

Jaarrekening 2009



Inhoud Jaarrekening 2009

□ Aanbieding en inleiding	4
□ Programmarekening	5
▪ Overzicht ramingen begroting voor en na wijziging en gerealiseerde baten en lasten per programma	
□ Toelichting op de programmarekening	6
□ Begrotingsrechtmatigheid	19
□ Aanwending bedrag voor onvoorzien	20
□ Incidentele baten en lasten	20
□ Balans en toelichting	24
□ Staat reserves en voorzieningen	
▪ Overzicht reserves en voorzieningen	41
▪ Beschrijving van reserves en voorzieningen	43
□ Verloopoverzicht vooruitontvangen Rijksbijdragen	51
□ Staat van restantkredieten en toelichting	52
□ Bijlage Single Information Single Audit (Sisa)	62

Aanbieding en inleiding

Met de jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, legt het college verantwoording af over het gevoerde beheer en beleid. Uw Raad kan op grond van deze jaarstukken beoordelen of het college in overeenstemming met de in de begroting gestelde kaders heeft geopereerd. Uw Raad stelt op voorstel van het college de jaarrekening vast en verleent daarmee decharge over het door het college gevoerde financieel beheer.

De jaarrekening 2009 bestaat uit de programmarekening en de balans, alsmede de toelichtingen hierop. In de jaarrekening zijn op programmaniveau de werkelijke en begrote baten en lasten en het resultaat (saldo baten en lasten) tot uitdrukking gebracht. De resultaten van de jaarrekening 2009 ten opzichte van de begroting 2009 zijn op programmaniveau nader toegelicht. De meer gedetailleerde financiële beheersinformatie op productniveau is opgenomen in de productenrealisatie 2009. Deze productenrealisatie is door het college vastgesteld en ligt ter inzage bij de griffie.

De jaarrekening 2009 sluit met een positief resultaat van € 6.111.327 en komt daarmee € 3.337.127 voordeliger uit dan het begrote resultaat ná wijziging. In de bestuursrapportage 2009 werd een positief jaarrekeningresultaat van € 2.774.200 voorzien. De toename van het positieve resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de totale verkoopopbrengst van de NUON BV aandelen zijn verantwoordt in de jaarrekening 2009. Daarnaast is in de toelichting op de programmarekening een nadere verklaring gegeven van de meest relevante begrotingsafwijkingen.

Het jaarrekeningresultaat 2009 is overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften als 'onverdeeld' resultaat in de balans onder het eigen vermogen opgenomen. Overeenkomstig de bepalingen uit de verslaggevingsvoorschriften en de nota weerstandsvormogen stelt het college uw raad voor het positieve resultaat van € 6.111.327 vast te stellen. Vervolgens wordt aan de raad voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve te vormen ter uitvoering van het beleidsplan 2010-2014. Deze nieuwe bestemmingsreserve te voeden met een bedrag van € 620.000. Deze dotatie ten laste te brengen van het positieve rekeningsresultaat 2009.

De Steeg, 17 mei 2010

Burgemeester en Wethouders van Rheden,

P.M. van Wingerden-Boers,
burgemeester

A.M.H. Roolvink,
Secretaris

Overzicht ramingen begroting voor en na wijziging en gerealiseerde baten en lasten 2009

Omschrijving	Lasten Begroting 2009	Lasten Begroting 2009 incl wijz	Lasten Rekening 2009	Verschil rekening tov begroting incl wijziging	Baten Begroting 2009	Baten Begroting 2009 incl wijz	Baten Rekening 2009	Verschil rekening tov begroting incl wijziging	Verschil Begroot Werkelijk	Saldo baten en lasten Rekening
1. Democratisch handelen en dienstverlening	7.510.350,00	7.875.662,00	7.958.629	-82.967	722.916,00	757.470	830.206	72.736	-10.231	-7.128.423
2. Wonen en woonomgeving	19.356.764	24.443.077	12.763.017	11.680.060	15.135.214	16.914.888	5.014.476	-11.900.412	-220.352	-7.748.541
3. Veiligheid	2.857.596	3.213.796	3.271.360	-57.574	343.158	566.666	569.534	2.868	-54.706	-2.701.826
4. Bereikbaarheid	4.399.394	5.956.147	7.978.534	-2.022.387	497.655	1.000.810	589.939	-410.871	-2.433.258	-7.388.595
5. Jeugd en onderwijs	4.870.131	5.434.695	5.139.759	294.936	983.565	1.049.998	1.292.844	242.846	537.782	-3.846.915
6. Welzijn en Volksgezondheid	12.583.353	13.450.779	13.482.001	-31.222	2.652.934	2.600.713	2.939.962	339.249	308.026	-10.542.039
7. Cultuur, sport, recreatie en toerisme	5.790.353	5.305.812	5.562.681	-256.869	1.245.555	1.302.311	1.355.833	53.522	-203.347	-4.206.848
8. Milieu en water	8.503.390	9.276.054	8.746.530	529.524	6.734.850	7.313.341	7.041.327	-272.014	257.510	-1.705.203
9. Werk, inkomen en economie	23.512.417	24.915.905	25.926.002	-1.010.097	18.967.714	19.800.714	20.983.560	1.182.846	172.749	-4.942.442
Totaal programma 's	89.383.748	99.871.916	90.828.513	9.043.403	47.283.560	51.306.911	40.617.681	-10.689.230	-1.645.827	-50.210.832
Algemene dekkingsmiddelen	6.525.367	7.609.786	4.525.242	3.084.544	51.538.424	55.479.396	58.649.434	3.170.038	6.254.582	54.124.192
Overhead		12.560.140	13.132.863	-572.723		12.560.140	13.091.910	531.770	-40.954	-40.954
Resultaat voor bestemming	95.909.115	120.041.842	108.486.618	11.555.224	98.821.984	119.346.447	112.359.024	-6.987.423	4.567.801	3.872.406
Toevoeging en onttrekking reserves	1.223.756	1.835.356	4.029.892	-2.194.536		5.304.817	6.268.812	963.995	-1.230.541	2.238.920
Resultaat na bestemming	97.132.871	121.877.198	112.516.510	9.360.688	98.821.984	124.651.264	118.627.836	-6.023.428	3.337.260	6.111.326

Toelichting op de programmarekening

In de programmarekening worden de werkelijke baten en lasten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen verantwoord. De resultaten van de programma's zijn afgezet tegen de begrote baten en lasten volgens de door uw raad vastgestelde begroting inclusief de wijzigingen die door het jaar hebben plaatsgevonden. In deze toelichting wordt een analyse (toelichting) gegeven van de afwijkingen tussen de begroting inclusief wijziging en de programmarekening.

In de toelichting is gekozen voor de volgende opzet:

- In het onderdeel "**I. resultaat 2009 nader verklaard**" wordt inzicht verschaft in de totstandkoming van het begrotingsresultaat inclusief wijziging en wordt het rekeningresultaat 2009 vergeleken met de prognoses volgens de aanvulling op de bestuursrapportage 2009;
- In het onderdeel "**II. begrotingsafwijkingen op programmaniveau**" worden de werkelijke resultaten (jaarrekening) vergeleken met de begrote resultaten (begroting inclusief wijzigingen);

Resultaat 2009 nader verklaard

Het begrote resultaat 2009 (inclusief begrotingswijzigingen)

Gestart is met een positief begrotingsruimte van € 1.689.000. De bestuursrapportage 2009 laat voor de gemeente in financiële zin een positief begrotingsresultaat zien van € 2.774.200. De toename van het positieve begrotingsresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verkoopopbrengst van de NUON aandelen (€ 1.932.000). In het onderstaand overzicht geeft u inzicht in de totstandkoming van het begrotingsresultaat per 31 december 2009.

Primitieve begroting 2009	1.689.000	V		
Nota beleidsinitiatieven 2009	1.392.000	N		
Resultaat 2009 volgens Nota beleidsinitiatieven 2009			297.000	V
Moties en amendementen begrotingsraad 4-11-2008:				
* Amendement 'Categoriale bijzondere bijstand 65 plussers' (structureel)	1.000	N		
* Amendement 'Reductieregeling' (structureel)	14.000	N		
Raad 16-12-2008: vaststelling belastingverordeningen (structureel)	7.000	N		
			22.000	N
Begrotingsafwijkingen voorjaarsnota 2009 (structureel)	291.000	N		
Kadernota 2010 jaarschijf 2009	214.000	N		
Totaal structurele aanpassingen			505.000	N
Structureel jaarrekeningsresultaat jaarschijf 2009 kadernota 2010			230.000	N
* Motie 'Kinderen doen mee' (incidenteel)	66.000	N		
Begrotingsafwijkingen voorjaarsnota 2009 (incidenteel)	894.000	V		
Totaal incidentele begrotingsafwijkingen			828.000	V
Verwacht jaarresultaat na kadernota 2010			598.000	V
Begrotingsafwijking bestuursrapportage	244.200	V		
Verkoopopbrengst aandelen NUON	1.932.000	V		
Verwachte afwijking bestuursrapportage			2.176.200	V
Begrotingsresultaat 2009			2.774.200	V

Het werkelijke resultaat 2009

De jaarrekening 2009 sluit met een voordelig resultaat van € 6.111.000. Dit resultaat komt als volgt tot stand:

Saldo van baten en lasten per programma	50.252.000	N
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	54.124.000	V
Werkelijk resultaat voor bestemming	3.872.000	V
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen reserves	2.239.000	V
Werkelijk resultaat 2009 na bestemming	6.111.000	V

Uit bovenstaande tabellen blijkt dat de jaarrekening 2009 een positiever beeld laat zien dan de begroting 2009 inclusief begrotingswijzigingen. De wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de totale verkoopopbrengst van de NUON aandelen dit jaar verantwoord moest worden binnen de programmarekening. Daarnaast zijn diverse incidentele voordelen behaald door gevolg van diverse financiële afwikkelingen uit voorgaande jaren. Wordt deze toekomstige opbrengst buiten beschouwing gelaten dan was het rekeningsresultaat over 2009 € 3.941.000. Het rekeningsresultaat is ten opzichte van het geprognostiseerde resultaat bij de bestuursrapportage met € 1.167.000 toegenomen.

Begrotingsafwijkingen op programmaniveau

In het onderstaande overzicht wordt inzicht gegeven in de programmaresultaten (werkelijk versus begroting). Het resultaat in de laatste kolom van dit overzicht wordt uiteindelijk per programma toegelicht en geanalyseerd.

Overzicht begrotingsafwijkingen op programmaniveau

Programma	Begroot saldo van baten en lasten (incl. wijzigingen)	Werkelijk saldo van baten en Lasten	Programma- resultaat voor bestemming	Mutaties reserves	Programma- resultaat na bestemming
Democratisch handelen en dienstverlening	7.118.192	7.128.423	-10.231	-180.702	-190.933
Wonen en woonomgeving	7.528.189	7.748.542	-220.353	-1.219.699	-1.440.052
Veiligheid	2.647.120	2.701.826	-54.706	-49.614	-104.320
Bereikbaarheid	4.955.337	7.388.595	-2.433.258	2.272.403	-160.855
Jeugd en onderwijs	4.384.697	3.846.915	537.782	-362.343	175.439
Welzijn en volksgezondheid	10.850.066	10.542.039	308.027	-337.259	-29.232
Cultuur, sport, recreatie en toerisme	4.003.501	4.206.848	-203.347	41.114	-162.233
Milieu en water	1.962.713	1.705.203	257.510	111.830	369.340
Werk en Inkomen en economie	5.115.191	4.942.442	172.749	-166.940	5.809
Algemene dekkingsmiddelen	-47.869.610	-54.083.239	6.213.629	-2.347.711	3.865.918
Totaal	695.396	-3.817.306	4.512.702	-2.238.921	
Mutaties reserves	-3.469.461	-2.238.921			
Totaal	-2.774.065	-6.111.327			3.337.262

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het programmaresultaat na bestemming ten opzichte van de begroting € 3.337.000 voordeliger uitkomt. Per saldo heeft een lager bedrag van € 1.231.000 aan mutaties van reserves plaatsgevonden dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er diverse projecten waar geld voor is gereserveerd niet zijn uitgevoerd in 2009.

In de laatste drie kolommen van bovenstaand overzicht is onderscheid gemaakt in het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. Dit onderscheid is voorgeschreven in de verslaggevingvoorschriften. Hierbij dienen de mutaties in de reserves afzonderlijk zichtbaar te worden gemaakt als resultaatbestemming. Door deze systematiek ontstaat een beter inzicht in het resultaat als het verschil tussen de baten en lasten (resultaat voor bestemming) en de wijze waarop de mutaties in de reserves van invloed zijn op het uiteindelijke jaarrekeningresultaat (resultaat na bestemming).

Hieronder worden, per programma, de hoofdlijnen van het resultaat nader toegelicht. Deze toelichting beperkt zich tot de hoofdlijnen van het resultaat op programmaniveau. Voor een meer

gedetailleerde toelichting (op productniveau) wordt verwezen naar de productenrealisatie, die door het college is vastgesteld.

Programma 1, Democratisch handelen en dienstverlening

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost ?

	Begroting Inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	7.876.000	7.959.000	83.000 N
Baten	-/-757.000	-/-830.000	73.000 V
Resultaat voor bestemming	7.119.000	7.129.000	10.000 N
Mutaties reserves (- =onttrekking, + = toevoeging)			181.000 N
Resultaat na bestemming			191.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat van € 10.000 voor bestemming. De hogere lasten en baten worden onder andere veroorzaakt door:

- Hogere inkomsten aan secretarieleges voor een bedrag van € 58.000. Daartegen over staan wel hogere uitgaven (€ 37.000). De meerinkomsten worden gerealiseerd door onder andere meer afgifte van reisdocumenten (paspoorten en ID-kaarten).
- De afdeling dienstverlening heeft in 2009 te maken gehad met langdurige zieken en een verloop van personeel. Daarom is personeel van derden ingehuurd om de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen. Hogere lasten naast het feit dat er inhuur heeft plaatsgevonden heeft geleid tot de totale overschrijding van € 81.000.
- Voor het project renovatie en verbouwing van de orangerie in het Carolinepark is een subsidiebedrag gereserveerd van € 100.000. Uitbetaling van deze subsidie heeft in 2009 niet plaatsgevonden. Dit subsidiebedrag maakt onderdeel uit van een bestemmingsreserve zodat dit subsidiebedrag alsnog in 2010 kan worden verleend.
- Voor het overige is sprake van geringe voor- en nadelen.

Programma 2, Wonen en woonomgeving

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	24.443.000	12.763.000	11.680.000 V
Baten	-/-16.915.000	-/-5.014.000	11.901.000 N
Resultaat voor bestemming	7.528.000	7.749.000	221.000 N
Mutaties reserves			1.220.000 N
Resultaat na bestemming			1.441.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat van € 221.000 voor bestemming. Dit nadelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

- In 2009 hebben wij voor een bedrag van € 435.000 minder aan bouwleges ontvangen. De teruggang in inkomsten wordt onder andere veroorzaakt door de huidige financiële crisis. Daarbij is niet het aantal bouwaanvragen afgenomen, maar is de aard van de aanvragen veranderd. Het aantal grote bouwaanvragen als ook het aantal aanvragen voor

nieuwbouwprojecten is sterk afgenomen. Deze verandering leidt tot minder inkomsten zonder dat er naar evenredigheid sprake is van een afname van werkzaamheden. Daarnaast heeft de implementatie van een nieuw systeem geleid tot een verschuiving in het moment waarop de bouwleges worden geheven. Voorheen werden de leges in rekening gebracht bij het in behandeling nemen van een bouwaanvraag, met het nieuwe systeem gebeurt dit pas als de gehele procedure is doorlopen. Deze verschuiving in het moment waarop leges worden opgelegd heeft geleid tot een incidenteel nadeel van circa

€ 228.000. Voor de uitvoering van de bouwaanvragen heeft geleid tot een overschrijding van € 472.000. Dit als gevolg van inhuur personeel van derden wegens vervanging van langdurige zieke en het invullen van openstaande vacatures. Dit in afwachting van de ontwikkelingen rond de invoer van de WABO en het herzien van de Welstandsnota. Daarnaast is voor een bedrag van € 82.000 aan dwangsommen niet geïnd. Deze dwangsommen zijn in voorgaande jaren als een baten verantwoord.

- Dit jaar was voorgenomen om een landschapontwikkelingsplan op te stellen. Dit heeft niet plaatsgevonden. Hierdoor ontstaat binnen dit programma een voordeel van € 162.000. De uitgaven voor dit plan zouden ten laste komen van de reserve te besteden gemeentelijke budgetten.
- Diverse projecten zijn in 2009 nog niet afgerond, zoals opstellen bestemmingplan Velp-Midden, Rheden Oost en wijkvernieuwing Velp-Zuid. Dit heeft als gevolg dat de uitgaven voor en totaal bedrag van € 537.000 zijn afgenomen ten opzichte van de geraamde budgetten. De uitgaven voor deze projecten zouden ten laste komen van diverse reserves.
- Overeenkomstig het BBV dienen de grondcomplexen in de gemeentelijke begroting te worden opgenomen. In de gemeente Rheden zijn de grondcomplexen in programma 2 opgenomen. Vanwege de (onverwachte) ontwikkelingen gedurende het jaar zijn de uitkomsten van de ramingen veelal anders dan begroot, doch is het bijstellen van de begroting veelal een moeilijke zaak. Op grond hiervan vinden gedurende het jaar geen bijstellingen plaats.

Niet in exploitatie genomen gronden:

Boekwaarde per 31 december	m2	2009	2008
Velp Zuid - Bazo	6.449	-	19.353
Rheden Oost - Rheden Bestrating	1.000	66.602	83.943
De Steeg/Ellecom - Moeckenkamp	385	-	42.089
Dieren Noord - Imbosmavo	24.755	1.286.113	1.124.984
Dieren Noord - Ericaplein	5.200	41.932	2.348
Dieren Noord - Wagenaarplein	3.700	-	15.346
Dieren Noord - Da Costamavo	7.914	-	515.148
Dieren - Kanaalzone		514.687	287.143
Kanaalzone - Multiland	24.194	3.146.779	3.146.779
Kanaalzone - Du commerce	12.065	647.359	611.917
Kanaalzone - Dr. De Visserstraat	3.375	1.034.431	1.034.431
Kanaalzone - Hupkes/ Lepper	44.497	3.105	3.105
Kanaalzone - Vitatronterrein	24.194	151.889	151.889
Kanaalzone - naast de Timp		10.510	10.510
Buitengebied - Beekhuizen	23.500	1.031.488	984.123
Traverse Dieren	n.v.t./n.n.b.	-	64.251
		7.801.691	8.013.181

In 2009 zijn de complexen Velp Zuid - Bazo, De Steeg/Ellecom – Moeckenkamp en Tarverse Dieren afgewikkeld. De complexen Dieren – Noord Wagenaarplein en Da Constamavo zijn in exploitatie genomen.

Boekwaarde per 31 december	2009	2008
Velp Noord - Kohnstammavo	-/- 4.286	-/- 4.122
Velp Midden - VNB	2.412.932	1.628.519
Velp Zuid - De Beemd	-/-613.844	-/-680.773
Velp Zuid - De Elswelden	-/-10.175	-/-48.167
Dieren Noord - Da Constamavo	656.704	-
Dieren Noord - Bloemerschloot	975.681	646.837
Dieren Noord- Wagenaarplein	32.275	-
Laag Soeren - Nimmer Dor	1.638.655	1.525.046
	5.087.942	3.067.340

Op jaarrekeningbasis ontstaan echter wel resultaten die verband houden met de verwerking van de resultaten van de grondcomplexen. Hierbij geldt per (deel)complex het uitgangspunt dat een te verwachten verlies direct dient te worden genomen middels het treffen van een verliesvoorziening (voorzichtigheidsbeginsel) en dat een verwachte winst pas wordt verwerkt op het moment van afwikkeling (realisatieprincipe). Overigens laat de nota grondbeleid 2005 ruimte voor een tussentijdse winstneming. De jaarrekening 2009 laat een negatief resultaat op de grondexploitatie zien van € 435.000. Op basis van de resultaten over het jaar 2009 heeft een toevoeging aan de voorziening plaatsgevonden voor een bedrag van € 439.000. De reden van deze verhoging is gelegen in het verwachte negatieve resultaat voor het complex Velp Midden(€ 256.000), complex Velp Zuid (€ 65.000) en Dieren Noord (€ 118.000). Hieronder gespecificeerd en toegelicht:

• Storting voorziening verliesgevende complexen begr. 2010	€ 439.000 N
• Overige resultaten	€ 4.000 V
	€ 435.000 N

Voor (naar verwachting) verliesgevende plannen is ultimo 2009 een voorziening getroffen van € 4.832.000. Zoals aangegeven in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, is de hoogte van deze voorziening gebaseerd op gegevens uit de Beleids- en beheersbegroting Grondexploitatie gemeente Rheden 2010.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de in het jaarverslag opgenomen paragraaf "grondbeleid".

Programma 3, Veiligheid

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	3.214.000	3.271.000	57.000 N
Baten	-/-567.000	-/-570.000	3.000 V
Resultaat voor bestemming	2.647.000	2.701.000	54.000 N
Mutaties reserves			50.000 N
Resultaat na bestemming			104.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat van € 54.000 voor bestemming. Dit nadelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

De salariskosten zijn op diverse onderdelen voor de brandweer toegenomen met € 46.000. Als gevolg van de afgesloten samenwerking tussen Duiven, Doesburg en de gemeente Rheden is er sprake van een personele toename.

Verder waren in 2009 meer uitrukken dan geraamd, dus werd er meer vergoed aan vrijwilligers dan geraamd.

Programma 4, Bereikbaarheid

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	5.956.000	7.979.000	2.023.000 N
Baten	-/-1.001.000	-/-590.000	411.000 N
Resultaat voor bestemming	4.955.000	7.389.000	2.434.000 N
Mutaties reserves			2.272.000 V
Resultaat na bestemming			161.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat van € 2.434.000 voor bestemming. Dit nadelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

- Op 20 oktober 2009 is door uw raad het geactualiseerde SBO wegen en SBO openbare verlichting vastgesteld. Hiermee komen de reserves SBO onderhoud wegen en reserve vervanging straatverlichting te vervallen. Hiervoor in de plaats zijn egalisatie voorzieningen gevormd, conform de wettelijke regelingen voor wat betreft reserves en voorzieningen. Vandaar dat het resultaat van dit programma voor bestemming ten opzichte van de begroting met ruim 2 miljoen is toegenomen. De gereserveerde gelden zijn via dit programma gestort in de egalisatie voorzieningen. De vrijval van de reserves (€ 2.273.000) wordt verantwoord bij het onderdeel algemene dekkingsmiddelen.
- Door de lange winterperiode zijn de lasten voor de gladheidbestrijding met een bedrag van € 79.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. Daartegen over staat dat in 2009 meer vergoedingen zijn ontvangen (€ 35.000) van derden voor graafwerkzaamheden.
- Dat de parkeergeelden in 2009 lager uitvallen (€ 29.000) dan geraamd is te verklaren door de vele storingen in de apparatuur.

Programma 5, Jeugd en onderwijs

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	5.435.000	5.140.000	295.000 V
Baten	-/-1.050.000	-/-1.293.000	243.000 V
Resultaat voor bestemming	4.385.000	3.847.000	538.000 V
Mutaties reserves			362.000 N
Resultaat na bestemming			176.000 V

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig resultaat van € 538.000 voor bestemming. Dit nadelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

- Door temporisering van investeringen betreffende het basisonderwijs zijn de kapitaallasten afgenomen met € 119.000. De verloop van deze investeringen zijn toegelicht bij het onderdeel "staat van restantkredieten en toelichting".
- Doordat het SBO gebouwen nog niet geactualiseerd is, worden de lasten voor het onderhoud aan de diverse schoolgebouwen (€ 78.000) nog verantwoord binnen dit programma. De jaarlijkse stortingen (€ 308.000) om de reserve op peil te houden is binnen dit programma gebudgetteerd. Echter de daadwerkelijke stortingen vinden plaats binnen het programma algemeen dekkingsmiddelen. Dit conform de wettelijke regelingen voor wat betreft reserves en voorzieningen. Daarom ontstaat ten opzichte van de begroting een voordeel binnen dit programma van € 308.000.
- De gemeente heeft een opzet gemaakt voor een Lokaal Educatieve Agenda waarin uitwerking wordt gegeven aan diverse projecten. Als gevolg van personele onderbezetting zijn niet alle projecten voor 2009 gerealiseerd. Het ligt in de planning dat deze projecten in 2010 worden afgerond. Hierdoor is een voordeel in de uitgaven sfeer ontstaan van € 15.000.
- In 2009 zijn geen nieuwe aanvragen meer ingediend voor subsidies betreffende godsdienst- en humanistisch onderwijs. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 18.000. Dit voordeel is meegenomen in de bezuinigingen voor 2010.
- In de bestuursrapportage 2009 zijn de subsidies voor kinderopvang en peuterspeelzaalwerk neerwaarts bijgesteld met € 60.000. Echter bij het opstellen van de programmarekening blijkt dat het aantal aanmeldingen van kinderen niet zo sterk is teruggelopen dan aanvankelijk bij de bestuursrapportage vanuit was gegaan. Hierdoor is een overschrijding ontstaan ten opzichte van de begroting van € 24.000.
- Diverse projecten in het kader van integraal jeugd- en onderwijsbeleid zijn in 2009 nog niet afgerond, zoals jeugd en alcohol, jongerenparticipatie ect. Dit heeft als gevolg dat de uitgaven voor een totaal bedrag van € 115.000 zijn afgenomen ten opzichte van de geraamde budgetten. De uitgaven van deze projecten komen ten laste van diverse reserves.
- Voor het overige is sprake van geringe voor- en nadelen.

Programma 6, Welzijn en volksgezondheid

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost ?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	13.451.000	13.482.000	31.000 N
Baten	-/-2.601.000	-/-2.940.000	339.000 V
Resultaat voor bestemming	10.850.000	10.542.000	308.000 V
Mutaties reserves			337.000 N
Resultaat na bestemming			29.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig resultaat van € 308.000 voor bestemming. Dit voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

- In 2009 is gebleken dat minder senioren van deze gemeente gebruik maken van de minimaregeling (o.a. verstrekken van maaltijdvoorziening) dan verwacht (€ 148.000 voordeel). Begin 2010 is onderzocht welke oorzaken hieraan ten grondslag liggen. Gebleken is dat men onvoldoende bekend is met deze regeling.
- In het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zijn meer hulpmiddelen verstrekt dan begroot. Bij de vaststelling van de bestuursrapportage is het budget reeds verhoogd. Uiteindelijk is er nog een tekort ontstaan van € 55.000. Daar tegenover staat een voordeel van € 77.000 op de vervoersvoorzieningen als gevolg van het afschaffen van de

combinatie mogelijkheid. Tevens is er een voordeel ontstaan op de overige uitvoeringskosten (€ 28.000).

- De uitgaven voor huishoudelijke hulp in natura en huishoudelijke hulp verstrekt in de vorm van een Persoonlijk Gebonden Budget (PGB) is per saldo toegenomen met € 93.000. Het oorspronkelijke budget van deze open-eind regeling wordt daarmee met ca. 2.5% overschreden. De oorzaak daarvan ligt in een stijging van het aantal toegekende uren voor hulp. De uitvoeringskosten PGB laten een voordeel zien van € 19.000.
- In 2009 is het geplande mantelzorgbeleid en de ontwikkeling van voorzieningen niet tot stand gekomen. Dit werd mede veroorzaakt door externe factoren zoals het faillissement van de bovenlokale ondersteuning. Als gevolg hiervan is er minder beroep gedaan op subsidies. Hiermee zijn de totale lasten afgenomen met € 54.000.
- Ten aanzien van de WMO is voorts nog het volgende te vermelden:
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd. Deze eigen bijdrage is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Rheden ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.
Over het boekjaar 2009 wordt van het CAK een Third Party Mededeling ontvangen. Dit houdt in dat de beheersingsmaatregelen binnen het uitvoeringsproces van de eigen bijdragen WMO van het CAK voldoen aan de daaraan te stellen eisen om de juistheid en volledigheid van de berekende en opgelegde eigen bijdragen aan de aanvragers te waarborgen. Doordat bij het onderzoek voor het geven van deze mededeling de volledigheid, juistheid en tijdigheid van de gegevens van de Belastingdienst, Gemeentelijke basisadministratie, de gemeente Rheden en de zorgaanbidders echter niet betrokken is, is de Third Party Mededeling niet voldoende om hierop volledig te kunnen steunen ten behoeve van de volledigheid van de eigen bijdragen in de jaarrekening 2009. Hierdoor heeft de gemeente Rheden onvoldoende zekerheid omtrent de volledigheid van de eigen bijdragen WMO van € 708.000 in deze jaarrekening. Wel kan middels de mededeling zekerheid worden verkregen dat het totaalbedrag aan vastgestelde eigen bijdragen gelijk is aan de door het CAK goedgekeurde en doorbetaalde eigen bijdragen aan de gemeente. Hiermee beschikt door de gemeente Rheden in voldoende mate over de zekerheid dat de eigen bijdragen in de jaarrekening 2009 juist zijn verantwoord. Eventuele mogelijke niet verantwoorde eigen bijdragen worden ingeschat als niet significant c.q. materieel.
- De totale exploitatie van de begraafplaatsen laat een nadeel zien van € 86.000. In de begroting 2009 is binnen de exploitatie een inkomsten stelpost (€ 93.000) opgenomen voor de kostendeckendheid van de begrafenisstarieven. De toename van inkomsten dan wel afname van lasten om te komen tot kostendeckendheid van de exploitatie is in 2009 niet gerealiseerd.
- Binnen dit programma zijn voor diverse projecten (o.a. nota volksgezondheid gelden, huiselijke geweld, sociale cohesie WMO) gereserveerd die niet tot uitgaven hebben geleid.

Programma 7, Cultuur, sport, recreatie en toerisme

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost ?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	5.306.000	5.563.000	257.000 N
Baten	-/-1.302.000	-/-1.356.000	54.000 V
Resultaat voor bestemming	4.004.000	4.207.000	203.000 N
Mutaties reserves			41.000 V
Resultaat na bestemming			162.000 N

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat van € 203.000 voor bestemming. Dit nadelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

- Voor de zwembaden wordt structureel per jaar voor de zomermaanden een budget geraamd van € 43.500 voor inhuur van extern personeel. Echter ook in 2009 blijkt dat het budget niet toereikend (€ 22.500 overschrijding) was om de bedrijfsvoering te kunnen continueren. In afwachting van het onderzoek naar verzelfstandiging van het sportbedrijf zijn een aantal vacatures niet ingevuld maar is gekozen voor inhuur van derden. Resultaat op de personeelslasten zijn toegenomen met € 79.000 ten opzichte van de beschikbare budgetten. Hiertegen over staat dat in 2009 extra inkomsten zijn gegenereerd voor een bedrag van € 48.000.
- Binnen dit programma zijn voor diverse projecten (o.a. Euregioproject) gereserveerd die niet tot uitgaven hebben geleid.
- Doordat het SBO gebouwen nog niet geactualiseerd is, worden de lasten voor het onderhoud aan de sporthallen (€ 144.000) nog verantwoord binnen dit programma. Deze uitgaven waren niet binnen dit programma geraamd. Zie toelichting bij programma 4.

Programma 8, Milieu en water

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost ?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	9.276.000	8.747.000	529.000 V
Baten	-/-7.313.000	-/-7.042.000	271.000 N
Resultaat voor bestemming	1.963.000	1.705.000	258.000 V
Mutaties reserves			112.000 V
Resultaat na bestemming			370.000 V

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig resultaat van € 258.000 voor bestemming. Dit voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

De lasten voor het inzamelen van huisvuil laten voor het jaar 2009 een positief resultaat zien van € 193.000. Dit werd mogelijk gemaakt doordat er minder huisvuil (271 ton) en grofvuil (204 ton) is aangeboden. Hierdoor zijn de verbrandingskosten afgenomen met € 108.000. In 2009 is een start gemaakt met het inzamelen van kunststof. Dit heeft een extra inkomst gegenereerd van € 28.000. Daarnaast zijn nog extra inkomsten ontvangen (o.a. eindafrekening SAM 2006) voor een bedrag van € 57.000.

Programma 9, Werk, inkomen en economie

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost ?

	Begroting inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Verschil
Lasten	24.916.000	25.926.000	1.010.000 N
Baten	-/-19.801.000	-/-20.984.000	1.183.000 V
Resultaat voor bestemming	5.115.000	4.942.000	173.000 V
Mutaties reserves			167.000 N
Resultaat na bestemming			6.000 V

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig resultaat van € 173.000 voor bestemming. Dit voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

Ontwikkeling aantal bijstandsonvangers

In de begroting 2009 is rekening gehouden met een gemiddeld aantal bijstandsonvangers (thuiswonende jonger dan 65 jaar) van 610. In werkelijkheid is het gemiddelde aantal bijstandsonvangers uitgekomen op 605. Dit lagere aantal bijstandsonvangers leidt tot lagere uitkeringslasten, met als gevolg een voordeel ten bedrage van € 67.000.

Hoogte uitkeringsbedrag

In de begroting 2009 is rekening gehouden met een gemiddeld uitkeringsbedrag van € 13.318 per cliënt (thuiswonende < 65 jaar). Over 2009 is het werkelijke gemiddelde uitkeringsbedrag € 13.730. Ondermeer de loonheffing, premies en de inkomsten per cliënt zijn van invloed op het gemiddelde uitkeringsbedrag. Het nadeel van gemiddeld € 412 per cliënt komt met het werkelijke aantal bijstandsonvangers ten opzichte van de begroting 2009 neer op een nadeel van € 250.000.

Oninbare vorderingen WWB, IOAW en IOAZ

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks de hoogte van de oninbare vorderingen met betrekking tot de WWB, IOAW en IOAZ bepaald. Hierbij wordt op basis van historische gegevens uitgegaan van een oninbaarheidspercentage van 25% over de nog openstaande vorderingen. Bij de jaarrekening 2009 is de mutatie op deze vorderingen bepaald op € 56.000 nadelig.

Terugvordering en verhaal

Het nadeel betreffende terugvordering en verhaal op de bijstandsverlening bedraagt € 56.000.

Samenvattend komt het nadelig resultaat ten opzichte van de begroting 2009 (inclusief wijziging) als volgt tot stand:

• Hoger aantal bijstandsonvangers (< 65 jaar)	67.000 V
• Hoogte uitkeringsbedrag	250.000 N
• Oninbare vorderingen WWB	56.000 N
• Terugvordering en verhaal	56.000 N
• Overige effecten	14.000 V
• Totaal	281.000 N

Bijzondere bijstand

De uitgaven voor bijzondere bijstand vallen ten opzichte van de begroting inclusief wijziging € 29.000 lager uit doordat er in 2009 minder gebruik is gemaakt van deze regeling dan in de begroting is voorzien.

Schuldhelpverlening

Op de schuldhelpverlening is er een voordeel ontstaan van € 100.000. In 2009 zijn de uitgaven van het Budget Advies Centrum (BAC) gedekt uit het participatiebudget. Bij de begroting 2009 is geen rekening gehouden met deze dekking.

Reductieregeling

In 2009 is minder aanspraak gemaakt op de reductieregeling dan verwacht. Hierdoor ontstaat er een voordeel bij de jaarrekening van € 14.000.

Participatiefonds

Per 1 januari 2009 is de Wet participatiebudget inwerking getreden. Op basis van deze nieuwe regeling zijn het merendeel van de personele lasten ten laste gebracht van het participatiebudget. In de begroting is hiermee geen rekening meegehouden, vandaar een voordeel is gerealiseerd binnen dit programma. Voor het jaar 2008 moet nog voor een bedrag van € 164.000 terug worden betaald aan teveel gedeclareerde BTW. Dit levert een incidenteel nadeel op binnen dit programma.

Algemene dekkingsmiddelen

Welk budget was geraamd en wat heeft het gekost?

	Begroting Inclusief wijzigingen	Rekening 2009	Vershil
Lasten	20.170.000	17.658.000	2.512.000 V
Baten	-/-68.040.000	-/-71.741.000	3.701.000 V
Resultaat voor bestemming	-/-47.870.000	-/-54.083.000	6.213.000 V
Mutaties reserves			2.348.000 N
Resultaat na bestemming			3.865.000 V

Resultaat op programmaniveau

In de jaarrekening 2009 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig resultaat van € 6.213.000 voor bestemming. Dit voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

Algemene uitkering

De jaarrekening 2009 laat een voordelig resultaat zien op de algemene uitkering van € 1.009.000. Dit voordelige resultaat kent een aantal oorzaken. De voornaamste zijn:

- Stelpost (autonome) kostenstijgingen 39 N
In de begroting 2009 is voor autonome kostenontwikkelingen een stelpost opgenomen van € 200.000. In 2009 is voor een bedrag van € 239.000 een beroep gedaan op deze stelpost voor diverse onderdelen binnen de gemeentelijke exploitatie (o.a. verhoging taxatiekosten WOZ).
- Programmatisch handhaven 22 N
De rijksbijdrage voor de uitvoering van programmatisch handhaven maakt onderdeel uit van de algemene uitkering. Deze rijksbijdrage wordt niet afzonderlijk ontvangen vandaar dat dit budget een nadeel veroorzaakt.
- Vrijval stelpost prijs- en loonontwikkelingen 784 V
Binnen deze stelpost is een bedrag geraamd van € 314.000 voor prijsontwikkeling en € 470.000 voor loonontwikkeling. De raming van de loonontwikkeling is in 2009 volledig ingezet. Echter is dit bedrag niet functioneel verantwoord op de diverse producten. Vandaar dat hier een hoger voordelig resultaat wordt gerealiseerd. Per saldo is dit budgettair neutraal.
- Definitieve vaststelling algemene uitkering 2007 2 N
In 2009 is de definitieve algemene uitkering 2007 vastgesteld door het Rijk. De financiële consequenties waren nihil.

- **Ontwikkeling uitkeringsbasis 2009** 244 V
De algemene uitkering is t/m de septembercirculaire 2009 verwerkt in de begroting. In de jaarrekening is de algemene uitkering verwerkt t/m de maartcirculaire 2010. Op basis van de huidige gegevens is de uitkering uit het gemeentefonds fonds voor het jaar 2009 toegenomen met € 244.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een decentrale uitkering impuls bredeschool (€ 140.000), aanpassing van de WOZ-waarden (€ 69.000) en toename bijstandsontvangers (€ 35.000).
- **Integratie uitkering WMO** 44 V
In de septembercirculaire 2009 is vermeld dat het WMO-budget 2009 is aangepast. De reden hiervoor is dat vanaf januari 2007 de dure woningaanpassingen onderdeel vormen van de WMO en daarvoor wordt ook budget aan het gemeentefonds toegevoegd. In de maartcirculaire 2010 is vermeld dat wederom het WMO-budget is aangepast. Dit heeft als gevolg dat de integratie-uitkering WMO met € 44.000 is toegenomen in de loop van het jaar 2009.
- **Ontwikkelingen gemeentefonds 2010 en volgende jaren**
Op dit moment is het nog niet bekend met welk bedrag het gemeentefonds gekort gaat worden vanaf 2012. Door de val van het kabinet komt er voorlopig geen besluitvorming over de ontwikkeling van de accressen voor de komende jaren. Op zijn vroegst denkbare moment wordt daarmee de septembercirculaire, dit is afhankelijk van het tijdstip van aantreden van een nieuw kabinet. In de maartcirculaire wordt wel vermeld dat de gemeente rekening moet houden met negatieve financiële ontwikkelingen voor het gemeentefonds.
- De totale verkoopopbrengst van de NUON BV aandelen zijn voor een bedrag van € 4.082.000 in het dienstjaar 2009 verantwoord. Dit op basis van de voorgeschreven wetgeving. In de begroting was al met een verkoopopbrengst rekening gehouden van € 1.912.000.
- In de begroting 2009 is binnen het onderdeel algemene dekkingsmiddelen diverse algemene stelposten opgenomen waarvoor in de regel nog besluitvorming van het college dan wel de raad nodig is. Voor zover besluitvorming nog niet heeft plaatsgevonden ontstaat een onderuitputtingsvoordeel. In totaal is er een onderuitputtingsvoordeel van € 2.046.000.

Stelpost Nota beleidsinitiatieven 2007

In de begroting 2009 is voor de Nota beleidsinitiatieven 2007 een bedrag opgenomen van € 217.000 aan structurele initiatieven voor de jaren 2007 tot en met 2009 opgenomen. Hiervan is € 151.000 nog niet aangewend met als gevolg een incidenteel voordeel van € 151.000. Het betreft onder meer de stelpost opgenomen voor de verbouwing van de koningin Emmaschool/ Muziekschool (€ 34.000) en formatie waterplan (€ 29.000). In de begroting 2010 zijn de nog niet aangewende middelen weer beklemd voor het doel dat beschreven is in betreffende nota.

Stelpost beleidsplan 2007-2010

In de begroting 2009 is op grond van het vastgestelde beleidsplan 2007-2010 een stelpost voor structurele initiatieven, voor de jaren 2007 tot en met 2009, geraamd van € 316.000. Hiervan is € 184.000 nog niet aangewend met als gevolg een incidenteel voordeel. Het betreft onder meer de stelpost Informatiebeleidsplan (€ 100.000) en verkeerscirculatieplan (€ 63.000). In de begroting 2010 zijn de nog niet aangewende middelen weer beklemd voor het doel dat beschreven is in betreffende nota.

Stelpost nota beleidsinitiatieven 2009

Op grond van de vastgestelde nota beleidsinitiatieven 2009 is in de begroting ná wijziging een stelpost voor structurele initiatieven opgenomen van € 2.649.000. Hiervan is € 2.217.000 aangewend in 2009. Het voordelige resultaat op deze stelpost bedraagt € 432.000. Hiervan is € 168.000 structureel doordat een deel van de stelpost SBO straatverlichting niet meer is benodigd. Het incidentele voordeel bedraagt € 264.000. Het betreft met name de stelpost structurele lasten Bloemershof voor een bedrag van € 200.000. De nog niet aangewende

middelen zijn in de begroting 2010 weer bekleemd voor het doel dat beschreven is in de betreffende nota.

In totaal is op grond van bovengenoemde nota's een bedrag van € 944.000 aan incidentele initiatieven niet aangewend. Hiervan is sprake van vrijval van een aantal stelposten voor een bedrag van € 87.000. Het restant aan opstaande incidentele beleidsinitiatieven wordt overgeheveld naar 2010. Het betreft onder meer de stelposten invoering wet BAG (€ 178.000), Informatie beleidsplan (€ 350.000) en overige diverse incidentele stelposten voor een bedrag van € 329.000.

- Bij het opstellen van de programmabegroting 2009 is rekening gehouden met een percentage bezwaarschriften en de effecten daarvan op de inkomsten. Het aantal bezwaarschriften is uiteindelijk lager uitgevallen dan bij de begroting was voorzien. Daarnaast is de hertaxatie van de onroerende zaken hoger uitgevallen. Hierdoor zijn de baten met € 49.000 toegenomen ten opzichte van de begroting.
- In 2009 hebben zich diverse incidentele lasten en baten voorgedaan. Per saldo heeft dit geleid tot een voordeel van € 780.000. De incidentele hebben vooral betrekkingen op financiële afwijking van voorgaande jaren, Zoals de vrijval van onder andere de voorziening (€ 405.000) voor het faillissement Werk & Scholing en afwaardering van diverse balansposten.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voorgeschreven dat het college een toelichting opneemt in de jaarrekening voor de programma's waar in werkelijkheid een nadelige afwijking ten opzichte van de begroting (inclusief wijzigingen) is ontstaan. Dit voorschrift geldt alleen voor de lasten. Hieronder is deze toelichting voor de betreffende programma's opgenomen. Bedragen zijn afgerond op duizenden euro's.

Programma 1 Democratisch handelen en dienstverlening

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 7.876.000. De werkelijke lasten bedragen € 7.959.000. Het nadelige verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door Inhuur van personeel voor het publieksbureau en burgerzaken. Dit nadeel wordt voor een gedeelte gecompenseerd door hogere legesopbrengsten. De uitgaven zijn gedaan binnen de door de raad gestelde beleidskaders.

Programma 3 Veiligheid

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 3.214.000. De werkelijke lasten bedragen € 3.271.000. Het nadelige verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door toename van personeelskosten op diverse onderdelen voor de brandweer. De uitgaven zijn gedaan binnen de door de raad gestelde beleidskaders.

Programma 4 Bereikbaarheid

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 5.956.000. De werkelijke lasten bedragen € 7.979.000. Op 20 oktober 2009 is door uw raad het geactualiseerde SBO wegen en SBO openbare verlichting vastgesteld. Hiermee komen de reserves SBO onderhoud wegen en reserve vervanging straatverlichting te vervallen. Hiervoor in de plaats zijn egalisatie voorzieningen gevormd, conform de wettelijke regelingen voor wat betreft reserves en voorzieningen. Vandaar dat het resultaat van dit programma voor bestemming ten opzichte van de begroting met ruim 2 miljoen is toegenomen. De gereserveerde gelden zijn via dit programma gestort in de egalisatie voorzieningen. De vrijval van de reserves (€ 2.273.000) wordt verantwoord bij het onderdeel algemene dekkingsmiddelen. Per saldo heeft dit dus geen budgettaire consequenties gehad. De werkelijke onderhoudskosten zijn uitgevoerd in overeenstemming met het doel waarvoor de voorziening (voorheen reserves) is gevormd.

Programma 6 Welzijn en volksgezondheid

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 13.451.000. De werkelijke lasten bedragen € 13.482.000. Het nadelige verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door uitvoering te geven aan de open-eind regeling WMO.

Programma 7 Cultuur, sport, recreatie en toerisme

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 5.306.000. De werkelijke lasten bedragen € 5.563.000. Het nadelige verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur van personeel voor de sporthallen en zwembaden in verband met ziekte en tijdens piekperiodes om zodoende de continuïteit te waarborgen. Doordat het SBO gebouwen nog niet geactualiseerd is, worden de lasten voor het onderhoud aan de sporthallen (€ 144.000) nog verantwoord binnen dit programma. Deze uitgaven waren niet binnen dit programma geraamd. Zie toelichting bij programma 4. De uitgaven zijn gedaan binnen de door de raad gestelde beleidskaders.

Programma 9 Werk, inkomen en economie

De begrote lasten (inclusief wijzigingen) bedragen € 24.916.000. De werkelijke lasten bedragen € 25.926.000. Het nadelige verschil wordt opgevangen door hogere rijksbijdrage (Participatiefonds). De uitgaven zijn gedaan binnen de door de raad gestelde beleidskaders.

Aanwending bedrag voor onvoorzien

Voor niet voorziene structurele uitgaven is in de begroting 2009 een bedrag geraamd van € 22.700. Dit is ± € 0,50 per inwoner. Conform artikel 28 van het BBV wordt hier inzicht gegeven in de besteding van dit bedrag in 2009:

Budget onvoorzien	22.700
Af:	0
Restant budget onvoorzien	<u>22.700</u>

Incidentele baten en lasten

Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten. Hieronder volgt een overzicht van de incidentele lasten en baten welke op de producten in de productenrekening zijn verantwoord.

<i>Product</i>	<i>Kostensoort</i>	<i>Werkelijke Lasten</i>	<i>Werkelijke Baten</i>
1 Griffie en ondersteuning raad	604604 Adviezen	7.540	
10 Buitenlandse aangelegenheden	604578 Ondersten evenementen	25.000	
20 Directie	604365 Inhuur derden	1.353	
	604604 Adviezen	25.221	
22 Communicatie	600302 Inhuur personeel	1.000	
	604902 Overige kosten	354	
30 Bezwaar	600302 Inhuur personeel	29.900	
34 Specifieke personeelskosten	600221 Externe cursussen	7.676	
40 Facilitaire Zaken	604365 Inhuur derden	25.803	
	891902 Bijdrage derden		-25.500
48 Financ/economische ondersteun	602805 Informatie beleidsplan 2008	139.716	
50 Personeelondersteuning	600903 Overige kosten personeel	4.878	
	602806 Klant in Beeld/GU	112.657	
	891902 Bijdrage derden		-10.000
70 Publieksbureau	600101 Salarissen en soc last	48.171	
	602210 Aanschaf/implementatie ICT	14.326	
	604738 Monitoring/ onderzoek	7.495	
	604902 Overige kosten	628	
74 Burgerzaken	600101 Salarissen en soc last	42.762	
			-
107 Overige financiële middelen	899106 Rente van kapitalen		4.187.022
108 Geldlening/uitzetting < 1 jaar	899106 Rente van kapitalen		-20.840
114 Uitvoering wet WOZ	602804 Software	19.693	
114	602844 WOZ taxaties uitbesteed	154.962	
139 Bijzondere baten en lasten	401206 Waterschapslasten	32.867	
	404902 Overige kosten spec. producten		-87.811
	405221 Verstrekkingen	6.129	
	409403 Afwikkeling boekwaarde	104.074	
	604820 Toevocging aan voorzlening	180.200	
	801210 Verkoop groenstroken		-66.739
	801906 Bijdr derde salariskst		-90.013
	809403 Afwikkeling boekwaarde		-613.856
	891207 Verkopen		-57.959
	891902 Bijdrage derden		-11.636

		898101	Onttrekking aan voorziening		-165.110
208	Beheer lokale overheid OBO	604818	Subsidies	37.100	
258	Leerlingenvervoer	600101	Salarissen en soc last	32.151	
261	Integraal jeugd-en onderw bel.	604818	Subsidies	14.000	
		604880	Nota jeugdbeleid	17.118	
		604882	Jeugd en alcohol	3.778	
		604902	Overige kosten	52.894	
285	Sportstimulering	604733	Sport maar mee	24.000	
286	Niet verd ink/uitg sportbedrijf	600302	Inhuur personeel	109.977	
287	Breedtesportimpuls	890101	Overdrachten van het Rijk		-99.725
316	Multifunctionele gebouwen	604601	Diensten van derden	51.819	
		604605	Advieskst Kulturhus	294.466	
		891902	Bijdrage derden		-284.325
322	Fraudebestrijding	600222	Cursussen en training	21.700	
337	Schuldhelpverlening	604902	Overige kosten	9.319	
340	Flankerend ouderenbeleid	604902	Overige kosten	15.553	
343	Carion	604818	Subsidies	100.000	
		604866	Budgetsubsidies	88.237	
344	Maatsch integratie nieuwkomers	890101	Overdrachten van het Rijk	2.405	
		891902	Bijdrage derden	9.917	
345	Voorzieningen WMO	891902	Bijdrage derden		-518
347	Huishoudelijke verzorging	604902	Overige kosten	595	
348	Vrijwilligersw. en mantelzorg	604866	Budgetsubsidies	11.471	
		604902	Overige kosten	13.807	
356	Lokaal sociaal beleid	604902	Overige kosten	4.179	
		608004	Ideeen bewoners	13.866	
		890201	Overdrachten provincie		-12.120
371	Volksgesondheid	601903	Nota Volksgesondheid	2.387	
		604365	Inhuur derden	116	
		604731	Met gezondheid wijk in	8.165	
		604885	Kosten proj gr RISC	6.429	
375	Jeugdgezondh. zorg-maatwdeel	604902	Overige kosten	5.898	
508	Overige bezittingen	604604	Adviezen	35.138	
		891902	Bijdrage derden		-19.500
542	Verkeer	604601	Diensten van derden	42.482	
		604818	Subsidies	5.000	
		604829	Halte toeg. OV	86.006	
		890403	subsidie KAN		-86.006
592	Economische zaken	604909	Onderz nwe locaties	13.256	
602	Monumenten	604601	Diensten van derden	5.094	
		604818	Subsidies	33.055	
612	Landschapsbeleidsplan	608010	Landsch. ontw.pl.	26.053	
614	Bos- en natuurgebieden	600302	Inhuur personeel	21.562	
		604365	Inhuur derden	41.422	
616	Recreatie en Toerisme	894429	Subsidie bijdrage SAM		-23.602
652	Huisvuil	894429	Subsidie bijdrage SAM		-20.804
672	Milieu algemeen	600101	Salarissen en soc last	48.714	
		604365	Inhuur derden	123.689	
		604418	Rheden Duurzaam	75.217	
		604818	Subsidies	100.000	
		891902	Bijdrage derden		-181.667
		891907	Bijdrage salariskosten		-81.000
682	Vervuiling woonomgeving	604701	Materialen van derden	10.534	
702	Bestemmingsplannen	604365	Inhuur derden	135.904	

	604601	Diensten van derden	26.756	
	608006	Werkbudget	1.392	
	608007	Communicatiebudget	14.725	
	608008	Wijkplatformbudget	5.635	
	891902	Bijdrage derden		-76.772
704	Hart van Dieren	604701	Materialen van derden	375
754	Volkshuisvesting nieuwbouw	604365	Inhuur derden	795
755	Versnelling nieuwbouw	600101	Salarissen en soc last	66.216
		600302	Inhuur personeel	74.184
		890402	Subsidie woningbouw KAN	-33.000
		890502	Subs.eigenwon.bouw (INC)	-92.400
		891902	Bijdrage derden	-15.000
905	Algemeen beh grondexploitatie	600101	Salarissen en soc last	99.568
970	Personeelslasten brandweer	602804	Software	6.336
Totaal Incidentele lasten en baten				
			<u>3.042.859</u>	<u>6.362.925</u>

Balans en toelichting

Balans per 31 december

ACTIVA

Omschrijving	2009	2008
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	328.412	341.892
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	328.412	341.892
<i>Materiële vaste activa</i>	64.481.622	61.799.521
Economisch nut	59.180.141	56.461.365
Maatschappelijk nut in openbare ruimte	4.546.104	4.582.779
In erfpacht uitgegeven	755.377	755.377
<i>Financiële vaste activa</i>	15.811.485	13.532.004
Kapitaalverstrekkings aan:		
- deelnemingen	614.667	614.667
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	10.569.714	10.617.034
- deelnemingen	1.948.532	1.948.532
Overige langlopende leningen	2.678.572	351.771
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal vaste activa	80.621.519	75.673.417
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	8.067.614	6.699.173
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.801.691	8.013.180
Onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)	255.932	1.325.402-
Gereed product en handelsgoederen	9.991	11.395
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>	9.983.771	10.845.612
Debiteuren	3.089.764	3.415.461
Vorderingen op openbare lichamen	100.384	682.438
RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	119.351	154.022
Overige vorderingen	6.674.272	6.593.691
<i>Liquide middelen (kas-, bank- en giroaldi)</i>	3.114.352	3.328.932
<i>Overlopende activa</i>	309.085	266.470
Totaal vlottende activa	21.474.822	21.140.187
TOTAAL ACTIVA	102.096.341	96.813.604

PASSIVA

Omschrijving	2009	2008
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	60.743.564	56.871.158
Reserves:		
- algemene reserve	29.305.349	30.533.418
- bestemmingsreserves	25.326.888	27.390.809
Resultaat na bestemming	6.111.327	1.053.069-
<i>Voorzieningen</i>	5.342.030	3.941.245
<i>Vaste schulden > 1 jaar</i>	10.944.700	11.106.579
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.909.145	11.071.024
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Waarborgsommen	35.555	35.555
Overige schulden met een looptijd > 1 jaar	-	-
Totaal vaste passiva	77.030.294	71.918.982
Viottende passiva		
<i>Viottende schulden < 1 jaar</i>	9.101.072	8.509.570
Crediteuren	465.921	632.313
RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
Overige crediteuren	2.635.151	1.877.257
Kasgeldleningen/deposito's	6.000.000	6.000.000
<i>Liquide middelen (kas-, bank- en giroakt)</i>	6.168.094	5.946.247
<i>Overlopende passiva</i>	9.796.881	10.438.805
Totaal viottende passiva	25.066.047	24.894.622
TOTAAL PASSIVA	102.096.341	96.813.604
<i>Borg- en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen</i>	118.913.076	130.687.000

TOELICHTING OP DE BALANS

De toelichting op de balans bestaat uit:

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
2. Toelichting op de balansposten

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

In de financiële verordening gemeente Rheden (verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet) zijn enkele artikelen opgenomen met betrekking tot waardering en resultaatbepaling. De bepalingen uit de financiële verordening zijn opgenomen in onderstaande grondslagen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief, agio en disagio worden onder de immateriële vaste activa verantwoord. Kosten voor afsluiten van geldleningen worden door de gemeente Rheden niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De voorbereidingskosten voor een bepaald actief worden beschouwd als onderdeel van de verkrijgingsprijs van materiële vaste activa. De afschrijvingstermijn van het geactiveerde materiële actief is geldend voor het totale bedrag.

Materiële vaste activa

Dit betreffen investeringen met een meerjarig economisch nut en een meerjarig maatschappelijk nut.

Activa met een meerjarig economisch nut zijn opgenomen tegen de boekwaarde. De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs verminderd met de reeds vervalten afschrijvingstermijnen. De verkrijgingsprijs of historische kostprijs wordt bruto geactiveerd. Dit betekent dat onttrekkingen uit bestemmingsreserves geen deel uitmaken van de verkrijgingsprijs of historische kostprijs, maar over de gehele looptijd (lineair) worden gecorrigeerd op de berekende afschrijvingslasten. Activa met een meerjarig economisch nut komen niet in aanmerking voor extra afschrijving.

Investeringen met een economisch nut hebben betrekking op:

- * De gemeentelijke organisatie: gebouwen waarin gemeentelijke activiteiten zijn ondergebracht;
- * Inventaris, apparatuur, installaties, machines en vervoermiddelen;
- * Objecten die door de gemeente geëxploiteerd worden: woningen, gebouwen, terreinen, rioolring e.d.

Activa met een meerjarig maatschappelijk nut In de openbare ruimte worden onder aftrek van bijdragen van derden, bestemmingsreserves en voorzieningen, ten laste van de exploitatie gebracht. Hiertoe kan bij raadsbesluit worden afgeweken. Ingeval van activering wordt het actief afgeschreven conform de hieronder opgenomen tabel.

Investeringen met een maatschappelijk nut hebben betrekking op: aanleg en onderhoud van (inrichting van) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, (inrichting van) groen, kunstwerken en speelplaatsen.

Afschrijving

Afschrijving van materiële vaste activa geschiedt in beginsel volgens de lineaire methode. Uitzonderingen hierop zijn investeringen die worden toegerekend aan een product met een 100% kostendekkend tarief (zoals riolering). Op die investeringen wordt afgeschreven volgens de annuïtaire methode.

Het startmoment van afschrijven is in principe het jaar volgend op het jaar van ingebruikname.

In beginsel zijn de volgende afschrijvingstermijnen van toepassing. Afwijking hiervan is slechts mogelijk bij

raadsbesluit, indien hier gegronde redenen voor zijn.

Soort investering	Afschrijvings- termijn (in jaren)
Bedrijfseconomisch nut	
Grondkosten	n.v.t.
Gebouwen	40
Eerste inrichting en inventaris	10-12
Eerste inrichting en inventaris schoolgebouwen	15
Centrale verwarmingsinstallaties	15
Noodvoorzieningen onderwijs	15
Apparatuur betaald parkeren	8
Investeringsbijdragen monumenten	20-40
Restauratie gebouwen	20-40
Standplaatsen woonwagens	40
Huurwoonwagens	n.v.t.
Rioleringen	60
Vervoermiddelen, exclusief materiaal brandweer	5-10
Automatiseringsapparatuur, hardware	3-5
Automatiseringsapparatuur, software	5
Inventaris/meubelen	10-12
Vloerbedekking	10-12
Maatschappelijk nut	
Grondkosten civieltechnische werken	100
Civieltechnische werken	40
Verharding zandwegen	10
Speelgelegenheden	10
Plantsoenaanleg	25
Verkeersregelinstallaties	15
Aanleg vijvers	20
Lichtmasten	40
Armaturen	20
Abri's	15

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa vallen kapitaalvoorstrekkingen, verstrekte leningen en bijdragen aan activa van derden.

Waardering geschiedt tegen nominale waarde (verstrekte waarde verminderd met aflossingen) en afschrijving vindt alleen plaats indien sprake is van duurzame waardevermindering.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden grondexploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingswaarde. De ontvangen verkoopopbrengsten worden in mindering gebracht op de boekwaarde. Bij een verliesgevend plan wordt voor het gecalculeerde verlies een voorziening gevormd. Deze voorziening is met ingang van 2006 in mindering gebracht op de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk).

De boekwaarde wordt bij de beëindiging van het plan afgewikkeld ten gunste of ten laste van de exploitatie.

Voor plannen, die gezien de gemaakte kosten en de gerealiseerde verkopen met een positief resultaat zullen worden afgesloten wordt tussentijds het voordeel als gerealiseerde winst in het rekening resultaat opgenomen. Bij de definitieve financiële afwikkeling wordt het resterende positieve resultaat aan het jaarresultaat toegevoegd.

De toekomstige winstverwachting van de plannen is gebaseerd op de netto contante waarde-methode. De berekening van de voorziening voor verliesgevende complexen is gebaseerd op de eindwaarde-methode, zijnde het te verwachten verlies in het jaar van afwikkeling van het plan. De voorraden gereedproduct zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs en gebaseerd op de geïnventariseerde hoeveelheid per balansdatum.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid.

Overige vlottende activa

De overige vlottende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen het schuldrestant op balansdatum.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

In 2007 heeft de Bbv-commissie de notitie van "voorzieningen naar overlopende posten" vastgesteld.

Met ingang van het jaar 2008 worden ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkering met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren, afzonderlijk verantwoord onder de overlopende passiva.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, worden met ingang van 2008 verantwoord onder de overlopende activa.

Resultaatbepaling

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Uitzonderingen hierop vormen de dividenduitkeringen. De verantwoording hiervan vindt, evenals voorgaande jaren, veelal plaats op kasbasis. De reden van deze afwijking is gelegen in het ontbreken van inzicht in de definitieve winstuitkering over het boekjaar.

Verliezen worden verantwoord op het moment dat zij voorzienbaar zijn. Winsten worden pas verantwoord na realisatie.

2. Toelichting op de balansposten

VASTE ACTIVA

<i>Immateriële vaste activa</i>	2009	2008
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	328.412	341.892
	328.412	341.892

De kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa bestaan voornamelijk uit diverse voorbereidingskredieten.

<i>Het verloop van de immateriële vaste activa:</i>	2009
Boekwaarde per 1 januari	341.892
Vermeerderingen	-
Verminderingen	-
Afschrijving	13.480
Boekwaarde per 31 december	328.412

<i>Materiële vaste activa</i>	2009	2008
<i>Economisch nut</i>		
Gronden en terreinen	2.427.035	2.445.347
Woonruimten	194.614	202.681
Bedrijfsgebouwen	24.266.936	25.249.817
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	22.120.732	18.622.632
Vervoermiddelen	2.258.868	2.192.721
Machines, apparaten en installaties	1.793.704	1.614.153
Overige materiële vaste activa	6.118.252	6.134.014
<i>Maatschappelijk nut in openbare ruimte</i>		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.469.390	4.457.550
Overige materiële vaste activa	76.714	125.229
<i>In erfpacht uitgegeven</i>	755.377	755.377
	64.481.622	61.799.521

Onder de materiële vaste activa worden investeringen opgenomen die betrekking hebben op:

Economisch nut

- * De gemeentelijke organisatie: gebouwen waarin gemeentelijke activiteiten zijn ondergebracht;
- * Inventaris, apparatuur, installaties, machines en vervoermiddelen;
- * Objecten die door de gemeente geëxploiteerd worden: woningen, gebouwen, terreinen, riolering e.d.

Maatschappelijk nut in openbare ruimte

- * Investerings in aanleg en onderhoud van (inrichting van) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, (inrichting van) groen, kunstwerken en speelplaatsen.

In erfpacht uitgegeven

- * In erfpacht uitgegeven gronden.

<i>Het verloop van de materiële vaste activa:</i>	2009
Boekwaarde per 1 januari	61.799.521
Vermeerderingen	6.001.760
Verminderingen	-
Bijdragen van derden	66.569
Afschrijving	3.137.216
Desinvestering	115.874
Boekwaarde per 31 december	64.481.622

De belangrijkste vermeerderingen en verminderingen (> € 50.000) in het verslagjaar zijn:

	<i>Vermeerdering</i>	<i>Vermindering</i>	<i>Totaal</i>
ICT Invest Dienstverlening	87.856		87.856
Gen.Huis Adiabatische luchtbevochtiging	136.260		136.260
Aanleg glasvezelkabel	185.639		185.639
MPOB Projectvoorbereiding/adviesring	192.608		192.608
Tijdelijk 1 lokaal 't Sterrenbos	107.193		107.193
Bloemersterrein School	98.441		98.441
Tunnel Molenweg Dieren	922.419		922.419
Verkeersveiligheidsplan 2001-2004	53.506		53.506
30 km zone Velp Daalhuizen	63.309		63.309
Vervanging parkoerautomaten Velp	54.009		54.009
Renovatiekosten groen 2009	80.120		80.120
Vervanging riolering Oranjeweg	55.738		55.738
GRP: Randvoorziening Talingsingel	195.477		195.477
GRP: Afkoppeling en vervanging riool Rietganssingel	467.584		467.584
GRP: Vervanging Molenweg Dieren	602.984		602.984
GRP: Riolering en afkoppeling Ellecom 1e fase	641.440		641.440
GRP: Herinrichting rioolwzH IJsselstraat	242.698		242.698
GRP: Vervanging riolering Riegansplein/zwanensingel	103.150		103.150
GRP: Afkoppeling Vogelplantsoen dgeb. 2 DO	87.969		87.969
GRP: Riof+Dral Talingsingel Velp	229.362		229.362
GRP: Rembrandlaan Velp	52.541		52.541
GRP: Herinrichting / Afkoppeling Daalhuizen Velp	226.445		226.445
GRP: Riolvergroting IJsselsingel Rheden	64.173		64.173
GRP: Afkoppeling Vogerlpl. Uitvoering	560.528		560.528
GRP: Afkoppeling Dieren-West Uitvoering	508.679		508.679
Combivoertuig 39747 2007	311.179		311.179
Brandweergarage Dieren	95.730		95.730
Plateau Brugweg Velp	-97.000		97.000-
CMS Intranet/samenw Arnhem	-20.000		20.000-
Reconstructie Hoofdstraat Rheden-De Steeg	-234.405		234.405-
Afkoppeling / verhardarding opp. Laag Soeren	-87.294		87.294-
GRP basisinsp. riolering Ellecom	11.874	66.569	54.695-
Overige mutaties (< € 50.000)	1.548	-	1.548
	6.001.760	66.569	5.935.191

Financiële vaste activa

	2009	2008
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	614.667	614.667
Leningen aan woningbouwcorporaties	10.569.714	10.617.034
Leningen aan deelnemingen	1.948.532	1.948.532
Overige langlopende leningen	2.678.572	351.771
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
	15.811.485	13.532.004
<i>Het verloop van de financiële vaste activa:</i>	2009	
Boekwaarde per 1 januari	13.532.004	
Vermeerderingen	2.413.399	
Verminderingen		
Afschrijving	-	
Affossing	133.918	
Boekwaarde per 31 december	15.811.485	

De belangrijkste vermeerderingen en verminderingen in het verslagjaar zijn:

	<i>Vermeerdering</i>	<i>Vermindering</i>	<i>Totaal</i>
Verkoopopbrengst aandelen Nuon BV (2010 t/m 2015)	2.170.043		2.170.043
Geldteningen ambtenaren (studie- en autofinanciering)	31.395	20.197	11.198
Geldteningen ambtenaren (i.h.k.v. PC-regeling)	19.888	32.122	12.234-
Geldteningen ambtenaren (fietslening)	42.072	29.741	12.331
Starterslening VROM	150.000		150.000
Stichting Welzijn		4.538	4.538-
Leningen aan woningbouwcorporaties		47.320	47.320-
	2.413.398	133.918	2.279.480

De gemeente is aandeelhouder in N.V. Nuon. Op 23 februari jl. heeft de Raad van Bestuur van N.V. Nuon bekend gemaakt dat zij een intentieovereenkomst heeft gesloten met het Zweedse energiebedrijf Vattenfall. De intentieovereenkomst voorziet in de verkoop van 49% van de aandelen in juni van dit jaar. De overige 51% (€ 2,170,043) van de aandelen wordt in de komende zes jaar in drie tranches verkocht. De totale verkoopopbrengst van de aandelen bedraagt € 4.082.000. Het netwerkbedrijf N.V. Alliander wordt niet verkocht en blijft in handen van de huidige aandeelhouders. De gemeente blijft aandeelhouder in Alliander. De gemeente heeft in Alliander een belang van 0,043%.

Startersleningen VROM

Ingaande 2008 neemt de gemeente Rheden deel aan het revolverend fonds bij het SVN aangaande de startersleningen. Dit fonds heeft als doel de starters woonachtig in de gemeente Rheden aan een financieerbare koopwoning te helpen. Met een revolverend fonds van € 450.000 is het mogelijk om jaarlijks minimaal vijf starters aan een eerste eigen koopwoning te helpen.

VLOTTENDE ACTIVA

<i>Vorraden</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.801.691	8.013.180
Onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)	5.087.942	3.067.340
Voorziening verliesgevende complexen	4.832.010-	4.392.742-
Gereed product en handelsgoederen	9.991	11.395
	8.067.614	6.699.173

Niet in exploitatie genomen bouwgronden

De niet in exploitatie genomen bouwgronden bestaan uit de volgende complexen/deelplannen:

	<i>m2</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Velp Zuid - Bazo	6.449	-	19.353
Rheden Oost - Rheden Bestrating	1.000	66.602-	83.943
De Steeg/Ellecom - Moeckenkamp	385	-	42.089-
Dieren Noord - Imbosmavo	24.755	1.286.113	1.124.984
Dieren Noord - Ericaplein	5.200	41.932	2.348
Dieren Noord - Wagenaarplein	3.700	-	15.346
Dieren Noord - Da Costamavo	7.914	-	515.148
Dieren - Kanaalzone		514.687	287.143
Kanaalzone - Multiland	24.194	3.146.779	3.146.779
Kanaalzone - Du commerce	12.065	647.359	611.917
Kanaalzone - Dr. De Visserstraat	3.375	1.034.431	1.034.431
Kanaalzone - Hupkes/ Lepper	44.497	3.105	3.105
Kanaalzone - Vitatronterrein	24.194	151.889	151.889
Kanaalzone - naast de Timp		10.510	10.510
Buitengebied - Beekhuizen	23.500	1.031.488	984.123
Traverse Dieren	n.v.t./n.n.b.	-	64.251
		7.801.691	8.013.181

De gemiddelde boekwaarde van de niet in exploitatie genomen bouwgronden bedraagt € 43 per m2. In 2008 zijn de complexen Dieren-Noord Wagenaarplein en Da Costamavo opgenomen onder de niet in exploitatie genomen bouwgronden, voor 2009 zijn deze verantwoord onder de in exploitatie genomen bouwgronden.

In 2009 zijn de complexen Velp zuid - Bazo, De Steeg/ Ellecom - Moeckenkamp en Traverse Dieren afgewikkeld.

Onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

Het verloop van de in exploitatie genomen bouwgronden is als volgt:	2009	
Boekwaarde per 1 januari	3.067.340	
Vermeerderingen	2.020.766	
Verminderingen	164	
Boekwaarde per 31 december	5.087.942	
Geraamde nog te maken kosten/nog te realiseren opbrengsten	<u>5.033.767-</u>	
Geraamd eindresultaat (op grond van de BBG 2010)	54.175	nadelig (CW)

Het geraamde eindresultaat is gewaardeerd tegen de contante waarde (conform BBG 2010).

De boekwaarde per ultimo van het jaar is, per (deel)plan, als volgt te specificeren:

	2009	2008
Velp Noord - Kohnstammavo	4.286-	4.122-
Velp Midden - VNB	2.412.932	1.628.519
Velp Zuid - De Beemd	613.844-	680.773-
Velp Zuid - De Elsweiden	10.175-	48.167-
Dieren Noord - Da Costamavo	656.704	-
Dieren Noord - Bloemersschool	975.681	646.837
Dieren Noord- Wagenaarplein	32.275	-
Laag Soeren - Nimmer Dor	<u>1.638.655</u>	<u>1.525.046</u>
	5.087.942	3.067.340
Voorziening verliesgevende complexen	<u>4.832.010-</u>	<u>4.392.742-</u>
	255.932	1.325.402-

Voor (naar verwachting) verliesgevende plannen is ultimo 2009 een voorziening getroffen van € 4.832.010.

Deze voorziening wordt in mindering gebracht op de boekwaarde.

Zoals aangegeven in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, is de hoogte van deze voorziening gebaseerd op gegevens uit de Beleids- en beheersbegroting Grondexploitatie gemeente Rheden 2010.

Uitzettingen < 1 jaar

	2009	2008
Debiteuren Algemeen	688.358	654.101
Debiteuren Belastingen	946.474	1.121.470
Voorziening dubieuze debiteuren	210.104-	114.940-
Debiteuren Sociale zaken	1.665.036	1.754.830
Vorderingen op openbare lichamen	100.384	682.438
RC-verhouding met Stg. Muziek Educatie Centrum Allegra	119.351	154.022
Overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen	6.674.272	6.593.691
	9.983.771	10.845.612

Voorziening dubieuze debiteuren

Op basis van een statische beoordeling is voor het saldo van debiteuren algemeen en debiteuren belastingen een voorziening gevormd van in totaal € 210.104.

Ten opzichte van 2008 is er een daling van het debiteurensaldo belastingen waarneembaar van € 174.896. In 2009 is er meer ingezet op de invordering van met name de belastingdebiteuren.

Debiteuren Sociale zaken	1.665.036
Voor de jaarrekening 2009 is op basis van historische gegevens het oninbaarheidspercentage vastgesteld van 25%. Er is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd van € 555.012, welke in mindering is gebracht op de waardering van de post debiteuren sociale zaken.	
Het saldo van de post debiteuren sociale zaken is als volgt samengesteld:	
Debiteuren sociale zaken (alg./bijz. bijstand enleenbijstand)	2.220.048
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken (25%)	555.012-
	1.665.036

RC-verhouding met Stg. Muziek Educatie Centrum Allegro

Met betrekking tot deze rekening-courantverhouding geldt dat de jaarrekening 2009 van de stichting nog niet verwerkt is op het moment van opstellen van de gemeentelijke jaarrekening. Eventuele financiële gevolgen voor de gemeente Rheden worden verantwoord in 2010.

Vorderingen op openbare lichamen

Ten opzichte van 2008 is er een daling in de vorderingen op openbare lichamen van € 582.054. In 2009 is de afrekening van de aankoopkosten 2008 inzake Traverse Dieren van de Provincie Gelderland ontvangen (€ 587.232).

Overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen	6.674.272
De nog te ontvangen bedragen hebben met name betrekking op:	
* Compensabele BTW	4.744.222
Afloop vindt plaats in het 2de kwartaal 2010	
* Nuon - rente	194.853
* Afrekening algemene uitkering 2008	30.787
* Afrekening algemene uitkering 2009 o.g.v. maartcirc.2010	127.431
* CAK - Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging	150.000
* Bijdrage Rozendaal WMO, WWB en PGB	138.000
* Landgoederenzone - nog te ontvangen subsidie	100.000
* Overige posten < € 100.000	1.188.979

Liquide middelen	2009	2008
Kas	13.420	10.188
Bank en giro	3.100.932	3.318.744
Kruisposten	-	-
	3.114.352	3.328.932

Overlopende activa	2009	2008
	309.085	266.470
De overlopende activa bestaan voornamelijk uit:		
* vooruitbetaalde verzekeringspremies 2010	23.735	
* vooruitbetaalde crediteuren	464.925	
* voorziening dubieuze vordering	-227.554	

VASTE PASSIVA

<i>Eigen vermogen</i>	2009	2008
Algemene reserve	29.305.349	30.533.418
Bestemmingsreserves	25.326.888	27.390.809
Resultaat na bestemming	6.111.327	1.053.069
	60.743.564	56.871.158

Hieronder wordt per onderdeel inzicht gegeven in het verloop over 2009 en de belangrijkste stortingen en onttrekkingen. In de staat van reserves en voorzieningen wordt dit inzicht per reserve gegeven.

De staat van reserves en voorzieningen is als bijlage in deze jaarrekening opgenomen.

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit het de algemene reserve die is geblokkeerd ter financiering en de vrij aanwendbare algemene reserve.

<i>Het verloop van de algemene reserve:</i>	2009
Stand per 1 januari	30.533.418
Stortingen	268.772
Onttrekkingen	1.496.841
Stand per 31 december	29.305.349

De onttrekking betreft o.a. de bestemming van het nadelige resultaat 2008 conform raadsbesluit.

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop van de bestemmingsreserves:</i>	2009
Stand per 1 januari	27.390.809
Stortingen	4.845.574
Onttrekkingen	6.909.495
Stand per 31 december	25.326.888

Alle stortingen en onttrekkingen in de bestemmingsreserves hebben plaatsgevonden via de resultaatbestemming.

De belangrijkste mutaties in de bestemmingsreserves zijn hieronder weergegeven:

	<i>Storting</i>	<i>Onttrekking</i>
Reserve te besteden gemeentelijke budgetten	801.468	668.271
Reserve Traverse Dieren	917.414	1.219.500
Reserve actualisering bestemmingsplannen		77.356
Reserve Wegen	243.600	
Reserve bestemmingsplan Rheden-Oost	175.000	
Reserve bestemmingsplan Velp-Midden	100.000	
Reserve beleidsplan 2007-2010		450.200
Reserve nota beleidsinitiatieven 2009	1.058.000	845.000
Reserve onderhoud lokale overheid *)	257.130	77.811
Reserve SBO gebouwen brandweer *)	259.205	323.288
Reserve SBO onderhoud sporthallen *)	155.190	155.190
Reserve SBO gebouwen welzijn *)	91.619	93.467
Reserve Arbo/Milieu/Brandveiligheid *)	92.911	9.832
Reserve voorbereiding en toezicht SBO *)	94.596	35.972
Reserve SBO speelvoorzieningen *)	128.654	101.803
Reserve SBO onderhoud wegen		203.543
Reserve onderhoud riolering	80.100	251.908
Reserve vervanging straatverlichting		1.069.187
Overige mutaties (< € 100.000)	390.687	327.167
	4.845.574	6.909.495

De met *) gemarkeerde bestemmingsreserves zijn in 2007 en 2008 ontstaan op grond van wet- en regelgeving.

Dit heeft te maken met de verplichte vrijval van diverse voorzieningen ter egalisatie van kosten. Voor deze voorzieningen geldt dat de hoogte ervan niet kan worden onderbouwd met een recent vastgesteld onderhoudsplan. Onder recent wordt in dit geval verstaan maximaal 4 jaren oud.

Zodra voor de met *) gemarkeerde bestemmingsreserves een onderhoudsplan wordt vastgesteld, zullen de bestemmingsreserves worden omgezet in voorzieningen. In 2009 is de reserve onderhoud wegen en de reserve vervanging straatverlichting omgezet naar voorzieningen.

De vrijval van deze bestemmingsreserves heeft, zoals voorgeschreven, plaatsgevonden via de resultaatbestemming. Op hetzelfde moment zijn in 2009 voor deze reserves voorzieningen gevormd met hetzelfde doel als de betreffende reserves. De vorming van deze voorzieningen heeft plaatsgevonden via de exploitatie. Deze verplichte handelwijze heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Voor de overige met *) gemarkeerde bestemmingsreserves is de verwachting dat de omzetting naar voorzieningen zal plaatsvinden in 2010.

Voor een totaaloverzicht van de stortingen en onttrekkingen in de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen die als bijlage in deze jaarrekening is opgenomen.

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming bedraagt € 6.111.327 voordelig en is separaat op de balans opgenomen. In de jaarrekening 2009 is een voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.

Voorzieningen	2009	2008
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	6.046.770	6.235.074
AF: m.i.v. 2006 in mindering op bouwgronden in exploitatie 1)	4.832.010-	4.392.742-
Voorzieningen voor risico's	-	165.502
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.077.196	-
Voorzieningen middelen derden	2.050.074	1.933.411
	5.342.030	3.941.245

Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen en worden gevormd wegens:

- * verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- * op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Risicovoorzieningen worden gevormd indien de gemeente aantoonbaar verhoogd (financieel) risico loopt én als dit risico is in te schatten. Voor normale bedrijfsrisico's en niet in te schatten risico's wordt geen voorziening gevormd.
- * kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- * van derden verkregen middelen, niet afkomstig van EU-rijk-provincie, die specifiek besteed moeten worden. Deze middelen dienen voor een specifiek doel te worden aangewend of te worden terugbetaald en worden daarom onder de voorzieningen verantwoord (de raad is immers niet vrij in het veranderen van de aanwendingsrichting van de middelen).

Hieronder wordt inzicht gegeven in het verloop over 2009 en de belangrijkste stortingen en onttrekkingen. In de staat van reserves en voorzieningen wordt dit inzicht per voorziening gegeven. Deze staat is als bijlage in deze jaarrekening opgenomen.

- 1) Met ingang van 2006 wordt de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie in mindering gebracht op de bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk).

Het verloop van de voorzieningen:

2009

Stand per 1 januari	3.941.245
Stortingen	4.937.665
Onttrekkingen: vrijgevallen ten gunste van de exploitatie	165.110
Onttrekkingen: aanwending	<u>3.371.770</u>
Stand per 31 december	5.342.030

De stortingen in de voorzieningen bestaan uit:

* prijscompensatie	1.050.574
* toevoegingen ten laste van de exploitatie	9.440.705

Voor zowel de prijscompensatie als de toevoegingen ten laste van diverse producten geldt dat deze zijn meegenomen in de resultaatbepaling.

De aanwendingen hebben, conform de voorschriften, betrekking op kosten die rechtstreeks ten laste van de voorzieningen zijn gebracht.

De belangrijkste mutaties in de voorzieningen voor verplichtingen en verliezen zijn hieronder weergegeven:

	<i>Storting</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>
<i>Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen</i>			
Voorziening frictiekosten en casco	17.800	131.564	
Voorziening bruidschat Scholengroep Veliwezoom		345.377	
Voorziening FPU		125.429	
Voorziening optimalisatie veiligheid gem. geb.		30.583	
<i>Voorzieningen voor risico's</i>			
Voorziening Werk en Scholing			165.110
<i>Voorzieningen ter equalisatie van kosten</i>			
SBO onderhoud wegen *)	3.282.619	2.229.544	
Voorziening vervanging straatverlichting *)	1.413.921	389.800	
<i>Voorzieningen middelen derden</i>			
Voorziening afkoopsom onderhoud graven	221.802	105.140	
Overtge mutaties	<u>1.523</u>	<u>14.333</u>	-
	4.937.665	3.371.770	165.110

Voor een totaaloverzicht van de stortingen en onttrekkingen wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen die in deze jaarrekening is opgenomen. In het onderdeel 'Beschrijving van reserves en voorzieningen' is per voorziening toegelicht waaruit de mutaties bestaan.

Omzetting reserves naar voorziening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat de hoogte van voorzieningen ter equalisatie van kosten onderbouwd moet kunnen worden met een recent vastgesteld onderhoudsplan. Onder recent wordt in dit geval verstaan maximaal 4 jaren oud. Voorzieningen die niet op deze wijze kunnen worden onderbouwd, dienen op grond van het BBV omgezet te worden in een bestemmingsreserve.

De met *) gemarkeerde voorzieningen zijn in 2009 van reserves omgezet naar voorzieningen. Voor deze voorzieningen is in 2009 een onderhoudsplan vastgesteld. De vorming van betreffende voorzieningen heeft plaatsgevonden via de exploitatie. Op hetzelfde moment zijn de betreffende bestemmingsreserves vrijgevallen. Deze vrijval heeft, zoals voorgeschreven, plaatsgevonden via de resultaatbepaling. Deze verplichte handelwijze heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	2009	2008
<i>Onderhandse leningen</i>		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		-
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.909.145	11.071.024
Overige binnenlandse sectoren		-
<i>Waarborgsommen</i>	35.555	35.555
<i>Overige schulden met een looptijd > 1 jaar</i>		-
	10.944.700	11.106.579

Het verloop van de onderhandse leningen:

Stand per 1 januari	11.071.024
Vermeerderingen	
Verminderingen	
Aflossingen	161.879
Stand per 31 december	10.909.145

De contractuele aflossingsverplichting voor 2009 bedraagt € 161.879 en maakt deel uit van de stand per 31 december 2009. De rentelasten van de onderhandse leningen bedroegen in 2009 € 585.820.

Waarborgsommen

Dit betreft in verband met grondexploitatie ontvangen waarborgsommen.

VLOTTENDE PASSIVA

Vlottende schulden < 1 jaar	2009	2008
Crediteuren	18.700	151.878
Crediteuren Sociale zaken	447.221	480.435
Overige vlottende schulden	2.635.151	1.877.257
Kasgeldleningen	6.000.000	6.000.000
Bank en Giro	6.168.094	5.946.247
	15.269.166	14.455.817

Crediteuren

Het crediteurensaldo per 31 december 2009 is in 2010 afgewikkeld.

Crediteuren Sociale zaken

Dit betreft de terugbetaalverplichting die bestaat in het kader van de vorderingen met betrekking tot Toaw/z en BBZ. Hierbij is ervan uitgegaan dat 75% van het openstaande saldo wordt terugontvangen. Van deze 75% moet vervolgens 75% worden terugbetaald aan het Rijk. Verwozen wordt naar de toelichting op de debiteuren Sociale zaken.

Overlopende passiva	2009	2008
Vooruitontvangen Rijksbijdrage	5.308.023	5.539.022
Overige overlopende passiva	4.488.858	4.899.783
	9.796.881	10.438.805

De belangrijkste mutaties in de vooruitontvangen Rijksbijdragen zijn in deze jaarrekening in een separaat overzicht 'Verloopoverzicht vooruitontvangen Rijksbijdragen' opgenomen.

De overige overlopende passiva betreft de nog te betalen bedragen en hebben met name betrekking op:
Overige overlopende passiva 4.488.858

* Betalingen onderweg	3.173.589
Afloop van deze posten heeft plaatsgevonden in januari 2010.	
* Af te dragen loonheffing december 2009	804.696
* Werkgeversafdracht ABP algemeen	202.360
* Vooruitontvangen bedragen	150.334
* overige posten < € 100.000	157.879

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN

Borg- en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen

Gegarandeerde geldleningen

De gemeente staat garant voor door derden aangegane geldleningen. Per ultimo 2009 heeft de gemeente garanties afgegeven voor een totaalbedrag van € 5.688.708.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

De gemeente Rheden neemt deel in het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en staat in dit kader, middels een achtervangovereenkomst, garant voor € 113.223.000 aan leningen die zijn verstrekt aan woningcorporaties.

Het garant staan middels achtervangovereenkomst houdt in dat in eerste instantie het WSW wordt aangesproken indien de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. Pas als het risicovermogen van het WSW onder een bepaald minimum komt, worden de deelnemende gemeenten verplicht om een renteloze lening te verstrekken. De gemeente loopt dus eigenlijk alleen een renterisico.

Gezien de vermogenspositie van het WSW, de goede controle en toetsing door dit fonds en de spreiding van het risico over de deelnemende gemeenten is dit als een laag risico te kwalificeren. Hier komt bij dat het WSW sinds de oprichting in 1983 nog nooit is aangesproken op haar borgverplichting.

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting

In het kader van de deelname aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting staat de gemeente garant voor de aflossing van twee door het Bouwfonds verstrekte leningen aan een monumenteigenaar. Het risico dat de gemeente hierbij loopt is afgedekt door middel van hypothecaire zekerheid en kan derhalve als laag worden getypeerd. Per ultimo 2009 was het schuldrestant van de leningen € 1.368. De leningen hebben een looptijd tot en met 2010.

Overige niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting

Sinds 1997 neemt de gemeente Rheden deel aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Dit fonds is tot op heden bestemd voor het verstrekken van stimuleringsleningen aan monumenteigenaren voor de restauratie van hun monument. De stortingen die in het verleden zijn gedaan vormen een (niet direct opeisbare) vordering

van de gemeente op het fonds. Per ultimo 2009 gaat het om een bedrag van € 779.819

Leaseverplichting automatisering

De gemeente Rheden heeft leasecontracten afgesloten voor hard- en software. De jaarlijkse kosten hiervan bedragen circa € 562.132.

Eigen risico WIA

De gemeente Rheden is eigen risicodragers met betrekking tot de WIA. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2009 waren geen verplichtingen in dit kader bekend. Toekomstige verplichtingen komen ten laste van het rekeningresultaat van het jaar waarin de verplichting ontstaat.

Staat van reserves en voorzieningen 2009

Omschrijving	Saldo 1 januari 2009	Vermeerderingen			Verminderingen		Saldo 31 december 2009
		I.I.v. exploitatie		Overige ontvangsten	I.g.v. exploitatie	Aanwending	
		Prijs- compensatie	Overige				
RESERVES							
Algemene reserves							
Algemene reserve geblokkeerd ter financiering	28.108.618		268.772		268.772		28.108.618
Algemene reserve vrij aanwendbaar	2.424.800					1.228.069	1.196.731
Totaal Algemene Reserves	30.533.418	0	268.772	0	268.772	1.228.069	29.305.349
Bestemmingsreserves							
Reserve aanleg I-22 Laag Soeren	915.121						915.121
Reserve te besteden gemeentelijke budgetten	1.752.523	0	801.468		663.006	5.265	1.885.720
Reserve mobiliteit	21.524		25.000		26.341		20.183
Reserve eigen risico vern.schade	134.677		12.252		16.538		130.391
Reserve Sportbedrijf	0						0
Reserve kunstobjecten	98.062	1.961	11.440				111.463
Reserve dorpsvernieuwing Dieren/Velp	349.144	6.983					356.127
Reserve Transverse Dieren	12.643.188	758.591	158.823		1.219.500		12.341.102
Reserve actualisering bestemmingsplannen	225.474				77.356		148.118
Reserve Rail Velp	200.000						200.000
Reserve bestemmingsplan Velp-Noord	138.000						138.000
Reserve bestemmingsplan Velp-Zuid	772.200						772.200
Reserve Wegen			243.600				243.600
Reserve bestemmingsplan riedden Oost			175.000				175.000
Reserve bestemmingsplan Velp-Midden	0		100.000				100.000
Reserve veerstoep Dieren	9.888				9.888		0
Reserve acties verkeersveiligheid	74.691						74.691
Reserve beleidsplan 2007-2010	1.456.000				450.200		1.005.800
Reserve Nota beleidsinitiatieven 2009	0		1.058.000		845.000		213.000
Voorziening onderhoud lokale overheid	910.177	18.201	238.926		77.811		1.089.496
Reserve SBO onderhoud gebouwen HD	64.083	1.282	237.109	20.814	323.288		0
Reserve SHO onderhoud geb. ov. Bezittingen	103.034	2.061	74.960		11.173		168.882
Reserve SBO onderhoud gebouwen brandweer	162.830	3.257	42.008		62.541		145.554
Reserve SHO onderhoud bruggen	101.293	2.026	8.964		20.883		91.400
Reserve SHO onderhoud zwembaden	86.719	1.734	87.578		78.862		97.169
Reserve SBO onderhoud geb. gymlokalen	0	0	15.287	25.720	41.007		0
Reserve SBO onderhoud sportvelden	0	0	103.640	51.550	155.190		0
Reserve SHO onderhoud gem. monumenten	102.546	2.051	11.341		19.924		96.014
Reserve SBO onderhoud gebouwen Welzijn	121.221	2.421	89.195		93.467		110.373
Reserve SBO onderhoudsfonds geb. riolering	139.763	2.795	17.541		551		159.548
Reserve SHO onderhoud geb. begraafplaatsen	-307		9.457		5.500		3.650
Reserve SBO onderhoud gebouwen werkplaatsen	221.605	4.432	21.339		33.959		213.917

Omschrijving	Saldo 1 januari 2009	Vermeerderingen		Verminderingen			Saldo 31 december 2009
		t.l.v. exploitatie	Overige	Overige ontvangsten	t.g.v. exploitatie	Aanwending	
		Prijs- compensatie					
Reserve Arbo/Milieu/Brandveiligheid	179.157	3.583	89.328		9.832		262.236
Reserve Voorbereiding en toezicht SBO	4.088	82	94.514		35.972		62.712
Reserve onderhoud speelvoorzieningen	126.392	2.528	126.126		101.803		153.243
SHO onderhoud wegen	1.203.543					1.203.543	0
Reserve onderhoud riolering	4.004.987	80.100				251.908	3.833.179
Reserve vervanging straatverlichting	1.069.187					1.069.187	0
Totaal bestemmingsreserves	27.390.810	894.094	3.853.396	98.084	4.379.592	2.529.903	25.326.889
Totaal Reserves	57.924.228	894.094	4.122.168	98.084	4.648.364	3.757.972	54.632.238
Voorzieningen							
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen							
Voorziening frietiekosten en casco	698.220		17.800			131.564	584.456
Voorziening wachtgelden	15.379					3.159	12.220
Voorziening bruidsschat Scholengroep Veluwezoom	700.472					345.377	355.095
Voorziening PPI	326.892					125.429	201.463
Voorziening Sociaal vangnetbeteid	28.369					9.980	18.389
Voorziening veiligheid gebouwen primair onderwijs	36.000	720					36.720
Voorziening optimalisatie veiligheid gem. geh.	37.000		0			30.583	6.417
Voorz. verliesgevende compl. Grondexploitatie 1)	4.392.742		439.268				4.832.010
Totaal	6.235.074	720	457.068	0		646.092	6.046.770
Voorzieningen voor risico's							
Voorziening Werk en Scholing	165.502		803		165.110	1.195	0
Totaal	165.502	0	803	0	165.110	1.195	0
Voorzieningen ter egalisatie van kosten							
SHO onderhoud wegen	0	24.071	2.055.005	1.203.543		2.229.541	1.053.075
Voorziening vervanging straatverlichting	0	21.384	323.350	1.069.187		389.800	1.024.121
Totaal	0	45.455	2.378.355	2.272.730		2.619.341	2.077.196
Voorzieningen middelen derden							
Voorziening Alkopsom onderhoud graven	1.838.411	110.305	111.497		0	105.140	1.955.073
Voorziening Onderhoud grafrechten	95.000						95.000
Totaal	1.933.411	110.305	111.497	0	0	105.140	2.050.073
Totaal Voorzieningen	8.333.987	156.480	2.947.723	2.272.730	165.110	3.371.771	10.174.039
TOTAAL GENERAAL	66.258.215	1.050.573	7.069.891	2.370.814	4.813.474	7.129.742	64.806.277

Beschrijving van reserves en voorzieningen

Hieronder is een beschrijving opgenomen van het doel en toekomstig gebruik van de reserves en voorzieningen per ultimo 2009. Bedragen zijn afgerond op € 1.000.

RESERVES

Algemene reserves (43,1,a)

Algemene reserve, geblokkeerd ter financiering		Stand per 31 december 2009: € 28.109.000
Doel	Financierings- en inkomensfunctie. Bespaarde rente wordt ingezet als dekkingsmiddel in de begroting.	

Algemene reserve, vrij aanwendbaar		Stand per 31 december 2009: € 1.197.000
Doel	Opvangen van incidentele tegenvallers (bufferfunctie).	
Onttrekkingen	In 2009 heeft een onttrekking plaatsgevonden van het negatieve jaarrekeningsresultaat 2008 van € 1.053.058. Voor de vorming van de de bestemmingsreserve bestemmingsplan Rheden Oost heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 175.000.	

Overige bestemmingsreserves (43,1,c)

Reserve aanleg T-22 Laag Soeren		Stand per 31 december 2009: € 915.000
Doel	Gemeentelijke bijdrage in de aanleg van de T-22 (omleidingsweg) Laag Soeren.	
Stortingen	Bij oprichting reserve is een eenmalige storting gedaan. Geen jaarlijkse storting.	
Opmerkingen	Gemeente is samen met de provincie een verplichting tot aanleg aangegaan (1994/1995). Om procedurele redenen is de aanleg nog niet gerealiseerd.	

Reserve te besteden gemeentelijke budgetten		Stand per 31 december 2009: € 1.886.000
Doel	Dekking van incidentele budgetten, die in enig jaar niet geheel zijn besteed, maar waarvan de activiteiten zijn doorgeschoven naar een volgend jaar.	
Stortingen	Jaarlijks worden de niet bestode incidentele budgetten toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2009 heeft er een storting plaatsgevonden van € 801.000.	
Onttrekkingen	De besteding in 2009 bedraagt € 668.000	

Reserve mobiliteit (voorheen vorming en opleidingen)		Stand per 31 december 2009: € 20.000
Doel	Dekking van vormings- en opleidingskosten die worden gemaakt in het kader van mobiliteit van medewerkers.	
Stortingen	In 2009 heeft een storting plaatsgevonden van € 25.000	
Onttrekkingen	De besteding in 2009 bedraagt € 26.000	

Reserve eigen risico vermogensschade	Stand per 31 december 2009: € 130.000
---	---------------------------------------

Doel	Dekking van eigen risico o.g.v. aansprakelijkheidsverzekering.
Stortingen	Jaarlijkse storting (via resultaatbestemming) van € 12.252. Hoogte hiervan is bepaald op de hoogte van het risico dat de gemeente loopt.
Onttrekkingen	De besteding in 2009 bedraagt € 17.000

Reserve kunstobjecten	Stand per 31 december 2009: € 111.000
------------------------------	---------------------------------------

Doel	Aanschaf en plaatsing van kunstobjecten (o.g.v. regeling $K \times K = K^2$).
Stortingen	Jaarlijks € 13.000 (via resultaatbestemming).

Reserve dorpsvernieuwing Dieren/Velp	Stand per 31 december 2009: € 356.000
---	---------------------------------------

Doel	Blokkeren van middelen van t.b.v. realisatie dorpsvernieuwing in Dieren en Velp.
Stortingen	Prijscompensatie € 7.000 conform gestelde beleidskaders.

Reserve Traverse Dieren	Stand per 31 december 2009: € 12.341.000
--------------------------------	---

Doel	Financiering van de gemeentelijke bijdrage in de kosten voor het project Hart van Dieren.
Stortingen	Jaarlijkse storting via resultaatbestemming: € 159.000. Prijscompensatie € 759.000 conform gestelde beleidskaders.
Onttrekkingen	De besteding in 2009 bedraagt € 1.220.000.

Reserve actualisering bestemmingsplannen	Stand per 31 december 2009: € 148.000
---	--

Doel	Realisatie van de actualisatie van bestemmingsplannen
Stortingen	Enmalige storting in 2002. Geen jaarlijkse storting voorzien.

Reserve Rail Velp	Stand per 31 december 2009: € 200.000
--------------------------	---------------------------------------

Doel	Dekken van lasten in verband met het treffen van "Rail-voorzieningen".
Storting	Enmalige storting van € 200.000 heeft plaatsgevonden door bestemming van het rekeningresultaat 2002. Geen jaarlijkse storting voorzien.

Reserve bestemmingsplan Velp-Noord	Stand per 31 december 2009: € 138.000
---	--

Doel	Realisatie van het bestemmingsplan Velp-Noord
Stortingen	Enmalige storting in 2007. Geen jaarlijkse storting voorzien.

Reserve bestemmingsplan Velp-Zuid	Stand per 31 december 2009: € 772.000
--	--

Doel	Realisatie van het bestemmingsplan Velp-Zuid
Stortingen	Enmalige storting in 2007. Geen jaarlijkse storting voorzien.

Reserve Wegen		Stand per 31 december 2009: €244.000
Doel	Reservering van 20% van de beschikbaargestelde middelen bij de nota beleidsinitiatieven 2009 ter dekking van de onderhoudskosten wegen.	
Stortingen	Met ingang van 2009 tot een met 2011 jaarlijkse storting van € 243.600.	

Reserve bestemmingsplan Rheden-Oost		Stand per 31 december 2009: € 175.000
Doel	Realisatie van het bestemmingsplan Rheden-Oost	
Stortingen	Eenmalige storting in 2009. Geen jaarlijkse storting voorzien.	

Reserve bestemmingsplan Velp-Midden		Stand per 31 december 2009: € 100.000
Doel	Realisatie van het bestemmingsplan Velp-Midden	
Stortingen	Eenmalige storting in 2009. Geen jaarlijkse storting voorzien.	

Reserve veerstoep Dieren		Stand per 31 december 2009: € 0
Doel	Bekostiging van verbetering/groot onderhoud veerstoep Dieren.	
Stortingen	Geen jaarlijkse storting.	
Opmerkingen	In 2009 heeft een eenmalige onttrekking plaatsgevonden van € 10.000	

Reserve acties verkeersveiligheid		Stand per 31 december 2009: € 75.000
Doel	Dekking gemeentelijke bijdrage (50%) in de kosten van eenmalige projecten voor verkeerseducatie.	

Reserve beleidsplan 2007-2010		Stand per 31 december 2009: € 1.006.000
Doel	Dekking benodigde incidentele middelen voor de uitvoering van het beleidsplan 2007-2010.	
Stortingen	Eenmalige storting in 2008 van € 2.016.000	

Reserve nota beleidsinitiatieven 2009		Stand per 31 december 2009: € 213.000
Doel	Dekking benodigde incidentele middelen voor de uitvoering van de nota beleidsinitiatieven 2009.	
Stortingen	Op grond van de vastgestelde nota beleidsinitiatieven 2009 heeft er in 2009 een storting plaatsgevonden van € 1.058.000. In 2008 is door het eerder dan gepland uitvoeren van een tweetal initiatieven € 185.000 onttrokken t.l.v. de algemene reserve.	

Reserve onderhoud lokale overheid		Stand per 31 december 2009: € 1.089.000
Doel	Egaliseren van onderhoudskosten aan schoolgebouwen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud.	
Stortingen	Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen BD		Stand per 31 december 2009: € 0
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor gebouwen van de voormalige Bestuursdienst.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen overige bezittingen		Stand per 31 december 2009: € 169.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten op basis van het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen brandweer		Stand per 31 december 2009: € 146.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor de brandweergarages/-kazernes.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve onderhoud bruggen		Stand per 31 december 2009: € 91.000
Doel	Egaliseren van onderhoudskosten van bruggen in de gemeente Rheden.	

Reserve SBO onderhoud zwembaden		Stand per 31 december 2009: 97.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten met betrekking tot de zwembaden in de gemeente Rheden.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud geb. gymlokalen		Stand per 31 december 2009: € 0
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten met betrekking tot de gymlokalen in de gemeente.	
Storting	In 2009 heeft een bijstorting van € 26.000 plaatsgevonden naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud sporthallen		Stand per 31 december 2009: € 0
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten met betrekking tot de sporthallen in de gemeente Rheden.	
Stortingen	In 2009 heeft een bijstorting van € 52.000 plaatsgevonden naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gemeentelijke monumenten		Stand per 31 december 2009: € 96.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor gemeentelijke monumenten.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen Wezijn		Stand per 31 december 2009: € 119.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor gebouwen van de voormalige dienst Wezijn.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO Onderhoudsfonds geb. riolering		Stand per 31 december 2009: € 160.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten op basis van het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen begraafplaatsen		Stand per 31 december 2009: € 4.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor gebouwen bij/op de begraafplaatsen.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve SBO onderhoud gebouwen werkplaatsen		Stand per 31 december 2009: € 214.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor de werkplaatsen.	
Opmerkingen	Stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het SBO onderhoud gebouwen.	

Reserve Arbo, Milieu en Brandveiligheid		Stand per 31 december 2009: € 262.000
Doel	1 Reserve dient ter egalisatie van kosten in verband met het treffen van voorzieningen aan gemeentelijke gebouwen m.b.t. arbo, milieu en brandveiligheid.	
Stortingen	Jaarlijkse storting € 89.328	

Reserve voorbereiding & Toezicht SBO		Stand per 31 december 2009: € 62.000
Doel	2 Egaliseren van kosten die verband houden met voorbereiding, coördinatie en toezicht van werkzaamheden die worden uitgevoerd in het kader van de diverse SBO's.	
Stortingen	Jaarlijkse storting € 94.514	

Reserve onderhoud speelvoorzieningen		Stand per 31 december 2009: € 153.000
Doel	3	Egaliseren van kosten m.b.t vervanging en onderhoud van de speelvoorzieningen.
Stortingen	Jaarlijkse storting € 126.126	

Reserve onderhoud riolering		Stand per 31 december 2009: € 3.833.179
Doel	4	Reservering van middelen voor onderhoud riolering en egalisatie van de rioolheffing.
Stortingen/onttrekkingen	Jaarlijkse stortingen en onttrekkingen vinden plaats op basis van het vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan.	

VOORZIENINGEN

Voorzieningen verplichtingen en verliezen (44,1,a)

Voorziening frictiekosten en Casco		Stand per 31 december 2009: € 584.000
Doel	Dekking van incidentele frictiekosten en kosten die voortvloeien uit de veranderplannen Casco.	
Stortingen	In 2009 heeft een bijstorting van € 18.000 plaatsgevonden naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen.	

Voorziening wachtgelden		Stand per 31 december 2009: € 12.000
Doel	Dekking van kosten met betrekking tot oude wachtgeldregeling van enkele medewerkers.	
Stortingen	Eenmalige storting in 2006 (€ 15.000)	

Voorziening bruidschat Scholengroep Vekuwezoo		Stand per 31 december 2009: € 355.000
Doel	Bij de verzelfstandiging van de bestuurscommissie Openbaar Onderwijs Rheden (OOR) is overeengekomen dat een bruidschat wordt betaald. Hiervoor is in 2006 een voorziening gevormd.	
Stortingen	Eenmalige storting in 2006 (€ 2.040.000)	
Onttrekkingen	Uitbetaling bruidschat in de jaren 2006 t/m 2010. Verantwoording door de Scholengroep Vekuwezoo door middel van accountantsverklaring.	

Voorziening FPU		Stand per 31 december 2009: € 201.000
Doel	Dekking van kosten met betrekking tot de FPU regeling van medewerkers.	
Stortingen	Eenmalige storting in 2006 (€ 63.000). Naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen heeft in 2008 een bijstorting plaatsgevonden van € 46.000.	
Onttrekkingen	De FPU uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.	

Voorziening sociaal vangnetbeleid		Stand per 31 december 2009: € 18.000
Doel	Uitvoering geven aan sociaal werkgeverschap	
Stortingen	Eenmalige storting in 2001. Naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen heeft in 2006 een bijstorting plaatsgevonden van € 57.000.	
Onttrekkingen	Kosten van vervanging van medewerkers die vanwege ziekte of lichamelijke beperkingen blijvend niet meer in staat zijn om de eigen werkzaamheden te verrichten.	
Opmerkingen	Voordat gebruik wordt gemaakt van deze voorziening/regeling, moeten alle andere mogelijkheden zijn onderzocht. Bovendien moet worden voldaan aan een aantal vastgestelde criteria.	

Voorziening veiligheid gebouwen primair onderwijs		Stand per 31 december 2009: € 37.000
Doel	Dekking van de kosten in verband met de optimalisering van de veiligheid van de gebouwen voor het basisonderwijs.	

Voorziening optimalisering veiligheid gemeentelijke gebouwen		Stand per 31 december 2009: € 6.000
Doel	Dekking van de kosten in verband met de optimalisering van de veiligheid van gemeentelijke gebouwen (met uitzondering van de gebouwen voor het basisonderwijs).	
Stortingen	Naar aanleiding van de beoordeling van de toereikendheid van de voorzieningen heeft in 2008 een bijstorting plaatsgevonden van € 272.000.	

Voorziening verliesgevende complexen grond-exploitatie		Stand per 31 december 2009: € 4.832.000
Doel	Dekking van verwachte verliezen met betrekking tot verliesgevende complexen grondexploitatie.	

Voorzieningen risico's (44,1,b)

Voorziening Werk en Scholing		Stand per 31 december 2009: € 0
Doel	Dekking van mogelijke aansprakelijkheid in verband met de faillissementsafwikkeling van de stichting Werk en Scholing.	
Storting	Eenmalige storting van € 1.000.000 in 2003. Geen jaarlijkse storting voorzien.	
Opmerking	Naar aanleiding van de definitieve afwikkeling van het faillissement van de stichting Werk en Scholing is de voorziening niet meer benodigd. In 2009 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 166.000.	

Voorzieningen ter egalisatie van kosten (44,1,c)

Voorziening SBO onderhoud wegen		Stand per 31 december 2009: € 1.053.000
Doel	Egalisatie van onderhoudskosten voor wegen.	
Stortingen	Eenmalige extra storting in 2007 van € 2.317.000 naar aanleiding van geconstateerd achterstallig onderhoud.	

Voorziening egaliseringsfonds vervanging straatverlichting		Stand per 31 december 2009: € 1.024.000
Doel	Het egaliseren van de kosten voor onderhoud en vervanging van de straatverlichting.	
Opmerkingen	Het onderhoud geschiedt op basis van het SBO vervanging straatverlichting.	

Voorzieningen middelen derden (44,1,d)

Voorziening afkoopsom onderhoud graven		Stand per 31 december 2009: € 1.955.000
Doel	Reservering van ontvangen afkoopsommen t.b.v. onderhoud graven.	
Opmerkingen	Bespaarde rente wordt jaarlijks ingezet t.b.v. de exploitatie voor het onderhoud van de graven. Hiervoor is een SBO beschikbaar.	

Voorziening onderhoud grafrechten		Stand per 31 december 2009: € 95.000
Doel	Reservering van ontvangen grafrechten t.b.v. onderhoud graven.	

Verloopoverzicht vooruitontvangen rijkbijdragen

Rijksbijdrage	Stand per 1 januari 2009	Vermeerdering	Vermindering	Stand per 31 december 2009
Inburgering oudkomers	1.052		-1.052	-
RSU-JGZ kinderen < 1 jaar	8.019		-8.019	-
3R gemeenten	960		-960	-
BDU Centrum voor jeugd en gezin	75.458	196.780	-213.951	58.287
JGZ uniformdeel 2009	-	27.961		27.961
TBAU regeling (bevordert act en uitstroom uitk gerecht)	9.200		-9.200	-
Niet G31 Inburgering allochtone vrouwen	11.165	-		11.165
Innovatieproject W&B JOBS	98		-98	-
Onderwijs achterstanden beleid (OAB) 2006 - 2010	83.614	410.918	-358.121	126.411
Invoering elektronisch kliddossier	15.450			15.450
Reg stimulering aanpassing huisvesting brede scholen 2009	-	187.893		187.893
BOS project Dieren	17.729		-7.129	10.600
BOS project Velp	42.964			42.964
Rijksinburgering Cohort 2007	102.851			102.851
Rijksinburgering Cohort 2009	-	67.200		67.200
Wet inburgering Scholing en activering Fonds werk & inkomen	373.388		-229.932	143.456
	3.360.701	3.942.616	-5.621.810	1.681.507
Voorziening inburgering nieuwkomers	76.437	17.485	0	93.922
Voorziening ISV I	165.063	3.301	-23.000	145.364
ISV II	752.979	681.128	-583.499	850.608
Voorziening RGSVH '87 en PHW '85	323.762	7.832	-44.264	287.390
Geldelijke steun gehandicapten	118.132	2.279	-40.955	79.456
Subsidie energiebesparing	-	100.000	-17.696	82.304
Schuldhelpverlening		63.854		63.854
Stimulering versnelling nieuwbouw	-	1.228.250		1.228.250
Totaal (verantwoord onder overlopende passiva)	5.539.022	6.937.497	7.169.626-	5.306.893

Gemeente Rheden

Staat van restantkredieten 2009

Omschrijving	Budgethouder	Object nr.	VAG nr.	Beschikbaar gesteld in	Uitgaven			Inkomsten			Restant krediet per 31/12/09	
					Beschikbaar gesteld t/m 2008	Beschikbaar gesteld in 2009	Werkelijke uitgaven t/m 2008	Werkelijke uitgaven in 2009	Restant krediet per 31/12/09	Beschikbaar gesteld in 2009		Werkelijke inkomsten t/m 2008
Beschikbaar gestelde kredieten t/m 2009												
Oversteehouder, P. Kennedy's	150002	9915021	522.02.11	2002	54.454	1.502	53.959	48.121	53.959			
Facpadepian 2005, 2007 en 2008	150002	9915026	542.06.03	2006	158.000	39.053	95.928	48.121	95.928			
30 km zone velp Das huizen	150002	9915028	542.07.01	2007	127.000	45.000	63.000	63.000	47.473			
30km zone Nieuw Veld Zuis	150002	9915028	542.08.02	2008	28.000	89.850	28.873	28.873	52.977			
30 km zone Dieren West	150002	9915028	542.09.03	2008	272.000		43.962	16.337	43.962			
Herfhringling Dappelen Ellesort.	150002	9925105	522.07.01	2007	51.330		87.258	87.258	84.232			
Kunstbosveld De Pinnerberg	150009	9935027	284.03.01	2003	420.000		12.947		12.947			
Tidelijk lokaal Doolhuizen	150013	9935028	205.05.03	2005	112.582		91.585		21.418			
2 zeehuizen lokaal St. Mairibus	150013	9935029	216.06.01	2006	411.890		40.000	212	37.418			
1 lokaal lokaal Scherrenbos	150013	9935034	222.05.01	2005	112.882		2.657	107.193	5.332			
HP08 Kon ermsa Parm-Be groep	150013	9935030	208.06.03	2008	398.333	119.302	17.860	17.860	223.271			
HP07 Scherrenbos aanvullend Bo lokaal	150013	9935070	222.07.01	2007	128.887		128.887		128.887			
MP08 Proxysportbevestiging	150018	9935100	208.06.00	2008	100.000	260.000	192.807	192.807	57.707			
MP05 Akker aanp. t Katalije	150013	9935101	216.08.01	2008	62.410		900	900	57.079			
MP05 Scherrenbosveld uitbr 1 lokaal	150013	9935108	208.08.03	2008	265.953		265.953		265.953			
MP08 Dagh huizer 7 gpr nancy	150018	9935109	208.08.04	2008	1.070.805		1.013.906		1.013.906			
MP05 Ronck: DLP/Ineb 12a gr	150013	9935110	216.08.08	2008	12.619		12.619		12.619			
MP05 Proxibus renovatie	150013	9935112	216.08.08	2008	1.086.276		1.033.900	2.478	1.033.900			
MP05 Ambros renovatie	150013	9935113	216.08.09	2008	857.398		833.821		833.821			
MP05 P. Margriet uitbr Bo gpr	150013	9935114	208.08.05	2008	255.353		255.353		255.353			
MP05 pr Margriet venv noodloa	150013	9935115	208.08.05	2008	34.595		34.595		34.595			
MP05 Dep Anne Frank renovatie	150013	9935116	216.08.05	2008	563.500		563.500		563.500			
MP05 Tenaar Iwercer's gymzaal	150013	9935118	222.08.03	2008	112.000		112.000		112.000			
MP05 Rhedens Inport, nieuwb. Do Tenaar	150018	9935119	251.08.01	2008	111.431		111.431		111.431			
Renovatie industrieunits gemeentehale	450001	9945008	045.08.01	2008	800.000	488.427		87.856	117.573			
ICT dienstverlening	400001	9945023	053.05.07	2005	270.000	185.638		87.856	16.906			
Kroesat Coöperatieheer	901001	9945332	048.07.01	2007	41.000	15.305			25.695			
Medeinzering FMS	501001	9945335	048.07.02	2007	78.000	7.183			68.810			
					7.310.358	335.850	6.452.833	5.313.789	319.765	-246.224	-24.592	-48.351
In 2009 beschikbaar gestelde kredieten												
30 km zone Laag Soeren	150002	9915023	542.06.02	2009		50.000		2.735	47.265			
30 km zone Oud Veld Zuis	150002	9915024	542.06.01	2009		30.158			30.158			
Vereniging VRI's	150002	9915025	548.09.01	2009		361.575			361.575			
Vereniging autoautomaten Ve	150002	9915028	552.08.01	2009		111.593		54.009	57.584			
Kwaliteitsverb. RGV fietspaden	150002	9915029	542.09.05	2009		20.000			20.000			
RGV fietspad Beeldhuzenweg	150002	9915070	522.08.03	2009		145.000			145.000			
RGV fietspaden diverse 2009	150002	9915071	522.09.04	2009		93.272			93.272			
Aanleg Tunnel Zelenweg Dieren	150002	9915072	522.08.05	2009		90.441			90.441			
Ontwikkelpart laag soeren	250001	9925111	522.08.01	2009		1.025.000		522.419	102.581			
Adriaanswa lichtevochtiging	250001	9925112	522.08.02	2009		5.205		5.205	5.205			
Bloemsterren Gymnas	250001	9925204	042.08.01	2009		265.000		155.260	128.740			
Bloemsterren Gymnas	250001	9925211	222.09.01	2009		3.814.871		98.441	3.716.250			
Bloemsterren Gymnas	250001	9925212	281.09.01	2009		941.491		23.816	917.565			
Bloemsterren Gymnas	250001	9925213	978.09.01	2009		1.310.054		65.518	1.273.546			
Groen Renovatiekroesat	300001	9935100	522.09.01	2009		300.000		60.720	219.680			
GBA-V online	400002	9945338	074.06.01	2009		5.855		4.441	1.414			

Omschrijving	Saaufhouder	Object nr	VAG nr	Beschikbaar gesteld in	Uitgaven			Inkomsten			Restant-krediet per 31/12/08		
					Beschikbaar gesteld t/m 2008	Beschikbaar gesteld in 2009	Werkelijke uitgaven t/m 2008	Werkelijke uitgaven in 2009	Restant-krediet per 31/12/08	Beschikbaar gesteld t/m 2008		Beschikbaar gesteld in 2009	Werkelijke inkomsten in 2009
Aanleg Glasvezelkabel:	453001	9845335	046.08.02	2008	308.000	183.838	183.838	183.838	122.381				
Aansluiting Unicom	200X02	9880045	870.08.01	2008		33.365	33.365	33.365	-8.573				
Lapras Egis	800X02	9980047	978.09.03	2009		6.572	6.572	6.572	-8.573				
					0	1.368.542	1.368.542	1.368.542	7.293.236	0	-237.230	0	-237.230
aangekomen bestan afgewikkelde kredieten													
verkeersvrijwillig plan	150X02	9615005	549.00.04	2000		7.889	7.889	7.889	-7.889				
CAD-GIS pakket selectieproject	455X01	9845308	052.03.02	2005		404	404	404	-404				
Vereniging Theofyrtalar	453X01	9845338	042.08.01	2008		-5.052	-5.052	-5.052	5.352				
					0	3.521	3.521	3.521	-3.521	0	0	0	0
Prognose af te wikkelen kredieten 2008													
Renovatie bleekkamers Theotorma	280X01	9828003	282.08.02	2008	172.234	146.772	24.103	24.103	1.339				
IHPCB Sluwerken verhogende nieuwbouw	350X01	9935007	508.06.01	2008	3.895.588	4.002.388	35.789	35.789	-86.178				4.296
IHPCB VK De Tander Nieuwbouw	350X01	9935008	222.06.01	2006	65.250	390.625	-53.536	-53.536	390.625			-246	
WPO8: Juliana inruiz Stroombox	350X01	9935105	222.06.01	2008	717.244	824.482	19.289	19.289	73.454				
WPO8: Tander nieuwbouw symcaal	360X01	9935117	222.06.02	2006	774.682	110.727	774.682	774.682	-25.463				
Ordz & Impi schuifwiel	500X01	9945328	052.06.08	2008	84.284	230.727	16.981	16.981	-1.977				-60.000
CMS ritane/samen w. Arnhem	520X01	9845334	022.07.01	2007	18.152	37.538	37.538	37.538	-7.538				-8.071
GBA LO.37 Get: Pink Recorde	400X02	9845340	074.09.02	2009	30.000	7.820	18.152	18.152	-7.538				
schiedsmineer Hangmat T-waif.	700X01	9870008	282.06.01	2009	75.000		37.538	37.538	-7.538				
Voorz.kred.bvw.garage Dierfen	820X01	9980025	978.05.01	2005	413.104		101.908	101.908	101.908				
sortbloeycug 39747 2007	820X02	9980041	978.07.05	2007	6.140		5.140	5.140	5.140				
Vereniging redgroeischap	800X02	9980042	972.08.01	2008	18.000		18.988	18.988	-998				
ombouw bus 49769 n.v.v.overtuig	900X02	9980048	978.09.01	2009	9.235		9.250	9.250	555				
vernieuwbare 38736	820X01	9980044	978.06.02	2009	853.573	1.037.181	103.718	103.718	-103.578				
Res.Lanslanlaan 2e fase	250X01	9925034	522.03.02	2003	303.478	387.638	8.840	8.840	-42.798				
Wegen div. inbegr.proecten	280X01	9925103	522.03.06	2004	482.000	428.347	37.955	37.955	-84.443				
Res.Hoerwillest De Steeg	250X01	9925108	522.03.01	2008	57.880	0	0	0	0				
Single fig-wd	450X01	9945337	043.08.03	2008	64.000	86.159	0	0	-32.159				
Kantoor Boecoplaan 1 De Steeg	150X04	9815001	508.06.01	2008	22.000	28.525	12.085	12.085	-5.525				
ANWB bewegwijzering 2007	150X02	9815008	548.06.02	2007	15.000	28.525	0	0	-13.525				
ANWB bewegwijzering 2008	150X02	9815007	542.06.03	2008	31.500	0	0	0	0				
Plaats Lisselsteeg/Waardweg	150X04	9815100	508.06.01	2009	21.000	66.487	24.483	24.483	-3.483				
Luchtheilind. Her. Kasteel Vlp	200X01	9820015	040.08.02	2008	62.500	0	0	0	-3.937				
Aanscher aumr. SQUUXO	200X01	9830064	882.05.01	2009	20.000	5.585	19.655	19.655	195				
L. wachweg: ibv. begraafplat	250X01	9825108	522.03.02	2006	0	5.585	-9.935	-9.935	0				
Res. Zutphensestraatweg E. soom	250X01	9825108	522.03.02	2006	350.221	7.804.332	672.944	672.944	370.209				
					8.198.964	7.804.332	2.509.769	2.509.769	12.973.623	-1.214.523	-63.079	-1.152.643	-732.817
					15.507.222	9.191.495	9.191.495	9.191.495	12.973.623	-1.338.988	-300.309	-1.378.895	-156.225
Totaal													

Toelichting op de staat van restantkredieten 2009

U heeft op 31 januari 2006 het Besluit 'Regeling Investerings 2006' vastgesteld. In deze regeling zijn de richtlijnen opgenomen hoe om te gaan met investeringen en de wijze waarop het college verantwoording aflegt over de inzet van de investeringskredieten.

In artikel 12 van deze regeling is opgenomen dat in de jaarrekening een staat van restant kredieten wordt opgenomen die een stand geeft van onder meer de werkelijke inkomsten en uitgaven op het beschikbaar gestelde krediet. Dit met uitzondering van de investeringen die voortvloeien uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), de vastgestelde plannen voor Systematisch Beheer en Onderhoud (SBO) en het verkeersveiligheidsplan (VVP). Voor deze kredieten wordt tegelijk met de jaarrekening apart verantwoording afgelegd.

In artikel 14 is geregeld dat investeringskredieten groter dan € 100.000 worden afgesloten met een projectverantwoording. De projectverantwoording wordt ter vaststelling aan ons voorgelegd en aan u ter kennisname voorgelegd. In artikel 14 is tevens geregeld op welke wijze de projectverantwoording plaats vindt. Voor investeringskredieten kleiner of gelijk aan € 100.000 geldt dat deze worden afgesloten middels de jaarlijkse verantwoording in de jaarrekening.

In onderstaande toelichtingen wordt inzicht gegeven in de te verwachten afwijkingen van relevante omvang met betrekking tot de vervangings- en uitbreidingsinvesteringen. Bij het melden van relevante afwijkingen in de toelichting gaat het om afwijkingen in de planning, uitvoering en financiën.

Vóór 2009 beschikbaar gestelde kredieten

Verbetering verkeersveiligheid Kennedylaan

Bij de bestuursrapportage is aangegeven dat het restant krediet van circa € 53.000 binnen het VVP in zal worden gezet voor de fietssuggestiestroken Daalhuizerweg. Hiervoor wordt nog een voorstel worden ingediend.

Fietspadenplan 2006-2010

Voor het uitvoeringsprogramma fietspadenplan 2006-2010 wordt jaarlijks t/m 2010 € 46.000 aan krediet beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2009 bedraagt het restant krediet € 96.000. Hiervan is € 20.000 gereserveerd voor het project fietsenstalling NS station te Rheden en € 35.000 voor een aanpassing in Laag-Soeren. Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2010 en is naar huidig inzicht, samen met het nog beschikbaar te stellen krediet voor 2010, toereikend voor de uitvoering van het fietspadenplan.

30 km zone Velp Daalhuizen

Voor de inrichting van een 30 km zone in de wijk Daalhuizen te Velp is een krediet verstrekt van € 127.000. De werkzaamheden worden afgerond in 2010, waarna het krediet kan worden afgewikkeld. De verwachting is dat de uitgaven binnen het beschikbaargestelde krediet blijven.

30 km zone Nieuw Velp Zuid

Dit project is onderdeel van het project de Rietgangsingel. In 2008 is aan het project de Rietgangsingel een bijdrage geleverd van € 26.000. In 2009 is voor de inrichting van de 30 km zone Nieuw Velp Zuid een krediet beschikbaar gesteld van circa € 116.000. In het derde kwartaal van 2009 is gestart met de uitvoering van dit project. Het krediet wordt doorgeschoven en zal naar verwachting worden afgewikkeld in 2010.

30 km zone Dieren West

Voor de inrichting van een 30 km zone in de wijk Dieren-West is een krediet verstrekt van

€ 212.000. In 2008 is gestart met de voorbereidende werkzaamheden en de uitvoering van dit project. Het project is nog in uitvoering en zal naar verwachting in 2010 worden afgewikkeld.

Herinrichting Dorpsplein Ellecom

Voor de herinrichting van het Dorpsplein te Ellecom is een krediet beschikbaar gesteld van circa € 61.000. De uitvoering is gestart en zal in 2010 worden afgerond.

Kunstgrasveld de Pinkenberg

Dit krediet wordt nog gehandhaafd omdat de jaarlijkse bijdrage van de voetbalvereniging nog ten gunste van het project moet komen. In 2011 als alle bijdrage binnen zijn zal het krediet worden afgewikkeld.

Tijdelijk lokaal Daalhuizen

Het tijdelijke lokaal Daalhuizen is in 2005 geplaatst en zal voor 2011 worden verwijderd. Het krediet is benodigd voor de kosten van verwijdering. Na verwijdering vindt afwikkeling van het krediet plaats.

Permanente lokalen (2) St. Mauritius

Een gedeelte van het krediet is besteed aan architectkosten. Op dit moment vormt het geldende bestemmingsplan een knelpunt, waardoor in de hoogte gebouwd zou moeten worden. Aangezien de kosten hierdoor veel hoger zouden zijn en niet meer passen binnen de beschikbare normvergoeding is hiervan afgezien.

In het masterplan onderwijshuisvesting is nieuwbouw van deze school opgenomen. Het restantkrediet voor de 2 permanente lokalen is naar verwachting geheel benodigd voor tijdelijke huisvesting gedurende de bouwtijd. Op dit moment worden de tijdelijke voorzieningen bij de school uitgebreid en worden er intern een aantal aanpassingen doorgevoerd.

IHP 2006 Permanente 8^e groep Koningin Emmaschool

Dit krediet wordt nog ingezet voor de uitbreiding met één permanente 8^e groep. Besloten is dit krediet in te zetten bij de middelen voor de renovatie van de school.

In dit project is ook het krediet opgenomen voor de plaatsing van twee noodlokalen. Deze zijn reeds in 2007 geplaatst. De planning van de zgn., Carrousel Dieren is vertraagd door het oponthoud t.a.v. de Bloemershof. De renovatie van de Koningin Emmaschool start naar verwachting begin 2011.

Tijdelijk lokaal Sterrebos

Het tijdelijk lokaal is geplaatst in 2009. Er worden geen kosten meer verwacht. Het krediet kan worden afgewikkeld.

IHP 2007 Sterrenbos 6^e lokaal

Het krediet is nodig voor tussentijdse aanpassingen aan het gebouw Molenweg (voorheen Sterrenbos) voor inhuizing van de Koningin Emmaschool in december 2010/ januari 2011. Momenteel is de school in gebruik door het praktijkonderwijs, dit is voortgezet onderwijs met hieraan aangepaste voorzieningen. De Koningin Emmaschool is primair onderwijs en heeft een enigszins andere inrichting nodig.

MP08 projectvoorbereiding en advisering

Voor de uitvoering van het masterplan is in de investeringslijst € 1,5 miljoen opgenomen voor een periode van 15 jaar. In 2008 is hiervan € 100.000 aangevraagd als krediet. Voor de uitvoering in 2009 is € 200.000 beschikbaar gesteld. Van de resterende € 1,2 miljoen zal jaarlijks tot en met het jaar 2013 € 300.000 beschikbaar worden gesteld.

MP08 Akker aanpassing 't Keteltje

Betreft de aanpassing van 2 ruimtes in 't Keteltje. Deze zijn voor een lager bedrag uitgevoerd dan geraamd waardoor er een overschot zal ontstaan van ca. € 50.000.

Dit restant budget is mogelijk benodigd voor de huurvergoeding voor 5 jaar aan St. Speelhof en voor aanpassing van het derde lokaal in 't Keteltje als er voor de toneelvereniging in december 2009 een andere ruimte elders vrijkomt.

MP08: Schaddeveld uitbr. 1 lokaal

Op basis van het uitvoeringsplan vindt er geen uitbreiding bij 't Schaddeveld plaats. Wel moet er nog gekeken worden naar een aantal functionele aanpassingen zodat het gebouw weer voldoet aan de onderwijskundige ontwikkelingen. Het krediet wordt overgeheveld naar 2010.

MP08: Daalh huisv 7 gr renov

Verhuizing van de school naar het Groenhorstcollege is definitief van de baan. In het vierde kwartaal 2009 is er een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden van renoveren, eventueel in combinatie met een uitbreiding bij de dépendance aan de Egmondstraat. Dit zou dan een renovatie voor tenminste 10 groepen zijn, omdat de splitsing van de school middels nieuwbouw door de bezuinigingen is komen te vervallen.

Het krediet is naar verwachting toereikend en wordt meegenomen naar 2010.

MP08: Roncalli OLP/meub 12^e gr.

Op basis van een declaratie van het schoolbestuur zal in 2010 een bedrag worden uitgekeerd. De leerlingen telling per 1 oktober 2009 dient als basis voor de hoogte van de uitkering. Het krediet zal naar verwachting worden afgewikkeld in 2010.

MP08: Fredericus renovatie

Het plan is in voorbereiding. Uitvoering en afwikkeling van het krediet zal naar verwachting plaats vinden in 2010.

MP08: Arnhorst renovatie

In 2009 is gestart met de uitvoering van dit project. Het krediet zal naar verwachting worden afgewikkeld in 2010.

MP08: Pr Margriet uitbr 6^e gr.

Op de Pr. Margrietschool moet uitgebreid worden. Dit wordt echter lastig in verband met het bestemmingsplan. Bij de bestuursrapportage 2009 is vermeld dat er afwegingen worden gemaakt in samenwerking met de school De Vogelaar in Dieren. Inmiddels is besloten de Vogelaar te renoveren en niet te kiezen voor nieuwbouw. Als gevolg van dit besluit zal er een onderzoek moeten plaatsvinden naar andere mogelijkheden voor permanente uitbreiding.

Prinses Margriet verwijderen noodlokaal

Bij de Prinses Margrietschool wordt een noodlokaal gebruikt welke dient als leslokaal.

Bij de bestuursrapportage 2009 is vermeld dat de situatie nader wordt gezien en verdere besluiten worden genomen in relatie tot de gedoogde situatie tot 1 juli 2010. Het leslokaal zal in de zomervakantie 2010 worden verwijderd.

MP08: Dep Anne Frank renovatie

In 2009 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd en afgerond. Op basis van dit onderzoek wordt voorgesteld een multifunctionele accommodatie te ontwikkelen. Besluitvorming vindt plaats in februari 2010.

Tender Inventaris gymzaal

Dit project maakt onderdeel uit van het plan Bloemershof. Na verwachting zal er in 2010 worden gestart.

Rhedens inventaris nieuwbouw De Tender

Dit project maakt onderdeel uit van het plan Bloemershof. Na verwachting zal er in 2010 worden gestart met het project.

Renovatie inductieunits gemeentehuis

De renovatie is nog niet afgewikkeld in verband met problemen van de oplevering. Het restant krediet van € 112.000 wordt overgeheveld naar 2010.

ICT dienstverlening

Voor het project digitalisering dienstverlening is een totaal krediet beschikbaar gesteld van € 270.000. Bij de jaarrekening 2009 bedraagt het restant krediet € 16.000. Het restantkrediet wordt overgeheveld en zal naar verwachting worden afgewikkeld in 2010.

Krediet contractbeheer

In het vierde kwartaal van 2007 is gestart met de uitvoering van dit project. In verband met problemen in de technische omgeving wordt de voorgenomen investering uitgesteld naar 2010.

Modernisering FMS

Voor het scannen facturen is er een krediet beschikbaar gesteld van € 76.000. In verband met problemen in de technische omgeving en de ontwikkelingen van het Mid-Office en een nieuw financieelsysteem wordt het krediet doorgeschoven naar 2010.

In 2009 beschikbaar gestelde kredieten

30 km zone Laag Soeren

In 2009 is voor de inrichting van een 30 km zone in Laag Soeren een krediet beschikbaar gesteld van € 50.000. De werkzaamheden voor het plaatsen van een plateau op de Harderwijkerweg zijn in voorbereiding. De uitvoering van dit project vindt in 2010 plaats.

30 km zone Oud Velp zuid

In totaal is voor dit project € 30.000 aan krediet beschikbaar gesteld in 2009. In 2009 is gestart met de uitvoering van dit project en zal naar verwachting in 2010 worden afgerond.

Vervanging VRI's

Ter optimalisering van de verkeerslichten op meerdere kruispunten en het verkeersplein Velperbroek is er in 2009 een krediet beschikbaar gesteld van € 362.000. Aan dit project wordt deelgenomen door diverse wegbeheerders (o.a. Provincie Gelderland en Gemeente Arnhem). Door gezamenlijke aanbesteding is er een kostenvoordeel behaald. Tevens is de verwachting dat de subsidie voor dit project hoger uitvalt dan verwacht. Hierdoor wordt er een onderschrijding op het krediet verwacht van circa € 40.000. Het krediet wordt meegenomen naar 2010.

Vervanging parkeerautomaten

Te behoeve van de vervanging van de parkeerautomaten in Velp is een krediet beschikbaar gesteld van circa € 112.000. De opdracht tot vervanging is in 2009 verstrekt en de uitvoering vindt begin 2010 plaats. Het krediet wordt overgeheveld naar 2010.

Vervanging fietsenstalling station Rheden

De vervanging van de fietsenstalling NS station Rheden is onderdeel van het project fietspadenplan 2006-2010. Het krediet wordt overgeheveld naar 2010.

Kwaliteitsverbetering RGV fietspaden/ RGV fietspad beekhuizenseweg/ RGV diverse fietspaden 2009

Voor de verbetering van RGV fietspaden in het kader van het fietstotaalplan zijn kredieten verstrekt voor een totaal bedrag van circa € 329.000. Met de uitwerking van deze plannen is een begin gemaakt. Afrekening zal niet eerder plaatsvinden dan eind 2010. De verwachting is dat de uitgaven binnen het beschikbaar gestelde krediet zullen blijven.

Aanleg tunnel Molenweg

Voor de aanleg van de tunnel Molenweg is er in 2009 een krediet beschikbaar gesteld van € 1.025.000. Het project is in uitvoering en loopt door in 2010. De verwachting is dat de uitgaven binnen het beschikbaar gestelde krediet zullen blijven.

Ontmoetingspunt Laag Soeren

Het project is in voorbereiding en het krediet wordt overgeheveld naar 2010.

Adiabatische luchtbevochtiging

Voor het vervangen van de regeltechnische installatie ten behoeve van de klimaat installatie van het gemeentehuis is er een krediet beschikbaar gesteld van € 265.000. Het werk is inmiddels grotendeels uitgevoerd en de verwachting is dat het project in 2010 wordt afgerond. De verwachting is dat de uitgaven binnen het beschikbaar gesteld krediet zullen blijven.

Bloemersterrein school/ gymzaal en brandweerkazerne

Voor de realisatie van dit project is er een krediet opgenomen van € 6.066.000. Inmiddels heeft de aanbesteding plaatsgevonden en is inmiddels de opdracht verstrekt. Na een voorbereidingsperiode is in december de daadwerkelijke uitvoering gestart. Het krediet dient overgeheveld te worden naar 2010, waarbij de verwachting is dat er ruimschoots binnen het beschikbaar gestelde krediet zullen blijven.

Groen renovatiekosten

Voor de renovatie van gemeentelijk groen wordt tot en met 2012 jaarlijks € 300.000 aan krediet beschikbaar gesteld. De werkzaamheden worden volgens planning uitgevoerd. De uitgaven op het krediet in 2009 bedragen circa € 80.000. Het restant wordt overgeheveld naar 2010.

GBA V-online

Het beschikbaar gestelde krediet is toereikend, het project wordt afgerond in 2010.

Aanleg glasvezelkabel

In 2009 is voor dit project een krediet beschikbaar gesteld van € 308.000. Het project is in uitvoering en zal naar verwachting worden afgewikkeld in 2010.

Aanschaf uniformen

In 2009 zijn er uitgaven verantwoord ten bedrage van € 34.000 voor de aanschaf van uniformen voor alle leden van de brandweer. De afschrijvingslasten op dit krediet zullen worden gedekt uit het jaarlijks beschikbaar gestelde budget voor dienstkleding. De totale uitgaven voor de aanschaf zullen circa € 42.000 bedragen.

Laptops Eagle

In 2009 zijn er uitgaven verantwoord ten bedrage van circa € 7.000 voor de aanschaf van laptops eagle. Deze worden gebruikt om de communicatie tussen voertuigen te bevorderen en er wordt

inzicht verschaft waar een voertuig zich bij een inzet bevindt. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt uit de onderuitputting op de kapitaallasten bij het krediet combinatievoertuig 39747.

Afgewikkelde kredieten In 2009

In 2009 zijn diverse investeringen gerealiseerd. Zoals hieronder beschreven zijn er investeringen gerealiseerd binnen de beschikbaar gestelde kredieten en er zijn investeringen die een overschrijding laten zien. De financiële effecten worden verwerkt in de begroting 2010 en volgende jaren via de bestuursrapportage 2010. De uitvoering van de investeringen zijn volgens het aanbestedingsbeleid uitgevoerd van de gemeente Rheden. Kredieten kunnen nu eenmaal om diverse redenen overschreden worden. Bij tussentijdse rapportages wordt zowel het college als raad geïnformeerd over de voortgang van de investeringen met de eventuele financiële afwijkingen. Conform de Regeling Investerings 2006 wordt de afwikkeling van kredieten beneden de € 100.000 opgenomen bij de vaststelling van de jaarrekening. Op basis van deze interne regelgeving is in 2009 rechtmatig gehandeld. De raad van de gemeente Rheden geeft bij het vaststellen van de jaarrekening en jaarverslag goedkeuring aan de afgewikkelde investeringen. Investeringskredieten groter dan € 100.000 worden afgesloten met een projectverantwoording. De projectverantwoording wordt ter vaststelling aan het college voorgelegd en ter kennisname aan de raad gebracht.

Afgewikkelde investeringskredieten

Renovatie kleedkamers Theothorne

De werkzaamheden zijn uitgevoerd en het krediet wordt bij de jaarrekening 2009 afgewikkeld met een geringe overschrijding van circa € 1.000.

Brede school Elswelden

De bouw van de brede school Elswelden is inmiddels afgerond. Het pand is eind mei opgeleverd en in juni voor het eerst in gebruik genomen. De besteding van het krediet is inmiddels verantwoord.

IHP 2006 Voorbereidingskrediet De Tender

Voorbereidingen zijn afgerond. Begin 2010 wordt gestart met de bouw. Op dit krediet zijn de totale voorbereidingskosten voor De Tender en de gymnastiekzaal verantwoord. De totale overschrijding op het krediet bedraagt bijna € 289.000. In dit bedrag is ook de overschrijding van € 39.000 op het voorbereidingskrediet voor de brandweergarage in Dieren meegenomen. De overschrijding is met name veroorzaakt door de extra onderzoekskosten die nodig zijn geweest vanwege het meerdere malen bijstellen van de plannen. Via tussentijdse rapportages is de overschrijding van het krediet tijdig aangegeven. De financiële effecten van de overschrijding zullen worden verwerkt in de bestuursrapportage 2010.

Juliana Inhuizing Sterrebos

Project is afgerond. In 2010 worden de advieskosten toegerekend aan dit project. De verwachting is dat het krediet in 2010 zal worden afgewikkeld een overschot van € 40.000.

MP08: Tender nieuwbouw gymzaal

Krediet wordt betrokken bij het krediet Bloemersterrein.

Onderzoek en implementatie software Werk & Inkomen

Voor onderzoek- en implementatiekosten van het softwarepakket is een totaal krediet verstrekt van € 84.000. Als gevolg van wettelijke regelgeving hebben er enkele aanpassingen moeten plaatsvinden. De standaardprocessen zijn uitgebreid zodat er een betere aansluiting is met bestaande workacties. De kosten hiervan hebben € 20.000 bedragen. Verder is er als gevolg van de bijstelling in de programmatuur deelgenomen aan extra opleidingsdagen voor € 7.000. Het

krediet is overschreden met € 27.000 en wordt afgewikkeld. De financiële effecten van de overschrijding zullen worden verwerkt in de bestuursrapportage 2010.

Content management systeem (CMS intranet)

Voor de aanschaf van nieuwe software CMS is er een krediet beschikbaar gesteld van € 181.750. In het kader van het vergroten van kennis en kostenverdeling is gekozen voor samenwerking met de gemeente Arnhem. De invoering van het CMS systeem heeft enige vertraging opgelopen en er is gebleken dat er een 2^{de} server moet worden aangeschaft. In 2009 is hiervoor een extra krediet beschikbaar gesteld van € 60.000.

Het krediet wordt in 2009 afgewikkeld met een geringe overschrijding van € 2.000.

GBA LO.37 Genronics Pink roccade

Het krediet is afgewikkeld in 2009.

Schrobmachines Hangmat Theothorne

Bij de krediet aanvraag is abusievelijk geen rekening gehouden met de niet verrekenbare BTW. Hierdoor wordt het krediet met € 7.538 overschreden. Het krediet is afgewikkeld in 2009.

Voorbereidingskrediet brandweergarage Dieren

In 2005 is een voorbereidingskrediet verstrekt voor de nieuwbouw van de brandweerkazerne. Dit is later gecombineerd met de nieuwbouw van de school Tender en gymzaal, die onderdeel zijn van het project Bloemershof. Op dit krediet is een deel van de voorbereidingskosten voor het project Bloemershof verantwoord met als gevolg een overschrijding van circa € 38.000. Deze overschrijding wordt voor het totale project toegelicht bij het voorbereidingskrediet De Tender.

Combinatievoertuig 39747

Voor de aanschaf van een combivoertuig is in 2007 een krediet verstrekt van € 413.000. Door technische problemen was een identiek voertuig niet meer leverbaar. In juni 2008 is besloten een vervangend bosbrandbestrijdingsvoertuig aan te schaffen. De aanschafprijs van dit voertuig bedraagt € 315.000. Het krediet wordt afgewikkeld met een onderschrijding van € 102.000.

Vervanging redgereedschap

In verband met aanpassingen in de hulpverlening is in 2009 zwaardor redgereedschap aangeschaft. De uitgaven hiervan zijn opgenomen in de exploitatie. Het krediet wordt hierdoor afgewikkeld bij de jaarrekening 2009 met een onderschrijding van circa € 6.000.

Ombouwbus 39769

In 2009 is hiervoor een krediet beschikbaar gesteld van € 13.000. Het krediet wordt afgewikkeld in 2009 met een geringe overschrijding.

Warmtebeeldcamera 39769

Voor de vervanging van een warmtebeeldcamera is een krediet verstrekt van € 9.000. De vervanging is gerealiseerd in 2009 en het krediet wordt bij de jaarrekening 2009 afgewikkeld.

Reconstructie Larensteinselaan

De werkzaamheden rond dit project zijn reeds eerder afgerond. De definitieve afrekening van de provincie heeft in 2009 plaatsgevonden waardoor het krediet kan worden afgewikkeld. Er is sprake van een overschrijding van € 21.000.

Wegen diverse integrale projecten

Uit dit krediet is een aantal integrale projecten (deels) gefinancierd. Het gaat daarbij om de volgende projecten:

- Middachterallee

- Goudakkerstraat:
 - Boerhaavelaan
 - Lindelaan/Enkweg
 - Hoofdstraat de steeg
 - Oranjeweg
 - Bijdrage kwaliteitsverbetering fietspaden
- Het krediet wordt afgewikkeld met een geringe overschrijding van € 4.000.

Reconstructie Hoofdstraat De Steeg

Het betreft een oud-krediet. De werkzaamheden waren reeds lange tijd uitgevoerd. Het krediet wordt afgewikkeld met een overschrijding van circa € 34.000.

Single sign-on

De uitgaven van dit krediet zijn opgenomen in het leasebudget. Het krediet wordt bij de jaarrekening 2009 afgewikkeld met een onderschrijding van € 38.000.

Kantoor Boecoplaan De Steeg

Bij de jaarrekening 2008 en bestuursrapportage 2009 is reeds gemeld dat voor dit project een krediet beschikbaar was gesteld van € 64.000 exclusief BTW. Doordat de BTW niet compensabel is had het investeringsbedrag inclusief BTW geraamd moeten worden. Het gevolg is een overschrijding op het krediet van € 16.000. Verder was er sprake van een overschrijding op het krediet van € 16.000 als gevolg van meerwerk. Het krediet wordt in 2009 afgewikkeld met een overschrijding van € 32.000.

Onderhoud ANWB bewegwijzering 2007/ 2008

Voor het onderhoud ANWB bewegwijzering 2007 en 2008 is in totaal € 37.000 aan krediet beschikbaar gesteld. De uitvoering van het project is vertraagd en het krediet zal in 2010 worden afgewikkeld met naar verwachting een overschrijding van € 4.000.

Plateau IJsselsingel Waardweg

In 2009 is gelijktijdig met de renovatie van het riool aan de IJsselsingel het kruispunt aangepast inzake de verkeersveiligheid.

Luchtbehandelingsinstallatie Het Kasteel Velp

Voor de aanpassing van het luchtbehandelingsinstallatie in de brede school te velp is in 2009 een krediet beschikbaar gesteld van € 21.000. De werkzaamheden zijn in 2009 uitgevoerd. Het krediet wordt bij de jaarrekening 2009 afgewikkeld met een overschrijding van circa € 3.000.

SquitXo

Het in 2008 beschikbaar gestelde budget inzake aanschaf SQUITXO wordt afgewikkeld met geringe overschrijding van € 4.000.

Lichte vrachtwagen

De vrachtwagen is aangeschaft en het krediet wordt afgewikkeld bij de jaarrekening 2009.

Reconstructie Zutphensestraatweg Ellecom

In 2008 zijn de lasten voor een onderzoek naar het asfalt verantwoord op een nog aan te vragen krediet. In 2009 zijn deze uitgaven gecorrigeerd en verantwoord ten laste van het SBO.

Single information Single Audit (Sisa)



WVA	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW
40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	Procedur. bestuurskenn. van bestuurskenn.	Regelgeving bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	Onderwijs (WVW) Chirurgische (WVW) Natuurwetenschapen (WVW)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	40 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	WVW	WVW
41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	Procedur. bestuurskenn. van bestuurskenn.	Regelgeving bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	Onderwijs (WVW) Chirurgische (WVW) Natuurwetenschapen (WVW)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	41 - Peijzing bijdrage PBS (Inclusieve Inclusieve Inklusie)	WVW	WVW

Budgetcode	Begrotingspost	Begrotingspost (1)	Begrotingspost (2)	Subpost (3)	Subpost (4)	Subpost (5)	Subpost (6)	Subpost (7)	Subpost (8)	Subpost (9)	Subpost (10)	Subpost (11)	Subpost (12)	Subpost (13)	Subpost (14)	Subpost (15)	Subpost (16)	Subpost (17)	Subpost (18)	Subpost (19)	Subpost (20)	
21	Buitenlandse hulpverlening	21.1. Buitenlandse hulpverlening	40	251	6	6B		60	40													
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				
		21.1. Buitenlandse hulpverlening																				

Afdeling	Deel	Code	Naam	Code	Naam	Code	Naam
1	2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31	32
33	34	35	36	37	38	39	40
41	42	43	44	45	46	47	48
49	50	51	52	53	54	55	56
57	58	59	60	61	62	63	64
65	66	67	68	69	70	71	72
73	74	75	76	77	78	79	80
81	82	83	84	85	86	87	88
89	90	91	92	93	94	95	96
97	98	99	100	101	102	103	104



Departement (1)	Bevoegde afdeling (2)	Afspraken (3)	Doelstelling (4)	Bereikbare werkzaamheden (5)	Verantwoordelijke ambtenaar (6)	Andere (7)	Strafbaar (8)	Wettelijke aanpak (9)	Wettelijke aanpak (10)	Wettelijke aanpak (11)	Wettelijke aanpak (12)	Wettelijke aanpak (13)	Wettelijke aanpak (14)	Wettelijke aanpak (15)	Wettelijke aanpak (16)	Wettelijke aanpak (17)	Wettelijke aanpak (18)	Wettelijke aanpak (19)	Wettelijke aanpak (20)	Wettelijke aanpak (21)	



Departement (1)	Responser (2)	Begroevingscode (3)	Begroevingsomschrijving (4)	Begroevingsomschrijving (5)	Begroevingsomschrijving (6)	Begroevingsomschrijving (7)	Begroevingsomschrijving (8)	Begroevingsomschrijving (9)	Begroevingsomschrijving (10)	Begroevingsomschrijving (11)	Begroevingsomschrijving (12)	Begroevingsomschrijving (13)	Begroevingsomschrijving (14)	Begroevingsomschrijving (15)	Begroevingsomschrijving (16)	Begroevingsomschrijving (17)	Begroevingsomschrijving (18)
			Begroevingsomschrijving: VNB-straat VNB- nummer, wanneer een data voor het is:														
			4 Herontwikkeling VNB-straat VNB- nummer per compleet uur of duurzaam wet														



Programma (1)	Wettelijke grondslag (2)	Specifieke toelichting (3)	Ontkoppeling (4)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (5)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (6)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (7)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (8)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (9)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (10)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (11)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (12)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (13)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (14)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (15)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (16)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (17)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (18)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (19)	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten (20)	
6	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
7	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
8	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
9	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
10	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
11	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
12	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
13	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
14	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
15	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
16	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
17	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
18	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
19	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		
20	Wet van 2009	Uitkeringen aan fysieke realisatie van projecten -																		



Departement (1)	Klassering (2)	Opdrachtnaam (3)	Centrale taakstelling (4)	Overnamejaar (5)	Activiteitsjaar (6)	Beleidsplan (7)	Beleidsplan (8)	Beleidsplan (9)	Beleidsplan (10)	Beleidsplan (11)	Beleidsplan (12)	Beleidsplan (13)	Beleidsplan (14)	Beleidsplan (15)	Beleidsplan (16)	Beleidsplan (17)	Beleidsplan (18)	Beleidsplan (19)	Beleidsplan (20)
OCW	74	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995	2006	2006	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)
OCW	75	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995	2006	2006	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)
OCW	76	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995	2006	2006	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)
OCW	77	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995	2006	2006	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)	Wet van 21 januari 1995 (Wv 1995-1)



(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
Departement (1)	Project (2)	Sparte (3)	Aardrijke grouping (4)	ONTWERP (5)	Project (6)	Bedrijfsactiviteit (7)	Aardrijke grouping (8)	ONTWERP (9)	Project (10)	Ontwerfcode (11)	Ontwerfcode (12)	Ontwerfcode (13)	Ontwerfcode (14)	Ontwerfcode (15)	Ontwerfcode (16)	Ontwerfcode (17)	Ontwerfcode (18)



Departement (1)	Medeet (2)	Bevoegdheidsgebied (3)	Zaaktype (4)	Bevoegdheidsgebied (5)	Centraalregister (6)	Code (7)	Code (8)	Code (9)	Code (10)	Code (11)	Code (12)	Code (13)	Code (14)	Code (15)	Code (16)	Code (17)	Code (18)	Code (19)	Code (20)	Code (21)	Code (22)	Code (23)	Code (24)	
0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000



(1) Name of the goods	(2) Code	(3) Description of goods	(4) Code	(5) Name of the manufacturer	(6) Name of the supplier	(7) Name of the contractor	(8) Name of the manufacturer	(9) Name of the supplier	(10) Name of the contractor	(11) Name of the manufacturer	(12) Name of the supplier	(13) Name of the contractor	(14) Name of the manufacturer	(15) Name of the supplier	(16) Name of the contractor	(17) Name of the manufacturer	(18) Name of the supplier	(19) Name of the contractor	(20) Name of the manufacturer	
...
...
...
...
...
...
...
...
...
...