

JAAARREKENING 2010

**GEMEENTE DEVENTER
2 MEI 2011**

Inhoud

	Blz.
1. Balans	4
2. Programmarekening over begrotingsjaar 2010	6
3. Toelichting begrotingsrechtmatigheid	7
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5. Toelichting op de balans	15
6. Ondertekening en vaststellingsformulier	26
7. Controleverklaring Deloitte	29
Bijlagen:	
Bijlage 1 Onvoorzien	30
Bijlage 2 Overzicht incidentele lasten en baten	31
Bijlage 3 Nadere specificatie algemene dekkingsmiddelen	34
Bijlage 4 Sisa	35
Bijlage 5 IMG verantwoording	42
Bijlage 6 Resultaatbestemming via reserves	43
Bijlage 7 Staat van Reserves	52
Bijlage 8 Algemene toelichting op reserves	55
Bijlage 9 Staat van Voorzieningen	60
Bijlage 10 Algemene toelichting op voorzieningen	62
Bijlage 11 Verloop overzicht overlopende passiva	65
Bijlage 12 Toelichting op uitgaven en inkomsten investeringen	69
Bijlage 13 Gewaarborgde geldleningen en staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woning	73

ACTIVA	2010		2009	
Vaste Activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		365		541
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	2		5	
kosten van onderzoek en ontwikkeling	363		536	
<u>Materiële vaste activa</u>		173.110		163.514
Investerings met economisch nut				
gronden uitgegeven in erfpacht	3.864		3.864	
overige investeringen met economisch nut	154.604		142.243	
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	14.642		17.407	
<u>Financiële vaste activa</u>		42.989		41.420
Kapitaalverstrekingen aan:				
Deelnemingen	8.169		6.946	
Leningen aan:				
Woningbouwverenigingen	108		278	
Deelnemingen	30.004		28.922	
Overige verbonden partijen			-	
Overige langlopende leningen u/g	2.045		2.400	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	50		52	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.613		2.822	
TOTAAL VASTE ACTIVA		216.464		205.475
Vlottende Activa				
<u>Voorraden</u>		108.606		103.229
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	59.606		50.978	
Gereed product en handelsgoederen	4.496		3.810	
Grond- en hulpstoffen				
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	44.504		29.703	
Overige grond- en hulpstoffen	0		18.738	
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		32.393		32.111
Overige vorderingen	28.694		27.471	
Rekening courant met niet financiële instellingen	69		-	
Overige uitzettingen	-		-	
Verstrekte kasgeldleningen	-		-	
Vorderingen op openbare lichamen	3.630		4.640	
<u>Liquide middelen</u>		756		1.463
Kassaldi	3		8	
Bank- en giroaldi	753		1.455	
<u>Overlopende activa</u>		6.867		8.771
Nog te ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen	1.178		3.192	
Overige nog te ontvangen	3.982		3.840	
Vooruitbetaalde bedragen	1.707		1.739	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		148.622		145.574
Totaal Generaal		365.086		351.049

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA	2010		2009	
Vaste Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		124.363		146.287
Algemene reserve	6.891		13.733	
Bestemmingsreserves	112.539		128.372	
Nog te bestemmen resultaat	4.933		4.182	
<u>Voorzieningen</u>		21.355		22.424
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.944		8.154	
Middelen van derden waarvan bestemming is gebonden	13.230		14.114	
Onderhoudsrealisatievoorzieningen	181		156	
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		148.160		133.171
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	146.561		132.272	
Overige binnenlandse bedrijven	1.136		472	
Door derden belegde reserves	463		427	
TOTAAL VASTE PASSIVA		293.878		301.882
Vlottende Passiva				
<u>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u>		34.274		9.278
kasgeldleningen	-		-	
Bank- en giroaldi	15.430		3.798	
Overige schulden	18.844		5.470	
Rekening courant met niet financiële instellingen	-		10	
<u>Overlopende passiva</u>		36.934		39.889
Vooruitontvangen uitkeringen	23.021		20.807	
Vooruitontvangen bedragen	632		1.037	
Nog te betalen bedragen	13.281		18.045	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		71.208		49.167
Totaal generaal		365.086		351.049
Gewaarborgde geldleningen		73.500		74.252

Programmarekening over begrotingsjaar 2010

Nr.	Omschrijving	Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000		
		Begroting voor wijziging 2010			Begroting na wijziging 2010			Jaarrekening 2010			Begrotingsafwijking		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo			
1a.	Bestuur en Strategie	9.299	289	-9.010	9.997	483	-9.514	10.086	777	-9.309	89	294	205
1b.	Publieke dienstverlening	10.228	2.853	-7.375	10.765	-37	-10.802	10.667	635	-10.032	-98	672	770
2.	Veiligheid	10.002	950	-9.052	10.437	607	-9.830	10.402	467	-9.935	-35	-140	-105
3.	Openbare ruimte	29.951	8.704	-21.247	33.696	9.618	-24.078	31.652	9.576	-22.076	-2.044	-42	2.002
4.	Bereikbaarheid	13.926	4.869	-9.057	12.329	7.967	-4.362	10.014	6.773	-3.241	-2.315	-1.194	1.121
5.	Milieu	15.569	13.104	-2.465	18.290	14.647	-3.643	17.125	14.078	-3.047	-1.165	-569	596
6.	Ruimtelijke ontwikkeling	5.883	2.742	-3.141	8.056	2.634	-5.422	7.718	2.950	-4.768	-338	316	654
7.	Wonen en herstructurering	5.351	5.133	-218	13.536	11.442	-2.094	9.390	8.250	-1.140	-4.146	-3.192	954
8.	Economie en vastgoedontwikkeling	19.875	14.885	-4.990	28.923	25.582	-3.341	36.319	18.520	-17.799	7.396	-7.062	-14.458
9.	Werk en inkomen	73.299	63.915	-9.384	75.813	62.758	-13.055	74.819	62.229	-12.590	-994	-529	465
10.	Opvang en zorg	24.152	5.828	-18.324	26.349	3.885	-22.464	26.104	3.700	-22.404	-245	-185	60
11.	Jeugd en onderwijs	19.846	3.973	-15.873	22.387	7.059	-15.328	20.511	6.227	-14.284	-1.876	-832	1.044
12.	Samenlevingsopbouw	10.025	2.876	-7.149	11.861	3.307	-8.554	9.962	2.077	-7.885	-1.899	-1.230	669
13.	Kunst en cultuur	16.513	2.108	-14.405	20.254	9.086	-11.168	18.903	6.442	-12.461	-1.351	-2.644	-1.293
14.	Sport	7.278	958	-6.320	10.992	1.913	-9.079	11.121	1.767	-9.354	129	-146	-275
	Subtotaal Programma's:	271.197	133.187	-138.010	313.685	160.951	-152.734	304.793	144.468	-160.325	-8.892	-16.483	-7.591
	Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:												
	Lokale heffingen	0	18.204	18.204	0	18.838	18.838	0	18.820	18.820	0	-18	-18
	Kwijtscheldingen OZB	0	0	0	0	0	0	4	0	-4	4	0	-4
	Kwijtscheldingen niet OZB	9	0	-9	9	0	-9	9	0	-9	0	0	0
	Algemene uitkeringen	0	87.637	87.637	0	108.910	108.910	0	109.015	109.015	0	105	105
	Dividend	0	1.643	1.643	0	1.112	1.112	0	1.131	1.131	0	19	19
	Saldo financieringsfunctie	0	1.085	1.085	0	1.085	1.085	0	1.094	1.094	0	9	9
	Saldo compensabele BTW en uitkering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	BTW compensatiefonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Overige algemene dekkingsmiddelen	11.332	22.918	11.586	3.652	10.950	7.298	1.370	12.103	10.733	-2.282	1.153	3.435
	Idem calculatieverschillen eenheden	3.764	2.777	-987	7.363	3.242	-4.121	6.178	3.799	-2.379	-1.185	557	1.742
	Subtotaal algemene dekkingsmiddelen:	15.105	134.264	119.159	11.024	144.137	133.113	7.561	145.962	138.401	-3.463	1.825	5.288
	Onvoorzien	216	0	-216	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Resultaat voor bestemming	286.518	267.451	-19.067	324.709	305.088	-19.621	312.354	290.430	-21.924	-12.355	-14.658	-2.303
	Mutaties reserves:												
1a.	Bestuur en Strategie	0	250	250	92	681	589	92	203	111	0	-478	-478
1b.	Publieke dienstverlening	0	20	20	0	3.288	3.288	111	2.653	2.542	111	-635	-746
2.	Veiligheid	0	114	114	0	155	155	0	165	165	0	10	10
3.	Openbare ruimte	0	1.256	1.256	525	3.803	3.278	525	2.229	1.704	0	-1.574	-1.574
4.	Bereikbaarheid	403	7.152	6.749	1.460	3.407	1.947	1.037	1.759	722	-423	-1.648	-1.225
5.	Milieu	0	788	788	70	1.049	979	40	544	504	-30	-505	-475
6.	Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	849	849	0	488	488	0	-361	-361
7.	Wonen en herstructurering	0	26	26	1.086	2.619	1.533	1.351	1.892	541	265	-727	-992
8.	Economie en vastgoedontwikkeling	238	4.099	3.861	647	2.879	2.232	197	16.817	16.620	-450	13.938	14.388
9.	Werk en inkomen	1.010	932	-78	0	3.239	3.239	50	2.938	2.888	50	-301	-351
10.	Opvang en zorg	0	873	873	471	1.313	842	574	1.317	743	103	4	-99
11.	Jeugd en onderwijs	0	2.485	2.485	4.213	3.821	-392	3.519	3.094	-425	-694	-727	-33
12.	Samenlevingsopbouw	0	565	565	189	1.887	1.698	130	1.357	1.227	-59	-530	-471
13.	Kunst en cultuur	234	2.502	2.268	4.083	3.061	-1.022	1.460	1.746	286	-2.623	-1.315	1.308
14.	Sport	44	146	102	919	3.797	2.878	688	3.734	3.046	-231	-63	168
15.	Algemene dekkingsmiddelen	4.746	4.276	-470	13.515	11.048	-2.467	12.063	7.758	-4.305	-1.452	-3.290	-1.838
	Subtotaal Mutaties reserves:	6.675	25.484	18.809	27.270	46.896	19.626	21.837	48.694	26.857	-5.433	1.798	7.231
	Afrondingsverschillen	3	0	-3	5	0	-5	0	0	0	0	0	5
	Resultaat na bestemming	293.196	292.935	-261	351.984	351.984	0	334.191	339.124	4.933	-17.788	-12.860	4.933

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Op sommige programma's zijn de lasten in de rekening hoger dan in de begroting is geraamd. De verklaring hiervoor:

Programma 1a Bestuur en strategie

De overschrijding van de kosten (€ 89.000) heeft te maken met de aanvullende storting in de voorziening Pensioenen wethouders.

Programma 8 Economie en vastgoedontwikkeling

Op dit programma doet zich bij de lasten een begrotingsoverschrijding van € 7.396.000 voor. Voor € 4.248.000 wordt dit verklaard door een verhoging van de boekwaarde Deventer NO/Linderveld. Hier staat een hogere bate van € 4.248.000 tegenover als gevolg van het verlagen van de verliesvoorziening Linderveld voor € 2.795.000 en € 1.453.000 desinvestering gronden en terreinen, betreft een overheveling naar voorraden.

De overschrijding op vastgoedontwikkeling (€ 3.085.000) past binnen de vastgestelde meerjarige grondexploitaties. Deze overschrijding wordt gedekt via een putting uit reserves met een egaliserend karakter en via een toerekening aan onderhandenwerk grondexploitaties.

De resterende lastenoverschrijding (€ 63.000) wordt veroorzaakt doordat bepaalde lasten (bijdrage (baatbelasting) aan krediet Binnenstadsperspectief) op het product Economie zijn gerealiseerd, terwijl deze zijn begroot op een product (Belastingen) dat geen onderdeel uitmaakt van programma 8 Economie en vastgoedontwikkeling.

Programma 14 Sport

De hogere exploitatielasten, in totaal € 129.000, zijn het gevolg van een onjuiste begrotingsmutatie.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

Op sommige kredieten zijn de lasten in de rekening hoger dan in de begroting is geraamd. Bij een overschrijding van meer dan € 50.000 volgt hieronder een verklaring.

Programma 4 Bereikbaarheid: Krediet Leonard Springerlaan

Met betrekking tot het krediet Kruising N 348/Leonard Springerlaan is een hogere provinciale bijdrage ontvangen van € 526.407. Dit heeft ook geleid tot hogere uitgaven.

Programma 4 Bereikbaarheid: Krediet Fietsbrug N348

Op de raming deelinvestering 2010 fietsbrug N348 van ca.€ 2.050.000 is in werkelijkheid ca. € 2.571.000 uitgegeven, een overschrijding van ruim € 500.000. Deze overschrijding past binnen het totaalkrediet van € 3.300.000.

Programma 5 Milieu: Krediet gemeentelijke gebouwen

De overschrijding op het krediet gemeentelijke gebouwen is veroorzaakt doordat de raming van de uitgaven van het krediet als financiële vaste activa zijn aangemerkt terwijl in de rekening dit als materiële vaste activa is geboekt, hetgeen ook juist is.

Programma 8 Economie en Vastgoed ontwikkeling:Krediet onroerende zaken, gronden en terreinen.

In de overschrijding van € 180.000 heeft een bedrag van € 121.000 betrekking op de afboeking van de boekwaarde Terrein Oostriklaan. Deze gronden zijn in 2009 verkocht en het voordeel is gestort in de reserve Onroerende zaken. De boekwaarde is in 2009 echter niet afgeboekt, dit is in 2010 alsnog afgeboekt en ten laste van gebracht van de reserve Onroerende zaken. De overige bedragen zijn met name de toerekening van rente aan geactiveerde boekwaarden inzake onroerend goed.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting/voorziening gevormd te worden.

Het gebruik van schattingen is een element bij het opstellen van de jaarrekening. De getrouwheid van de jaarrekening wordt hierdoor niet aangetast. Bij schattingen opgenomen in de jaarrekening zijn de volgende punten in acht genomen;

- de aard van de schatting en de bijbehorende veronderstellingen worden als toelichting vermeld;
- er is rekening gehouden met alle relevante (potentiële) omstandigheden voor en na balansdatum;
- ervaringen in soortgelijke gevallen zijn meegenomen.

Vaste activa

Algemeen

In 2008 is door de raad de richtlijn activeren en afschrijven vastgesteld. Deze richtlijn is een vertaling van de eisen, welke zijn neergelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) inzake duurzame activa, naar de Deventer situatie. De richtlijn beoogt eveneens het aangeven van kaders voor een eenduidige wijze van omgang met, uit investeringen voortvloeiende, activa en afschrijvingen.

Voor de afschrijvingsduur wordt uitgegaan van de afschrijvingstermijnen die zijn opgenomen in de richtlijn activeren en afschrijven.

Aanvullingen 2010

Met betrekking tot de grondslagen van waardering zijn in 2010 de volgende aanvullingen voor de gemeente Deventer van toepassing;

- de kosten van verbetering (geen onderhoudskosten) van huur- en eigendomspanden moeten worden geactiveerd.
- de afschrijvingstermijntabel is onder de categorie overige materiële activa uitgebreid met het item begraafplaatsvoorzieningen met een afschrijvingstermijn van 25 jaar.

Betreffende aanvullingen zullen in de eerstvolgende actualisatie van de richtlijn activeren en afschrijven worden opgenomen.

Omvangcriterium

Vanaf 1 januari 2005 worden investeringen met een gebruiksduur kleiner dan 3 jaar en/of met een verkrijging- of vervaardigingsprijs lager dan € 25.000 niet geactiveerd maar direct ten laste van de programmarekening gebracht.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de duurzame waardeverminderingen.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden onder voorwaarden (direct aantoonbare relatie en geen specifieke voorwaarden voor terugbetaling) in mindering gebracht (na ingebruikname object). Indien niet wordt voldaan aan de voorwaarden wordt de bijdrage tot aan ingebruikname gedoteerd aan een voorziening of geboekt als transitorische post. Na ingebruikname wordt de bijdrage gestort in de reserve bijdrage kapitaallasten.

Slijtende investeringen worden vanaf de boekingsperiode direct aansluitend op het moment van ingebruikneming (n+1) lineair of annuïtair afgeschreven gedurende de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit (zowel met economisch als maatschappelijk nut) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd. Een aantal uitzonderingsgevallen is:

- Eerste aanleg van wegen met de hierbij behorende civiele kunstwerken, niet opgenomen in grondexploitaties.
- Omvangrijke wegenreconstructies in het kader van een wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

Eventuele activering vindt plaats tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus bijdragen van derden of bijdragen uit reserves. Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden zo snel mogelijk afgeschreven (inclusief de (onder)gronden). Alle overige investeringen in activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden meegenomen in de beheersprogramma's.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Bijdragen aan activa van derden worden conform de richtlijn geactiveerd. De verleende bijdragen worden afgeschreven in een periode gelijk aan de gebruiksduur van het actief waarvoor de bijdrage is verstrekt.

VLottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

Er wordt rente (omslagrentepercentage) bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Door de gekozen systematiek is het mogelijk dat een boekwaarde tijdelijke negatief kan staan. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant zijn. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loonkosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening is bepaald op basis van de geschatte inningskansen per individuele vordering.

Eigen bijdrage CAK

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Deze eigen bijdrage is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Deventer ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.

Gezien het feit dat het CAK verantwoordelijk is voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geeft zij jaarlijks een mededeling af over de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen (Third party mededeling). Bij het afgeven van deze mededeling betreft het CAK niet de juistheid, volledigheid en tijdigheid van de gegevens van andere ketenpartners, waardoor de gemeente Deventer niet beschikt over een mededeling waarop volledig kan worden gesteund ten behoeve van de volledigheid van de eigen bijdragen voor de jaarrekening 2010. De gemeente Deventer heeft hierdoor onvoldoende zekerheid omtrent de volledigheid van de eigen bijdragen Wmo van € 1.500.000 in haar jaarrekening 2010.

Wel kan middels de mededeling zekerheid worden verkregen dat het totaalbedrag aan vastgestelde eigen bijdragen gelijk is aan de door het CAK geïnde en doorbetaalde eigen bijdragen aan de gemeente. Hiermee beschikt de gemeente Deventer in voldoende mate over de zekerheid dat de eigen bijdragen in de jaarrekening 2010 juist zijn verantwoord. Eventuele mogelijke niet verantwoorde eigen bijdragen worden ingeschat als niet significant c.q. materieel.

Liquide Middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa maken onderdeel uit van de vlottende activa (artikel 37 – BBV). Onder de overlopende activa vallen de vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen. Vooruitbetaalde kosten zijn kosten die reeds zijn betaald, maar waarvan de prestatie (nut) na de balansdatum valt. Nog te ontvangen bedragen betreft nog te factureren geleverde prestaties. De grondslag voor de 'vordering' is voor de balansdatum ontstaan. Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (artikel 63 – BBV).

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves

Algemeen

In 2009 is de geactualiseerde beleidsnota reserves en voorzieningen (juni 2009) door de raad vastgesteld. Deze beleidsnota is een vertaling van de eisen, welke zijn neergelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) inzake reserves en voorzieningen, naar de Deventer situatie.

De algemene reserves en bestemmingsreserves worden gevormd conform door de raad genomen besluiten. Onttrekkingen aan deze reserves geschieden conform daartoe strekkende raadsbesluiten. Bij een aantal reserves is sprake van toevoeging van rente ten laste van programmarekening op basis van het in de begroting vastgestelde rentepercentage.

Nog te bepalen en te bestemmen resultaat

De basis voor de jaarrekening ligt in de door de gemeenteraad vastgestelde begroting. In de jaarrekening dient tot uitdrukking te worden gebracht hetgeen werkelijk is gebeurd ten opzichte van de door de raad vastgelegde voornemens in de begroting, inclusief later daarin aangebrachte wijzigingen. Door middel van de voorgeschreven analyse tussen de rekening- en begrotingscijfers wordt inzicht verstrekt in de - eventueel - ontstane verschillen. Conform de programmabegroting mogen in de diverse programma's niet de stortingen en puttingen met betrekking tot de reserves worden opgenomen. Deze mutaties worden opgenomen in het overzicht werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Nadat het resultaat van de rekening (inclusief exploitatiemutaties in reserves) is bepaald wordt dit afzonderlijk op de balans vermeld en in de jaarrekening vastgelegd. Na vaststelling van de jaarrekening neemt de gemeenteraad vervolgens een besluit over de bestemming van het resultaat.

Op een aantal programma's is aan de lastenkant een overschrijding geconstateerd. Deze overschrijdingen dienen formeel nog door de raad te worden geautoriseerd.

Voorzieningen

In de, in 2009 door de raad, vastgestelde geactualiseerde beleidsnota reserves en voorzieningen wordt het kaderstellend beleid voor voorzieningen weergegeven.

1. Voorzieningen worden gevormd wegens:

- a. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- b. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- c. Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt mits het maken van die kosten zijn oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalitatie.

2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b – BBV (zijnde de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren). Deze uitzonderingscategorie wordt conform het BBV verantwoord onder de overlopende passiva.
3. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies (artikel 44 – BBV). Een uitzondering hierop is voorziening Wethouderspensioenen, welke wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Flottende passiva

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gerealiseerde aflossingen.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Overlopende passiva

Overlopende passiva zijn verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (artikel 49 – BBV)). Een essentieel kenmerk is dat voor de gemeente een verplichting bestaat. Een verplichting is een plicht of verantwoordelijkheid jegens een derde om op een bepaalde manier te handelen of te presteren (dit kan voortkomen uit een overeenkomst maar ook uit, door een derde reeds geleverde prestatie waarvoor nog geen betaling heeft plaatsgevonden).

Vanaf 01-01-2008 worden van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren eveneens onder overlopende passiva opgenomen (artikel 49, onderdeel b – BBV).

Indien op basis van de voorwaarden van de specifieke doeluitkering het niet bestede bedrag moet worden terugbetaald, dan is dit terug te betalen voorschotbedrag verantwoord onder de netto flottende schulden (artikel 48, onderdeel c – BBV en vraag 2 van deel 15 – vragen en antwoordenrubriek).

Overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde (artikel 63 lid 7 – BBV).

Wijziging openingsbalans

Foutherstel Linderveld/Deventer NO

Tijdens de jaarrekeningcontrole 2010 is gebleken dat in 2009 bij de afwaardering van de gronden Deventer NO naar agrarische waarde geen rekening is gehouden met de geactiveerde rentecomponent van afgerond € 2,8 miljoen. Door deze ommissie had de feitelijke afwaardering in 2009 geen € 5,5 miljoen maar € 8,3 miljoen moeten bedragen. Daartegenover staat dat bij de totale waarderingsbeoordeling van Linderveld/Deventer NO in 2009 een verliesvoorziening is gevormd van in totaal € 6 miljoen vanwege onzekerheden in de totale waardering. Dit in afwachting van een nadere externe taxatie van de grondwaarde van het totale complex Linderveld/Deventer NO. Deze taxatie is in 2010 uitgevoerd en komt uit op een totale actuele waarde van € 23,4 miljoen.

Bovengenoemde ommissie is in de jaarrekening 2010 hersteld. In 2010 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van € 2,8 miljoen ten laste van de exploitatierekening. Tevens heeft op basis van de geactualiseerde marktwaarde een heroverweging van de verliesvoorziening plaatsgevonden. Op grond hiervan heeft het college besloten tot een vrijval van de verliesvoorziening voor een bedrag van € 2,8 miljoen.

In de jaarrekening 2009 is het totale complex Linderveld/Deventer NO gewaardeerd op een boekwaarde (inclusief verliesvoorziening en de niet afgewaardeerde rentecomponent) van € 22,9 miljoen. De geactualiseerde marktwaarde bedraagt € 23,4 miljoen. In de jaarrekening 2010 is het totale complex opgenomen voor een bedrag van € 22,4 miljoen. De afname van € 0,5 miljoen is toe te schrijven aan een geringe verkoop/overheveling van grond.

Ondanks de ommissie in 2009 van het niet afwaarderen van de rentecomponent van € 2,8 miljoen kan worden vastgesteld dat er geen sprake is van een fundamentele fout omdat de totale waardering van het complex Linderveld/Deventer NO per 31 december 2009 lager is dan de geactualiseerde marktwaarde. Dit vanwege het compenserende effect als gevolg van de gevormde verliesvoorziening van € 6 miljoen in 2009 die zoals nu bekend feitelijk € 2,8 miljoen lager had moeten zijn. Per saldo heeft deze ommissie in 2009 dus geen effect op het resultaat voor en na bestemming in 2009 respectievelijk 2010. Tevens heeft het eveneens geen effect op het eigen vermogen per 31 december 2009 respectievelijk 31 december 2010. Wel is door de doorgevoerde correctie in de jaarstukken 2010 de samenstelling en de presentatie van het totale complex Linderveld/Deventer NO beter verantwoord.

Verwerking erratum

In de beginbalans is de afwaardering van € 5,5 miljoen voor gronden Deventer Noordoost (exclusief Linderveld) verwerkt op de balansrekening "materiële vaste activa. Deze was in 2009 ten onrechte opgenomen op de balansrekening "voorraden" (zie erratum jaarrekening 2009 d.d. 10-6-2010)

Herinrichting Kazernestraat

In de balans van de jaarrekening 2009 is een bedrag van € 2,847 miljoen ten behoeve van de herinrichting Kazernestraat opgenomen als negatieve boekwaarde onder investeringen met een economisch nut en een positieve boekwaarde onder investeringen met een maatschappelijk nut. Administratief gezien gaat het om de zelfde investering. Om deze reden is in de openingsbalans 2010 deze investering gecorrigeerd.

Langlopende leningen

De lening aan Circulus was gerubriceerd onder "overige langlopende leningen". Deze is in de loop van 2010 geherrubriceerd naar "leningen aan deelneming".

Samenvattend is de openingsbalans 2010 van de gemeente Deventer als volgt gewijzigd:

(Bedragen x € 1.000)	Vastgestelde balans per 31-12-2009	Verwerking erratum	Kazernestraat	Circulus	Openingsbalans per 1-1-2010
Materiële vaste activa					
investerings met een economisch nut	150.590	-5.500	-2.847		142.243
Investerings met een maatschappelijk nut	14.560		2.847		17.407
Financiële vaste activa					
overige langlopende leningen	3.691			1.291	2.400
leningen aan deelnemingen	27.631			-1.291	28.922
Vlottende activa					
Overige grond en hulpstoffen	13.238	5.500			18.738

Toelichting op de balans

1. Vaste Activa

1.1 Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in: (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Kosten onderzoek en ontwikkeling	363	536
Kosten sluiten geldleningen	2	5
Totaal	<u>365</u>	<u>541</u>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2010 (x € 1.000):

	Boekwaarde 1-1-2010	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
Kosten onderzoek en ontwikkeling	536	12	0	185	0	0	363
Kosten sluiten geldleningen	5	0	0	3	0	0	2
Totaal	<u>541</u>	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>188</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>365</u>

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2009
In erfpacht uitgegeven gronden	3.864	3.864
Overige investeringen met een economisch nut	154.604	142.243
Investeringen met maatschappelijk nut	14.642	14.560
Totaal	<u>173.110</u>	<u>160.667</u>

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gronden en terreinen	13.189	16.520
Woonruimten	3.024	2.637
Bedrijfsgebouw en	82.080	70.657
Grond- weg- en waterbouw kundige werken	34.591	34.766
Vervoermiddelen	811	930
Machines, apparaten en installaties	8.435	5.702
Overige materiële vaste activa	12.474	11.031
Totaal	<u>154.604</u>	<u>142.243</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer (x € 1.000):

	Boekwaarde 1-1-2010	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden / reserves	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
Gronden en terreinen	16.520	1.325	1.595	266	0	2.795	13.189
Woonruimten	2.637	464	0	77	0	0	3.024
Bedrijfsgebouwen	70.657	14.712	165	3.124	0	0	82.080
Grond- weg- en waterbouw k.werken	34.766	3.897	540	1.424	2.108	0	34.591
Vervoermiddelen	930	0	0	119	0	0	811
Machines, apparaten en installaties	5.702	3.423	20	670	0	0	8.435
Overige materiële vaste activa	11.031	3.368	7	1.926	-8	0	12.474
Totaal	142.243	27.189	2.327	7.606	2.100	2.795	154.604

De desinvestering bij gronden en terreinen voor een bedrag van € 1,4 miljoen betreft een overheveling naar voorraden (gronden nog in exploitatie te nemen Deventer NO/Linderveld). De afwaardering bij gronden en terreinen voor een bedrag van € 2,8 miljoen betreft Deventer NO.

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de als bijlage opgenomen overzicht toelichting op uitgaven en inkomsten lopende investeringen en in het boekwerk bijlagen productrealisatie 2010 de staat van materiële en immateriële vaste activa.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop (x €1.000):

	Boekwaarde 1-1-2010	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden / reserves	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
Gronden en terreinen	40	0	0	1	0	0	39
Grond- weg- en waterbouw .werken	17.279	9.184	1.882	1.106	8.969	0	14.506
Machines, apparaten en installaties	88	19	0	10	0	0	97
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	17.407	9.203	1.882	1.117	8.969	0	14.642

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2010 wordt in onderstaand overzicht weergegeven (x € 1.000):

	Boekwaarde 1-1-2010	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrijv- ingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2010
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen	6.946	1.407	0	0	184	8.169
Leningen aan:						
- Woningbouw corp.	278	0	170	0	0	108
- Deelnemingen	28.922	2.499	1.417	0	0	30.004
Overige langlopende leningen	2.400	0	179	0	176	2.045
Overige uitzettingen > 1 jaar	52	0	2	0	0	50
Bijdragen aan activa van derden	2.822	0	0	209	0	2.613
	41.420	3.906	1.768	209	360	42.989

De investeringen van 3,9 miljoen worden gevormd door een deelneming van € 0,9 miljoen aan N.V. Bergkwartier, een deelneming € 0,5 miljoen aandelen N.V. V.C.C., een lening van € 0,7 miljoen N.V. Wonen boven winkels, € 0,8 miljoen lening N.V. DOS en voor € 0,9 miljoen een lening Circulus.

2. Vlottende activa

De samenstelling hiervan is als volgt (x € 1.000):

	2010	2009
Onderhanden werk; voorraden gronden in exploitatie	59.606	50.978
Grond en hulpstoffen; niet in exploitatie genomen gronden en overig	44.504	29.703
Grond en hulpstoffen; overige voorraden	0	18.738
Gereed product en handelsgoederen; Nog te verkopen grond en overige voorraden grond	4.496	3.810
Totaal	108.606	103.229

De mutaties over 2010 zijn als volgt weer te geven (x € 1.000):

	Grond in exploitatie	Grond nog niet in exploitatie	Grond nog niet in exploitatie overig	Nog te verkopen Gronden
Geïnvesteed vermogen 31-12-2009	54.678	36.603	24.738	3.810
Reeds gevormde verliesvoorziening	-3.700	-6.900	-6.000	0
Boekwaarde 31-12-2009	50.978	29.703	18.738	3.810
Correcties op openingsbalans	6.406	-6.406	0	0
Boekwaarde 01-01-2010:	57.384	23.297	18.738	3.810
Vorming verliesvoorziening 2010	-12.050	-2.100	2.795	0
Saldo mutaties (Vermeerderingen/verminderingen)	14.272	23.307	-21.533	686
Boekwaarde 31-12-2010	59.606	44.504	0	4.496

Verliesvoorziening

Ten behoeve van de grond in exploitatie is in 2010 voor Eikendal € 0,65 miljoen, bedrijvenpark A1 € 11,1 miljoen en bedrijventerrein Lettele € 0,3 miljoen aan verliesvoorziening gevormd.

Voor de "grond nog niet in exploitatie" is een verliesvoorziening verwerkt van € 1,2 miljoen voor Landeweert en voor € 0,9 miljoen voor Sluiskwartier.

Per ultimo 2010 kennen we de volgende verliesvoorzieningen van de voorraden grond in exploitatie: Bedrijvenpark A1 € 11,1 miljoen, Bedrijventerrein Lettele € 0,3 miljoen, Scheg € 3 miljoen en Eikendal fase 1 € 1,35 miljoen.

Daarnaast is de hoogte van de verliesvoorziening voor grond nog niet in exploitatie per ultimo 2010 voor Landeweert € 3,4 miljoen en Sluiskwartier € 5,6 miljoen. De verliesvoorziening voor Linderveld is een bedrag van € 3,2 miljoen.

Voorraden grond in exploitatie

De belangrijkste mutaties bij de in exploitatie genomen projecten vonden plaats bij:

- Bedrijvenpark A1 (inclusief ondertunneling oostelijke ontsluiting) € 5,4 miljoen: verwerving, plankosten en rentekosten;
- Wijtenhorst € 0,8 miljoen: planontwikkelingskosten en rentekosten;
- Vijfhoek € 4,3 miljoen: verwerving, bouw- en woonrijp maken en planvoorbereidingskosten € 3,4 miljoen;
- Rondom de Scheg € 0,3 miljoen: voor met name rentekosten;
- Steenbrugge € 1,7 miljoen: planontwikkelingskosten, rentekosten en bijzondere planontwikkeling;
- Grachtengordel € 0,8 miljoen: saneringskosten en planontwikkeling Houtmarkt;
- Groot Bergweide € 1,0 miljoen: rentekosten en planontwikkeling Bergweide vuilstort, Bergweide 5.1 en 5.3.

Nog in exploitatie te nemen gronden

De belangrijkste mutaties bij de nog niet exploitatie genomen projecten vonden plaats bij:

- Park Zandweerd € 0,2 miljoen: rentekosten en afwerking terrein;
- Landeweert € 0,2 miljoen: rentekosten;
- Sluiskwartier € 0,4 miljoen: rentekosten;
- Geertruiden - € 0,3 miljoen: opbrengsten woningbouw;
- Nieuw Markt/Binnenstad € 0,4 miljoen: beheerkosten, rentekosten en planontwikkelingskosten.
- Deventer NO/Linderveld betreft een totale overheveling van € 22,4 waarvan voor € 1,4 miljoen is overgeheveld van mva gronden en terreinen naar voorraden en de overige € 21 miljoen zijn binnen de voorraden overgeheveld van grond nog niet in exploitatie overig naar grond nog niet in exploitatie.

Overzicht gronden nog niet in exploitatie:

	geïnvesteed vermogen per 1-1-2010	geïnvesteed vermogen per 31-12-2010
Woningbouwlocaties		
Landeweert	€ 2.127.726	€ 1.138.829
Het Hagenvoorde	€ 254.777	€ 267.516
Bramhaar	€ 1.280.552	€ 1.366.240
Centrumplan Bathmen	€ 480.300	€ 375.008
Park Zandweerd	€ 2.742.591	€ 2.997.195
Sluisstraat Zuid	€ 4.295.880	€ 3.836.285
Deventer NO/Linderveld	€ -	€ 22.401.156
Bedrijvenlocaties		
Bergweide demping dode havenarm	€ 84.254	€ 102.918
Bergweide Industrieweg	€ 856.689-	€ 899.523-
Bergweide deelplan 5 fase 2	€ 1.115.175	€ 1.193.232
Havenkwartier, Tedeco	€ 265.105-	€ 187.780-
Bedrijventerrein Bathmen	€ -	€ 62.476
Havenkwartier Overig	€ 79.127	€ -
Binnenstadslocaties		
Nieuwe Markt	€ 2.530.192	€ 2.938.050
Sijzenbaan/Broederenplein	€ 2.991	
Herontwikkellocaties		
Havenkwartier, Mr de Boerlaan	€ 9.355.641	€ 9.222.126
Geertruiden	€ -	€ 311.275-
Overige gronden		
Dreef	€ 51.954	€ -
Flora	€ 17.009	€ -
Totaal nog in exploitatie te nemen (inclusief gevormde voorzieningen)	€ 23.296.375	€ 44.502.453

Het geïnvesteerde vermogen per m² van de bovengenoemde locaties ligt op een aanvaardbare waarde ten opzichte van de marktwaarde.

Nog te verkopen gronden:

Dit betreft gronden uit afgesloten grondcomplexen die verkocht moeten worden. De volgende mutatie heeft plaats gevonden:

- Okkenbroek: inbreng nog te verkopen gronden € 0,57 miljoen, berekende rente € 0,19 miljoen; verkochte gronden - € 0,07 miljoen.

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2010	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2010	Balanswaarde 31-12-2009
Vorderingen op openbare lichamen	3.630	0	3.630	4.640
Verstreckte kasgeldleningen	0	0	0	0
RC verhoudingen met niet fin. Instell.	69	0	69	0
Overige vorderingen	35.004	6.310	28.694	27.471
Overige uitzettingen	0	0	0	0
	38.703	6.310	32.393	32.111

De vorderingen vallen in de volgende hoofdcategorieën te onderscheiden:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen	3.630	4.640
Overige vorderingen	14.415	13.356
Kasgeldleningen	0	0
Nog te vorderen BTW	12.859	12.856
Rekening-courant met niet financiële instellingen	69	0
Bijstandsvorderingen	4.261	4.463
Uitkeringsvorderingen sociale voorzieningen	3.469	2.989
Subtotaal vorderingen	38.703	38.304
Voorziening oninbaarheid voor:		
- dubieuze debiteuren	-455	-150
- dubieuze debiteuren bad	-223	-223
- bijstandsvorderingen	-3.299	-3.487
- overige vorderingen	-2.333	-2.333
	<u>32.393</u>	<u>32.111</u>

2.3 Liquide middelen

De samenstelling hiervan is als volgt (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Kassaldi	3	8
Bank- en girosaldi	753	1.455
Totaal	<u>756</u>	<u>1.463</u>

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Vooruitbetaalde bedragen	1.707	1.739
Nog te ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen	1.178	3.192
Nog te ontvangen bedragen	3.982	3.840
Totaal	6.867	8.771

Het verloop op nog te ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen is als volgt (x € 1.000):

	Saldo 31-12-2009	Ontvangen bijdragen	Bestede bedragen	Saldo 31-12-2010
Nog te ontvangen voorschot bedragen op uitkeringen	3.192	6.535	4.521	1.178

Zie voor specificatie overzicht verloop vooruit ontvangen uitkeringen bijlage 11.

3. Eigen vermogen

Het verloop van de boekwaarde (algemene- en bestemmingsreserves) is als volgt (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Algemene reserves	6.891	13.733
Bestemmingsreserves	112.539	128.372
Resultaat na bestemming reserves	4.933	4.182
Totaal	124.363	146.287

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Resultaat voor bestemming reserves	-21.924	2.635
- Stortingen in reserves	-19.073	-68.143
- Puttingen uit reserves	48.644	72.902
- Toevoeging rente aan reserves	-2.714	-3.212
Resultaat na bestemming	4.933	4.182

Het verloop van de boekwaarde (algemene- en bestemmingsreserves) is als volgt (x € 1.000):

	Algemene reserves	Bestemmings reserves	Totaal 2010
Openingsbalans per 01-01-2010	13.733	128.372	142.105
Resultaatbestemming	1.692	2.490	4.182
Vermeerderingen:	5.525	16.261	21.786
Verminderingen:	14.059	34.584	48.643
Boekwaarde per 31-12-2010	6.891	112.539	119.430

Voor een toelichting op aard en reden van mutaties in de reserves wordt verwezen naar bijlage 8 bij de jaarrekening.

Resultaat rekening 2010

Het positieve rekeningresultaat 2010 na resultaatbestemming via reserves bedraagt € 4,9 miljoen. Na de resultaatbestemmingen, inzake overlopende uitgaven en inkomsten resteert een voordelig saldo van € 1,6 miljoen. In de begroting 2010 (na de zomer- en najaarsrapportage 2010) was een voordelig saldo geprognosticeerd van € 316.000. Dit bedrag is gesteld en maakt nu onderdeel uit van het voordelig saldo van € 1,6 miljoen. In het jaarverslag wordt in hoofdstuk 2 "Financieel verslag" een samenvattend overzicht en analyse weergegeven van het rekeningresultaat 2010. Voor een nadere toelichting op de gerealiseerde resultaten per programma wordt verwezen naar de recapitulatiestaat programma's en naar bij de in de programmabladen opgenomen specifieke toelichting.

4. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2009	Toevoeging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2010
Voorzieningen					
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.154	931	0	1.141	7.944
Door derden beklemde middelen	14.114	2.372	390	2.866	13.230
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	156	143	0	118	181
	22.424	3.446	390	4.125	21.355

Voor een specificatie wordt verwezen naar de als bijlage opgenomen staat van voorzieningen.

5. Langlopende schulden

De bedragen zijn als volgt samengesteld (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	146.561	132.247
- Lease databekabeling Leeuw enbrug en VOIP	0	25
- Binnenlandse bedrijven	1.136	472
Door derden belegde gelden	463	427
	148.160	133.171

Het verloop van de boekwaarde is als volgt: (x € 1.000):

	Saldo 1-1-2010	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
Onderhandse leningen	132.719	16.515	1.537	147.697
Lease databekabeling Leeuw enbrug en VOIP	25	0	25	0
Door derden belegde reserves	427	36	0	463
	133.171	16.551	1.562	148.160

Voor een specificatie wordt verwezen naar de als bijlage opgenomen staat van langlopende geldleningen in het boekwerk bijlagen productenrealisatie 2010. De totale rentelasten op langlopende geldleningen bedroegen over 2010 ruim 6,5 miljoen euro.

6. Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Schulden <1 jaar	34.274	9.278
Overlopende passiva	36.934	39.889
Totaal	<u>71.208</u>	<u>49.167</u>

6.1 Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Rekening courant niet financ. Instellingen	-	10
Bank- en girosaldo	15.430	3.798
Overige schulden	18.844	5.470
	<u>34.274</u>	<u>9.278</u>

6.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Vooruit ontvangen uitkeringen	23.021	20.807
Vooruit ontvangen bedragen	632	1.037
Nog te betalen bedragen	13.281	18.045
	<u>36.934</u>	<u>39.889</u>

Het verloop van vooruit ontvangen uitkeringen is als volgt (x € 1.000):

	Saldo	Toevoeging	Aanwending	Saldo
	31-12-2009			31-12-2010
Vooruitontvangen uitkeringen	20.807	26.719	24.505	23.021

Zie voor specificatie overzicht verloop vooruit ontvangen uitkeringen bijlage 11.

6.3 Gewaarborgde geldleningen

Buiten hetgeen in de balans is opgenomen aan langlopende schulden, zijn door de gemeente waarborgen verstrekt.

Het bedrag is als volgt samengesteld. (x € 1.000):

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gew aarborgde geldleningen	49.896	49.138
Gew aarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen w oningen particulieren	23.604	25.114
Totaal	73.500	74.252

7. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Langlopende huurcontracten, leasecontacten en licentieovereenkomsten.

Het BBV (art. 53 – BBV) vereist dat belangrijke, niet in de balans opgenomen, financiële verplichtingen in de toelichting op de balans worden opgenomen. Hierbij moet worden gedacht aan langlopende huurcontracten, leasecontracten en licentieovereenkomsten.

Gemeente Deventer heeft meerjarige huurcontracten voor diverse gebouwen voor huisvesting van het gemeentelijk apparaat en culturele- en welzijnsgebouwen afgesloten. Daarnaast zijn er meerjarige leasecontracten afgesloten voor roerende goederen (bedrijfsauto's en ICT apparatuur) en inhuur van arbeidskrachten.

Samenvatting - niet uit de balans blijkende verplichtingen

Soort verplichting	Totaalbedrag volledige contractperiode	Gerealiseerd t/m 2009	Gerealiseerd bedrag in 2010	Raming bedrag restant verplichting (Nog niet gerealiseerd)
Huurovereenkomsten huisvesting gemeentelijk apparaat	€ 19.100.000	€ 8.000.000	€ 2.400.000	€ 8.700.000
Huurovereenkomsten cultureel-, onderwijs-, welzijn en sportgebouwen	€ 3.600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 2.400.000
Lease overeenkomsten bedrijfswagens	€ 640.000	€ 400.000	€ 60.000	€ 180.000
Lease overeenkomsten ICT apparatuur	€ 500.000	€ 0	€ 250.000	€ 250.000
Huurovereenkomsten parkeergarages	€ 14.700.000	€ 8.400.000	€ 500.000	€ 5.800.000
Overige overeenkomsten	€ 68.460.000	€ 460.000	€ 8.430.000	€ 59.570.000
Totaal	€ 107.000.000	€ 17.860.000	€ 12.240.000	€ 76.900.000

8. Niet uit de balans blijvende bezittingen

Afvalverbrandingsinstallatie

In de jaren 1991 en 1992 hebben de voormalige gemeenten Bathmen, Deventer en Diepenveen kapitaal ingebracht in VAMIJ CV. De VAMIJ CV is de rechtspersoon die de GAVI (geïntegreerde afvalverbrandingsinstallatie) in Wijster financierde. De inbreng van kapitaal was een gevolg van de daarvoor gesloten overeenkomsten voor de verwerking van huishoudelijk afval en bedrijfsafval. Het kapitaal is via het toenmalige Gewest Midden IJssel ingebracht. De Regio Stedendriehoek (RSD) behartigt daarom, als rechtsopvolger, in deze de belangen van de gemeente Deventer. De RSD is feitelijk lid in STIVAM.

Het door Deventer (inclusief Bathmen en Diepenveen) totale netto ingebrachte kapitaal bedraagt € 2.134.381.

Een deel van het bruto ingebrachte kapitaal is al in het verleden door Bathmen terugontvangen. Genoemd bedrag is het nog te ontvangen bedrag. Dit is niet opgenomen in de balans van de gemeente, maar behoort tot de gemeentelijke deelnemingen (FVA).

Alle toenmalige 83 gemeenten, die betrokken waren bij de via STIVAM afgesloten verwerkingsovereenkomsten en kapitaal inbrachten is gevraagd in te stemmen met de Vaststellingsovereenkomst. In deze overeenkomst wordt de omzetting van het CV-kapitaal in VAMIJ CV geregeld in een renteloze lening aan Attero Holding N.V. Deventer heeft via de RSD ingestemd met de Vaststellingsovereenkomst. Uitsluitend indien alle betrokken gemeenten instemmen zal de Vaststellingsovereenkomst kunnen worden geëffectueerd. Hierover bestaat nog geen uitsluitel. De Overeenkomst heeft voor de gemeente Deventer het voordeel dat de terugbetaling van het ingebrachte kapitaal op het hoogste holdingniveau binnen Essent NV wordt gegarandeerd. Indien zich interessante opties voordoen om het CV-kapitaal voortijdig contant te maken zullen die alsnog bestuurlijk worden afgewogen. Vooralsnog wordt uitgegaan van een uitbetaling van € 2,1 miljoen in 2016.

Gemeentelijke panden; huisvesting gemeentelijk apparaat.

De balanspositie van gemeentelijke eigendommen in panden gemeentelijke huisvesting en gronden en panden die als onroerend goed buiten exploitatie worden beheerd bevat een stille reserve. Het gemeentelijk apparaat en bestuurorganen zijn onder andere gehuisvest in panden die in eigendom zijn; Polstraat 14, Polstraat 7-10, Burseplein 10-15, stadhuis, stadskantoor en Kolkmansweg. Ook tot in eigendom zijn panden waar voorheen personeel gehuisvest was, waaronder pand voormalig stadhuis Bathmen (deels) en Koningin Wilhelminalaan 13. De boekwaarde op die panden is circa € 2,4 miljoen. De marktwaarde van de panden ligt flink hoger. Ook nog als in 2014 beperkte investeringen in de panden aan de Polstraat en het stadhuis zullen worden uitgevoerd. In die zin hebben de panden het karakter van een stille reserve.

9. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum opgetreden.

Ondertekening en vaststellingsformulier

Aldus deze rekening opgemaakt, ingevolge de artikelen 197 en 200 van de Gemeentewet en aangeboden aan het college van burgemeester en wethouders.

Deventer, 2 mei 2011

De directeur

Drs. A.L.C.S. Lantain

Jaar : 2011
Agendapunt : Jaarrekening 2010
Voorstelnummer : 530 443
Eenheid : BV

Voorstel volgt.

Controleverklaring Deloitte

Aan de gemeenteraad van de gemeente Deventer
te Deventer

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2010 van de gemeente Deventer gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het accountantscontroleprotocol van de gemeente.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normenkader voor rechtmatigheid zoals dat op 13 oktober 2010 ter kennisgeving aan de gemeenteraad is aangeboden.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Deventer een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 2 mei 2011
Deloitte Accountants B.V.
Was getekend: drs M. Knip RA

Bijlage 1 Onvoorzien

In de begroting 2010 bedroeg de raming onvoorzien € 291.360. In de Zomer- en Najaarsrapportage 2010 is steeds inzicht gegeven in de bedragen die ten laste van onvoorzien zijn gebracht (zie punt 1 en 2). Na de Najaarsrapportage 2010 is door B en W besloten voor een onderwerp (zie punt 3) een bedrag ten laste van onvoorzien te brengen.

Besluit in	Omschrijving	Programma	Bedrag
	Raming begroting 2010		291.360
1. Zomerrapportage 2010			
	1. draadloos netwerklocatie Stadhuis en Landshuis	15	-19.000
	2. bijdrage Hanzezangers	1a	-2.823
	3. 100-jarig bestaan scouting in Nederland	13	-1.000
	4. 4 en 5 mei herdenken en vieren	1a	-5.000
	5. diverse planschades	6	-68.360
	6. bijdrage Welcome Again Veterans	1a	-28.335
	7. Tweede Kamerverkiezingen	1a	-16.100
	8. bijdrage Festival Havenwerk	13	-10.000
2. Najaarsrapportage 2010			
	1. waarderingssubsidie Geert Grote universiteit	11	-45.000
	2. diverse planschades	6	-35.210
	3. Dickens 2010	2	-15.000
3. Aanvullend B en W- besluit na Najaarsrapportage 2010			
	1. diverse planschades	6	-45.395
	Restant raming rekening 2010		137

Bijlage 2 Overzicht incidentele lasten en baten 2010

Omschrijving	Programma	Product	Begroot	Gerealiseerd
Lasten:				
Plus-projecten Senter Novem	3	21	747.000	983.025
Zuivering zandfilter	3	32	522.025	579.518
Afmeervoorziening Pothoofdkade	3	38	3.764.176	2.410.598
Prins Bernhardsluis	3	38	3.482.180	2.086.372
Lage Wellekade	3	38	1.300.000	415.547
Vervanging Hanzebrug	3	38	284.708	243.312
Vervanging Parkeerapparatuur garages	4	23	310.563	280.338
Parkeer Route Systeem (PRIS)	4	23	851.000	62.219
Herinrichting Boxbergerweg	4	24	481.000	169.414
Siemelinksweg	4	24	3.750.785	1.976.124
Toegankelijkheid Haltes	4	24	1.072.088	1.133.349
Verkeersplan Keizerslanden	4	24	350.000	329.861
Fietsbrug N-348	4	24	2.051.412	2.571.908
As BC-Colmschate	4	24	350.000	278.604
Kruising N-348 – Leonard Springerlaan	4	24	0	526.407
Storting in reserve RGI	4	24	1.333.000	873.000
Recreatieve Fietspaden	4	34	525.000	132.000
Quick – Wins Fietspaden	4	34	560.000	178.071
Verbeter en bespaar	5	35	240.000	25.377
Tijd. stimuleringsregeling woningbouwprojecten Tuindorp	7	3	311.500	311.500
Tijd. stimuleringsregeling woning-bouwprojecten Kop vd Boxbergerweg	7	3	774.000	774.000
Stimuleringsleningen VE's	7	3	500.000	500.000
Storting in reserve Afkopen	7	3	1.086.000	1.086.000
Storting in reserve herstructurering	7	4	0	265.000
Verliesvoorziening grondexploitatie	8	11/13	0	14.150.000
Verhogen boekwaarde Deventer NO/Linderveld	8	11/13	0	2.795.000
Project sociaal economische taskforce	9	405	850.000	83.409
Actieplan Jeugdwerkloosheid	9	405	525.000	240.603
Digitaal dossier jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen	10	202	304.000	279.442
Afboeking Regizorg	10	203	279.000	279.011
Verbetering binnenklimaat primair onderwijs	11	211	1.117.226	144.609
huisvesting gebouw WVC Kei 13	11	211	3.807.000	3.807.000
Zwerfjongeren (start/werkhof) opm. incl. structureel aandeel van 199.000	11	215	458.672	262.731
Nieuwbouw Speeltuinvereniging Zandweerd	12	221	398.791	379.382
Liquidatie stichting CAI	13	5	2.808.052	2.808.052
Storting in vermogensreserve	13	5	908.000	908.000
gebouw lebuinustoren, grote kerkhof	13	230	1.948.948	1.298.489
liO Verbouw Cultureel Centrum Leeuwenkuil	13	230	3.000.000	3.000.000
Storting in vermogensreserve	13	230	3.000.000	3.000.000
Project restauratie bakkerij museum	13	232	480.000	266.530

Omschrijving	Programma	Product	Begroot	Gerealiseerd
Lasten:				
Uitwerking Schegvisie (overkappen Ijsbaan)	14	240	3.160.000	3.160.000
Deventer Sportbedrijf (lening Zomer en Wintertuin)	14	240	900.000	900.000
BTW – Sportvelden (2006-2009)	14	241	600.000	582.790
Storting in reserve btw compensatiefonds	14	241	600.000	583.000
Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)	15	900	1.879.000	1.879.000
Vermogensreserve	15	900	45.000	45.000
Reserve overlopende uitgaven	15	908	2.320	1.660
Verrekening eenmalige budgetten en exploitatie DDDW met kostenplaats ICT (via reserve RGI)	15	994	1.163.822	1.070.050
Verrekening diverse eenmalige budgetten met kostenplaatsen BV (via reserve overlopende uitgaven)	15	994	670.779	503.377
Verrekening diverse eenmalige budgetten met kostenplaatsen BV (via reserve eenmalige problematiek)	15	994	217.000	117.000
		Totaal	53.769.047	60.735.679

Baten:				
Plus projecten Senter Novem	3	21	404.000	532.214
Afmeervoorziening Pothoofdkaade	3	38	3.764.176	2.410.598
Prins Bernhardsluis	3	38	3.482.180	2.086.372
Lage Wellekaade	3	38	300.000	16.662
Vervanging Hanzebrug	3	38	200.000	158.604
Putting reserve RGI	3	38	2.896.000	1.275.000
Herinrichting Boxbergerweg	4	24	481.000	169.414
Siemelinksweg	4	24	4.440.000	2.665.338
Toegankelijkheid Haltes	4	24	1.072.088	934.068
Verkeersplan Keizerslanden	4	24	350.000	329.861
Fietsbrug N-348	4	24	2.051.412	2.571.908
As BC – Colmschate	4	24	350.000	278.604
Putting reserve Mind	4	24	666.000	246.000
Putting reserve overlopende uitgaven	4	24	1.488.000	1.488.000
Recreatieve fietspaden	4	34	393.000	-
Quick – Wins fietspaden	4	34	560.000	178.071
Verbeter en bespaar	5	35	240.000	216.000
Bijdrage sleuvenonderzoek Ruimte voor de Rivier	6	1	0	328.636
Bijdrage ontwikkeling Busplein	6	1	2.300.000	2.300.000
Putting reserve RGI	6	1	553.000	319.000
Tijd. stimuleringsregeling woningbouwprojecten Bramhaar	7	3	215.000	215.000
Tijd. stimuleringsregeling woningbouwprojecten Tuindorp	7	3	311.500	311.500
Putting reserve herstructurering	7	3	689.000	0
Putting reserve overlopende uitgaven	7	3	328.000	254.000
Putting reserve RGI	7	4	600.000	600.000
Putting reserve overlopende uitgaven	7	4	1.000.000	1.000.000
Putting reserve risico's	8	6	0	220.000
Putting reserve ARG	8	11/13	741.000	8.491.000
Putting reserve RGI	8	11/13	669.000	10.055.000
Verlagen verliesvoorziening Linderveld	8	11/13	0	2.795.000
Bijdrage verzekering brandschade Ramelestraat	8	13	0	332.620
Putting reserve ARG	8	13	937.000	937.000
Putting reserve onroerende zaken	8	13	225.000	0
Project sociaal economische taskforce	9	405	690.000	129.929
Actieplan Jeugdwerkloosheid	9	405	525.000	240.603

Omschrijving	Programma	Product	Begroot	Gerealiseerd
digitaal dossier jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen	10	202	304.000	279.442
Putting reserve overlopende uitgaven	10	202	378.000	378.000
Afboeking Regizorg	10	203	261.000	260.963
Verbetering binnenklimaat primair onderwijs	11	211	744.818	144.609
huisvesting gebouw WVC Kei 13	11	211	3.807.000	3.807.000
Putting egalisatiereserve rente	11	211	276.000	276.000
Putting reserve RGI	11	211	350.000	350.000
Putting reserve overlopende uitgaven	11	214	175.000	0
Zwerfjongeren (start/werkhotel)	11	215	259.672	259.672
Putting egalisatiereserve rente	11	215	120.000	110.000
Putting reserve overlopende uitgaven	12	220	319.000	224.000
Nieuwbouw Speeltuinvereniging Zandweerd	12	221	398.791	379.382
Putting reserve overlopende uitgaven	12	221	280.000	216.000
Liquidatie stichting CAI	13	5	2.808.052	2.808.052
gebouw lebuinustoren, grote kerkhof	13	230	1.948.948	1.298.489
liO Verbouw Cultureel Centrum Leeuwenkuil	13	230	3.000.000	3.000.000
Putting reserve RGI	13	230	1.706.000	664.000
Project restauratie bakkerij museum	13	232	480.000	266.534
Uitwerking Schegvisie (overkappen Ijsbaan)	14	240	3.160.000	3.143.085
Putting reserve RGI	14	240	3.000.000	500.000
Saldiereserve	15	900	1.700.000	1.700.000
Egalisatiereserve rente	15	900	2.404.000	2.404.000
Reserve eenmalige problematiek	15	900	2.483.000	898.000
Reserve btw compensatiefonds	15	900	732.000	732.000
Reserve WMO	15	908	0	177.000
Reserve overlopende uitgaven	15	908	760.000	0
Putting reserve RGI	15	994	1.163.822	1.070.050
Putting reserve overlopende uitgaven	15	994	670.779	503.377
Putting reserve eenmalige problematiek	15	994	217.000	117.000
Putting uit reserve reïntegratie	15	996	390.000	110.537
Putting uit reserve RGI, project restauratie bakkerij museum	15	996	194.430	111.695
Putting uit reserve eenmalige problematiek ivm afboeking Regizorg.	15	996	261.000	260.963
		Totaal	67.673.668	70.535.852

Bijlage 3 Nadere specificatie algemene dekkingsmiddelen

	Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000		
	Begroting voor wijziging 2010			Begroting na wijziging 2010			Jaarrekening 2010		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onroerende zaak belasting	0	17.795	17.795	0	18.385	18.385	4	18.358	18.354
Hondenbelasting	9	274	265	9	289	280	9	287	278
Toeristenbelasting		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Forensenbelasting		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Reclamebelasting		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Precariobelasting	0	101	101	0	129	129	0	130	130
Standplaatsen (via RS)	0	25	25	0	25	25	0	25	25
Baatbelasting	0	6	6	0	6	6	0	16	16
Belast. Roerende woon- en bedrijfsr.	0	3	3		4	4	0	4	4
Totaal	9	18.204	18.195	9	18.838	18.829	13	18.820	18.807

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

	Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000			Bedrag x € 1.000		
	Begroting voor wijziging 2010			Begroting na wijziging 2010			Jaarrekening 2010		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bank Nederlandse Gemeenten	0	511	511	0	711	711	0	728	728
Essent	0	824	824	0	45	45	0	45	45
WMO/Vitens	0	68	68	0	68	68	0	70	70
Dividend Circulus	0	240	240	0	288	288	0	288	288
Dividend Enexis	0	0	0	0	205	205	0	205	205
Dividend Attero	0	0	0	0	26	26	0	26	26
Dividend Publiek Belang Electr.	0	0	0	0	29	29	0	29	29
Totaal	0	1.643	1.643	0	1.112	1.112	0	1.131	1.131

Bijlage 4 Sisa

Departement	Nummer	Specificatie	Juridische grondslag	Ontvenger	INDICATOREN					
V&J	A1	Verzamelukering Justitie	Regeling verzamelukering	Gemeenten	Besteding 2010 Aard controle R € 179.604					
B&K	C2	Verzamelukering WMI	Regeling verzamelukering	Provincies, gemeenten	Besteding tm 2010 Aard controle R € 11.922.036					
B&K	C3	Brede oelukering Sociaal, Integratie en Veiligheid (SS/SV)	Besluit brede oelukering sociaal, integratie en veiligheid (SV) en uitvoeringsregeling brede oelukering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	In 2010 en 2011 alomog te realiseren doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het steelsij meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP), die zijn vastgelegd in het GSS-convenant per stad (prestatieaf) en in de GSB II periode (deels) niet zijn gerealiseerd. Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator invullen en in de kolommen ernaast de verante oordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Afspraak Verante oording in S&S 2010 is facultatief. In S&S 2011 is verantw oording verplicht.	Realisatie Verante oording in S&S 2010 is facultatief. In S&S 2011 is verantw oording verplicht.	Toelichting alw ping		
					1) 4a. Open doelstelling OAB Kwaliteitsverbetering door integreren VVE, oudersteunpunt, kinderopvang en opvoedondersteuning in kindercentrum					
					2) 6. Volwasseneducatie: aantal ingekochte trajecten	780	908	Per abus is de prestatieindicator verkeerd geprijsd. Deventer verkeerde in de veronderstelling dat het ging om het aantal gerealiseerde trajecten en daarover is geprijsd. De jaare indicator is het aantal ingekochte trajecten. Dat aantal bedroeg in de periode 2007-2009 in totaal 908 trajecten.		
					3) 6C2. Aantal buurten in aanraken van zelfmoordrisicoproject met verminderde intensiteit toep.	2	2			
			Onderdeel inburgering BDU SV- Regeling inburgering G31. NB: inburgeringindicatoren niet zelf toevoegen, maar uitbladeren de hiernaast vermelde indicatoren invullen.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrije linge inburgeraars voor wie in de jaren 2007 tm 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	Aantal inburgeringsplichtigen en vrije linge inburgeraars voor wie in de jaren 2007 tm 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	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 tm 2009 en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (geparadomeerden)	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 tm 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 tm 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 tm 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en de binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	
				Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verantw oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.	Indicator verante oorden in S&S 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS): verante oording in S&S 2010 is facultatief.
				Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
				Aard controle DI	Aard controle DI	Aard controle DI	Aard controle DI	Aard controle DI	Aard controle DI	Aard controle DI
				Besteding 2010 inclusief inburgering ten bate van de Rijkmiddelen	Openstaande verplichting voor gerealiseerde prestaties/activiteiten BDU SV (incl. inburgering) die tot en met 2010 reeds zijn afgewerd (en in 2011 nog te betalen komt). De bedrag maakt onderdeel uit van Besteding 2010 inclusief inburgering en is oord in onderstaande cel afzonderlijk zichtbaar gemaakt.	Bestedingen van v&or 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Zie Nota baten-lastenstelsel	Uitgaven van v&or 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	Zie Nota baten-lastenstelsel	Aard controle R
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
				€ 1.274.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Departement	Nummer	Specifieke beschrijving	Juridische grondslag	Omvang	INDICATOREN						
BZK	C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Gemeenten	Hiërarchisch per regel één beschikingsnummer en in de toekomst ernaast de verante coördinatieformule Aard controle n.v.t. SWO1502901 SWO1502902 SWO1502906	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet Aard controle D1 14 22 20					
BZK	C3	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	Begroting WMI Brief van de Minister voor WMI van 22-12-2009, kenmerk SB200906621	Gemeenten	In 2010 gesamt met project ja/nee? Aard controle D1 Nee	Toelichting Aard controle n.v.t.					
OCW	D4	Regeling brede scholen 2009	Regeling stimulering aanpassing huisvesting brede scholen	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten in 2010 Aard controle R 1	Besteding 2010 Aard controle R € 1.276.646	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel € 0	Endverantw. coörd. ja/nee ja		
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs (j. 2009)	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs (j. 2009)	Gemeenten	Besteding tot en met 2010 ten laste van rijksmiddelen Aard controle R € 144.609 Aanvullende beschikking coördinatie Binnnummer Aard controle n.v.t.	Endverantw. coörd. ja/nee Zie Nota-baten-lastenstelsel Aard controle n.v.t. Nee Aanvullende beschikking coördinatie Alle activiteiten afgevoerd ja/nee Aard controle D6	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 n.v.t. Toelichting per binnnummer op alle activiteiten met zijn afgevoerd en daarbij het behorende bedrag, inclusief 4% cofinanciering, noemen Aard controle n.v.t.			
I&M	E3	Subsidie regeling sanering verkeerslawal (incl. bestrijding spoorweglawal)	Subsidie regeling sanering verkeerslawal	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Vlg)	Hiërarchisch per regel één beschikingsnummer en in de toekomst ernaast de verante coördinatieformule Aard controle n.v.t. BSV 2010026412 BSV 200905515	Besteding 2010 t.v. rijksmiddelen Aard controle R € 14.771 € 1.691	Overige bestedingen 2010 Aard controle R € 0 € 0	Endverantw. coörd. ja/nee Aard controle n.v.t. nee nee			
I&M	E5	Verzamelaaktering VROM	Regeling verzamelaaktering	Provincies, gemeenten	Besteding t/m 2010 Aard controle R € 528.489						
I&M	E6	Bodem sanering (excl. Bedrijvenregeling)	Wet bodembescherming (Wbb), Speciaal financiële bepalingen bodemsanering en Regeling financiële bepalingen bodemsanering	Provincies en gemeenten	Besteding 2010 uit Wbb Aard controle R € 34.156 Aantal saneringen (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle D1 0	Besteding 2010 uit FES Aard controle R € 0 Aantal bodemonderzoeken (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle D1 0	Bestedingen (Wbb) van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel Aard controle R € 0 Aantal m2 gesaneerd oppervlakte (inclusief SEB) (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle D1 0,00	Uitgaven (Wbb) van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel Aard controle R € 0 Aantal m3 gesaneerde grond (inclusief SEB) (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle D1 0,00	Bestedingen (FES) van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel Aard controle R € 0 Aantal m3 gesaneerd verontreinigd grondwater (inclusief SEB) (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle D1 0,00	Uitgaven (FES) van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota-baten-lastenstelsel Aard controle R € 0 Aantal m3 gesaneerd verontreinigd grondwater (inclusief SEB) (in te vullen zodra de prestaties behaald zijn) Aard controle n.v.t. Nee	

Departement	Programma Nummer	Specifieke Beschikking	Juridische grondslag	Omvang	INDICATOREN															
					Besteding 2010 ten laste van provinciale middelen	Endverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt													
IAM	E06	Programma Eerste Veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (S&A tussen medeoverheden)	Besteding 2010 ten laste van provinciale middelen	Endverantwoording 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													
					€ 171.376	ja	€ 0													
					Herorder per regel één beschikkingnummer en in de toekomst emaaat de verantwoording informatie	Percentage van de verstrekte bijdrage 2010 ten laste gekrakt voor het in dienst nemen vast personeel EV	Toelichting afwijking													
					Aard controle n.v.t.	Aard controle DE	Aard controle n.v.t.													
					20900001238	100,00%	n.v.t.													
IAM	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtwallet (NSL)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (S&A tussen medeoverheden)	Besteding 2010 uit eigen middelen	Besteding 2010 uit bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2010 uit restbetalen gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Tenuggestorven/verklend in 2010 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Endverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt									
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R								
					€ 14.448	€ 0	€ 0	€ 0	nee	€ 0	€ 0									
					Herorder per regel één beschikkingnummer en in de toekomst emaaat de verantwoording informatie	Besteding 2010 i.v. provincie	Endverantwoording ja/nee													
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.													
					20080051079	€ 161.757	nee													
IAM	E26	Spoorse doornijlingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doornijlingen.	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten	Aantal afgeronde projecten	Endverantwoording ja/nee													
					Afspraak	Realisatie	Aard controle n.v.t.													
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.													
					0	0	nee													
IAM	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (S&A tussen medeoverheden)	Herorder per regel één beschikkingnummer en in de toekomst emaaat de verantwoording informatie	Besteding 2010 ten laste van provincie	Overige bestedingen 2010	Toelichting afwijking	Endverantwoording ja/nee											
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.											
					1)0869596 Margineerwerk	€ 0	€ 0		nee											
					2)0869304 Samenwerking	€ 2.865.339	€ 0		nee											
					3)0940862 Sub nonstop	€ 45.000	€ 7.435		ja											
					4)009200025 Aanpak regionale openbaar vervoer	€ 58.300	€ 3.054		ja											
					5)0847489 Infrastructuurle projecten voor regionale halteplaatsen	€ 1.133.349	€ 0		nee											
					6)09010142589 Verruiming capaciteit knoerpunt NS48	€ 255.500	€ 20.907		ja											
					7)09010002320 Verkeersveiligheidsprojecten 2010	€ 64.253	€ 27.990		ja											
					8)09010046932 Verbetereing fietsroute Epe-Borgle / Reconstructie Ln v Borgle	€ 0	€ 0	Algezien van subsidie ad. €50.000, zie brief met ons kenmerk RSGR6486177v d.d. 14-2-2011.	nee											
					9)07315427 Fetsbrug N.Bollenstein/N48	€ 485.628	€ 1.000.000	Vermeide bedragen betreffen totaal van regel 9 en 10.	ja											
					10)0869774 Fetsbrug N.Bollenstein	€ 0	€ 0	Zie toelichting regel 9.	ja											
					11)2007-04-0000 013340 BBS prog. Fetsbrug knoerpunt NS48	€ 400.000	€ 688.282		ja											
					12)2010-01-17337 BBS Optimalisatie knoerpunt NS48	€ 250.000	€ 0		ja											
					13)090101265 NC36 Fetsverbinding Epe Duventer 2 richtingen Pt. Beemhard	€ 213.304	€ 71.277		ja											
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt														
					Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel														
					Aard controle R	Aard controle R														
					€ 0	€ 0														

Programma	Eenheid	Project	Onderdeel	Omschrijving	Soort	INDICATOREN								
						2010	2010	2010	2010					
IM	E2C	Regionale mobiliteitsfondsen	Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst	Gemeenten (SSa tussen bedoevenheden)	Herorder per regel één beschikkingnummer en in de toekomst ernaast de verante coördinatieformule Aard controle n.v.l.	Gerealiseerd w.e.kinet	Besteding 2010	Te verrekenen met provincie	Toelichting	Eindeverantecording Ja/Ne				
											Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.l.
					1	2009/0167037 Opmelissen Stationsstraat	w.e.f	€ 0	€ 3.858	In SSa 2009 reeds eindverantecording aangemeld. Het restant betreft w. ijzing van de 80% regel.	ja			
					Bestedingen van vóór 2010, w.aanv. de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, w.aanv. besteding in 2010 plaatsvindt								
					Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel								
					Aard controle R	Aard controle R								
					€ 0	€ 0								
E.L.I	F3	Verzamelukking LW	Regeling verzamelukking	Gemeenten	Besteding 2010	Aard controle R								
											€ 163.333			
SZW	G1C	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale w.erkvoorziening (Wsw)	Gemeente de uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft afbesteed aan Operbaar lichaam o.g.v. Vlg	Het totaal aantal gefinancierde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de w.achtig is 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, inclusief deel operbaar lichaam	Aard controle R	Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het w.erknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidjaren, inclusief deel operbaar lichaam						
											0,00	0,00		
					Het totaal aantal gefinancierde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidjaren			Het totaal aantal gefinancierde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidjaren						
					inclusief deel operbare lichamen in te vullen in SSa 2011			inclusief deel operbare lichamen in te vullen in SSa 2011						
					Aard controle R	Aard controle R								
SZW	G2	Gebundelde uitkering (WwB+WU+DAW+DAZ) 4e versie onderhoud begrotinge zelfstandigen Bcz 2004+WWB)	Wet w.erk en bijstand (WWB)	Gemeenten	Besteding 2010 WWB-inkomensdeel	Baten 2010 WWB-inkomensdeel (excl. RJ)	Bestedingen WWB-inkomensdeel van vóór 2010, w.aanv. de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, w.aanv. besteding in 2010 plaatsvindt						
											Aard controle n.v.l.	Aard controle n.v.l.	Aard controle R	Aard controle R
											€ 24.880.396	€ 969.218	€ 0	€ 0
					Besteding 2010 WU	Baten 2010 WU (excl. RJ)	Bestedingen WU van vóór 2010, w.aanv. de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WU van vóór 2010, w.aanv. besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.l.	Aard controle n.v.l.	Aard controle R	Aard controle R						
					€ 1.869.454	€ 0	€ 0	€ 0						
					Besteding 2010 DAW	Baten 2010 DAW (excl. RJ)	Bestedingen DAW van vóór 2010, w.aanv. de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven DAW van vóór 2010, w.aanv. besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.l.	Aard controle n.v.l.	Aard controle R	Aard controle R						
					€ 688.717	€ 1.862	€ 0	€ 0						
					Besteding 2010 DAZ	Baten 2010 DAZ (excl. RJ)	Bestedingen DAZ van vóór 2010, w.aanv. de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven DAZ van vóór 2010, w.aanv. besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.l.	Aard controle n.v.l.	Aard controle R	Aard controle R						
					€ 83.324	€ 4.543	€ 0	€ 0						

Departement	Nummer	Specifieke toelichting	Wettelijke basis en bepaling	Ort van toepassing	INDICATOREN																
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bz 2004)	Gemeenten	Besteding 2010 Bz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 447.970	Baten 2010 Bz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 169.360	Bestedingen Bz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstabel Aard controle R € 0	Uitgaven Bz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstabel Aard controle R € 0													
			Wet w erk en inkom en kunstenaars (WWK)	Gemeenten	Besteding 2010 WWK Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2010 WWK (excl. Rijk) Aard controle n.v.t. € 0	Bestedingen WWK van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0	Uitgaven WWK van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0													
SW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bz) 2004	Gemeenten	Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) Aard controle R € 681.831	Besteding 2010 kostenverzekering (excl. Bob) Aard controle R € 488.920	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 142.101	Baten 2010 kostenverzekering (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 334.211	Besteding 2010 aan productieve bezoldig in artikel 56 Bz 2004 (excl. Bob) Aard controle R € 123.343	Besteding 2010 Bob Aard controle R € 0	Baten 2010 Bob (excl. Rijk) Aard controle R € 0	Besteding 2010 aan uitvoeringkosten Bob als bezoldig in artikel 56 Bz 2004 Aard controle R € 0	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstabel Aard controle R € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan de uitgave n of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstabel Aard controle R € 0							
SW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)	Gemeenten	Baten 2010 Aard controle R € 0																
SW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Wet participatiebudget (WPB)	Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget Aard controle R € 13.761.480	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's Aard controle R € 837.973	Baten 2010 (incl. Rijk) participatiebudget Aard controle R € 2.109.040	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's Aard controle R € 0	Reserveringsomslag: overheveling overschottekort 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 reserveringsomslag (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). if 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 € 1.044.639	Tenag te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat w i l taggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor cover dat de reserveringsomslag overschrijft, almede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's Aard controle R € 66.473	Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsen naar w erk van plaatsen Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld, indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op reguliere bestedingsruimte Aard controle R 0	Besteding 2010 Reguliere Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsen van plaatsen naar w erk hebben gerealiseerd en verantw oord aan het Rijk. Aard controle R 0									
			Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van w i e het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan w e l met w i e het college in d e jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen		Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van w i e het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of overeenkomsten	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	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	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het kennis van de Nederlandse taal, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het theoretische deel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het theoretische deel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het theoretische deel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het theoretische deel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het theoretische deel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald							
			Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1							
			3	256	342	300	354	335	335	335	335	335	335	335							

Bovenstaande indicatoren verante worden op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)

Departement nummer	Specifiek nummer	Juridische aard van de verplichting	Omvang	INDICATOREN											
				Besteding 2010	Aard controle R	€ 213.000	Gerealiseerde behandelplaatsen 2010	Afspraak	Aard controle R	Gerealiseerde behandelplaatsen 2010	Realisatie	Aard controle R	Besteding 2010	Ervantrw. oordng. Ja/Ne	Bestedingen van vóór 2010, waaraan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt
SZW	06	Schuldhelpverlening	Gemeenten	Besteding 2010	Aard controle R	€ 213.000									
VWS	H1	Ministeriële regeling heroëbehandeling	Gemeenten	Gerealiseerde behandelplaatsen 2010	Afspraak	Aard controle R	€ 487.421	Bestedingen van vóór 2010, waaraan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Realisatie	Aard controle R	Besteding 2010	Ervantrw. oordng. Ja/Ne	Bestedingen van vóór 2010, waaraan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waaraan besteding in 2010 plaatsvindt	
VWS	H10	Brede doelbalkering Centra voor jeugd en gezin (BOU/CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteding 2010 aan jeugdcoördinatie, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Aard controle R	€ 0	Bestedingen van vóór 2010, waaraan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Zie Nota baten-lastenstelsel	Aard controle R	Besteding 2010	Ervantrw. oordng. Ja/Ne	Bestedingen van vóór 2010, waaraan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waaraan besteding in 2010 plaatsvindt	
					€ 2.120.638		€ 0							€ 0	

Bijlage 5 IMG verantwoording

DEVENTER	Beschikking-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Werkelijk besteed tlv provinciale middelen jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Werkelijk besteed tlv gemeentelijke middelen jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Werkelijk besteed tlv middelen derden jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen t/m jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen t/m jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv middelen derden t/m jaar X (conform baten/lastenstelsel)	Geplande einddatum	Optionele toelichting op één van de voorgaande kolommen
Aard controle	D1	D1	R	R	R	R	R	R	R	D1	D1
Fietstunnel onder spoor Rivierenwijk	2010/0059722	nee	850.000	-	28.747	-	-	28.747	-	medio 2012	-
Siemelinksweg	2010/0072749	nee	6.000.000	-	-	2.665.339	-	100.000	2.665.339	dec-11	2.665.339 is Rijk en meegenomen in Sisa 2010, BDU V&V (E27B)
Havenprojecten Sluiscomplex en Hanzebrug	2010/0067650	nee	5.450.000	1.889.686	172.034	-	1.889.686	1.222.631	-	eind 2012	-
Stationsomgeving	2010/0205360	nee	4.600.000	-	218.713	-	-	218.713	-	1-7-2013	-
GSB Groen in herstructureringswijken	2010/0069692	nee	3.250.000	98.818	-	-	98.818	-	-	medio 2012	Betreft Keizerspark
GSB progr Sociale Agenda Herstructurering	2010/0071933	nee	500.000	208.352	184.667	15.000	208.352	298.667	15.000	PAK: apr 2012 Vve: eind 2011 Scholing: dec 2011	Vve: Eind 2011 is budget uitgegeven. De Vve Deltabuurt loopt ná 2011 door.
GSB progr Cultureel erfgoed	2010/0062272	nee	400.000	33.175	48.921	-	33.175	98.921	-	31-12-2012	-
Uitvoeringspr Voorstad Oost	2010/0189478	nee	830.000	280.000	121.012	-	280.000	121.012	-	31-12-2019	-
Verbouw Cultureel Centrum Leeuwenkuil	2010/0152085	nee	3.000.000	500.000	-	-	500.000	-	-	31-12-2012	-

Bijlage 6 Resultaatbestemming via reserves

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
1a. Bestuur en Strategie						
<i>Reserve ICT in de samenleving</i>						
t.l.v. product 104 Regie op gemeentebrede strategische programma's			92		92	
t.g.v. product 104 Regie op gemeentebrede strategische programma's		250		250		
<i>Reserve Overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 104 Regie op gemeentebrede strategische programma's				162		162
t.g.v. product 350 Raad				8		
t.g.v. product 355 Burgemeester en wethouders				31		7
t.g.v. product 100 Programmering en strategie				80		
<i>Reserve Eenmalige problematiek</i>						
t.g.v. product 104 Regie op gemeentebrede strategische programma's				150		34
<i>Totalen storting / putting programma 1a</i>	0	250	92	681	92	203
1b. Publieke dienstverlening						
<i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>						
t.g.v. product 41 Themaloket bouwen en wonen				50		25
t.g.v. product 305 Burgerzaken				247		165
<i>Reserve taakstelling</i>						
t.g.v. product 305 Burgerzaken				21		21
<i>Reserve risico's</i>						
t.g.v. product 304 Belastingen en verzekeringen				2.978		2.340
<i>Reserve Overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 305 Burgerzaken				-111		
t.l.v. product 305 Burgerzaken					111	
t.g.v. product 306 Communicatie				83		82
<i>Reserve bijdrage kapitaallasten STH</i>						
t.g.v. product 305 Burgerzaken		20		20		20
<i>Totalen storting / putting programma 1b</i>	0	20	0	3.288	111	2.653
2. Veiligheid						
<i>Reserve afkoopsom regionale brandweer</i>						
t.g.v. product 500 Basisbrandweezorg		8		8		8
t.g.v. product 502 Regio en Rampenbestrijding		27		66		66
<i>Reserve Overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 303 Openbare orde en Veiligheid				37		37
<i>Reserve vervangingschema brandweer</i>						
t.g.v. product 500 Basisbrandweezorg		79		44		54
<i>Totalen storting / putting programma 2</i>	0	114	0	155		165
3. Openbare ruimte						
<i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>						
t.g.v. product 38 Civiele kunstwerken		1.000		2.896		1.275
<i>Reserve sociaaleconomisch beleid (SEB)</i>						
t.g.v. product 38 Civiele kunstwerken				184		184
<i>Reserve baggeren havens</i>						

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 38 Civiele kunstwerken <i>Reserve riolen en gemalen</i>				70		70
t.g.v. product 32 Riolering en waterhuishouding <i>Reserve eenmalige problematiek</i>		221				
t.g.v. product 21 Straatreiniging <i>Reserve riolen en gemalen</i>				190		190
t.g.v. product 32 Riolering en waterhuishouding <i>Reserve overlopende uitgaven</i>				428		475
t.l.v. product 20 Straten, wegen en pleinen			171		171	
t.l.v. product 22 Openbare Verlichting			185		185	
t.l.v. product 30 Openbare speelgelegenheden			60		60	
t.l.v. product 32 Riolering en waterhuishouding <i>Reserve bijdr. kap. Istdn. investeringen oud GW</i>			109		109	
t.g.v. product 32 Riolering en waterhuishouding	0	35		35		35
Totalen storting / putting programma 3	0	1.256	525	3.803	525	2.229
4. Bereikbaarheid						
<i>Reserve MIND</i>						
t.g.v. product 24 Verkeers- en vervoerbeleid <i>Reserve parkeerbijdrage</i>		52		666		246
t.l.v. product 23 Betaald Parkeren <i>Reserve mobiliteitsfonds parkeren</i>					2	
t.l.v. product 23 Betaald Parkeren <i>Reserve As binnenstad Colmschate</i>	403		127		162	
t.g.v. product 24 Verkeers- en vervoerbeleid <i>Reserve overlopende uitgaven</i>		500		350		
t.g.v. product 24 Verkeers- en vervoerbeleid <i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>		1.400		1.488		1.488
t.g.v. product 23 Betaald Parkeren				78		25
t.l.v. product 24 Verkeers- en vervoerbeleid			1.333		873	
t.g.v. product 24 Verkeers- en vervoerbeleid		5.200		825		
Totalen storting / putting programma 4	403	7.152	1.460	3.407	1.037	1.759
5. Milieu						
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.l.v. product 35 Milieu			70		40	
t.g.v. product 35 Milieu				30		
t.g.v. product 37 Geluidhinderbestrijding <i>Reserve tarieven huishoudelijk afval</i>				17		
t.g.v. product 31 Verwijderen huishoudelijk afval		788		1.002		544
Totalen storting / putting programma 5	0	788	70	1.049	40	544
6. Ruimtelijke ontwikkeling						
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 1 Ruimtelijke Ordening				155		28
t.g.v. product 2 Bouw- en Woningtoezicht <i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>				141		141
t.g.v. product 1 Ruimtelijke Ordening				553		319
Totalen storting / putting programma 6	0	0	0	849	0	488

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
7. Wonen en herstructurering						
<i>Reserve kapitaallasten invest. Rmw</i>						
t.g.v. product 3 Volkhuysvesting		26		26		26
<i>Reserve herstructurering</i>						
t.g.v. product 3 Volkhuysvesting				689		
t.g.v. product 4 Stadsvernieuwing				-24		12
t.l.v. product 4 Stadsvernieuwing					265	
<i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>						
t.g.v. product 4 Stadsvernieuwing				600		600
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 3 Volkhuysvesting				328		254
t.g.v. product 4 Stadsvernieuwing				1.000		1.000
<i>Reserve afkopen</i>						
t.l.v. product 3 Volkhuysvesting			1.086		1.086	
<i>Totalen storting / putting programma 7</i>	0	26	1.086	2.619	1.351	1.892
8. Economie en vastgoedontwikkeling						
<i>Reserve sociaaleconomisch beleid (SEB)</i>						
t.g.v. product 6 Sociaal economisch beleid		103		116		113
<i>Algemene reserve grondexploitatie</i>						
t.g.v. product 11 Grondexploitaties		2.759		741		6.241
t.l.v. product 11 Grondexploitaties			118			
t.g.v. product 13 Onroerend goed buiten exploitatie		1.237		937		937
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 6 Sociaal economisch beleid				16		
t.l.v. product 6 Sociaal economisch beleid					26	
<i>Reserve eenmalige problematiek</i>						
t.g.v. product 6 Sociaal economisch beleid				75		
<i>Reserve risico's</i>						
t.g.v. product 6 Sociaal economisch beleid						221
<i>Reserve herstructurering</i>						
t.g.v. product 11 Grondexploitaties				100		
<i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>						
t.l.v. product 11 Grondexploitaties			197			
t.g.v. product 11 Grondexploitaties	77			669		9.305
<i>Reserve onroerende zaken</i>						
t.g.v. product 13 Onroerend goed buiten exploitatie				225		
t.l.v. product 13 Onroerend goed buiten exploitatie	161		332		171	
<i>Totalen storting / putting programma 8</i>	238	4.099	647	2.879	197	16.817
9. Werk en inkomen						
<i>Reserve FWI</i>						
t.g.v. product 404 Armoedebestrijding		62		62		
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 404 Armoedebestrijding		252		471		471
t.g.v. product 405 Re-integratie				26		16
<i>Reserve eenmalige problematiek</i>						
t.g.v. product 401 Inkomen				20		20

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 404 Armoedebestrijding <i>Reserve Wmo</i>				15		15
t.g.v. product 405 Re-integratie <i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>				165		160
t.l.v. product 405 Re-integratie <i>Reserve Re-integratie</i>	588					
t.l.v. product 405 Re-integratie				390		60
t.g.v. product 405 Re-integratie <i>Reserve Uitkeringen (voorheen WWB inkomensdeel)</i>						
t.l.v. product 401 Inkomen	422			1.387		1.493
t.g.v. product 404 Armoedebestrijding		618		653		653
t.g.v. product 405 Re-integratie				50		
<i>Totalen storting / putting programma 9</i>	<i>1.010</i>	<i>932</i>	<i>0</i>	<i>3.239</i>	<i>0</i>	<i>2.888</i>
10. Opvang en zorg <i>Reserve Wmo algemeen</i>						
t.l.v. product 202 Volksgezondheid			2			
t.g.v. product 202 Volksgezondheid				50		93
t.g.v. product 204 Wmo overige en gehandicaptenbeleid		100		100		61
t.g.v. product 203 Wmo individuele verstrekkingen		579				
t.l.v. product 203 Wmo individuele verstrekkingen <i>Reserve eenmalige problematiek</i>			469		574	
t.g.v. product 203 Wmo individuele verstrekkingen <i>Reserve overlopende uitgaven</i>				261		261
t.g.v. product 202 Volksgezondheid				378		378
t.g.v. product 203 Wmo individuele verstrekkingen <i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud WCO</i>				329		329
t.g.v. product 201 Maatsch. opv. en verslavingszorg		194		195		195
<i>Totalen storting / putting programma 10</i>	<i>0</i>	<i>873</i>	<i>471</i>	<i>1.313</i>	<i>574</i>	<i>1.317</i>
11. Jeugd en onderwijs <i>Reserve Uitkeringen (voorheen WWB inkomensdeel)</i>						
t.g.v. product 212 Lokaalonderwijsbeleid		5		5		5
t.g.v. product 214 Kinderbeleid <i>Reserve overlopende uitgaven</i>		71		71		71
t.g.v. product 212 Lokaalonderwijsbeleid		15		140		111
t.g.v. product 213 Leerlingenzaken			126		126	
t.g.v. product 214 Kinderbeleid <i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud WCO</i>				175		
t.l.v. product 211 Huisvesting onderwijs			4.087		3.393	
t.g.v. product 211 Huisvesting onderwijs <i>Egalisatiereserve rente</i>		750		753		
t.g.v. product 211 Huisvesting onderwijs				276		276
t.g.v. product 215 Jeugdbeleid <i>Reserve herstructurering</i>				120		110
t.g.v. product 211 Huisvesting onderwijs <i>Reserve gemeentebrede investeringen</i>				66		66
t.g.v. product 211 Huisvesting onderwijs <i>Reserve decentralisatie huisvesting onderwijs</i>				350		350

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 211 Huisvesting onderwijs <i>Reserve kinderopvang</i>		1.531		1.752		1.992
t.g.v. product 214 Kinderbeleid		113		113		113
<i>Totalen storting / putting programma 11</i>	0	2.485	4.213	3.821	3.519	3.094
12. Samenlevingsopbouw						
<i>Reserve Uitkeringen (voorheen WWB inkomensdeel)</i>						
t.g.v. product 224 Minderhedenbeleid <i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud WCO</i>		51		73		73
t.g.v. product 221 Buurtwerk <i>Reserve mondiaal beleid</i>		244		244		201
t.g.v. product 226 Internationaal beleid		33		58		
t.l.v. product 226 Internationaal beleid <i>Reserve onroerende zaken</i>			98		46	
t.l.v. product 221 Buurtwerk <i>Reserve Wmo algemeen</i>					72	
t.l.v. product 225 Vrijwilligersbeleid <i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>					12	
t.g.v. product 221 Buurtwerk <i>Reserve overlopende uitgaven</i>				80		80
t.l.v. product 220 Inburgering (beleidsged.) en Educatie			47			
t.g.v. product 220 Inburgering (beleidsged.) en Educatie		213		319		224
t.g.v. product 221 Buurtwerk				280		216
t.g.v. product 222 wijkaanpak				264		232
t.g.v. product 224 Minderhedenbeleid				84		39
t.l.v. product 224 Minderhedenbeleid			44			
t.g.v. product 227 Wet inburgering uitvoering <i>Reserve wijkaanpak</i>				100		100
t.g.v. product 222 wijkaanpak <i>Reserve flankerend ouderenbeleid</i>				334		169
t.g.v. product 223 Ouderenbeleid		24		51		23
<i>Totalen storting / putting programma 12</i>	0	565	189	1.887	130	1.357
13. Kunst en cultuur						
<i>Reserve gevefonds</i>						
t.g.v. product 5 Monumentenzorg <i>Reserve lening N.V. Vastgoed Cultureel Centrum</i>		26		26		11
t.g.v. product 230 Cultuur <i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud WCO</i>		455		455		455
t.g.v. product 230 Cultuur <i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud Stadhuis</i>		87		88		86
t.g.v. product 231 Stadsarchief en bibliotheken		14		14		14
t.g.v. product 232 Musea <i>Egalisatiereserve rente</i>		5		5		5
t.g.v. product 230 Cultuur <i>Reserve eenmalige problematiek</i>		26		96		96
t.g.v. product 230 Cultuur		67		67		53
t.g.v. product 5 Monumentenzorg <i>Reserve gemeentebrede investeringen</i>				59		35

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 230 Cultuur		1.800		1.706		664
t.g.v. product 232 Musea				194		112
<i>Reserve onderhoud gebouwen</i>						
t.g.v. product 232 Musea				93		92
<i>Reserve vervanging automatisering musea</i>						
t.l.v. product 232 musea	4		4			
t.g.v. product 232 musea				15		12
<i>Reserve Deventer geschiedenis in beeld</i>						
t.l.v. product 230 Cultuur	10		10			
t.g.v. product 230 Cultuur						6
<i>Vermogensreserve</i>						
t.l.v. product 5 Monumentenzorg			908		908	
t.l.v. product 230 Cultuur			3.000		500	
<i>Reserve conserveringen SAB</i>						
t.l.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken	203					
<i>Reserve kunstaankopen</i>						
t.l.v. product 230 Cultuur			71		14	
<i>Reserve museumaankopen</i>						
t.l.v. product 232 musea	5		5			
t.g.v. product 232 musea						17
<i>Reserve vervanging automatisering SAB</i>						
t.l.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken	12		11		11	
<i>Reserve conserveringen SAB</i>						
t.l.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken			41		25	
t.g.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken				80		
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 230 Cultuur		22		113		88
t.g.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken				50	2	
t.l.v. product 231 stadsarchief en bibliotheken			33			
<i>Totalen storting / putting programma 13</i>	234	2.502	4.083	3.061	1.460	1.746
14. Sport						
<i>Reserve decentralisatie huisvesting onderwijs</i>						
t.g.v. product 240 Sportbeleid		22		41		41
<i>Reserve knelpunten sport</i>						
t.l.v. product 241 Buitensportaccomodaties	3		3			
t.g.v. product 241 Buitensportaccomodaties				157		155
t.g.v. product 240 Sportbeleid				3		3
<i>Reserve 1/3 regeling sport</i>						
t.g.v. product 241 Buitensportaccomodaties				32		
t.l.v. product 241 Buitensportaccomodaties					105	
<i>Reserve investeringen buitensport</i>						
t.l.v. product 241 Buitensportaccomodaties	41		41			
t.g.v. product 241 Buitensportaccomodaties						22
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						
t.g.v. product 240 Sportbeleid				117		117
<i>Reserve btw compensatiefonds</i>						
t.l.v. product 241 Buitensportaccomodaties			600		583	
<i>Reserve gemeentebrede investeringen</i>						

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 240 Sportbeleid				3.000		3.000
t.g.v. product 241 Buitensportaccomodaties				50		50
<i>Reserve bijdrage kapitaallasten oud WCO</i>						
t.l.v. product 241 Buitensportaccomodaties			275			
t.g.v. product 240 Sportbeleid				272		272
t.g.v. product 241 Buitensportaccomodaties		124		125		74
<i>Totalen storting / putting programma 14</i>	<i>44</i>	<i>146</i>	<i>919</i>	<i>3.797</i>	<i>688</i>	<i>3.734</i>
Algemene dekkingsmiddelen						
<i>Reserve bijdrage kapitaallasten. oud SB</i>						
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV		47		128		128
<i>Reserve huisvesting gemeentelijk apparaat</i>						
t.l.v. product 994 Calculatieverschillen BV	1.074		133		126	
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV				8		
t.g.v. product 996 Calculatieverschillen STH				67		67
<i>Reserve gemeentebrede investeringen (RGI)</i>						
t.l.v. product 900 Reserves en voorzieningen	1.000		1.879		1.879	
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV		901		1.163		1.070
<i>Saldireserve</i>						
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen				1.700		1.700
<i>Egalisatiereserve rente</i>						
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen		1.394		2.404		2.404
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV						
t.l.v. product 902 algemene exploitatie			3.890		5.140	
<i>Reserve eenmalige problematiek</i>						
t.l.v. product 900 Reserves en voorzieningen			1.585			
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen		1.426		2.483		898
t.l.v. product 994 Calculatieverschillen BV			168		51	
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV				217		
<i>Reserve afkoop winstafdrachten oud EV</i>						
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen		189		189		189
<i>Reserve taakstelling personeel</i>						
t.g.v. product 996 Calculatieverschillen STH				20		20
<i>Vermogensreserve</i>						
t.l.v. product 900 Reserves en voorzieningen			45		45	
<i>Reserve btw compensatiefonds</i>						
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen				732		732
t.l.v. product 993 Calculatieverschillen R&S			104		104	
<i>Reserve vervanging autom. Sv</i>						
t.g.v. product 996 Calculatieverschillen STH				131		
<i>Reserve afkopen</i>						
t.g.v. product 900 Reserves en voorzieningen		175		175		175
<i>Reserve achtergestelde lening Vitens</i>						
t.g.v. product 901 Beleggingen		124		124		124
<i>Reserve WMO</i>						
t.g.v. product 908 Algemene lasten en baten						177
<i>Reserve onderhoud gebouwen</i>						
t.l.v. product 993 Calculatieverschillen R&S	77		77		128	
<i>Reserve overlopende uitgaven</i>						

Programma (bedragen x (1.000,-))	Primitieve Begroting 2010		Begroting na wijziging 2010		Rekening 2010	
	Storting	Putting	Storting	Putting	Storting	Putting
t.g.v. product 990 Calculatieverschillen CC		20		20		18
t.l.v. product 908 Algemene lasten en baten			2.320		1.660	
t.g.v. product 908 Algemene lasten en baten				760		
t.l.v. product 994 Calculatieverschillen BV			719		216	
t.g.v. product 994 Calculatieverschillen BV				671		
t.g.v. product 996 Calculatieverschillen STH				56		56
<i>Diverse reserves-toevoeging bespaarde rente etc.</i>						
t.l.v. product 902 algemene exploitatie	2.595		2.595		2.714	
<i>Totalen storting/putting alg. dekkingsmiddelen</i>	4.746	4.276	13.515	11.048	12.063	7.758
Stortingen en puttingen tlv res Grondexploitatie	0	3.996	118	1.678	0	7.178
Stortingen en puttingen tlv overige reserves	6.675	21.488	27.152	45.218	21.787	41.466
STORTINGEN EN PUTTINGEN inclusief rente	6.675	25.484	27.270	46.896	21.787	48.644
Toevoeging rente aan reserves	-2.595		-2.595		-2.714	
STORTINGEN EN PUTTINGEN exclusief rente	4.080	25.484	24.675	46.896	40.860	97.288
			Saldo begroting na wijziging 2010		Saldo Rekening 2010	
Saldo stort en putt tlv res Grondexploitatie	3.996		1.560		7.178	
Saldo stort en putt tlv overige reserves	17.408		20.661		22.393	
Saldo stort en putt totaal excl rente	21.404		22.221		29.571	
Toevoeging rente aan reserves	-2.595		-2.595		-2.714	
Saldo stort en putt totaal inclusief rente	18.809		19.626		26.857	

Bijlage 7 Staat van Reserves

		Boekw.31-12-2009	Resultaat bestemming	Boekw. 1-1-2010	rente	tlv exploitatie	tgw exploitatie	Boekw.31-12-2010	Bespaarde rente
****	Reserves	142.104.756	4.181.869	146.286.625	2.713.959	19.072.682	48.643.539	119.429.728	1.024.853
***	RS Totaal Algemene Reserve	13.733.354	1.691.975	15.425.329	384.391	5.140.272	14.059.064	6.890.929	
*	RS2500 Saldi Reserve	1.870.331	1.691.975	3.562.307	35.623		1.700.000	1.897.930	
*	RS2501 Algemene Reserve	275.140		275.140	2.751	111		278.002	
*	RS2508 Egalisatiereserve rent	1.883.578		1.883.578		5.140.161	2.885.984	4.137.756	
*	RS1904 Res. grondexploitatie	6.920.329		6.920.329	346.016		7.177.735	88.611	
*	RS2414 Res. Uitkeringen	2.783.975		2.783.975			2.295.345	488.630	
***	RS Totaal Bestemmingsreserve	128.371.402	2.489.894	130.861.296	2.329.568	13.932.410	34.584.475	112.538.800	
*	RS2507 Res. huisvesting gemeee	214.771		214.771	2.148	125.546	67.000	275.465	
*	RS2516 Res. baggeren havens	563.312		563.312	5.633		70.000	498.945	
*	RS2529 Res. eenmalige problem	5.372.118		5.372.118	53.721	51.000	1.506.699	3.970.141	
*	RS2537 Res. btw compensatiefo	627.397		627.397		686.560	731.809	582.148	
*	RS2538 Res. gemeentebrede inv	25.232.189		25.232.189	252.322	2.752.237	17.039.047	11.197.701	
*	RS2540 Res. risico's	3.553.255		3.553.255	35.533		2.560.535	1.028.253	
*	RS2546 Res. taakstelling pers	49.467		49.467	495		40.790	9.172	
*	RS1701 Res. vervangingsschema	647.104		647.104	6.471		54.072	599.503	
*	RS1703 Res. Brwgarage Colmsch	124.358		124.358	1.244			125.602	
*	RS1317 Res. kunst aankopen	158.350		158.350	1.584	14.416		174.350	
*	RS1320 Res. deventer geschied	12.215		12.215	122		5.601	6.736	
*	RS1356 Res. knelpunten sport	525.216		525.216	5.252		157.319	373.149	
*	RS1357 Res. 1/3 regeling spor	119.674		119.674	1.197	104.900		225.771	
*	RS1371 Res. Legaat Bathmen	50.710		50.710				50.710	
*	RS1376 Res. brede school	21.284		21.284	213			21.497	
*	RS1513 Res. mind	551.016		551.016	5.510		246.664	309.863	
*	RS1519 Res. gevelfonds	248.806		248.806	2.488		10.696	240.598	
*	RS1526 Res. parkeerbijdrage b	101.631		101.631	1.016	1.650		104.297	
*	RS1527 Res. Mobiliteitsfonds	727.130		727.130	7.271	161.954		896.355	
*	RS1901 Res. sociaal economisc	766.795		766.795	7.668		296.632	477.831	
*	RS1911 Res. onroerende zaken	2.622.177		2.622.177		242.730		2.864.908	
*	RS1940 Res. as binnenstad col	3.310.487		3.310.487	264.839			3.575.326	
*	RS1381 Res. ICT i/d Samenlevi	405.401		405.401	4.054	92.000		501.455	
*	RS1336 Res. museumaankopen	17.458		17.458	175		17.378	255	
*	RS1337 Res. vervanging automa	16.799		16.799	168		12.202	4.765	
*	RS1338 Res. vervanging automa	56.368		56.368	564	11.200		68.132	
*	RS1339 Res. conserveringen sa	549.154		549.154	5.492	25.287		579.933	
*	RS2402 Res. vervanging automa	157.625		157.625				157.625	
*	RS2410 Res. fwi	268.229		268.229	2.682			270.911	

		Boekw.31-12-2009	Resultaat bestemming	Boekw. 1-1-2010	rente	tlv exploitatie	tgw exploitatie	Boekw.31-12-2010	Bespaarde rente
*	RS1524	Res. herstructurering		3.196.488	31.965	264.716	78.522	3.414.646	
*	RS2415	Res. Reintegratie		2.921.126	29.211		60.534	2.889.803	
*	RS2506	Res. overlopende uitga	2.489.894	8.941.471		2.706.063	5.595.435	8.541.993	
*	RS2101	Res. decentrale arbeid		294.182				294.182	
*	RS1302	Res. flankerend oudere		22.512			22.512		
*	RS1307	Res. decentrale huisve		12.574.266	548.238		2.032.810	11.089.694	
*	RS1331	Res. onderhoud gebouwe		688.842		127.579	91.839	724.582	
*	RS1334	Res. mondiaal beleid		241.231		45.831		287.062	
*	RS1358	Res. inv. buitensport		416.465			21.607	394.858	
*	RS1387	Res. WMO Algemeen		4.140.343		586.282	490.511	4.236.114	
*	RS2310	Res. tarieven huishoud		6.339.167			544.280	5.794.887	
*	RS2311	Res.riolen en gemalen		672.814			474.522	198.292	
*	RS1330	Res. wijkaanpak		333.672			168.576	165.096	
*	RS2541	Vermogensreserves		18.466.752		1.452.560		19.919.312	923.338
*	RS2519	Res. verstrekte geldle		544.536				544.536	27.227
*	RS2536	Res. afkoopsom winstaf		907.359	45.368		188.773	763.954	
*	RS2542	Res. afkopen		617.844	30.892	1.086.400	175.459	1.559.677	
*	RS2547	Res verstrekte gelden		1.485.760			123.813	1.361.947	74.288
*	RS1704	Res. Afkoopsom Regiona		389.939			73.975	315.964	
*	RS2104	Res. kapitaallasten SB		276.148			127.680	162.275	
*	RS1303	Res. lening nv vastgoe		4.198.676	298.106		455.364	4.041.418	
*	RS1323	Res. kinderopvang		348.896			112.526	236.370	
*	RS1369	Res. RS bijdrage kapit		13.089.085	654.454	3.393.499	890.166	16.246.872	
*	RS1386	Res. Kapitaallasten St		193.331	9.667		39.125	163.873	

Bijlage 8 Algemene toelichting op reserves

ALGEMENE GEGEVENS						
Eenheid /progr. en product-nr.	Naam reserve	raadsbesluit instelling	Rentepercentage 2010	Doel van de reserve	2010	Bijzonderheden
2-500	Vervangingsschema Brandweer	12-1992	1%	Dient om schommelingen in de kapitaallasten op te vangen	599.503	
2-501	Kazerne Colmschate	06-2004	1%	Reservering van middelen voor een eventuele dislocatie Colmschate	125.602	
2-502	Afkoopsom Regionale Brandweer		geen	Inzetten voorstructurele posten.	315.964	
4-024	Mind	11-12-2000	1%	Verbeteren van de verkeerstechnische infrastructuur in de gemeente, ten behoeve van een betere bereikbaarheid, leefbaarheid en verkeersveiligheid	309.863	
13-005	Geveelfonds	23-05-2000	1%	Afdekken gemeetnelijke regeling voor subsidiëring gevelverbetering in het kader van het project Binnenstad Beter.	240.598	
4-023	Mobiliteitsfonds parkeren		1%	Doel van de reserve is egalisatie van de parkeereexploitatie. Tevens wordt he saldo op basis van raadsbesluiten aangewend voor investeringen in de parkeerinfrastructuur op product 23 parkeren.	896.355	
4-023	Parkeerbijdrage bouwaanvragen	04-10-2006	1%	Opbrengsten uit parkeerbijdragen belanghebbenden bij bouwaanvragen binnenstad dienen gestort te worden in mobiliteitsfods om in de toekomst uitbreiding parkeerplaatsen te bekostigen	104.297	
8-006	Sociaal-economische zaken	01-01-1988	geen	I.h.k.v. het economisch businessplan fungeert deze reserve als financieringsmiddel van de projecten die hier uit voortvloeien	477.831	
8-011	Algemene reserve grondexploitatie		5 %	Het doel van de Algemene reserve grondexploitatie is het ondervangen van de risico's van lopende grondexploitaties	88.611	
8-011	As Binnenstad - Colmschate	2004	8%	Afronden wegvakken As	3.575.326	
8-013	Algemene reserve onroerende zaken	04-03-1997	5 %	Zorgen voor egalisatie van risico's uit hoofde van de bedrijfsvoering van onroerende zaken buiten de exploitatie	2.864.908	
11-211	(Decentralisatie) Onderwijs huisvesting	01-01-1997	3,66%	De gemeente heeft als lokale overheid per 01-01-1997 de zorgplicht voor de huisvesting van het basis-, speciaal- en voortgezet onderwijs, alsmede het onderhoud (buitenkant) van de schoolgebouwen. Voor de betrokken uitgaven wordt gereserveerd.	11.089.694	
11-214	Kinderopvang	25-03-1991	geen	Egalisatie van de beschikbare middelen voor kinderopvang.	236.370	
12-226	Mondiaal beleid	11-07-1995	geen	Geraamde uitgaven in de sfeer van internationale contacten die niet zijn gedaan worden gestort in een reserve tbv van volgend jaar. Voor- of nadelige verschillen tussen begroting en rekening egaliseren.	287.062	
13-230	Lening vastgoed cultureel centrum	1995	7,1%	De reserve is ingesteld ter dekking van het renteververschil (te betalen rente 7,33%, te ontvangen rente 7,1%) en ter dekking van de hogere huisvestingslasten Kreatief Centrum, CMD en Schouwburg.	4.041.418	
11-210	Kunstaankopen	01-12-1961	geen	Reserveren van structurele middelen tbv niet jaarlijkse kosten kunstaankoop, kunst opdrachten, ed.	174.350	

ALGEMENE GEGEVENS						
Eenheid /progr. en product-nr.	Naam reserve	raadsbesluit instelling	Rentepercentage 2010	Doel van de reserve	2010	Bijzonderheden
13-230	Deventer geschiedenis in beeld	28-11-1985	geen	Gericht op het instandhouden van het Deventer cultureel bezit, het bewaren en beheren van hetgeen reeds aanwezig is en het gericht verzamelen van hetgeen ontbreekt.	6.736	
14-241	Knelpunten sport	27-01-1986	geen	Oplossen van knelpunten in de sport. De vorming is een uitvloeisel van de tariefsystematiek voor ingebruikgeving van sportaccommodaties (binnen en buiten) m.i.v. 1-1-1987.	373.149	
14-241	1/3-regeling sport	23-10-1990	geen	Reserve t.b.v. de gemeentelijke bijdrage in de stichtingskosten van trainings- en wedstrijdaccommodatie van verenigingen.	225.771	
14-241	Investerings buitensport	01-01-2000	geen	De vervangingsinvesteringen m.b.t. buitensportaccommodaties worden grotendeels gedekt d.m.v. de vrijvallende kapitaallasten buitensportaccommodaties.	394.858	
	Reserve herstructurering		1%	Reserve herstructurering is ingesteld om de gemeentelijke middelen die beschikbaar zijn voor de herstructurering te houden voor uitgaven in het kader van herstructurering en wijkontwikkeling, binnen de afspraken die daarover met corporaties zijn gemaakt.	3.414.646	
div.progr.	Onderhoud welzijns- en culturele gebouwen WCO		geen	Opvangen van de jaarlijkse flucterende kosten m.b.t. onderhoud van gebouwen	724.582	
div.progr.	Bijdrage kapitaallasten investeringen WCO	2004	5%	Obv BBV 2004 bruto verantwoording investeringen dus bijdragen uit reserves en/of derden dienen op de balans te worden verantwoord.	16.246.872	
div.progr.	Legaat Bathmen	2005	geen	Bekostiging diverse uitgaven op cultureel gebied in Bathmen.	50.710	
11-214	Brede School		1%	Conform overeenkomst tussen Rijk en gemeente Deventer zullen de middelen worden aangewend voor het realiseren van 1 brede school extra per jaar.	21.497	
	Tarieven huishoudelijk aval	01-01-2001	geen	Beperking van uitgaafschommelingen en daardoor beheersen van de lasten voor de burgers / egaliseren van de rekeningsresultaten.	5.794.887	
	Riolen en gemalen	01-01-1996	geen	Beperking van tariefschommelingen in het rioolrecht en egaliseren van de rekeningsresultaten.	198.292	
	WMO Algemeen		geen	Opvangen van de jaarlijkse flucterende kosten m.b.t. het beleid van de WMO	4.236.114	
9-401	FWI	01-01-1999	1%	De reserve FWI vormt onder ander een buffer voor het risico op de uitkeringen. Met ingang van 2004 is de Wwb ingevoerd en heeft de raad besloten hiervoor een nieuwe reserve in te stellen. De reserve FWI is blijven bestaan voor de regelingen bbz, ioaw en ioaz.	270.911	
Div.pr.	Vervangingsreserve automatisering	1991/1992	geen	De vervangingsreserve automatisering dient om middels structurele jaarlijkse stortingen, de vervanging van pc's etc. veilig te stellen, alsemde voor de financiering van onderhoud en vervanging van software.	157.625	
12-222	Wijkaanpak	1994	geen	Reservering van structureel beschikbaar gestelde middelen voor wijkaanpak zodat niet uitgegeven middelen in een jaar beschikbaar blijven voor uitgaven in volgende jaren.	165.096	
13-231	Conserveringen SAB	1995	geen	Het egaliseren van de uitgaven tbv de conservering van de collectie en het voor een volgend jaar reserveren van middelen die van derden zijn verkregen tbv voornoemde conservering.	579.933	

ALGEMENE GEGEVENS						
Eenheid /progr. en product-nr.	Naam reserve	raadsbesluit instelling	Rentepercentage 2010	Doel van de reserve	2010	Bijzonderheden
13-231	Vervangingsreserve automatisering SAB	1993	geen	Gelden reserveren voor vervanging/uitbreiding hard en software.	68.132	
13-232	Museumaankopen Musea	1976	geen	Middelen beschikbaar te hebben op momenten waarop zich de gelegenheid voordoet om voor Deventer belangrijke museumstukken te verwerven.	255	
Div.	Reserve kapitaallasten Stadhuis		5%	Terdekking van de meerjarige kapitaallasten, conform de eisen in het Besluit Begroting en verantwoording	163.873	
9-401	Uitkeringen		geen	De reserve uitkeringen is ingesteld in navolging van de reserve FWI. De reserve vormt een buffer voor het risico op de Wwb uitkeringen.	488.630	
9-405	Reintegratie	13-05-2009	geen	Reservering vrij besteedbare middelen reintegratie voor komende jaren	2.889.803	
13-232	Vervangingsreserve automatisering Musea	1993	geen	Gelden reserveren voor vervanging hard en software binnen de Musea.	4.765	
15-900	Saldireserve I	01-01-1985	1%	Opvang nadelige rekeningsresultaten.	1.897.930	
15-900	Algemene reserve	1949	1%	Opvangen eenmalige tegenvallers en inspelen op zaken die om een onmiddellijke oplossing vragen.	278.002	
15-900	Eenmalige problematiek	1996	1%	Opvangen van eenmalige tegenvallers en inspelen op zaken die om een onmiddellijke oplossing vragen met de nadruk op het opvangen van begrotingstekorten.	3.970.141	
15-900	Vermogensreserve	28-04-2003	5%	Het fungeren als achtengang van calamiteiten en tegenvallers, waar de gevolgen zich uitstrekken over meerdere jaren, de reserve dient dus als algemeen weerstandsvermogen.	19.919.312	Rente wordt toegevoegd aan de exploitatie
15-900	Gemeentebrede investeringen	juni 1999	1,6%	Voorzien in voldoende middelen om gedurende een lange reeks van jaren uitgaven in stedelijke investeringsprojecten te kunnen financieren zonder dat de lasten hiervan op de gemeentebegroting drukken.	11.197.701	
15-900	Overlopende uitgaven	1999	geen	Tijdelijk stallen van over te hevelen budgetten.	8.541.993	
15-900	Afkopen	28-03-2004	5%	Samenvoeging reserve bezuinigingen voormalig RD en reserve afkoop onroerende eigendommen.	1.559.677	
15-900	Afkoop winstaftochten E&V	16-12-2002	5%	Afkoop bezuinigingstaakstellingen EV.	763.954	
15-900	Baggeren havens	01-01-1999	1%	Het (tijdelijk) reserveren van door de raad hiervoor beschikbaar gestelde middelen, dit in afwachting van definitieve voorstellen.	498.945	
15-900	Verstrekte geldlening EDON	voorm. Diepenveen	5%	Dekking van kapitaallasten (i.c. de rente) van het hier tegenover staande actief.	544.536	Rente wordt toegevoegd aan de exploitatie

ALGEMENE GEGEVENS						
Eenheid /progr. en product-nr.	Naam reserve	raadsbesluit instelling	Rentepercentage 2010	Doel van de reserve	2010	Bijzonderheden
15-902	Egalisatiereserve rente	1984	geen	Egalisering rente als gevolg van het hanteren van een voorgerecalculeerd renteomslagpercentage, waarbij voor zowel de begroting als de rekening eenzelfde percentage wordt aangehouden.	4.137.756	
15-9--	Egalisatiereserve BCF	2003	5%	Buffer voor onzekere financiële gevolgen van de invoering van het BCF per 1 januari 2003.	582.148	
15-900	Risico's	16-12-2002	1%	Specifieke risico's, zoals benoemd in de bezuinigingsnota 2004.	1.028.253	
15-900	Reserve Taakstelling personeel	04-07-2005	1%	Buffer voor eventueel niet te realiseren taakstellingen op personeelsgebied	9.172	
15-9--	Reserve verstrekte geldleningen vitens		5%	Dekking van kapitaallasten (i.c. de rente) van het hier tegenover staande actief.	1.361.947	Rente wordt toegevoegd aan de exploitatie
Kpl-311	Decentrale arbeidsvoorwaarden		geen	Ontwikkeling op lokaal gebied van decentrale arbeidsvoorwaarden.	294.182	Over de besteding beslissen het GO en de OR mee.
Kpl-div	Reserve kapitaallasten BV		0,05	Ter dekking van de meerjarige kapitaallasten, conform de eisen in het Besluit Begroting en verantwoording.	162.275	
15-900	Huisvesting gemeentelijk apparaat	1976	1%	Verbetering van de bestaande huisvesting van het gemeentelijk apparaat.	275.465	
1a-104	ICT in de Samenleving	2007.09647	1%	Bestemmingsreserve om ICT-projecten in de samenleving te dekken	501.455	
				afronding	-5	
				Totaal Reserves	119.429.728	

Bijlage 9 Staat van Voorzieningen

	Boekw. 1-1-2010	tlv exploitatie	vrijgevallen	aanwending	Boekw. 31-12-2010
*** Voorzieningen	22.423.950	3.445.983	390.000	4.124.697	21.355.235
1 * Vz lasten fuwa	60.000				60.000
1 * Vz risicos	1.521.000				1.521.000
3 * Vz beheer CAI gelden		1.922.992		176.500	1.746.492
3 * Vz GSB Veiligheid	123.926			79.812	44.114
1 * Vz studiefonds		15			15
3 * Vz inburgeringsbeleid nieuwkomers	841.335			225	841.110
1 * Vz overschrijdingsregeling bo	346.817	73.536		313.297	107.055
1 * Vz overschrijdingsregeling vs o	43.618	7.568			51.186
3 * Vz soc prog. GSB III	1.833.290				1.833.290
1 * Vz GOH zwembad looermark		20.993		20.726	267
3 * Vz V V S	1.142.567				1.142.567
3 * Vz Inburgering	3.453.555			1.395.887	2.057.668
3 * Vz ISV Wijkontwikkeling	857.186	144.634	390.000	40.010	571.809
3 * Vz ISV Bodemsanering	2.154.388			268.323	1.886.065
3 * Vz ISV 2 Bodemsanering	1.499.966	69.224		335.316	1.233.874
3 * Vz Wet Bodembescherming wbb	43.521			33.464	10.056
3 * Vz ISV 2 Geluidhinder	941.760	37.624		352.364	627.019
3 * Vz Recht op energie (TELI)	25.500				25.500
3 * Vz Gebiedsuitw Frieswijk t Oost	1.060			1.060	0
1 * Vz Aanjaaggelden	1-				1-
1 * Fonds evenementen	726	48.950		49.676	
1 * Vz afgesloten complexen	1.776.117	120.355		563.107	1.333.365
2 * Vz groot onderhoud	156.074	142.954		117.703	181.325
3 * Vz binnenstadsperspectief	151.363			151.363	
3 * Vz degeneratievergoeding	350.763	117.627			468.390
3 * Fonds collectie knecht-drenth	414.367	79.860		20.723	473.504
3 * Vz regulier gemaakte id-banen	20.415			6.800	13.615
3 * Vz soc prog. GSB III	258.635			4.366	254.269
1 * Vz wachtgeld wethouders	4.406.002	659.650		193.973	4.871.679
1 voorzieningen verpl.risico's	8.154.280	931.067		1.140.780	7.944.567
2 onderhouds	156.074	142.954		117.703	181.325
3 middelen van derden	14.113.596	2.371.961	390.000	2.866.214	13.229.344

Bijlage 10 Algemene toelichting op voorzieningen

ALGEMENE GEGEVENS				
Eenheid / progr.nr en prod.nr.	Naam voorziening	Raadsbesluit instelling	Doel van de voorziening	2010
15-900	Voorzieningen Risico's		Dekking diverse risico's	1.521.000
15-900	Voorziening lasten fuw a		Dekking van met terugw erkende kracht (tot 01-01-2007) toekennen van een hogere schaal uit functieboek II.	60.000
15-900	Voorziening CAI	11-03-2009	Specifieke besteding van gelden van derden (opgeheven stichting beheer CAI)	1.746.492
2-303	Voorziening GSB veiligheid	2005	Beschikbaarhouden GSB middelen.	44.114
	Voorziening studiefonds	2010		15
8-011	Afgesloten complexen	03-04-1997	Voorziening voor uitvoeren van	1.333.365
8-013	Gr. onderhoud panden stedelijk o.g.		Egalisatie kosten van groot onderhoud aan in eigendom van de gemeente zijnde panden.	181.325
3-020	Degeneratievergoeding	11-2007	Dekking van de degeneratielasten als gevolg van aanleg van glasvezelkabel in de openbare ruimte	468.390
5-036	ISV Bodemsanering	21-03-2000	Bodemsaneringsprojecten in de bestaande stad, conform het ISV-bodemprogramma.	1.886.065
5-036	Wet Bodem Beheer (WBB)	14-12-2005	Voorziening voor bodemsaneringsprojecten 2005-2009 die deels voortvloeien uit ISV I. Door het Rijk is een bedrag beschikbaar gesteld van € 3.091.000 voor de uitvoering. Voor het landelijk gebied is een bedrag van € 181.000 toegekend.	10.056
5-036	ISV II - Bodem	14-12-2005	Voorziening voor bodemsaneringsprojecten 2005-2009 die deels voortvloeien uit ISV I. Door het Rijk is een bedrag beschikbaar gesteld van € 3.091.000 voor de uitvoering. Voor het landelijk gebied is een bedrag van € 181.000 toegekend.	1.233.874
5-037	ISV-Geluidhinder	21-03-2000	Bekostigen van geluidsaneringsprojecten.	627.019
7-003	ISV Wijkontw ikkeling	01-05-2000	Verbeteren van de fysieke leefomgeving, conform het ontw ikkelingsprogramma van het Investeringsbudget stedelijke vernieuw ing (ISV).	571.809
6-042	Aanjaaggelden	2006	Subsidiëring voor de reconstructie Salland-Tw ente 2006 en de versnelling hiervan. Bedrag 100.000,- door de provincie beschikbaar gesteld in 2006. Onderdeel van het Uitvoeringsprogramma reconstructie 2006	-1
5-035	Recht op energie (Teli)	2006	Subsidiëring van 231.810,- op grond van de Subsidieregeling energiebesparing huishoudens met lage inkomens. De vorming van de voorziening is op basis restant beschikbare middelen 117.286,-. In 2006 is € 162.267,- overgemaakt door SenterNovem. Overige 14% en 16% w ordt verw acht in 2007.	25.500
11-212	Overschrijdingsregeling basisonderw ijs	1998	Wettelijke doorbetalingsverplichting aan bijzonder BO in verband met evt. hogere uitgaven t.b.v. openbaar BO binnen periode van 5 jaar.	107.055
11-212	Overschrijdingsregeling voortgezet ond	1920	Wettelijke doorbetalingsverplichting aan bijzonder VO i.v.m. hogere evt. hogere uitgaven t.b.v. openbaar VO binnen periode van 5 jaar.	51.186

ALGEMENE GEGEVENS				
Eenheid / progr.nr en prod.nr.	Naam voorziening	Raadsbesluit instelling	Doel van de voorziening	2010
11-212	Voorziening VVS	2006	Specifieke geldstroom voor VVS. Met ingang 01-08-2006 wordt rijksgeldstroom voor dit doelontvangen. Uitgaven moeten onder de bestedingsmarkering van VVS verantwoord en af gerekende worden.	1.142.567
12-220	Inburgeringsbeleid nieuw komers	1999	Het voor volgende jaar reserveren van rijksmiddelen t.b.v. het inburgeringsbeleid nieuw komers.	841.110
div. progr.	Voorziening Soc. Progr. GSB III	27-6-1905	Egaliseren verschillen tussen uitgaven en inkomsten over GSB periode 2005 - 2009.	1.833.290
14-241	Groot onderhoud zw embad Looermark	2005	Op basis van een voorstel "oud-Bathmen" (in 2004) wordt jaarlijks € 20.000 gestort in deze voorziening om toekomstig onvermijdelijk groot onderhoud te kunnen dekken.	267
12-220	Inburgering	2007	Egaliseren verschillen tussen uitgaven en inkomsten over GSB periode 2005-2009. Betreft specifieke uitkering nieuwe wet inburgering.	2.057.668
13-232	Fonds collectie Knecht-Drenth	2003	Schenker (echtbaar Knecht-Drenth) heeft de wens dat de aan de gemeente geschonken collectie, ook na hun beider overlijden, als één geheel in stand wordt gehouden en uitgebreid.	473.504
div. progr.	Regulier gemaakte ID-banen	26-6-1905	Dekking deel personeelskosten tot datum uitdiensttreding van mensen die destijds met een Melkert-baan zijn aangesteld en nu als regulier personeel zijn gebleven.	13.615
	sociale Prog. GSB III		Egaliseren verschillen tussen uitgaven en inkomsten over GSB periode 2005-2009	254.269
15-991	Wachtgeld wethouders	18-11-2009	Dekking diverse risico's	4.871.679
Afronding				2
Totaal van de voorzieningen				21.355.235

Bijlage 11 Verloopoverzicht overlopende activa en passiva

Omschrijving	Gerelateerd programma/ product	Saldo	Toevoegingen	Vrijgevallen	Saldo
		01-01-2010	(=ontvangen b	(bestede) bedra	31-12-2010
Integrale ketenaanpak geweldplegers	2/303	0	48.000	0	48.000
Plusproject RWS	3/021	55.000	30.000	85.000	0
Plusproject reiniging á la Carte	3/021	55.000	30.000	85.000	0
Proeftuin Waardering en Tolerantie	3/021	56.457	24.196	80.653	0
Winkelschoon	3/021	20.000	46.393	66.393	0
Afvalbakken	3/021	5.000	0	5.000	0
Plusproject Snoeproutes en snoepplekken	3/021	35.000	30.000	65.000	0
Plusproject Bedrijvig Winkelhart	3/021	35.000	30.000	65.000	0
Plusproject Roken op Straat	3/021	30.000	22.912	52.912	0
Groen in de krachtwijken	3/028	0	143.333	0	143.333
Provinciaal meer jaren plan	3/028	0	146.250	37.500	108.750
Afmeervoorziening Pothoofdkade	3/038	158.161	0	158.161	0
As Binnenstad Colmschate	4/024	3.139.791	0	51.714	3.088.077
Actieplan verkeersveiligheid	4/024	0	121.964	64.253	57.711
Fietsbrug N-348	4/024	1.258.045	80.000	1.120.496	217.549
Keizerspark	4/024	0	150.000	98.818	51.182
Kruising N-348 / Leonard Springerlaan	4/024	0	562.000	526.407	35.593
Zandbelterbrug	4/024	0	67.500	4.900	62.600
Siemelinksweg	4/024	0	4.880.000	2.665.339	2.214.661
Prins Bernhardsluis	4/024	0	2.425.000	1.873.068	551.932
Tunnel Rivierenwijk	4/024	0	140.000	25.507	114.493
Toegankelijkheid Haltes	4/024	1.039.438	0	881.818	157.620
Optimaliseren fietsroutes	4/034	36.000	0	36.000	0
Monitoren VMDS	4/034	169.355	60.000	36.122	193.233
Quick Wins Fietspaden	4/034	0	208.000	133.272	74.728
New energy tanken	5/35	17.054	0	17.054	0
pMJP 09 - inrichtingsvisie Weteringen	5/35	7.500	0	0	7.500
pMJP 09 - uitvoeringsplan kamsalamander	5/35	6.000	0	0	6.000
Pilot energieaanpak woningen	5/35	64.000	0	0	64.000
Actieplan luchtkwaliteit	5/35	212.000	0	162.000	50.000
Verbeter en bespaar	5/35	0	216.000	25.377	190.623
Wechelerveld	5/35	0	20.000	0	20.000
Landgoederenzone	5/35	0	22.500	0	22.500
Externe veiligheid	5/35	73.205	0	73.205	0
ISV3 - Bodem	5/36	0	287.532	7.395	280.137
ISV3 - Geluid	5/37	0	411.575	32.490	379.085
Pmjp 2007-2009	6/1	202.307	0	202.307	0
Gebiedsmakelaar vooruitontvangen	6/1	0	80.000	0	80.000
Gebiedsmakelaar vooruitontvangen	6/1	0	11.000	0	11.000
Landschapscoördinator vooruitontvangen	6/1	0	28.500	0	28.500
Landschapscoördinator vooruitontvangen	6/1	0	10.000	0	10.000
Shees vooruitontvangen	6/1	0	18.000	0	18.000
Provincie Busplein	6/1	0	2.300.000	0	2.300.000
Inkomsten vlg intentieovereenkomst	6/1	0	31.070	0	31.070
Verzameluitkering Lop	6/1	0	50.000	0	50.000
Besluit woninggebonden subsidies	7/3	3.174.847	0	3.174.847	0
Besluit locatiegebonden subsidies	7/3	516.476	268.193	592.899	191.770
Hulp bewoners oude schil	7/3	37.490	0	0	37.490
Tijd. stim. reg. Woningbouw SenterNovem	7/3	1.060.900	70.400	1.060.900	70.400
Tijd. stim. reg. Woningbouw prov. Overijssel	7/3	409.000	480.000	327.500	561.500
Provinciale bijdrage Herstructurering	7/4	512.000	370.813	512.000	370.813
Herstructurering beklemden middelen	7/4	30.000	0	30.000	0
Herstructurering beklemden middelen	7/4	2.600.594	30.000	2.602.500	28.094
Keizerslanden subsidie Methode Deventer	7/4	40.000	0	40.000	0
ISV III herstructurering saldo 2010	7/4	0	1.162.099	0	1.162.099
pMJP wandelroute netwerk Salland	8/6	0	9.000	0	9.000
pMJP projectplan wandelroutenetwerk	8/6	0	13.500	0	13.500
pMJP aanleg recreatief fietspad	8/6	0	236.250	0	236.250
Creatieve kracht	8/6	0,00	13.500	0,00	13.500,00
Subat H.Hondstr / Mr de BoerIn	8/13	235.941	0	26.995	208.946
Medische heroine behandel eenheid	10/201	41.942	443.710	467.421	18.231
Maatschappelijke opvang en verslavingszorg	10/201	294.103	0	119.713	174.389
OGGZ Openbare Geestelijke GezondheidsZorg	10/201	27.573	0	0	27.573
Nazorg ex gedetineerden	10/201	0	79.391	15.746	63.645
Electronisch kinddossier	10/202	0	29.065	4.442	24.623

Overlopende passiva

Omschrijving	Gerelateerd programma/ product	Saldo	Toevoegingen	Vrijgevallen	Saldo
		01-01-2010	(=ontvangen b	(bestede) bedra	31-12-2010
Doeluitkering huiselijk geweld	10/202	171.221	0	69.881	101.340
Renovatie bierstraat 54 (Windroos)	11/211	279.897	0	279.897	0
Verbetering binnenklimaat huisvesting primair onderwijs	11/211	0	884.471	144.609	739.862
Studiefonds	11/212	15	0	15	0
Doeluitkering Opvoedondersteuning	11/214	74.220	0	74.220	0
Raak kindermishandeling	11/214	50.000	0	45.000	5.000
BDU Centrum Jeugd en Gezin	11-214/10-202	410.410	2.091.651	2.129.639	372.422
Provinciale bijdrage start werkhotel (zwerfjongeren)	11/215	240.272	0	162.672	77.600
Educatie en scholingsprojecten	12/220	958.286	895.832	876.804	977.314
Projekt alle daagse kansen (PAK)	12/221	0	123.000	92.171	30.829
Wonen, Zorg en Welzijn	12/221	0	127.200	0	127.200
Experiment perspectief ex-AMV's (alleenstaande minderjarige vluchtelingen)	12/224	69.224	69.224	138.448	0
Cultuureducatie primair onderwijs	13/230	12.049	35.402	44.914	2.537
Cultureel erfgoed (GSB programma)	13/230	0	150.000	33.175	116.826
Verbouw Cultureel Centrum Leeuwenkuil	13/230	0,00	3.000.000,00	500.000,00	2.500.000,00
Restauratie de bakkerij	13/232 STH	43.939	0	43.939	0
Investerings de Scheg	14/240	143.085	0	143.085	0
VUO rijksbijdr jong talent van 13424000	405	3.635	0	0	3.635
Bijdr. Prov. 2010/Techniek onder 1 Dak	405	100.000	0	0	100.000
Project cultuurhuis okkenbroek	305	15.000	0	0	15.000
kwalificatiemiddelen 2008/rmc middelen	213	91.558	0	33.750	57.808
Afrekening IOAZ 2009	401	40.300	0	40.300	0
Afrekening IOAW 2009	401	251.480	0	251.480	0
Afrekening BBZ 2009	401	52.105	0	52.105	0
Proj. Actieplan Jeugdwerkloosheid 2010 -2011	405	0	668.571	240.604	427.967
Proj. Investeren in Overijssel	405	0	87.000	36.181	50.819
Inburgering	227	0	2.278.011	181.275	2.096.736
Pilot Inburgering en ondernemersschap	227	0	177.348	77.348	100.000
Bijdrage RPA Klantmanagement	405	0	22.000	0	22.000
Project PMJP cultuurhuis Diepenveen	305	0	80.000	0	80.000
Implementatie participatieladder	227	0	17.000	0	17.000
Projectsubsidie WSF (aansluiting dig.openbare bibliotheek)	231	0	75.000	0	75.000
Wwb werkdeel	405	2.138.116	0	1.093.476	1.044.640
Hart v Deventer (subsidie provincie)	1a/104	6.739	0	6.739	0
Totaal overlopende passiva		20.806.728	26.719.356	24.504.848	23.021.236

Overlopende activa

Omschrijving	Gerelateerd programma/ product	Saldo	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo
		01-01-2010	(=bestede bedragen)	bijdragen	31-12-2010
Dorpsrand Lettele	3/028	0	10.000	0	10.000
Afmeervoorziening Pothoofdkade	3/038	0	2.400.040	2.261.965	138.075
Prins Bernhardsluis 2-e fase	3/038	0	16.617	0	16.617
Afmeervoorziening Pothoofdkade	3/038	158.161	0	158.161	0
Stationsomgeving	4/024	0	50.000	0	50.000
Kruispunt Deventerweg-Visbystraat	4/024	125.000	0	0	125.000
Verkeersregel installaties (VRI's)	4/034	28.770	0	28.770	0
Externe veiligheid	5/35	67.500	0	67.500	0
Gooiermars 2005	6/1	18.049	0	18.049	0
Ruimte voor de rivier 2008	6/1	467.949	0	467.949	0
Baarlerhoek 2008	6/1	72.506	0	72.506	0
Gooiermars 2007	6/1	21.845	0	21.845	0
Zandwetering	6/1	6.000	0	6.000	0
Ruimte voor de rivier 2009	6/1	313.161	0	313.161	0
Baarlerhoek 2009	6/1	54.318	0	54.318	0
bijdrages Olst-Wijhe Raalte LOP 2	6/1	125.060	0	125.060	0
NTO subsidie stationsomgeving	6/1	50.000	0	50.000	0
Woonzorgzones	10/204	75.000	0	75.000	0
BDU Centrum Jeugd en Gezin	11-214/10-202	0	10.472	9.425	1.047
Renovatie Lebuinustoren	13/230	1.300.453	254.804	1.356.484	198.773
Renovatie Lebuinustoren	13/230	0	1.461	0	1.461
Project Leren & Werken: Afrek. rijksbijdr. WLC 2008/2009	405	60.000	0	0	60.000
Project Leren & Werken: Bijdr. provincie 2007/2008	405	40.000	0	40.000	0
COA afrekening VVTV 2008	404	6.337	0	6.337	0
Afr. rijksverg. voorb. trajec. participatie budget 20%	405	45.000	0	45.000	0
Afrekening Rentree proj. Rivierenwijk	405	66.975	0	0	66.975
Verwachte verrekening Rivierenwijk	405	90.027	0	90.027	0
Project Wie is Wie overijssel	231	0	10.000	9.000	1.000
WSF 2009/2010	231	0	300.000	240.000	60.000
SOS middelen tbv jongerenloket	213	0	65.000	46.000	19.000
Afrekening rijksbijdr. BBZ 2010	401	0	608.004	589.953	18.051
Provinciale bijdrage PMJP Kulturhus Schalkhaar	305	0	100.000	80.000	20.000
Korting CIZ 2010 conform contractafspraken	203	0	20.000	0	20.000
Pand De Bakkerij (Musea)	232	0	154.800	43.900	110.900
Raalte afr. Fraudebestr.2010	401	0	46.663	45.730	933
Gem. Olst/Wijhe afr.fraudebestr.2010	401	0	20.643	20.230	413
Gem. Lochem afr.fraudebestr. 2010	401	0	58.980	57.800	1.180
Proj. Werkleercentr.afr.senternovem 09/10	405	0	225.000	135.000	90.000
Zutphen onderz. sr dec. 2010	401	0	2.038	0	2.038
reintegratie Olst/Wijhe dec.	405	0	827	0	827
verstrekke uitk. dec. O/W	kspl.	0	45.403	0	45.403
NTO 10 Bijdr. vervoer dec. Olst Wijhe	213	0	7.538	0	7.538
aanv. boeking uitk. dec. 2010 Olst/Wijhe	kspl.	0	113.057	0	113.057
Totaal overlopende activa		3.192.111	4.521.346	6.535.170	1.178.287

Bijlage 12 Overzicht uitgaven en inkomsten lopende investeringen

Kostensoort	Product	Programma	Actienummer	Raads- / B&W-besluit datum	Begrotingswijz	Besluit Raad	economisch/maatschappelijke investering	Totaal Begroot	Totaal Realisatie t/m	Jaarmutatie 2010	Totaal Realisatie	Totaal realisatie t/m	Totaal	In volgend	Gereed-
								Krediet	2009	Goedgekeurd	2010	2010	Over/Onderschijsing	jaar te	melden
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lasten	1	6	E570091	Voorbereidingskrediet Baarterhoek	25.05.2004	2007.057	11185+17787+448	2.987.909	1.569.612	1.418.297	27.139	1.596.751	1.391.159	1.022.753	nee
Lasten	1	6	E570140	Ontw ikkeling stationsomgeving	15.09.2010	2010.186	413460	402.500		402.500	168.695	168.695	233.805	233.805	nee
Lasten	3	7	E580075	Vervanging w oonw agens	#	2010.230	#	687.000		300.000	464.813	464.813	222.187	0	nee
Lasten	3	7	E580075	Woonw agens dev. standplaatsen	#	#	#	76.864	398.202		-321.338	76.864	0	0	ja
Lasten	6	8	F79701	Deventer binnenstad perspectief	17.11.2009	2009.194	248755	3.823.088	2.922.312	488.838	400.616	3.322.928	500.160	88.222	nee
Lasten	11	8	L70002	As w egvak 2/Amstellaan	20.02.2009	2009.232	259990	11.900.000	1.948.806	350.000	265.101	2.213.907	9.686.093	84.899	nee
Lasten	11	8	L70401	Oostelijke ontsluiting a1	#	2010	#	0	1.447.163	0	-1.447.163	0	0	0	nee
Lasten	13	8	V71	Onr.zaken,bedrijfsgebouwen	#	2010	#	4.965.373	4.338.117	0	134.941	4.473.058	492.315	0	nee
Lasten	13	8	V72 t/m V74	Onr.zaken,gronden en terreinen	04.11.2009	2010	109114	10.994.972	10.663.618	448.810	511.797	11.175.415	-180.443	0	nee
Lasten	20	3	T7201014	Noorderplein/Ossenw eerdstraat	02.12.2009	2009.232	259990	850.000	858.948		0	858.948	-8.948	0	ja
Lasten	20	3	T7201015	MJOP project Brinkreveren w eg	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	100.000		100.000	0	0	100.000	100.000	nee
Lasten	23	4	E530017A	BTW-nadeel Aankoop Parkeergarage Noorden	08.12.2010	2010.233	451808	90.075		90.075	90.074	90.074	1	0	ja
Lasten	23	4	E530022	Parkeerverw ijssysteem	08.07.2008	2008.143	#	973.000	162.252	810.748	62.219	224.471	748.529	748.529	nee
Lasten	23	4	E530023	Fiets parkeren Binnenstad	06.11.2007	2007.	26667	80.000		41.784	45.023	63.939	16.061	16.061	nee
Lasten	23	4	E530025	Vervanging parkeerapparatuur garages	22.04.2009	2009.087	134145	325.000	14.437	310.563	280.338	294.775	30.225	30.225	nee
Lasten	23	4	E530026	Parkeer Route Informatie Systeem (PRIS)	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	75.000		75.000	0	0	75.000	75.000	nee
Lasten	23	4	E530027	Rijw ielstalling - Op de Keizer	18.11.2009	2010.023	241209	90.000		0	2.685	2.685	87.315	0	nee
Lasten	24	4	E520009	Fietsw onnel Henri Dunantlaan	25.03.2009	2009.027		7.195.000	7.036.480		2	7.036.482	158.518	0	ja
Lasten	24	4	E520011	Zandbelldbrug	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	100.000		50.763	4.900	55.663	44.337	0	nee
Lasten	24	4	E520012	Herinrichting Boxbergerw eg (Driebergenbu	02.12.2009	2009.232	259990	481.000		481.000	169.414	169.414	311.586	311.586	nee
Lasten	24	4	E520013	Fietsbrug N-348	02.12.2009	2009.232	259990	3.325.000	434.373	2.051.412	2.571.908	3.006.281	318.719	0	nee
Lasten	24	4	E520014	Fietspad Gorrsew eg	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	80.000		80.000	16.176	16.176	63.824	63.824	nee
Lasten	24	4	E520015	Verkeersplan Keizerslanden en Keizerspar	13.10.2010	2011.199	429388	350.000		350.000	329.861	329.861	20.139	20.139	nee
Lasten	24	4	E520016	Kruising N-348 / Leonard Springerlaan	#	#	#				526.407	526.407	-526.407	0	nee
Lasten	24	4	E520017	Tunnel Rivierw eg	07.07.2010	2010-167	Zomerrapportage	85.000		85.000	28.747	28.747	56.254	56.254	nee
Lasten	24	4	E520018	Dorpsstraat Depenveen	07.07.2010	2010-167	Zomerrapportage	50.000		50.000	0	0	50.000	50.000	nee
Lasten	24	4	L70201	Siemlinsk w eg	24.04.2009	2009.110&182	198896	10.700.000	2.122.356	3.750.785	1.976.124	4.098.480	6.801.520	1.774.661	nee
Lasten	27	3	T7270002	Vervanging elektrische installatie Markt	08.12.2010	2010.233	451808	80.000		80.000	94.288	94.288	-14.288	-14.287	ja
Lasten	32	3	T73200069	Roodaansluitingen buitengebied 2006	14.12.2005	2005.???	19740	3.892.600	3.359.460		809	3.360.269	532.331	0	nee
Lasten	32	3	T7320108	GRP jaarschijf 2008	01.01.8999	2007.299?	123456	2.710.000	2.456.990	253.010	208.092	2.665.082	44.918	0	ja
Lasten	32	3	T7320109	GRP 2009 rollen	#	2009.???	NVT	2.115.000	1.542.975	572.025	620.636	2.163.611	-48.611	0	ja
Lasten	32	3	T7320110	GRP 2010 rollen	01.05.2010	2010.177	#	2.150.000	2.930	470.000	330.364	333.294	1.816.706	136.706	nee
Lasten	35	5	E735010	Investering zonnepanelen Gemeentelijke g	24.02.2010	2010.068	2010.308692			0	104.093	104.093	-104.093	-104.093	nee
Lasten	38	3	T7380002A	Aanvullend krediet Prins Bernhardsluis	20.09.2006	2006.& 2009.145	10180 en 200790	4.800.000	1.034.122	3.542.180	2.102.989	3.137.111	1.662.889	1.439.191	nee
Lasten	38	3	T7380005	Afmeervoorziening Roothoekdake	26.08.2009	2009.141	174164	4.493.710	733.303	3.764.176	2.410.598	3.143.901	1.349.809	1.353.578	nee
Lasten	38	3	T7380006	Restauratie Lage Wellekade	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	1.300.000		1.300.000	415.547	415.547	884.453	884.453	nee
Lasten	38	3	T7380030	Vervanging Hanzebrug 2007	20.09.2006	2006.& 2010-233	10180 en 451808	300.000	16.474	284.708	243.312	259.786	40.214	41.396	nee
Lasten	38	3	T7380040	Kadeconstructie in de haven 2007	20.09.2006	2006.???	10180	150.000	107.175	42.825	0	107.175	42.825	42.825	nee
Lasten	38	3	T77380041	Baggeren buitengracht	01.06.2008	2008.072	VJN 2008 en 451808	650.000	90.723	559.277	187.727	278.450	371.550	371.550	nee
Lasten	211	11	W1108010	Ambelt/de Herfte 1e inrichting 6e groep	19.12.2007	2008.023	29034	64.200		64.200	64.200	64.200	0	0	ja
Lasten	211	11	W1109002	Ambelt inrichting 7-e t/m 10-e groep	17.12.2008	2009.022	115647	42.831	34.300	8.531	8.531	42.831	0	0	ja
Lasten	211	11	W1109007	Ety Hillesum Lyseum - herstel gevelscha	26.08.2009	2009.146	201019	2.300.000		2.300.000	2.299.910	2.299.910	90	0	ja
Lasten	211	11	W1109008	Nicolaaschool bouw kundige uitbreiding	26.08.2009	2009.146	201019	810.540		810.540	811.000	811.000	-460	0	ja
Lasten	211	11	W1109009	Nicolaaschool uitbreiding installaties	26.08.2009	2009.146	201019	202.635		202.635	207.000	207.000	-4.365	0	ja
Lasten	211	11	W1110001	Ambelt (zmok) vaste voet 1e inrichting	16.12.2009	2010.30	259435	94.330		94.330	94.330	94.330	0	0	ja
Lasten	211	11	W1110002	De Vijf-er 1e inr 18e tm 21e groep	16.12.2009	2010.30	259435	38.782		38.782	38.872	38.872	-90	0	ja
Lasten	211	11	W1110003	De Bolster 1e inr 3e tm 7e groep	16.12.2009	2010.30	259435	58.569		58.569	58.569	58.569	0	0	ja
Lasten	211	11	W1110004	De Wizard 1e inr 31e tm 33e groep	16.12.2009	2010.30	259435	65.230		65.230	65.230	65.230	0	0	ja
Lasten	211	11	W1110005	Renovatie geb Bierstr 54 (De Windroos)	16.12.2009	2010.30	259435	1.250.000		1.250.000	1.276.646	1.276.646	-26.646	0	ja
Lasten	211	11	W1110006	Kolkmanw eg 38 gebouw De Sleutel OBO	08.09.2010	2010.183	394823	354.000		354.000	236.242	236.242	117.758	117.758	nee
Lasten	211	11	W1110007	Kolkmanw eg 38 installaties De Sleutel O	08.09.2010	2010.183	394823	26.000		26.000	0	0	26.000	26.000	nee
Lasten	211	11	W1110008	Voorbereidingskrediet nieuw bouw BBO De V	08.09.2010	2010.183	394823	320.000		200.000	274.863	274.863	45.137	-74.863	nee
Lasten	211	11	W1110009	Voorber.krediet WWC Borgele loc Groenew o	08.09.2010	2010.183	394823	264.000		64.000	139.000	139.000	125.000	-75.000	nee

Kostensoort	Product	Pro-gramma	Actienummer	Raads- / B&W-besluit datum	Begrotingswijz.	Besluit Raad	economisch/maatschappelijke investering	Totaal Begroot	Totaal Realisatie t/m	Jaarmutatie 2010	Totaal Realisatie	Totaal realisatie t/m	Totaal	In	Gereed-	
								Krediet	2009	Goedgekeurd	2010	2010	Over/Onderschijsing	volgend jaar te besteden	melden	
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Lasten	211	11	W1110010	Nieuw bouw WVC Kel 13 bouw kundig	19.07.2010	2010.194	416441	(ec) bedrijfsgebouwen en	8.182.883		8.182.883	8.182.883	8.182.883	0	0	ja
Lasten	211	11	W1110011	Nieuw bouw WVC Kel 13 installaties	19.07.2010	2010.194	416441	(ec) machines, apparaten en installaties	2.584.068		2.584.068	2.584.068	2.584.068	-0	0	ja
Lasten	211	11	W1110012	WVC Kel 13 1e inrichting gymzaal	19.07.2010	2010.194	416441	(ec) overige materiele vaste activa	47.186		47.186	4.886	4.886	42.300	42.300	nee
Lasten	211	11	W1110001	Renovatie Rubenstraat 6: bouw kundig	22.12.2010	2011.021	449977	(ec) bedrijfsgebouwen en				20.597	20.597	-20.597	0	nee
Lasten	221	12	W2110001	Aankoop grond speeltuin De Driehoek	07.04.2010	2010.178	316218	(ec) gronden en terreinen	1.100.000		1.100.000	1.102.028	1.102.028	-2.028	0	ja
Lasten	230	13	W3008001A	Planontwikkeling Hegius Film en Theater	28.01.2009	2009.055	117766	(ec) bedrijfsgebouwen en	120.000	79.405	40.595	51.587	130.992	-10.992	0	ja
Lasten	230	13	W3009001	Voorbereiding nieuw bouw Leeuwenkuil	02.12.2009	2010.220	259990	Onderzoekontwikkeling actief	50.000		50.000	12.134	12.134	37.866	37.866	nee
Lasten	241	14	W4107001	Sportpark Borgele : opwaardering 2007 ve	06.06.2007	2007.120	7329	(ec) gronden en terreinen	220.000	207.292	12.708	32.253	239.545	-19.545	0	ja
Lasten	241	14	W4108002	Revitalisering Sportpark Keizerlanden I	19.11.2008	2008.181	109592	(ec)grond- en w- en w aterbouw.k.w erken	90.000	63.274	26.726	42.283	105.558	-15.558	0	ja
Lasten	241	14	W4109001A	Herinrichting sportpark Zandw eerd	16.12.2009	2009.198	253707	(ec) bedrijfsgebouwen en	300.000	25.000	50.000	56.347	81.347	218.654	-6.347	nee
Lasten	241	14	W4110001	Clubgebouw Turkse Kracht	08.12.2010	2010.243	nrb	(ec) bedrijfsgebouwen en	155.250		155.250	155.250	155.250	0	0	ja
Lasten	356	2	T735600001	Inrichting pand Keizerstraat 25	07.11.2007	2008.P	11143	(ec) overige materiele vaste activa	40.000	16.750	23.250	0	16.750	23.250	0	ja
Lasten	356	2	T735600100	Vervangingsinvestering vervoersmiddelen	02.12.2009	2009.218	25990	(ec) vervoermiddelen	28.000	23.654	15.000	0	23.654	4.346	0	ja
Lasten	500	2	M7596	Koelmachine gebouwen	07.11.2007	2008.P	11143	(ec) machines, apparaten en installaties	15.397	8.365	7.032	8.365	16.730	-1.333	0	ja
Lasten	500	2	M7598A	Kleding	07.11.2007	2008.P	11143	(ec) overige materiele vaste activa	152.523	44.178	108.345	47.027	91.205	61.318	0	ja
Lasten	500	2	M7602	Electrische verlichting	02.12.2009	2009.218	25990	(ec) machines, apparaten en installaties	9.000		9.174	0	0	9.000	VERVALT	ja
Lasten	500	2	M7604	Communicatieapparatuur 2009	02.12.2009	2009.218	25990	(ec) machines, apparaten en installaties	4.000		5.000	3.925	3.925	75	0	ja
Lasten	500	2	M7606	Diverse inventaris 2009	02.12.2009	2009.218	25990	(ec) overige materiele vaste activa	12.000	10.826			10.826	1.174	0	ja
Lasten	500	2	M7608	Persgelaatsstukken	02.12.2009	2009.218	25990	(ec) machines, apparaten en installaties	2.500		2.500	0	0	2.500	VERVALT	ja
Lasten	500	2	M7610	Chassis, opbouw, vaste inrichting	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) vervoermiddelen	174.562		174.562	0	0	174.562	174.562	nee
Lasten	500	2	M7612	Communicatieapparatuur	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	148.935		148.935	89.666	89.666	59.269	0	ja
Lasten	500	2	M7614	Elektrische verlichting	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	33.129		33.129	0	0	33.129	33.129	nee
Lasten	500	2	M7616	Gebouw Depenveen installaties/onderhoud	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	23.620		23.620	0	0	23.620	23.620	nee
Lasten	500	2	M7618	Gesloten tv-circuit	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) overige materiele vaste activa	18.119		18.119	0	0	18.119	18.119	nee
Lasten	500	2	M7620	Hulpverleningsmateriaal	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	34.740		34.740	39.892	39.892	-5.152	0	ja
Lasten	500	2	M7622	Inventaris	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) overige materiele vaste activa	67.465		67.465	25.769	25.769	41.696	41.696	nee
Lasten	500	2	M7624	Kleding	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) overige materiele vaste activa	48.519		48.519	27.173	27.173	21.346	0	ja
Lasten	500	2	M7626	Koelmachine	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	16.501		16.501	0	0	16.501	VERVALT	ja
Lasten	500	2	M7628	Persluuchtapparatuur	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	23.156		23.156	0	0	23.156	23.156	nee
Lasten	500	2	M7630	Persluuchtmateriaal dukers	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	17.469		17.469	0	0	17.469	17.469	nee
Lasten	500	2	M7632	Slangen	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	18.127		18.127	11.624	11.624	6.503	0	ja
Lasten	500	2	M7634	Werkplaatshulpmiddelen AB werkplaats	08.12.2010	2010.238	451808	(ec) machines, apparaten en installaties	25.884		25.884	0	0	25.884	VERVALT	ja
Lasten	994	15	F7000102002	Infrastructuur dddw 2008	28.06.2006	2006.104	5551	(ec) overige materiele vaste activa	138.178	59.919	78.255		59.919	78.259	78.259	nee
Lasten	994	15	F7000102004	Infrastructuur dddw 2010	28.06.2006	2006.104	5551	(ec) overige materiele vaste activa	90.000		90.000	0	0	90.000	90.000	nee
Lasten	994	15	F7000102601	Netwerk 2009	05.11.2008	2009.P	109114	(ec) overige materiele vaste activa	170.000	46.947	123.053	15.646	62.592	107.408	107.408	nee
Lasten	994	15	F7000103001	Content intranet 2008	07.11.2008	2008.P	11143	(ec) overige materiele vaste activa	59.000		59.000	0	0	59.000	59.000	nee
Lasten	994	15	F7000103201	Cisco apparatuur 2009	05.11.2008	2009.P	109114	(ec) overige materiele vaste activa	300.000		300.000	0	0	300.000	300.000	nee
Lasten	994	15	F7000103301	Cisco platform 2009	05.11.2008	2009.P	109114	(ec) overige materiele vaste activa	225.000		225.000	0	0	225.000	225.000	nee
Lasten	994	15	F7000103501	Sap netw eaver 2009	05.11.2008	2009.P	109114	(ec) overige materiele vaste activa	275.000	22.141	252.859	124.085	146.225	128.775	128.775	nee
Lasten	994	15	F7000103701	Helpdeskstelsysteem 2010	15.09.2010	2010.144	387572	(ec) overige materiele vaste activa	65.465		65.465	46.884	46.884	18.581	18.581	nee
Lasten	994	15	F7000108001	PC's Raalte	08.12.2010	#	#	(ec) overige materiele vaste activa	224.200		224.200	219.529	219.529	4.671	0	ja
Lasten	994	15	F7000108002	Servers Raalte	08.12.2010	#	#	(ec) overige materiele vaste activa	133.850		133.850	133.850	133.850	0	0	ja
Lasten	994	15	F7000203001	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Leeuwe	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	343.513		343.513	62.846	62.846	280.667	280.667	nee
Lasten	994	15	F7000203002	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Welle	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	1.777.945		1.777.945	92.506	92.506	1.685.439	1.685.439	nee
Lasten	994	15	F7000203003	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Gbson	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	102.725		102.725	47.562	47.562	55.163	55.163	nee
Lasten	994	15	F7000203004	Verbouw ing tijdelijke huisvesting stadhu	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	415.742		415.742	113.707	113.707	302.035	302.035	nee
Lasten	994	15	F7000203005	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Polstr	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	252.394		252.394	78.208	78.208	174.186	174.186	nee
Lasten	994	15	F7000203006	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Polstr	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	898.192		898.192	76.973	76.973	821.219	821.219	nee
Lasten	994	15	F7000203007	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Polstr	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	78.627		78.627	1.997	1.997	76.630	76.630	nee
Lasten	994	15	F7000203008	Verbouw ing tijdelijke huisvesting Landsh	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	231.727		231.727	33.246	33.246	198.481	198.481	nee
Lasten	994	15	F7000203009	Verbouw ing tijdelijke huisvesting SAB/MU	05.02.2010	2010.66	323861	(ec) bedrijfsgebouwen en	205.810		205.810	101	101	205.709	205.709	nee
Lasten	994	15	F7000300102	Implementatie CMI	02.12.2009	2009.225	259990	(ec) overige materiele vaste activa	45.000	26.518	18.482	18.481	44.999	1	0	ja
Lasten	994	15	F7003000101	Voorbereidingskrediet nieuw bouw	07.07.2010	2010.174	381312	(ec) bedrijfsgebouwen en	700.000		700.000	452.634	452.634	247.366	247.366	nee
Lasten	203	10	W7031001	W.M.O. Aankoop rolstoelen	10.11.2009	2010.176	242628	(ec) overige materiele vaste activa	988.000		988.000	891.428	891.428	96.572	0	ja
Lasten	203	10	W7031002	W.M.O. Aankoop Scootmobielen	10.11.2009	2010.176	242628	(ec) overige materiele vaste activa	1.300.000		1.300.000	1.172.931	1.172.931	127.069	0	ja
Lasten	203	10	W7031003	W.M.O. Aankoop Roerend Goed	10.11.2009	2010.176	242628	(ec) overige materiele vaste activa	312.000		312.000	281.504	281.504	30.496	0	ja
Lasten												0				
Lasten	Resultaat							112.414.609	44.021.944	50.339.851	34.940.329	78.962.273		33.452.336		

Kostensoort	Product	Programma	Actienummer	Raads- / B&W-besluit datum	Begrotingswijz	Besluit Raad	economisch/maatschappelijke investering	Totaal Begroot	Totaal Realisatie t/m	Jaarmutatie 2010	Totaal Realisatie	Totaal realisatie t/m	Totaal	In	Gereed-	
								Krediet	2009	Goedgekeurd	2010	realisatie t/m 2010	Over/Onderschijs	volgend jaar te besteden	melden	
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Baten	1	6	E570091	Voorbereidingskrediet Baarterhoek	25.05.2004	2007.057	11185+17787+448	(ec) overige materiele vaste activa	-2.987.909	-1.331.039	-1.471.870	8.288	-1.322.750	-1.665.159	-1.022.753	nee
Baten	1	6	E570140	Ontw ikkeling stationsomgeving	15.09.2010	2010.186	413460	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-402.500		-402.500	-168.713	-168.713	-233.787	-233.787	nee
Baten	6	8	P79701	Deventer binnenstad perspectief	17.11.2009	2009.194	248755	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-1.065.562	-799.526	-246.363	-405.616	-1.205.142	139.580	139.580	nee
Baten	11	8	L70002	As w egvak 2/Armetlaan	02.12.2009	2009.232	259990	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-11.900.000	-1.688.925	-350.000	-278.604	-1.967.529	-9.932.471	-71.396	nee
Baten	13	8	V71	Onr.zaken,bedrijfsgebouwen	#	2010	#	(ec) gronden en terreinen	-4.792.822	-4.132.446	0	-142.768	-4.275.214	-517.608	0	nee
Lasten	13	8	V72 Uw V74	Onr.zaken,gronden en terreinen	04.11.2009	2010	109114	(ec) gronden en terreinen	-60.000	-81.540	-3.725	-121.182	-202.722	142.722	0	nee
Baten	23	4	E530022	Parkeerverw ijssysteem	08.07.2008	2008.143	#	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-185.598	-122.000			-122.000	-63.598	0	nee
Baten	23	4	E530023	Fiets parkeren Binnenstad	06.11.2007	2007.	26667	(ec) bedrijfsgebouwen	-144.641	-41.784	-45.023	-22.155	-63.939	-80.702	-22.868	nee
Baten	23	4	E530025	Vervanging parkeerapparatuur garages	22.04.2009	2009.087	134145	(ec) machines, apparaten en installaties				-1.167	-1.167	1.167	0	nee
Baten	23	4	E530027	Rijw ielstalling - Op de Keizer	18.11.2009	2010.023	241209	(ec) overige materiele vaste activa	-90.000		0	-2.685	-2.685	-87.315	0	nee
Baten	24	4	E52009	Fiets tunnel hendridunantlaan	25.03.2009	2009.027		(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-7.195.000	-7.036.482			-7.036.482	-158.518	0	ja
Baten	24	4	E520011	Zandbeldbrug	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-100.000	-50.763	0	-4.900	-55.663	-44.337	0	nee
Baten	24	4	E520012	Herinrichting Boxbergen eg (Driebergenbu	02.12.2009	2009.232	259990	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-481.000		-481.000	-169.414	-169.414	-311.586	-311.586	nee
Baten	24	4	E520013	Fietsbrug N-348	02.12.2009	2009.232	259990	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-3.325.000	-434.373	-2.051.412	-2.571.908	-3.006.281	-318.719	0	nee
Baten	24	4	E520014	Fietspad Gorsselew eg	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-80.000		-80.000	-16.176	-16.176	-63.824	-63.824	nee
Baten	24	4	E520015	Verkeersplan Keizerslanden en Keizerspar	13.10.2010	2011.199	429388	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-350.000		-350.000	-329.861	-329.861	-20.139	-20.139	nee
Baten	24	4	E520016	Kruising N-348 / Leonard Springertlaan	#	#	#	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken				-526.407	-526.407	526.407	0	nee
Baten	24	4	E520017	Tunnel Rivierenw ijk	07.07.2010	2010-167	Zomerrapportage	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-85.000		-85.000	-28.747	-28.747	-56.254	-56.254	nee
Baten	24	4	E520018	Dorpsstraat Depenveen	07.07.2010	2010-167	Zomerrapportage	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-50.000		-50.000			-50.000	-50.000	nee
Baten	24	4	L70201	Siemelinksw eg	24.04.2009	2009.110&182	198896	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-10.700.000	-1.433.141	-4.440.000	-2.665.339	-4.098.480	-6.601.520	-1.774.661	nee
Baten	30	3	T7300005	Buurtpeelplannen scholen 2006	02.12.2009	2009.232	259990	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken		-26.000			-26.000	26.000	0	ja
Baten	32	3	T73200069	Rioolaansluitingen buitengebied 2006	14.12.2005	2005.???	19740	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-1.381.000	-1.242.984	-38.016	-13.542	-1.256.526	-124.474	-24.474	nee
Baten	32	3	T73200220	GRP jaarschijf 2006	#	2006.???	NVT	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken					0	0	0	ja
Baten	32	3	T7320108	GRP jaarschijf 2008	01.01.8999	2007.299?	123456	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken					0	0	0	ja
Baten	35	5	E735010	Investering zonnepanelen Gemeentelijke g	24.02.2010	2010.068	2010.308692	(ec) machines, apparaten en installaties				0	0	0	0	nee
Baten	38	3	T7380002A	Aanvullend krediet Prins Bernhardslus	20.09.2006	2006. & 2009.145	10180 en 200780	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-3.482.180	-105.905	-3.542.180	-2.102.989	-2.208.894	-1.273.286	-1.439.191	nee
Baten	38	3	T7380005	Almeervoorziening Pothoofdskade	26.08.2009	2009.141	174164	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-4.193.710	-729.534	-3.764.176	-2.410.598	-3.140.131	-1.053.579	-1.353.579	nee
Baten	38	3	T7380006	Restauratie Lage Wellekade	07.07.2010	2010.167	Zomerrapportage	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-300.000		-300.000	-16.662	-16.662	-283.338	-283.338	nee
Baten	38	3	T7380030	Vervanging Hanzelbrug 2007	20.09.2006	2006. & 2010-233	10180 en 451808	(ma)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-200.000		-200.000	-158.604	-158.604	-41.396	-41.396	nee
Baten	38	3	T77380041	Baggeren buitengracht	01.06.2008	2008.072	VJN 2008 en 451808	(ec)grond- w eg- en w aterbouw k.w erken	-600.000	-53.135	-500.000	-187.727	-240.862	-359.138	-312.273	nee
Baten	230	13	W3008001A	Planontw ikkeling Hegius Film en Theater	28.01.2009	2009.055	117766	(ec) bedrijfsgebouwen en		0						ja
Baten	241	14	W4107001	Sportpark Borgele : opw aardering 2007 ve	06.06.2007	2007.120	7329	(ec) gronden en terreinen								ja
Baten	Resultaat								-54.151.922	-19.309.576	-18.401.265	-12.337.474,15	-31.647.050	-22.504.872		

Bijlage 13 Gewaarborgde geldleningen en staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woning

Staat van gewaarborgde geldeningen

Num-mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldening	Doel van de geldening	Gevalen van gemeenschappelijke waarborging van de geldening		Rente percent age	Restantbedrag van de geldening aan het begin van het dienstjaar		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldeningen	Totaalbedrag van de gewone, buitengewone aflossing en vervallen garanties	Restantbedrag van de geldening aan het einde van het dienstjaar		Toelich-ting
			Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen		Totaal	waarvan door de gemeente gewaarborgd			Totaal	waarvan door de gemeente gewaarborgd	
10044	2.450.413,17	bouw woningen	Stichting Eigen Bouw	-	5,45	€ 1.217.515,31	€ 1.217.515,31		€ 108.395,81	€ 1.109.119,50	€ 1.109.119,50	
10089	1.815.120,86	verbouwing	OverGelder College	-	3,69	€ 363.024,17	€ 363.024,17		€ 90.756,04	€ 272.268,13	€ 272.268,13	
10097	6.579.813,13	financiering	Stichting Eigen Bouw	-	4,14	€ 3.379.141,47	€ 3.379.141,47		€ 317.478,26	€ 3.061.663,21	€ 3.061.663,21	
10135	2.012.515,26	financiering	Raster	-	6,48	€ 1.606.814,19	€ 1.606.814,19		€ 49.672,29	€ 1.557.141,90	€ 1.557.141,90	
10138	1.439.901,35	financiering	St. Zorggroep De Leiboorn	-	4,195	€ 815.944,10	€ 815.944,10		€ 47.996,71	€ 767.947,39	€ 767.947,39	
10139	1.815.120,86	financiering	St. Zorggroep De Leiboorn	-	4,218	€ 1.378.555,03	€ 1.378.555,03		€ 57.091,85	€ 1.321.463,18	€ 1.321.463,18	
10140	3.415.921,33	financiering	St. Zorggroep De Leiboorn	-	4,218	€ 2.594.337,19	€ 2.594.337,19		€ 107.442,59	€ 2.486.894,60	€ 2.486.894,60	
10141	934.333,46	financiering	St. de Lindenhof	-	6,57	€ 181.551,03	€ 181.551,03		€ 87.888,38	€ 93.662,65	€ 93.662,65	
10142	656.409,78	financiering	St. Zorggroep De Leiboorn	-	5,47	€ 523.771,92	€ 523.771,92		€ 16.364,67	€ 507.407,25	€ 507.407,25	
10143	22.689,01	verbouw/renovatie	St. Gemeenschapshuis de Kuip	-	6,2	€ 22.689,01	€ 22.689,01		€ -	€ 22.689,01	€ 22.689,01	
10143	90.756,04	verbouw/renovatie	St. Gemeenschapshuis de Kuip	-	6,45	€ 90.756,04	€ 90.756,04		€ -	€ 90.756,04	€ 90.756,04	
10148	€ 448.285,37	herfinanciering	Woningstichting de Marken	-	5,93	€ 390.629,48	€ 390.629,48		€ 6.198,48	€ 384.431,00	€ 384.431,00	
10149	€ 5.445.362,59	nieuwbouw woningen	Woonbedrijf leder1	-	6	€ 5.061.902,61	€ 5.061.902,61		€ 45.424,81	€ 5.016.477,80	€ 5.016.477,80	
10150	€ 8.168.043,89	nieuwbouw woningen	Woonbedrijf leder1	-	4,37	€ 7.508.654,85	€ 7.508.654,85		€ 94.605,94	€ 7.414.048,91	€ 7.414.048,91	
10151	€ 8.168.043,89	nieuwbouw woningen	Woonbedrijf leder1	-	4,777	€ 7.768.717,53	€ 7.768.717,53		€ 90.065,69	€ 7.678.651,84	€ 7.678.651,84	
10152	€ 4.537.802,16	herfinanciering	Rentree	-	5,31	€ 2.849.544,74	€ 2.849.544,74		€ 197.350,30	€ 2.652.194,44	€ 2.652.194,44	
10153	€ 6.806.703,24	herfinanciering	Rentree	-	4,27	€ 4.417.183,95	€ 4.417.183,95		€ 322.972,93	€ 4.094.211,02	€ 4.094.211,02	
10154	€ 1.266.046,80	Groote en Voorster	Woonbedrijf leder1	-	3,27	€ 532.393,92	€ 532.393,92		€ 81.750,58	€ 450.643,34	€ 450.643,34	
10155	€ 4.162.072,14	Groote en Voorster	Woonbedrijf leder1	-	3,58	€ 3.820.033,88	€ 3.820.033,88		€ 53.681,15	€ 3.766.352,73	€ 3.766.352,73	
10156	€ 1.815.120,86	financiering	Woonbedrijf leder1	-	4,12	€ 1.529.197,77	€ 1.529.197,77		€ 36.129,49	€ 1.493.068,28	€ 1.493.068,28	
10157	€ 3.857.131,84	herfinanciering	Woonbedrijf leder1	-	3,725	€ 1.126.815,03	€ 1.126.815,03		€ 266.443,09	€ 860.371,94	€ 860.371,94	
10158	€ 1.000.000,00	financiering	Deventer Groenbedrijf	-	4,245	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00		€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
10159	€ 600.000,00	financiering	Deventer Groenbedrijf	-	4,09	€ 466.667,00	€ 466.667,00		€ 66.667,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	
10160	€ 816.804,00	financiering	NV Wonen Boven Winkels	-	0,5	€ 492.524,64	€ 492.524,64		€ 163.356,73	€ 329.167,91	€ 329.167,91	
10161	€ 2.516.500,81	herfinanciering	Woonbedrijf leder1	-	4,32			€ 2.114.197,87	€ 48.616,38	€ 2.065.581,49	€ 2.065.581,49	
						€ 49.138.364,86	€ 49.138.364,86	€ 2.114.197,87	€ 2.356.349,17	€ 48.896.213,56	€ 48.896.213,56	

Staat van gewaarborgde geldeningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen

Restantbedrag van de geldeningen aan het begin van het dienstjaar #)	Bedrag van de in loop van het dienstjaar gewaarborgde geldeningen 1)	Aflossingen in de loop van het dienstjaar	Restantbedrag van de geldeningen aan het einde van het dienstjaar
€ 25.113.898,04	€ 64.817,06	€ 1.575.161,36	€ 23.603.553,74

Toelichting: Aantal leningen: * 662. De regeling garanties voor het verkrijgen in eigendom van woningen is m.i.v. 1 januari 1995 ingetrokken. Met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen is per 01-01-1995 afgegeven garanties worden door de gemeente bijgehouden en verwerkt. Met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen is verder een overeenkomst aangegaan inzake de zekerstelling voor de nakoming van betalingsverplichtingen van genoemde Stichting.

* ten dele geraamd

#) I.v.m. het vroege afsluiten van de jaarrekening is het de geldverleners niet mogelijk de gegevens op tijd aan te leveren, daar de meesten dit pas rond april/mei doen. Dit resulteert in een gecombineerde opgave van nieuwe en oude gegevens.

1) Er is een verschil met vorig jaar ontstaan van € 40.214,00 doordat 1 lening niet was ingevuld. 1 lening was tenonrechte van de lijst afgevoerd door geldgever.