

Jaarrekening 2010

Inhoudsopgave jaarrekening 2010

5.1 Balans.....	133
5.2 Programmarekening.....	137
5.3 Grondslagen	145
5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2010.....	151
5.5 Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens	173
5.6 Recapitulatieoverzicht	175
5.7 Kostenverdeelstaat	177
5.8 Rechtmatigheid.....	179
BIJLAGE 1 PERSONEELSLASTEN.....	183
BIJLAGE 2 RESERVES.....	185
BIJLAGE 3 GELDLENINGEN.....	187
BIJLAGE 4 GEWAARBORGDE GELDLENINGEN	189
BIJLAGE 5 GRONDEXPLOITATIES	193
BIJLAGE 6 INVESTERINGEN	197
BIJLAGE 7 SISA – VERANTWOORDING 2010	201

5.1 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 paragraaf 5.3.

Een nadere toelichting en specificatie van de balans zijn terug te vinden in paragraaf 5.4

Balans per 31 december 2010	Ultimo 2010	Ultimo 2009
Bedragen x € 1,000,-		
Activa		
Vaste activa		
<i>Inmateriële vaste activa</i>	-	-
- Kosten verbonden aan het sluiten van Geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-
<i>Materiële vaste activa</i>	48.639	48.018
- Investerings met een economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht	44	44
- overige Investerings met een economisch nut	46.573	45.499
- Investerings met een maatschappelijk nut	2.022	2.474
<i>Financiële vaste activa</i>	3.076	3.076
- Kapitaalverstrekking aan:		
- deelneming	1.556	1.556
- gemeenschappelijke regelingen	105	105
- overige verbonden partijen	-	-
- Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties		
- 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	51.715	51.093
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	12.440	11.649
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	6.686	7.666
- overige grond- en hulpstoffen	-	-
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	5.754	3.983
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	6.133	5.431
- Vorderingen op openbare lichamen	79	62
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	96-	32
- Overige vorderingen	6.150	5.337
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>	314	238
- Kassaldi	3	3
- Bank- en girosaldi	311	235
<i>Overlopende activa</i>	1.564	2.340
Totaal vlottende activa	20.451	19.658
Totaal-activa	72.166	70.751

Balans per 31 december 2010	Ultimo 2010	Ultimo 2009
Bedragen x € 1,000,- Passiva		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	20.928	24.543
- Algemene reserve	1.156	5.048
- Bestemmingsreserves		
- Voor egalisatie van tarieven	-	-
- Overige bestemmingsreserves	21.003	21.270
- Nog te bestemmen resultaat	1.231-	1.775-
<i>Voorzieningen</i>	1.255	1.091
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.255	1.091
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen		
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting		
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	40.496	33.749
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	40.488	33.742
- binnenlandse bedrijven		-
- overige binnenlandse sectoren		-
- buitenl. Instell., fondsen, banken, bedrijven en over.sectoren		-
- Waarborgsommen	8	7
- Verplichtingen uit hoofde van financieel-lease overeenkomsten		
Totaal vaste passiva	62.680	59.384
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	4.573	6.856
- Kasgeldleningen		
- Bank - en giroaldi	1.611	2.295
- Overige schulden	2.962	4.561
<i>Overlopende passiva</i>	4.913	4.511
- Voorschotten van derden verkregen middelen	1.401	1.258
- Nog te betalen bedragen	3.512	3.254
Totaal vlottende passiva	9.486	11.367
Totaal passiva	72.166	70.751
Gewaarborgde geldleningen Garantstellingen	85.845	131.522

5.2 Programmarekening

Programma's	Raming 2010 voor wijziging	Raming 2010 na wijziging	Realisatie 2010	Vershil	I	S
A: Veilige Gemeente						
Lasten	1.325.547	1.387.797	1.434.634	46.837-		
Baten	595	595	108.239	107.644		
Saldo	1.324.952	1.387.202	1.326.395	60.807	61	
B: Educatieve Gemeente						
Lasten	3.347.821	3.333.475	3.400.241	66.766-		
Baten	393.146	235.988	308.346	72.358		
Saldo	2.954.675	3.097.487	3.091.896	5.591	85	79-
C: Culturele en Recreatieve Gemeente						
Lasten	484.267	616.013	657.453	41.440-		
Baten	3.222	3.222	58.350	55.128		
Saldo	481.045	612.791	599.103	13.688	31	17-
D: Gezonde en Zorgzame Gemeente						
Lasten	10.979.865	12.183.671	12.513.557	329.886-		
Baten	5.220.737	5.443.367	5.485.579	42.212		
Saldo	5.759.128	6.740.304	7.027.978	287.674-	164-	124-
E: Sport						
Lasten	1.523.294	1.589.157	1.517.624	71.533		
Baten	643.211	653.906	665.202	11.296		
Saldo	880.083	935.251	852.422	82.829	111	28-
F: Groene Gemeente						
Lasten	10.350.317	9.927.835	9.352.600	575.235		
Baten	4.648.322	4.494.322	4.579.811	85.489		
Saldo	5.701.995	5.433.513	4.772.789	660.724	670	10-
G: Ondernemende Gemeente						
Lasten	971.848	8.896.398	7.180.110	1.716.288		
Baten	474.109	7.297.642	5.427.776	1.869.866-		
Saldo	497.739	1.598.756	1.752.334	153.578-	154-	-
H: Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting						
Lasten	1.428.012	1.817.817	2.441.207	623.390-		
Baten	688.523	413.523	1.231.571	818.048		
Saldo	739.489	1.404.294	1.209.636	194.658	195	-
I: Bestuurskrachtige Gemeente						
Lasten	6.290.513	6.725.718	6.843.915	118.197-		
Baten	469.589	449.589	550.519	100.930		
Saldo	5.820.924	6.276.129	6.293.396	17.267-	17-	-
Totaal saldi programma's	24.160.030	27.485.727	26.925.948	559.779	818	258-

Dekkingsmiddelen	Raming 2010 voor wijziging	Raming 2010 na wijziging	Realisatie 2010	Verschil	I	S
J: Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien						
CAI						
Lasten	1.237.268	1.341.514	1.799.780	458.266-		
Baten	1.638.401	1.473.351	1.623.988	150.637		
Saldo	401.133-	131.837-	175.792	307.629-	308-	
Lokale heffingen en invordering						
Lasten	202.405	175.405	160.074	15.331		
Baten	5.108.835	5.053.110	5.145.556	92.446		
Saldo	4.906.430-	4.877.705-	4.985.482-	107.777	108	
Algemene uitkering uit het gemeentefonds						
Lasten	-	-	4.364	4.364-		
Baten	17.532.317	17.622.480	17.866.044	243.564		
Saldo	17.532.317-	17.622.480-	17.861.680-	239.200	114	125
Dividend						
Lasten	479.396-	479.396-	4.999	484.395-		
Baten	-	-	645.437	645.437		
Saldo	479.396-	479.396-	640.438-	161.042	161	
Financieringsfunctie, treasury en geldleningen						
Lasten	55.460	55.460	57.628	2.168-		
Baten	1.104.500	514.500	560.142	45.642		
Saldo	1.049.040-	459.040-	502.514-	43.474	43	
Overige algemene middelen en baten/lasten voorgaande jaren						
Lasten *	796.234	2.511.402	615.741	1.895.661		
Baten	423	7.423	49.269	41.846		
Saldo	795.811	2.503.979	566.473	1.937.506	1.938	
Resultaat kostenplaatsen						
Lasten	982.688	1.283.968	63.016-	1.346.984		
Baten	364.798	351.241	1	351.240-		
Saldo	617.890	932.727	63.016-	995.743	996	
Totaal algemene dekkingsmiddelen	22.954.615-	20.133.752-	23.310.867-	3.177.115	3.052	125
Onvoorzien						
Lasten	-	-	-	-		
Baten	-	-	-	-		
Saldo	-	-	-	-		
Resultaat voor bestemming	1.205.415	7.351.975	3.615.081	3.736.894	3.870	133-

Reserves	Raming 2010 voor wijziging	Raming 2010 na wijziging	Realisatie 2010	Vershil
A: Veilige Gemeente				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-
B: Educatieve Gemeente				
Toevoeging	20.872	20.872	20.872	-
Onttrekking	16.668	61.668	61.377	291-
Saldo	4.204	40.796-	40.505-	291-
C: Culturele en Recreatieve Gemeente				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-
D: Gezonde en Zorgzame Gemeente				
Toevoeging	-	-	136.397	136.397-
Onttrekking	47.281	191.181	178.900	12.281-
Saldo	47.281-	191.181-	42.503-	148.678-
E: Sport				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	75.575	75.575	70.877	4.698-
Saldo	75.575-	75.575-	70.877-	4.698-
F: Groene Gemeente				
Toevoeging	577.335	727.335	1.372.313	644.978-
Onttrekking	1.042.062	1.192.062	822.751	369.311-
Saldo	464.727-	464.727-	549.562	1.014.289-
G: Ondernemende Gemeente				
Toevoeging	-	715.000	285.288	429.712
Onttrekking	-	1.825.017	1.739.123	85.894-
Saldo	-	1.110.017-	1.453.835-	343.818
H: Ruimtelijke Ordening en Volkshuis vesting				
Toevoeging	-	-	195.970	195.970-
Onttrekking	80.000	376.000	140.000	236.000-
Saldo	80.000-	376.000-	55.970	431.970-
I: Bestuurskrachtige Gemeente				
Toevoeging	-	-	24.693	24.693-
Onttrekking	-	200.000	200.000	-
Saldo	-	200.000-	175.307-	24.693-
J: Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien				
Toevoeging	447.271	468.271	364.000	104.271
Onttrekking	1.335.091	3.663.475	1.570.886	2.092.589-
Saldo	887.820-	3.195.204-	1.206.886-	1.988.318-
Totaal saldi reserves	1.551.199-	5.653.500-	2.384.381-	3.269.119-
Resultaat na bestemming	345.784	1.698.475-	1.230.700-	467.775

* In deze post is gecorrigeerd het gecalculerde resultaat uit de budgetfreeze.

5.2.1 Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en programmarekening

Algemeen

Deze paragraaf is ingedeeld in de volgende hoofdstukken:

1. Financiële positie jaarrekening 2010;
2. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

1. Financiële positie jaarrekening 2010

1.1 Financieel resultaat programmabegroting 2010.

Op basis van de 2e Tussenrapportage voor 2010 was de verwachting dat de **Programma-begroting** voor het exploitatiejaar 2010 zou sluiten met een negatief saldo van € 1.698.475,-.

De **Programmarekening 2010**, die het werkelijke financiële beeld over 2010 weergeeft, sluit met een tekort van € 1230.700,- zijnde een vermindering van € 467.775, - ten opzichte van de laatst berekende prognose.

Op basis van een analyse blijkt het voordeel van € 467.775,- ten opzichte van de ramingen te zijn opgebouwd uit een positief incidenteel bedrag van € 601.000, - en een negatief structureel bedrag van € 133.000, -.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de ramingen 2010 zijn per programma nader toegelicht in hoofdstuk 3 van de Programmarekening 2010.

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 2010 blijkt, dat er in het exploitatiejaar 2010 een bedrag van € 2.399.532 is toegevoegd aan de reserves, terwijl geraamd was een bedrag € 1.931.478.

Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 4.783.913 onttrokken aan de reserves, terwijl hiervoor een bedrag van € 7.584.978 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 Weerstandsvormogen.

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 2010	Begroot 2010 na wijziging	Werkelijk 2010
Lokale heffingen (OZB, hondenbelasting)	5.086.647	5.053.110	5.145.556
Onvoorziene uitgaven	145.000	145.000	0
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	17.899.546	17.622.480	17.865.684
Dividendopbrengsten	1.104.500	514.500	560.142
Totaal	24.235.693	23.335.090	23.571.382

2.1 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			
Dekking financiële gevolgen kredietcrisis	€ 659.000	Algemene dekkingsmiddelen	Gerealiseerd
Inzet resultaat 2007 conform voorjaarsnota 2008	€ 399.750	Algemene dekkingsmiddelen	Gerealiseerd
Inzet gevormde egalisatiereserve zwembad conform voorjaarsnota 2008	€ 39.500	Sport	Gerealiseerd

2.2 Analyse en toelichting op het resultaat

Hierna wordt een overzicht gepresenteerd van het resultaat op de externe baten en lasten 2010 ten opzichte van de stand bij de vaststelling van de 2^e Tussenrapportage 2010.

In het overzicht zijn afgeronde bedragen opgenomen. Om die reden kunnen er 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 2010.

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

Programma A: Veilige Gemeente:

110 - Rampen/calamiteitenbestrijding	- 6	- 6	
120 - Brandweer en Rampenbestrijding	23	23	
140 - Openbare orde en veiligheid	53	53	
Saldo externe lasten en baten per functie	70	70	0

Programma B: Educatieve Gemeente

420/421 - Openbaar onderwijs, incl. huisvesting	- 1	- 1	
422/423 - Openbaar onderwijs, incl. huisvesting	1	1	
441 - Openbaar voortgezet onderwijs	17	17	
480 - Gemeensch. Baten en lasten onderwijs	71	150	- 79
510 - Openbaar bibliotheekwerk	- 9	- 9	
580 - Vormings- en ontwikkelingswerk	6	6	
Saldo externe lasten en baten per functie	85	164	- 79

Programma C: Culturele en recreatieve gemeente

540 - Kunst	4	4	
541 - Oudheidkunde/musea	- 4	13	-17
560 - Openlucht recreatie	- 9	- 9	
Saldo externe lasten en baten per functie	- 9	8	-17

Programma D: Gezonde en zorgzame gemeente

610 - Bijstandsverlening	316	316	
611 - Werkgelegenheid	- 362	- 362	
614 - Gemeentelijk minimabeleid	- 151	- 27	- 124
620 - Maatschappelijke begeleiding	- 37	- 37	
621 - Vreemdelingen	- 39	- 39	
622 - WMO - Huishoudelijke verzorging	162	162	
623 - Participatie budget	36	36	
630 - Sociaal - cultureel werk	- 5	- 5	
641 - Tehuizen	- 8	- 8	
650 - Kinderopvang	45	45	
714 - Openbare gezondheidszorg	3	3	
715 - Jeugdgezondheidszorg	36	36	
724 - Lijkbezorging	1	1	
732 - Baten begraafplaatsrechten	- 52	- 52	
821 - Stads- en Dorpsvernieuwing	39	39	
Saldo externe lasten en baten per functie	-16	108	- 124

Programma E: Sport

530 - Sport	25	53	- 28
531 - Groene sportvelden	- 9	- 9	
Saldo externe lasten en baten per functie	16	44	- 28

Programma F: Groene Gemeente:

210 - Wegen, straten en pleinen	367	367	
211 - Verkeersmaatregelen te land	27	27	
223 - Veerdiensten	1	1	
240 - Waterkering, afwatering etc.	79	79	

531 - Groene sportvelden	- 22	- 12	- 10
Analyse jaarrekening	Afwijking realisatie t.o.v. raming	Incidenteel	Structureel
560 - Openbaar Groen	- 6	- 6	
580 - Overige recreatieve voorzieningen	39	39	
721 - Afvalverwijdering	211	211	
722 - Riolering	64	64	
723 - Milieubeheer	- 25	- 25	
724 - Lijkbezorging	- 2	- 2	
725 - Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	- 29	- 29	
726 - Baten rioolheffing	- 70	- 70	
Saldo externe lasten en baten per functie	634	644	- 10

Programma G: Ondernemende gemeente

310 - Handel en ambacht	5	5	
311 - Baten marktgelden	- 5	- 5	
810 - Landschapspark	- 4	- 4	
830 - Bouwgrondexploitatie	- 1.156	- 1.156	
Saldo externe lasten en baten per functie	- 1.160	- 1.160	0

Programma H: Ruimt. Ordening en Volkshuisvesting

810 - Ruimtelijke Ordening	322	322	
822 - Overige volkshuisvesting	- 16	- 16	
823 - Bouwvergunningen inkomsten	- 17	- 17	
Saldo externe lasten en baten per functie	289	289	0

Programma I: Bestuurskrachtige Gemeente:

001 - Bestuursorganen	- 113	- 113	
002 - Bestuursondersteuning college van B & W	54	54	
003 - Burgerzaken	88	88	
004 - Baten secretarieleges	11	11	
005 - Bestuurlijke samenwerking	25	25	
006 - Bestuursondersteuning raad / rekenkamerfunctie	- 4	- 4	
723 - Milieubeheer	- 8	- 8	
Saldo externe lasten en baten per functie	53	53	0

Programma J: Alg. dekkingsmiddelen en onvoorzien:

330 - Nutsbedrijven	- 258	- 258	
911 - Geldleningen < 1 jaar	165	165	
913 - Overige financiële middelen	46	46	
921 - Algemene uitkering uit gemeentefonds	244	119	125
922 - Algemene baten en lasten	1.245	1.245	
931 - Baten OZB - gebruikers	63	63	
932 - Baten OZB - eigenaren	38	38	
937 - Hondenbelasting	- 7	- 7	
940 - Lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen	20	20	
Saldo externe lasten en baten per functie	1.556	1.431	125

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

5.3 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 voor zover 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:

- Investerings 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.

- Investerings 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. Investerings 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 met een economisch nut

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:

- Kapitaalverstrekingen 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 kapitaalverstrekingen 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 rentelooptijd 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.

Vorraden

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 verwervingsprijs;
- 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;
- Gereede 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 giroaldi, zijnde de creditstanden op de lopende rekening-courantrekeningen.

Overlopende activa

Onder deze post worden opgenomen:

- De nog te ontvangen bedragen voor het jaar 2010 waarbij de definitieve ontvangst in 2011 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;

- De vooruitbetaalde bedragen in boekjaar 2010 die ten laste van het begrotingsjaar 2011 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 waarvan de gemeenteraad de bestemming nog vrij 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 bekleemde 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 volkstuinten;
- 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 2010 waarbij de definitieve betaling in boekjaar 2011 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.

5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2010

In onderstaande balansspecificaties wordt een vergelijking gemaakt met de balanspositie per 31 december 2009.

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 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
In erfpacht uitgegeven gronden	44	44
Overige investeringen met een economisch nut	46.573	45.499
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.022	2.474
Totaal	48.639	48.018

Ad. 1. De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar 2010 niet gemuteerd.

Ad. 2: De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Gronden en terreinen	6.380	6.383
Woonruimten	134	143
Bedrijfsgebouwen	19.425	19.945
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.497	12.238
Vervoermiddelen	817	366
Machines, apparaten en installaties	5.835	4.941
Overige materiële vaste activa	1.486	1.483
Totaal	46.573	45.499

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

	Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	Desinvest.	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2010
Gronden en terreinen	6.383	-	-	3	-	-	6.380
Woonruimten	143	-	-	9	-	-	134
Bedrijfsgebouwen	19.945	619	-	1.139	-	-	19.425
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	12.238	710	-	452	-	-	12.497
Vervoermiddelen	366	551	-	100	-	-	817
Machines, apparaten en installaties	4.941	1.371	-	477	-	-	5.835
Overige materiële vaste activa	1.483	231	-	228	-	-	1.486
Totaal	45.499	3.483	-	2.409	-	-	46.573

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 2010 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 31-12-2009	Investerin- gen	Desinves- teringen	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	2.474	274	2	724	-	-	2.022
Totaal	2.474	274	2	724	-	-	2.022

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 2010 hebben er geen boekingen op deze onderdelen plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2010 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2009	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen / aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
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.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorraden**

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

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- niet in exploitatie opgenomen bouwgronden	6.686	7.666
- overige grond- en hulpstoffen	-	-
	6.686	7.666
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.754	3.983
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	12.440	11.648

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

Voorraad gronden niet in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2009	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2010
Essendael	5.017.676	426.418		5.444.094
Centrum Rhoon	2.617.887	362.254		2.980.141
Voormalig terrein Ringelberg	1.244.728	70.545		1.315.273
Omgeving Ambtswoning	16.350		16.350	-
Polder Albrandswaard	1.612.221	91.185		1.703.405
Boomgaard Zuid	498		498	-
Ontwikkeling Hart van Ghijseland	14.140	19.864		34.004
Polder Kijvelanden	16.025		580.040	564.014-
Herontwikkeling terrein Geeve etc.	14.356		14.356	-
Hofweg, voormalig terrein De Ronde	75.943-		2.382	78.325-
Restauratie Boerderij Verhoef	326	43.757		44.083
Ontwikkeling Poortugaal West nabij A4	1.810	12.371		14.180
Herontwikkeling Locatie Gemeentehuis	53.794-	53.794	1.118	1.118-
Albrandswaardsedijk	25.931-	7.737		18.194-
Boerderij Oostdorp	75.924	92.157		168.081
Rijsdijk 17a	215.017		215.017	-
Slotvalckensteinsedijk 5	11.511			11.511
Sportschool Portland	-	6.195		6.195
Ontwikkeling 6ha Portland	-	85.472		85.472
Ontwikkeling Klepperwei	-	28.232		28.232
Voorziening voorraad gronden	3.037.000-	1.450.000-		4.487.000-
Totaal	7.665.801	150.019-	829.760	6.686.021

Ad. 3: Het verloop in de boekwaarde van de lopende bouwgrondexploitaties kan voor 2010 als volgt worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2009	Investering	Desinvestering	Balanswaarde 31-12-2010
Overhoeken III	3.043.572	1.474.369		4.517.941
Centrum Poortugaal	1.714.498	235.587		1.950.085
Voormalig terrein Don Bosco	150.220-	29.142		121.078-
Voorziening diverse exploitaties	625.317-	26.705-	58.817-	593.205-
Totaal	3.982.533	1.712.392	58.817-	5.753.742

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 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Vorderingen op openbare lichamen	79	62
Verstreckte kasgeldleningen	-	-
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	96	32
Overige vorderingen	6.585	5.708
Overige uitzettingen	-	-
Voorziening oninbaarheid	435	371
Totaal	6.133	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 2010 van afgerond € 2,6 miljoen in het balansbedrag opgenomen.

De stijging in de overige vorderingen wordt veroorzaakt door een vordering van ruim 7 ton op de Provincie inzake het Landschapspark Buytenland.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Kassaldi	3	3
Bank- en Girosaldi	311	235
Totaal	314	238

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 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Vooruitbetaalde bedragen	553	447
Nog te ontvangen bedragen	1.011	1.893
Totaal	1.564	2.340

De afname in het saldo van de nog te ontvangen bedragen wordt voornamelijk verklaard door een lagere eindafrekening van de Gemeente Ridderkerk (5 ton) en de declaratie Landschapspark die in 2010 verwerkt zit in het debiteurensaldo.

Passiva

(bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Algemene reserve	1.156	5.048
Bestemmingsreserves		
- voor egalisatie van tarieven		
- overige bestemmingsreserves	21.003	21.270
Resultaat na bestemmingen	-1.235	-1.775
Totaal	20.923	24.543

Het verloop in 2010 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2009	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2010
Algemene reserve	5.048	481	2.599	1.775-	-	1.156
Bestemmingsreserve overige	21.270	1.918	2.185	-	-	21.003
Totaal	26.318	2.400	4.784	1.775-	-	22.159

Staat van reserves

Voor een cijfermatig overzicht van het verloop van de reserves in 2010 is als bijlage 2 bij deze jaarrekening de staat van reserves 2010 opgenomen.

Beschrijving reserves en mutatieverloop raming/werkelijkheid 2010

Hierna is per ingestelde reserve de afzonderlijke beschrijving met o.a. doelstelling opgenomen. Daaraan is toegevoegd het mutatieverloop 2010 op basis van geraamde onttrekkingen en stortingen met de daaruit in 2010 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 € 4.313.517. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 10.906.034 en bestaat uit de Algemene reserve ad € 1.155.528, de reserve WWB inkomensdeel ad € 650.506 en de reserve winstuitkering Ommij ad € 9.100.000. Voor een verder toelichting wordt verwezen naar de weerstandsparagraaf.					
Saldo per 1-1-2010: € 3.273.143 (incl.rek.res.2009)			Saldo 31-12-2010: € 1.155.528			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
15	Vervolgfase Buytenland			225.000	119.391	bbv 86.360 2 ^e TR 2010 rb 89.598
14	2 ^e fase Centrum ontwikkeling Rhooon			1.450.000	1.450.000	Rb 85.209
11	1 ^e tussenrapportage 2010			1.734.511	0	Rb 83.780
0	Structuurvisie			80.000	80.000	Primitieve begroting 2010
0	Gevolgen AU meicirculaire 2009	83.271	0			Primitieve begroting 2010
0	Algemene dekking			399.750	399.750	Voorjaarsnota 2008
0	Dekking gevolgen kredietcrisis			680.000	0	
12	Naar reserve kredietcrisis			-659.000	0	
11	Naheffing BTW 2004 - 2007			383.873	0	1 ^e TR 2010 rb 83.780
15	Huurvergoeding Sonneheerdt			150.017	143.027	Daadwerkelijke lasten
2	Full time beheerder jongerencentrum			25.000	25.000	2 ^e TR 2009 rb 63.592
10	Overheveling budget Veiligheidsbel.			45.000	45.000	Rb 76.851
10	Overheveling budget speeltuinveren.			150.000	150.000	Rb 76.851
10	Overheveling budget opst.woonvisie			10.000	10.000	Rb 76.851
10	Overheveling budget opst.structuurv.			50.000	50.000	Rb 76.851
11	Naar voorziening centrumplan P'gaal			236.000	26.705	Rb 75.254 (1 ^e TR '10 rb 83.780)
1	Viering Albrandswaard 25 jaar			100.000	100.000	Voorjaarsnota 2009 rb 86.226
2	Correctie reserve kredietcrisis	21.000	0			2 ^e TR 2009 rb 63.592
2	Verl.nto opbr.Slot Valckenstijnsedijk	375.000	0			2 ^e TR 2009 rb 63.592
2	Opbrengst.verkoop Rijdsijk 17 a/b	340.000	285.288			2 ^e TR 2009 rb 63.592
	Overhevelen budget structuurvisie	0	195.970			
	Totaal	819.271	481.258	5.060.151	2.598.873	

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 1-1-2010: € 2.304.774			Saldo 31-12-2010: € 1.645.774			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
12	Correctie van algemene reserve			659.000	659.000	2 ^e TR 2009 rb 63.592
	Totaal	0	0	659.000	659.000	

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 1-1-2010: €13.936		Saldo 31-12-2010: €13.936
Geen mutaties 2010		

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 reserve.	
Saldo per 1-1-2010: €1.450.729		Saldo 31-12-2010: €1.232.833
Mutatieverloop 2010		

BWN	Activiteit	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
0	Primitieve begroting 2010			653.516	653.516	
0	Primitieve begroting 2010	125.000	125.000			
	Egalisatie onderhoud verhardingen	0	310.620			
	Totaal	125.000	435.620	653.516	653.516	

Naam reserve	Bedrijfsreserve (79105117)	
Budgethouder	Hoofd afdeling Adviseurs en Administratie	
Aard	Bestemmingsreserve	
Doel	Bekostiging regionale samenwerking BAR.	
Saldo per 1-1-2010: €100.000		Saldo 31-12-2010: €24.693
Mutatieverloop 2010		

BWN	Activiteit /	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
10	Overheveling budget samenw.BAR			100.000	100.000	Rb 76.851
	Saldo regionale samenwerking	0	24.693			RB 76.851 fcl 6.005.0120
	Totaal	0	24.693	100.000	100.000	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool Julianaschool in Rhoon (79105121)	
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur	
Aard	Bestemmingsreserve	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 1-1-2010: €26.090		Saldo 31-12-2010: €31.308
Mutatieverloop 2010		

BWN	Activiteit	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
0	Primitieve begroting 2010	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	Bestemmingsreserve				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 1-1-2010: €26.090			Saldo 31-12-2010: €31.308			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	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	Bestemmingsreserve				Benodigd saldo: n.v.t.	
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool Don Bosco in Poortugaal.					
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie					
Saldo per 1-1-2010: €26.090			Saldo 31-12-2010: €31.308			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	5.218	5.218			
	Totaal	5.218	5.218	0	0	

Naam reserve	Onderhoud bijzondere basisschool De Parel in Poortugaal (79105124)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve				Benodigd saldo: n.v.t.	
Doel	Dekking kosten voor buitenonderhoud van de bijzondere basisschool De Parel in Poortugaal					
Dotatie	De dotaties zijn jaarlijks opgenomen in de exploitatie					
Saldo per 1-1-2010: €26.090			Saldo 31-12-2010: €31.308			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	5.218	5.218			
	Totaal	5.218	5.218	0	0	

Naam reserve	Jeugdhonk Valckesteijn (79105135)					
Budgethouder	Hoofd afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve				Benodigd saldo: n.v.t.	
Doel	Realisatie jeugdhonk.					
Saldo per 1-1-2010: €454.391			Saldo 31-12-2010: €365.391			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			12.281	0	
6	Huisvesting Foekepot			89.000	89.000	Rb 67.222
	Totaal	0	0	101.281	89.000	

Naam reserve	Egalisatie reinigingstarieven (79105136)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Bestemmingsreserve				Benodigd saldo:	
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 1-1-2010: €165.776			Saldo 31-12-2010: €626.817			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			148.955	0	
0	Primitieve begroting 2010	230.164	0			
	Egaliseren product reiniging	0	461.041			
	Totaal	230.164	461.041	148.955	0	

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 1-1-2010: €108.679			Saldo 31-12-2010: €357.072			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
15	Schuiven subsidie speeltuinveren.	150.000	150.000			2 ^e TR 2010 rb 89.598
0	Primitieve begroting 2010	98.393	98.393			
	Totaal	248.393	248.393	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 1-1-2010: €322.214			Saldo 31-12-2010: €313.008			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			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 1-1-2010: €1.584.771			Saldo 31-12-2010: €1.553.394			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			36.075	31.377	
	Totaal	0	0	36.075	31.377	

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 1-1-2010: €1.483.643			Saldo 31-12-2010: €1.441.254			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			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 1-1-2010: €261.168			Saldo 31-12-2010: €253.997			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			7.462	7.171	
	Totaal	0	0	7.462	7.171	

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 1-1-2010: €144.065			Saldo 31-12-2010: €144.065			
Geen mutaties 2010						

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 2 ^e Tussenrapportage 2006 een bedrag gedoteerd vanuit de algemene reserve.					
Saldo per 1-1-2010: €277.500			Saldo 31-12-2010: €274.436			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			7.500	3.064	
	Totaal	0	0	7.500	3.064	

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 Poortugaal gedurende de afschrijvingstermijn.					
Dotatie	Conform de Programmabegroting 2006 is een bedrag gedoteerd vanuit de algemene reserve.					
Saldo per 1-1-2010: €164.663			Saldo 31-12-2010: €157.178			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			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.I.v. het overschot inkomensdeel WWB is bij de 2 ^e 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 1-1-2010: €685.506			Saldo 31-12-2010: €650.506			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primaire begroting 2010			35.000	35.000	
	Totaal	0	0	35.000	35.000	

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 1-1-2010: €434.750			Saldo 31-12-2010: €423.000			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

0	Primitieve begroting 2010			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 1-1-2010: €0,00				Saldo 31-12-2010: €144.484		
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			145.356	0	
0	Primitieve begroting 2010	39.003	0			
	Egaliseren product riolering	0	144.484			
	Totaal	39.003	144.484	145.356	0	

Naam 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 1-1-2010: €24.050				Saldo 31-12-2010: €24.050		
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
Geen mutaties 2010						

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 1-1-2010: €39.500				Saldo 31-12-2010: €0		
Mutatieverloop 2010						
		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 res. Informatiebeleidsplan begr.wijz. 2008/ nr. 30.					
Saldo per 1-1-2010: €9.100.000				Saldo 31-12-2010: €9.100.000		
Mutatieverloop 2010						

BWN	Activiteit /	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Geen mutaties 2010						
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 1-1-2010: €481.288				Saldo 31-12-2010: €251.114		
Mutatieverloop 2010						
BWN	Activiteit /	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
16	Rapport Andere Overheid			140.000	0	2 ^e TR 2010 rb 89.598
16	Rapport Andere Overheid			70.000	0	2 ^e TR 2010 rb 89.598
0	Rentebate winstuitkering OMMY	364.000	364.000			Primitieve begroting 2010
	Egalisatie IBP			0	427.075	
	Egalisatie IBP			0	167.100	
	Totaal	364.000	364.000	210.000	594.175	

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	Met raadsbesluit nr. 84.738 Eigen bijdrage voorzieningen WMO is het plafond voor de reserve WMO vastgesteld op €300.000.					
Saldo per 1-1-2010: €182.773				Saldo 31-12-2010: €289.270		
Mutatieverloop 2010						
BWN	Activiteit /	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
12	Overheveling pakketmaatregel awbz			29.900	29.900	Rb 76.851
	Saldo exploitatie WMO	0	136.397			
	Totaal	0	136.397	29.900	29.900	

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 1-1-2010: €119.211				Saldo 31-12-2010: €201.986		
Mutatieverloop 2010						
BWN	Activiteit /	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
0	Primitieve begroting	9.775	9.775			
	Egaliseren product baggeren	0	73.000			
	Totaal	9.775	82.775	0	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 1-1-2010: €350.465			Saldo 31-12-2010: €580.581			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting			102.828	-230.116	Egalisatie grootonderhoud
	Totaal	0	0	102.828	-230.116	

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 1-1-2010: €911.844			Saldo 31-12-2010: €809.220			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit /	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010			102.624	102.624	
	Totaal	0	0	102.624	102.624	

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2010 is in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2009	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2010
Voorziening voor verplichtingen verliezen en risico's	1.091	170	-	6	1.255
Totaal	1.091	170	-	6	1.255

Hieronder is de staat van voorzieningen 2010 weergegeven. Aansluitend zijn op de volgende pagina's tevens de beschrijvingen en het verloop van de voorzieningen opgenomen.

2010				
Naam Voorziening	Stand 1-1-2010	Stortingen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2010
Wethouderspensioenen	848.326	129.728	5.743	972.311
Voorziening Scholen Portland	126.210	21.000	-	147.210
Onderhoud Sporthal Portland	116.454	19.409	-	135.863
Totaal Voorzieningen balans	1.090.990	170.137	5.743	1.255.384
Dubieuze debiteuren	73.400	-	5.889	67.511
Debiteuren sociale zaken	297.159	70.477	-	367.636
Voorziening grondexploitaties	3.662.317	1.476.705	58.817	5.080.205
Totaal voorzieningen in mindering op vlottende activa	4.032.876	1.547.182	64.706	5.515.352
Totaal voorzieningen	5.123.866	1.717.319	70.449	6.770.736

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 onder 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:				
Doel	Afdekking van nota's o.b.v. risicoanalyse openstaande vorderingen.					
Dotatie	Te berekenen op basis van risicoanalyse openstaande vorderingen.					
Saldo per 1-1-2010: €73.400			Saldo per 31-12-2010: €67.511			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
15	Afboeken dubieuze debiteuren			7.000	5.889	2 ^e TR 2010 rb 89.598
	Totaal	0	0	7.000	5.889	

Naam voorziening		Wethouderspensionen (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 wetwijziging 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 1-1-2010: €848.326			Saldo per 31-12-2010: €972.311			
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	50.000	50.000			
	Wethouder E. de Jongh			0	5.743	
	Dotatie n.a.v. accountantscontrole	0	79.728			
	Totaal	50.000	129.728	0	5.743	

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 1-1-2010: €297.159			Saldo per 31-12-2010: €367.636			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
	Op peil brengen voorziening	0	70.477			
	Totaal	0	70.477	0	0	

Naam voorziening	Don Boscoschool (79106130)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: € 0				
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie.					
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening.					
Saldo per 1-1-2010: €58.817			Saldo per 31-12-2010: € 0			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
	Vrijval voorziening			0	58.817	
	Totaal	0	0	0	58.817	

Naam voorziening	Centrumplan Poortugaal (79106132)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: € 593.205				
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie.					
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening.					
Saldo per 1-1-2010: €566.500			Saldo per 31-12-2010: €593.205			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
11	Vaststelling grex (van alg.reserve)	236.000	26.705			Rb 75.254 (1 ^e TR '10 rb 83.780)
0	Primitieve begroting 2010	21.900	0			
	Totaal	257.900	26.705	0	0	

Naam voorziening	Centrumontwikkeling Rhoon (79106133)					
Budgethouder	Hoofd van de afdeling Bestuur					
Aard	Voorziening	Benodigd saldo: € 4.487.000				
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie.					
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening.					
Saldo per 1-1-2010: €3.037.000			Saldo per 31-12-2010: €4.487.000			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	105.850	0			
14	2 ^e fase COR (omgeving AH)	1.450.000	1.450.000			Rb 85.209
	Totaal	1.555.850	1.450.000	0	0	

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 2 ^e 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 1-1-2010: €126.210			Saldo per 31-12-2010: €147.210			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	21.636	21.000			
	Correctie mutatie voorziening	-636	0			
	Totaal	21.000	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 1-1-2010: €116.454			Saldo per 31-12-2010: €135.863			
Mutatieverloop 2010						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		
BWN	Activiteit	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Opmerkingen
0	Primitieve begroting 2010	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 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Obligatieleningen	-	-
<u>Onderhandse leningen</u>		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	40.488	33.742
- binnenlandse bedrijven	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen	-	-
Door derden belegde gelden	-	-
Waarborgsommen	8	7
Totaal	40.496	33.749

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2010

	Saldo 31-12-2009	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2010
Onderhandse leningen	33.742	8.000	1.254	40.488
<u>Waarborgsommen</u>				
borgsommen volkstuinten	1	-	-	1
waarborgsommen fietskluisen	6	1	-	7
Totaal	33.749	8.001	1.254	40.496

De rentelasten in 2010 over de langlopende schulden bedroegen € 1.647.452

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 2010 € 85.845.247,14.

Hierover kan worden gemeld dat in 2010 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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het huurcontract van het gemeentehuis Hofhoek 5 loopt tot 2018. De hieruit voortvloeiende verplichting tot einde contract bedraagt € 5.775.000,- (prijspeil 2010).

Bij de afwikkeling van de Ommij hebben de deelnemende gemeenten Barendrecht en Albrandswaard een afnameverplichting van de buitenplanse gronden. De waardering van deze gronden vindt plaats gelijktijdig met de ontmanteling van de Ommij.

Vlottende Passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Schulden < 1 jaar	4.573	6.856
Overlopende passiva	4.913	4.511
Totaal	9.486	11.367

Kortlopende schulden

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

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en giroaldi	1.611	2.295
Overige schulden	2.962	4.561
Totaal	4.573	6.856

De daling in het saldo van de overige schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager crediteurensaldo.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
Vooruitontvangen bedragen/subsidies	1.381	1.258
Vooruitontvangen bedragen	20	-
Nog te betalen bedragen	3.512	3.254
Totaal	4.913	4.511

Specificatie subsidies overlopende passiva

Omschrijving	Saldo 31-12-2009	Verminderingsen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2010
BOS en BSI gelden	31	31		-
Stimulering woningbouw	494	-	-	494
Participatiebudget	262	262	238	238
Afbouw wandelwal	125		14	138
Schuldhelpverlening	14	-	21	35
Centrum voor jeugd en gezin	96		51	147
Onderwijs achterstand beleid	160	120	-	40
Conventantgelden jeugdwerkloosheid	76	-	34	110
Landschapsontwikkelingsplan	-	-	100	100
Project Zantelweg	-	-	80	80
Totaal	1.258	414	537	1.381

5.5 Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens

De gemeente heeft in het jaar 2010 geen betalingen of toezeggingen gedaan die in het kader van de WOPT gemeld moeten worden.

5.6 Recapitulatieoverzicht

Recapitulatie	Lasten	Baten	Mutaties reserves	Totaal exploitatie
Programma : A Veilige Gemeente				
Externe	1.152.936	108.239		
Interne	231.980	-		
Kapitaallasten	49.718	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	-	
Totaal : A : Veilige Gemeente	1.434.634	108.239		1.326.395
Programma : B Educatieve Gemeente				
Externe	1.516.236	308.346		
Interne	505.026	-		
Kapitaallasten	1.357.979	-		
Voorzieningen	21.000	-		
Reserves	-	-	40.505-	
Totaal : B : Educatieve Gemeente	3.400.241	308.346	40.505-	3.051.391
Programma : C Culturele en Recreatieve Gemeente				
Externe	527.171	58.350		
Interne	114.046	-		
Kapitaallasten	16.236	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	-	
Totaal : C : Culturele en Recreatieve Gemeente	657.453	58.350		599.103
Programma : D Gezonde en Zorgzame Gemeente				
Externe	10.960.879	5.485.579		
Interne	1.278.896	-		
Kapitaallasten	203.305	-		
Voorzieningen	70.477	-		
Reserves	-	-	42.503-	
Totaal : D : Gezonde en Zorgzame Gemeente	12.513.557	5.485.579	42.503-	6.985.475
Programma : E Sport				
Externe	1.025.973	665.202		
Interne	139.029	-		
Kapitaallasten	333.212	-		
Voorzieningen	19.409	-		
Reserves	-	-	70.877-	
Totaal : E : Sport	1.517.624	665.202	70.877-	781.545
Programma : F Groene Gemeente				
Externe	5.079.612	4.579.811		
Interne	3.011.395	-		
Kapitaallasten	1.261.594	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	549.562	
Totaal : F : Groene Gemeente	9.352.600	4.579.811	549.562	5.322.351
Programma : G Ondernemende Gemeente				
Externe	4.426.859	2.295.869		
Interne	717.931	3.073.090		
Kapitaallasten	558.615	-		
Voorzieningen	1.476.705	58.817		
Reserves	-	-	1.453.835-	
Totaal : G : Ondernemende Gemeente	7.180.110	5.427.776	1.453.835-	298.499
Programma : H Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting				
Externe	1.255.884	1.231.571		
Interne	1.157.317	-		
Kapitaallasten	28.007	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	55.970	
Totaal : H : Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	2.441.207	1.231.571	55.970	1.265.606
Programma : I Bestuurskrachtige Gemeente				
Externe	2.350.187	544.776		
Interne	4.358.160	-		
Kapitaallasten	5.841	-		
Voorzieningen	129.728	5.743		
Reserves	-	-	175.307-	
Totaal : I : Bestuurskrachtige Gemeente	6.843.915	550.519	175.307-	6.118.089
Programma : J Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien				
Externe	1.398.393	25.890.437		
Interne	43.048	1		
Kapitaallasten	1.138.129	-		
Voorzieningen	-	-		
Reserves	-	-	1.206.886-	
Totaal : J : Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	2.579.571	25.890.437	1.206.886-	24.517.752-
Totaal exploitatie	47.920.912	44.305.831	2.384.381-	1.230.700

5.7 Kostenverdeelstaat

Kostenverdeelstaat jaarrekening 2010

Bbv		Totaal	Huisvesting	Kapitaal lasten	OR / GO	Directie en Secretariaat	Personeel en Organisatie	Financien	Informatie Beheer	Juridische Zaken en	Communicatie	Verzamel Plaats KIK	Bestuur	Beheer	Uitvoering	Publieks zaken	Bouwen en Wonen	FAZA nw
Kosten A																		
11	Loonbetalingen en sos premies	8.033.695				599.475	254.894	492.078	381.791	335.749	171.536		1.359.699	763.966	1.444.078	663.041	885.434	681.954
12	Sosiale uitkering personeel	105.203					105.203											
21	Werkelijk betaalde rente	2.500.551		2.500.551														
23	Afschrijvingen	3.132.965		3.132.965														
30	Vergoedingen voor personeel	233.851							109.139		1.242		23.274	956	820	1.785	24.171	72.464
31	Energie	123.009	50.464												72.031			514
333	Aankopen duurzame goederen	20.693													20.693			
341	Betaalde belasting	209.614	13.961				619								194.214			820
343	Aankoop niet duurzame goederen en diensten	2.213.847	1.042.362		6.362	62.954	346.549	32.941	194.449	5.510	1.063		28.999	15.831		38.781	110.785	327.261
425	Overige inkomensoverdrachten	8.500					8.500											
60	Reserveringen																	
61	Kapitaallasten	686.289	303.333				4.689	7.855	199.992						133.356		410	36.654
622	Overige verrekeningen van kostenplaatsen	84.353		250		16.193								3.922	63.988			
Totaal directe kosten A		17.352.570	1.410.120	5.633.766	6.362	678.622	720.454	532.874	885.371	341.259	173.841		1.411.972	784.675	1.929.180	703.607	1.020.800	1.119.667
Baten B																		
21	Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen	5.771		5.771														
30	Vergoedingen voor personeel	8.313					6.240											2.073
332	Overige verkopen	6.389	698															5.691
34	Overige goederen en diensten	68.541	6.932			16.193	7.614	2.567	19.596	357			3.028		11.864	390		
60	Reserveringen																	
61	Kapitaallasten	5.627.995		5.627.995														
Totaal baten B		5.717.009	7.630	5.633.766		16.193	13.854	2.567	19.596	357			3.028		11.864	390		7.764
Saldo A-B		11.635.561	1.402.490		6.362	662.429	706.600	530.307	865.775	340.902	173.841		1.408.944	784.675	1.917.316	703.217	1.020.800	1.111.903
Huisvesting		1.420.352				71.023	62.689	141.285	72.733	42.767	42.767		249.123	163.181	135.985	134.760	131.633	172.406
OR/GO		10.513				526	464	1.046	539	317	316		1.844	1.208	1.006	997	974	1.276
Directie		272.329				8.567	12.254	27.620	14.218	8.360	8.360		48.697	31.898	26.581	26.342	25.731	33.701
Secretariaat		2.700				2.700												
Personeel en organisatie		1.331.440				1.020	346.460					983.960						
Control		247.800				135.201	5.646	12.726	5.043	3.852			22.438	14.698	12.248	12.138	11.856	11.954
Financien		1.226.923						646.480	3.200									
Informatie beheer		999.250				10.384	7.689	17.324	403.080	5.245	5.245		312	30.554	20.013	16.679	16.528	16.144
JZ		333.813								235.120								450.053
Doorbelasting KIK		1.483.307																
Communicatie		25.435									11.640	13.795			453.583	297.107	247.590	245.361
Control		3.852									3.852							
Bestuur																		
Beheer																		
Planmatig onderhoud		10.308	5.232												5.076			
Uitvoering		1.848						1.281										567
Publiekszaken		856.300														856.300		
Bouw en wonen		140	140															
Faza		1.024.540																1.024.540
Saldo doorbelastingen		9.250.850	5.372			229.421	435.202	847.762	498.813	295.661	72.180	1.674.003	806.239	528.105	445.165	1.292.426	426.004	1.694.497
Totaal door te belasten		20.886.411	1.407.862		6.362	891.850	1.141.802	1.378.069	1.364.588	636.563	246.021	1.674.003	2.215.183	1.312.780	2.362.481	1.995.643	1.446.804	2.806.400
Doorbelasting naar producten		20.886.411	1.407.862		6.362	891.850	1.141.802	1.378.069	1.364.588	636.563	246.021	1.674.003	2.215.183	1.312.780	2.362.481	1.995.643	1.446.804	2.806.400

5.8 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	2010	lasten	interne	saldo					
Programma	Lasten	Lasten	2010	lasten en	2010	1	2	3	4	5
				voorz.*						
A - Veilige gemeente	1.387.797	1.434.634	- 46.837	- 9.236	-37.601	12.119			-49.720	
B – Educ. gemeente	3.354.347	3.421.113	- 66.766	- 79.245	12.479	9.432			3.047	
C - Cult. en recreatieve gemeente	616.013	657.453	- 41.440	22.573	- 64.013	-16.086			-47.927	
D - Gezonde en zorgz. gemeente	12.183.671	12.649.954	- 466.283	- 417.344	- 48.939	-8.654		121.046	-161.331	
E - Sport	1.589.157	1.517.624	71.533	66.620	4.914	4.914				
F- Groene gemeente	10.655.170	10.724.913	- 69.743	- 617.943	548.200	350.544		-132.465	330.121	
G - Ondernemende gemeente	9.611.398	7.465.398	2.146.000	1.426.863	719.137	-866			720.003	
H - Ruimt.Ordening en Volkshuisv.	1.817.817	2.637.177	- 819.360	- 290.512	- 528.848	-28.849			-499.999	
I - Bestuurskrachtige gemeente	6.725.718	6.868.608	- 142.890	-180.069	37.179	13.746		23.433		
J - Alg.dekk. middelen en onvoorzien	4.452.224	2.943.279	1.508.945	1.897.753	-388.808	68.039	-112.422		-248.425	

* De verschuiving binnen de interne lasten en voorzieningen beschouwen wij conform het controleprotocol als rechtmatig.

Via 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 en beschouwen wij als rechtmatig;
2. Overschrijdingen of onderschrijdingen op programmaniveau zijn onrechtmatig;
3. Het mogen schuiven binnen de budgetten van een programma beschouwen wij als rechtmatig;
4. Het nadrukkelijk koppelen van de voorwaarden welke gelden voor het verkrijgen van (subsidie)baten aan de bijbehorende lasten beschouwen wij als rechtmatig;
5. Het aanwenden van de post onvoorzien (hieronder zijn tevens begrepen de stelposten welke geraamd zijn in programma J) beschouwen wij als rechtmatig.

Nadere specificatie afwijking externe lasten op productniveau.

	Over- schrijding	Onder- schrijding	Categorie
Programma A.			
<u>Product:</u>			
120 - Brandweer en rampenbestijding:	49.720		4
140 - Openbare orde en veiligheid		12.119	1
Totaal	49.720	12.119	
Programma B			
<u>Product:</u>			
420 - Openbaar basisonderwijs, excl.huisvesting			
421 - Openbaar basisonderwijs, huisvesting	1.141		1
422 - Bijzonder basisonderwijs, excl. huisvesting			
423 - Bijzonder basisonderwijs, huisvesting		808	1
441 - Openbaar voortgezet onderwijs, huisvesting		16.760	1
480 - Gemeensch. baten en lasten onderwijs		3.047	4
482 - Volwasseneducatie		287	1
510 - Openbaar bibliotheekwerk	9.706		1
511 - Vormings- en ontwikkelingswerkwerk			
580 - Overige recreatieve voorzieningen		2.424	1
Totaal	10.847	23.326	
Programma C			
<u>Product:</u>			
540 - Kunst	47.927		4
541 - Oudheidkunde/musea	7.794		1
560 - Openluchtrecreatie	8.292		1
Totaal	64.014		
Programma D			
<u>Product:</u>			
610 - Bijstandsverlening:		151.927	4
611 - Werkgelegenheid	253.373		4
614 - Gemeentelijk minimabeleid	157.198		3
620 - Maatschappelijke begeleiding en advies	36.746		3
621 - Vreemdelingen	48.810		4
622 - WMO - Huishoudelijke verzorging		153.788	3
623 - Participatie budget	11.075		4
630 - Sociaal cultureel werk	152		1
641 - Woonzorgcomplex Portland	11.277		1
650 - Kinderdagverblijf		45.052	3
652 - Voorziening gehandicapten	846		1
714 - Openbare gezondheidszorg		2.557	1
715 - Jeugdgezondheidszorg		77.191	3
724 - Lijkbezorging		1.064	1
821 - Stads- en dorpsvernieuwing		38.959	3
Totaal	519.477	470.538	
Programma E			
<u>Product:</u>			
530 - Sport		9.005	1
531 - Groene sportvelden en terreinen	4.091		1
Totaal	4.091	9.005	

	Over- schrijving	Onder- Schrijving	Categorie
Programma F			
<u>Product:</u>			
210 - Wegen, straten en pleinen (via voorziening)		267.961	1
211 - Verkeersmaatregelen te land		25.468	1
223 - Veerdiensten		1.460	1
240 – Waterwegen (via voorziening)		80.039	1
531 - Groene sportvelden en terreinen	22.395		1
560 - Openbaar groen en openluchtrecreatie	22.119		1
580- Overige recreatieve voorzieningen		21.859	1
721 - Afvalverwijdering en verwerking		253.188	4
722 - Riolering en waterzuivering		76.933	4
723 - Milieubeheer	132.465		3
724 - Lijkbezorging	1.729		1
Totaal	178.708	726.908	
Programma G			
<u>Product:</u>			
310 - Handel en ambacht		4.704	1
810 - Landschapspark	3.838		1
830 - Bouwgrondexploitaties	720.003		4
Totaal	723.841	4.704	
Programma H			
<u>Product:</u>			
810 - Ruimtelijke Ordening:	499.999		4
822 - Overige volkshuisvesting:	28.849		1
Totaal	528.848		
Programma I			
<u>Product</u>			
001 - Bestuursorganen	33.726		3
002 - College van van B&W		42.546	3
003 - Burgerzaken		88.155	3
004 - Baten secretarieleges burgerzaken	73.542		3
005 - Bestuurlijke samenwerking		24.705	1
006 - Bestuursondersteuning raad	2.994		1
723 - Intergemeentelijke samenwerking	7.965		1
Totaal	118.227	155.406	
Programma J			
<u>Product:</u>			
330 - Nutsbedrijven (Cai)	248.425		4
	112.422		2
	48.000		1
940 - Lasten heffing en invordering belastingen		20.039	1
Totaal	408.847	20.039	

BIJLAGE 1 PERSONEELSLASTEN

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Sector/afdeling	Aantallen 2009		Aantallen 2010		Salaris/ toelagen in €	Werkgevers- lasten in €	Totaal lasten in €	Werkne- merslasten in €	Netto lasten CMG in €
	f.t.e.	medew.	f.t.e.	medew.					
Raad	0,00	-	-	-	248.727	-	248.727	-	248.727
Griffie	2,87	5	2,68	4	133.340	29.091	162.432	8.964	153.467
College	4,00	4	4,50	5	431.530	25.668	457.198	22.265	434.933
Subtotaal functies	6,87	9	7,18	9	813.597	54.760	868.357	31.230	837.127
Kostenplaatsen									
Directie	3,17	3	2,22	2	235.132	59.533	294.665	18.346	276.319
Control	1,70	2	2,00	2	144.312	32.897	177.209	10.392	166.817
Informatiebeheer			6,89	7	326.000	76.747	402.747	21.616	381.131
Communicatie	3,60	3	3,00	3	147.551	34.266	181.817	10.281	171.536
Juridische Zaken	4,69	5	4,69	5	283.928	71.470	355.398	20.309	335.089
Secretariaat			3,46	5	94.920	19.959	114.879	5.741	109.137
P&O	4,22	6	4,22	6	216.552	51.078	267.630	14.557	253.073
Faza	21,42	28	0,00	-	210.216	50.942	261.158	15.077	246.117
Financiën	8,19	9	8,29	9	414.750	103.483	518.233	28.778	489.455
LRP	10,63	15	12,57	17	566.924	127.190	694.114	36.206	659.535
Bouwen en Wonen	14,09	15	15,76	17	751.650	184.534	936.184	51.731	884.453
DIV/Bodes			12,19	17	393.304	79.258	472.562	22.676	450.696
Uitvoering	28,42	29	29,42	30	1.197.195	247.748	1.444.943	68.378	1.376.915
Beheer	14,61	15	12,00	13	661.030	157.639	818.669	45.118	773.550
Bestuur	18,73	21	19,34	22	1.173.773	279.230	1.453.003	82.305	1.370.697
Totaal kostenplaatsen	133,5	151	136,0	155	6.817.237	1.575.973	8.393.210	451.512	7.944.521
Totaal-generaal	140,3	160	143,2	164	7.630.834	1.630.733	9.261.567	482.742	8.781.648
Voormalig personeel									
Bestuurders	-	-	-	-	-	-	-	-	282.662
Overige	-	-	-	-	-	-	-	-	72.285
Totaal voormalig personeel									354.947
Totaal	140	160	143	164	7.630.834	1.630.733	9.261.567	482.742	9.136.596
Overige lasten									
Vergoedingen commissieleden P&O					-		-		-
Vergoedingen commissieleden jz					3.729		3.729		3.729
Vergoedingen commissieleden programmaraad					1.449		1.449		1.449
Vergoedingen commissieleden wmo					5.071		5.071		5.071
Vergoedingen duo-raadsleden					5.955		5.955		5.955
Vergoedingen rekenkamer commissie					6.665		6.665		6.665
Wachtdienstvergoedingen wegen					-		-		-
Wachtdienstvergoedingen gladheid					-		-		-
Diverse premies openb. Onderwijs					-		-		-
Secundaire arbeidsvoorwaarden					-		-		-
Totaal overige lasten					22.869		22.869		22.869
Totaal algemeen	140	160	143	164	7.653.703	1.630.733	9.284.436	482.742	9.159.465

BIJLAGE 2 RESERVES

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Naam Reserve	Saldo per 1-1-2010	Vermeerderingen a.g.v.					Verminderen a.g.v.			
		Toevoegen Inflatie-correctie 2010	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 31-12-2010
A. Reserves Algemene Dienst										
Algemene reserves:										
Algemene Reserve	5.047.910		481.258				1.122.168	1.476.705		1.155.529
Resultaat boekjaar 2009	1.774.766		-				-			
Reserve kredietcrisis	2.304.774						659.000			1.645.774
Totaal algemene reserves	5.577.918	-	481.258	-	-	-	1.781.168	1.476.705	-	2.801.303
Bestemmingsreserves										
Reserve Herbestrating	1.450.729		435.620				653.516			1.232.833
Bedrijfsreserve	100.000		24.693				100.000			24.693
Onderhoudsreserve BBS Julianaschool	26.090		5.218				-			31.308
Onderhoudsreserve BBS De Wegwijzer Rhoon	26.090		5.218				-			31.308
Onderhoudsreserve BBS Don Bosco	26.090		5.218				-			31.308
Onderhoudsreserve BBS De Parel Poortugaal	26.090		5.218				-			31.308
Egalisatiereserve Reiniging	165.776		461.041				-			626.817
Reserve Speelvoorzieningen	108.679		248.393				-			357.072
Reserve vestiging VO definitief	144.065		-				-			144.065
Reserve W WB-inkomensdeel	685.505		-				35.000			650.505
Egalisatiereserve riolering	-		144.484				-			144.484
Reserve Ruimtelijke visie	24.050		-				-			24.050
Egalisatiereserve Zwembad	39.500		-				39.500			-
Reserve Informatie beleidsplan (andere overheid)	481.288		364.000				594.174			251.114
Reserve Egalisatie WMO gelden	182.773		136.397				29.900			289.270
Reserve Baggeren	119.211		82.775				-			201.986
Reserve Grootonderhoud gebouwen	350.465		-				230.116			580.581
Reserve dekking BTW oude activa	911.844		-				102.624			809.220
Totaal bestemmingsreserves	4.868.245	-	1.918.275	-	-	-	1.324.599	-	-	5.461.921
Beklemede reserves										
Reserve jeugdhonk plan Valck.	454.391						89.000			365.391
Reserve nieuwbouw school Don Bosco	322.214						9.206			313.008
Reserve nieuwbouw Sportzaal Portland	1.584.771						31.377			1.553.394
Reserve nieuwbouw buitendienst	1.483.643						42.389			1.441.254
Reserve nieuwbouw school Valckestejn	261.168						7.171			253.997
Reserve nieuwbouw Lokaal Centrum CAI	277.500						3.064			274.436
Reserve ruiming begraaftplaats Poortugaal	164.663						7.485			157.178
Reserve ruiming begraaftplaats Rhoon	434.750						11.750			423.000
Reserve winstuitkering OMMY	9.100.000						-			9.100.000
Totaal beklemede reserves	14.083.100	-	-	-	-	-	201.442	-	-	13.881.658
Totaal reserves Alg. Dienst	24.529.263	-	2.399.533	-	-	-	3.307.209	1.476.705	-	22.144.882
B. Reserves Grondbedrijf										
Bovenwijkse voorzieningen	13.936									13.936
Totaal reserves Grondbedrijf	13.936	-	-	-	-	-	-	-	-	13.936
Totaal-generaal	24.543.199	-	2.399.533	-	-	-	3.307.209	1.476.705	-	22.158.818

BIJLAGE 3 GELDLeningen

Staat van Langlopende geldleningen 2010

Datum besluit	Lineair, Fixe Annuïtair	Geld- verstrekker	Leningnr.	Verval datum	Aflossingsjaar	Bedrag geldlening	Rente%	Schuld per 1-1	Vermeerdering	Betaalde rente in 2010	Aflossing	Schuld per 31- 12
13-12-2000	L	BNG	40.91679	13-12-2000	2025	6.806.703	5,79%	4.356.290		252.229	272.268	4.084.022
01-03-2001	L	BNG	40.92045	01-03-2001	2026	4.537.802	5,65%	3.085.706		174.342	181.512	2.904.193
04-03-2002	L	BNG	40.94362	04-03-2002	2027	10.000.000	5,365%	7.200.000		386.280	400.000	6.800.000
05-01-2003	L	BNG	40.96386	06-01-2003	2028	10.000.000	4,875%	7.600.000		370.500	400.000	7.200.000
11-08-2004	F	BNG	40.99402	11-08-2004	2014	7.500.000	4,30%	7.500.000		322.500	-	7.500.000
09-03-2005	F	BNG	40.100173	09-03-2005	2012	4.000.000	3,54%	4.000.000		141.600	-	4.000.000
17-03-2010	L	BNG	40.105172	17-03-2010	2025	4.000.000	3,56%	-	4.000.000	-	-	4.000.000
17-03-2010	L	BNG	40.105173	17-03-2010	2020	4.000.000	3,065%	-	4.000.000	-	-	4.000.000
Totaal						50.844.505		33.741.996	8.000.000	1.647.452	1.253.780	40.488.215

BIJLAGE 4 GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Volgnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningnummer	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borggen	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 2010 te waarborgen	Totaalbedrag van de gewone en buitengeaflossing	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	€ 2.495.791,19	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
3	€ 2.042.010,97	BNG	40.088.960	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,60%	€ 1.246.802,73	€ 623.401,37		€ 101.227,54	€ 1.145.575,19	€ 572.787,60
4	€ 1.361.340,65	BNG	40.091.014	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,74%	€ 1.067.767,27	€ 533.883,64		€ 41.529,36	€ 1.026.237,91	€ 513.118,96
5	€ 2.268.901,08	BNG	40.093.718	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,62%	€ 453.780,22	€ 226.890,11		€ 226.890,11	€ 226.890,11	€ 113.445,06
6	€ 5.000.000,00	BNG	40.094.111	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,82%	€ 1.500.000,00	€ 750.000,00		€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 500.000,00
7	€ 952.938,45	NWB	10.010.242	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,43%	€ 799.358,29	€ 399.679,15		€ 14.079,80	€ 785.278,49	€ 392.639,25
8	€ 726.048,35	BNG	10.665	WBV Poortugaal	WSW	50%	5,75%	€ 645.853,69	€ 322.926,85		€ 645.853,69	€ -	€ -
9	€ 1.815.120,86	NWB	10.021.139	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,32%	€ 1.659.674,98	€ 829.837,49		€ 22.321,26	€ 1.637.353,72	€ 818.676,86
10	€ 587.055,92	NWB	10.021.007	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,38%	€ 528.273,74	€ 264.136,87		€ 7.021,78	€ 521.251,99	€ 260.626,00
11	€ 1.569.286,34	NWB	10.021.006	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,32%	€ 1.410.899,22	€ 705.449,61		€ 18.975,44	€ 1.391.923,78	€ 695.961,89
12	€ 726.048,35	NWB	10.020.972	WBV Poortugaal	WSW	50%	3,93%	€ 145.209,60	€ 72.604,80		€ 36.302,40	€ 108.907,20	€ 54.453,60
13	€ 2.949.571,40	NWB	10.007.982	WBV Poortugaal	WSW	50%	3,99%	€ 421.099,17	€ 210.549,59		€ 206.431,28	€ 214.667,89	€ 107.333,95
14	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.061	WBV Poortugaal	WSW	50%	3,73%	€ 1.800.000,00	€ 900.000,00			€ 900.000,00	€ 450.000,00
15	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.565	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,34%	€ 1.800.000,00	€ 900.000,00			€ 1.800.000,00	€ 900.000,00
16	€ 1.800.000,00	BNG	40.101.566	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,35%	€ 1.800.000,00	€ 900.000,00			€ 1.800.000,00	€ 900.000,00
17	€ 2.600.000,00	BNG	40.103.164	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,79%	€ 2.600.000,00	€ 1.300.000,00			€ 2.600.000,00	€ 1.300.000,00
18	€ 18.000.000,00	BNG	197.508	WBV Poortugaal	WSW	50%	4,96%	€ 18.000.000,00	€ 9.000.000,00		€ 281.331,88	€ 17.718.668,12	€ 8.859.334,06
19	€ 323.318,40	BNG	4.073.980 Nw kantoorgeb.	OBV of CED Rijnmond Zd.		100%	4,75%	€ 215.545,61	€ 215.545,61		€ 10.777,28	€ 204.768,33	€ 204.768,33
20	€ 1.314.788,15	BNG	Woningbouw 4.068.390	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,89%	€ 1.151.142,73	€ 575.571,37		€ 28.167,48	€ 1.122.974,25	€ 561.487,13
21	€ 1.461.725,29	BNG	Woningbouw 406.839.101	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,04%	€ 1.321.389,77	€ 660.694,89		€ 31.558,58	€ 1.289.831,19	€ 644.915,60
22	€ 2.042.000,00	BNG	Woningbouw 4.088.208	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,87%	€ 1.906.557,24	€ 953.278,62		€ 17.231,00	€ 1.889.326,24	€ 944.663,12
23	€ 1.905.876,91	BNG	Woningbouw 40.105.303	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,78%		€ -	€ 1.905.876,91		€ 1.905.876,91	€ 952.938,46
24	€ 1.815.121,00	NWB	Woningbouw 10.020.392	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,80%	€ -	€ -			€ -	€ -

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Volgnummer	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 2010 te waarborgen	Totaalbedrag van de gewone en buitengeallossing	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
25	€ 2.541.000,00	NWB	Woningbouw 10.021.344	WBV Volksbelang	WSW	50%	3,94%	€ 1.135.468,50	€ 567.734,25		€ 267.630,50	€ 867.837,95	€ 433.918,98
26	€ 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
27	€ 4.750.000,00	BNG	40059 40.103.574	WBV Volksbelang	WSW	50%	4,69%	€ 4.713.526,34	€ 2.356.763,17		€ 76.163,66	€ 4.637.362,68	€ 2.318.681,34
28	€ 8.000.000,00	BNG	(Her)financiering 40.104.025	WBV Volksbelang	WSW	50%	5,25%	€ 8.000.000,00	€ 4.000.000,00		€ 60.884,66	€ 7.939.115,34	€ 3.969.557,67
29	€ 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
30	€ 56.722,53		Bouw Clubgebouw 3.553.903.570	K.v. Rood Wit Albrands.		100%	6,10%	€ 17.886,43	€ 17.886,43		€ 930,81	€ 16.955,62	€ 16.955,62
31	€ 1.158.047,11	BNG	4.065.395 30.090.001	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	6,74%	€ 226.941,50	€ 113.470,75		€ 109.771,45	€ 117.170,05	€ 58.585,03
32	€ 3.342.000,00	NWB	30.541.002	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	4,80%	€ 2.773.643,44	€ 1.386.821,72		€ 130.533,01	€ 2.643.110,43	€ 1.321.555,22
33	€ 3.301.000,00	ING	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
34	€ 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
35	€ 2.138.000,00	BNG	40.104.833	St. Woonzorg Ned.	WSW	50%	4,72%	€ -	€ -	€ 2.138.000,00		€ 2.055.769,23	€ 1.027.884,62
36	€ 11.068.000,00	DePla 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
37	€ 453.780,22	Fortis ASR	Bw verzorgingsteh 405.100.519	St. Argos Zorggroep		100%	7,25%	€ 270.568,68	€ 270.568,68			€ 255.665,00	€ 255.665,00
38	€ 262.384,54	BNG	Financiering 400.071.394	St. Argos Zorggroep		100%	5,99%	€ 155.368,58	€ 155.368,58		€ 12.942,95	€ 141.995,38	€ 141.995,38
39	€ 1.030.000,00	BNG	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
40	€ 2.770.000,00	BNG	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
41	€ 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
42	€ 20.000.000,00	NWB	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW	50%	3,31%			€ 20.000.000,00		€ 20.000.000,00	€ 10.000.000,00
43	€ 20.000.000,00	BNG	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW	50%	3,94%	€ 20.000.000,00				€ 20.000.000,00	€ 10.000.000,00
44	€ 15.000.000,00	NWB	Financiering activiteiten te A'waard	Stichting Com.Wonen	WSW	50%	3,56%	€ 15.000.000,00				€ 15.000.000,00	€ 7.500.000,00
	€ 178.364.679,79						TOTAAL	€ 138.568.649,08	€ 55.014.009,19	€ 24.043.876,91	€ 2.848.555,92	€ 158.766.404,35	€ 82.592.894,34

Overzicht van gegarandeerde hypothecaire geldleningen 2010

Volg-nummer	Naam van de geldgever	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	Bedrag van opgebouwde (afkoop) waarden / kapitaal en spaarbedragen	Door de gemeente gewaarborgd / risicobedrag per einde dienstjaar
1	2	3	4	5
1	Reaal verzekeringen *	€ 80.134,20		€ 80.134,20
2	Nationle Nederlanden	€ 525.645,96	€ 315.248,00	€ 280.767,96
3	STATER Nederland	€ 133.411,39	€ 0,00	€ 133.411,39
4	AEGON	€ 46.036,22	€ 18.087,23	€ 27.948,99
5	Syntus Achmea Vastgoed	€ 74.761,35	€ 38.563,96	€ 36.197,39
6	ING	€ 607.946,00	€ 0,00	€ 607.946,00
7	SNS / Regio Bank	€ 36.455,02		€ 36.455,02
8	Florius	€ 760.046,38	€ 370.441,89	€ 389.604,49
9	ASR	€ 304.486,52	€ 31.649,13	€ 272.837,39
10	ABN AMRO	€ 441.994,23	€ 209.027,73	€ 232.966,50
11	Westland Utrecht hyp.bank	€ 4.748,79	€ 0,00	€ 4.748,79
12	Rabobank	€ 547.146,14	€ 0,00	€ 547.146,14
13	Obvion	€ 293.910,59	€ 0,00	€ 293.910,59
14	Direktbank	€ 756.468,77	€ 448.190,82	€ 308.277,95
	Totaal	€ 4.613.191,56	€ 1.431.208,76	€ 3.252.352,80

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

BIJLAGE 5 GRONDEXPLOITATIES

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Bouwrekening Overhoeken III per 31 december 2010

Kredietnr. 3000002

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2009	Verantwoord in dienstjaar 2010	Totaal op 31-12-2010	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2011 ingekalkuleerd		Kalkulatieverschillen	Nog beschikbaar volgens laatste voor-kalkulatie excl. verplichtingen	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen incl. verplichtingen
						Voor uitvoering 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:	0,00	3.421.216,54	13.358,87	3.434.575,41	0,00	3.434.575,41	3.434.575,41	0,00	0,00	0,00
Sloop/sanering	0,00	156.442,61	10.158,80	166.601,41	0,00	166.601,41	166.601,41	0,00	0,00	0,00
Grondwerk	0,00	20.139,96	143.227,60	163.367,56	0,00	163.367,56	163.367,56	0,00	0,00	0,00
Bouwrijp maken	0,00	952.163,76	254.935,02	1.207.098,78	0,00	1.207.098,78	1.218.185,74	0,00	11.086,96	11.086,96
Woonrijp maken	0,00	1.066.669,41	33.662,09	1.100.331,50	0,00	1.100.331,50	1.158.581,50	0,00	58.250,00	58.250,00
Civiele constructies	0,00	60.278,21	645.696,41	705.974,62	0,00	705.974,62	705.974,62	0,00	0,00	0,00
Diversen	0,00	902.530,00	105.804,73	1.008.334,73	0,00	1.008.334,73	1.237.840,00	0,00	229.505,27	229.505,27
Planontwikkelingskosten	0,00	1.078.853,67	230.433,01	1.309.286,68	0,00	1.309.286,68	1.439.265,68	0,00	129.979,00	129.979,00
Fondsen	0,00	1.045.075,06	3.332,67	1.048.407,73	0,00	1.048.407,73	1.249.360,06	0,00	200.952,33	200.952,33
Nadelige saldi	0,00	419.262,86	190.278,12	609.540,98	0,00	609.540,98	669.407,00	0,00	59.866,02	59.866,02
Totaal (a)		9.122.632,08	1.630.887,32	10.753.519,40	0,00	10.753.519,40	11.443.158,98	0,00	689.639,58	689.639,58
Batige saldi		0,00	0,00	0,00		0,00	75.376,00	0,00	75.376,00	75.376,00
Inflatie							-16.808,00	0,00	-16.808,00	-16.808,00
Totaal (b)		0,00	0,00	0,00		0,00	58.568,00	0,00	58.568,00	58.568,00
Per saldo (a-b=c)		9.122.632,08	1.630.887,32	10.753.519,40	0,00	10.753.519,40	11.384.590,98	0,00	631.071,58	631.071,58
OPBRENGSTEN										
Niet woningbouw	0,00	0,00	767,75	767,75	0,00	767,75	5.975.900,00	0,00	5.975.132,25	5.975.132,25
Overige opbrengsten	0,00	6.060.625,28	0,00	6.060.625,28	0,00	6.060.625,28	6.060.625,28	0,00	0,00	0,00
Voordelig saldi	0,00	18.434,88	155.751,00	174.185,88	0,00	174.185,88	19.183,00	0,00	-155.002,88	-155.002,88
Totaal (d)	0,00	6.079.060,16	156.518,75	6.235.578,91	0,00	6.235.578,91	12.055.708,28	0,00	5.820.129,37	5.820.129,37
Totaal-generaal (c-d) (Eindwaarde 31-12-2013)		3.043.571,92	1.474.368,57	4.517.940,49	0,00	4.517.940,49	-671.117,30	0,00	-5.189.057,79	-5.189.057,79
Netto contante waarde 1-1-2011							-583.824,00			

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Bouwrekening Centrum Poortugaal per 31 december 2010

Kredietnr. 3000003

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2009	Verantwoord in dienstjaar 2010	Totaal op 31-12-2010	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2011 ingekalkuleerd		Kalkulatieverschillen	Nog beschikbaar volgens laatste voor-kalkulatie (kolom 6-5)	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen
						Voor uitvoering 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:	0,00	1.626.491,50	0,00	1.626.491,50	0,00	1.626.491,50	1.717.540,50	0,00	91.049,00	91.049,00
Sloop/sanering	0,00	105.444,15	4.216,20	109.660,35	0,00	109.660,35	304.602,15	0,00	194.941,80	194.941,80
Grondwerk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bouwrijp maken	0,00	178.851,34	4.111,08	182.962,42	0,00	182.962,42	480.856,34	0,00	297.893,92	297.893,92
Woonrijp maken	0,00	389.200,72	0,00	389.200,72	0,00	389.200,72	813.105,72	0,00	423.905,00	423.905,00
Civiele constructies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diversen	0,00	78.349,51	2.074,91	80.424,42	0,00	80.424,42	307.398,51	0,00	226.974,09	226.974,09
Planontwikkelingskosten	0,00	684.232,38	175.722,71	859.955,09	0,00	859.955,09	1.390.515,09	0,00	530.560,00	530.560,00
Fondsen	0,00	22.308,08	0,00	22.308,08	0,00	22.308,08	22.308,08	0,00	0,00	0,00
Nadelige saldi	0,00	343.112,88	62.579,16	405.692,04	0,00	405.692,04	918.185,00	0,00	512.492,96	512.492,96
Totaal (a)	0,00	3.427.990,56	248.704,06	3.676.694,62	0,00	3.676.694,62	5.954.511,39	0,00	2.277.816,77	2.277.816,77
Batig saldi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.268,00	0,00	109.268,00	109.268,00
Inflatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.931,00	0,00	-38.931,00	-38.931,00
Totaal (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.337,00	0,00	70.337,00	70.337,00
Per saldo (a-b=c)	0,00	3.427.990,56	248.704,06	3.676.694,62	0,00	3.676.694,62	5.884.174,39	0,00	2.207.479,77	2.207.479,77
OPBRENGSTEN										
Woningbouw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.045.210,00	0,00	2.045.210,00	2.045.210,00
Niet woningbouw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259.428,00	0,00	1.259.428,00	1.259.428,00
Overige opbrengsten	0,00	1.713.491,87	0,00	1.713.491,87	0,00	1.713.491,87	1.852.125,87	0,00	138.634,00	138.634,00
Voordelige saldi		0,00	13.117,56	13.117,56	0,00	13.117,56	13.117,56	0,00	0,00	0,00
Totaal (d)	0,00	1.713.491,87	13.117,56	1.726.609,43	0,00	1.726.609,43	5.169.881,43	0,00	3.443.272,00	3.443.272,00
Totaal-generaal (c-d) (Eindwaarde 31-12-2014)	0,00	1.714.498,69	235.586,50	1.950.085,19	0,00	1.950.085,19	714.292,96	0,00	-1.235.792,23	-1.235.792,23
Netto contante waarde 1-1-2011							593.205,00			

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Bouwrekening Don Boscolocatie per 31 december 2010

Kredietnr. 3000005

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord t/m 31-12-2009	Verantwoord in dienstjaar 2010	Totaal op 31-12-2010	Bedrag van de reeds aangegane verplichtingen	Op basis kostprijsberekening 01-01-2011 ingekalkuleerd		Kalkulatieverschillen	Nog beschikbaar volgens laatste voor-kalkulatie excl. verplichtingen	Vermoedelijk nog te besteden/ te ontvangen incl. verplichtingen
						Voor uitvoering of nog in uitvoering zijnde 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:	0,00	174.018,00	0,00	174.018,00	0,00	174.018,00	174.018,00	0,00	0,00	0,00
Sloop/sanering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grondwerk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bouwrijp maken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Woonrijp maken	0,00	299.805,58	15.458,91	315.264,49	0,00	315.264,49	341.264,49	0,00	26.000,00	26.000,00
Civiele constructies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diversen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Planontwikkelingskosten	0,00	57.797,05	25.744,23	83.541,28	0,00	83.541,28	88.660,00	0,00	5.118,72	5.118,72
Fondsen	0,00	31.889,04	0,00	31.889,04	0,00	31.889,04	42.424,04	0,00	10.535,00	10.535,00
Nadelige saldo	0,00	13.011,00	13.237,44	26.248,44	0,00	26.248,44	16.295,00	0,00	-9.953,44	-9.953,44
Totaal (a)		676.520,67	54.440,58	730.961,25	0,00	730.961,25	762.661,53	0,00	31.700,28	31.700,28
Batige saldi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097,00	0,00	1.097,00	1.097,00
Inflatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-414,00	0,00	-414,00	-414,00
Totaal (b)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	683,00	0,00	683,00	683,00
Per saldo (a-b=c)	0,00	676.520,67	54.440,58	730.961,25	0,00	730.961,25	761.978,53	0,00	31.017,28	31.017,28
OPBRENGSTEN										
Woningbouw	0,00	442.680,00	0,00	442.680,00	0,00	442.680,00	442.680,00	0,00	0,00	0,00
Overige opbrengsten	0,00	372.000,00	0,00	372.000,00	0,00	372.000,00	592.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00
Voordelige saldi	0,00	12.061,08	25.298,40	37.359,48	0,00	37.359,48	37.359,00	0,00	-0,48	-0,48
Totaal (d)	0,00	826.741,08	25.298,40	852.039,48	0,00	852.039,48	1.072.039,00	0,00	219.999,52	219.999,52
Totaal-generaal (c-d) (Eindwaarde 31-12-2011)		-150.220,41	29.142,18	-121.078,23	0,00	-121.078,23	-310.060,47	0,00	-188.982,24	-188.982,24
Netto contante waarde 1-1-2011							-296.001,00			

BIJLAGE 6 INVESTERINGEN

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Nummer Fcl	Omschrijving Product	Baten lasten	Uren Begroot	Uren Werk.	Begroot	Bedrag werkelijk per 31-12-2010	Bedrag restant per 31-12-2010	Opmerkingen	Gereed	Financieel afgewikkeld	Krediet afwikkelen	Opdracht verstrekt	Planning werk gereed	Saldo naar 2011	Afwikkelen
									Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Maand/jaar		
Adviseurs en administratie															
70005102	Aanschaf TimeWize Atimo	Lasten			4.802	459	4.343	Komen nog enkele kosten daarna afsluiten	nee	nee	nee	ja	2010	ja	nee
Faza															
70005310	Vervanging kantoor meubilair 2009	Lasten			6.244	0	6.244	gelet op budget freeze op hold gezet in 2011 is aanschaf noodzakelijk	nee	nee	nee	nee	2011	ja	nee
70005312	Verbouwing Overhoeken extra archief	Lasten			152.390	135.043	17.347	is afgerond kan gereed gemeld worden	ja	ja	nee		2010	nee	ja
70005313	Vervanging keukenapparatuur	Lasten			0	1.123	-1.123	deze investering komt in 2011 in de begroting	nee	nee	nee	nee	2011	ja	nee
70005314	Vervanging kantoormeubilair 2010	Lasten			21.808	20.598	1.210	gelet op budget freeze op hold gezet in 2011 is aanschaf noodzakelijk	nee	nee	nee	nee	2011	ja	nee
Informatie beheer															
70005311	Vervanging Computer en Printers 2009	Lasten			9.810	602	9.208	Vervanging licenties Office 2007 of 2010	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
70005315	Vervanging computers en printers 2010	Lasten			20.000	1.027	18.973	Aanschaf laptops nieuwe werken	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
Andere Overheid															
70030038	IBP 3.8 Technische Infrastructuur	Lasten			364.834	174.028	190.806	IBP 3.8 Technische Infrastructuur	Nee	Nee	Nee	Ja	2012	ja	nee
70030039	IBP 3.9 Aanschaf Business Intelligence	Lasten			23.688	29.219	-5.531	Aanschaf software Cognos BI	Nee	Nee	Nee	Ja	2011	ja	nee
70053311	IBP 3.11 Info.beveiligingsplan software	Lasten			39.566	0	39.566	In BAR-verband uit te voeren	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
71400312	IBP 3.12 CRIB	Lasten			4.496		4.496		Ja	Ja	Ja	Ja	Gereed	nee	ja
72100222	IBP 2.2 Aanschaf WION	Lasten			15.500	0	15.500	inzetten voor GBKN	nee	nee	nee	nee	2011	ja	nee
70030111	IBP 1.1 Basisreg. Adressen + Gebouwen	Lasten			24.832	0	24.832	inzetten voor GBKN	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
70030112	IBP 1.2 Basisregistratie Personen	Lasten			5.000	640	4.360		Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
70030113	IBP 1.3 Afnemers Bedrijven Kadaster	Lasten			10.000	0	10.000	Aansluiting op Handelsregister	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
70030114	IBP 1.04 Aanschaf gegevensmakelaar	Lasten			5.932	4.051	1.881		Nee	Nee	Nee	Ja	Doorlopend	ja	nee
78100521	IBP 1.5 Aanschaf VKPB	Lasten			5.000	0	5.000	Aanschaf Key2Beperkingen	Nee	Nee	Nee	Nee	2011	ja	nee
78100524	IBP 2.04 Aanschaf DURP	Lasten			6.081	476	5.605		Ja	Ja	Ja	Ja	Gereed	nee	ja
78100527	IBP 2.07 Aanschaf software omgevingsvergunning	Lasten			11.000	17.174	-6.174		Nee	Nee	Nee	Ja	2010	ja	ja
78100528	IBP 2.08 Aanschaf ontsluiting GEO-informatie	Lasten			59.900	9.231	50.669	Inventarisatie start medio 2011	Nee	Nee	Nee	Nee	2012	ja	nee
Bouwen en wonen															
70006249	Vervanging dienstauto FAZA	Lasten			18.270	23.823	-5.553	gereed	ja	ja	ja	ja	2010	nee	ja
70006250	Vervanging dienstauto BOA	Lasten			13.897	19.451	-5.554	gereed	ja	ja	ja	ja	2010	nee	ja

Nummer Fcl	Omschrijving Product	Baten lasten	Uren Begroot	Uren Werk.	Begroot	Bedrag werkelijk per 31-12-2010	Bedrag restant per 31-12-2010	Opmerkingen	Gereed	Financieel afgewikkeld	Krediet afwikkelen	Opdracht verstrekt	Planning werk gereed	Saldo naar 2011	Afwikkelen
									Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Mandjaar		
Bestuur															
71200219	Tankautospuit 2010	Lasten			360.000	0	360.000	raad moet nog een besluit nemen over de eventuele aanschaf. Voorstel begr. 2011, investering kan vervallen.	nee						
72100115	Ontwikkeling Metroplein P-gaal	Lasten			-9.980		-9.980								
74230101	Aanpassingen Julianaschool Rhoon	Lasten Baten			145.825 -20.550	12.404	133.421 -20.550	De geraamde baten in dit overzicht (-€20.550) is een overheveling van een deel van het restantkrediet uit 2009.	nee						
74400101	Voortgezet onderwijs instroompunt definitief	Lasten			181.260	181.281	-21	De definitieve afrekening VO is gedaan. (zie 1e tussenrapportage)	ja	ja	ja				
74410100	Schoolgebouwen Portland (excl. Grond)	lasten			12.528	0	12.528	is restant 1e inrichting. Wordt uitgekeerd in 2011	nee						
75100100	Inrichting bibliotheek Portland	Lasten			0	207.267	-207.267	Inrichting bibliotheek wordt om niet ter beschikking gesteld. Hierdoor is er geen sprake van gebruik als ondernemer in de zin van artikel 7 van de wet op de omzetbelasting 1968. Hierdoor wordt niet toegekomen aan het recht op aftrek voor voorbelasting.	ja	ja	ja				
75300211	Sporthal Rhoon renovatie	Lasten			84.763		84.763								
75300217	Realisatie Trefpunt	Lasten			155.000		155.000	Gesprekken lopen, naar verwachting in 2010 nog adviseering.	nee						
75300313	Verplaatsen voetbalvelden Poortugaal	Lasten			27.240	33.802	-6.562	Naar verwachting afronden eind 2010	nee						
75300323	Sportcomplex Omloopseweg Kunstgras	Lasten			400.000	57.745	342.255	Gunning gedaan, uitvoering 1e en 2e kwartaal 2011	nee						
76200112	Dorpsdijk renovatie buitenkant Boerderrijke	Lasten			44.863		44.863								
76300202	Aanleg/inrichting JOP	Lasten			19.059	0	19.059	Gesprekken over een locatie lopen. Plaatsing 2010 of 2011							
76300220	Jongeren centrum Albrandswaard	Lasten			0	5.175	-5.175								
Beheer Openbare Ruimte															
72100121	Heinrichting Dorpsdijk	Lasten		164	309.945	183.898	126.047	laatste notis komen in 2011.	nee						ja
72100126	Schoolomgeving Jui-Beat-Bernh Rhoon	Lasten			16.430	0	16.430		nee						ja
72100130	Ordehoudsplan Openb.verlichting 2009	Lasten			133.369	112.060	21.309		nee						ja
72100131	Ordehoudsplan Openb.verlichting 2010	Lasten			135.896	103.113	32.783		nee						ja
72100133	Aanleg en renovatie wegen 2011	Lasten			4.100	4.100	-4.100								ja
72100136	Koninginnebuurt Rhoon verhardingen	Lasten		107	1.309.431	46.648	1.262.783		nee			ja			ja
72100137	Vogelbuurt Rhoon verhardingen	Lasten		23	468.070	13.500	454.570		nee						ja
72100138	Stationsstraat Rhoon verhardingen	Lasten		26	593.477	4.665	588.812		nee						ja
72100204	Vervanging en grootonderhoud bruggen 2009	Lasten			3.280	3.280	0								ja
72100205	Verbetering / uitbreiding OV 2010	Lasten			30.000	18.153	11.847	Er komen nog kosten iwm onvoorziene herstel OV	nee						ja
72100206	Vervanging bruggen Poortugaal 2010	Lasten			9.700	8.354	1.346		nee						ja
72100207	Vervanging bruggen Rhoon 2010	Lasten			10.220	10.220	0		nee						ja
72110103	Verkeersinstallatie Groene Kruislaan-P. Clementin.	Lasten			150.000	5.912	144.088	om VVD initiatief voorstel inzake aanpassing wegen	nee						ja
72110104	Plan van aanpak verkeersbeleidplan 2010	Lasten			40.000		40.000	plan wordt opleverd in 2011, aanbesteding loopt	nee						ja
72110105	Vervanging straatmeubilair 2010	Lasten			20.000	17.337	2.663	vervanging meubilair is in opdracht fase	nee						ja
72400108	Vervanging beschoeiingen 2008	Lasten			32.264	24.485	7.779	loopt synchroon met Baggerplan	nee						ja
72400109	Vervanging beschoeiingen 2009	Lasten			147.223		147.223	loopt synchroon met Baggerplan	nee						ja
72400110	Vervanging beschoeiingen 2010	Lasten			120.000		120.000	loopt synchroon met Baggerplan	nee						ja
73300133	Signaal Infra 2009	Lasten			5.490	5.490	0	gereed	ja	ja	ja	ja	2010		ja
73300134	Renovatie COAX-kabels 2009	Lasten			3.455	4.690	-1.235	gereed	ja	ja	ja	ja	2010		ja
73300135	Renovatie kabels woning 2009	Lasten			3.152	3.152	0	gereed	ja	ja	ja	ja	2010		ja
73300140	Aanleg infra Kasteeltuin	Lasten			0	71.250	-71.250	in afwachting verkoop CAI financiële verwerking later bezien	ja	ja	ja	ja	2010	ja	
73300141	Aanleg infra Portland 2010	Lasten			136.104	136.105	-1	overschrijding in mindering brengen op aanvulling	ja	ja	ja	ja	2010		ja

Gemeente Albrandswaard jaarrekening 2010

Nummer Fcl	Omschrijving Product	Baten lasten	Uren Begroot	Uren Werk.	Begroot	Bedrag werkelijk per 31-12-2010	Bedrag restant per 31-12-2010	Opmerkingen	Gereed	Financieel afgewikkeld	Krediet afwikkelen	Opdracht verstrekt	Planning werk gereed	Saldo naar 2011	Afwikkelen
									Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Ja/nee	Maandjaar		
73300142	Aanleg Portland 2010 (aanvulling)	Lasten			193.896	145.737	48.159	in uitvoering	nee	nee	nee	nee	2011	ja	
73300143	Aanleg infra Essendael 2010	Lasten			200.000	180.280	19.720	in uitvoering	nee	nee	nee	ja	2011	ja	
73300144	Renovatie COAX kabels 2010	Lasten			12.000	3.210	8.790	in uitvoering	nee	nee	nee	ja	2010	ja	
73300145	VCB08 vervangen wijkversterkers 2010	Lasten			20.000		20.000	nog geen opdracht verstrekt	nee	nee	nee	nee	2010	ja	
77210113	Ordergr. Inzamelen gestapelde bouw Poortugaal	Lasten			57.296		57.296	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210116	Ordergronds inzamelen gest.bouw Rhoon	Lasten			51.794	6.102	45.692	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210124	Aankoop miniconit Portland fase 4	Lasten			51.928	4.191	47.737	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210129	Vervanging DAF Haakamwag	Lasten			22.406		22.406	wordt binnenkort besteld						ja	
77210130	Aankoop minicontainers Essendael	Lasten			8.103	3.596	4.507	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210131	Aankoop minicontainers Kasteeltuin	Lasten			152		152								ja
77210135	Vervanging Tandemasser	Lasten			3.500	3.650	-150								ja
77210138	Proef invoering papiercontainers	Lasten			2.800	1.978	822	pilot loopt	nee					ja	
77210139	Aanschaf afzetcontainers 2010	Lasten			30.000		30.000	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210140	Milieupark Essendael 2010	Lasten			70.000		70.000	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210141	Aanschaf ondergrondse containers Essendael 2010	Lasten			95.000	3.780	91.220	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210142	Rolpacker tbv verdichting afzetcontainers 2010	Lasten			45.000	25.500	19.500		ja						ja
77210143	Vervanging ond.ont.zullen en electronica 2010	Lasten			61.344		61.344	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210144	Vervanging milieupark Kerkstraat / Achtenweg	Lasten			40.000		40.000	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210145	Vervanging milieupark Ghijsseland 2010	Lasten			55.000		55.000	nagenoeg aanbestedingsgereed. BAR inkoop stelt bestek op	nee			nee		ja	
77210147	Vervanging Mercedes huisvuilwagen	Lasten			285.000	221.462	63.538	is geleverd. Contractueel moet nog dit nog afgewikkeld worden.	nee			ja		ja	
77220106	Riolering Molendijk - Noord Rhoon naar 2008	Lasten			35.598	35.598	0	Overschrijding gedekt door Diverse Vervanging '09	ja	ja					ja
77220117	Vervanging Waalstraat P'gaal	Lasten			16.469		16.469	herstellen bestrating	nee					ja	
77220129	Parallelstraat eo Rhoon	Lasten			31.383	31.383	0	overgezet naar vervanging 2009	ja	ja					ja
77220130	Diverse vervangingn GRP 2009	Lasten			549.997	271.073	278.924	Krediet is verlaagd met de overschrijding van Riolering Molendijk (€ 35.598,-).	nee					ja	
77220131	Opstellen Basis Rioleringsplan (BRP)	Lasten			36.220	6.766	29.455	Wordt opgesteld	nee			ja		ja	
77220132	Vervanging gemalen GRP 2009	Lasten			35.836	35.837	-1								ja
77220133	Rioolvervanging volgens beheerplan 2010	Lasten			438.062	300.667	137.395	Na overhevelen 2e fase Koninginnebuurt, Stationsstraat en Vogelbuurt	nee			nee		ja	
77220136	Koninginnebuurt Rhoon Riolering	Lasten		62	875.190	44.211	830.979	in voorbereiding / uitvoering	nee			ja		ja	
77220137	Vogelbuurt Rhoon Riolering	Lasten		20	111.134	8.066	103.068	in voorbereiding / uitvoering						ja	
77220138	Stationsstraat Rhoon riolering	Lasten		10	43.759	1.046	42.713	in voorbereiding / uitvoering						ja	
77220209	Vervanging gemalen volgens GRP 2010	Lasten			154.286	102.420	51.866	Krediet wordt aangepast met -€ 35.837,-+vm overschrijding op Vervanging gemalen 2009	nee					ja	
77240104	Uitbreiding Begraafplaats Rhoon 2006 bouw- en woonrijpmaken	Lasten			154.300	151.752	2.548		ja			ja			ja
70006223	Vervanging DAF huisvuilwagen (doorgeschoven uit 2008)	Lasten			312.495	252.268	60.227	is geleverd. Contractueel moet nog dit nog afgewikkeld worden.						ja	
70006222	Sneeuwschuiver 2010	Lasten			7.750	7.956	-206	is geleverd	ja			ja			ja
70006232	Vervanging sneeuwschuiver voor haakamw	Lasten			11.528		11.528							ja	
70006237	Vervangen Kubota trekker met kieper	Lasten			25.000	20.429	4.571	is geleverd							ja
70006240	Vervanging wielstrooier Kubota	Lasten			4.000	5.677	-1.677	is geleverd	ja						ja
70006242	Vervanging Fiat monteur	Lasten			16.386	17.350	-964	geleverd, restant inzetten als dekking voor auto's Bouwen en Wonen	ja						ja
70006243	Vervanging bestrijdingsmiddelspuit	Lasten			0		0	is vervallen.							
70006244	Vervanging stroomagregaat	Lasten			7.500	2.444	5.056	is geleverd							ja
70006245	Vervanging kantensteker en Fjymo 2010	Lasten			5.500		5.500							ja	
70006246	Vervangen Steyer Tractor	Lasten			35.000	35.301	-301	is geleverd	ja						ja
70006247	Vervanging weggebakering	Lasten			7.500		7.500	is geleverd							ja
70006248	Vervanging citroen beheer	Lasten			35.447	36.412	-965	geleverd, restant inzetten als dekking voor auto's Bouwen en Wonen	ja						ja

BIJLAGE 7 SISA – VERANTWOORDING 2010



Departement	Nummer	Specifieke beschrijving	Juridische grondslag	Omvang	INDICATOREN							
BZK	C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Gemeenten	Heronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emasaas de verantwoordingsinformatie	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1						
					1 SW06132902	24						
					2 SW06132901	14						
BZK	C5	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Gemeenten	Heronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emasaas de verantwoordingsinformatie	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 januari 2011 is gestart of voortgezet						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1						
					1 SW06133901	8						
					2 SW06133902	16						
OCW	D2	Onderwijsachterstandenbeleid niet-OSB (OAB)	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie	Gemeenten, niet G-31	Registratie 2010 van voorziening / overlopende post							
					Aard controle R							
					E 119.978							
					Besteding 2010 aan voorbereiding inrichten schakelklassen							
					Besteding na 2007 voor dit doel niet meer mogelijk							
					Aard controle R							
					Besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid	Bestedingen voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt					
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R					
					E 26.772	E 0	E 0					
					Besteding 2010 aan voorschoolse educatie	Aantal deelnemende kinderen aan voorschoolse educatie in 2010	Bestedingen aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt				
					Aard controle R	Aard controle D2	Zie Nota balen-lastenstelsel Aard controle R	Zie Nota balen-lastenstelsel Aard controle R				
					E 33.773	515	E 0	E 0				
Besteding 2010 aan schakelklassen	Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2010	Bestedingen aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt									
Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R	Aard controle R									
E 85.138	20	E 0	E 0									
Besteding 2010 aan vroegschoolse educatie	Bestedingen aan vroegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan vroegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt										
Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota balen-lastenstelsel Aard controle R										
E 0	E 0	E 0	E 0									
Besteding 2010 aan voorschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal	Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2010 voor voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal voor doelgroepkinderen	% doelgroepkinderen bereikt in 2010 met voorschoolse educatie op de peuterspeelzaal en kinderdagverblijven	Bestedingen aan voorschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan voorschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt								
Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota balen-lastenstelsel Aard controle R	Zie Nota balen-lastenstelsel Aard controle R								
E 0	E 69	100,00%	E 0	E 0								

RAM	E3	Subsidie-regeling sanering verkeerswaa (incl. bestrijping spoorregulawa)	Subsidie-regeling sanering verkeerswaa	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Heronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen een-aan de verantwoording-informatie	Besteding 2010 t.l.v. afschrijven	Overige bestedingen 2010	Endverantwoording Ja/Ne
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
					LMV2007 121415	€45.808	€0	Ja
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt		
					Zie Nota baten-lastenstebel	Zie Nota baten-lastenstebel		
					Aard controle R	Aard controle R		
					€0	€0		
RAM	E5	Verzamulking VROM	Regeling verzamulking	Provincies, gemeenten	Besteding lin 2010			
					Aard controle R			
					€24.758			
ELM	F3	Verzamulking LNV	Regeling verzamulking	Gemeenten	Besteding 2010			
					Aard controle R			
					€0			
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten	Het totaal aantal gehandicapte inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aannemen op 31 december 2010	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren		
					Aard controle R	Aard controle R		
					58,00	2,00		
					Het totaal aantal gehandicapte arbeidsjaren voor gehandicapte inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gehandicapte arbeidswerklozen voor gehandicapte inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren		
					In te vullen in SISA 2011	In te vullen in SISA 2011		
					Aard controle R	Aard controle R		
SZW	G2	Gebundelde uitkering (WIB-WIJ+IOAW+IOAZ+evens-onderhoud beginnende zelfstandigen Elz 2004-WWIK)	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten	Besteding 2010 WIB-inkomensdeel	Baten 2010 WIB-inkomensdeel (excl. Rijk)	Bestedingen WIB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
					€2.714.385	€43.258	€0	€0
					Besteding 2010 WIJ	Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)	Bestedingen WIJ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIJ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
					€180.012	€507	€0	€0
					Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)	Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
					€92.533	€0	€0	€0
					Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
					€40.777	€0	€0	€0

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	Gemeenten	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt												
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota toelichting	Zie Nota toelichting												
				€ 6.848	€ 0	€ 0	€ 0												
		Wet werk en inkomen kunstenaars (WIKK)	Gemeenten	Besteding 2010 WIKK	Baten 2010 WIKK (excl. Rijk)	Bestedingen WIKK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIKK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt												
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R												
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0												
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Gemeenten	Besteding 2010 levensonderhoud gestigte zelfstandigen (excl. Bob)	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob)	Baten 2010 levensonderhoud gestigte zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk)	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan onderdak als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob)	Besteding 2010 Bob	Baten 2010 Bob (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						
				€ 11.782	€ 108.600	€ 957	€ 14.077	€ 19.005	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0						
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (WVV)	Gemeenten	Baten 2010															
				Aard controle R															
				€ 0															
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget	Waaran besteding 2010 van educatie bij roc's	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget	Waaran baten 2010 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling overdracht overschuttekorten 2010 naar 2011	Tenug te betalen aan rijk	Het aantal in 2010 gesubsidieerde duurzame plaatsen naar werk van medewerkers	Besteding 2010 Regulov								
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						
				€ 934.417	€ 166.243	€ 0	€ 0	€ 207.545	€ 0	0	€ 0								
				Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen	Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch proefexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de taalsprekexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het proefexamen van de kennis van de Nederlandse taal, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het proefexamen van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 of II heeft behaald								
				Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1							
				21	7	11	16	6	11	1									
				Bovenstaande indicatoren verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)															
SZW	G6	Schuldhelpverlening	Nederwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteding 2010														
					Aard controle R														
					€ 0														
VWS	G2	Regeling Buit, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buit, onderwijs en sport	Gemeenten	Herindert per regel één beschikingsaanvraag invullen en in de toekomst emsst de verantwoordingsinformatie	Activiteit	Realisatie	Toelichting afwijking	Endverantwoording, ja/nee										
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.										

				1	DMOSSO-288194	Bewegingsmanagement binnen de BGS diefstof, gesamt € 52.300 over de gehele periode 2007-2010. Gerealiseerd over de gehele periode 2007-2010: € 50.301,06	€ = uitgevoerd	Van het bewegingsmanagementoverzoek november 2007 zijn de gegevens binnen. De gegevens van het onderzoek 2010 moeten nog binnenkomen.	Ja
				2	DMOSSO-288194	WinZieat. Gesamt € 23.650 voor de gehele periode 2007-2010. Gerealiseerd over de gehele periode 2007-2010: € 18.175,32	€ = uitgevoerd	WinZieat is een groep jongeren geactiveerd die geregeld sportactiviteiten voor jongeren organiseert. Gemeindst gaat het om 3 openbare sportactiviteiten per jaar (Koningsdag, zomeravontuur en herfst- en kerstavontuur).	Ja
				3	DMOSSO-288194	Basiscursus jeugd sportvelden. Gesamt € 7.000 voor de gehele periode 2007-2010. Gerealiseerd over de gehele periode 2007-2010: € 10.993,49	€ = uitgevoerd	De jongeren van de WinZieatgroep hebben diverse cursussen gevolgd, waaronder communicatie, SHV, AED en sociale hygiëne. Verder heeft de sportervier diverse jeugd cursussen bij de sportverenigingen begeleid	Ja
				4	DMOSSO-288194	Voorlichting Alcohol en Drugs. Gesamt € 1.400 voor de gehele periode 2007-2010. Gerealiseerd over de gehele periode 2007-2010: € 3.374,15	€ = uitgevoerd	Percentage overmatige drinkers is in 2008 6,9% ten opzichte van 13,8% in 2005. Dit betekent een flinke afname (GDD gezondheidsenquête 2008).	Ja
				5	DMOSSO-288194	Sport en spelactiviteiten in de buurt. Gesamt € 53.750 voor de gehele periode 2007-2010. Gerealiseerd over de gehele periode 2007-2010: € 65.488,75	€ = uitgevoerd	In de gehele periode zijn diverse sport en spelactiviteiten voor de jeugd georganiseerd waarbij de jeugdolympiade in 2008 met meer dan 700 deelnemers de grootste was. Inmiddels zijn enkele activiteiten structureel opgenomen in de brede school.	Ja
VNS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU C/G)	Tijdelijke regeling C/G	Gemeenten	Besteding 2010 aan jeugdzondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, ondersteuning jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgaven in of na 2010 plaatsvinden. De Note baten-bastentabel	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt.		
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
					€ 937,79	€ 0	€ 0		