product:			
421 - Openbaar basisonderwijs, huisvesting	11.585		1
422 - Bijzonder basisonderwijs, excl. huisvesting	6.776		1
423 - Bijzonder basisonderwijs, huisvesting		9.454	1
441 - Openbaar voortgezet onderwijs, huisvesting		16.871	1
480 - Gemeensch. baten en lasten onderwijs		154.138	4
482 - Volwasseneducatie	24.439		1
482 – Volwasseneducatie	29.735		2
510 - Openbaar bibliotheekwerk	9.553		1
511 - Vormings- en ontwikkelingswerkwerk		5.970	1
580 - Overige recreatieve voorzieningen	3.228		1
Totaal	**85.316**	**186.433**	
Programma C			
Product:			
540 - Kunst	19.390		1
541 - Oudheidkunde/musea	2.859		1
560 - Openluchtrecreatie		10.715	1
Totaal	**22.249**	**10.715**	
Programma D			
Product:			
610 - Bijstandsverlening:	38.418		4
611 - Werkgelegenheid	924.210		4
612 – IOAZ/IOAW		81.017	4
614 - Gemeentelijk minimabeleid	118.206		3
620 - Maatschappelijke begeleiding en advies		528	1
621 - Vreemdelingen		181.267	4
622 - WMO - Huishoudelijke verzorging		159.714	3
630 - Sociaal cultureel werk	121.370		3
641 - Woonzorgcomplex Portland	4.713		1
650 - Kinderdagverblijf	64.786		3
652 - Voorziening gehandicapten		106.711	3
714 - Openbare gezondheidszorg		19.804	1
715 - Jeugdgezondheidszorg		7.509	1
724 - Lijkbezorging		1.199	1
821 - Stads- en dorpsvernieuwing		4.228	1
Totaal	**1.271.703**	**561.977**	
Programma E			
Product:			
530 - Sport	38.196		4
531 - Groene sportvelden en terreinen	272		1
Totaal	**38.468**		

	Over-schrijding	Onder-schrijding	Categorie
Programma F			
Product:			
210 - Wegen, straten en pleinen		134.617	1
211 - Verkeersmaatregelen te land	20.119		1
223 - Veerdiensten		1.490	1
240 - Waterwegen		7.079	1
531 - Groene sportvelden en terreinen	38.741		3
560 - Openbaar groen en openluchtrecreatie	10.848		1
580 - Overige recreatieve voorzieningen		175.141	3
721 - Afvalverwijdering en verwerking	11.259		4
722 - Riolering en waterzuivering		37.286	4
723 - Milieubeheer	234.180		3
724 - Begraafplaatsbeheer		8	1
Totaal	**315.147**	**355.621**	
Programma G			
Product:			
310 - Handel en ambacht		4.233	1
830 - Bouwgrondexploitaties	29.163		2
830 - Bouwgrondexploitaties	-6.755.353		4
Totaal	**-6.726.190**	**4.233**	
Programma H			
Product:			
810 - Ruimtelijke Ordening:	95.696		2
- overig ruimtelijke ordening	313.517		4
822 - Overige volkshuisvesting:	85.010		2
Totaal	**494.223**		
Programma I			
Product			
001 - Bestuursorganen		116.626	3
002 - College van B&W	28.309		1
003 - Burgerzaken		37.290	3
004 - Baten secretarieleges burgerzaken	63.379		3
005 - Bestuurlijke samenwerking		106.459	3
006 - Bestuursondersteuning raad	13.851		1
Totaal	**105.539**	**260.375**	
Programma J			
Product:			
330 - Nutsbedrijven (Cai)	83		1
922 - Algemene baten en lasten (stelposten)		71.328	5
940 - Lasten heffing en invordering belastingen		18.092	1
990 - Saldo rekening na bestemming			
Totaal	**83**	**89.420**	

BIJLAGE 1

PERSONEELSLASTEN

Sector/Afdeling	Aantallen 2008		Aantallen 2009		Salaris/ toelagen	Werkgevers-lasten	Totaal lasten	Werkne-merslasten	Netto lasten
	fte	medew.	fte	medew.	€	€	€	€	€
Raad	-	-	-	-	196.061	-	196.061	-	196.061
Griffie	3,99	5	3,87	5	158.961	36.307	195.267	11.665	183.602
College	4,00	4	4,00	4	363.890	24.830	388.721	19.770	368.951
Subtotaal functies	**7,99**	**9**	**7,87**	**9**	**718.912**	**61.137**	**780.049**	**31.435**	**748.614**
Kostenplaatsen									
Directie	2,11	2	3,17	3	278.017	65.440	343.457	20.024	323.434
Control	1,44	2	1,70	2	100.496	24.545	125.041	7.892	117.149
Afdelingshoofd A&A	1,00	1	1,00	1	73.542	18.587	92.128	5.532	86.596
Communicatie	3,60	4	3,60	3	140.578	28.712	169.290	9.131	160.159
Juridische Zaken	2,69	3	3,69	4	195.884	1.870	49.827	245.711	231.650
P&O	3,81	6	4,22	6	181.575	41.484	223.060	11.834	211.226
Faza	17,29	27	21,42	28	900.474	204.150	1.104.624	60.050	1.044.574
Financiën	7,89	8	8,19	9	372.058	90.275	462.334	25.913	436.420
Publiekszaken	10,38	19	10,63	23	478.332	110.523	588.856	32.099	556.757
Bouwen en Wonen	11,12	12	12,98	15	704.251	174.744	878.995	49.554	829.441
Uitvoering	31,92	33	28,42	29	1.194.335	254.744	1.449.079	72.626	1.376.453
Beheer	11,50	12	14,61	15	593.603	146.331	739.934	42.163	697.772
Bestuur	19,78	22	18,73	22	1.052.344	238.958	1.291.302	71.933	1.219.369
Totaal kostenplaatsen	**124,53**	**151**	**132,3**	**160**	**6.265.490**	**1.400.364**	**7.517.926**	**654.462**	**7.290.998**
Voormalig personeel									
Bestuurders	-	-	-	-	102.325	-	-	-	102.325
Overige	-	-	-	-	252.079	-	-	-	252.079
Totaal voormalig personeel					**354.404**	**-**	**-**	**-**	**354.404**
Totaal-generaal	**132,52**	**160**	**140,2**	**169**	**7.009.547**	**1.461.500**	**8.323.120**	**685.897**	**8.064.758**
Overige lasten									
Vergoedingen commissieleden P&O					357		357		357
Vergoedingen commissieleden jz					7.264		7.264		7.264
Vergoedingen commissieleden programmaraad					1.635		1.635		1.635
Vergoedingen commissieleden wmo					4.346		4.346		4.346
Vergoedingen duo-raadsleden					7.974		7.974		7.974
Vergoedingen rekenkamer commissie					3.570		3.570		3.570
Wachtdienstvergoedingen wegen							-		-
Wachtdienstvergoedingen gladheid							-		-
Diverse premies openb. Onderwijs							-		-
Secundaire arbeidsvoorwaarden							-		-
Totaal overige lasten					**25.146**		**25.146**		**25.146**
Totaal algemeen					**7.363.951**	**1.461.500**	**8.323.120**	**685.897**	**8.419.161**

BIJLAGE 2

RESERVES

Naam Reserve	Saldo per 1-1-2009	Vermeerderingen a.g.v.					Verminderingen a.g.v.			
		Toevoegen Inflatie-correctie 2009	Stortingen tlv exploitatie	Stortingen tlv andere res. / voorz.	Ontvangen subsidies	Overige ontvangsten derden	Bijdragen tgv exploitatie / investeringen	Bijdragen tgv andere res. / voorz.	Overige betalingen derden	Saldo per 31-12-2009
A. Reserves Algemene Dienst										
Algemene reserves:										
Algemene Reserve	6.335.816	-	25.000	-	-		1.274.512	-	-	5.283.910
Resultaat boekjaar 2008	197.606	-	-	-	-		-	-	-	
Reserve kredietcrisis	-	-	2.482.774	-	-		178.000	-	-	2.304.774
Totaal algemene reserves	6.533.422	-	2.507.774	-	-	-	1.452.512	-	-	7.588.684
Bestemmingsreserves										
Bedrijfsreserve	-		100.000							100.000
Reserve Vestiging VO definitief	144.065									144.065
Reserve Dekking BTW oude activa	1.014.468						102.624			911.844
Reserve WWB-inkomensdeel	1.129.538		50.687				494.720			685.505
Reserve Riolering	4.282			24.812			29.094			-
Reserve Ruimtelijke visie	24.050									24.050
Egalisatiereserve Zwembad	79.000						39.500			39.500
Reserve Informatie Beleidsplan	150.000		489.831				158.543			481.288
Reserve speelvoorzieningen	-			108.679						108.679
Onderhoudsreserve BBS Julianaschool	20.872		5.218							26.090
Onderhoudsreserve BBS De Wegwijzer R.	20.872		5.218							26.090
Onderhoudsreserve BBS Don Bosco	20.872		5.218							26.090
Onderhoudsreserve BBS De Wegwijzer P.	20.872		5.218							26.090
Egalisatiereserve Reiniging	12.874		177.714					24.812		165.776
Reserve Herbestrating	1.534.822		100.000				184.093			1.450.729
Reserve baggeren	31.762		87.449							119.211
Reserve grootonderhoud gebouwen	291.115		-							291.115
Res. Egalisatie WMO-gelden	240.531		19.706				77.464			182.773
Totaal bestemmingsreserves	4.739.995	-	1.046.259	133.491	-	-	1.086.038	24.812	-	4.808.895
Beklemde reserves										
Res.Jeugdhonk plan Valckesteyn	454.391									454.391
Res. nieuwbouw school Don Bosco	331.420						9.206			322.214
Res. nieuwbouw sportzaal Portland	1.620.846						36.075			1.584.771
Res.Nieuwbouw Buitendienst	1.526.032						42.389			1.483.643
Res. nieuwbouw school Valckesteyn	268.630						7.462			261.168
Res. nieuwbouw Lokaal Centrum CAI	285.000						7.500			277.500
Res. Ruiming begraaf-plaats Portugaal	172.148						7.485			164.663
Res. ruiming begraafplaats Rhoon	446.500						11.750			434.750
Res. Winstuitkering OMMY	9.100.000									9.100.000
Totaal beklemde reserves	14.204.967	-	-	-	-	-	121.867	-	-	14.083.100
Totaal reserves Alg. Dienst	25.478.384	-	3.554.033	133.491	-	-	2.660.417	24.812	-	26.480.679
B. Reserves Grondbedrijf										
Bovenwijkse voorzieningen	13.936									13.936
Totaal reserves Grondbedrijf	13.936	-	-	-	-	-	-	-	-	13.936
Totaal-generaal	25.492.320	-	3.554.033	133.491	-	-	2.660.417	24.812	-	26.494.615

BIJLAGE 3

GELDLENINGEN

Staat van opgenomen vaste geldleningen t.b.v. jaarrekening 2009

Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening in EURO	Dat.en nr. Besluit Raad c.q. datum overeenk.	Ver-val-datum	L A of F	Jaar van de laatste aflos-sing	Rente-per-cen-tage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar opgenomen geldleningen	Bedrag van de rente of het rentebestanddeel				Bedrag van de aflossing of het aflossings-bestanddeel	Extra aflos-sing	Restantbedrag van de geldle-ning aan het einde van het dienstjaar
									nog verschul-digd per **1 jan.2009**	betaald in 2009	nog verschul-digd per **31 dec.2009**	ten laste van 2009			
1	2	3a	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
91679	€ 6.806.703	13-12-2000	13-dec	L	2025	5,790	4.628.558		13.950	267.994	13.130	267.173	272.268		4.356.290
92045	€ 4.537.802	1-3-2001	1-mrt	L	2026	5,650	3.267.218		154.759	184.598	146.161	176.000	181.512		3.085.705
94362	€ 10.000.000	4-3-2002	4-mrt	L	2027	5,365	7.600.000		337.363	407.740	319.607	389.984	400.000		7.200.000
96386	€ 10.000.000	6-9-2002 5-1-2003	6-jan	L	2028	4,875	8.000.000		385.726	390.000	366.440	370.714	400.000		7.600.000
98883	€ 10.000.000	16-3-2004	9-mrt	F	2009	3,320	10.000.000		271.058	332.000	-	60.942	10.000.000		-
99402	€ 7.500.000	11-8-2004	11-aug	F	2014	4,300	7.500.000		126.349	322.500	126.349	322.500	-		7.500.000
100173	€ 4.000.000	9-3-2005	9-mrt	F	2012	3,540	4.000.000		115.608	141.600	115.608	141.600	-		4.000.000
	Totaal						44.995.776	-	1.404.813	2.046.431	1.087.294	1.728.913	11.253.780	-	33.741.996

A	**Annuiteit**
F	**Fixe**
L	**Lineair**

BIJLAGE 3

GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

Volg-nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningnummer	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gewaarborgd deel	Rente-%	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen	Totaalbe-drag van de gewone en buitenge-aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2		3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15
1	€ 2.268.901,08	BNG	40.087.586	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,87%	€ 2.268.901,08	€ 1.134.450,54			€ 2.268.901,08	€ 1.134.450,54
2	€ 2.631.925,25	BNG	40.087.588	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,61%	€ 2.631.925,25	€ 1.315.962,63		€ 2.631.925,25	€ -	€ -
3	€ 2.495.791,19	BNG	40.087.589	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,72%	€ 2.495.791,19	€ 1.247.895,60			€ 2.495.791,19	€ 1.247.895,60
4	€ 2.042.010,97	BNG	40.088.960	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,60%	€ 1.259.167,31	€ 629.583,66		€ 12.364,62	€ 1.246.802,69	€ 623.401,35
5	€ 1.361.340,65	BNG	40.091.014	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,74%	€ 1.108.987,96	€ 554.493,98		€ 40.220,69	€ 1.068.767,27	€ 534.383,64
6	€ 2.268.901,08	BNG	40.093.718	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,62%	€ 680.670,33	€ 340.335,17		€ 226.890,11	€ 453.780,22	€ 226.890,11
7	€ 5.000.000,00	BNG	40.094.111	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,82%	€ 2.000.000,00	€ 1.000.000,00		€ 500.000,00	€ 1.500.000,00	€ 750.000,00
8	€ 952.938,45	NWB	10.010.242	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,41%	€ 812.840,81	€ 406.420,41		€ 13.482,51	€ 799.358,30	€ 399.679,15
9	€ 726.048,35	BNG	10.665	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,75%	€ 685.364,44	€ 342.682,22		€ 39.510,75	€ 645.853,69	€ 322.926,85
10	€ 1.815.120,86	NWB	10.021.139	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,32%	€ 1.681.071,89	€ 840.535,95		€ 21.396,92	€ 1.659.674,97	€ 829.837,49
11	€ 587.055,92	NWB	10.021.007	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,38%	€ 535.000,84	€ 267.500,42		€ 6.727,10	€ 528.273,74	€ 264.136,87
									€ -				
12	€ 1.569.286,34	NWB	10.021.006	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,32%	€ 1.429.088,86	€ 714.544,43		€ 18.189,65	€ 1.410.899,21	€ 705.449,61
13	€ 726.048,35	NWB	10.020.972	WBV Poortugaal	WSW	50%	3,93%	€ 181.511,98	€ 90.755,99		€ 36.302,38	€ 145.209,60	€ 72.604,80
14	€ 2.949.571,40	NWB	10.007.982	WBV Poortugaal	WSW	50%	3,99%	€ 619.609,90	€ 309.804,95		€ 198.510,73	€ 421.099,17	€ 210.549,59
15	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.061	WBV Poortugaal	WSW	100%	3,73%	€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00			€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00
16	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.565	WBV Poortugaal	WSW	100%	4,34%	€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00			€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00
17	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.566	WBV Poortugaal	WSW	100%	4,35%	€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00			€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00
19	€ 2.600.000,00	BNG	40.103.164	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,79%	€ -	€ -	€ 2.600.000,00		€ 2.600.000,00	€ 1.300.000,00
21	€ 18.000.000,00	BNG	197.508	WBV Poortugaal	WSW	100%	4,96%	€ 18.000.000,00	€ 18.000.000,00			€ 18.000.000,00	€ 18.000.000,00
22	€ 323.318,40		4.073.980	OBD of CED Rijnmond Zd.		100%	4,75%	€ 226.322,88	€ 226.322,88		€ 10.777,27	€ 215.545,61	€ 215.545,61
23	€ 1.314.788,15	BNG	Nw kantoorgeb. Woningbouw 4.068.390	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,89%	€ 1.177.998,08	€ 588.999,04		€ 26.855,35	€ 1.151.142,73	€ 575.571,37
24	€ 1.461.725,29	BNG	Woningbouw 406.839.101	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,04%	€ 1.351.722,91	€ 675.861,46		€ 30.333,14	€ 1.321.389,77	€ 660.694,89
25	€ 2.042.000,00	BNG	Woningbouw 4.088.208	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,11%	€ 1.922.988,04	€ 961.494,02		€ 16.430,80	€ 1.906.557,24	€ 953.278,62

Volg-nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningnummer	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gewaarborgd deel	Rente-%	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen	Totaalbe-drag van de gewone en buitenge-aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2		3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15
26	€ 1.905.877,00	BNG	Woningbouw 4.091.034	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,78%	€ 1.905.876,91	€ 952.938,46			€ 1.905.876,91	€ 952.938,46
27	€ 1.815.121,00	NWB	Woningbouw 10.020.392	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,80%	€ 1.815.121,00	€ 907.560,50		€ 1.815.121,00	€ -	€ -
28	€ 2.541.000,00	NWB	Woningbouw 10.021.344	WBV Volksbelang	WSW	50%	3,94%	€ 1.392.954,18	€ 696.477,09		€ 257.485,68	€ 1.135.468,50	€ 567.734,25
29	€ 2.268.901,00	BNG	Woningbouw 40103551	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,47%	€ 2.268.901,08	€ 1.134.450,54			€ 2.268.901,08	€ 1.134.450,54
30	€ 4.750.000,00	BNG	40059	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,69%	€ 4.750.000,00	€ 2.375.000,00		€ 36.473,66	€ 4.713.526,34	€ 2.356.763,17
31	€ 8.000.000,00	BNG	(Her)financiering	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,25%	€ 8.000.000,00	€ 4.000.000,00			€ 8.000.000,00	€ 4.000.000,00
32	€ 1.815.000,00	BNG	4014464	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,03%	€ 1.815.000,00	€ 907.500,00			€ 1.815.000,00	€ 907.500,00
33	€ 56.722,53		Bouw Clubgebouw 3.553.903.570	K.v. Rood Wit Albrands.		100%	6,10%	€ 39.456,43	€ 39.456,43		€ 21.570,00	€ 17.886,43	€ 17.886,43
34	€ 1.158.047,11	BNG	4.085.395 30.090.001	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	6,74%	€ 329.781,53	€ 164.890,77	€ 102.840,03	€ 102.840,03	€ 226.941,50	€ 113.470,75
35	€ 3.342.000,00	NWB	30.541.002	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	4,80%	€ 3.017.064,74	€ 1.508.532,37	€ 243.421,30	€ 243.421,30	€ 2.773.643,44	€ 1.386.821,72
36	€ 3.301.298,00	POSTBANK groen	36.803	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	3,10%	€ 3.301.298,00	€ 1.650.649,00			€ 3.301.298,00	€ 1.650.649,00
37	€ 16.784.000,00	BNG	37.401	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	var.	€ 16.784.000,00	€ 8.392.000,00			€ 16.784.000,00	€ 8.392.000,00
38	€ 11.068.000,00	DePfa ACS	38.429	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	4,60%	€ 11.068.000,00	€ 5.534.000,00			€ 11.068.000,00	€ 5.534.000,00
39	€ 453.780,22		Bw verzorgingsteh 405.100.519	St. Argos Zorggroep		100%	7,25%	€ 284.466,00	€ 284.466,00		€ 13.897,32	€ 270.568,68	€ 270.568,68
40	€ 363.024,17		Renovatie keuken 400.074.458	St. Argos Zorggroep		100%	7,60%	€ 33.346,71	€ 33.346,71		€ 33.346,71	€ -	€ -
41	€ 262.384,54		Financiering 400.071.394	St. Argos Zorggroep		100%	5,99%	€ 168.311,53	€ 168.311,53		€ 12.942,95	€ 155.368,58	€ 155.368,58
42	€ 1.030.000,00		bouw div. onroerend goed	St. Eerstelijns vz Portland		100%	4,36%	€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00			€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00
43	€ 2.770.000,00		bouw div. onroerend goed	St. Eerstelijns vz Portland		100%	4,46%	€ 2.770.000,00	€ 2.770.000,00			€ 2.770.000,00	€ 2.770.000,00
44	€ 2.000.000,00	ING	bouw div. onroerend goed	Wooncompas	WSW	100%	3,43%	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00			€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
45	€ 20.000.000,00	NWB	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW		3,31%			€ 20.000.000,00		€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00
46	€ 20.000.000,00	BNG	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW		3,94%			€ 20.000.000,00		€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00
47	€ 15.000.000,00	BNG	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW		3,56%			€ 15.000.000,00		€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00
	€ 179.221.929,30						**TOTAAL**	**€ 109.242.551,86**	**€ 69.597.233,71**	**€ 57.946.273,33**	**€ 6.367.028,92**	**€ 165.475.539,94**	**€ 127.667.462,62**

Overzicht van gegarandeerde hypothecaire geldleningen 2009

Volg-nummer	Naam van de geldgever	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	Bedrag van opgebouwde (afkoop) waarden / kapitaal en spaar-bedragen	Door de gemeente gewaarborgd / risicobedrag per einde dienstjaar
1	2	3	4	5
1	Reaal verzekeringen *	€ 119.830,65	€ 39.696,45	€ 80.134,20
2	Nationle Nederlanden	€ 596.016,83	€ 288.643,00	€ 307.373,83
3	STATER Nederland	€ 133.411,39		€ 133.411,39
4	AEGON	€ 47.385,45	€ 15.151,00	€ 32.234,45
5	Syntrus Achmea Vastgoed	€ 74.761,00	€ 35.050,46	€ 39.710,54
6	ING	€ 666.534,00		€ 666.534,00
7	SNS / Regio Bank	€ 64.425,83	€ 27.970,81	€ 36.455,02
8	Florius	€ 774.243,16	€ 337.508,79	€ 436.734,37
9	ASR	€ 304.486,52	€ 29.940,56	€ 274.545,96
10	ABN AMRO	€ 443.264,36	€ 191.077,38	€ 252.186,98
11	Westland Utrecht hyp.bank	€ 6.172,47		€ 6.172,47
12	Fortis	€ 1.099.779,66	€ 502.171,38	€ 597.608,28
13	Rabobank	€ 696.916,05		€ 696.916,05
14	Obvion	€ 294.692,14		€ 294.692,14
	Totaal	**€ 5.321.919,51**	**€ 1.467.209,83**	**€ 3.854.709,68**

*) Van deze geldgever(s) is door omstandigheden geen opgave ontvangen en is de situatie uit de jaarrekening 2008 overgenomen.

BIJLAGE 5

LOPENDE GRONDEXPLOITATIES

Bouwrekening Overhoeken III per 31 december 2009
Kredietnr. 3000002

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2008	Verantwoord in dienstjaar 2009	Totaal op 31-12-2009	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2010 ingekalkuleerd		Kalkulatie-verschillen	Nog beschik-baar volgens laatste voor-kalkulatie excl. verplichtingen	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen incl. verplichtingen
						Voor uitge-voerd of nog in uitvoering zijnd plandeel	In totaal			
1	2	3	3b	4	4a	5	6	7	8	9
				3+3a		4+4a		5-4-4a	6-5	6-5+4a
KOSTEN										
Verwerving:	-	1.715.379	1.705.838	3.421.217	-	3.421.217	3.441.217	-	20.000	20.000
Sloop/sanering	-	149.043	-	149.043	-	149.043	149.043	-	-	-
Grondwerk	-	20.140	-	20.140	-	20.140	20.140	-	-	-
Bouwrijp maken	-	792.454	159.710	952.164	267.027	1.219.191	1.466.603	-	247.412	514.439
Woonrijp maken	-	1.053.867	12.802	1.066.669	10.473	1.077.142	1.151.392	-	74.250	84.723
Civiele constructies	-	60.278	-	60.278	588.000	648.278	648.278	0	-	588.000
Diversen	-	-	2.530	2.530	-	2.530	360.830	-	358.300	358.300
Planontwikkelingskosten	-	904.034	182.219	1.086.254	-	1.086.254	1.444.117	-	357.863	357.863
Fondsen	-	1.045.075	-	1.045.075	-	1.045.075	1.359.358	-	314.283	314.283
Nadelige saldi	-	384.736	34.527	419.263	-	419.263	419.263	-	-	-
Winstneming	-	900.000		900.000	-					
Totaal (a)		7.025.006	2.097.626	9.122.632	865.500	9.088.132	10.460.240	0	1.372.108	2.237.608
Batige saldi		-	-	-		-	296.236-	-	296.236-	296.236-
Inflatie							37.937	-	37.937	37.937
Totaal (b)		-	-	-		-	258.299-	-	258.299-	258.299-
Per saldo (a-b=c)		7.025.006	2.097.626	9.122.632	865.500	9.088.132	10.718.539	0	1.630.407	2.495.907
OPBRENGSTEN										
Niet woningbouw	-	6.046.765	-	6.046.765	-	6.046.765	12.004.923	-	5.958.158	5.958.158
Overige opbrengsten	-	13.860	-	13.860	-	13.860	13.860	-	-	-
Voordelig saldi	-	18.435	-	18.435	-	18.435	18.435	-	-	-
Totaal (d)	-	6.079.060	-	6.079.060	-	6.079.060	12.037.218	-	5.958.158	5.958.158
Totaal-generaal (c-d)		945.946	2.097.626	**3.043.572**	865.500	3.009.072	1.318.679-	0	4.327.751-	3.462.251-

Bouwrekening Centrum Poortugaal per 31 december 2009
Kredietnr. 3000003

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2008	Verantwoord in dienstjaar 2009	Totaal op 31-12-2009	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2010 ingekalkuleerd		Kalkulatie-verschillen	Nog beschik-baar volgens laatste voor-kalkulatie (kolom 6-5)	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen
						Voor uitge-voerd of nog in uitvoering zijnd plandeel	In totaal			
1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8	9
				3+3a		4+4a		5-4-4a	6-5+	6-5+4a
KOSTEN										
Verwerving:	-	1.626.492	-	1.626.492	-	1.626.492	2.146.865	-	520.373	520.373
Sloop/sanering	-	105.143	302	105.444	-	105.444	514.245	-	408.801	408.801
Grondwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bouwrijp maken	-	99.299	79.553	178.851	-	178.851	512.352	-	333.501	333.501
Woonrijp maken	-	349.201	40.000	389.201	-	389.201	1.054.470	-	665.269	665.269
Civiele constructies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversen	-	78.350	-	78.350	-	78.350	278.192	-	199.842	199.842
Planontwikkelingskosten	-	494.163	190.069	684.232	-	684.232	1.921.737	-	1.237.505	1.237.505
Fondsen	-	22.308	-	22.308	-	22.308	233.999	-	211.691	211.691
Nadelige saldi	-	293.651	49.462	343.113	-	343.113	343.113	-	-	-
Totaal (a)	-	3.068.606	359.385	3.427.991	-	3.427.991	7.004.973	-	3.576.982	3.576.982
Batig saldi	-	-	-	-	-	-	394.535-	-	394.535-	394.535-
Inflatie	-	-	-	-	-	-	3.091	-	3.091	3.091
Totaal (b)	-	-	-	-	-	-	391.444-	-	391.444-	391.444-
Per saldo (a-b=c)	-	3.068.606	359.385	3.427.991	-	3.427.991	7.396.417	-	3.968.426	3.968.426
OPBRENGSTEN										
Woningbouw	-	-	-	-	-	-	3.668.421	-	3.668.421	3.668.421
Niet woningbouw	-	-	-	-	-	-	1.448.198	-	1.448.198	1.448.198
Overige opbrengsten	-	1.713.492	-	1.713.492	-	1.713.492	1.713.492	-	-	-
Totaal (d)	-	1.713.492	-	1.713.492	-	1.713.492	6.830.111	-	5.116.619	5.116.619
Totaal-generaal (c-d)	-	1.355.114	359.385	**1.714.499**	-	1.714.499	566.306	-	1.148.193-	1.148.193-

Bouwrekening Don Boscolocatie per 31 december 2009
Kredietnr. 3000005

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2008	Verantwoord in dienstjaar 2009	Totaal op 31-12-2009	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2010 ingekalkuleerd		Kalkulatie-verschillen	Nog beschik-baar volgens laatste voor-kalkulatie excl. verplichtingen	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen incl. verplichtingen
						Voor uitge-voerd of nog in uitvoering zijnd plandeel	In totaal			
1	2	3	3b	4	4a	5	6	7	8	9
				3+3a		4+4a		5-4-4a	6-5	6-5+4a
KOSTEN										
Verwerving:	-	174.018	-	174.018	-	174.018	174.018	-	-	-
Sloop/sanering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grondwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bouwrijp maken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Woonrijp maken	-	-	299.806	299.806	-	299.806	328.336	-	28.530	28.530
Civiele constructies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Planontwikkelingskosten	-	5.212	52.585	57.797	-	57.797	64.364	-	6.567	6.567
Fondsen	-	100.000	31.889	131.889	-	131.889	142.294	-	10.405	10.405
Nadelige saldo	-	13.011	-	13.011	-	13.011	13.011	-	-	-
Totaal (a)		292.241	384.280	676.521	-	676.521	722.023	-	45.502	45.502
Batige saldi	-	-	-	-	-	-	3.921-	-	3.921-	3.921-
Inflatie	-	-	-	-	-	-	368	-	368	368
Totaal (b)	-	-	-	-		-	3.553-	-	3.553-	3.553-
Per saldo (a-b=c)	-	292.241	384.280	676.521	-	676.521	725.576	-	49.055	49.055
OPBRENGSTEN										
Woningbouw	-	442.680	-	442.680	-	442.680	442.680	-	-	-
Overige opbrengsten	-	180.000	192.000	372.000	-	372.000	602.000	-	230.000	230.000
Voordelige saldi	-	-	12.061	12.061	-	12.061	12.061	-	-	-
Totaal (d)	-	622.680	204.061	826.741	-	826.741	1.056.741	-	230.000	230.000
Totaal-generaal (c-d)		330.439-	180.219	**150.220-**	-	150.220-	331.165-	-	180.945-	180.945-

BIJLAGE 6

INVESTERINGEN OP PROGRAMMANIVEAU

Pr.	Nummer Fcl	Omschrijving Product	Baten lasten	Begroot	Bedrag werkelijk per 31-12-2009	Bedrag restant per 31-12-2009	Opmerkingen	Gereed	Financieel afgewikkeld	Krediet afwikkelen	Opdracht verstrekt	Planning werk gereed
		Af te wikkelen investeringen - Werk volledig gereed of budget volledig besteed.										
B	74200110	Huisvestingsprogramma Basisonderwijs	Lasten	-	4.960	4.960-						
D	76300220	Jongerencentrum Albrandswaard	Lasten	-	2.607	2.607-						
F	72100127	Onderhoudsplan Openb verl. 2008	Lasten	96.252	105.500	9.248-	bestek gereed. Op aanbestedingskalender gezet; aanbesteding heeft plaatsgevonden Gunning voor 4 jaren akkoord. Uitvoering start maart 2010.	nee	nee	nee	ja	2011
F	72100129	Beheerplan bruggen p'gaal 2008	Lasten	5.020	10.350	5.330-	Rekeningen verkeerd geboekt vandaar onware overschrijding.	ja	ja		ja	2010
F	72140100	Uitbreiden Parkeerplaatsen Tysjesdijk	Lasten	12.710	17.440	4.730-	de overschrijding is veroorzaakt door aangebrachte wijzigingen in het plan als gevolg van de gevoerde inspraak. Tijdens de inspraak is door bewoners verzocht om op enkele locaties nog extra parkeerplaatsen aan te leggen. Dit verzoek is gehonoreerd met als gevolg dat de aanlegkosten hoger zijn uitgevallen dan geraamd	ja	ja	ja	ja	2009
H	78100521	IBP 1.5 Aanschaf WKPB	Lasten	5.000	-	5.000	Er is voor de WKPB geen extra aanschaf plaats gevonden. Investering valt terug in bestemmingsreserve IBP.	nee	nee	ja	nee	2009
I	70053310	IBP 3.10 Procesbeschr. software	Lasten	10.000	11.433	1.433-		nee	nee	nee	ja	2010
J	70002304	Postregistratie systeem	Lasten	77.575	112.212	34.637-		ja	ja	ja		
J	70005305/5307	Vervanging Kantoormeubilair	Lasten	16.427	16.662	235-	stoelen zijn aangeschaft en betaald	ja	ja	ja		
J	70005308	Vervanging Computer en Printers	Lasten	37.168	36.969	199		ja	ja	ja		
J	73300136	VCBO8 vervanging wijkversterkers 2009	Lasten	20.000	20.287	287-	gereed	ja	ja	ja		aug-09
J	73300137	Aanleg infra Portland 2009	Lasten	250.000	253.141	3.141-	gereed	ja	ja	ja	ja	2009
J	73300138	Aanleg Portland 2009 (aanvulling)	Lasten	80.000	106.630	26.630-	gereed	ja	ja	ja	ja	2009
J	73300139	Aanleg infra Essendael 2009	Lasten	220.000	221.400	1.400-	werk fase 1 gereed	ja	ja	ja	ja	2009
J	73300140	Aanleg infra Kasteeltuin	Lasten	202.500	285.615	83.115-	gereed	ja	ja	ja	ja	2009
F	77210116	Ondergronds inzamelen gest.bouw Rhoon	Lasten	3-	-	3-		ja	ja	ja	nee	2011
F	77210131	Aankoop minicontainers Kasteeltuin	Lasten	6.500	6.348	152	Alle laagbouwwoningen in de Kasteeltuin zijn voorzien vann minicontainers	ja	ja	ja	ja	2009
F	77210134	Vervanging Ondergrondse cont. Zwaardijk	Lasten	30.000	44.962	14.962-	vervanging is gedaan	ja	via collegebesluit 2009/1029 is €14.000,- extra krediet angevraagd	ja	ja	2009
F	77210136	Ondergrondse cont. Dorpsdijk/Don Bosco	Lasten	20.000	7.871	12.129	ondergrondse container is geplaatst	ja	nee	nee	nee	2009
F	77220106	Riolering Molendijk - Noord Rhoon naar 2008	Lasten	150.420	158.592	8.172-	Uit 2008 naar 2009 verplaatsen. Komt in 2009 tot uitvoering, zit in bestek groot onderhoud 2008.; Molendijk reconstructie is gestart;Opgeleverd december 2009	ja	nee	nee	ja	2010
F	77220132	Vervanging gemalen GRP 2009	Lasten	190.122	246.933	56.811-	Overschrijding wordt veroorzaakt door onvoorziene uitgaven aan de riolering t.b.v. de aanleg van het geluidscherm Groene Kruisweg.	nee	nee	nee	ja	2010
F	77220208	Vervanging gemalen en randvoorz. GRP 2009	Lasten	49.198	49.533	335-	in uitvoering, hiervoor zijn verplichtingen met leveranciers aangegaan.	ja	ja	ja	ja	2009
J	73300136	VCBO8 vervanging wijkversterkers 2009	Lasten	20.000	20.287	287-	gereed	ja	ja	ja		2009
		Totaal af te wikkelen		**1.498.889**	**1.739.732**	**240.843-**						

Pr.	Nummer Fcl	Omschrijving Product	Baten lasten	Begroot	Bedrag werkelijk per 31-12-2009	Bedrag restant per 31-12-2009	Opmerkingen	Gereed	Financieel afgewikkeld	Krediet afwikkelen	Opdracht verstrekt	Planning werk gereed
		Naar 2010 over te hevelen investeringen										
B	74230101	Aanpassingen Julianaschool Rhoon	Lasten	153.450	12.925-	166.375	In voorbereiding. Is vertraagd vanwege bezwaren	nee	nee	nee	ja	2010
			Baten	-		-						
B	74410100	Schoolgebouwen Portland (excl. Grond)	lasten	12.528	-	12.528	Op grond van de leerlingenprognose is een aanvraag van 1 of 2 klassen te verwachten. Het restantbedrag is voldoende voor 1 klaslokaal.	nee	nee	nee	ja	2010
B	72100126	Schoolomgeving Jul-Beat-Bernh Rhoon	Lasten	16.430	-	16.430	Evaluatie vindt in 2008 plaats. Mogelijke aanpassing uitvoeren in 2009 i.v.m. bouwactiviteiten Julianadriehoek 2010. Budget nodig na realisatie 2010-2011	nee	nee	nee	nee	2011
D	76200112	Dorpsdijk renovatie buitenkant Boerderijtje	Lasten	44.863		44.863	Uit 2008 naar 2009	nee	nee	nee	nee	2010
D	76300202	Aanleg/inrichting JOP	Lasten	21.559	2.500	19.059	Het huidige JOP staat op basis van art. 17 RO tijdelijk. Op 1 juli verwijderd van huidige locatie en tijdelijk opgeslagen.	nee	nee	nee	nee	2010
E	75300211	Sporthal Rhoon renovatie	Lasten	-	79.529	79.529-	Budget 84.763 is naar 2010 verplaatst				ja	2010
E	75300313	Verplaatsen voetbalvelden P'gaal	Lasten	354.241-	354.241-	-	Heeft een direkte relatie met de kasteeltuinen. Dit is afgewikkeld bij de afrekening Kasteeltuinen.	ja	ja	ja		2009
F	72100115	Ontwikkeling Metroplein P'gaal	Lasten	9.980-	320	10.300-	De geplande aanpassing aan de bushalte heeft plaatsgevonden. De declaratie van de totale investering aan de Stadsregio moet nog gebeuren en zal naar verwachting in 201 zijn beslag krijgt.	Nee	Nee	Nee	Ja	2010
F	72100125	Uitbreiding fietsenstallingen. Bijdrage Stadsregio	baten	101.168-	99.093-	2.075-		ja	nee	nee	nee	2010
F	72100128	Beheerplan bruggen rhoon 2008	Lasten	2.863	-	2.863	update gereed in 4e kw. Obv het beheerplan acties voor 2010 uitzetten. Budget gebruiken in 2010. Dit vanwege uitgestelde inspecties door weersinvoeden.	nee	nee	nee	ja	2010
F	72100130	Onderhoudsplan Openb.verlichting 2009	Lasten	133.369		133.369	bestek gereed. Op aanbestedingskalender gezet; aanbesteding heeft plaatsgevonden Gunning voor 4 jaren akkoord. Uivoering start maart 2010	nee	nee	nee	ja	2011
F	72100204	Vervanging en grootonderhoud bruggen 2009	Lasten	3.280		3.280	Budget bestemd voor vervanging van leuningen Molendijk. Vanwege de reconstructie Molendijk eind 2009 leuningen niet vervangen in dat jaar.	nee	nee	nee	ja	2010
F	72110103	Verkeersinstallatie Groene Kruislaan-P.Clementln.	Lasten	150.000		150.000	Project in samenwerking met provincie. Provincie is trekker van het project. De vervanging van de VRI is door de provincie doorgeschoven.	nee	nee	nee	ja	2010
F	72400108	Vervanging beschoeiingen 2008	Lasten	47.681	15.417	32.264	Vervangingprogramma is opgenomen in het Baggerplan Albrandswaard 2009; uitvoering zal gelijktijdig met realisatie van het baggerplan gebeuren	ja	nee	nee	ja	2011
F	72400109	Vervanging beschoeiingen 2009	Lasten	150.000	3.497	146.503	Vervangingprogramma is opgenomen in het Baggerplan Albrandswaard 2009; uitvoering zal gelijktijdig met realisatie van het baggerplan gebeuren	nee	nee	nee	nee	2011
F	77210124	Aankoop minicont Portland fase 4	Lasten	54.378	2.450	51.928	aankoop loopt op met realisering woningbouw. Prognose is dat in 2010 de laatste woningen worden gebouwd. Fasering en planning van Bestuur nog onbekend	nee	nee	nee	nee	2010
F	77210130	Aankoop minicontainers Essendael	Lasten	25.000	16.897	8.103	Uit 2008 naar 2009 verplaatsen. Eerste containers zijn geleverd.;fasering en planning van Bestuur nog onbekend	nee	nee	nee	ja	2010
F	77210133	Ondergrondse containers Sleedoorn	Lasten	9.756	2.541	7.215	ondergrondse container is geplaatst	ja	nee	nee	ja	2009
F	77210137	Ondergrondse containers Essendael	Lasten	70.000	88.195	18.195-	1e fase gereed; 2e fase maart '10; 3e en 4e fase nog niet bekend	nee	nee, in '09 zijn 8 containers versneld besteld. Het ontstane te kort moet verrekend worden met krediet van FCL 77210141 (2010)	nee	ja	2010

F	77210138	Proef invoering papiercontainers	Lasten	10.000	7.200	2.800	papiercontainers moeten nog uitgezet worden	nee	nee	nee	ja	2010
F	77220117	Vervanging Waalstraat P'gaal	Lasten	16.469	240	16.229	werk op zich gereed, er moeten nog enkele herstel werkzaamheden uitgevoerd worden die na oplevering geconstateerd zijn. De offertes hiervoor zijn uitgezet.	ja	nee	nee	ja	2010
F	77220129	Parallelstraat eo Rhoon	Lasten	871.052	421.524	449.528	Uit 2008 naar 2009 verplaatsen. Project in uitvoering genomen.	nee	nee	nee	ja	2010
F	77220130	Diverse vervangingn GRP 2009	Lasten	686.250	100.655	585.595	Betreft Koninginnebuurt + Ribbiuslaan --> projecten zijn nog in uitvoering	nee	nee	nee	nee	2010
F	77220131	Opstellen Basis Rioleringsplan (BRP)	Lasten	38.500	2.280	36.220	Opstellen nieuw BRP zal in 2010 worden uitgevoerd	nee	nee	nee	nee	2010
F	77240104	Uitbreiding Begraafplaats Rhoon 2006 bouw- en woonrijpmaken	Lasten	190.238	35.938	154.300	Uitbreiding is bijna gereed.Pad dient nog gerenoveerd te worden. Restant voor aankoop en te verwachten afrekening BTW. Aanpassing in wetgeving t.a.v. bodemstructuur vereist dat aanvullende werkzaamheden t.b.v. de uitbreiding op de begraafplaats Rhoon verricht moeten worden. Verwachte afronding werkzaamheden voorjaar 2010.	nee	nee	nee	nee	2010
F	70006223	Vervanging DAF huisvuilwagen(doorgeschoven uit 2008)	Lasten	312.636	141	312.495	Aanbesteding loopt. Verwachte gunning maart 2010	nee	nee	nee	nee	2010
F	70006232	Vervanging sneeuwschuiver voor haakarmw	Lasten	24.854	13.326	11.528	Is besteld. Afrekening moet nog plaatsvinden.	nee	nee	nee	ja	2010
F	70006237	Vervangen Kubota trekker met kieper	Lasten	25.000	-	25.000	In voorbereiding besteld in 2009 aflevering 2010	nee	nee	nee	ja	2010
F	70006240	Vervanging wielstrooier Kubota	Lasten	4.000	-	4.000	Wielstrooier is afgeleverd. Afrekening moet nog plaatsvinden.	ja	nee	nee	ja	
F	70006242	Vervanging Fiat monteur	Lasten	24.000	-	24.000	In voorbereiding; aanschaf inc voertuig BOA besteld in 2009 aflevering 2010	nee	nee	nee	ja	2010
F	70006243	Vervanging bestrijdingsmiddelenspuit	Lasten	6.000		6.000	In voorbereiding niet nodig ivm stoppen spuiten; Verzoek om kredietbedrag over te hevelen naar	ja	ja	ja	ja	2010
F	70006244	Vervanging stroomagregaat	Lasten	7.500		7.500	In voorbereiding is voor FAZA	nee	nee	nee	ja	
F	77210129	Vervanging DAF Haakarmwagen	Lasten	26.750	4.344	22.406	Is afgeleverd. Laatste nota's volgen in 2010. Aantal restpunten nog af te handelen	ja	nee	nee	ja	2010
F	77210135	Vervanging Tandemasser	Lasten	3.500	-	3.500	In voorbereiding besteld in 2009 aflevering 2010	nee	nee	nee	ja	2010
H	72100222	IBP 2.2 Aanschaf WION	Lasten	20.000	4.500	15.500		nee	nee	nee	ja	2010
H	78100524	IBP 2.4 Aanschaf DURP	Lasten	20.000	13.919	6.081		nee	nee	nee	nee	2010
H	78100528	IBP 2.8 Ontsluiting GEO-informatie	Lasten	30.000	100	29.900		nee	nee	nee	nee	2010
H	78100527	Aanschaf software Omgevingsvergunning	Lasten	11.000	-	11.000	Invoering WABO uitgesteld tot 1-7-2010. Aanschaf zal pas in 2010 plaatsvinden.	nee	nee	nee	nee	2010
I	70030038	IBP 3.8 Technische Infrastructuur	Lasten	604.775	239.941	364.834	1e nota betaald	nee	nee	nee	ja	2010
I	70030114	IBP 1.4 Gegevensmakelaar	Lasten	10.000	4.068	5.932		nee	nee	nee	ja	2010
I	70053311	IBP 3.11 Info.beveiligingsplan software	Lasten	48.000	8.434	39.566		nee	nee	nee	nee	2010
I	71400312	IBP 3.12 CRIB	Lasten	14.600	10.104	4.496		nee	nee	nee	ja	2010
I	70030111	IBP 1.1 Basisreg. Adressen + Gebouwen	Lasten	25.000	168	24.832	Aansluiting op de landelijke voorziening zal pas 4e kwartaal 2010 zijn. Aanschaf software in 2010	nee	nee	nee	nee	2010
I	70030112	IBP 1.2 Basisregistratie Personen	Lasten	5.000	-	5.000	Wetgeving is uitgesteld. Aanschaf van software zal in 2010 plaatsvinden	nee	nee	nee	nee	2010
I	70030113	IBP 1.3 Afnemers Bedrijven Kadaster	Lasten	10.000	-	10.000	Het project is gestart. Investering zal in 2010 plaatsvinden.	nee	nee	nee	nee	2010
J	70005102	Aanschaf TimeWize Atimo	Lasten	25.000	20.198	4.802	Opdracht verstrekt. Loopt	nee	nee	nee	ja	2010
J	70005311	Vervanging Computer en Printers 2009	Lasten	85.609	65.799	19.810	ivm bar-samenwerking	nee	nee	nee	nee	2010
J	70005310	Vervanging Kantoormeubilair 2009	Lasten	21.592	15.348	6.244	aanpassing raadzaal	nee	nee	nee	ja	2010
J	70005312	Verbouwing Overhoeken extra archief	Lasten	78.000	5.610	72.390	Notitie naar college over extra opslag. Verwacht tekort 17.000,-.	nee	nee	nee	nee	2010
J	70005313	Vervanging keukenapparatuur	Lasten	30.000	-	30.000	Notitie in b&w geweest: aangesloten bij Ridderkerk	nee	nee	nee	nee	2010
J	73300133	Signaal Infra 2009	Lasten	52.000	46.510	5.490	in uitvoering o.a. albrandswaardseweg	nee	nee	nee	ja	2010
J	73300134	Renovatie COAX-kabels 2009	Lasten	12.000	8.545	3.455	Nog in uitvoering o.a in de Koninginnebuurt	nee	nee	nee	ja	2010
J	73300135	Renovatie kabels woningen 2009	Lasten	90.000	86.848	3.152	nog in uitvoering lopend werk a.g.v. vertraging Koninginnebuurt	nee	nee	nee	ja	2010

Totaal over te hevelen	**3.869.093**	**860.827**	**3.008.266**
Totaal generaal	**5.367.982**	**2.600.560**	**2.767.422**

BIJLAGE 7

SISA – VERANTWOORDING 2009

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
OCW	13	**Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB (OAB)**	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Regeling tijdelijke toekenning extra voorschoolse middelen (artikel 4) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Wet (OKE) voor verlaging ouderbijdrage doelgroepkinderen voorschoolse educatie	Gemeenten, niet G-31	Beginstand 2009 van voorziening / overlopende post			€ 118.644											R
					Besteed bedrag 2009 aan voorbereiding inrichten schakelklassen						€ 0								R
					Besteed bedrag 2009 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid						€ 10.050								R
					Besteed bedrag 2009 aan voorschoolse educatie						€ 75.122								R
					Besteed bedrag 2009 aan schakelklassen						€ 31.481								R
					Besteed bedrag 2009 aan vroegschoolse educatie						€ 0								R
					Aantal deelnemende kinderen aan voorschoolse educatie in 2009		830												D2
					Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2009		15												D2
					Besteed bedrag in 2009 aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal						€ 1.064								R
					Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2009 voor voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal voor doelgroepkinderen		€ 60												R
					% doelgroepkinderen bereikt in 2009 met voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal		100,00%												R
VROM	23	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai (incl. bestrijding spoorweglawaai)**	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Besteed bedrag 2009 Hieronder per regel één														
					1 bouw schermen						€ 2.177.499		€ 0					Ja	R
VROM	27	**Subsidieregeling aanpak zwerfafval**	Subsidieregeling aanpak zwerfafval	Gemeenten	Totaal subsidiabele kosten 2009 Hieronder per regel één beschikkingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 ZAB 09012						€ 7.500							Nee	R
					Andere subsidies van het Rijk of de Europese Commissie ontvangen? Kolom (7) en (8): wel of niet ontvangen Kolom (11): bedrag van ontvangst Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikkingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 nvt														R
					Basisproject: Plan van aanpak bestuurlijk vastgesteld? Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikkingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 nvt														D1
					Plusproject/ proeftuinproject: Projectevaluatie uitgevoerd? Alleen in te vullen na afronding project Hieronder per regel één beschikkingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 nvt														D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Jaltee (19)	Aard Controle (20)
SZW	72	**Wet sociale werkvoorziening (Wsw)**	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten	Het totaal aantal geindiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2009.		54,00												R
					Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		5,00												R
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren		37,23												R
					Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geindiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		4,27												R
SZW	74	**Wet werk en bijstand (WWB)**	Wet werk en bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel inclusief WIJ						€ 2.542.786								Nvt
					waarvan categorie jonger dan 65 jaar						€ 2.442.670								Nvt
		(inkomensdeel)			Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomensdeel inclusief WIJ					€ 44.263									Nvt
					waarvan categorie jonger dan 65 jaar					€ 43.489									Nvt
		(werkdeel overgangsindicator)			Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld (=Terug te betalen aan het Rijk). De verantwoording vindt plaats op basis van het kasstelsel. Er worden uitsluitend uitgaven verantwoord die gedaan zijn tot en met 31 december 2008 en waarvan de rechtmatigheid in 2008 niet kon worden vastgesteld. Voor zover de rechtmatigheid van deze uitgaven niet kan worden aangetoond, wordt het bedrag teruggevorderd van gemeenten.									€ 0					R
SZW	75	**Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)**	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW 2009						€ 73.724								R
					Ontvangsten IOAW (niet-rijk) 2009					€ 0									R
SZW	76	**Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)**	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAZ 2009						€ 55.730								R
					Ontvangsten IOAZ (niet-rijk) 2009					€ 0									R
					Uitvoeringskosten IOAZ 2009						€ 0								R
SZW	78	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004)**	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (art. 54)		Totaal uitgaven 2009 (excl. Bob)						€ 520								R
					Totaal uitgaven kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob)						€ 0								R
					Totaal ontvangsten 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)					€ 12.023									R
					Totaal ontvangsten kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)					€ 11.942									R
					Totaal uitvoeringskosten 2009 (excl. Bob)						€ 1.999								R
					Totaal uitgaven Bob 2009						€ 0								R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk) 2009					€ 0									R
					Totaal uitvoeringskosten Bob 2009						€ 0								R
SZW	79	**Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)**	Wet Werkloosheidsvoorziening	Gemeenten	Ontvangsten 2009 (niet-rijk)					€ 0									R

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
SZW	82	**Participatiebudget** **Verantwoording op basis van baten en lasten stelsel**	Wet participatiebudget	Gemeenten	Meeneemregeling WWB: overheveling overschot/tekort van WWB-werkdeel 2008 naar Participatiebudget 2009 Omvang van het in het jaar 2008 niet-bestede bedrag WWB-werkdeel dat meegenomen is naar het Participatiebudget van 2009 óf Omvang van het in het jaar 2008 rechtmatig bestede bedrag WWB-werkdeel als voorschot op het Participatiebudget van 2009 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)											€ 496.004			R
					Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2009 naar 2010 Omvang van het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2010. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft uitgegeven aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). óf Omvang van het in het jaar 2009 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het Participatiebudget van 2010 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)											€ 262.496			R
					Lasten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasbetaling						€ 0								
					Totaal lasten Participatiebudget 2009 Het is niet toegestaan om reeds in 2008 op titel van het WWB-werkdeel verantwoorde uitgaven dubbel te verantwoorden. De opgave is dus exclusief lasten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasbetaling ten laste van het WWB-werkdeel, omdat deze lasten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord						€ 811.172								R
					Waarvan lasten 2009 van educatie bij roc's						€ 209.593								R
					Baten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasontvangst											-€ 13.128			R
					Totaal baten (niet-rijk) Participatiebudget De opgave is exclusief baten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasontvangst ten bate van het WWB-werkdeel, omdat deze baten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord.					€ 0									R
					Waarvan baten 2009 van educatie bij roc's					€ 0									R

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Begrotend 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provincie of Vgr-middelen (13)	Overige bestedingen (14)	Te verklaren met het Rijk (15)	Te verklaren met Provincie/ Vgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
					Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2009 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's									€ 465.576						R
			Regelluwe bestedingsruimte participatiebudget 2009 (artikelen 11a en 11b Besluit participatiebudget)	Gemeenten	Het aantal in 2009 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2010 geen recht op regelluwe bestedingsruimte.		0													R
			Beschikkingen	Gemeenten	Regelluw besteed bedrag 2009 Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die voorfinanciering hebben aangevraagd						€ 0									R
SZW	**83**	**Schuldhulpverlening**	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteed bedrag 2009						€ 0									R
VWS	**87**	**Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)**	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Gemeenten	Per beschikking alle activiteitenverantwoorden. Dit doet u door eerst in een regel het beschikkingskenmerk in te vullen en daaronder per regel één activiteit in te vullen.															
					1 DMO/SSO-2698194	beweegmanagement binnen de BOS driehoek	2										Algemeen: het BOS project is in 2009 gedeeltelijk uitgevoerd. 2010 is het laatste jaar van het project. De verwachting is dat in 2010 de deelprojecten die in de voorgaande jaren niet geheel zijn uitgevoerd alsnog uitgevoerd zullen worden, zodat het totale project wel gerealiseerd wordt. Het deelproject Beweegmanagement binnen de BOS driehoek is in 2009 geheel uitgevoerd.	Nee	D
					2 DMO/SSO-2698194	WhoZnext	1										Het deelproject WhoZnext is in 2009 gedeeltelijk uitgevoerd.	Nee	D
					3 DMO/SSO-2698194	Basiscursus jeugdsportleider	1										Het deelproject Basiscursus jeugdsportleider is in 2009 gedeeltelijk uitgevoerd.	Nee	D
					4 DMO/SSO-2698194	Voorlichting alcohol en drugs	2										Het deelproject Voorlichting alcohol en drugs is in 2009 geheel uitgevoerd.	Nee	D
					5 DMO/SSO-2698194	Sport en spelactiviteiten in de buurt	1										Het deelproject Sport en spelactiviteit in de buurt is in 2009 gedeeltelijk uitgevoerd.	Nee	D
JenG	**94**	**Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)**	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteed bedrag 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.						€ 278.834							Nee	R