

## Inhoudsopgave jaarrekening 2010

1.	SAMENVATTING RESULTAAT.....	3
1.1	BALANS EN RESULTAATREKENING .....	3
1.2	FINANCIËLE SAMENVATTING.....	5
2.	FINANCIËLE ANALYSE VERSCHILLEN PER PROGRAMMA .....	10
2.1	BINDING EN ONTMOETING.....	11
2.2	JEUGD VOOROP .....	15
2.3	ONDERSTEUNING EN ZORG .....	20
2.4	ECONOMIE, WERK EN INKOMEN .....	24
2.5	WONEN EN WIJKONTWIKKELING.....	31
2.6	BENUTTEN EN PROFILEREN VAN DE KERNKWALITEITEN .....	35
2.7	SCHOON, HEEL, VEILIG EN DUURZAAM.....	38
2.8	GEMEENTELIJKE DIENSTVERLENING, BESTUUR EN FINANCIËN .....	47
3.	BALANS EN TOELICHTING.....	54
3.1	PARAGRAAF WAARDERINGSGRONDSLAGEN .....	54
3.2	EIGEN VERMOGEN .....	55
3.3	VREEMD VERMOGEN .....	55
3.4	GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING .....	56
3.5	BALANS .....	57
3.6	VASTE ACTIVA.....	58
3.7	VLOTTENDE ACTIVA.....	62
3.8	EIGEN VERMOGEN.....	67
3.9	VOORZIENINGEN .....	77
3.10	LANGLOPENDE SCHULDEN .....	83
3.11	VLOTTENDE PASSIVA.....	84
3.12	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN .....	86
4.	BIJLAGEN .....	88
4.1	SPECIFIEKE UITKERINGEN .....	88

### 1. Algemene toelichting

#### **Stelsel van baten en lasten**

Op de jaarrekening is het baten-lastenstelsel van toepassing. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

#### **Resultaatbepaling**

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt bepaald als het saldo uit de normale bedrijfsvoering en de bijzondere baten en lasten. Stortingen (toevoegingen aan) en onttrekkingen (verminderingen van) reserves worden na bepaling van het resultaat van de programma's verantwoord.

#### **Resultaatbestemming**

Het nog niet bestemde deel van het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans. De gemeenteraad geeft, al dan niet op voorstel van het College van B&W, een bestemming aan het exploitatieresultaat. Over deze bestemming neemt de gemeenteraad een besluit.

#### **Bedragen**

De bedragen zijn x € 1.000 weergegeven.

#### **Mutaties voorzieningen**

Lasten die worden gedekt uit voorzieningen maken geen onderdeel uit van de programma's. Dit zijn bijvoorbeeld projecten in het kader van Grote Steden Beleid (GSB) of groot onderhoud. In de jaarrekening worden deze in een apart hoofdstuk nader toegelicht. Mutaties in de voorzieningen hebben geen effect op het exploitatieresultaat.

### 2. Opbouw van de tabellen

#### **Begroting na wijzigingen**

De begroting in de totaaltabel bestaat uit de primitieve begroting plus alle wijzigingen daarop tot het eind van het boekjaar. Vervolgens worden in de daaropvolgende tabel de verschillen tussen begroting (inclusief wijzigingen) en realisatie toegelicht.

#### **Verschil begroting - rekening**

Per programma is er een totaaltabel waarin voor dat betreffende programma de begroting, de realisatie, het verschil tussen die twee voor zowel de lasten als de baten is aangegeven met daarbij een aanduiding door middel van een 'V' of een 'N' om aan te geven dat dit verschil een voordeel dan wel een nadeel is.

#### **Lasten en baten**

De wetgeving (Besluit Begroten en Verantwoorden Gemeenten) verplicht de gemeente de verantwoording zo op te stellen dat afwijkingen zowel bij de baten als de lasten zichtbaar is.

#### **Subsidies**

Op deze plaats worden verschillen tussen begrote en werkelijk bestede en/of ontvangen subsidies gemeld.

#### **Resultaat voor en na bestemming**

De presentatie van het resultaat per programma is conform de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit bestaat uit een resultaat voor bestemming en een resultaat na bestemming, zodat zichtbaar gemaakt wordt welke kosten ten laste gebracht zijn van de reserves en welke bedragen reeds zijn toegevoegd aan de reserves. Dat wil zeggen dat lasten die gedekt worden door een uitname uit een reserve en baten die in een reserve gestort zijn, zichtbaar gemaakt worden via het resultaat.

# 1. Samenvatting resultaat

## 1.1 Balans en resultaatrekening

Tabel: Balans

Bedragen x €  
1.000

Activa	31 december 2009	31 december 2010	Passiva	31 december 2009	31 december 2010
Materiële vaste activa	178.579	175.016	Saldo boekjaar	-850	-9.614
Financiële vaste Activa	18.201	20.428	Algemene reserves	8.464	5.452
			Bestemde reserves	138.250	110.976
			Voorzieningen	81.414	79.742
			Langlopende schulden	128.795	145.156
<b>Vaste activa</b>	<b>196.781</b>	<b>195.444</b>	<b>Vaste passiva</b>	<b>356.073</b>	<b>331.712</b>
Voorraden en onderhanden werk	133.672	152.665	Kortlopende schulden	40.115	88.701
Vorderingen	29.015	38.968	Overlopende passiva	11.550	10.021
Overlopende activa	38.095	41.470			
Liquide middelen	10.175	1.887			
<b>Vlottende activa</b>	<b>210.957</b>	<b>234.989</b>	<b>Vlottende passiva</b>	<b>51.665</b>	<b>98.722</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>407.738</b>	<b>430.433</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>407.738</b>	<b>430.433</b>

Balans en toelichting komen in hoofdstuk 3 uitgebreid aan de orde. Hier volgt een beknopte toelichting van de majeure wijzigingen in de balans 2010 ten opzichte van 2009.

- De omvang van de **materiële vaste activa** is met name gedaald door de desinvestering als gevolg van het afboeken van onderhoud. Daarnaast zijn bijdragen van derden voor investeringen zoals Atolplaza en de Waag Parkeergarage in mindering gebracht op de boekwaarde van deze investeringen.
- De post **voorraden en onderhanden werk** zijn vooral gestegen door investeringen in de infrastructuur van de nieuwe wijk de Warande en het stadhuis.
- De **vorderingen** zijn vooral toegenomen door de verkoopbevorderende maatregel in 2010 waarbij een betalingstermijn van 2 jaar aangeboden wordt aan kopers van grond in de Warande.
- De **liquide middelen** zijn vooral gedaald ten gevolge van de verzelfstandiging van Openbaar Onderwijs per 30 december 2010.
- De daling van de **algemene reserve** hangt samen met de verwerking van het negatieve rekening resultaat uit 2009 en de bijdragen aan het project 40+ wijken, wijk economie en het integraal onderwijshuisvestingsplan.
- De **bestemde reserves** zijn vooral gedaald door overdracht van de onderwijsreserves, de oprichting van Omala, Windesheim en Roy Heiner academy, overheid heeft antwoord, project Atolplaza, het treffen van voorzieningen voor grondexploitaties, het vernieuwen van de Middendreef en het opheffen van de dekkingsreserves.
- De **langlopende schulden** zijn gestegen door aangetrokken leningen voor grote investeringen zoals de verbouwing van het stadhuis, de bouw van Atolplaza en de financiering van de uitstelregeling bouwkvavels.
- De **kortlopende schulden** zijn vooral gestegen door toename van kasgeldleningen. De voorraden, het onderhanden werk en de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs zijn grotendeels kortlopend gefinancierd.

Tabel: Samenvatting resultaten per kostencategorie

2.010

Bedrag x € 1.000

Programma	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Baten</b>					
21I werk.ontv. rente en w instuiteringen	2.833	1.420	4.253	5.721	1.468 V
30I Vergoedingen voor personeel	536	-51	485	275	-210 N
321I Huren	1.567	472	2.039	1.746	-294 N
322I Pachten	534	1.278	1.811	7.334	5.523 V
332I Overige verkopen duurzame goederen	24.650	-	24.650	10.405	-14.245 N
34I Overige goederen en diensten	18.487	3.762	22.249	22.254	4 V
401I Belasting op producenten	-68	75	7	13.548	13.542 V
402I Belasting op inkomen van gezinnen	22.095	-272	21.823	8.023	-13.800 N
411I Inkomensoverdrachten van het rijk	157.015	15.769	172.784	179.576	6.792 V
421I Baten mbt vergoeding en verh. soc.uitk.	430	-	430	193	-238 N
422I Ov. ink.overdr. v d overheid (excl.rijk)	-	2.824	2.824	3.373	548 V
423I Overige inkomensoverdrachten	942	-108	834	779	-55 N
60I Reserveringen	13.014	22.761	35.775	54.930	19.155 V
61I Kapitaallasten	18.688	1.458	20.146	20.442	295 V
62I Kostenplaatsen	93.713	-523	93.190	99.625	6.436 V
63I Overige verrekeningen	45.216	-	45.216	17.836	-27.379 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>399.653</b>	<b>48.864</b>	<b>448.517</b>	<b>446.060</b>	<b>-2.457 N</b>
<b>Lasten</b>					
00U Niet in te delen lasten	-313	180	-133	-	133 V
11U Loonbetalingen en sociale premies	-65.236	-3.991	-69.227	-67.852	1.376 V
12U Sociale uitkeringen personeel	-1.056	244	-812	-647	165 V
21U Werkelijk betaalde rente	-7.428	1.064	-6.364	-6.247	117 V
22U Toegerekende rente	-1.528	-5.887	-7.416	-9.874	-2.458 N
30U Personeel van derden	-2.237	-1.252	-3.488	-9.509	-6.020 N
31U Energie	-1.755	-93	-1.848	-2.121	-274 N
333U Ov. aankopen en uitbest. duurz. goederen	-36.867	-139	-37.006	-13.348	23.657 V
341U Betaalde belastingen	-1.160	-40	-1.200	-1.401	-202 N
342U Betaalde pachten en erfpachten	-150	-	-150	-65	85 V
343U Aank. niet duurz. goederen en diensten	-47.384	-10.986	-58.370	-70.701	-12.331 N
411U Inkomensoverdrachten aan het rijk	-350	-108	-459	-484	-25 N
421U Subsidies aan marktproducenten	-22.254	-1.062	-23.317	-27.627	-4.310 N
422U Sociale uitkeringen in geld	-1.411	282	-1.129	-1.885	-757 N
423U Soc. uitk. in natura aan personen	-1.406	651	-755	-2.680	-1.924 N
424U Ov. ink.overdr. a.d. overh.( excl. rijk)	-19.019	-625	-19.644	-17.198	2.446 V
425U Overige inkomensoverdrachten	-27.948	-16.700	-44.648	-47.393	-2.745 N
60U Reserveringen	-25.099	-10.600	-35.700	-49.317	-13.617 N
61U Kapitaallasten	-18.688	-1.458	-20.146	-20.442	-295 N
622U Overige doorbelastingen	-88.613	298	-88.315	-93.791	-5.475 N
63U overige verrekeningen	-28.777	15	-28.762	-13.093	15.669 V
331U Kosten algemene plannen	-	-	-	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-398.681</b>	<b>-50.208</b>	<b>-448.889</b>	<b>-455.674</b>	<b>-6.786 N</b>
<b>Indtotaal</b>	<b>972</b>	<b>-1.344</b>	<b>-372</b>	<b>-9.614</b>	<b>-9.242 N</b>

Deze tabel geeft inzicht in de verschillende soorten kosten en opbrengsten van de gemeente.

## 1.2 Financiële samenvatting

Het rekeningresultaat van de Gemeente Lelystad over 2010 is als volgt samengesteld:

Het saldo op de algemene dienst na onttrekking uit reserves is € 9.614.000 nadelig. Het bedrijfsresultaat van het Grondbedrijf is na het treffen van voorzieningen € 48.000 voordelig. Na gedeeltelijke vrijval van Reserve Risico Grondexploitatie en storting in de Algemene reserve Grondbedrijf is het te bestemmen resultaat Grondbedrijf € 0.

Tabel: Resultaat gemeente Lelystad

Bedrag x € 1.000

Resultaat gemeente Lelystad	Algemene Dienst	Grond-bedrijf	Totaal
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-39.050</b>	<b>1.549</b>	<b>-37.501</b>
Mutatie reserves voor afdracht GB aan AD	29.436	-1.501	27.935
<b>Bedrijfsresultaat GB en AD</b>	<b>-9.614</b>	<b>48</b>	<b>-9.566</b>
<i>Reeds bestemd</i>			
(A) Vrijval Reserve Risico Grondexploitaties		453	453
(B) Storting in de Algemene reserve GB		-501	-501
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-9.614</b>	<b>0</b>	<b>-9.614</b>

## 1.2.1 Samenvatting van de uitkomsten per programma

De onderstaande tabel laat per programma zien wat er geraamd is bij de begroting en wat de daadwerkelijke uitkomsten waren bij de afsluiting van 2010. Het verschil tussen begroting en rekening kan ofwel een voordeel (V) ofwel een nadeel (N) zijn.

Tabel: Samenvatting resultaten per programma

Bedrag x € 1.000

Programma	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
<u>1 Binding en ontmoeting</u>					
Lasten	-17.412	-3.546	-20.958	-20.255	703 V
Baten	1.631	1.420	3.052	-1.721	-4.773 N
<b>Totaal 1 Binding en ontmoeting</b>	<b>-15.781</b>	<b>-2.126</b>	<b>-17.906</b>	<b>-21.976</b>	<b>-4.070 N</b>
<u>2 Jeugd voorop</u>					
Lasten	-48.101	-17.863	-65.964	-74.746	-8.782 N
Baten	28.373	5.043	33.416	35.341	1.925 V
<b>Totaal 2 Jeugd voorop</b>	<b>-19.729</b>	<b>-12.820</b>	<b>-32.549</b>	<b>-39.405</b>	<b>-6.857 N</b>
<u>3 Ondersteuning en zorg</u>					
Lasten	-17.532	-2.393	-19.925	-21.159	-1.234 N
Baten	1.485	161	1.646	2.129	483 V
<b>Totaal 3 Ondersteuning en zorg</b>	<b>-16.047</b>	<b>-2.232</b>	<b>-18.280</b>	<b>-19.031</b>	<b>-751 N</b>
<u>4 Economie, werk en inkomen</u>					
Lasten	-47.006	-7.204	-54.210	-60.687	-6.477 N
Baten	39.797	5.198	44.995	46.504	1.509 V
<b>Totaal 4 Economie, werk en inkomen</b>	<b>-7.209</b>	<b>-2.005</b>	<b>-9.215</b>	<b>-14.183</b>	<b>-4.968 N</b>
<u>5 Wonen en Wijkontwikkeling</u>					
Lasten	-5.123	-982	-6.105	-6.669	-564 N
Baten	339	757	1.095	2.036	940 V
<b>Totaal 5 Wonen en Wijkontwikkeling</b>	<b>-4.784</b>	<b>-225</b>	<b>-5.010</b>	<b>-4.633</b>	<b>376 V</b>
<u>6 Benutten en profileren kernkwaliteiten</u>					
Lasten	-2.725	-26	-2.751	-2.909	-158 N
Baten	116	-10	105	73	-32 N
<b>Totaal 6 Benutten en profileren kernkwaliteiten</b>	<b>-2.610</b>	<b>-36</b>	<b>-2.645</b>	<b>-2.836</b>	<b>-190 N</b>
<u>7 Schoon, heel, veilig en duurzaam</u>					
Lasten	-57.971	-5.882	-63.852	-68.361	-4.508 N
Baten	18.577	1.379	19.956	23.093	3.137 V
<b>Totaal 7 Schoon, heel, veilig en duurzaam</b>	<b>-39.394</b>	<b>-4.503</b>	<b>-43.897</b>	<b>-45.268</b>	<b>-1.371 N</b>
<u>8 Gem. Dienstverl., bestuur &amp; financiën</u>					
Lasten	-96.348	-3.198	-99.546	-73.824	25.721 V
Baten	199.605	9.242	208.847	182.106	-26.741 N
<b>Totaal 8 Gem. Dienstverl., bestuur &amp; financiën</b>	<b>103.257</b>	<b>6.045</b>	<b>109.302</b>	<b>108.282</b>	<b>-1.020 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-2.297</b>	<b>-17.903</b>	<b>-20.200</b>	<b>-39.050</b>	<b>-18.850 N</b>
<b>Reserves</b>	<b>3.269</b>	<b>16.559</b>	<b>19.828</b>	<b>29.436</b>	<b>9.608 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>972</b>	<b>-1.344</b>	<b>-372</b>	<b>-9.614</b>	<b>-9.242 N</b>

De presentatie van het resultaat per programma is conform de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit bestaat uit een resultaat voor bestemming en een resultaat na bestemming, zodat zichtbaar gemaakt wordt welke kosten ten laste gebracht zijn van de reserves en welke bedragen reeds zijn toegevoegd aan de reserves. Dat wil zeggen dat lasten die gedekt worden door een uitname uit een reserve en baten die in een reserve gestort zijn, zichtbaar gemaakt worden via het resultaat.

## 1.2.2 Resultaat grondbedrijf

Conform de systematiek uit de Nota Weerstandsvermogen Grondbedrijf

		Resultaat- bestemming
( afgerond op honderden €)		
<b>Bedrijfsresultaat</b> vòòr het treffen van voorzieningen		2.510.100
Vorming voorziening Hanzepark	B-staat	-89.500
Vorming voorziening De Waterwijzer	A-staat	-59.300
Vorming voorziening Werkeiland binnengebied	A-staat	-174.000
Vorming voorziening Warande restgebieden	A-staat	-713.200
Vorming voorziening kavel Barenbrug Larserpoort	A-staat	-296.000
Vorming voorziening Larserknoop	A-staat	-826.100
Vorming voorziening kavel Klunder Larserpoort	A-staat	-304.300

**Bedrijfsresultaat 2010 voordelig (vòòr bestemming)** 48.000

Als volgt te bestemmen:

Benodigde <b>Risicoreserve Grondexploitatie</b> conform systematiek MPG 2010 (risicopercentage)	<b>14.007.500</b>	
Reeds afgedekt risico Hanzepark	2.471.300	
Reeds afgedekt risico Warande deelgebied 1	648.800	
Benodigde Reserve Risico Grondexploitatie 2010	<u>10.887.300</u>	

Saldo 31-12-2010 Reserve Risico Grondexploitatie	11.340.400	
<b>A: Vrijval Reserve Risico Grondexploitatie t.g.v. het bedrijfsresultaat</b>	<b>453.000</b>	453.000
Saldo per 31-12-2010	<u>10.887.300</u>	

Benodigde <b>Algemene Reserve</b> Grondbedrijf eind 2010	<b>4.500.000</b>	
Saldo 31-12-2010 Algemene Reserve	676.100	
<b>B: Storting Algemene Reserve Grondbedrijf ten laste van het bedrijfsresultaat en in relatie tot de vorming van voorzieningen ten behoeve van A-staten</b>	<b>501.100</b>	-501.100
Saldo per 31-12-2010	<u>1.177.200</u>	<u>0</u>
<b>De Algemene Reserve vertoont een tekort van</b>	<b>3.322.700</b>	

Na onttrekking aan de Algemene Reserve Grondbedrijf is het te bestemmen resultaat 0

Afdracht Algemene Dienst 0

Storting Reserve Ontwikkeling Stad 0

Voor de grootste risico 's in de A-staten (de exploitaties zonder kostprijsberekening) die normaal gesproken worden afgedekt in de Algemene Reserve Grondbedrijf zijn nu voorzieningen getroffen. Hoewel het wenselijk is voor de risico 's in de resterende A-staten een saldo aan te houden in de Algemene Reserve van € 4,5 miljoen en het ook wenselijk is over eigen vermogen te beschikken en er een storting gedaan is aan de Algemene Reserve van € 0,5 miljoen vertoont de reserve nog een tekort van € 3,3 miljoen. Na deze storting is de waterval opgedroogd en is er geen ruimte meer om een afdracht aan de Reserve Ontwikkeling Stad te doen.

Na uitvoering van bovengenoemde winstbestemming wordt het volgende overzicht gegeven:

Saldo Reserve Risico Grondexploit	10.887.396	Stand 01-01-2011	10.887.300	Stand 01-01-2011
Plus Voorziening Hanzepark	2.471.381		2.471.300	
Plus Voorziening Warande deelget	648.811		648.800	
Totaal Risicobuffer Grondexploitatie	14.007.588		14.007.500	
Saldo Algemene Reserve Grondbe	1.177.277	Stand 01-01-2011	1.177.200	Stand 01-01-2011
Bij voorzieningen Klunder, Barenbr	10.097.288		10.097.200	
	25.282.152		25.282.100	

Het benodigde saldo Algemene Reserve vertoont een tekort van € 3.322.700.  
Bij de Programmabegroting 2011-2014 is door de Raad besloten om in 2011 de Algemene Reserve met € 1.100.000,- aan te vullen, het restant tekort van de Algemene Reserve bedraagt dan nog € 2.222.700.

Bij het opstellen van de MPG 2011 zal bekeken worden hoe hoog de stand van de buffer dient te zijn en of er een vrijval uit de risicoreserve kan plaats vinden ten gunste van de Algemene Reserve van het Grondbedrijf. Ten behoeve van de A-staten zijn tot een bedrag van € 10.097.200 voorzieningen getroffen, waarmee toch forse risico 's zijn afgedekt.

In 2011 zullen aanvullende voorstellen worden gedaan met betrekking tot de winstbestemming over het dienstjaar 2010.

## **Conclusie**

### *Algemeen*

In het Grondbedrijf van de gemeente Lelystad is per 31 december 2010 ten behoeve van de grondexploitatie € 136.090.500 geïnvesteerd. De Algemene Reserve Grondbedrijf bedraagt per 31 december 2010 € 1.177.200, de reserve ter dekking van risico's tijdens de exploitatieduur € 10.887.300, oftewel samen € 12.064.700. Om nadelige verliezen af te kunnen dekken is een negental voorzieningen gevormd binnen het Grondbedrijf voor € 13.217.500. Per ultimo 2010 heeft het Grondbedrijf een bedrijfsvoorraad grond van ca. 840,2 ha. Het risico ten aanzien van het geïnvesteerd vermogen - na aftrek van genoemde reserves en voorzieningen - bedraagt derhalve € 110.807.000 ofwel € 13,19 per m<sup>2</sup>.

Het bedrijfsresultaat 2010 is voor het treffen van voorzieningen € 2.510.100 (voordelig) en na het treffen van voorzieningen uitgekomen op € 48.000 voordelig (zie tabel blz. 7). In 2010 heeft voor het laatst een doorbelasting groot € 100.000 ( 2009 € 200.000 ) plaatsgevonden van een tekort van ICT i.v.m. de inrichting van flex werkplekken mede ten behoeve van grondbedrijfprojecten. Het resultaat op de complexen wordt vooral negatief beïnvloed door de vorming / aanvulling van een zevental voorzieningen tot een bedrag van € 2.462.000. Aangaande de complexen zonder kostprijsberekening (de zgn. A-staten) gaat het om de afwaardering van de kavels Klunder en Barenbrug Larserpoort en de planontwikkelingskosten Larserknoop voor € 1.426.300 en om de afwaardering van de restgebieden in Warande groot € 713.200. Alsmede de afwaardering van van de complexen De Waterwijzer en Werkeiland binnengebied met resp. € 59.300 en € 173.900. Met betrekking tot de B-staten gaat het om een aanvulling op de voorziening van € 89.400 voor het Hanzepark als gevolg van rente effecten op eerdere afwaardering van gronden, faseringseffecten door verlenging van de exploitatie met vijf jaar en als gevolg van niet voorziene investeringen. Er is een voordelig renteresultaat als gevolg van lagere tarieven die de bank doorberekent.

Bij het opstellen van het nieuw Lokaal Akkoord 2010-2013 is de bijdrage aan Centrada ten bedrag van € 2.500.000 uitgewerkt die de gemeente doet inzake de investeringen in de herstructurering van de bestaande wijken. Op 22 december 2009 is door het college besloten dit ten laste van de betreffende grondexploitaties te brengen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2009 van het Grondbedrijf werd dit als oneigenlijk beschouwd. Beter is de resultaten uit de grondexploitaties zuiver te houden.

### *Toelichting exploitatieverloop*

Op basis van het geïnvesteerd vermogen, de hiertegenover staande reserves en de bedrijfsvoorraad kan gesteld worden dat het Grondbedrijf er nog steeds positief voor staat. Hier staat tegenover dat de komende jaren forse investeringen moeten worden gedaan in nieuw te ontwikkelen gebieden zoals Stadshart, Hanzepark, 1e deelgebied Warande en Flevokust.

Als gevolg van economische ontwikkelingen wordt het steeds moeilijker de in de grondexploitaties vastgelegde resultaten binnen te halen. Als gevolg van herontwikkelingen van plannen door tegenvallende verkopen staan zowel de kosten als de opbrengsten onder druk. In een aantal plannen stijgen met name de planontwikkelingskosten ver uit boven de ramingen. In de Werkplannen 2010 en 2011 wordt de vinger aan de pols gehouden wat betreft de inzet van capaciteit. Ook wordt getracht aan de hand van verbeterde rapportagetools en op vaste momenten de voortgang van de gerealiseerde productie in relatie tot de bestede middelen te monitoren.

### *Kredietcrisis*

In verband met de economische crisis loopt het Grondbedrijf extra risico voor de afzet van woningen en bedrijven. Om de markt weer vlot te trekken is door de raad bij de Voorjaarsnota voor de jaren 2009 en 2010 € 6.500.000 uit de Reserve Ontwikkeling Stad (ROS) ter beschikking gesteld voor het treffen van extra maatregelen. De maatregelen hebben betrekking op aanbod- vraag- en marketingaspecten. Tussentijds is het budget met € 1.000.000 verlaagd. Eind 2010 is een evaluatie opgesteld en voor informatie naar de Raad ( begin 2011) gezonden. Als gevolg van de evaluatie is door het College besloten het restbudget (groot € 340.000) beschikbaar te stellen voor continuering van de maatregel van 2 jaar uitgestelde betaling. Deze maatregel betreft de kopers van particuliere bouw kavels en CPO initiatieven.

### *Toekomstperspectief*

Naar verwachting zullen de resultaten de eerstkomende jaren zorgelijk blijven mede afhankelijk van de duur van de kredietcrisis. Met name na de afronding van het complex de Landerijen zullen voor het eerst weer positieve resultaten kunnen worden behaald wanneer de nieuwe ontwikkelingen in het gebied de Warande goed op gang komen. Dit zal echter langer op zich laten wachten doordat de winstprognose in het 1e deelgebied Warande naar beneden is bijgesteld met € 3.800.000 naar € 350.000. Voor een overzicht van de kansen en de risico 's per complex wordt verwezen naar de Nota Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2010, waarin de systematiek is vastgesteld voor het bepalen van de kansen en risico 's per complex.

## 2. Financiële analyse verschillen per programma

In dit hoofdstuk wordt per programma de volgende informatie getoond:

- Een overzicht van het programma uitgesplitst naar baten en lasten, waarbij de begroting, de wijzigingen daarop en de rekening naast elkaar worden gezet;
- Per subprogramma volgt een zelfde overzicht als bij het programma;
- Vervolgens wordt per subprogramma inzichtelijk gemaakt of de budgetten afkomstig zijn uit de exploitatie of reserves;
- De laatste tabel van het subprogramma geeft een analyse van de verschillen tussen de begroting (na wijzigingen) en de realisatie;

De analyses worden op hoofdlijnen gepresenteerd met als uitgangspunt dat alleen afwijkingen die groter zijn dan € 100.000 worden verklaard. Dit kan er toe leiden dat meerdere kleine afwijkingen tezamen een bedrag hoger dan € 100.000 bij de niet toegelichte verschillen geeft. Alle genoemde bedragen zijn x € 1.000. In de kolom verschil vindt u achter het bedrag een V als het gaat om een Voordeel of een N voor Nadeel. Hierbij is gekozen om de verschillende afwijkingen die op één onderwerp betrekking hebben niet bij elkaar op te tellen, maar apart weer te geven. Hiermee wordt zo transparant mogelijk gemaakt waar het verschil betrekking op heeft.

## 2.1 Binding en Ontmoeting

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

1 Binding en ontmoeting	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
1_1 Ontmoeting en toenadering	-5.880	-145	-6.025	-5.742	283 V
1_2 Betrokkenheid en participatie	-11.532	-3.401	-14.933	-14.512	421 V
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-17.412</b>	<b>-3.546</b>	<b>-20.958</b>	<b>-20.255</b>	<b>703 V</b>
<i>Baten</i>					
1_1 Ontmoeting en toenadering	1.631	898	2.530	-2.059	-4.588 N
1_2 Betrokkenheid en participatie	-	522	522	338	-184 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.631</b>	<b>1.420</b>	<b>3.052</b>	<b>-1.721</b>	<b>-4.773 N</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-15.781</b>	<b>-2.126</b>	<b>-17.906</b>	<b>-21.976</b>	<b>-4.070 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
1_1 Ontmoeting en toenadering	-	-1.821	-1.821	170	1.991 V
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-</b>	<b>-1.821</b>	<b>-1.821</b>	<b>170</b>	<b>1.991 V</b>
<i>Baten</i>					
1_1 Ontmoeting en toenadering	251	183	434	3.168	2.734 V
1_2 Betrokkenheid en participatie	415	423	838	838	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>666</b>	<b>606</b>	<b>1.273</b>	<b>4.007</b>	<b>2.734 V</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>666</b>	<b>-1.215</b>	<b>-548</b>	<b>4.177</b>	<b>4.725 V</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-15.114</b>	<b>-3.341</b>	<b>-18.455</b>	<b>-17.799</b>	<b>655 V</b>

### 2.1.1 Ontmoeting en toenadering

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

1_1 Ontmoeting en toenadering	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
Lasten	-5.880	-145	-6.025	-5.742	283 V
<i>Baten</i>					
Baten	1.631	898	2.530	-2.059	-4.588 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-4.249</b>	<b>754</b>	<b>-3.495</b>	<b>-7.801</b>	<b>-4.306 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
Lasten	-	-1.821	-1.821	170	1.991 V
<i>Baten</i>					
Baten	251	183	434	3.168	2.734 V
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>251</b>	<b>-1.638</b>	<b>-1.387</b>	<b>3.338</b>	<b>4.725 V</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-3.998</b>	<b>-884</b>	<b>-4.882</b>	<b>-4.463</b>	<b>419 V</b>

Tabel : 1\_1 Ontmoeting en toenadering

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere lasten</u> Structureel hogere lasten door meer geleverde kinderopvang aan zorgcliënten die een traject volgen in het kader van sociale activering, re-integratie, inburgering etc.	Kinderopvang	S	132	298	166 N
<u>Lagere lasten</u> Vanwege stagnatie in de uitvoering van het convenant is er voor vriendschapsband Lelystad-Lelydorp € 23.000 minder uitgegeven. De uitvoeringskosten voor het project non-profit-besturen zijn lager dan begroot, hierdoor valt een bedrag van € 23.000 vrij. Het Project Wijkw ijer, een sociaal maatschappelijke activiteit op w ijkniveau is niet geïmplementeerd, omdat het integraal project w ijkgericht werken al voorziet in w at er met dit project werd beoogd. Hierdoor kan er een bedrag van € 75.000 vrijvallen. In totaal is er in 2010 nog € 29.000 uitgegeven ten behoeve van de afronding van het project Buurtvoorlichting Maatjeswerk. Deze uitgaven zijn niet in de begroting opgenomen maar worden volledig gedekt door een ontvangst van Centrada.	Integratiebeleid	I	1.105	1.021	84 V
In 2010 zijn er voor 40+ Wijken middelen beschikbaar gesteld, een deel van de voorbereidingskosten zijn reeds ten laste van 2009 gekomen waardoor dit deel van het budget in 2010 vrijvalt. Daarnaast is er vrijval van beheer kosten Atol Plaza, omdat deze begin 2011 is geopend. Het bijbehorende budget is daarom in 2010 incidenteel niet aangewend.	Soc.projecten WOP ZO	I	1.349	1.171	178 V
Omdat Atol Plaza begin 2011 is geopend is het programmabeheer in 2010 niet ingevuld. Het bijbehorende budget is daarom in 2010 incidenteel niet aangewend. De verwerving van programmabeheer is inmiddels gestart.	Programmabeheer St.Welzijn	I	181	76	105 V
In de najaarsnota 2009 is er een budget van € 283.000 incidenteel beschikbaar gesteld ten behoeve van de Brede School in het jaar 2010. Naar nu blijkt is dit budget te hoog en kan een bedrag van € 193.000 vrijvallen.	Brede School	I	932	739	193 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			2.326	2.437	111 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>6.025</b>	<b>5.742</b>	<b>283 V</b>
<u>Lagere baten</u> Lagere baten door gew iijzigde administratieve verwerking van de bijdrage van het Rijk ten behoeve van de investering MFA Atol in 2009 en 2010. Deze bijdragen worden in mindering gebracht op de investering op de balans in plaats van in de exploitatie. Per saldo is dit een resultaatneutrale correctie op de lasten(reserve) en baten.	Gew iijzigde administratieve verwerking bijdrage MFA Atol	I	1.896	2.724	4.620 N
<u>Hogere baten</u> Van Centrada is een bedrag van € 51.000 ontvangen voor de afronding van het project Buurtvoorlichting Maatjeswerk. Dit is een project over meerdere jaren. De ontvangst hiervan was in 2009 verwacht waardoor dit bedrag niet in de begroting van 2010 is opgenomen. Uit voorgaande jaren resteert er nog een bedrag van € 97.000 dat door het Rijk beschikbaar is gesteld ten behoeve van het Antillianenbeleid. Via de jaarrekening 2009 heeft de financiële verantwoording met betrekking tot dit project plaatsgevonden. Dit bedrag hoeft niet meer te worden terugbetaald aan het Rijk en kan daarom vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.	Integratiebeleid	I	-	148	148 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			634	517	116 N
<b>Totaal baten</b>			<b>2.530</b>	<b>2.059</b>	<b>4.588 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>3.495</b>	<b>7.801</b>	<b>4.306 N</b>
<i>Lagere storting</i>					
Hogere onttrekking (negatieve storting) door gew ijzigde administratieve verwerking van de bijdrage van het Rijk ten behoeve van de investering MFA Atol in 2009 en 2010. Deze bijdragen worden in mindering gebracht op de investering op de balans in plaats van in de exploitatie. Per saldo is dit een resultaatneutrale correctie op de lasten (correctie op storting) en baten.	Gew ijzigde administratieve verwerking bijdrage MFA Atol	I	1.821	-	1.821 V
Vrijval reserve door minder uitgaven aan Atol Plaza (zie lasten)	Soc.projecten WOP ZO	I	-	170	170 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>1.821</b>	<b>170</b>	<b>1.991 V</b>
Negatieve onttrekking ten behoeve van gew ijzigde administratieve verwerking AtolPlaza.	Gew ijzigde administratieve verwerking bijdrage MFA Atol	I	-	2.764	2.764 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			434	404	30 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>434</b>	<b>3.168</b>	<b>2.734 V</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>1.387</b>	<b>3.338</b>	<b>4.725 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>4.882</b>	<b>4.463</b>	<b>419 V</b>

## 2.1.2 Betrokkenheid en participatie

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

1_2 Betrokkenheid en participatie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-11.532	-3.401	-14.933	-14.512	421 V
Baten	-	522	522	338	-184 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-11.532</b>	<b>-2.879</b>	<b>-14.411</b>	<b>-14.175</b>	<b>236 V</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	415	423	838	838	-
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>415</b>	<b>423</b>	<b>838</b>	<b>838</b>	<b>-</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-11.116</b>	<b>-2.456</b>	<b>-13.573</b>	<b>-13.336</b>	<b>236 V</b>

Tabel : 1\_2 Betrokkenheid en participatie

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Subsidies</u>					
Lagere lasten doordat er minder middelen nodig bleken voor uitvoering van de prestaties in 2010 waardoor gedeeltelijke vrijval in 2010. De resterende geormerkte middelen zullen in 2011 ingezet worden (zie ook baten). De doorverstrekking van dit geormerkt geld schuift daarmee door naar 2011.	BOS project	I	1.310	1.067	243 V
<u>Lagere lasten</u>					
Enige jaren geleden is er een bedrag van € 150.000 structureel in de begroting beschikbaar gekomen voor dekking van de exploitatielasten ten behoeve van de MFA Kempenaar. Omdat op korte termijn, conform raadsbesluit, niet zal worden overgegaan tot realisatie hiervan valt dit vrij in 2010. Vanaf 2011 is voor dit structurele bedrag door de raad een andere bestemming aangegeven.	MFA - Kempenaar	I	167	17	150 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			13.456	13.428	28 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>14.933</b>	<b>14.512</b>	<b>421 V</b>
<u>Subsidies</u>					
De ontvangen Rijksvergoeding BOS project (€ 144.000) worden ingezet in 2011. Geeft in 2010 een nadeel en een voordeel in 2011.	BOS project	I	147	80	227 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			375	418	43 V
<b>Totaal baten</b>			<b>522</b>	<b>338</b>	<b>184 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>14.411</b>	<b>14.175</b>	<b>236 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>838</b>	<b>838</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>838</b>	<b>838</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>13.573</b>	<b>13.336</b>	<b>236 V</b>

## 2.2 Jeugd voorop

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

2 Jeugd voorop	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
2_1 Vroegsignalering, opvoeding en zorg	-1.153	-230	-1.382	-1.315	68 V
2_2 Ontw ikkelingskansen vergroten	-43.811	-16.292	-60.103	-69.338	-9.234 N
2_3 Aantrekkelijke stad	-3.137	-1.341	-4.478	-4.093	385 V
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-48.101</b>	<b>-17.863</b>	<b>-65.964</b>	<b>-74.746</b>	<b>-8.782 N</b>
<i>Baten</i>					
2_1 Vroegsignalering, opvoeding en zorg	816	230	1.045	1.045	-
2_2 Ontw ikkelingskansen vergroten	27.374	3.957	31.331	33.432	2.101 V
2_3 Aantrekkelijke stad	183	857	1.040	863	-176 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>28.373</b>	<b>5.043</b>	<b>33.416</b>	<b>35.341</b>	<b>1.925 V</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-19.729</b>	<b>-12.820</b>	<b>-32.549</b>	<b>-39.405</b>	<b>-6.857 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
2_2 Ontw ikkelingskansen vergroten	-770	640	-129	7.102	7.231 V
2_3 Aantrekkelijke stad	-14	-	-14	-14	-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-784</b>	<b>640</b>	<b>-143</b>	<b>7.088</b>	<b>7.231 V</b>
<i>Baten</i>					
2_2 Ontw ikkelingskansen vergroten	1.192	7.053	8.246	8.246	- N
2_3 Aantrekkelijke stad	-	353	353	353	0 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.192</b>	<b>7.407</b>	<b>8.599</b>	<b>8.599</b>	<b>0 V</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>408</b>	<b>8.047</b>	<b>8.456</b>	<b>15.686</b>	<b>7.231 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-19.320</b>	<b>-4.773</b>	<b>-24.093</b>	<b>-23.719</b>	<b>374 V</b>

### 2.2.1 Vroegsignalering, opvoeding en zorg

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

2_1 Vroegsignalering, opvoeding en zorg	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-1.153	-230	-1.382	-1.315	68 V
Baten	816	230	1.045	1.045	-
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-337</b>	<b>-</b>	<b>-337</b>	<b>-270</b>	<b>68 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-337</b>	<b>-</b>	<b>-337</b>	<b>-270</b>	<b>68 V</b>

Tabel : 2\_1 Vroegsignalering, opvoeding en zorg

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.382	1.315	68 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>1.382</b>	<b>1.315</b>	<b>68 V</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.045	1.045	-
<b>Totaal baten</b>			<b>1.045</b>	<b>1.045</b>	-
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>337</b>	<b>270</b>	<b>68 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			-	-	-
<b>Mutatie reserves</b>			-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>337</b>	<b>270</b>	<b>68 V</b>

## 2.2.2 Ontwikkelingskansen vergroten

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

2_2 Ontwikkelingskansen vergroten	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-43.811	-16.292	-60.103	-69.338	-9.234 N
Baten	27.374	3.957	31.331	33.432	2.101 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-16.437</b>	<b>-12.335</b>	<b>-28.773</b>	<b>-35.906</b>	<b>-7.133 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-770	640	-129	7.102	7.231 V
Baten	1.192	7.053	8.246	8.246	- N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>422</b>	<b>7.694</b>	<b>8.116</b>	<b>15.347</b>	<b>7.231 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-16.015</b>	<b>-4.642</b>	<b>-20.657</b>	<b>-20.559</b>	<b>98 V</b>

Tabel : 2\_2 Ontwikkelingskansen vergroten

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Doorschuijbudgetten</u> Conform besluit doorschuijbudgetten w ordt € 100 doorgeschoven.	Voortijdig schoolverlaters	I	1.653	1.547	106 V
<u>Hogere lasten</u> Hogere structurele lasten dan begroot door meer geleverde prestaties ten aanzien van leerlingenvervoer. Lastenstijging door toename van aantal te vervoeren leerlingen daarmee ook inhuur van busbegeleiders. Daarnaast hebben ook 3 extra bestemmingen buiten de provincie geleid tot lastenstijging. Het aanbestedingsvoordeel w erkt niet voor het volledige kalenderjaar door en kan deze extra lasten niet volledig compenseren in 2010.	Leerlingen vervoer	I	1.748	1.882	134 N
Hogere lasten door de administratieve verw erking van de ontvlechting van Openbaar Onderw ijs. Na ontvlechting openbaar onderw ijs resteert een incidenteel nadeel van € 516.000 als gevolg van aansluitingsverschil uit voorgaand boekjaar (2009).	Ontvlechting Openbaar Onderw ijs	I	30.674	39.966	9.292 N
<u>Lagere lasten</u> De afgelopen jaren is er een daling in het aantal kindplaatsen gew eest, ondanks de activiteiten om de w erving te versterken. Met name de toenemende populariteit van de kinderopvang is hierop van invloed. In 2010 lijkt deze ontw ikkeling zijn dieptepunt te bereiken. Met de nota JongLeren (2011-2014) w ordt ingezet op een aantal punten om de w erving te versterken en de bekostiging te herzien, met name door de inzet op harmonisatie en integratie van peuterspeelzaalw erk en kinderopvang.	Peuterspeelzaalw erk	I	671	510	161 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			25.357	25.433	76 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>60.103</b>	<b>69.338</b>	<b>9.234 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Hogere baten</b> De projecten Voortijdig schoolverlaters van de afgelopen jaren zijn deels met rijksmiddelen en deels met gemeentelijke middelen bekostigd. Nacalculatie toont aan dat er te weinig kosten ten laste van deze rijksmiddelen zijn gebracht en te veel ten laste van de gemeentelijke middelen. Hierdoor kan van de opgeleverde projecten een vrijval van ontvangen rijksmiddelen van € 500.000 gerealiseerd worden; hiervoor bestaat geen terugbetalingsverplichting.	Voortijdig schoolverlaters	I	918	1.425	507 V
Hogere baten door administratieve verwerking van ontvlechting van Openbaar Onderwijs	Ontvlechting Openbaar Onderwijs	I	29.162	30.706	1.545 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.251	1.301	50 V
<b>Totaal baten</b>			<b>31.331</b>	<b>33.432</b>	<b>2.101 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>28.773</b>	<b>35.906</b>	<b>7.133 N</b>
<b>Lagere storting</b> Lagere storting door administratieve verwerking van ontvlechting van Openbaar Onderwijs	Ontvlechting Openbaar Onderwijs	I	129	7.102	7.231 V
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>129</b>	<b>7.102</b>	<b>7.231 V</b>
<b>Lagere onttrekking</b> Niet toegelichte (kleine) verschillen			8.246	8.246	0 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>8.246</b>	<b>8.246</b>	<b>0 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>8.116</b>	<b>15.347</b>	<b>7.231 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>20.657</b>	<b>20.559</b>	<b>98 V</b>

## 2.2.3 Aantrekkelijke stad

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

2_3 Aantrekkelijke stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-3.137	-1.341	-4.478	-4.093	385 V
Baten	183	857	1.040	863	-176 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-2.954</b>	<b>-484</b>	<b>-3.438</b>	<b>-3.230</b>	<b>209 V</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-14	-	-14	-14	-
Baten	-	353	353	353	0 V
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-14</b>	<b>353</b>	<b>339</b>	<b>339</b>	<b>0 V</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-2.968</b>	<b>-131</b>	<b>-3.099</b>	<b>-2.890</b>	<b>209 V</b>

Tabel : 2\_3 Aantrekkelijke stad

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere lasten</u> Het nadeel is voor het grootste deel toe te schrijven aan een overschrijding van de begrotingspost Underground met € 23.000. Dit in verband met een incidenteel te lage raming. Voor het overige gaat het om kleinere afwijkingen van in totaal € 12.000.	Underground	I	2.058	2.093	35 N
<u>Lagere lasten</u> (1)De doorverstreking van de Brede Doeluitkering (BDU) aan Centrum voor Jeugd en Gezin is voor een bedrag van € 193.000 te hoog begroot. Dit verloopt resultaat neutraal omdat dit zelfde bedrag ook minder aan BDU van het Rijk is ontvangen.(zie toelichting bij de baten). (2)Van de ontvangen BDU van € 808.000 is een bedrag van € 133.000 niet uitgegeven, deze uitgaven schuiven door naar 2011. Dit verloopt resultaat neutraal omdat de Rijksvergoeding ook doorschuift naar 2011. (zie toelichting bij de baten). (3)Het restant van € 11.000 bestaat uit diverse kleine voordelen.	Centrum Jeugd en Gezin	I	1.538	1.201	337 V
Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van het vroeg invallen van de winter waardoor geplande werkzaamheden voor vervanging van valondergronden niet konden worden uitgevoerd.	Speelvoorzieningen	I	450	376	74 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			432	423	9 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>4.478</b>	<b>4.093</b>	<b>385 V</b>
<u>Lagere baten</u> (1)De BDU CJG is voor een bedrag ad € 193.000(nadeel)te hoog geraamd. (zie toelichting bij de lasten),(2) Van de BDU CJG wordt een bedrag van € 133.000 (nadeel) doorgeschoven naar 2011 (zie toelichting bij de lasten).(3)Van de provincie is een subsidie Gemeenschappelijk Actieprogramma Aansluiting Flevoland (GAAF) ontvangen van € 74.000(voordeel), dit bedrag kan vrijvallen in de algemene middelen omdat de uitgaven hiervoor al in 2008 en 2009 zijn gedaan, in deze jaren zijn deze uitgaven ten laste gebracht van de algemene middelen.	Centrum Jeugd en Gezin + GAAF	I	1.040	788	252 N
<u>Hogere baten</u> Het voordeel ad € 66.000 bestaat uit terugvorderingen van subsidies over de jaren 2008 en 2009 van Stichting 3D en Jongerenraad Lelystad. Dit vanwege achterblijven in de levering van prestaties.	Verstreckte Subsidies	I	-	66	66 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			0	9	10 V
<b>Totaal baten</b>			<b>1.040</b>	<b>863</b>	<b>176 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>3.438</b>	<b>3.230</b>	<b>209 V</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			14	14	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>14</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			353	353	0 V
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>353</b>	<b>353</b>	<b>0 V</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>339</b>	<b>339</b>	<b>0 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>3.099</b>	<b>2.890</b>	<b>209 V</b>

## 2.3 Ondersteuning en zorg

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

3 Ondersteuning en zorg	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
3_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid	-16.821	-2.189	-19.010	-20.318	-1.307 N
3_2 Bieden maatschappelijke opvang	-711	-204	-915	-842	73 V
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-17.532</b>	<b>-2.393</b>	<b>-19.925</b>	<b>-21.159</b>	<b>-1.234 N</b>
<i>Baten</i>					
3_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid	1.402	97	1.499	1.974	475 V
3_2 Bieden maatschappelijke opvang	83	64	147	155	8 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.485</b>	<b>161</b>	<b>1.646</b>	<b>2.129</b>	<b>483 V</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-16.047</b>	<b>-2.232</b>	<b>-18.280</b>	<b>-19.031</b>	<b>-751 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
3_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid	-75	-936	-1.011	-1.011	-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-75</b>	<b>-936</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.011</b>	<b>-</b>
<i>Baten</i>					
3_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid	853	1.495	2.349	1.995	-354 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>853</b>	<b>1.495</b>	<b>2.349</b>	<b>1.995</b>	<b>-354 N</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>778</b>	<b>559</b>	<b>1.338</b>	<b>984</b>	<b>-354 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-15.269</b>	<b>-1.673</b>	<b>-16.942</b>	<b>-18.047</b>	<b>-1.105 N</b>

### 2.3.1 Handhaven en vergroten van de zelfredzaamheid

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

3_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-16.821	-2.189	-19.010	-20.318	-1.307 N
Baten	1.402	97	1.499	1.974	475 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-15.419</b>	<b>-2.092</b>	<b>-17.511</b>	<b>-18.344</b>	<b>-833 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-75	-936	-1.011	-1.011	-
Baten	853	1.495	2.349	1.995	-354 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>778</b>	<b>559</b>	<b>1.338</b>	<b>984</b>	<b>-354 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-14.641</b>	<b>-1.533</b>	<b>-16.174</b>	<b>-17.360</b>	<b>-1.186 N</b>

Tabel : 3\_1 Handhaven en vergroten zelfredzaamheid

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Doorschuijbudgetten</u> Met MMC Flevoland is in 2010 een plan opgezet en een traject ingezet w aarvan de activiteiten doorlopen in 2011. De raad heeft in het besluit doorschuijbudgetten 2010 reeds besloten een deel van het begrote bedrag door te schuiven naar 2011. In 2010 valt een deel van het budget vrij.	Stimulering gezonde leefstijl	I	50	-	50 V
<u>Lagere lasten</u> Lagere lasten doordat het budget voldoende bleek om de prestaties in 2010 te realiseren hierdoor valt een deel van het lastenbudget vrij is er ook evenredig minder dekking door (geoomerkte) rijksmiddelen (zie baten). Het restant van deze geoomerkte middelen w orden in 2011 ingezet (zie ook baten).	Schuldhulpverlening	I	314	230	84 V
De uitgaven voor de huishoudelijke hulp zijn in 2010 aanzienlijk gestegen door toename van het aantal cliënten, toename van het aantal uren per cliënt en door het hogere uurtarief (als gevolg van de w etsw ijziging en de nieuw e aanbesteding). In de loop van 2010 is er daarom een begrotingsw ijziging gew eest w aarbij uitgegaan w erd van een kostenstijging van 15%. Achteraf is deze kostenstijging iets lager uitgevallen w aardoor er t.o.v. de begrotingsw ijziging een klein positief resultaat is. Het resultaat heeft geen impact op het rekeningresultaat omdat overschotten of tekorten op de huishoudelijke hulp ten laste w orden gebracht van de reserve Wmo. De reserve Wmo stond begin 2010 op € 2.713.000. De stand van de reserve eind 2010 bedraagt € 1.955.000.	WMO (Wet Maatschappelijke ondersteuning)	I	6.663	6.501	162 V
<u>Hogere lasten</u> In 2010 is sprake van een forse toename van de aanvragen en daarmee uitgaven voor bijzondere bijstand. Dit komt door een grotere bekendheid in combinatie met een grotere behoefte. Meer bekendheid is een gevolg van betere communicatie richting burgers over de mogelijkheden om gebruik te maken van o.a. de participatiebijdrage. De toename van de behoefte komt door de economische situatie - meer mensen in een uitkeringssituatie - w aardoor het aantal aanvragen bijzondere bijstand substantieel gestegen is .	Verstrekkings bijzondere bijstand	I	1.775	2.958	1.182 N
Extra lasten voor onderzoeken preventie armoede beleid en projecten in relatie tot Armoede beleid zoals Kanspunt en School is Cool.	Projecten bijzondere bijstand	I	383	645	262 N
Hogere lasten door extra verstrekkingen Langdurigheidstoelage	Verstrekking langdurigheidstoelage	I	-	318	318 N
Betreft een hogere last van € 155.000 op de overige gehandicaptenvoorzieningen voor w oningaanpassing (hogere lasten € 320.000) w elke deels gecompenseerd w ordt door minder rolstoelvoorzieningen en scootmobielen (lagere lasten € 210.000). Daarnaast extra inzet derden contractbeheer Wmo (€ 45.000)	Voorzieningen gehandicapten	I	3.672	3.826	154 N
<u>Lagere lasten</u> Door aflossing van de lening door de IJsselmeerziekenhuizen kan een deel van de risicovoorziening ( € 360.000) vrijvallen.	Gedeeltelijke vrijval voorziening	I	1.762	1.347	415 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			4.391	4.492	101 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>19.010</b>	<b>20.318</b>	<b>1.307 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b><i>Lagere baten</i></b>					
Niet benutte deel van ontvangen rijksvergoeding schuldhelpverlening € 80.000 w ordt doorgeschoven naar 2011. (zie ook toelichting bij de lasten)	Schuldhelpverlening	I	339	255	84 N
De kosten van het CVV w erden deels gedekt uit de BDU bijdrage (subsidie) van de provincie. Vanaf 2010 is deze bijdrage door het CVV deel lager door striktere toepassing van subsidievoorwaarden. Het hierdoor ontstane nadeel van € 350.000 w ordt voor € 125.000 gecompenseerd door incidenteel voordeel op openbaar vervoer ( programma 7.3). Daarnaast is op dit product nog € 33.000 ontvangen aan eigen bijdragen en terugvorderingen (voordeel).	Collectief vraag afhankelijk vervoer(CVV)	S	355	35	320 N
<b><i>Hogere baten</i></b>					
Hogere baten door meer terugvorderingen op de verstrekte bijzondere bijstand. In bepaalde gevallen w ordt bijzondere bijstand als leenbijstand verstrekt. Door de forse toename van de verstrekte bijzondere bijstand neemt ook de vorderingen leenbijstand toe.	Bijzondere bijstand	I	144	1.113	969 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			661	571	90 N
<b>Totaal baten</b>			<b>1.499</b>	<b>1.974</b>	<b>475 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>17.511</b>	<b>18.344</b>	<b>833 N</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.011	1.011	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>1.011</b>	<b>1.011</b>	<b>-</b>
<b><i>Lagere onttrekking</i></b>					
Jaarlijks w ordt het saldo tussen de stortingen voor de Wmo (rijksuitkeringen) en de onttrekkingen (uitgaven voor huishoudelijke hulp e.d.) toegevoegd of weggehaald uit de Wmo reserve. De reserve Wmo stond begin 2010 op € 2.713.000. Het verschil tussen de stortingen en onttrekkingen bedroeg in 2010 € 758.000 zodat de reserve eind 2010 uitkomt op € 1.955.000. Bij de begrotingsw ijsiging medio 2010 is de reserve al voor een deel gecorrigeerd. Nu, aan het einde van het jaar, vindt er op basis van de definitieve cijfers over 2010, nog een tweede correctie plaats: de rijksuitkering blijkt iets hoger uit te zijn gevallen en de uitgaven iets lager dan destijds bij de begrotingsw ijsiging medio 2010 w as ingeschat.	WMO (Wet Maatschappelijke ondersteuning) -	I	2.122	1.768	354 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			227	227	0 V
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>2.349</b>	<b>1.995</b>	<b>354 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>1.338</b>	<b>984</b>	<b>354 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>16.174</b>	<b>17.360</b>	<b>1.186 N</b>

## 2.3.2 Bieden van maatschappelijke opvang

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

3_2 Bieden maatschappelijke opvang	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-711	-204	-915	-842	73 V
Baten	83	64	147	155	8 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-628</b>	<b>-140</b>	<b>-768</b>	<b>-687</b>	<b>81 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-628</b>	<b>-140</b>	<b>-768</b>	<b>-687</b>	<b>81 V</b>

Tabel : 3\_2 Bieden maatschappelijke opvang

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Lagere lasten</u> Er is sprake van een voordeel op diverse posten: € 37.000 op de noodopvang asielzoekers omdat deze noodopvang halverwege het jaar gesloten is en de afronding van de werkzaamheden betaald kon worden uit de bestaande middelen. De verwachte lasten van € 30.000 voor de avond-en nachtopvang zijn, ondanks de strenge winter, lager uitgevallen. De daadwerkelijke kosten zijn € 15.000 lager uitgevallen. Restant zijn overige kleine voordelen.	Noodopvang Asielzoekers	I	913	840	73 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			2	2	0 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>915</b>	<b>842</b>	<b>73 V</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			147	155	8 V
<b>Totaal baten</b>			<b>147</b>	<b>155</b>	<b>8 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>768</b>	<b>687</b>	<b>81 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			-	-	-
<b>Mutatie reserves</b>			-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>768</b>	<b>687</b>	<b>81 V</b>

## 2.4 Economie, werk en inkomen

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

4 Economie, werk en inkomen	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
4_1 Beter vestigingsklimaat	-277	-	-277	-299	-21 N
4_2 Sterkere productiestructuur	-1.821	215	-1.606	-1.702	-96 N
4_3 Beter gekw alificeerde beroepsbevolking	-2.220	-1.229	-3.449	-2.752	696 V
4_4 Meer mensen w erk: minder mensen uitkeri.	-42.688	-6.190	-48.878	-55.934	-7.056 N
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-47.006</b>	<b>-7.204</b>	<b>-54.210</b>	<b>-60.687</b>	<b>-6.477 N</b>
<i>Baten</i>					
4_1 Beter vestigingsklimaat	171	-	171	154	-17 N
4_2 Sterkere productiestructuur	95	36	131	234	103 V
4_3 Beter gekw alificeerde beroepsbevolking	1.616	1.229	2.845	2.140	-705 N
4_4 Meer mensen w erk: minder mensen uitkeri.	37.915	3.933	41.847	43.975	2.128 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>39.797</b>	<b>5.198</b>	<b>44.995</b>	<b>46.504</b>	<b>1.509 V</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-7.209</b>	<b>-2.005</b>	<b>-9.215</b>	<b>-14.183</b>	<b>-4.968 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
4_4 Meer mensen w erk: minder mensen uitkeri.	-154	154	-	-	-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-154</b>	<b>154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Baten</i>					
4_2 Sterkere productiestructuur	438	-284	154	162	8 V
4_4 Meer mensen w erk: minder mensen uitkeri.	-	2.087	2.087	2.087	0 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>438</b>	<b>1.803</b>	<b>2.242</b>	<b>2.250</b>	<b>8 V</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>284</b>	<b>1.957</b>	<b>2.242</b>	<b>2.250</b>	<b>8 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-6.925</b>	<b>-48</b>	<b>-6.973</b>	<b>-11.933</b>	<b>-4.960 N</b>

## 2.4.1 Beter vestigingsklimaat

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

4_1 Beter vestigingsklimaat	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-277	-	-277	-299	-21 N
Baten	171	-	171	154	-17 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-106</b>	<b>-</b>	<b>-106</b>	<b>-144</b>	<b>-38 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-106</b>	<b>-</b>	<b>-106</b>	<b>-144</b>	<b>-38 N</b>

Tabel : 4\_1 Beter vestigingsklimaat

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			277	299	21 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>277</b>	<b>299</b>	<b>21 N</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			171	154	17 N
<b>Totaal baten</b>			<b>171</b>	<b>154</b>	<b>17 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>106</b>	<b>144</b>	<b>38 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>106</b>	<b>144</b>	<b>38 N</b>

## 2.4.2 Sterkere productiestructuur

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

4_2 Sterkere productiestructuur	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-1.821	215	-1.606	-1.702	-96 N
Baten	95	36	131	234	103 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-1.727</b>	<b>252</b>	<b>-1.475</b>	<b>-1.468</b>	<b>7 V</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	438	-284	154	162	8 V
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>438</b>	<b>-284</b>	<b>154</b>	<b>162</b>	<b>8 V</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-1.288</b>	<b>-32</b>	<b>-1.320</b>	<b>-1.305</b>	<b>15 V</b>

Tabel : 4\_2 Sterkere productiestructuur

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Subsidies</u>					
Subsidietraject AUB/camerabeveiliging Larserpoort is niet opgenomen in de begroting maar wel uitgevoerd. De oorzaak van het niet in de begroting opnemen van deze baten en lasten komt doordat er tijdens het project (aan het einde ervan) pas duidelijk was dat de geldstroom via de gemeente moest lopen om aanspraak te kunnen maken op de subsidies- zie ook baten. Per saldo(baten-lasten) geen resultaat-effect.	Camerabeveiliging Larserpoort	I	10	150	140 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.596	1.552	44 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>1.606</b>	<b>1.702</b>	<b>96 N</b>
<u>Subsidies</u>					
Ontvangen Subsidie voor AUB/camerabeveiliging Larserpoort.	Camerabeveiliging Larserpoort	I	-	140	140 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			131	94	37 N
<b>Totaal baten</b>			<b>131</b>	<b>234</b>	<b>103 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>1.475</b>	<b>1.468</b>	<b>7 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			154	162	8 V
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>154</b>	<b>162</b>	<b>8 V</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>154</b>	<b>162</b>	<b>8 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>1.320</b>	<b>1.305</b>	<b>15 V</b>

## 2.4.3 Beter gekwalificeerde beroepsbevolking

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

4_3 Beter gekwalificeerde beroepsbevolking	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-2.220	-1.229	-3.449	-2.752	696 V
Baten	1.616	1.229	2.845	2.140	-705 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-603</b>	<b>-</b>	<b>-603</b>	<b>-612</b>	<b>-9 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-603</b>	<b>-</b>	<b>-603</b>	<b>-612</b>	<b>-9 N</b>

Tabel : 4\_3 Beter gekwalificeerde beroepsbevolking

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Lagere lasten</u> Lagere lasten, omdat de fasering van de nieuwe contracten (en daarmee de omvang van de gefactureerde kosten) moeilijk voorspelbaar is, is de raming op basis van de totale trajectkosten opgenomen. De timelag in 2010 bedroeg ca. € 670.000. M.a.w. deze uitgestelde kosten komen dus alsnog in 2011. Bijbehorende baten zijn - via toevoeging aan de meeneemregeling (balans) - eveneens veilig gesteld.	Inburgering	I	2.579	1.909	670 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			870	843	26 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>3.449</b>	<b>2.752</b>	<b>696 V</b>
<u>Lagere baten</u> Dekking van inburgeringskosten 2010 (zie ook toelichting lasten). Het niet ontvangen bedrag is - via toevoeging aan de meeneemregeling (balans) - veilig gesteld.	Inburgering	I	1.785	1.104	681 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.060	1.036	24 N
<b>Totaal baten</b>			<b>2.845</b>	<b>2.140</b>	<b>705 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>603</b>	<b>612</b>	<b>9 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
<b>Mutatie reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>603</b>	<b>612</b>	<b>9 N</b>

## 2.4.4 Meer mensen aan het werk, minder mensen met een uitkering

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

4_4 Meer mensen werk: minder mensen uitkeri.	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-42.688	-6.190	-48.878	-55.934	-7.056 N
Baten	37.915	3.933	41.847	43.975	2.128 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-4.774</b>	<b>-2.257</b>	<b>-7.031</b>	<b>-11.959</b>	<b>-4.928 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-154	154	-	-	-
Baten	-	2.087	2.087	2.087	0 V
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-154</b>	<b>2.241</b>	<b>2.087</b>	<b>2.087</b>	<b>0 V</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-4.928</b>	<b>-16</b>	<b>-4.944</b>	<b>-9.872</b>	<b>-4.928 N</b>

Tabel : 4\_4 Meer mensen werk: minder mensen uitkeri.

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Hogere lasten</u> Betreft hogere lasten van € 447.000 door een meer verstrekte bbz uitkeringen in 2010 dan werd verwacht. Van deze uitgaven wordt een deel vergoed door het ministerie (zie toelichting baten). Daarnaast is de bijdrage aan het Zelfstandige Loket Flevoland (ZLF) vanuit de gemeente Lelystad € 269.000 hoger dan verwacht werd, dit als gevolg van het gestegen aantal aanvragen bij het ZLF.	BBZ uitvoering	I	1.490	2.242	752 N
Inzet vanuit de begroting is zoals de nota "Meedoen werkt beter" aangeeft het aantal uitkeringen zo laag mogelijk te houden en zoveel mogelijk mensen aan het werk te houden of te krijgen. Ondanks de inspanningen om zoveel mogelijk klanten uit te laten stromen (totaal 291 uitstroom uit de uitkering naar een re-integratie traject) is het klanten aantal in 2010 fors gestegen. (van 1529 naar 1823 eind 2010 (w.v. 1530 WWB Levens Onderhoud (LO)), 246 WWB Wet Investeren in Jongeren (WIJ), 47 IOAW/IOAZ)). Dit resulteert in een nadeel van € 3,7 mln. bruto uitkeringslast ten opzichte van de begroting op het WWB inkomensdeel. Een verzoek voor een incidenteel aanvullende uitkering wordt ingediend voor ca. € 800.000. Honorering hiervan is echter afhankelijk van inhoudelijke interpretatie door het Ministerie en de uiteindelijke verhouding beschikbare middelen/totale omvang gemeentelijke claims. Concretisering in een vordering is dan ook nog te prematuur. Het tekort wordt op dit moment niet onttrokken uit de reserve WWB-inkomendeel vanwege het raadsbesluit om deze reserve in te zetten voor re-integratie voorzieningen in 2010 en 2011.	WWB- Inkomensdeel	I	26.169	29.894	3.725 N
Betreft meerkosten van re-integratie trajecten dan begroot omdat in de loop van het jaar intensiever ingezet is op de projecten om de instroom van het toenemend aantal klanten zoveel mogelijk te beperken. De hogere uitgaven worden gecompenseerd door een bijdrage uit de meeneemregeling.	WWB-Werkdeel	I	10.119	11.603	1.484 N
Toevoeging aan voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken. In verband met volume (€) toename van debiteuren SOZA is aanvulling van voorziening voor oninbare vorderingen Soza noodzakelijk.	extra storting Voorziening Dubieuze debiteuren SOZA	I	-	1.200	1.200 N
<u>Lagere lasten</u> Betreft een lagere last omdat de gemeentelijke bijdrage aan het WSW bedrijf lager is vastgesteld. Er zijn 53 minder gerealiseerde arbeidsplaatsen dan begroot (begroot 320 arbeidsplaatsen t.o.v. 267 gerealiseerde arbeidsplaatsen).	WSW	I	7.789	7.710	79 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			3.311	3.285	26 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>48.878</b>	<b>55.934</b>	<b>7.056 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Lagere baten</b> Lagere baten door lagere rijksbijdrage van € 1,8 miljoen (nadeel) i.v.m. een korting op het rijksbudget van 10% (voorlopige toekenning was € 21,9 miljoen, definitieve toekenning is € 20,1 miljoen). Door de forse toename van het aantal uitkeringen is ook het aantal geboekte terugvorderingen gestegen. Er is € 1,3 miljoen meer aan terugvordering geboekt dan was begroot (voordeel).	WWB- Inkomensdeel	I	23.119	22.630	489 N
Bij de definitieve vaststelling van de subsidie WSW 2008 is op basis van de SISA opgave een lagere subsidie van € 397.000 door het ministerie vastgesteld. Daarnaast is de ontvangen subsidie 2010 € 49.000 lager dan is begroot.	WSW	I	7.353	6.907	446 N
<b>Hogere baten</b> Betreft een hogere bijdrage aan de meeneemregeling ter compensatie van de hogere re-integratie uitgaven.	WWB-Werkdeel	I	10.379	13.087	2.708 V
Betreft een hoger baten als gevolg van een hogere declaratie van uitkeringslasten Bbz bij het ministerie SZW.	BBZ uitvoering	I	996	1.346	350 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			0	5	5 V
<b>Totaal baten</b>			<b>41.847</b>	<b>43.975</b>	<b>2.128 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>7.031</b>	<b>11.959</b>	<b>4.928 N</b>
Niet toegelichte (kleine) verschillen			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			2.087	2.087	0 V
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>2.087</b>	<b>2.087</b>	<b>0 V</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>2.087</b>	<b>2.087</b>	<b>0 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>4.944</b>	<b>9.872</b>	<b>4.928 N</b>

Nadere analyse Wet Werk en Bijstand 2009

Tabel: WWB inkomensdeel

Bedragen x € 1.000

Inkomsten		
Rijksvergoeding (specifiek ontvangen van het rijk)	20.141	
Terugvordering van cliënten	2.488	
Diverse opbrengsten		
Totaal		22.629
Uitgaven		
Verstekte uitkeringen	24.177	
inhuur derden	79	
Uitv.kosten soc.rescherche	268	
Langdurigheidstoelag		
Uitvoeringskosten	5.210	
Diversen	157	
Waarvan in begroting gedekt tlv algemene middelen	-3.049	
Totaal		26.842
<b>Vershil inkomsten en uitgaven t.l.v. resultaat</b>		<b>-4.213</b>
Reserve WWB Inkomensdeel		
	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Saldo	2.712	2.712

### Toelichting op de tabel WWB inkomensdeel

Lelystad is ten opzichte van de bekostiging vanuit de Wet Werk en Bijstand een nadeelgemeente in 2010, als alleen gekeken wordt naar de ontvangen rijksvergoeding (€ 20,1 mln) in relatie tot de kosten van de uitkeringen (€ 23,9 mln). Het tekort in 2010 wordt voor een deel veroorzaakt doordat de rijksvergoeding met ruim 10% gekort (€ 1.800.000) is.

In verband met het dalend aantal klanten is destijds in 2007/2008 besloten structureel circa € 2.000.000 af laten vloeien naar de algemene middelen. Door een stijging van het aantal klanten (zoals in 2010 het geval was) en door dat een lagere rijksvergoeding is ontvangen dan werd verwacht, is een tekort ontstaan op het product WWB Inkomensdeel. Over het jaar 2010 wordt bij het ministerie een incidenteel aanvullende uitkering aangevraagd van circa € 800.000, waarvan de toekenning nog niet zeker is.

Het tekort op het inkomensdeel in 2010 kan niet ten laste van de bestemmingsreserve WWB-Inkomensdeel worden gebracht omdat de raad - bij de besluitvorming over de nota "meedoen werkt beter"- heeft besloten deze reserve te bestemmen ter bevordering van de participatie van uitkeringsgerechtigden. Het tekort komt daarmee ten laste van het rekeningresultaat.

Tabel: WWB werkdeel en inburgering

Bedragen x € 1.000

Inkomsten			
Rijksvergoeding re-integratie		7.599	
Rijksvergoeding inburgering		2.707	
Inhuur derden		1.956	
Terugvordering		36	
Dekking uit Meeneemregeling		1.929	
	Totaal		14.227
Uitgaven			
Verstrekke subsidies re-integratie		11.200	
Verstrekke subsidie inburgering		1.104	
Inhuur derden		315	
Uitvoeringskosten		2.419	
Deel uitvoeringskosten t.l.v. algemene middelen		-819	
	Totaal		14.219
Verschil inkomsten en uitgaven t.l.v. resultaat			8

  

Meeneemregeling WWB werkdeel	2010	2011
Saldo	1.929	-

### Toelichting op de tabel WWB werkdeel en inburgering

In 2010 is een substantiële inspanning geleverd op het gebied van toe leiden naar werk. Door extra in te zetten op de participatie van uitkeringsgerechtigden neemt de druk op het WWB Inkomensdeel - al dan niet met enige vertraging in de tijd - meer dan evenredig af. De voor 2010 geplande intensiveringen op het gebied o.a. verloning, brugbanen, sociale activering en diverse projecten zijn nagenoeg geheel gerealiseerd.

Het resterend saldo op het werkdeel is het resultaat van bovengenoemde de re-integratie uitgaven in 2010 minus de bijbehorende inkomsten (o.a. participatie budget, meeneemregeling, ESF gelden, Broeiness en ambachtshuisgelden). De uitgaven voortvloeiend uit de gestarte inburgeringstrajecten (duale) en taalkennisvoorziening worden volledig gedekt uit het participatiebudget.

## 2.5 Wonen en Wijkontwikkeling

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

5 Wonen en Wijkontwikkeling	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
5_1 Aantrekkelijke, gediff. woonmilieus	-2.139	-282	-2.421	-2.054	368 V
5_2 Versterken werken in de wijk	-2.985	-699	-3.684	-4.616	-932 N
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-5.123</b>	<b>-982</b>	<b>-6.105</b>	<b>-6.669</b>	<b>-564 N</b>
<i>Baten</i>					
5_1 Aantrekkelijke, gediff. woonmilieus	272	424	696	785	89 V
5_2 Versterken werken in de wijk	67	333	400	1.251	851 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>339</b>	<b>757</b>	<b>1.095</b>	<b>2.036</b>	<b>940 V</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-4.784</b>	<b>-225</b>	<b>-5.010</b>	<b>-4.633</b>	<b>376 V</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Baten</i>					
5_1 Aantrekkelijke, gediff. woonmilieus	-	107	107	22	-85 N
5_2 Versterken werken in de wijk	78	-78	-	-	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>78</b>	<b>29</b>	<b>107</b>	<b>22</b>	<b>-85 N</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>78</b>	<b>29</b>	<b>107</b>	<b>22</b>	<b>-85 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-4.706</b>	<b>-196</b>	<b>-4.903</b>	<b>-4.611</b>	<b>292 V</b>

### 2.5.1 Aantrekkelijker en gedifferentieerder woonmilieus

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

5_1 Aantrekkelijke, gediff. woonmilieus	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-2.139	-282	-2.421	-2.054	368 V
Baten	272	424	696	785	89 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-1.867</b>	<b>141</b>	<b>-1.725</b>	<b>-1.269</b>	<b>456 V</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	-	107	107	22	-85 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>22</b>	<b>-85 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-1.867</b>	<b>248</b>	<b>-1.618</b>	<b>-1.247</b>	<b>372 V</b>

Tabel : 5\_1 Aantrekkelijke, gediff. woonmilieus

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b><u>Doorschuijbudgetten</u></b>					
Het budget voor uitvoeren van de pilot w ordt doorgeschoven naar 2011 conform besluit doorschuijbudgetten (€ 38.000). Het restant budget van valt hierbij vrij.	Breedband	I	107	22	85 V
Het project Hanzelijn loopt conform planning (2010-2012) en doorschuijven van budget is nodig om financiën verder af te stemmen op fysieke fasering. Het besluit om door te schuijven is in december 2010 door de raad genomen. De opbrengsten verhuur grond w ordt ingezet om deze kosten te dekken (zie ook programma 8.2 baten). Om deze dekking ook in 2011 in te kunnen zetten w ordt deze via het rekeningresultaat 2010 bestemd.	Hanzespoorlijn	I	244	59	185 V
<b><u>Doorbelaastingen</u></b>					
Doordat er minder uren doorbelast zijn naar het product beheer onroerend goed is hier een voordeel ontstaan van € 193.000. Taken zijn in dit jaar uitgevoerd echter met behulp van inhuur door uitval eigen personeel. De inhuurkosten vallen grotendeels binnen het grondbedrijf.	Interne Uren	I	797	604	193 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.273	1.369	95 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>2.421</b>	<b>2.054</b>	<b>368 V</b>
<b><u>Subsidies</u></b>					
Hogere baten door ontvangen subsidie voor grotendeels in 2009 gemaakte kosten voor het volkstuinten project	Volkstuinenproject	I	244	299	55 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			452	486	34 V
<b>Totaal baten</b>			<b>696</b>	<b>785</b>	<b>89 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>1.725</b>	<b>1.269</b>	<b>456 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Lagere onttrekking</u></b>					
Vrijval deelbudget Breedband binnen reserve	Breedband	I	107	22	85 N
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>107</b>	<b>22</b>	<b>85 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>107</b>	<b>22</b>	<b>85 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>1.618</b>	<b>1.247</b>	<b>372 V</b>

## 2.5.2 Versterken van het werken in de wijk

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

5_2 Versterken werken in de wijk	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-2.985	-699	-3.684	-4.616	-932 N
Baten	67	333	400	1.251	851 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-2.918</b>	<b>-366</b>	<b>-3.284</b>	<b>-3.364</b>	<b>-80 N</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	78	-78	-	-	-
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>78</b>	<b>-78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-2.840</b>	<b>-444</b>	<b>-3.284</b>	<b>-3.364</b>	<b>-80 N</b>

Tabel : 5\_2 Versterken werken in de wijk

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere lasten</u> Hogere lasten door uren die geschreven zijn ten laste van ISV projecten. Het Rijk staat echter niet toe dat deze uitvoeringskosten t.l.v. de Rijksvergoeding ISV worden gebracht (€ 260.000).	ISV	I	-	260	260 N
Technische verwerking van Hanzeborg is resultaat neutraal(zowel lasten als baten) maar komt wel ten laste van de grondexploitatie op de balans als onderhanden werk (voortvloeiende de vaststelling WOP-I). Betreft eenmalige bijdrage vanuit de Gemeente aan Centrada om een structurele korting te krijgen op de huurprijs van de gemeentelijke ruimtes in Hanzeborg en afboeking restant boekwaarde van gebouw de Bolder. Zie ook baten.	Technische verwerking Huurcontract Hanzeborg	I	-	1.085	1.085 N
<u>Lagere lasten</u> Lagere lasten dan begroot door minder besteding van het snelw erkbudget. Het snelw erkbudget 2010 was inclusief 2/3 van de door het Rijk beschikbaar gestelde extra middelen voor bewonersinitiatieven over 2008 en 2010. Over 2010 resteert een voordeel op het gemeentelijk deel van het budget. Als gevolg van de bezuinigingen is het snelw erkbudget met ingang van 2011 nihil.	Snelw erkbudget	I	607	447	160 V
Begrote bedrag betreft een storting van ISV middelen.Dit bedrag wordt gespreid in 2010 t/m 2014 ontvangen. De storting bedraagt op basis van het in 2010 ontvangen bedrag € 91.000 (Zie voor verdere toelichting bij de baten).	ISV subsidie	I	333	91	242 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			2.744	2.733	11 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>3.684</b>	<b>4.616</b>	<b>932 N</b>
<u>Lagere baten</u> Lagere lasten doordat in de Najaarsnota 2009 in de begroting een ISV ontvangst opgenomen is van € 333.000. Dit bedrag wordt gespreid in 2010 t/m 2014 ontvangen. Het in 2010 ontvangen bedrag is € 91.000.	ISV subsidie	I	333	91	242 N
<u>Hogere baten</u> Technische verwerking van Hanzeborg is resultaat neutraal(zowel lasten als baten) maar komt wel ten laste van de grondexploitatie op de balans op onderhanden werk(voortvloeiende de vaststelling WOP-I). Betreft eenmalige bijdrage van vanuit de Gemeente aan Centrada om een structurele korting te krijgen op de huurprijs van de gemeentelijke ruimtes in Hanzeborg en afboeking restant boekwaarde van gebouw de Bolder. Zie ook lasten.	Technische verwerking Huurcontract Hanzeborg	I	-	1.085	1.085 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			67	75	8 V
<b>Totaal baten</b>			<b>400</b>	<b>1.251</b>	<b>851 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>3.284</b>	<b>3.364</b>	<b>80 N</b>
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			-	-	-
<b>Mutatie reserves</b>			-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>3.284</b>	<b>3.364</b>	<b>80 N</b>

## 2.6 Benutten en profileren van de kernkwaliteiten

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

6 Benutten en profileren kernkwaliteiten	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
6_1 Ontwikkelen toerisme, recreatie & groen	-594	-121	-715	-753	-39 N
6_2 Sterkere benutting centr. ligging L'stad	-2.132	96	-2.036	-2.155	-119 N
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-2.725</b>	<b>-26</b>	<b>-2.751</b>	<b>-2.909</b>	<b>-158 N</b>
<i>Baten</i>					
6_1 Ontwikkelen toerisme, recreatie & groen	36	-10	26	33	7 V
6_2 Sterkere benutting centr. ligging L'stad	79	-	79	40	-39 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>116</b>	<b>-10</b>	<b>105</b>	<b>73</b>	<b>-32 N</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-2.610</b>	<b>-36</b>	<b>-2.645</b>	<b>-2.836</b>	<b>-190 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Baten</i>					
6_1 Ontwikkelen toerisme, recreatie & groen	80	103	183	183	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>80</b>	<b>103</b>	<b>183</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>80</b>	<b>103</b>	<b>183</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-2.530</b>	<b>67</b>	<b>-2.463</b>	<b>-2.653</b>	<b>-190 N</b>

## 2.6.1 Ontwikkelen/versterken toerisme, recreatie en groen in en om de stad

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

6_1 Ontwikkelen toerisme, recreatie & groen	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-594	-121	-715	-753	-39 N
Baten	36	-10	26	33	7 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-557</b>	<b>-132</b>	<b>-689</b>	<b>-720</b>	<b>-32 N</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	80	103	183	183	-
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>80</b>	<b>103</b>	<b>183</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-477</b>	<b>-29</b>	<b>-506</b>	<b>-538</b>	<b>-32 N</b>

Tabel : 6\_1 Ontwikkelen toerisme, recreatie & groen

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere lasten</u> Hogere incidentele lasten dan begroot. Het budget was niet afdoende doordat de damwanden van de strekdam vervormd waren. Hierdoor werken de algenschermen op de wanden minder goed. Deze overschrijding was reeds in 2009 verwacht en is ook in de 2e Burap 2009 gemeld, maar de werkzaamheden rond de strekdam bij het strand Houtribhoek zijn vertraagd doordat deze vóór 15 oktober 2009 uitgevoerd hadden moeten worden (stormseizoen) en de toestemming van Rijkswaterstaat later kwam. De fysieke uitvoering heeft hierdoor in tweede kwartaal 2010 plaatsgevonden.	Houtribhoek	I	105	196	91 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			610	557	52 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>715</b>	<b>753</b>	<b>39 N</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			26	33	7 V
<b>Totaal baten</b>			<b>26</b>	<b>33</b>	<b>7 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>689</b>	<b>720</b>	<b>32 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			183	183	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>183</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>183</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>506</b>	<b>538</b>	<b>32 N</b>

## 2.6.2 Sterkere benutting centrale ligging Lelystad

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

6_2 Sterkere benutting centr. ligging L'stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-2.132	96	-2.036	-2.155	-119 N
Baten	79	-	79	40	-39 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-2.052</b>	<b>96</b>	<b>-1.957</b>	<b>-2.115</b>	<b>-158 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-2.052</b>	<b>96</b>	<b>-1.957</b>	<b>-2.115</b>	<b>-158 N</b>

Tabel : 6\_2 Sterkere benutting centr. ligging L'stad

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Doorbelastingen</u>					
Verschuiving van gerealiseerde uren vanuit projecten Grondbedrijf naar de algemene dienst, vanw ege teruglopende projecten Grondbedrijf en een volledig benutte flexibele schil.	Interne uren	I	886	987	101 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.150	1.168	18 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>2.036</b>	<b>2.155</b>	<b>119 N</b>
<u>Lagere baten</u>					
Vanw ege de economische crisis zijn de legesinkomsten Ruimtelijke Ordening achter gebleven.	Leges	I	79	40	39 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			0	0	0 N
<b>Totaal baten</b>			<b>79</b>	<b>40</b>	<b>39 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>1.957</b>	<b>2.115</b>	<b>158 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
			-	-	-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			-	-	-
<b>Mutatie reserves</b>			-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>1.957</b>	<b>2.115</b>	<b>158 N</b>

## 2.6.3 Versterken imago van Lelystad

Aan dit subprogramma zijn geen middelen gekoppeld.

## 2.7 Schoon, Heel, Veilig en Duurzaam

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

7 Schoon, heel, veilig en duurzaam	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
7_1 Verbeteren kw aliteit openbare ruimte	-27.850	-4.491	-32.342	-36.574	-4.232 N
7_2 Verbeteren veiligheid	-9.553	-813	-10.366	-9.949	417 V
7_3 Versterken duurzame ontw ikkeling	-20.567	-578	-21.145	-21.838	-693 N
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-57.971</b>	<b>-5.882</b>	<b>-63.852</b>	<b>-68.361</b>	<b>-4.508 N</b>
<i>Baten</i>					
7_1 Verbeteren kw aliteit openbare ruimte	3.114	948	4.062	7.746	3.684 V
7_2 Verbeteren veiligheid	3.449	13	3.462	1.728	-1.734 N
7_3 Versterken duurzame ontw ikkeling	12.013	418	12.431	13.619	1.188 V
<b>Totaal Baten</b>	<b>18.577</b>	<b>1.379</b>	<b>19.956</b>	<b>23.093</b>	<b>3.137 V</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-39.394</b>	<b>-4.503</b>	<b>-43.897</b>	<b>-45.268</b>	<b>-1.371 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
7_1 Verbeteren kw aliteit openbare ruimte	-	-	-	-	-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Baten</i>					
7_1 Verbeteren kw aliteit openbare ruimte	190	2.742	2.932	2.514	-418 N
7_2 Verbeteren veiligheid	20	438	458	389	-70 N
7_3 Versterken duurzame ontw ikkeling	301	176	477	361	-116 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>511</b>	<b>3.356</b>	<b>3.868</b>	<b>3.264</b>	<b>-604 N</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>511</b>	<b>3.356</b>	<b>3.868</b>	<b>3.264</b>	<b>-604 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-38.883</b>	<b>-1.146</b>	<b>-40.029</b>	<b>-42.004</b>	<b>-1.976 N</b>

### 2.7.1 Verbetering kwaliteit van de openbare ruimte

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

7_1 Verbeteren kwaliteit openbare ruimte	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-27.850	-4.491	-32.342	-36.574	-4.232 N
Baten	3.114	948	4.062	7.746	3.684 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-24.736</b>	<b>-3.543</b>	<b>-28.279</b>	<b>-28.828</b>	<b>-548 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	190	2.742	2.932	2.514	-418 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>190</b>	<b>2.742</b>	<b>2.932</b>	<b>2.514</b>	<b>-418 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-24.546</b>	<b>-801</b>	<b>-25.347</b>	<b>-26.314</b>	<b>-967 N</b>

Tabel : 7\_1 Verbeteren kwaliteit openbare ruimte

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Subsidies</u> Hogere lasten dan begroot voor uitvoering van veiligheidsmaatregelen Larserdreef. Dekking komt uit ontvangen provinciale bijdrage (zie baten). Per saldo resultaat neutraal.	Veiligheidsmaatregelen	I	-	212	212 N
<u>Hogere lasten</u> Hogere incidentele lasten dan begroot door extra gladheidbestrijding als gevolg van 2 extreme aanhoudende winters, met veel sneeuw val, die voor een groot deel beide in 2010 vielen.	Gladheidbestrijding	I	399	880	481 N
Het hier gepresenteerd nadeel van 2,8 mln. geeft een vertekend beeld. Enerzijds de begroting nog gebaseerd op historische begroting en loopt niet synchroon met de actuele ontwikkelingen van de lasten en de baten. Anderzijds is er sprake van aanloopverliezen. In de halfjaarrapportage is de juiste begroting (baten en lasten) aan de raad gepresenteerd maar per saldo zijn de exploitaties (nog) niet w instgevend. Baten uit abonnementen, vergunningen en ook boetes zijn onvoldoende waardoor de baten gunstiger uitvallen dan geraamd. De lasten van interne uren drukken daarentegen meer op de exploitatie dan oorspronkelijk begroot in verband met extra onderzoeken naar parkeerexploitaties. Uiteindelijk resteert over 2010 per saldo (baten – lasten) een tekort van ruim € 1.035.000 ten opzichte van de begroting. Zie ook toelichting parkeren blz. 41	Parkeren	I	2.900	5.735	2.835 N
Nacalculatie van WOP NO geeft aan dat de dekkingsmiddelen niet geheel conform plan zijn aangewend. Daardoor is de voorziening groen te veel belast en de ISV-middelen te weinig aangewend. Middels deze storting wordt dit weer rechtgetrokken (zie ook baten, per saldo resultaat neutraal). Daarnaast hogere incidentele lasten dan begroot door opstellen nieuwe gebiedsvisie Hollandse Hout en extra inzet derden vanwege beperkte capaciteit ecoloog. Daarnaast hogere incidentele lasten door vertraging in de procedure (aanpassing bestuurlijke uren) extra uren en inhuur bomenbeleidsplan en onvoorzien werk voor Wabo-invoering.	WOP Noordoost	I	9.344	11.260	1.916 N
Hogere incidentele lasten dan begroot door een overschrijding op juridische inhuur (oplossen langlopende zaken) en inhuur (tot mei 2010) van vervanging bij ziekte.	Tuingrenzen	I	36	117	81 N
<u>Lagere lasten</u> Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van vroeg ingevallen winter. Tijdens sneeuw val en vorst overdag is het niet mogelijk om machinaal te reinigen. En lagere incidentele lasten als gevolg van minder vervanging afvalbakken.	Reiniging wegen	I	901	808	93 V
Klachten komen minder voor dan verwacht en/of reparaties zijn uitgesteld.	Bruggen	I	1.284	1.216	68 V
Lagere incidentele lasten dan begroot door het niet uitvoeren van de schoonmaakactie, najaar 2010, als gevolg van de vroeg ingevallen winter met sneeuw val.	Openbaar groen	I	2.027	1.917	110 V

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van de vroeg ingevallen w inter w aardoor geplande w erksaamheden niet meer konden w orden uitgevoerd in 2010	Dagelijks onderhoud w egen	I	911	816	95 V
Lagere lasten omdat sprake is van een fors aanbestedingsvoordeel als gevolg van de economische crisis voor uitvoering van projecten recreatieve fietsroutes. Hierdoor ook minder ontvangen subsidie en minder onttrekking uit reserve (zie ook baten).	Recreatieve fietsroutes	I	1.876	1.150	726 V
Voordeel op doorbelaste uren door vacatureruimte			763	660	103 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			11.901	11.803	98 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>32.342</b>	<b>36.574</b>	<b>4.232 N</b>
<b>Subsidies</b>					
Hogere baten dan begroot door ontvangen subsidie voor uitvoering van veiligheidsmaatregelen Larserdreef.	Veiligheidsmaatregelen	I	-	212	212 V
<b>Lagere baten</b>					
Lagere baten dan begroot vanwege lagere lasten dan geraamd door aanbestedingsvoordelen waardoor ook minder subsidie is verkregen (zie ook toelichting lasten).	Recreatieve fietsroutes	I	711	464	247 N
<b>Hogere baten</b>					
Hogere baten dan begroot door een extra bijdrage vanuit ISV-gelden ter correctie onterecht onttrokken middelen voor werkzaamheden aan WOP Noordoost. Nacalculatie van WOP NO geeft aan dat de dekkingsmiddelen niet geheel conform plan zijn aangewend. Daarnaast lagere baten dan begroot (€ 74.000) als gevolg van minder aanvragen voor kabels; dit wordt gecompenseerd door lagere lasten voor de aanleg van kabels.	WOP Noordoost	I	337	2.136	1.799 V
Hogere baten door niet begrote provinciale bijdrage voor uitvoering kleine projecten verkeersveiligheid.	Verkeersveiligheid	I	-	49	49 V
De begroting van parkeerexploitatie Stadshart en Kust zijn nog niet aangepast op de uitgangspunten van de vastgestelde parkeerexploitatie. Hierdoor zijn er zowel aan de lasten- als de batenkant afwijkingen. Daarnaast hogere baten dan begroot door abonnementen, vergunningen en boetes door intensivering van handhaving die nog niet in de begroting zijn opgenomen. (zie ook Toelichting Lasten en aanvullende toelichting Parkeren).	Parkeren	I	2.697	4.500	1.803 V
Hogere incidentele opbrengsten dan begroot door meer verkoop van gronden aan particulieren dan begroot.	Tuingrenzen	I	-	28	28 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			317	357	40 V
<b>Totaal baten</b>			<b>4.062</b>	<b>7.746</b>	<b>3.684 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>28.279</b>	<b>28.828</b>	<b>548 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
<b>Lagere onttrekking</b>					
Lagere onttrekking door lagere kosten recreatieve fietsroutes (zie lasten).	Recreatieve fietsroutes	I	1.113	702	411 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.819	1.812	7 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>2.932</b>	<b>2.514</b>	<b>418 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>2.932</b>	<b>2.514</b>	<b>418 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>25.347</b>	<b>26.314</b>	<b>967 N</b>

Tabel: Parkeren

bedragen x € 1.000

Rekening 2010	Begroting	Gereali- seerde Lasten en baten	Afwijking t.o.v. begroting
<b>Kust</b>			
Lasten	-615	-2.035	-1.420
Baten	328	1.231	903
<b>Totaal Kust</b>	<b>-287</b>	<b>-804</b>	<b>-517</b>
<b>Saldo Kust</b>			
<b>Stadshart en Lelycenter</b>			
Lasten	-1.793	-3.260	-1.467
Baten	1.776	2.393	617
<b>Saldo vóór egalisatie uit voorziening</b>	<b>-17</b>	<b>-867</b>	<b>-850</b>
Baten: Het nadelig saldo van de parkeerexploitatie stadshart wordt gecompenseerd door onttrekkingen (baten) uit egalisatie voorziening parkeren.	593	867	274
<b>Totaal Stadshart</b>		<b>0</b>	<b>-576</b>
<b>Overig</b>			<b>61</b>
<b>Eindtotaal</b>			<b>-1.032</b>

### **Parkeren toelichting**

De parkeerexploitaties zijn sluitend als de netto contante waarde over de exploitatieperiode nul is. Tot op heden is gekozen voor deze benadering. Hierbij worden de resultaten van de eerste, meestal verliesgevende, jaren verevend met de met winst af te sluiten exploitatiejaren. In 2010 is enerzijds de begroting niet geactualiseerd naar de ontwikkelingen van de parkeerexploitaties, anderzijds is er sprake van aanloopverliezen. Uiteindelijk resteert over 2010 een exploitatietekort van ruim € 1.035.000 ten opzichte van de begroting.

Op basis van de geactualiseerde Parkeerexploitatie Stadshart is over 2010 een resultaat geboekt van - € 867.000 (gerealiseerde lasten -/- gerealiseerde baten). Dit bedrag wordt gedekt uit de voorziening Parkeren. Na deze aftrek resteert er nog circa € 1.870.000 in deze voorziening.

Aan de gemeenteraad is een pakket aan maatregelen voor gelegd om de parkeerexploitaties voor de Kust en het Stadshart kostendekkend te maken.

## 2.7.2 Verbeteren veiligheid

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

7_2 Verbeteren veiligheid	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-9.553	-813	-10.366	-9.949	417 V
Baten	3.449	13	3.462	1.728	-1.734 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-6.104</b>	<b>-800</b>	<b>-6.904</b>	<b>-8.221</b>	<b>-1.317 N</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	20	438	458	389	-70 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>20</b>	<b>438</b>	<b>458</b>	<b>389</b>	<b>-70 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-6.084</b>	<b>-361</b>	<b>-6.445</b>	<b>-7.832</b>	<b>-1.387 N</b>

Tabel : 7\_2 Verbeteren veiligheid

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<i>Hogere lasten</i> Als gevolg van de behandeling van enkele grote juridische dossiers zoals Klunder ( erfpachtgeschil), Atol en Anaconda (beide gaat het om een schadeclaim van gemeente aan derde), Supermarkt Warande, zijn de kosten voor de inzet van de huisadvocaat dit jaar fors hoger. Tevens zijn meer bezw aar- en beroepsschriften van medewerkers behandeld dan in voorgaande jaren.	Inzet Juridische expertise	I	187	258	71 N
<i>Lagere lasten</i> Gedeeltelijke vrijval van het budget van € 225.000 voor Marokkaanse jongeren, het restant budget is doorgeschoven naar 2011. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat van € 70.000. Daarnaast lagere kosten voor nazorg ex-gedetineerden, omdat dit een nieuwe activiteit is, konden de uitgaven van tevoren niet exact worden ingeschat (€ 39.000).Overig diverse kleinere meevallers.	Marokkaanse risicjongeren en nazorg ex-gedetineerden	I	1.511	1.342	169 V
Lagere lasten omdat het veiligheidsplan uitbreiding Lelystad Airport pas kan worden uitgew erkt nadat de planvorming is afgerond. Daarnaast is het opleidings- en trainingsprogramma rampenstaf beperkt uitgevoerd.	Uitbreiding Lelystad Airport. Opleidingen veiligheid	I	368	305	63 V
Door tekort aan beleids capaciteit is de uitvoeringsrichtlijn met betrekking tot subsidies gericht op duurzaam bouw en niet opgesteld. Het verstrekken van subsidies (in de vorm van een korting op de leges) heeft daardoor niet plaatsgevonden.	Duurzaam bouw en	I	2.392	2.220	172 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			5.908	5.824	84 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>10.366</b>	<b>9.949</b>	<b>417 V</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Lagere baten</u> In 2010 zijn de legesinkomsten ca. 53% lager uitgevallen en daarmee rond de € 1.342.000 uitgekomen in plaats van de geraamde € 2.890.000: wat resulteert in een nadeel van € 1.546.000. Het verschil tussen de terugval tot 47% legesinkomsten ten opzichte van de afname met 30% aanvragen is te verklaren doordat met name de aanvragen met hoge bouw sommen (ca. 10%) verantwoordelijk zijn voor ca. 70% van de totale legesinkomsten. Een bijkomend nadeel wordt veroorzaakt doordat in 2010 een legesbedrag van € 215.000 uit 2009 niet invorderbaar is gebleken (Crown Enterprise) en om die reden in 2010 in mindering is gebracht op de legesinkomsten.	Bouw leges	I	2.890	1.128	1.762 N
Niet toegelichte (kleine) verschillen			572	600	28 V
<b>Totaal baten</b>			<b>3.462</b>	<b>1.728</b>	<b>1.734 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>6.904</b>	<b>8.221</b>	<b>1.317 N</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			-	-	-
<u>Lagere onttrekking</u> Geen onttrekking aan de reserve voor de kosten voor het opstellen veiligheidsplan Lelystad Airport. Lagere lasten dan begroot door het uitblijven van een op te stellen uitvoeringsrichtlijn, waardoor geen gebruik is gemaakt van dit budget.	Uitbreiding Lelystad Airport	I	70	-	70 N
Niet toegelichte (kleine) verschillen			388	389	0 V
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>458</b>	<b>389</b>	<b>70 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>458</b>	<b>389</b>	<b>70 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>6.445</b>	<b>7.832</b>	<b>1.387 N</b>

### 2.7.3 Versterken duurzame ontwikkeling

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

7_3 Versterken duurzame ontwikkeling	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-20.567	-578	-21.145	-21.838	-693 N
Baten	12.013	418	12.431	13.619	1.188 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-8.554</b>	<b>-160</b>	<b>-8.714</b>	<b>-8.219</b>	<b>494 V</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	301	176	477	361	-116 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>301</b>	<b>176</b>	<b>477</b>	<b>361</b>	<b>-116 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-8.253</b>	<b>16</b>	<b>-8.237</b>	<b>-7.859</b>	<b>378 V</b>

Tabel : 7\_3 Versterken duurzame ontwikkeling

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere lasten</u> Hogere incidentele lasten vanwege extra uitgaven op het gebied van verlenging concessie Stadsdienst, gratis openbaar vervoer 65+ en het OV-deel van de regiotaxi. De extra uitgaven worden deels gedekt door extra ontvangen subsidie ( zie baten).	Collectief vervoer	I	2.147	3.023	876 N
Hogere incidentele lasten dan begroot door hoger percentage kwijtscheldingen voor afvalstoffenheffing dan begroot als gevolg van de economische achteruitgang.	Afvalstoffen	I	650	720	70 N
Hogere incidentele lasten dan begroot door hoger percentage kwijtscheldingen voor rioolheffing dan begroot als gevolg van de economische achteruitgang.	Rioolheffing	I	98	188	90 N
Hogere lasten dan begroot doordat de opbrengsten van oudpapier niet meer verrekenend worden met de inzamelingskosten, maar afzonderlijk worden afgerekend. De dekking voor de overschrijding is opgenomen aan de batenkant.	Afvalstoffen - oudpapier	I	3.966	4.245	279 N
<u>Lagere lasten</u> Lagere incidentele lasten dan begroot door aanbestedingsvoordeel op de werkzaamheden (€ 100.000). Daarnaast is een bedrag van € 60.000 doorgeschoven naar 2011 ten behoeve van de onderhoudstermijn van het project, waardoor nog extra kosten gemaakt zouden kunnen worden. Door aanbestedingsvoordeel ook minder onttrekking uit reserve nodig (zie baten).	Herstel schade kade Bataviahaven	I	1.594	1.487	107 V
Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van minder herstelwerkzaamheden aan straatkolken regenwaterafvoer (RWA)	Rioolonderhoud	I	354	293	61 V
Lagere lasten dan begroot doordat er geen storting in de egalisatievoorziening Begraven heeft plaatsgevonden. Deze storting vindt slechts plaats indien er een positief saldo resteert op de exploitatie begraven (zie ook baten). Vanaf 2011 loopt de dekking van aanloop verliezen niet meer via deze egalisatievoorziening. Daarnaast meer interne uren(€24.000) voor voorbereiding van herijking van de exploitatienota begraafplaats. Zie ook extra toelichting exploitatie begraafplaats	Begraven	I	379	195	184 V
Lagere lasten doordat de ontsluiting van de overige bodeminformatie meer tijd kost dan was verwacht. Daarnaast is door opschaling naar een samenwerking tussen de 6 Flevolandse gemeenten de besluitvorming vertraagd. Hierdoor lagere lasten in 2010. Ten aanzien van de Slok middelen is er vertraging ontstaan van een half jaar omdat door de verkiezingen het raadsbesluit m.b.t. de inzet van deze middelen later is genomen. In de begroting is een bedrag van € 142.000 opgenomen als doorverstrekking van een provinciale subsidie voor de Emissiescan. Hiervan is een bedrag van € 19.000 betaald. Het restant schuift door naar 2011 en zal in dat jaar betaald worden.	Diversen	I	726	517	209 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			11.231	11.170	61 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>21.145</b>	<b>21.838</b>	<b>693 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Subsidies</u> Hogere incidentele baten vanwege extra ontvangen subsidie van de provincie voor de verlenging van de aanbesteding OV-concessie.	Collectief vervoer	I	2.024	2.600	576 V
<u>Lagere baten</u> Lagere structurele baten dan begroot vanwege een lager aantal begravingen dan verwacht. In de oude exploitatie is uitgegaan van 165 begravingen terwijl er 115 zijn gerealiseerd (€ 2.000 maal 50 begravingen). De overige vijf zijn te verklaren uit gedenktekenrechten (minder begrafenissen, minder gedenktekens) en verlengingen. Het resterende verschil wordt verklaard doordat de bijdrage uit de egalisatievoorziening Begraven niet heeft plaatsgevonden wegens onvoldoende saldo (saldo 0). De egalisatievoorziening is vanaf 2011 opgeheven. Zie ook toelichting exploitatie begraafplaats.	begraven: begraafrechten en grafrechten	I	577	278	299 N
<u>Hogere baten</u> Hogere incidentele baten dan begroot door de uitkering van achterstallige vergoedingen 2008 en 2009 uit het Afvalfonds, voor de inzameling van papier en glas. Daarnaast hogere incidentele baten door hogere opbrengstprijs oudpapier.	Afvalstoffen, glas en oud papier	I	-	523	523 V
Hogere baten dan begroot door hogere opbrengsten rioolheffing: in 2010 is er meer afvalwater geboord dan vooraf was begroot.	Rioolheffing	I	1.748	1.844	96 V
Uit voorgaande jaren resteert er nog een bedrag van € 371.000 wat door het Rijk beschikbaar is gesteld t.b.v. de BANS Klimaatregeling. De afrekening met het Rijk heeft inmiddels plaatsgevonden. Een bedrag van € 168.000 is terugbetaald. De afgesproken prestaties voor deze regeling zijn wel gehaald maar dit is bereikt met een lagere inzet van financiële middelen. € 203.000 kan vrijvallen in de algemene middelen. Van de provinciale subsidie voor de emissiescan is in 2010 € 19.000 betaald. Het restant van de subsidie schuift door naar 2011. (zie ook toelichting bij de lasten onder diversen)	Milieubeleid	I	142	204	62 V
Hogere baten door een Incidentele teruggave van de Milieusamenwerking Flevoland van de opgebouwde rekening courant over de achterliggende jaren ten bedrage van € 281.000. Deze teruggave kan terugvloeien in de algemene middelen.	Milieusamenwerking	I	-	289	289 V
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			7.940	7.881	59 N
<b>Totaal baten</b>			<b>12.431</b>	<b>13.619</b>	<b>1.188 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>8.714</b>	<b>8.219</b>	<b>494 V</b>
Niet toegelichte (kleine) verschillen			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Lagere onttrekking</u> Minder onttrekking door lagere kosten voor herstel Bataviahaven (zie lasten).	Herstel schade kade Bataviahaven	I	360	254	106 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			117	107	10 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>477</b>	<b>361</b>	<b>116 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>477</b>	<b>361</b>	<b>116 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>8.237</b>	<b>7.859</b>	<b>378 V</b>

Extra toelichting exploitatie begraafplaats

Tabel: Exploitatie begraafplaats

Bedrag x € 1.000

Exploitatie begraafplaats	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<i>Lasten</i>			
exploitatiekosten begraven	261	269	-8
Interne uren beleid begraven	64	88	-24
<b>Totaal lasten</b>	<b>326</b>	<b>358</b>	<b>-32</b>
<i>Baten</i>			
Begraafrechten	-130	-103	-28
Gedenktekenrechten	-12	-9	-3
Plaatsingsrechten asbus	-112	-84	-28
Grafrechten	-100	-62	-38
Rechten Urnennis	-6	-9	3
Rechten Asverstrooing	-16	-9	-8
Overige opbrengsten	-6	-2	-4
<b>Totaal baten</b>	<b>-383</b>	<b>-278</b>	<b>-105</b>
<b>Endtotaal exploitatie begraafplaats</b>	<b>-57</b>	<b>80</b>	<b>-137</b>

Het begrote positieve saldo op de exploitatie begraafplaats kan niet gerealiseerd worden in verband met de herijking van de exploitatie begraafplaats en door achterblijvende opbrengsten.

Door de wet op de lijkbezorging zijn er 13 crematies en 1 begraafplaats uitgevoerd vanuit gemeentewege. Dit houdt in dat de gemeente verplicht is begravingen uit te voeren waarvan de nabestaanden de financiële verplichtingen niet kunnen nakomen. Het budget voor deze lasten is gereserveerd in programma 8. De baten komen voor zover het gaat om begravingen ten gunste van de exploitatie in programma 7.

## 2.8 Gemeentelijke dienstverlening, bestuur en financiën

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

8 Gem. Dienstverl., bestuur & financiën	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
8_1 Dienstverlening	-4.346	-696	-5.042	-5.149	-107 N
8_2 Financiën	-79.268	-2.167	-81.435	-55.193	26.243 V
8_3 Bestuur	-12.734	-335	-13.069	-13.483	-414 N
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-96.348</b>	<b>-3.198</b>	<b>-99.546</b>	<b>-73.824</b>	<b>25.721 V</b>
<i>Baten</i>					
8_1 Dienstverlening	1.512	-130	1.381	1.520	138 V
8_2 Financiën	192.898	9.417	202.316	175.990	-26.326 N
8_3 Bestuur	5.195	-45	5.150	4.597	-553 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>199.605</b>	<b>9.242</b>	<b>208.847</b>	<b>182.106</b>	<b>-26.741 N</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>103.257</b>	<b>6.045</b>	<b>109.302</b>	<b>108.282</b>	<b>-1.020 N</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
8_2 Financiën	-7.805	-3.521	-11.325	-30.094	-18.769 N
8_3 Bestuur	-927	-720	-1.647	-1.647	-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-8.732</b>	<b>-4.241</b>	<b>-12.972</b>	<b>-31.741</b>	<b>-18.769 N</b>
<i>Baten</i>					
8_1 Dienstverlening	-	569	569	532	-37 N
8_2 Financiën	7.838	7.047	14.885	32.448	17.563 V
8_3 Bestuur	1.356	346	1.702	1.632	-70 N
<b>Totaal Baten</b>	<b>9.194</b>	<b>7.962</b>	<b>17.156</b>	<b>34.612</b>	<b>17.456 V</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>462</b>	<b>3.721</b>	<b>4.184</b>	<b>2.871</b>	<b>-1.313 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>103.720</b>	<b>9.766</b>	<b>113.485</b>	<b>111.152</b>	<b>-2.333 N</b>

## 2.8.1 Dienstverlening

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

8_1 Dienstverlening	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-4.346	-696	-5.042	-5.149	-107 N
Baten	1.512	-130	1.381	1.520	138 V
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-2.834</b>	<b>-826</b>	<b>-3.660</b>	<b>-3.629</b>	<b>31 V</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	-	569	569	532	-37 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-</b>	<b>569</b>	<b>569</b>	<b>532</b>	<b>-37 N</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-2.834</b>	<b>-257</b>	<b>-3.091</b>	<b>-3.097</b>	<b>-6 N</b>

Tabel : 8\_1 Dienstverlening

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			5.042	5.149	107 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>5.042</b>	<b>5.149</b>	<b>107 N</b>
<i>Hogere baten</i>					
Incidenteel hogere baten door niet begrote legesinkomsten door onder andere aanvragen van registratie als gastouder en extra leges m.b.t. nationaliteitsw etgeving	Leges kinderopvang	I	19	92	73 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.362	1.428	65 V
<b>Totaal baten</b>			<b>1.381</b>	<b>1.520</b>	<b>138 V</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>3.660</b>	<b>3.629</b>	<b>31 V</b>
			-	-	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			569	532	37 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>569</b>	<b>532</b>	<b>37 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>569</b>	<b>532</b>	<b>37 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>3.091</b>	<b>3.097</b>	<b>6 N</b>

## 2.8.2 Financiën

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

8_2 Financiën	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-79.268	-2.167	-81.435	-55.193	26.243 V
Baten	192.898	9.417	202.316	175.990	-26.326 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>113.630</b>	<b>7.250</b>	<b>120.880</b>	<b>120.797</b>	<b>-83 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-7.805	-3.521	-11.325	-30.094	-18.769 N
Baten	7.838	7.047	14.885	32.448	17.563 V
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>34</b>	<b>3.526</b>	<b>3.560</b>	<b>2.354</b>	<b>-1.206 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>113.663</b>	<b>10.777</b>	<b>124.440</b>	<b>123.151</b>	<b>-1.289 N</b>

Tabel : 8\_2 Financiën

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Hogere lasten</u> Hogere structurele lasten voor aanvulling van voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van een toename van het aantal faillissementen en dubieuze debiteuren. Hierdoor stijgt het bedrag dat oninbaar wordt.	Hogere lasten kw ijting in verband met Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen en faillissementen.	I	117	291	174 N
Hogere lasten in verband met meer kw ijting OZB gebruikers en eigenaren	OZB	I	662	791	129 N
De rentelasten vallen hoger uit dan geraamd. De raming was onvoldoende gecorrigeerd voor nieuwe leningen. Bij de halfjaar rapportage werd nog een nadeel verwacht van 1,3 miljoen (dat was inclusief ICL inflatiecorrectie en gesaldeerd tegen de rentebaten RC). In de begroting van 2011 is wel de actuele rentelast geraamd waardoor deze tegenvaller incidenteel van aard is.	Treasury Lang	I	4.505	6.710	2.205 N
(nog te betalen rente 2010: Het w et (BBV )schrijft voor dat de renteverplichting aan het eind van het boekjaar op de balans wordt opgenomen. Om te voldoen aan deze wetgeving is een rentelast opgenomen van € 900.000 (incidenteel).	Renteverplichting 2010	I	-	900	900 N
Zie toelichting Saldo Kostenplaatsen	Kostenplaatsen	I	381	1.732	2.113 N
Hogere Lasten door het treffen van de voorziening voor opgelegde BTW aanslag van de jaren 2004 tot en met 2009	BTW aanslag 2004-2009	I	-	1.373	1.373 N
Grondbedrijf	Grondbedrijf	I	72.013	43.110	28.903 V
<u>Lagere lasten</u> Lagere Lasten door onbenut deel budget College Onvoorzien	College Onvoorzien	I	177	-	177 V
De kosten en baten van kasgeldleningen zijn door de bijzondere situatie op de geldmarkt in 2010 € 427.000 voordeliger uitgevallen dan geraamd. De rente bedroeg op het dieptepunt van de markt 0,3 procent op jaarbasis terwijl een percentage van 2,5 normaal is. Op dit moment ligt de korte rente op de kapitaalmarkt nog steeds onder het meerjarig gemiddelde.	Rentelasten RC	I	650	223	427 V
De rentelasten worden toegerekend aan de grondexploitaties. Dit betekent een extra dekking voor de jaarlijkse rentelasten. Deze rentebaten zijn in 2010 in de halfjaarrapportage toegelicht. De baten zijn in de begroting van 2011 structureel verwerkt.	Rentelasten: Rentevoordeel op Grondbedrijf	I	-	2.700	2.700 V
Lagere lasten in verband met vrijval middelen i.v.m. liquidatie Openbaar Lichaam Bouw subsidiering Regio Flevoland	Liquidatie OL-BRF	I	131	-183	314 V
Onttrekking uit Voorziening ten behoeve van Omala Lening. Dekking van dit risico heeft volgens wetgeving de aard van een reserve. Daarom is dit bedrag uit de voorziening gehaald en in de reserve Grondexploitatieisico OMALA gestort. Dit voordeel valt tegen een nadeel door hogere storting in reserve	Grondexploitatieisico OMALA	I	-	-1.000	1.000 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen (niet verder toegelicht omdat het verschil 0,47% van de totale lasten van programma 8.2)		I	3.561	3.946	385 N
<b>Totaal lasten</b>			<b>81.435</b>	<b>55.193</b>	<b>26.243 V</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Doorschuijbudgetten</u> Ontvangen verkoop en verhuur gronden en een deel van de restitutie opbrengsten van het fietsviaduct bij het station Lelystad. Deze middelen worden conform eerder besluit ingezet om de kosten Hanzespoorlijn te dekken. Deze opbrengsten lopen deels voor de kosten uit. In het besluit doorschuijbudgetten is hiermee al rekening gehouden (zie financiële toelichting lasten programma 5.1)	Opbrengst Huur t.b.v. Hanzelij	I	90	288	198 V
<u>Lagere baten</u> Lagere dividend uitkeringen dan verwacht van met name Aliander.	Dividend	I	4.668	4.516	152 N
Grondbedrijf	Grondbedrijf	I	70.700	41.561	29.139 N
Lagere structurele baten dan begroot als gevolg van een geringere toename van het aantal woningen en bedrijven waarover belasting wordt geheven. Het verschil tussen de raming OZB en de gerealiseerde opbrengst is 2% negatief. Hierbij is rekening gehouden met een pessimistisch scenario. In de risicoparagraaf is aangegeven dat een meeropbrengst van € 250.000 tot € 300.000 mogelijk nog gerealiseerd wordt.	OZB	S	19.498	19.177	321 N
<u>Hogere baten</u> De hogere rentebaten hangen samen met voorzichtigheidshalve niet geraamde opbrengsten van enkele leningen. Ook is er rente ontvangen voor een als dubieus geormerkte lening.	Rentebaten RC	I	11.589	11.836	247 V
De algemene uitkering viel € 2.870.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door bijna € 2.000.000 meer aan specifieke uitkeringen, circa € 450.000 aan algemene bijdrage en de afrekening over vorige jaren van € 600.000 voordelig. Met name werd voor het cluster werk en inkomen meer uit het gemeentefonds ontvangen. De specifieke uitkeringen hebben een voorgeschreven bestedingsdoel. Ruim € 1.000.000 is extra ontvangen voor het organiseren en uitvoeren van inburgeringstrajecten, ruim € 200.000 ten behoeve van de WMO, € 200.000 voor het cluster onderwijs, circa € 100.000 ter bestrijding van de coffeeshop problematiek en bijna € 500.000 voor lokale klimaatinitiatieven, sportbevordering en deelname aan een Pilot voor de vernieuwing van de WSW. Overige ruim € 20.000.	Algemene Uitkering	I	95.084	97.954	2.870 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen (niet verder toegelicht omdat het verschil 0,08% van de totale baten van programma 8.2)			777	946	169 V
<b>Totaal baten</b>			<b>202.316</b>	<b>175.990</b>	<b>26.326 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>120.880</b>	<b>120.797</b>	<b>83 N</b>

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<u>Hogere storting</u> Grondbedrijf	Grondbedrijf	I	7.210	21.476	14.266 N
<u>Lagere storting</u> Hogere stortingen in verband met opheffen (ontschotting) subreserves binnen de algemene reserve ( zie ook balansoelichting algemene reserve). Storting en onttrekking is per saldo nul, zie ook onttrekking	Ontschotting algemene reserve	I	895	4.398	3.503 N
Lagere storting in Voorziening ten behoeve van Omala Lening. Dekking van dit risico heeft volgens w etgeving de aard van een reserve. Daarom is dit bedrag is de reserve Grondexploitatieisico OMALA gestort. Dit voordeel valt w eg tegen een nadeel door hogere storting in reserve	Grondexploitatieisico OMALA	I	-	1.000	1.000 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			3.220	3.220	0 N
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>11.325</b>	<b>30.094</b>	<b>18.769 N</b>
<u>Hogere onttrekking</u> Grondbedrijf	Grondbedrijf	I	8.524	23.025	14.501 V
Hogere onttrekking in verband met opheffen (ontschotting) subreserves binnen de algemene reserve ( zie ook balansoelichting algemene reserve)Storting en onttrekking is per saldo nul, zie ook storting.	Ontschotting algemene reserve	I	2.259	5.764	3.505 V
Lagere bijdrage vanuit Grondbedrijf naar algemene dienst		I	370	-	370 N
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			3.732	3.659	73 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>14.885</b>	<b>32.448</b>	<b>17.563 V</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>3.560</b>	<b>2.354</b>	<b>1.206 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>124.440</b>	<b>123.151</b>	<b>1.289 N</b>

### Analyse Inhuur:

Het kader voor inhuur bestaat uit het quotum uit de nota inhuur (€ 7 mln.) en de totale loonsom (€ 42,9 mln.) vaste formatie. De organisatie onderdelen Zelfstandigen loket en samenwerkingsverbanden Milieusamenwerking worden niet meegerekend bij het inhuurquotum omdat de inhuur daar afhankelijk is van de vraag en extra inhuurkosten 100% worden doorbelast aan deelnemende gemeenten.

In 2010 is er in totaal voor € 9.327.000 ingehuurd. Na eliminatie van de – budgetneutrale - inhuur voor derden (Zelfstandigenloket en Milieusamenwerking) resteert een netto bedrag van € 8.295.000.

Zoals uit onderstaande opstelling blijkt resulteert een voordelig saldo van € 605.000 ten opzichte van het door de raad geformuleerde kader (totale loonsom + inhuurkader).

Tabel: Analyse inhuur

Bedrag x € 1.000

	Budget en quotum	Realisatie	afwijking ten opzichte van de norm
Loonsom	42.880	40.980	1.900 V
Inhuurquotum	7.000	8.295	1.295 N
<b>Totale inhuurkader (loonsom + quotum)</b>	<b>49.880</b>	<b>49.275</b>	<b>605</b>

### Saldo kostenplaatsen

Door de aangekondigde vacaturestop zijn er minder personeelslasten gerealiseerd (+ € 1.900.000), maar doordat er nog geen taakreductie heeft plaatsgevonden, bleef inhuur noodzakelijk. Daarnaast is er extra capaciteit nodig gebleken om de uitkeringsaanvragen te kunnen verwerken, (- € 2.600.000). Hierdoor kon de taakstelling inhuur op de kostenplaatsen niet worden gerealiseerd (- € 725.000). Het digitaliseren als voorbereiding op het nieuwe werken heeft meer capaciteit geëist dan eerder was ingeschat (- € 275.000). Aan de batenkant is het effect van de vacaturestop en temporisering van projecten Grondbedrijf eveneens merkbaar omdat de overheadkosten gerelateerd aan deze vacatures niet meer gedekt kunnen worden uit de doorbelastingen aan het Grondbedrijf (- € 400.000).

## 2.8.3 Bestuur

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

8_3 Bestuur	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-12.734	-335	-13.069	-13.483	-414 N
Baten	5.195	-45	5.150	4.597	-553 N
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-7.539</b>	<b>-380</b>	<b>-7.919</b>	<b>-8.886</b>	<b>-968 N</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-927	-720	-1.647	-1.647	-
Baten	1.356	346	1.702	1.632	-70 N
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>429</b>	<b>-374</b>	<b>55</b>	<b>-15</b>	<b>-70 N</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-7.110</b>	<b>-754</b>	<b>-7.864</b>	<b>-8.902</b>	<b>-1.038 N</b>

Tabel : 8\_3 Bestuur

bedragen x € 1.000

Toelichting verschillen	Onderwerp	I / S	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<u>Hogere lasten</u>					
Hogere incidentele lasten dan begroot als gevolg van onverwachte Tweede Kamerverkiezingen in verband met de val van het kabinet. Naast de bezetting op de verkiezingsbureau's zijn er telploegen ingezet in verband met het handmatig tellen.	Verkiezingen	I	135	237	102 N
Hogere lasten omdat de raming en de loon-prijscompensatie niet aansloot bij recent verschenen circulaire Vergoeding raads- en commissieleden. Voorts is eenmalig de hogere vergoeding over 2009 in januari 2010 uitbetaald.	Vergoedingen	S	1.296	1.381	85 N
Extra lasten i.v.m. w achtigeld voor vertrokken portefeuillehouders en storting premie w ethouderspensioen.	Kosten Burgemeesters en Wethouders	I	-	314	314 N
Lagere exploitatielasten in verband met beperkte dienstverlening van het infocentrum door de renovatie van het stadhuis.	Info centrum -	I	449	545	96 N
<u>Lagere lasten</u>					
Op de in de VJN 2009 opgenomen stelpost voor frictiekosten formatie uitbreiding in 2010 is mede door de ingestelde vacaturestop een minder beroep gedaan dan was voorzien.	Frictiekosten	I	148	8	140 V
Niet toegelichte (kleine) verschillen			11.041	10.998	43 V
<b>Totaal lasten</b>			<b>13.069</b>	<b>13.483</b>	<b>414 N</b>
<u>Hogere baten</u>					
Hoge baten in verband met geïnde premie w ethouderspensioen. Deze baten zijn niet begroot.	Wethouderspensioen	I	-	81	81 V
Terugstorten van ontvangen GSB - SIV op basis van eindverantwoording. De bezwaar procedure tegen deze voorlopige beschikking loopt.	GSB-SIV	I	-	726	726 N
Niet toegelichte (kleine) verschillen			5.150	5.242	92 V
<b>Totaal baten</b>			<b>5.150</b>	<b>4.597</b>	<b>553 N</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>7.919</b>	<b>8.886</b>	<b>968 N</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.647	1.647	-
<b>Totaal stortingen reserves</b>			<b>1.647</b>	<b>1.647</b>	<b>-</b>
			-	-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen			1.702	1.632	70 N
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>			<b>1.702</b>	<b>1.632</b>	<b>70 N</b>
<b>Mutatie reserves</b>			<b>55</b>	<b>15</b>	<b>70 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>7.864</b>	<b>8.902</b>	<b>1.038 N</b>

## 3. Balans en toelichting

### 3.1 Paragraaf waarderingsgrondslagen

In deze inleiding bij de Balans en de toelichting daarop gaan we in op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Er zijn geen wijzigingen in BBV voorschriften ten opzichte van 2009. In de volgende paragrafen worden de diverse onderdelen van de balans toegelicht.

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de historische kosten of verkrijgingsprijswaarde of indien lager de marktwaarde, tenzij anders is aangegeven. Voor baten en lasten geldt dat ze worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn bezittingen met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Onder investeringen met een economisch nut wordt verstaan, investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bijvoorbeeld door de kosten ervan in tarieven te verwerken) en/of die verhandelbaar zijn. Alle andere investeringen zijn investeringen met een maatschappelijk nut, zoals investeringen in wegen, pleinen, bruggen, etc., worden niet geactiveerd, maar worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. De waardering van materiële vaste activa is gebaseerd op de historische aanschafwaarde minus de al gedane afschrijvingen. Afschrijvingen vinden plaats op basis van annuïteiten. Er worden alleen economische materiële vaste activa opgenomen die meer bedragen dan € 12.500.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit:

- Langlopende geldleningen
- Gemeenschappelijke regelingen
- Deelnemingen

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Dit is de aanschafprijs, verminderd met – voor wat de geldleningen betreft – de aflossingen op de geldleningen. Indien de marktwaarde duurzaam lager is dan de verkrijgingsprijs wordt ze afgewaardeerd tegen de marktwaarde. Op deelnemingen en effecten wordt in principe niet afgeschreven. De werkelijke waarde van deelnemingen kan hiervan afwijken.

#### Vorraden

De voorraden van de Algemene Dienst betreffen de projecten die nog in aanbouw zijn. De overige voorraden betreffen grondvoorraden van het Grondbedrijf. De gronden zonder kostprijsberekening en de onderhanden werken zijn gewaardeerd op de vervaardigingskosten verminderd met de verkoopopbrengst en bijdragen. Vervaardigingskosten zijn kosten voor bouw- en woonrijp maken. De hoofdinfrastructuurle en overige werken zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten verminderd met de subsidiebijdragen. In aanvulling op de grondslagen voor resultaatbepaling geldt dat winsten op bouwgrondexploitaties (met kostprijsberekening) worden verantwoord naar rato van de voortgang van de werken. De voortgang wordt bepaald door de gerealiseerde opbrengsten te delen op de totaal verwachte opbrengsten.

### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Jaarlijks wordt de kwaliteit van de vorderingen beoordeeld. Zo nodig wordt er een voorziening dubieuze debiteuren getroffen die als correctie op de vorderingen wordt verwerkt. Jaarlijks wordt de administratie opgeschoond, dat wil zeggen vorderingen die oninbaar blijken te zijn, worden afgeboekt. De voorziening wordt gevormd op basis van de statische methode. Dat wil zeggen dat de dubieusheid per debiteur wordt beoordeeld.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

## 3.2 Eigen Vermogen

### Reserves

De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserve en bestemmingsreserve. Het eigen vermogen betreft het totaal aan middelen, dat vrij besteedbaar is.

## 3.3 Vreemd vermogen

### Voorzieningen

Van een voorziening is sprake als het risico concreet omschreven is, maar het moment van besteding van de gelden nog niet vaststaat. Het gaat hierbij ook om zogenoemde egalisatievoorzieningen om de kosten van bijvoorbeeld onderhoud over een aantal jaren gelijk te trekken. Daarnaast worden voorzieningen gevormd voor bijdragen van derden met een specifiek bestemmingsdoel. De regelgeving voor de verwerking van ontvangen subsidies van andere overheden is gewijzigd.

In de nota Reserves en Voorzieningen is het beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen geactualiseerd. Daarbij zijn ook de reserves en voorzieningen zelf geactualiseerd. In de nota is gesteld dat dit voortaan jaarlijks bij de jaarrekening gedaan wordt, in plaats van eens in de vier jaar bij de nota reserves en voorzieningen. Deze actualisatie maakt onderdeel uit van het jaarrekeningproces, de reserves en voorzieningen die in deze jaarrekening zijn weergegeven zijn dus getoetst aan de beleidscriteria uit de nota Reserves en Voorzieningen.

Er wordt geen rente toegerekend aan- of geïndexeerd op reserves of voorzieningen, met uitzondering van enkele reserves van het Grondbedrijf die toegelicht worden in de nota Weerstandsvermogen Grondbedrijf en ICL-voorzieningen. Voor voorzieningen geldt dat deze gewaardeerd worden tegen de nominale waarde. Behalve voor de ICL-voorzieningen waar sprake is van verplichte toevoegingen, gelijk aan de rentevoet. Deze toevoegingen (inflatiecorrecties) worden niet gezien als een rentetoevoeging, maar als een toevoeging om de voorziening op de juiste hoogte te houden.

### Langlopende schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer (leningen) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. In 2009 werd de aflossingsverplichting "komend kalenderjaar" gepresenteerd onder de kortlopende schulden. In 2010 wordt het bedrag van de aflossingen die binnen een jaar vervallen niet afzonderlijk onder kortlopende schulden opgenomen, maar onder de langlopende schulden.

### Kortlopende schulden (< 1 jaar)

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde

### Opname van de administratie van het onderwijs

In 2008 is de financiële administratie van het openbaar onderwijs (OO) verwerkt in een separate subadministratie en vervolgens aangesloten op de gemeentelijke administratie. Om de verantwoording van OO naar het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap te faciliteren is de inrichting van de subadministratie geënt op de regelgeving vanuit het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap. Deze regelgeving wijkt op een aantal onderdelen af van de BBV vooral bij de waardering van activa en de typering reserve versus voorziening aan de passivazijde van de balans. Omdat de gemeente verplicht is de BBV te volgen zijn voor het OO in de aansluiting van de subadministratie aanpassingen gedaan om deze te laten voldoen aan de BBV-voorschriften. In 2010 is OO verzelfstandigd en zijn alleen nog de gegevens van "De Steiger" opgenomen.

## **3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat baten en lasten, ongeacht of ze tot betaling hebben geleid, worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Indirecte kosten via een kostenverdeelstaat toegerekend naar de verschillende afdelingen.

Met betrekking tot het resultaat van het Grondbedrijf is de volgende winstbepaling vastgesteld. Van alle bestuurlijk vastgestelde grondexploitaties wordt naast de boekwaarde (saldo van gemaakte kosten en gerealiseerde opbrengsten) ook een berekening gemaakt van de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten. Aan de hand van de fasering van de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten wordt met behulp van parameters (kosten- en opbrengstenstijging 3,0 procent respectievelijk 2,5 procent en rente 4,25 procent) het saldo van de diverse grondexploitaties op contante waarde per 1 januari berekend. Voor de winstbepaling wordt vervolgens per jaar, per (deel)exploitatiebegroting het contant gemaakt resultaat genomen naar rato van de in dat jaar gerealiseerde opbrengstverkopten in verhouding tot de totaal nog te realiseren opbrengstverkopten. De opbrengsten worden pas als gerealiseerd beschouwd nadat de gronden notarieel zijn getransporteerd. De som van deze berekende bedragen over alle vastgestelde grondexploitaties levert het bedrijfsresultaat per jaar op.

Op 14 december 2010 heeft de raad besloten welke incidentele exploitatie budgetten op basis van de vastgestelde kaders voor doorschuiven in aanmerking komen. De eventuele aanpassing van budgetten in het nieuwe jaar zijn vastgesteld op basis van de realisatie ten tijde van de rekening maar overschrijden nooit het totaal toegekende budget waartoe initieel is besloten.

## 3.5 Balans

Het jaar 2010 is afgesloten met de onderstaande balans.

Tabel: Balans

Bedragen x €  
1.000

Activa	31 december 2009	31 december 2010	Passiva	31 december 2009	31 december 2010
Materiële vaste activa	178.579	175.016	Saldo boekjaar	-850	-9.614
Financiële vaste Activa	18.201	20.428	Algemene reserves	8.464	5.452
			Bestemde reserves	138.250	110.976
			Voorzieningen	81.414	79.742
			Langlopende schulden	128.795	145.156
<b>Vaste activa</b>	<b>196.781</b>	<b>195.444</b>	<b>Vaste passiva</b>	<b>356.073</b>	<b>331.712</b>
Vorraden en onderhanden werk	133.672	152.665	Kortlopende schulden	40.115	88.701
Vorderingen	29.015	38.968	Overlopende passiva	11.550	10.021
Overlopende activa	38.095	41.470			
Liquide middelen	10.175	1.887			
<b>Vlottende activa</b>	<b>210.957</b>	<b>234.989</b>	<b>Vlottende passiva</b>	<b>51.665</b>	<b>98.722</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>407.738</b>	<b>430.433</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>407.738</b>	<b>430.433</b>

## 3.6 Vaste activa

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste activa. De vaste activa bestaan uit materiële en financiële vaste activa.

Tabel: Vaste activa

Bedrag x € 1.000

Vaste activa	31 december 2009	Inves-teringen	Desinve-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	31 december 2010
<b>Materiële vaste activa</b>						
Bedrijfsgebouwen	147.849	9.767	3.561	4.458	4.342	145.255
Grond-, w eg- en w aterbouw kundige werken	274			19		254
Gronden en terreinen	19.063	46	21	39		19.049
Machines, apparaten en installaties	5.383	3.098	167	953	1.204	6.158
Overige materiële vaste activa	6.005	608	1.449	642	222	4.300
Vervoermiddelen	6			6		
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>178.579</b>	<b>13.519</b>	<b>5.198</b>	<b>6.117</b>	<b>5.767</b>	<b>175.016</b>
<b>Financiële vaste Activa</b>						
Gemeensch. regelingen en deelnemingen	12.052	1.314				13.366
Verstrekte leningen	6.149	1.467	555			7.062
<b>Totaal Financiële vaste Activa</b>	<b>18.201</b>	<b>2.781</b>	<b>555</b>			<b>20.428</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>196.781</b>	<b>16.300</b>	<b>5.753</b>	<b>6.117</b>	<b>5.767</b>	<b>195.444</b>

### Materiële vaste activa

#### **Bedrijfsgebouwen**

De verhoging van de balanspost bedrijfsgebouwen betreft de bouw van de multifunctionele accommodatie Atolplaza (€ 7.040.000), zes groepsruimten in verschillende vestigingen van het openbaar basisonderwijs (€ 1.069.000) en Havengebouw Bataviahaven (€ 708.000). De afname betreft voornamelijk desinvesteringen van onderhoudsactiviteiten die in het verleden geactiveerd zijn en het buurthuis De Bolder dat gesloopt gaat worden. De activiteiten zijn overgegaan naar de Hanzeborg. Afname betreft ook bijdrage van derden. Deze bijdragen zijn in mindering gebracht op een aantal investeringsbedragen. Onder de bijdragen derden is opgenomen o.a. bijdrage aan Atolplaza van de woningbouwvereniging Centrada, verzekeringsgelden en rijks-gelden en een bijdrage voor parkeergarage Waag opgenomen van € 1.000.000 van Ontwikkelingsmaatschappij Stadshart.

#### **Gronden en terreinen**

De toename balanspost gronden en terreinen betreft de aanschaf van grond van erfpachtgronden. De desinvesteringen betreft verkoop van de grond in de Schouw. Hieronder is tevens opgenomen "in erfpacht uitgegeven gronden" voor een bedrag van € 8.748.879. In de jaarrekening 2011 wordt dit onderdeel apart gepresenteerd.

#### **Machines, apparaten en installaties**

De toename betreft installaties in Atolplaza (€ 2.084.000) en ICT infrastructuur. De bijdrage derden zijn bijdrage aan Atolplaza van woningbouwvereniging Centrada, verzekeringsgelden en een rijksbijdrage. Deze bijdragen zijn opgenomen onder de desinvesteringen.

#### **Overige materiële vaste activa**

De toename wordt veroorzaakt door aanschaf van inventaris ten behoeve van Atolplaza En investeringen voor de derde trajectklas van de Scholengemeenschap de Rietlanden. De desinvestering is het gevolg van de verzelfstandiging van Openbaar Onderwijs.

## Financiële vaste activa

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in de deelnemingen en verstrekte leningen. Er hebben in 2010 geen mutaties plaatsgevonden.

Tabel: **Gemeenschappelijke regelingen / deelnemingen**

Bedrag x € 1.000

Deelnemingen	31 december 2009	Investeringen	Aflossingen	Buitengewone aflossingen	31 december 2010
Sportbedrijf Lelystad	9.198				9.198
Alliander	1.195				1.195
Technofonds	1.022				1.022
Ontwikkelingsmij. Stadshart (OMS) CV (kapitaalverstrekking)	445	1.305			1.750
Ontwikkelingsmij. Stadshart (OMS) Beheer BV	9	9			18
Vitens	98				98
Bank Nederlandse Gemeenten	38				38
Ontwikkelingsmij. Airport Lelystad (OMALA)	25				25
BV Perspectief	18				18
Huisvuilcentrale	4				4
<b>Totaal deelnemingen</b>	<b>12.052</b>	<b>1.314</b>			<b>13.366</b>

## Toelichting deelnemingen (ongewijzigd)

### **Sportbedrijf Lelystad**

N.V. Sportbedrijf Lelystad is van start gegaan op 1 februari 1999 is eigenaar van en beheert en exploiteert bijna alle sportaccommodaties in Lelystad. Tevens verzorgt het Sportbedrijf sportstimuleringsactiviteiten en is het sportsteunpunt er ondergebracht. De gemeente Lelystad heeft met het Sportbedrijf Lelystad een dienstverleningsovereenkomst voor het uitvoeren van gemeentelijk sportbeleid.

### **Alliander**

De gemeente Lelystad is aandeelhouder van Alliander. Het belang van deze deelneming kan worden omschreven als het zekerstellen van een continue energievoorziening en het streven naar zo laag mogelijke tarieven. Het aandeelhouderschap in Alliander is ontstaan na de splitsing van NV Nuon. De balanswaarde van Alliander is, conform richtlijnen van BBV, gebaseerd op de historische kostprijs van de oude Nuon. Lelystad heeft een belang van 0,64%.

### **Technofonds**

Doelstelling is het in het kader van het regionale technologiebeleid verstrekken van risicodragend kapitaal, in de vorm van participatie in het aandelenkapitaal en/of het verstrekken van achtergestelde leningen, aan startende en doorstartende ondernemingen in het MKB in Flevoland, waarbij het gaat om ontwikkelingen bij bedrijven op technologisch-innovatief terrein.

### **Ontwikkelingsmaatschappij Stadshart (OMS)**

Deze verbonden partij is verbonden bij de ontwikkeling en vernieuwing van het nieuwe Stadshart. De gemeente is enig aandeelhouder van OMS en heeft de gemeente de volledige zeggenschap binnen OMS. In 2010 is gestart met de liquidatie van OMS, de formele afronding vindt plaats in 2011. Per 1 juli 2010 zijn de activiteiten van OMS overgenomen door Lelystad. De overdracht van activa en passiva van OMS naar de gemeente Lelystad is in een overeenkomst vastgelegd. De activa / passiva transactie zijn in de gemeentelijke administratie verwerkt.

## Vitens

De gemeente Lelystad is aandeelhouder van Vitens N.V. Het belang van de deelneming kan worden omschreven als het zekerstellen van een continue watervoorziening ten behoeve van inwoners en bedrijven (w.o. een adequaat leidingennet) en het streven naar zo laag mogelijke tarieven.

## Ontwikkelingsmij. Airport Lelystad/Almere

In 2008 is de OMALA NV opgericht. Het gaat hierom een gelijkkelijk deelneming van de gemeenten Almere, Lelystad en de provincie Flevoland in deze NV, ieder tot een bedrag van € 25.000. Het beoogd effect van dit besluit is slagvaardig te kunnen inspelen op de bedrijfsontwikkelingen nabij de luchthaven Lelystad.

## Perspectief BV

In 2008 is stichting Perspectief omgezet in Perspectief BV. Gemeente Lelystad is enig aandeelhouder en heeft ten behoeve van de oprichting € 18.000 gestort als aandelenkapitaal. Stichting Perspectief is begin 1997 opgericht ten behoeve van de bevordering en afstemming van de additionele werkgelegenheid en uitvoering van taken op het terrein van veiligheidszorg, parkeerbeheer en wijkgericht werken.

## Huisvuilcentrale

Het publieke belang dat door deze partij wordt gediend, is het reguleren van de afvalverwerking in Lelystad. Er is sprake van een aandeelhouderschap voor onbepaalde duur.

Tabel: Verstrekte leningen

Bedrag x € 1.000

Verstrekte leningen	31 december 2009	Verstrekte leningen	Aflossingen	Buitengewone aflossingen	31 december 2010
Verstrekte hypotheek eigen personeel	599		25		574
Cafetariamodel personeel (Gemal)	50	112	118		44
Lening nood-ok's ziekenhuis	355		39	316	
Erfgoed Centrum Nieuw land	591				591
Onderhandse lening NV Sportbedrijf LLS	1.719		42		1.677
Starters leningen	800				800
Stichting IJsselmeerziekenhuizen	5.600				5.600
Batavia overbruggingskrediet 2006	290		14		276
Stichting Voortgezet Onderwijs	600				600
WOP NO Algemeen	1.500				1.500
Omala		1.000			1.000
<b>Totaal Verstrekte leningen</b>	<b>12.104</b>	<b>1.112</b>	<b>238</b>	<b>316</b>	<b>12.662</b>
Stichting IJsselmeerziekenhuizen	-5.955		-39	-316	-5.600
<b>Totaal Voorziening risicovolle leningen</b>	<b>-5.955</b>		<b>-39</b>	<b>-316</b>	<b>-5.600</b>
<b>Totaal verstrekte leningen</b>	<b>6.149</b>	<b>1.112</b>	<b>199</b>		<b>7.062</b>

## Nieuw verstrekte leningen

### Ontwikkelingsmaatschappij Airport Lelystad/Almere (Omala)

Het jaar 2010 markeert de formele start van ontwikkelingsmaatschappij OMALA NV, een samenwerkingsverband van drie publiekrechtelijke aandeelhouders. Op grond van het raadsbesluit d.d. 25 november 2009, waarin tot oprichting van de NV is besloten, is een voorziening ingesteld ten laste van de Reserve Ontwikkeling Stad (ROS) van € 2,5 miljoen ten behoeve van het afdekken van opstartrisico's van OMALA.

Het risico van de voorfinanciering is al ondergebracht in de risicoreserve OMALA (€ 1,5 mln.) en de kapitaalverstrekking (€ 1 mln.) is op basis van het besluit ondergebracht in een voorziening. In de jaarrekening 2010 is deze laatste op grond van vigerende verslaggevingregels eveneens gekwalificeerd als risicoreserve OMALA.

## **Afname**

### ***Verstreckte hypotheeken eigen personeel***

De post verstreckte hypotheeken aan eigen personeel neemt af door aflossingen van oude leningen en doordat de gemeente geen nieuwe leningen meer verstreckt.

### ***Cafetariamodel***

Het Cafetariamodel is afgenomen naar € 44.000. Het cafetariamodel is een onderdeel van de arbeidsvoorwaarden van de Gemeente Lelystad.

### ***Stichting IJsselmeerziekenhuizen (lening nood-ok's)***

Naast de reguliere aflossingen en renteontvangsten is deze lening versneld volledig afgelost.

### ***Batavia overbruggingskrediet***

De lening is in 2006 verstreckt voor de tweede tranche van een ondersteuningstraject. De lening heeft een looptijd van 13 jaar. De bataviawerf heeft conform de leningovereenkomst € 14.500 afgelost.

## **Ongewijzigd**

### ***Starters leningen***

Het VROM Startersfonds verstreckt leningen aan starters op de woningmarkt, in 2010 heeft hier geen mutatie plaatsgevonden.

### ***Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (lening Rietlanden)***

Aan Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad is een lening verstreckt ad. € 600.000. De ingangsdatum van de lening is 1 augustus 2007 en loopt uiterlijk tot 2020. De lening is verstreckt voor een goede financiële afwikkeling van de besturenfusie tussen het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs in Lelystad en omstreken en het bestuur van het openbaar voortgezet onderwijs.

### ***Stichting IJsselmeerziekenhuizen***

In 2009 is een overeenkomst getekend voor de financiële steun van de doorstart IJsselmeerziekenhuizen. De gemeente Lelystad heeft twee leningen verstreckt aan de stichting IJsselmeerziekenhuizen. Eén lening à fonds perdu verstreckt van € 3,6 miljoen ten behoeve van het weerstandsvermogen van de stichting en één lening van € 2.000.000 voor de warme doorstart van de IJsselmeerziekenhuizen. Deze lening moet afhankelijk van de solvabiliteit van de stichting wel worden afgelost in 3 termijnen voor het eerst op 31 december 2012.

### ***WOP NO Algemeen***

De nieuwe lening ad. € 1.500.000 is bestemd voor particuliere woning verbetering. De uitvoering van dit besluit ligt bij Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Deze stichting verstreckt leningen aan particulieren op de woningmarkt.

### 3.7 Vlottende activa

De vlottende activa worden in deze paragraaf nader toegelicht. Deze bestaan uit:

- De voorraden en het onderhanden werk;
- De vorderingen;
- De overlopende activa;
- De liquide middelen.

#### Voorraden en onderhanden werk

Tabel: Voorraden en onderhanden werk

Bedrag x € 1.000

Voorraden en onderhanden werk	31 december 2009	31 december 2010
Onderhanden werk Algemene Dienst	10.946	26.789
Onderhanden werk Grondbedrijf	74.496	85.466
Gronden zonder kostprijsberekening	43.110	41.793
Hoofd-infrastructurele werken	-71	-241
Overige werken	4.985	-880
Voorraden	205	-261
<b>Totaal voorraden en onderhanden werk</b>	<b>133.672</b>	<b>152.665</b>

#### *Onderhanden werk algemene dienst*

Deze investeringsprojecten zijn per balansdatum in uitvoering/ in aanbouw. Wanneer de projecten worden opgeleverd of gerealiseerd zijn vindt overheveling naar materiële vaste activa plaats.

Tabel: Specificatie onderhanden werk

Bedrag x € 1.000

Specificatie onderhanden werk	Begroot	Realisatie t/m 2010	Restant
Stadhuis	32.755	22.414	10.342
Marktplaats Warande	13.522	133	13.389
Marktplaats Zuiderzeewijk	12.156	218	11.938
Nieuw bouw Zevenster	5.225	2.660	2.565
Marktplaats Waterwijk	2.000	3	1.997
Marktplaats Boswijk	1.472	59	1.413
Marktplaats Atolplaza	929	-185	1.113
ICT	3.479	521	2.958
Diverse applicaties	307	105	203
Vervanging GBA systeem	303	193	110
RD Meetsystemen	105		105
Maatregelen luchtkwaliteit en duurzaamheid	1.661	370	1.291
Scholen diverse uitbreidingen	1.545		1.545
Brede schoolpleinen	540	60	480
Uitbreiding Helmstok	523	6	517
Renovatie de Kring	514		514
Renovatie de Mozaik	504		504
uitbreiding kath. Bs. Toermalijn 1 lokaal	290		290
Nieuw bouw 2e praktijkschool	224		224
Parkeergarages	466		466
Riolering	400		400
Digitale dienstverlening	595	213	382
Onderwijs leerpakket	347		347
Meubilair	62	18	44
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>79.923</b>	<b>26.789</b>	<b>53.135</b>

Het onderhanden werk bedraagt in totaal € 26,8 miljoen. Dit wordt voornamelijk bepaald door investeringen in het stadhuis en in onderwijshuisvesting. Het beschikbaar gestelde krediet voor meubilair van € 100.000 en € 330.000 voor datacenters worden toegevoegd aan het krediet van het

stadhuis, omdat de uitvoering tegelijk plaatsvindt met de verbouwing van het stadhuis. Het krediet stadhuis komt hiermee op € 33.085.000.

### Onderhanden werk grondbedrijf

Tabel: Onderhanden werk grondbedrijf

Bedrag x € 1.000

Onderhanden werk Grondbedrijf	31 december 2009	31 december 2010
Boekw aarde per 1 januari 2009 respectievelijk 2010	72.610	85.389
Overheveling van "gronden zonder kostprijsberekening"		3.523
Overheveling naar "gronden zonder kostprijsberekening"	-460	
<b>Boekw aarde</b>	<b>72.150</b>	<b>88.912</b>
Bij: Bestedingen in het jaar gespecificeerd naar:		
- Grondaankopen	7	
- Interne doorberekeningen binnen de organisatie	4.424	
- Rente bijschrijvingen	3.464	4.716
- Overige bestedingen	6.311	14.730
- Overige vermeerderingen	5.215	254
<b>Totaal bestedingen</b>	<b>19.421</b>	<b>19.700</b>
Af: Opbrengsten in het jaar gespecificeerd naar:		
- Verkopen	-4.061	-9.827
- Ontvangen subsidies	-1.731	
- Overige verminderingen	-2.785	-930
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>-8.577</b>	<b>-10.757</b>
Resultaatnemering	2.395	2.189
<b>Resultaat</b>	<b>2.395</b>	<b>2.189</b>
<b>Subtotaal Onderhanden werk</b>	<b>85.389</b>	<b>100.044</b>
Af: Voorziening onderhanden werk grondbedrijf:		
- Voorziening Kust	-137	
- Voorziening Hanzepark	-2.382	-2.472
- Voorziening kavels Larserpoort niet in exploitatie	-4.159	-4.172
- Voorziening Warande deelgebied 1	-649	-649
- Voorziening restgebieden Warande	-2.205	-2.918
- Voorziening overslagterminal	-1.361	-1.361
- Voorziening Larserknoop		-826
- Voorziening kavel Barenburg Larserpoort		-586
- Voorziening Werkeiland binnengebied		-174
- Voorziening Waterw ijer		-59
- Voorziening OMS		-1.361
<b>Subtotaal Voorzieningen</b>	<b>-10.893</b>	<b>-14.578</b>
<b>Totaal Onderhanden werk Grondbedrijf</b>	<b>74.496</b>	<b>85.466</b>

Dit betreft de aanleg van nieuw openbaar gebied dat nog niet gereed is. De toename van de boekwaarde wordt in belangrijke mate verklaard door investeringen in de infrastructuur van de nieuwe wijk Warande € 10.700.000.

### Prognose grondexploitatie

De mutaties in het onderhanden werk voor het grondbedrijf worden hieronder nader gespecificeerd. Hierin zijn de te verwachten resultaten van de vastgestelde grondexploitaties weergegeven. In het jaarverslag Grondbedrijf worden de mutaties op de complexen verder toegelicht.

Tabel: Resultaten lopende grondexploitaties

Bedrag x € 1.000

Resultaten lopende grondexploitaties	31 december 2009	31 december 2010
<b>Totaal te verwachten kosten</b>	<b>-235.026</b>	<b>-225.660</b>
- Gronden t.b.v. woningbouw	123.872	120.752
- Overige nog uit te geven gronden	81.456	77.752
<b>Totaal te verwachten opbrengsten</b>	<b>205.328</b>	<b>198.504</b>
- Bijdragen van derden	5.519	10.626
- Bijdrage tot sluitend maken van de exploitatie	114.027	118.173
<b>Totaal te verwachten bijdragen</b>	<b>119.546</b>	<b>128.799</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>89.848</b>	<b>101.643</b>
Op boekw aarde bijgeschreven / af te schrijven	-85.389	-97.550
<b>Totaal te verwachten resultaten lopende grondexploitaties</b>	<b>4.459</b>	<b>4.093</b>

### Gronden zonder kostprijsberekening

Tabel: Gronden zonder kostprijsberekening

Bedrag x € 1.000

Gronden zonder kostprijsberekening	31 december 2009	31 december 2010
Boekw aarde per 1 januari 2009 respectievelijk 2010	36.981	43.110
- Overheveling naar "onderhanden werken"		-3.503
- Overheveling van "onderhanden werken"	460	
- Kosten verwerving/bouw rijp maken	6.991	4.441
- Opbrengst verkopen	-1.322	-2.255
<b>Totaal gronden zonder kostprijsberekening</b>	<b>43.110</b>	<b>41.793</b>

Onder gronden zonder kostprijsberekening verstaan we:

- Gronden met grondexploitaties in voorbereiding;
- Gronden met haalbaarheidsanalyses en/of solitaire ontwikkelingen;
- Gronden waarvan nagenoeg alle uitgften zijn gerealiseerd en die kunnen worden afgesloten

De nog te maken kosten en opbrengsten worden nog verantwoord via de zogenaamde A-staat.

## Hoofdinfrastructurele werken

Tabel: Hoofdinfrastructurele werken

Bedrag x € 1.000

Hoofdinfrastructurele werken	31 december 2009	31 december 2010
Boekw aarde per 1 januari 2008 respectievelijk 2009	1.117	-71
- Kosten bouw rijp maken	790	3
- Ontvangen subsidie (met name EPD)	-2.045	
- Overige kosten	67	-173
<b>Totaal hoofdinfrastructurele werken</b>	<b>-71</b>	<b>-241</b>

Dit zijn de werkzaamheden voor de hoofdinfrastructuur voor bijvoorbeeld de aanleg van wegen en watergangen die noodzakelijk zijn voor de ontwikkeling van een plangebied, maar buiten het gebied zelf vallen.

## Overige werken

Voor de overige werken wordt geen grondexploitatie opgesteld en in veel gevallen lopen de resultaten van deze complexen niet mee in het grondbedrijf. Voorbeelden hiervan zijn tijdelijk beheer panden Stadshart en herstructureringsprojecten WOP I.

## Vorderingen

Tabel: Uitzettingen korter dan één jaar (Vorderingen)

Bedrag x € 1.000

Uitzettingen korter dan één jaar (Vorderingen)	31 december 2009	31 december 2010
Debiteuren algemeen	3.920	12.468
Debiteuren belastingen	3.901	3.417
Debiteuren Sociale Zaken	8.523	9.980
Vorderingen op openbare lichamen	12.670	13.104
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>29.015</b>	<b>38.968</b>

Tabel: Debiteuren algemeen naar ouderdom

Bedrag x € 1.000

Debiteuren algemeen	31 december 2009	31 december 2010
minder dan 1 maand	1.309	2.175
1 tot 3 maanden	1.288	1.398
3 tot 6 maanden	271	7.556
6 maanden en ouder	1.197	1.469
<b>Subtotaal</b>	<b>4.065</b>	<b>12.598</b>
120003 Voorziening dubieuze debiteuren	-145	-130
<b>Totaal debiteuren algemeen</b>	<b>3.920</b>	<b>12.468</b>

Tabel: Posten ouder dan 6 maanden

Bedrag x € 1.000

Posten ouder dan 6 maanden	31 december 2009	31 december 2010
Grondbedrijf	472	1.197
Algemene dienst	725	272
<b>Totaal 6 maanden en ouder</b>	<b>1.197</b>	<b>1.469</b>

### **Debiteuren algemeen**

De post openstaande debiteuren algemeen laat ten opzichte van 2010 een toename van € 8.548.000 zien. Dit wordt veroorzaakt door de verkoopbevorderende maatregel in 2010 voor € 3.000.000 om aan kopers een betalingstermijn van 2 jaar aan te bieden van gronden in de Warande. Resterend deel heeft voor een groot deel betrekking op een vordering op Fortis voor de verkoop op panden.

### **Debiteuren sociale zaken (Soza)**

De intensiveringen van het invorderingsbeleid bij de afdeling Werk en Inkomen zijn ook in 2010 voortgezet, waardoor er een toename zichtbaar werd in de vorderingen die zijn opgelegd in 2010. De daadwerkelijke inning van de vorderingen vindt veelal verspreid over een aantal jaren plaats. Extra storting in de voorziening dubieuze debiteuren Soza heeft plaatsgevonden als gevolg van de toename van het volume van de debiteuren Soza.

### **Debiteuren belastingen**

Sinds 2008 hebben we voor de gecombineerde aanslag 11 termijnen (voorheen 12). Door de wijziging van het aantal termijnen is het openstaand bedrag op eind 2010 dus lager dan in voorgaande jaren.

### **Toelichting BTW/BCF**

De vordering die open staat in verband met BTW bedraagt € 14.800.000.

## **Overlopende activa**

Tabel: Overlopende activa

Bedrag x € 1.000

Overlopende activa	31 december 2009	31 december 2010
Kruisposten	-99	-10
Nog te ontvangen bedragen	35.265	39.968
NTOB bijdragen derden (overheid)	808	64
Vooruitbetaalde bedragen	2.121	1.447
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>38.095</b>	<b>41.470</b>

Tabel: Nog te ontvangen bedragen

Bedrag x € 1.000

Nog te ontvangen bedragen	31 december 2010
Opbrengst verkoop Nuon aandelen	32.486
OZB Gebruikers en eigenaren nog op te leggen	1.175
Algemene uikering nog te ontvangen	1.426
ESF subsidie	1.500
Verzekeringsgelden MFA Atolplaza	637
Rijksvergoedingen	438
Subsidie Exposure	300
Overig (< € 100)	2.006
<b>Totaal nog te ontvangen bedragen</b>	<b>39.968</b>

Tabel: Vooruitbetaalde bedragen

Bedrag x € 1.000

Vooruitbetaalde bedragen	31 december 2010
Partnerbijdrage City marketing L'stad 2011 1e kw artaal	175
Huur basisschool KDV em BSO Warande	124
Resterende bijdragen Exposure	300
Grondbedrijf	106
Overig (< € 100)	742
<b>Totaal vooruitbetaalde bedragen</b>	<b>1.447</b>

Tabel: NTOB bijdragen derden (overheid)

Bedrag x € 1.000

NTOB bijdragen derden (overheid)	31 december 2009	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2010
5021 VZ RMC	159		159	
9631 FZ - Administratie		64		64
9813 IB - Technische installaties		-229	-229	
5047 Gebl.Provinciaal MJP	649	-649		
<b>Totaal NTOB bijdragen derden (overheid)</b>	<b>808</b>	<b>-814</b>	<b>-70</b>	<b>64</b>

De nog te ontvangen bedragen betreffen nog te ontvangen bedragen voor aanleg van fietspaden. De uitvoering is gestart, de subsidiebijdragen worden bij afronding van projecten ontvangen.

### Liquide middelen

Tabel: Liquide middelen

Bedrag x € 1.000

Liquide middelen	31 december 2009	31 december 2010
Bank	10.164	1.876
Kas	11	10
<b>Endtotaal</b>	<b>10.175</b>	<b>1.887</b>

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

## 3.8 Eigen vermogen

In de onderstaande tabellen wordt het verloop van de reserves weergegeven.

Tabel: Eigen vermogen

Bedrag x € 1.000

Eigen vermogen	31 december 2009	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2010
Algemene reserves	8.464	2.314	-5.325	5.452
Bestemde reserves	138.250	8.232	-35.506	110.976
Resultaat boekjaar (na bestemming)	-850	15.680	-24.444	-9.614
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>145.864</b>	<b>26.226</b>	<b>-65.276</b>	<b>106.814</b>

### Algemene reserve

De algemene reserves zijn onderverdeeld in de algemene reserve van de algemene dienst en de algemene reserve van het grondbedrijf.

Tabel: Algemene reserves

Bedrag x € 1.000

Algemene reserves	31 december 2009	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2010
1000 Algemene reserve AD	7.788	1.813	-5.325	4.275
1001 Algemene reserve GB	676	501		1.177
<b>Totaal Algemene reserves</b>	<b>8.464</b>	<b>2.314</b>	<b>-5.325</b>	<b>5.452</b>

**1000 Algemene dienst**

Reserve ter dekking van (on)voorziene risico's die niet op een andere wijze zijn op te vangen. Onvoorziene risico zijn risico's, die niet van te voren zijn in te schatten en onontkoombaar en onbeïnvloedbaar zijn. Het minimumniveau is 10% van de algemene uitkering (excl. ICL). Het minimum komt daarmee ongeveer op € 8 miljoen. Het meerdere in deze reserve is vrij en kan als het wordt ingezet voor beleid. Bij het onderstaande verloop is nog geen rekening gehouden met het jaarresultaat 2010. Het verloop van de algemene reserve is :

Tabel: Verloop reserve Algemene dienst

Bedrag x € 1.000

1000 Algemene reserve Algemene dienst	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Beginstand</b>	<b>7.788</b>	<b>4.275</b>	<b>9.190</b>	<b>10.882</b>	<b>11.346</b>
<i>Vermeerderingen</i>					
Begroot resultaat 2010 - 2014		5.452	1.633	450	
ICT	45	45	45		
Reserve bestemd resultaat	735				
Natuurlijk speelterrein	14	14	14	14	14
Stadhuis	927	163			
<b>Totaal vermeerderingen</b>	<b>1.721</b>	<b>5.674</b>	<b>1.692</b>	<b>464</b>	<b>14</b>
<i>Verminderingen</i>					
Resultaat 2009	4.678				
Leerwerktraject	40				
Onderzoek breedband	22	38			
Ontbrekende schakels fietspadenstructuur	8				
Stadhuis	482	721			
Diversen	4				
<b>Totaal verminderingen</b>	<b>5.234</b>	<b>759</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Endstand</b>	<b>4.275</b>	<b>9.190</b>	<b>10.882</b>	<b>11.346</b>	<b>11.360</b>

**Algemene reserve algemene dienst**

De storting van het natuurlijk speelterrein betreft een bezuiniging bij de aanleg en zal structureel in de begroting worden verwerkt. Het voordeel is nu met een storting in de algemene reserve incidenteel verwerkt. Ook de storting van ICT kan vervallen. De claims voor 2012 en verder, kunnen in 2011 bij afzonderlijk besluit, als administratieve aanpassing via het begrotingsaldo worden verwerkt.

### **Algemene reserve grondbedrijf**

De algemene reserve van het grondbedrijf is ingesteld om te beschikken over eigen vermogen om een flexibel financieel beleid en een actieve grondpolitiek te voeren. De benodigde hoogte van de algemene reserve hangt samen met het terugverdienen van het geïnvesteerde vermogen **buiten** de vastgestelde grondexploitaties. Immers bij de vastgestelde grondexploitaties zijn de financiële consequenties reeds geaccepteerd en verwerkt in de bestemmingsreserves of algemene reserves. Door de raad is de minimale omvang van deze reserve gesteld op € 4.500.000, bij vaststelling van de Nota Weerstandsvermogen Grondbedrijf 2010 (vaststelling Raad 11 januari 2011).

De reserve kan worden aangewend voor:

- de afdekking van tekorten vanwege negatieve grondexploitaties bij de start van een complex;
- de afboeking van boekwaarden van terreinen cq. panden die de marktwaarde te boven gaan;
- om incidentele tegenvallers buiten lopende complexen op te vangen;
- het bekostigen van specifieke doelen welke door de gemeenteraad worden bepaald.

Voor de risico's van de complexen buiten de vastgestelde grondexploitatie (A-staten) zijn in 2010 voorzieningen getroffen, hetgeen ertoe heeft geleid dat de reserve onder de minimale omvang is gekomen. Het risico is wel afgedekt. Het saldo per 31 december 2010 bedraagt € 1.177.000. Bij de programmabegroting 2011-2014 is besloten om de reserve aan te vullen in 2011 met € 1,1 miljoen.

## Bestemde reserves

In de tabel hieronder vindt u het overzicht van bestemde reserves. Daarna volgt een toelichting op die bestemde reserves waarbij de grootste bewegingen worden toegelicht.

Tabel: Bestemde reserves

Bedrag x € 1.000

Bestemde reserves	31 december 2009	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2010
<i><u>Bestemde reserves grondbedrijf</u></i>				
2016 Reserve Kust	4.541	193		4.734
2017 Erfpachtgronden	681			681
2018 Bovenwijkse voorzieningen	4.456	461	-1.412	3.506
2041 Exploitatierisico stadshart	2.178			2.178
2045 Antwoord van LLS vraag en aanbodkant	805	2.775	-1.251	2.329
2046 Grondexploitatierisico OMALA		2.500		2.500
2022 Gebl.Res.gevolgen kredietcrisis grondexp	1.575	1.200	-2.775	
2043 Risico Grondexploitatie	11.340		-453	10.887
<b>Totaal Bestemde reserves grondbedrijf</b>	<b>25.577</b>	<b>7.129</b>	<b>-5.891</b>	<b>26.815</b>
<i><u>Bestemde reserves overig</u></i>				
1002 Reserve bestemd resultaat t/m 2006	611	0	-342	269
1006 Reserve bestemd resultaat	2.123	3.238	-3.146	2.215
2014 Reserve ontw ikkeling stad	19.258	16	-10.369	8.905
2021 Wet Werk en Bijstand -inkomensdeel	2.712			2.712
2028 Kap.lasten 1e SGL	798		-798	
2029 Kap.lasten SG Rietlanden	4.423		-4.423	
2034 Dekking kap.lasten Theater Agora	3.130		-238	2.892
2044 Reserve Hoofdw egenstructuur	781		-664	117
2047 Reserve parkeerexploitatie kust	95		-95	
2054 Reserve speerpunten van Beleid	1.878		-1.620	258
2055 dekking kapitaallasten mfa Atolplaza.	2.764		-2.764	
2061 Vervanging meubiliar	210		-210	
2062 Aanpassing collegekamer	55		-55	
2063 Dienstverlening/Telefonie	948	720	-566	1.102
2064 Vervanging fin. Systeem	512		-512	
2066 Reserve Leader +	100			100
2078 Reserve OO	8.524	-7.102		1.422
2082 Reserve kiosken Batavia plein	44		-44	
2083 Reserve WMO	2.713	1.011	-1.769	1.955
2086 Reserve Nuon (Comp dividend)	33.696	1.299	-2.001	32.994
2088 Reserve Nuon (nog niet vrij te besteden)	26.299	1.921		28.219
2060 Gebl.IPR/MKB regeling	1.000			1.000
<b>Totaal Bestemde reserves overig</b>	<b>112.673</b>	<b>1.103</b>	<b>-29.616</b>	<b>84.161</b>
<b>Totaal Bestemde reserves</b>	<b>138.250</b>	<b>8.232</b>	<b>-35.506</b>	<b>110.976</b>

## Bestemde reserves grondbedrijf

### **2016 Reserve kust**

De reserve is ingesteld voor het gebied dat wordt aangegeven in het masterplan kust. De prognoseberekeningen van de hele exploitatie van dat gebied zijn gebaseerd op de onderdelen die in de eerste tien jaar worden gerealiseerd. De reserve is bedoeld om de resultaatverschillen tussen de grondexploitaties van de onderscheiden deelgebieden aan de kust te egaliseren. Hierbij moet het uiteindelijk resultaat op nihil uitkomen. In 2010 heeft alleen een rentebijdrage plaatsgevonden van € 193.000.

### **2017 Erfpachtgronden**

Het doel van de reserve is het afdekken van risico's van vervuiling ten aanzien van de in erfpacht uitgegeven gronden en de op lange termijn verhuurde gronden. Er vindt geen rentebijdrage plaats.

### **2018 Bovenwijkse voorzieningen**

De reserve is ingesteld om dat deel van de grondkosten te financieren dat niet rechtstreeks aan één complex kan worden toegerekend. De afdracht vindt gefaseerd plaats aan de hand van terreinuitgifte. Verder wordt de reserve gevoed met verkregen subsidies voor de realisatie van de opgenomen werken of aanwending van algemene subsidies. Tevens kan er sprake zijn van bijdragen van derden. De vermeerdering in 2010 bestaat uit € 189.000 aan bijgeschreven rente en € 272.000 storting op basis van verkochte gronden. Deze storting vindt plaats op basis van een vast bedrag per verkochte vierkante meter grond. Op grond van de Nota Bovenwijkse Voorzieningen worden een aantal projecten gedekt uit deze reserve in 2010 voor € 61.780. Binnen de vigerende nota Bovenwijkse voorzieningen zijn een aantal projecten benoemd, die niet meer zullen worden gerealiseerd. Met name de openbaar vervoer route vanaf de luchthaven via Flevopoort naar het station in Lelystad Zuid. Hierdoor is gedeeltelijke vrijval van € 1.350.000 gerealiseerd.

### **2041 Exploitatierisico stadshart**

Deze reserve is ingesteld om risico's tijdens de exploitatieduur van het stadshart. In 2011 wordt OMS geliquideerd. De exploitatie van stadshart wordt dan ook opgenomen in het onderhanden werk van het grondbedrijf. In 2010 is door de raad bij het vaststellen van de grondexploitatie stadshart besloten dat op de reserve een directe claim ligt van € 326.000 ter dekking van uitgaven van deze grondexploitatie.

### **2043 Risico reserve grondexploitatie (risicoreserve)**

De reserve is bedoeld om risico's binnen de grondexploitatie af te dekken. Deze risico reserve kan op basis van de gecalculeerde risico's zoals vastgelegd in het Meerjaren Perspectief Grondbedrijf afnemen met € 537.400.

### **2045 Antwoord van Lelystad vraag- en aanbodzijde**

De reserve is bedoeld om risico's binnen de grondexploitatie af te dekken. Bij besluit van de raad is vastgesteld het "Antwoord van Lelystad" waarin is verwoord hoe wordt omgegaan met de gevolgen die voortvloeien uit de kredietcrisis. In het antwoord van Lelystad wordt een aantal voorstellen gedaan om de woningmarkt zowel aan de vraag- als aan de aanbodzijde te ondersteunen. De bijdragen voor de vraag en aanbodzijde waren in verschillende reserves gestort. In 2010 wordt de reserve risico grondexploitatie opgeheven, waarin de stortingen voor de aanbodzijde in waren gedaan opgeheven. Het saldo van deze reserve van € 2.775.000 is gestort in deze reserve. Er is 2010 onttrokken voor € 1.251.000. Het saldo eind 2010 bedraagt € 2,3 miljoen en is geclaimd in 2011 en 2012.

## Bestemde reserves overig

### Opheffen van reserves

Op grond van de nota reserves en voorzieningen uit 2008 is de jaarrekening een moment om reserves en voorzieningen op te heffen. De volgende reserves worden opgeheven in 2010.

- 1002 Reserve bestemd resultaat t/m 2006
- 1006 Reserve bestemd resultaat
- 2022 Voorziening gevolgen kredietcrisis grondexploitatie
- 2028 Kapitaallasten 1e SGL
- 2029 Kapitaallasten SG Rietlanden
- 2047 Reserve parkeerexploitatie kust
- 2054 Reserve speerpunten van beleid
- 2055 Dekking kapitaallasten MFA Atolplaza
- 2061 Vervanging meubilair
- 2062 Aanpassing collegekamer
- 2064 Vervanging financieel systeem
- 2082 Reserve kiosken Bataviaplein

De reserve 2028, 2029, 2061, 2062 en 2082 zijn dekkingsreserves. In de programmabegroting 2011-2014 is besloten om de dekkingsreserves op te heffen. Door de dekkingsreserves te elimineren worden structurele exploitatielasten ook structureel in de begroting tot uitdrukking gebracht. De dekkingsreserves kunnen worden geëlimineerd door onterecht geactiveerde werkzaamheden voor onderhoud af te boeken.

De dekkingsreserve Atolplaza wordt in mindering gebracht op de investering Atolplaza. De gelden van derden, die in de reserve zijn gestort worden in mindering gebracht op de investering.

De reserves 2047, 2054 en 2064 zijn uitgeput en de het doel van de reserves is daarmee vervallen.

Van de reserve 1002 is bij de jaarrekening 2009 besloten dat deze ultimo 2010 zou worden opgeheven. De reserve 2022 is samengevoegd met de reserve 2045 Antwoord van Lelystad vraag en aanbodkant. De 1006 reserve wordt opgeheven, omdat het administratieve systeem van resultaatbestemming wordt versimpeld.

Deze reserves zijn dermate verminderd dat het eindsaldo nihil is. In dat kader wordt verder geen nadere toelichting van het doel en de aard van de reserve aangegeven. Wel zijn er twee opgeheven reserves, die eind 2010 niet op nihil staan, omdat op 14 december 2010 is besloten budget door te schuiven naar 2011. In 2011 zullen deze reserves geheel vrijvallen ten gunste van de exploitatie. Het betreft de volgende budgetten :

#### **1002 Reserve bestemd resultaat t/m 2006**

Het saldo van deze reserve bedraagt € 269.000. In de jaarrekening 2009 was besloten om deze reserve op te heffen. Er zijn echter de volgende doorschuifbudgetten : Centraal opleidingsplan (€ 100.000); digitale dienstverlening (€ 59.000) en digitale vergunningverlening (€ 110.000) ). Administratief zal deze reserve per 1 januari 2011 worden opgeheven en de budgetten vallen in 2011 voor het laatst vrij.

#### **2054 Reserve speerpunten van beleid**

Het saldo van deze reserve bedraagt € 257.500. Dit betreft de claim voor extra inzet schuldhelpverlening van € 125.000 voor 2011 en 2012 en het doorschuifbudget zwerfafval (€ 7.500). Administratief zal deze reserve per 1 januari 2011 worden opgeheven en het budget valt in

2011 voor het laatst vrij. De claim voor 2012 zal bij de kadernota als administratieve aanpassing via het begrotingssaldo worden verwerkt.

**1006 Reserve bestemd resultaat**

De reserve bevat budget voor voorstellen vanuit de bestemming van het resultaat van voorgaande jaren. De gemeenteraad heeft op 14 december 2010 besloten om de budgetten van onderstaande voorstellen door te schuiven naar 2011.

De opheffing van deze reserve betekent dat een eventuele bestemming van het resultaat direct in de exploitatie van het komende jaar vrijvalt en niet meer via een reserve wordt verantwoord.

In 2011 zullen de volgende reserves worden opgeheven :

1. 2034 Dekking kapitaallasten theater Agora
2. 2044 Reserve hoofdwegenstructuur

## Toelichting bestemde reserves overig

### **2014 Reserve ontwikkeling stad**

Het doel is om verwachte onrendabele projecten te financieren. Dit kunnen zowel projecten zijn waarin 'stenen gestapeld worden' als projecten met een meer sociaal maatschappelijk en/of cultureel karakter. Per project wordt een afzonderlijk raadsbesluit genomen dat aan de criteria voldoet. Uitgangspunt bij de vorming van deze reserve is dat deze gevoed wordt uit de overwinsten van het grondbedrijf. Voor de inzet van de ROS zijn de volgende criteria vastgesteld :

- De aantrekkingskracht en toekomstwaarde van Lelystad wordt verhoogd
- Bijdrage aan de ontwikkeling van de stad, waarbij het nuttigheidsrendement zich over een reeks van jaren uitstrekt
- Afboeking of sloopkosten van gebouwen, die hun functie hebben verloren

Tabel: Verloop Reserve Ontwikkeling Stad

Bedrag x € 1.000

2014 Reserve Ontwikkeling Stad	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Beginstand</b>	<b>19.258</b>	<b>8.905</b>	<b>2.975</b>	<b>2.590</b>	<b>2.215</b>
Vermeerderingen	-	-	-	-	-
<b>Totaal vermeerderingen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Verminderingen					
7 Provinciën	100				
Windesheim en Roy Heiner Academy	3.000	2.000			
Intensivering gebiedsmarkering	100	450			
Intensivering noordvleugel	63				
Radialen investeringsplan 2005 - 2010	460	240			
Exploitatie Bataviahaven	253	40			
Recreatieve routes	375	819			
Oprichting Omala	2.500				
Bijdrage antwoord van Lelystad	1.200				
Openbare ruimte Atolplaza	663	131			
Strategisch marketingplan	700	700			
Kaveladviesw inkel		10	10		
Verbreding N23		1.300			
Uitbreiding Lelystad airport	180				
Lokaal akkoord 1)	775	240	375	375	195
Diversen	16-				
<b>Totaal verminderingen</b>	<b>10.353</b>	<b>5.930</b>	<b>385</b>	<b>375</b>	<b>195</b>
<b>Endstand</b>	<b>8.905</b>	<b>2.975</b>	<b>2.590</b>	<b>2.215</b>	<b>2.020</b>

1) Over de meerjaren onttrekking in het kader van het Lokaal akkoord wordt in 2011 nog een raadsbesluit genomen

### **2021 Wet Werk en Bijstand-inkomensdeel**

Met het raadsbesluit van 6 april 2009 is nota "Meedoen werkt Beter" vastgesteld, waarin is besloten om deze reserve te benutten voor een intensivering van re-integratieactiviteiten. Afronding van de uitvoering vindt plaats in 2011, hierna is de reserve nihil.

#### **2034 Dekking kapitaallasten theater Agora**

Deze reserve dient ter dekking van de kapitaallasten van een gedeelte van de investering van het theater. Deze dekkingsreserve zal in 2011 vrijvallen op basis van het besluit in de programmabegroting om de dekkingsreserves te elimineren.

#### **2044 Reserve hoofdwegenstructuur**

Het plan is bedoeld om de uitvoering van het investeringsplan Hoofdwegen 2004-2008 financieel mogelijk te maken. Een eventueel overschot uit de reserve zal worden gebruikt voor de dekking van nieuwe projecten uit het plan 2009-2013. Het beginsaldo bedroeg € 781.000. De bestemming is :

- Project Gordiaan-Middendreef € 200.000
- Overheveling naar voorziening WSP € 464.000
- Meerjarenprogramma 2011-2015 € 117.000
- Totaal € 781.000

Op 14 december 2010 heeft de raad besloten om van deze reserve € 464.000 over te hevelen naar de voorziening WSP, omdat uitgaven van het investeringsplan 2004-2008 ten laste van het WSP zijn gebracht in plaats van de reserve hoofdwegenstructuur.

Op basis van het raadsbesluit van 2 februari 2010 is € 200.000 bestemd voor het grootonderhoud aan de Gordiaan-Middendreef. Dit project omvat in totaal € 1,6 mln. aan uitgaven. Het overige wordt gedekt uit de voorziening WSP. Ook nu wordt weer eerst uit de voorziening onttrokken. De onttrekking van € 200.000 uit de reserve vindt in 2011 plaats.

Aangezien deze reserve nagenoeg leeg is en hetzelfde doel dient als de voorziening WSP wordt de reserve in 2011 opgeheven en het restant claims overgeheveld naar de voorziening WSP.

#### **2046 Grondexploitatie Omala**

Omala is een zelfstandige grondexploitatie, waarin de gemeente Lelystad deelneemt en de uitgaven voorfinanciert. In 2010 heeft nog geen voorfinanciering van € 1,5 mln. plaatsgevonden. Als de voorfinanciering plaatsvindt wordt deze zichtbaar onder de financiële vaste activa.

De raad heeft op 25 november 2009 besloten tot de oprichting van Omala NV. Ook is besloten om als de voorfinanciering plaatsvindt een voorziening te treffen voor het geval de gelden niet worden terugbetaald. De grondexploitatieberekening van Omala vertoont overigens een positief resultaat.

Aangezien de voorfinanciering nog niet heeft plaatsgevonden komt het risico van de voorfinanciering in een reserve tot uitdrukking.

#### **2060 Reserve IPR/MKB**

Deze reserve is bedoeld voor uitvoering van de regeling IPR/MKB. Deze regeling is bedoeld voor uitbreidende of zich in Lelystad vestigende MKB ondernemingen met een innovatief karakter. De subsidie bedraagt minimaal € 50.000 en maximaal € 250.000 waarbij per € 10.000 een structurele arbeidsplaats dient te worden gecreëerd. De regeling heeft een looptijd tot deze is uitgeput of uiterlijk tot 30 juni 2013. De MKB regeling Lelystad 2008 is mede gefinancierd met steun van het Europees fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Commissie (€ 1.075.000), Provinciale cofinanciering (€ 75.000) en een Gemeentelijke bijdrage (€ 1.000.000). Van onze bijdrage is deze reserve gevormd en de gelden van derden worden verantwoord onder de overlopende passiva en komen in termijnen binnen. De beschikbare middelen zijn per augustus 2010 nagenoeg geheel al beschikt aan MKB ondernemingen. De eerste uitgaven worden in 2011 verwacht.

#### **2063 Dienstverlening en telefonie**

Deze reserve is ingesteld ter reservering van de toegekende incidentele middelen benodigd voor de uitvoering van het programma Dienstverlening. Doel van het Programma is het verbeteren van de dienstverlening, het verlagen van de administratieve lasten en het verhogen van de efficiëntie. Hiervoor is door de ambtelijke programmagroep een realisatieplan opgesteld dat is vastgesteld door het college. De opdracht van de directie aan het programma dienstverlening is om bij terugkeer in het gerenoveerde stadhuis, fase 3 'Frontoffice heeft Antwoord' te hebben bereikt, uitgaande van het

Antwoord© concept waarbij de gemeente in 2015 de poort is naar de overheid. Voor het realisatieplan lopen er inmiddels 13 projecten. Er is in 2010 € 567.000 onttrokken voor herstructurering van een 6-tal dienstverleningsprocessen, is de basis registratie personen ingevoerd, zijn er een 10-tal E-diensten gerealiseerd, een kennisbank voor het frontoffice ingericht de inkomende post gedigitaliseerd en een zakensysteem voor procesmatig werken aangeschaft. De eindstand (2010) van de reserve bedraagt € 1,1 miljoen. In 2011 wordt de verdere uitvoering van het realisatieplan vorm gegeven en zal fase-3 uit het Antwoord© concept worden bereikt.

#### **2064 Financieel systeem**

In de voorjaarnota 2008 is besloten om € 1 miljoen te reserveren voor de vervanging van het financieel systeem voor de project administratie, zero based budgetting en doorontwikkeling van de financiële kolom. In dit kader hebben voor € 550.000 uitgave plaatsgevonden waarvan € 62.000 in 2010. Het restant bedrag € 450.000 zal niet meer voor de genoemde doeleinden ingezet worden en is per ultimo 2010 in het resultaat vrijgevallen.

#### **2066 Reserve Leader +**

Leader+ wordt de kraamkamer voor nieuw plattelandsbeleid genoemd. Sociaaleconomische impulsen ontstaan in dit project bottom-up. Dit betekent dat het initiatief wordt genomen door private partijen. Er is in 2009 € 100.000 gestort ter uitvoering van het programma 2007-2013. Dit is de cofinanciering van de gemeente van de subsidieaanvragen. De werkwijze van Leader sluit aan bij de ambitie van Lelystad om te komen tot ontwikkeling van de randen van de stad.

Er ligt een claim op de beschikbare middelen van € 65.000 voor de projecten :

- belevenissenbos in het Zuigerplasbos
- proef de smaak van Lelystad
- portal MooiFlevoland.

#### **2078 Reserve Openbaar Onderwijs**

De gemeenteraad heeft besloten tot om het bevoegd gezag van alle openbare scholen, met uitzondering van De Steijger te verzelfstandigen in een stichting. De activa en passiva van de Zevenster zijn uit de gemeentelijke balans ontvlochten. Dit verklaart de afname van de reserve openbaar onderwijs. Het is de bedoeling dat de praktijkschool de Steiger volgend jaar ook gaat verzelfstandigen. Hiertoe wordt na 2010 een besluit genomen. De resterende reserve openbaar onderwijs zijn de reserves van De Steiger.

#### **2083 Reserve WMO**

Het verschil tussen de ontvangen uitkering WMO en de werkelijke uitgaven wordt gestort in de reserve WMO om zo de toekomstige fluctuaties op te vangen overeenkomstig het raadsbesluit van mei 2009. Gelet op de explosieve toename van de WMO bestedingen ligt momenteel een voorstel voor versobering van de individuele verstrekking voor. De verwachting dat de medio 2011 nieuw beleid hieromtrent wordt vastgesteld, dat pas binnen de structureel financiële middelen. Er zal dan ook blijken wanneer de reserve is uitgeput.

#### **2086 Reserve Nuon –compensatie dividend**

Deze reserve is ontstaan uit de verkooptransactie van NUON en dient ter compensatie van het structureel wegvallen van het dividend uit de exploitatie. Vanaf 2009 valt hierdoor jaarlijks € 2.000.600 vrij.

#### **2088 Reserve Nuon- niet vrij besteedbaar**

Het doel is de egalisatie van de nog te ontvangen tranches als gevolg van de verkooptransactie in 2009. Deze reserve wordt bij het ontvangen van de toekomstige verkooptranches leeg geboekt naar de reserve Nuon vrij besteedbaar (2087). De eerste tranches zullen in 2011 worden ontvangen. De overboeking van 'niet vrij besteedbaar' naar 'vrij besteedbaar' zal in 2011 plaatsvinden. In 2010 zijn de ontvangen bijdrage voor preferent dividend en escrow gestort in de reserve niet vrij besteedbaar om eventuele claims op te vangen. Vooralsnog zijn geen aanwijzingen dat er claims zijn te verwachten.

## 3.9 Voorzieningen

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de voorzieningen weergegeven.

Tabel: Voorzieningen

Bedrag x € 1.000

Voorzieningen	31 december 2009	Vermeerdering	Inflatiecorrectie	Vermindering	31 december 2010
2005 Herinrichting openbaar gebied	2.843	605	57	-9	3.496
2010 Kunstwerken/hoge routes	10.126	1.014	203	-603	10.740
2011 Riolering	24.496	1.903	490	-721	26.168
2013 Parkeren	2.593	95	52	-880	1.859
2036 ISV	11.492	91	0	-5.521	6.062
3002 Groot onderhoud W.S.P.	13.988	8.884	280	-5.811	17.341
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	3.393	708	68	-1.357	2.811
3004 Groot onderhoud openbaar groen	3.482	1.843	70	-2.562	2.833
5001 Pensioenen w ethouders	3.099	323	0	-99	3.323
5003 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	38	540	0	-503	74
5004 Groot onderhoud stadhuis	61	384	1	-447	0
5005 Onderhoud begraafplaats	0	3	0	-3	0
5012 Risicovoorziening Aviodrome	280	0	0	0	280
5038 GSB BDU Economie	137	-137	0	0	0
5041 Voorziening BTW/BCF	917	1.394	0	-511	1.800
5804 IHP Onderhoud	0	2.070	0	-849	1.221
5805 Overschrijdingsregeling O.O.	2	-2	0	0	0
5806 OH Inventaris en sportvloeren gymzalen	121	120	0	-69	171
5807 Voorziening OO	1.412	-1.204	0	0	208
5059 Alternatief FLO	0	878	0	0	878
5045 Gebl.Risico VZ lening Agora	275	0	0	0	275
5048 Gebl.Risico voorziening Omala	0	0	0	0	0
5036 Gebl.GSB BDU Soc. Intr. & Veiligheid SV	2.659	0	0	-2.459	200
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>81.414</b>	<b>19.512</b>	<b>1.220</b>	<b>-22.404</b>	<b>79.742</b>

### Opheffen van voorzieningen

Op grond van de nota reserves en voorzieningen uit 2008 is de jaarrekening een moment om reserves en voorzieningen op te heffen. De volgende voorzieningen worden opgeheven in 2010.

- 5038 GSB BDU economie                      Het doel van de voorziening is vervallen.
- 5805 Overschrijdingsregeling OO            Het risico is dermate beperkt dat het binnen de exploitatie kan worden opgevangen.

In 2011 kan de volgende voorziening worden opgeheven :

- 5041 Voorziening BTW/BCF

## Toelichting voorzieningen

### **2036 ISV**

Eind november is een definitieve beschikking ontvangen van het ministerie over de stedelijke vernieuwing (2e periode). Het saldo van de voorziening mag besteed worden in het kader van de stedelijke vernieuwing in de 3e ISV periode. Het saldo van de voorziening (€ 6 mln.) is volledig geclaimd door projecten in het kader van de bestedingsdoelstelling van de stedelijke vernieuwing. Dit betreft vooral een budget voor particuliere woningverbeteringen (€ 3,5 mln.) en Hanzepark (€ 1 mln.). Aangezien er geen terugbetalingsverplichting is zal deze voorziening in 2011 worden omgezet naar een reserve.

De storting in 2010 betreft de ontvangen bijdrage in het kader van de 3e ISV periode. De uitgaven betreffen uitgaven voor projecten in het kader van de wijkontwikkelingsplannen.

### **5001 Pensioenen wethouders**

Voor jaarlijks terugkerende verplichtingen van een niet vergelijkbaar volume moet een voorziening worden getroffen. Dit doet zich voor als een wethouder bij verandering van werkkring vraagt om het pensioen over te dragen aan een andere pensioenverzekeraar. De voorziening is gevormd voor de huidige en de ex-wethouders. Op grond van het BBV moet de voorziening de pensioenverplichting van alle opeisbare overdraagbare pensioenen bevatten. Met ingang van 2012 komt deze voorziening te vervallen, omdat dan op basis van een wetwijziging de pensioenaanspraken ineens aan het ABP moeten worden overgedragen. Aangezien de pensioenaanspraken jaarlijks groeien en nieuwe wethouders zijn aangetreden is € 332.000 gestort in de voorziening. Er is in 2010 € 99.000 uitgekeerd.

### **5003 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Deze voorziening is ingesteld om schommelingen in het meerjarig grootonderhoud op te vangen. Stortingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen worden gedaan op basis van onderhoudsplannen. De voorziening is ontoereikend om het geplande meerjarig grootonderhoud uit te voeren. Bij voor- en najaarsnota 2009 is de helft van de gevraagde financiële middelen toegekend. Bij definitieve vaststelling van de nieuwe financieringssystematiek wordt het resterende deel van de bijbehorende middelen in de begroting opgenomen. Het voorstel wordt in de kadernota 2012-2015 behandeld. Van deze voorziening wordt in 2011 een reserve gemaakt.

De voorziening was aan het begin van het jaar nagenoeg nihil. Er heeft overeenkomstig de begroting een dotatie in de voorziening plaatsgevonden van € 741.000 en een onttrekking van € 503.000.

### **5005 onderhoud begraafplaats**

Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten van begraven. Er is geen sprake van een voorziening, maar van een reserve. Het saldo is ultimo 2010 nihil. Met het vaststellen van de jaarrekening 2009 had de voorziening worden omgezet naar een reserve. Dit zal in 2011 plaatsvinden. De verhouding uitgaven en inkomsten was in 2010 dermate in evenwicht dat er sprake was van egalisatie.

### **5012 Risico Voorziening Aviodrome**

Vanaf 2003 staat de gemeente borg voor de leningen van het Aviodrome voor in totaal € 1.562.000. Voor het afdekken van dit risico was deze risicovoorziening van € 280.000 gevormd.

### **5036 GSB BDU Sociale integratie en Veiligheid**

De voorziening is gevormd door ministeriële gelden voor groot stedenbeleid in het kader van sociale integratie en veiligheid. Er resteert ultimo 2010 een claim van € 0,2 miljoen voor inburgeringsvoorzieningen t/m 2009 ten laste van deze gelden. Aan deze inburgeringstrajecten is in 2010 € 910.000 uitgegeven. Het restant van de voorziening is vrijgevallen.

#### **5041 Voorziening BTW/BCF**

Deze voorziening is ingesteld om naheffingen BTW op te vangen. Inmiddels heeft de belastingdienst beschikt over het jaar 2003. De BTW controle is vervolgens uitgebreid naar de jaren 2004 tot en met 2009. De verwachting is dat de totale naheffing over deze jaren € 1,75 miljoen zal bedragen. Rekening houdend met externe advieskosten is de voorziening bijgestort tot € 1,8 miljoen. De kwestie zal in 2011 worden afgerond. De voorziening zal dan ook in 2011 vervallen.

Ten laste van de voorziening is in 2010 de naheffing van 2003 ad € 459.000 gebracht en advieskosten van € 51.000.

#### **5045 Risico VZ lening St. Agora theater**

Deze voorziening van € 275.000 is ingesteld in november 2008 ten laste van de ROS en dient ter dekking van het borgstellingsrisico van een lening van de stichting van Agora van € 600.000.

#### **5059 Functioneel leeftijdsontslag brandweerpersoneel**

De regeling 'functioneel leeftijdsontslag brandweerpersoneel' is van toepassing op Brandweerm medewerkers, die op 31 december 2005 in dienst waren van de brandweer van de gemeente Lelystad in een repressieve functie en deze onafgebroken vervullen tot aan 59 jarige leeftijd. De medewerkers kunnen vanaf die leeftijd met functioneel leeftijdsontslag. De medewerkers zullen echter wel doorbetaald moeten worden. Deze verplichting is niet overgegaan naar de veiligheidsregio en bij de gemeente gebleven. Voor deze verplichting is een voorziening gevormd. De verplichting op contante waarde is bedraagt per 1 januari 2010 € 878.000.

#### **5804 IHP onderhoud**

Deze voorziening is ingesteld om schommelingen in het meerjarig grootonderhoud voor onderwijshuisvesting op te vangen. Stortingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen worden gedaan op basis van onderhoudsplannen. De voorziening is ontoereikend om het geplande meerjarig grootonderhoud uit te voeren. Bij voor- en najaarsnota 2009 is de helft van de gevraagde financiële middelen toegekend. Bij definitieve vaststelling van de nieuwe financieringssysteem wordt het resterende deel van de bijbehorende middelen in de begroting opgenomen. Het voorstel wordt in de kadernota 2012-2015 behandeld. Van deze voorziening wordt in 2011 een reserve gemaakt.

De voorziening bedroeg aan het begin van het jaar nihil. Er heeft een dotatie in de voorziening plaatsgevonden van € 2.070.000 (begroot € 2.070.000) en een onttrekking van € 849.000 (begroot € 1.061.000).

#### **5807 Voorziening openbaar onderwijs**

In november heeft de gemeenteraad besloten tot om het bevoegd gezag van de openbare school De Zevenster verzelfstandiging in een stichting. De activa en passiva van de Zevenster zijn uit de gemeentelijke balans ontvlochten. Dit verklaart de afname van de voorziening openbaar onderwijs.

Het is de bedoeling dat de praktijkschool de Steiger volgend jaar ook gaat verzelfstandigen. Hiertoe wordt na 2010 een besluit genomen. De resterende voorziening openbaar onderwijs zijn de voorzieningen van De Steiger. Het betreft de onderhoudsvoorzieningen en de jubileavoorziening van de Steiger.

## ICL voorzieningen

Tabel: Inzet ICL-uitkering

Bedragen x € 1.000

Inzet ICL-uitkering	ICL-bijdrage 2010	Storting in voorzieningen	Reguliere uitgaven
<u>Stadhuis Bibliotheek</u> <i>5004 Groot onderhoud stadhuis</i>	946	0 <i>0</i>	946
<u>Wegen, straten en pleinen</u> <i>3002 Groot onderhoud W.S.P.</i> <i>2010 Kunstwerken/hoge routes</i> <i>2013 Parkeren</i>	7.201	5.505 <i>4.398</i> <i>1.019</i> <i>88</i>	1.696
<u>Gemeentelijk water</u> <i>3003 Groot onderhoud watergangen etc.</i> <i>2011 Riolering</i>	2.057	1.021 <i>522</i> <i>500</i>	1.036
<u>Overcapaciteit cvk</u>	451		451
<u>Overcapaciteit Agora</u>	182		182
<u>Gemeentelijk groen</u> <i>3004 Groot onderhoud openbaar groen</i>	2.723	980 <i>980</i>	1.743
<u>Bijdrage in boekw aarde Houtribhoogte</u>	357		357
<u>Bijdrage problematiek v/h 'Opdracht'</u>	161		161
<u>Herinrichting openbaar gebied</u> <i>2005 Herinrichting openbaar gebied</i>	686	605 <i>605</i>	81
<b>Totaal inzet ICL-uitkering</b>	<b>14.766</b>	<b>8.113</b>	<b>6.654</b>

Tabel: Voorzieningen overig

Bedrag x € 1.000

ICL-voorzieningen	31 december 2009	Inflatie-correctie	Storting ICL-delen	Storting overig	Onttrekkingen tbv werkplan	31 december 2010
2005 Herinrichting openbaar gebied	2.843	57	605	0	-9	3.496
2010 Kunstwerken/hoge routes	10.126	203	1.019	-5	-603	10.740
2011 Riolering	24.496	490	500	1.404	-721	26.168
2013 Parkeren	2.593	52	88	7	-880	1.859
3002 Groot onderhoud W.S.P.	13.988	280	4.398	4.486	-5.811	17.341
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	3.393	68	522	186	-1.357	2.811
3004 Groot onderhoud openbaar groen	3.482	70	980	862	-2.562	2.833
5004 Groot onderhoud stadhuis	61	1	0	384	-447	0
<b>Totaal ICL-voorzieningen</b>	<b>60.982</b>	<b>1.220</b>	<b>8.113</b>	<b>7.324</b>	<b>-12.390</b>	<b>65.249</b>

### Prijscompensatie

Momenteel wordt bij de ICL-voorzieningen 2% inflatiecorrectie toegeschreven op basis van de beginstand van de voorzieningen.

### Storting ICL-delen

Zoals aangegeven in de tabel ICL-uitkering is in 2010 € 8.113.000 gestort in de voorzieningen ten behoeve van het uitvoeren van het groot onderhoud op basis van de definitieve vaststelling ICL bijdrage.

## Toelichting overige stortingen

Tabel: Stortingen ICL-uitkering

Bedragen x € 1.000

Stortingen ICL-voorzieningen	storting ICL			storting overig			inflatiecorrectie		
	begroting 2010	realisatie 2010	verschil	begroting 2010	realisatie 2010	verschil	begroting 2010	realisatie 2010	verschil
2005 Herinrichting openbaar gebied	592	605	13	-55	0	55	64	57	-7
2010 Kunstwerken/hoge routes	1.022	1.019	-3	3	-5	-8	184	203	19
2011 Riolering	524	500	-24	1.203	1.404	201	484	490	6
2013 Parkeren	88	88	0	223	7	-216	44	52	8
3002 Groot onderhoud W.S.P.	4.414	4.398	-16	1.250	4.486	3.236	54	280	226
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	501	522	21	265	186	-79	11	68	57
3004 Groot onderhoud openbaar groen	984	980	-4	353	862	509	5	70	65
5004 Groot onderhoud stadhuis	0	0	0	323	384	61	0	1	1
<b>Totaal stortingen ICL-voorzieningen</b>	<b>8.125</b>	<b>8.113</b>	<b>-12</b>	<b>3.565</b>	<b>7.324</b>	<b>3.759</b>	<b>846</b>	<b>1.220</b>	<b>374</b>

Tabel: Onttrekkingen ICL-uitkering

Bedragen x € 1.000

Onttrekkingen ICL-voorzieningen	onttrekking t.b.v. werkplan			onttrekking overig		
	begroting 2010	realisatie 2010	verschil	begroting 2010	realisatie 2010	verschil
2005 Herinrichting openbaar gebied	342	-9	333	0	0	0
2010 Kunstwerken/hoge routes	30	-603	-573	0	0	0
2011 Riolering	162	-721	-559	0	0	0
2013 Parkeren	614	-880	-266	0	0	0
3002 Groot onderhoud W.S.P.	1.936	-5.811	-3.875	0	0	0
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	1.120	-1.357	-237	0	0	0
3004 Groot onderhoud openbaar groen	813	-2.562	-1.749	0	0	0
5004 Groot onderhoud stadhuis	446	-447	-1	0	0	0
<b>Totaal onttrekkingen ICL-voorziening</b>	<b>5.463</b>	<b>-12.390</b>	<b>-6.927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabel: Overige stortingen

Bedrag x € 1.000

Toelichting op overige stortingen realisatie 2010	
<i>Omschrijving</i>	
Extra storting Rioleringsplan	769
Opplusmaatregelen Grootonderhoud VJN 2003 tbv WSP	500
Opplusmaatregelen Grootonderhoud VJN 2005 tbv WSP	300
Extra storting van de algemene middelen in de reserve riolering	408
BTW voordeel op de ICL-uitkering bestemmen voor het KSP 2e tranche	1.049
Extra storting meeropbrengsten Parkeren	223
Areaalvergroting t/m VJN 2007	298
Extra storting uit ISV middelen ogv nacalculatie WOP-NO	1.860
Extra storting (NJN 2009) tbv aanvulling voorzieningen obv MJR	1.100
terugstorting IN WSP ivm nacalculatie hoofdw egennet	800
Overig	17
<b>Totaal overige stortingen</b>	<b>7.324</b>

### **Toelichting overige stortingen**

Om te zorgen voor de instandhouding van de openbare ruimte op het met de raad afgesproken niveau en in verband met de areaalvergroting die in de toekomst tot extra onderhoud zal leiden, worden naast de ICL-gelden ook gemeentelijke gelden gestort (overeenkomstig het kwaliteitsstructuurplan). De overige stortingen zijn noodzakelijk om de voorzieningen voor het grootonderhoud op de lange termijn op peil te houden en zijn gebaseerd op de meerjarenraming Grootonderhoud (looptijd 30 jaar). De totale overige stortingen bedragen € 7.324.000. Voorheen werden de voorzieningen jaarlijks automatisch aangevuld met areaaluitbreiding. Van deze methodiek is afgestapt en aanvullingen van voorzieningen worden gebaseerd op gerealiseerde areaaluitbreiding Grootonderhoud waarbij areaaluitbreiding is meegenomen. Voor de GO++ Maatregelen, extra maatregelen die niet binnen het afgesproken onderhoudsniveau vallen of een herstructureringscomponent bevatten van het onderhoud vallen zijn extra middelen beschikbaar gesteld.

Er is in 2010 een aantal extra stortingen gedaan in verband met nacalculatie van enkele grote meerjarige projecten waar er gedeeltelijke dekking vanuit de ICL voorzieningen was voorzien. Op basis van deze nacalculatie is correctie op dekking nodig gebleken omdat ICL voorzieningen te veel waren belast en andere dekkingsbronnen te weinig. Daarnaast is in de begroting 2010 besloten tot reservering van € 1.000.000 ten behoeve van de voorziening Groot Onderhoud WSP in verband met toekomstig verwachte tekort in de grootonderhoud voorzieningen. Deze middelen zijn bij de begroting 2011 – 2014 definitief beschikbaar gesteld.

De voorziening parkeren wordt ingezet voor egalisatie van de parkeerexploitatie Stadshart. Eventuele overschotten worden gestort in de voorziening. In de begrote stortingen wordt rekening gehouden met een surplus op de parkeerexploitatie Stadhart. Door bouw van nieuwe garages zijn ook kosten, m.n. de kapitaallasten, zodanig toegenomen dat het surplus is verdwenen en daardoor heeft er ook geen extra storting plaatsgevonden.

### **Onttrekkingen t.b.v. werkplan**

Met betrekking tot het groot onderhoud worden in de begroting naast de nieuwe projecten ook de projecten opgenomen die al in een eerder jaar zijn gestart. De nieuwe projecten en de restant budgetten van overige projecten vormen samen het werkplan Groot Onderhoud. Bijna alle projecten vanuit dit werkplan worden gedekt uit de voorzieningen Groot Onderhoud WSP en Groen. In de jaarrekening hebben de uitgaven voor groot onderhoud geen invloed op het exploitatieresultaat, daar de werkelijke uitgaven verrekend worden met de betreffende voorzieningen.

De uitvoering van het Meerjarenprogramma Grootonderhoud (MJP-GO) woongebieden 2006-2010:

Van het programma 2006 - 2010 is inmiddels 30% van de projecten geheel opgeleverd (civiel- & groentechnisch). Dertien procent van de projecten is reeds civieltechnisch opgeleverd, maar vanwege het plantseizoen kan het groentechnische deel van deze projecten pas in het eerste kwartaal van 2011 opgeleverd worden. In uitvoering is 35% van het programma, deze projecten hebben door de lange vorstperiode in 2010 10 tot 15 weken vertraging opgelopen. Deze projecten zullen met een vertraging van twee tot vier maanden in het eerste half jaar van 2011 opgeleverd worden. De overige 22% van de projecten uit het programma bevinden zich in de voorbereiding. Het betreft projecten die een uitgebreidere voorbereiding vergen i.v.m. afstemming met aanliggende ontwikkelingsprojecten dan wel een intensievere communicatie met de bewoners verlangd. De projecten die in 2010 door vertraging in uitvoering niet opgeleverd zijn, worden in de eerste helft van 2011 opgeleverd.

Van de projecten die in voorbereiding zijn zal de helft in de eerste helft van 2011 in uitvoering gaan. De andere projecten zullen in de tweede helft van 2011 in uitvoering gaan. De uitvoeringstermijn van deze project is ca. zes maanden.

### 5004 Voorziening Stadhuis (ICL)

Deze voorziening is ingesteld om schommelingen in het meerjarig grootonderhoud op te vangen. De toereikendheid van de voorziening is nu vooral gericht op de egalisatie van de incidentele kosten voor de renovatie van het stadhuis tot en met 2011. Na de renovatie zal de voorziening opnieuw meerjarig moeten worden herijkt. De voorziening bedraagt ultimo 2010 nihil en is gedurende de renovatie toereikend.

## 3.10 Langlopende schulden

Tabel: Langlopende schulden

Bedrag x € 1.000

Langlopende schulden	31 december 2009	31 december 2010
Afkoopsommen	2.342	2.254
Leningen (opgenomen)	126.209	142.459
Waarborgsommen	244	443
	<b>128.795</b>	<b>145.156</b>

Onder de langlopende schulden worden verstaan, de leningen, de waarborgsommen en de afkoopsommen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### **Afkoopsommen**

Onder de afkoopsommen worden de bedragen verantwoord van erfpachters die hun erfpacht in één keer hebben afgekocht. Jaarlijks wordt een deel van deze afkoop som als erfpachtopbrengst verantwoord.

#### **Leningen**

In 2010 is in totaal € 39.109.000 aan lange financiering aangetrokken. De behoefte aan vaste financieringsmiddelen is vooral een gevolg van grote investeringen, verbouwing stadhuis, bouw van Atolplaza. De rentelasten op deze leningen bedragen in 2010 totaal

€ 4.500.000. De rentelasten nemen jaarlijks af door aflossingen.

#### **Specificatie aangetrokken geldleningen**

De nieuwe leningen zijn afgesloten bij Bank Nederlandse Gemeenten (29mln) en Robeco (10 mln) en kennen de volgende condities:

Tabel: Nieuwe leningen

Bedrag x € 1.000

Hoofdsom	Looptijd in jaren	Renteperiode in jaren	Rente-percentage	Rentelasten 2010
10.000	1	1	1,43%	143
29.000	3	3	1,86%	539
109	9	9	0%	0

De lening € 29 en € 10 miljoen worden ineens aan het einde van de looptijd afgelost.

#### **Waarborgsommen**

Deze hebben betrekking op de door de Gemeente Lelystad aangeboden kavels. Deze waarborgsommen hebben betrekking op nog niet gepasseerde koopwoningen, bouwterreinen en overige projecten. Daarnaast hebben de waarborgsommen betrekking op aan aannemers in gebruik gegeven werkterreinen.

## 3.11 Vlottende passiva

Tabel: Kortlopende schulden

Bedrag x €  
1.000

Kortlopende schulden	31 december 2009	31 december 2010
Af te dragen rijks gelden Soc. Zaken	3.084	3.554
Crediteuren algemeen	13.712	15.417
Kasgeldleningen	-	50.000
Nog te betalen salarissen	30	48
Premies en Loonheffing	4.198	2.469
Schulden aan krediet instellingen	18.667	16.678
Te verrekenen GAK premies Uitkeringen	424	535
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>40.115</b>	<b>88.701</b>

### Kortlopende schulden

#### **Kasgeldleningen**

Aan het eind van het jaar staan er een viertal kasgeldleningen open van respectievelijk 25, 5, 10, en 10 miljoen euro bij ING en BNG.

#### **Crediteuren algemeen**

Onder de post crediteuren algemeen zijn de schulden verantwoord wegens ontvangen goederen en geleverde diensten. Het openstaand saldo per 31 december 2010 bedroeg € 15.417.000 <sup>1)</sup>.

<sup>1)</sup> Er ligt een specificatie van dit bedrag bij de administratie

#### **Nog te betalen salarissen**

Er resteert een relatief klein bedrag aan nabetalings op de balans voor de te betalen netto salarissen. Nog te betalen netto salaris heeft betrekking op nagekomen betalingen of correcties.

#### **Premies en loonheffing**

Een aantal jaren achtereen is aan saldo opbouw gedaan voor de rekening voor eigenrisicodragerschap WAO/WIA. Dit omdat uitgegaan werd van de BBV waarin voorgeschreven wordt dat voor de te betalen verplichting (uitkeringen) dekking moet zijn voor een periode van 10 jaar. Nieuwe inzichten in hoe de BBV geïnterpreteerd moet worden, hebben geleid tot het opheffen van genoemde saldo. Lopende verplichtingen worden uit ingehouden premies betaald.

Het saldo op de rekening "af te dragen ABP" premies bestaat uit de nog te betalen premie december 2010 en is ook in 2010 iets hoger in verband met de tijdelijke premie verhoging.

#### **Af te dragen rijks gelden sociale zaken**

De post af te dragen rijks gelden Sociale Zaken is de afdrachtverplichting aan het ministerie van SZW van de regelingen IOAW, IOAZ en Bbz. De verplichting wordt actueel op het moment dat de teruggevorderde gelden voor de regelingen daadwerkelijk zijn ontvangen. Deze post vormt dan de tegenhanger van de post Vorderingen debiteuren Sociale Zaken. Het saldo is gestegen door de toename in 2010 van verstrekte bijdrage voor de regelingen Bbz, IOAW en IOAZ.

## Overlopende passiva

Tabel: Overlopende passiva

Bedrag x €  
1.000

Overlopende passiva	31 december 2009	31 december 2010
Nog te betalen bedragen	3.908	7.295
Overige overlopende passiva	333	-54
Restituties belastingen	96	-6
VOB bijdragen derden (overheid)	5.439	2.416
Vooruit ontvangen bedragen	1.775	369
<b>Eindtotaal</b>	<b>11.550</b>	<b>10.021</b>

Tabel: Vooruit ontvangen bedragen (VOB) bijdragen derden (overheid)

Bedrag x € 1.000

Vooruit ontvangen bedragen (VOB) bijdragen derden (overheid)	31 december 2009	Vermin- dering	Vermeer- dering	31 december 2010
2012 Exploitatie Stadsdienst	1.282	-314	144	1.111
2033 Prov. cofinanciering	63	-102	38	-
2042 Prov. regeling Wonen Welzijn & Zorg	150	-150	-	-
2057 BOS impuls	8	40	193	241
5019 Klimaatbeleid	402	-388	154	168
5020 VZ Landschapskunstwerk	48	-48	-	-
5021 VZ RMC	644	-1.338	861	168
5025 Wet Werk en Bijstand -w erkdeel	1.930	-1.595	-194	141
5030 nos pas nos	97	-168	71	-
5054 Schuldhulpverlening	125	-46	-	79
5055 Praten en breien	46	-46	-	-
5056 Centrum jeugd en gezin	196	-80	18	133
5057 Verstedelingsafspraken	71	-71	-	-
5058 GAAF	75	-75	-	-
5804 IHP Onderhoud	-	41	-	41
9631 FZ - Administratie	-	13	-	13
9940 BLD - Beleid	-	106	-	106
9827 BOR - Cluster Verkeer	-	143	-	143
5047 Gebl.Provinciaal MJP	-	19	-	19
2037 Gebl.EPD	304	-323	71	52
<b>Eindtotaal</b>	<b>5.439</b>	<b>-4.379</b>	<b>1.356</b>	<b>2.416</b>

Bedragen groter dan € 1 miljoen zijn toegelicht.

### **5012 exploitatie stadsdienst**

Saldo exploitatie OV stadsdienst totaal € 1.111.445. Het saldo is opgebouwd uit niet bestede subsidiedelen BDU OV stadsdienst € 751.761,- en BDU migratie OV chipkaart € 359.676,-. Naar verwachting zal de concessie voor stads- en streekvervoer aanzienlijk stijgen waarvoor deze beschikbare middelen ingezet zullen worden. Het project migratie OV chipkaart is een landelijke regeling en loopt over meerdere jaren door. Uitvoering van de implementatie van de chipkaart vindt conform landelijke richtlijn plaats in 2011.

### **2019 Klimaatbeleid**

Financiële bijdrage van het rijk op grond van de subsidieregeling BANS klimaatconvenant. Deze regeling is in 2010 afgerekend en de openstaande saldo wordt teruggevorderd door het rijk. De terugbetaling heeft op 28 januari 2011 plaatsgevonden.

### **2057 BOS impuls**

In het kader van de tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport (BOS-impuls) heeft de gemeente extra geld gekregen voor 5 projecten in 5 verschillende woonwijken. De projecten zijn in 2010 afgerond. De gemeente moet in 2011 een schriftelijk verklaring afleggen aan de ministerie. Deze saldo kan dan in 2011 vrijvallen, na het akkoord vinden van de ministerie.

### **5021 RMC**

Dit extra rijksmiddel wordt jaarlijks aan de contactgemeente van de zogenaamde RMC-regio's verstrekt ter bestrijding van de kosten in het kader van het voorkomen/bestrijden van het voortijdig schoolverlaten. Het niet bestede deel wordt als VOB opgenomen en met als doel deze in 2011 te besteden.

### **5025 Wet werk en Bijstand- werkdeel**

Onder voorwaarden is het toegestaan niet bestede middelen m.b.t. het werkdeel van de WWB mee te nemen naar een volgend jaar. In vorige jaren zijn er bedragen toegevoegd.

## **3.12 Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Hieronder worden de verplichtingen vermeld die niet uit de balans blijken. De gemeenschappelijke regelingen worden toegelicht in de paragraaf verbonden partijen van het jaarverslag.

### **Gewaarborgde geldleningen**

De Gemeente Lelystad staat garant voor een aantal leningen. Er kan onderscheid gemaakt worden tussen directe en indirecte garantstellingen. De indirecte garantstellingen zijn leningen waarvoor de gemeente via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garant staat. Er is hier sprake van een achtervang positie. Dit betreffen de leningen van woningcorporaties. De gemeente heeft tevens een aantal directe garantstellingen afgegeven aan derde partijen. Wanneer de gemeente borg staat voor een lening houdt dit een risico in en bestaat de mogelijkheid dat de gemeente daarop wordt aangesproken.

### **Fout! Ongeldige koppeling.**

#### ***Directe borgstellingen***

De grootste borgstellingen bestaan uit de borgstelling van:

- Caskon BV € 7.200.000
- Stichting Flevomeer Bibliotheek € 3.500.000

#### ***Indirecte borgstellingen***

Het Waarborgfonds voor Sociale Woningbouw maakt optimale financiering voor woningcorporaties mogelijk. Het WSW staat borg voor leningen die woningcorporaties aantrekken. Door de zekerheidsstructuur, waarbij de gemeenten en het Rijk in de achtervang zitten, heeft het WSW een triple A-rating en kunnen woningcorporaties goedkoop geld lenen.

Woningcorporaties actief in Lelystad

- Stichting Harmonisch Wonen
- Woningstichting De Kleine Meierij
- Woonzorg Nederland
- Centrada

- Woonstichting Leyakkers
- Woonservice

Totaal leningenportefeuille Lelystad: € 372.253

Aandeel in totale leningenportefeuille WSW: 0.5%

### **Achtervang**

De gemeente kent een achtervang functie voor het WSW, De achtervang houdt in dat de gemeente een renteloze lening verstrekt aan het WSW. Deze achtervang vindt plaats nadat het eigen vermogen van de woningcorporatie en de borgstellingsreserve van het WSW is aangesproken.

In het theoretische geval dat de gemeenten op hun achtervangpositie worden aangesproken, geldt een vooraf bepaalde verdeling, waarbij het Rijk 50 % voor haar rekening neemt en de overige 50 % door alle deelnemende gemeenten aan het waarborgfonds. Van deze 50 % wordt de ene helft door de schade gemeenten bijgedragen en de andere helft door alle deelnemende gemeenten. Het enige risico wat de gemeente Lelystad loopt is de rente die ze misloopt bij het verstrekken van de renteloze lening.

In 2010 zijn een tweetal nieuw leningen verstrekt via het Waarborgfonds.

- Woonzorg Nederland € 20.000.000

### **Verlofrechten**

Het aantal verlofuren van het gemeentelijk personeel bedraagt op balansdatum ruim 58.000 uur. De waarde van dit verlof is becijferd op € 1.264.000. Het uitbetalen van verlofuren is niet afdwingbaar. De gemeente heeft het beleid het aantal verlofuren (verlofstuwmeer) terug te dringen tot de afgesproken norm van maximaal 80 uur per persoon. Het verlof wordt normaliter in de vorm van vrije tijd opgenomen.

### **Niet uit balans blijkend recht**

#### **WWB-Inkomensdeel**

Een verzoek voor een incidenteel aanvullende uitkering wordt ingediend bij het Rijk voor ca. € 800.000 in verband met extra uitkeringen in 2010. Honorering hiervan is echter afhankelijk van inhoudelijke interpretatie door het Ministerie en de uiteindelijke verhouding beschikbare middelen/totale omvang gemeentelijke claims. Concretisering in een vordering is dan ook nog te prematuur.

## 4. Bijlagen

### 4.1 Specifieke uitkeringen

De doelstelling van Single information en Single audit (SiSa) voor specifieke uitkeringen is de verantwoordings- en controlelasten voor gemeenten en provincies te verminderen. Daarom wordt door het Rijk per specifieke uitkering minder verantwoordingsinformatie en controle gevraagd. Bovendien wordt aangesloten bij het reguliere jaarrekeningproces van de medeoverheden. Het verantwoordingsjaar 2010 is het vijfde jaar waarin het principe van SiSa wordt toegepast op de verantwoording van specifieke uitkeringen.

De verantwoording naar het Rijk bestaat uit de verplichte bijlage zoals die in deze jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage is per specifieke uitkering aangegeven welke financiële afspraken en prestatieafspraken zijn gerealiseerd. De wijze waarop de verantwoording is vastgelegd, is voorgeschreven door het ministerie. De verantwoording is door de accountant gecontroleerd en heeft een verslag van bevindingen toegevoegd over fouten en onzekerheden. Het verslag van bevindingen is niet in de jaarrekening opgenomen.

In de onderstaande tabel treft u de specifieke uitkeringen aan waarover de gemeente Lelystad in 2010 verantwoording heeft moeten afleggen.

Specifieke uitkeringen 2010 Lelystad		Ministerie
C2	Verzameluitkering WWI	BZK
C3	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	BZK
C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	BZK
C5	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	BZK
D1	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	OCW
D4	Regeling brede scholen 2009	OCW
D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	OCW
E5	Verzameluitkering VROM	I&M
E9B	Programma externe veiligheid (EV) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit NSL SiSa tussen medeoverheden	I&M
E26	Spoorse doorsnijdingen	I&M
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	I&M
E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	I&M
F8	Subsidieregeling aanpak urgente bedrijfslocaties	EL&I
G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	SZW
G2	Gebundelde uitkering (WWB+WU+IOAW+IOAZ+levensonderhoud startende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK)	SZW
G3	( exclusief levensonderhoud startende zelfstandigen) Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004	SZW
G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	SZW
G5	Wet Participatiebudget	SZW
G6	Schuldhelpverlening	SZW
H2	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	VWS
H10	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)	VWS

#### **Toelichting op de verantwoordingstabel (vanaf bladzijde 95)**

Voor alle specifieke uitkeringen geldt, dat alléén de witgelaten vakjes door de medeoverheid moeten worden ingevuld, de blauwe vakjes blijven leeg. Als een specifieke uitkering op de gemeente Lelystad van toepassing is, moet altijd een waarde zijn ingevuld. Deze waarde kan ook '0' (nul) zijn.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger						
BZK	C2	Verzameluitkering WWI	Regeling verzameluitkering	Provincies, gemeenten	Besteding t/m 2010					
					Aard controle R					
					€ 301.159					
BZK	C3	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) en Uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	In 2010 en 2011 alsnog te realiseren doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP), die zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatie lijst) en in de GSB III-periode (deels) niet zijn gehaald.  Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Afspraak  Verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. In SiSa 2011 is verantwoording verplicht.	Realisatie  Verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. In SiSa 2011 is verantwoording verplicht.	Toelichting afwijking		
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.		
					1					
		Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G31. N.B. Inburgeringsindicatoren niet zelf toevoegen, maar uitsluitend de hiernaast vermelde indicatoren invullen.			Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen  Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief.  Realisatie	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen  Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief.  Realisatie	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr. 2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (geparadonneerden)  Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief.  Realisatie	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen  Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief.  Realisatie	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen  Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief.  Realisatie	
					Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
					Besteding 2010 (inclusief inburgering) ten laste van de Rijksmiddelen	Openstaande verplichting voor gerealiseerde prestaties/activiteiten BDU SIV (incl. inburgering) die tot en met 2010 reeds zijn uitgevoerd (en in 2011 nog tot betaling komt). Dit bedrag maakt onderdeel uit van "Besteding 2010 inclusief inburgering" en wordt in onderstaande cel afzonderlijk zichtbaar gemaakt.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt  Zie Nota baten-lastenstelsel	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt  Zie Nota baten-lastenstelsel  Aard controle R		
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
					€ 978.607	€ 200.000	€ 0	€ 0		
BZK	C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie  Aard controle n.v.t.	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet  Aard controle D1				
					1 SW09952901	25				
					2 SW09952902	5				
					3 SW09952903	5				
					4 SW09952904	60				
					5 SW09952905	10				
					6 SW09952906	11				
					7 SW09952907	20				

BZK	C5	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 januari 2011 is gestart of voortgezet			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1			
					1 SW09953901	10			
					2 SW09953902	18			
					3 SW09953903	41			
					4 SW09953904	0			
5 SW09953905	36								
OCW	D1	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten	Gemeenten	Besteding 2010	Opgebouwde reserve ultimo 2009	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	
					Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel	
					€ 317.533	€ 162.608	€ 0	€ 0	
OCW	D4	Regeling brede scholen 2009	Regeling stimuleringsaanpassing huisvesting brede scholen	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten in 2010	Besteding 2010	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	Eindverantwoording Ja/Nee
					Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel	Aard controle n.v.t.
					1	€ 936.451	€ 0	€ 152.966	Nee
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	Gemeenten	Besteding tot en met 2010 ten laste van rijksmiddelen	Eindverantwoording Ja/Nee			
					Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
					€ 538.680	Nee			
					Alleen invullen bij eindverantwoording:	Alleen invullen bij eindverantwoording:			
	Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag exclusief 40% cofinanciering noemen						
	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.						
	1								
I&M	E5	Verzameluitkering VROM	Regeling verzameluitkering	Provincies, gemeenten	Besteding t/m 2010				
					Aard controle R				
					€ 43.436				

I&M	E9B	Programma Externe Veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Besteding 2010 ten laste van provinciale middelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt			
					Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R			
					€ 16.509	Ja	€ 0			
					Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Percentage van de verstrekte bijdrage 2010 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV	Toelichting afwijking			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
				1	PUEV 2	0,00%				
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	Besteding 2010 uit eigen middelen	Besteding 2010 uit bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2010 uit rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggestort/verrekend in 2010 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	€ 0
					Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 t.l.v. provincie	Eindverantwoording ja/nee			
				1	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen.	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten	Aantal afgeronde projecten	Eindverantwoording ja/nee			
					Afspraak	Realisatie				
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
					0	0	Nee			
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 ten laste van provincie	Overige bestedingen 2010	Toelichting afwijking	Eindverantwoording Ja/Nee	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
					1	932955	€ 2.189.314	€ 318.172	Ja	
					2	1044019	€ 212.500	€ 0	Nee	
					3	969908	€ 49.060	€ 55.816	Ja	
					4	1073506	€ 107.578	€ 0	Nee	
5	564757	€ 26.505	€ 0	Nee						

					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 18.304	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0			
I&M	E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	Gemeenten	Besteding 2010 ten laste van rijksmiddelen Aard controle R € 5.500	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t. Nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	
EL&I	F8	Subsidieregeling aanpak urgente bedrijfslocaties	Subsidieregeling aanpak urgente bedrijfslocaties	Gemeenten	Hieronder per regel één projectkenmerk en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. 1 AUB07004 Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitkomst tweede meting naar de ernst van de criminaliteit, die door het project wordt aangepakt. Aard controle R 2e meting vindt plaats bij hercertificering Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Besteding 2010 Aard controle R € 141.975	Toelichting afwijking Alleen in te vullen bij afronding project Aard controle n.v.t.	Baten uit overige (n subsidies) Aard controle R € 0
SZW	G1C	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010, exclusief deel openbaar lichaam Aard controle R 7,00	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren, exclusief deel openbaar lichaam Aard controle R 0,00			

	G1C-2			Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren			
				inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011	inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011			
				Aard controle R	Aard controle R			
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK)</b>	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten	Besteding 2010 WWB-inkomensdeel	Baten 2010 WWB-inkomensdeel (excl. Rijk)	Bestedingen WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel
					€ 21.935.226	€ 922.559	Aard controle R	Aard controle R
							€ 0	€ 0
			Wet investeren in jongeren (WU)	Gemeenten	Besteding 2010 WU	Baten 2010 WU (excl. Rijk)	Bestedingen WU van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WU van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel
					€ 1.227.966	€ 15.505	Aard controle R	Aard controle R
							€ 0	€ 0
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)	Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel
					€ 523.661	€ 4.046	Aard controle R	Aard controle R
							€ 0	€ 0
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel
					€ 139.019	€ 0	Aard controle R	Aard controle R
							€ 0	€ 0

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	Gemeenten	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 132.948	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 9.788	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0									
		Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeenten	Besteding 2010 WWIK Aard controle n.v.t. € 216.816	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk) Aard controle n.v.t. € 6.956	Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0	Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0									
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Gemeenten	Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) Aard controle R € 468.754	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) Aard controle R € 760.039	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 25.991	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 166.655	Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob) Aard controle R € 212.914	Besteding 2010 Bob Aard controle R € 0	Baten 2010 Bob (excl. Rijk) Aard controle R € 0	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R € 0	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0			
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	Gemeenten	Baten 2010 Aard controle R € 0												
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget Aard controle R € 14.985.155	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's Aard controle R € 785.000	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R € 1.956.365	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's Aard controle R € 0	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2010 naar 2011 Omvang van het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2011. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). óf Omvang van het in het jaar 2010 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2011 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld) Aard controle R -€ 46.631	Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's Aard controle R € 0	Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte Aard controle R 0	Besteding 2010 Regelluw Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. Aard controle R € 0					
				Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen Aard controle D1 370	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen Aard controle D1 213	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald Aard controle D1 214	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald Aard controle D1 225	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald Aard controle D1 236	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald Aard controle D1 232	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald Aard controle D1 44						
Bovenstaande indicatoren verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)																

SZW	G6	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteding 2010					
					Aard controle R					
					€ 260.000					
VWS	H2	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingskenmerk invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Activiteit	Realisatie	Toelichting afwijking	Eindverantwoording Ja/Nee	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
					1 DMO/SSO-2697824	Doorlopende beweegleerlijn, Waterwijk, Boswijk, Atolwijk, Zuiderzeewijk en Kunstwijk Afspraken: (1) 40% van de basisschoolleerlingen (3430 totaal) doen mee aan scholiersport (2) minimaal 100 leerlingen worden vervolgens lid van een sportverenigingen in de projectperiode (3) 35% van de basisschoolleerlingen doen mee aan de Hap en Stapvierdaagse met hun ouders, en kennen na afloop het belang van bewegen en gezonde voeding voor de gezondheid. van de basisschoolleerlingen: (4) 100% neemt 1 maal per jaar deel aan Brede School activiteiten. (5) 80 % die nu nog geen vakleerkracht hebben voldoen aan de beweegnorm van de vakgroep Bewegingsonderwijs (6) 95% die nu al een vakleerkracht hebben voldoen aan de beweegnorm van de vakgroep Bewegingsonderwijs (7) 80% die nu nog geen vakleerkracht hebben	2 = uitgevoerd			Ja
					2 DMO/SSO-2697788	Zie hierboven	2 = uitgevoerd		Ja	
					3 DMO/SSO-2697826	Zie hierboven	2 = uitgevoerd		Ja	
					4 DMO/SSO-2697825	Zie hierboven	2 = uitgevoerd		Ja	
					5 DMO/SSO-2697823	Zie hierboven	2 = uitgevoerd		Ja	

VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.  Aard controle R	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt  Zie Nota baten-lastenstelsel  Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt  Zie Nota baten-lastenstelsel  Aard controle R
					€ 1.699.426	€ 20.325	€ 0