



GEMEENTEREKENING 2010

BOEKWERK 1B

JAARREKENING



INHOUDSOPGAVE

INHOUD BOEK 1A

	Inleiding	4
DEEL 1	KERNGEGEVENS EN SAMENSTELLING RAAD EN COLLEGE	6
	Kerngegevens	7
	Samenstelling College	8
	Samenstelling Raad	10
	JAARVERSLAG	12
DEEL 2	PROGRAMMAVERANTWOORDING	14
	Programma 1 Werk en Inkomen	16
	Programma 2A Vestigingsklimaat: Economisch Business Plan	38
	Programma 2B Vestigingsklimaat: Verkeer en Vervoer	56
	Programma 3 Leefomgeving	82
	Programma 4 Woonklimaat	104
	Programma 5 Duurzame ontwikkeling	126
	Programma 6A Onderwijs en Welzijn: Onderwijs	152
	Programma 6B Onderwijs en Welzijn: Welzijn	166
	Programma 7 Gezondheid	184
	Programma 8A Sport en Cultuur: Sport	200
	Programma 8B Sport en Cultuur: Cultuur	210
	Programma 9 Integratie	224
	Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en post Onvoorzien	236
DEEL3	PARAGRAFEN	244
	Paragraaf 1 Lokale heffingen	246
	Paragraaf 2 Weerstandsvermogen	252
	Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen	270
	Paragraaf 4 Treasury	275
	Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	281
	Paragraaf 6 Verbonden partijen	291
	Paragraaf 7 Grondbeleid	292
	Paragraaf 8 Stad & Stadhuis en Bedrijfsvoering & Organisatieontwikkeling	297
	Paragraaf 9 Stadsdeelprogramma	308
	Paragraaf 10 WMO	320
	Paragraaf 11 Inkoop	322



INHOUD BOEK 1B

	JAARREKENING	332
	Toelichting op een jaarrekening algemeen	334
DEEL 4	FINANCIËEL PERSPECTIEF	338
	Hoofdstuk 1 Financieel beeld 2010	340
	Hoofdstuk 2 Bezuinigingen	348
	Hoofdstuk 3 Investerings	349
DEEL 5	PROGRAMMAREKENING	354
	Hoofdstuk 1 Programmarealisatie	356
	Hoofdstuk 2 Toelichting op Programmarealisatie	362
	Hoofdstuk 3 Incidentele Baten en Laten	370
	Hoofdstuk 4 Melding WOPT	371
DEEL 6	BALANS	372
	Balans	374
	Toelichting op de balans	376
	OVERIGE GEGEVENS	388
	Accountantsverklaring	390
DEEL 7	BIJLAGEN	392
	Bijlage 1 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen	394
	Bijlage 2 Toelichting reserves en voorzieningen	399
	Bijlage 3 Subsidies en inkomensoverdrachten	429
	Bijlage 4 Overzicht investeringen	434
	Bijlage 5 Overzicht begrotingsoverschrijdingen	444
	Bijlage 6 Staat P	451
	Bijlage 7 Exploitatierkening 2010	454
	Bijlage 8 Totaaloverzicht Nieuw Beleid per programma	458
	Bijlage 9 Onderhoudsgegevens gemeentelijke gebouwen	464
	Bijlage 10 Lijst met verbonden partijen	466
	Bijlage 11 SISA bijlage	473
	Bijlage 12 Staat B	474
	Bijlage 13 Lijst met afkortingen	475



JAAARREKENING



1

TOELICHTING OP DE JAARREKENING ALGEMEEN

TOELICHTING OP DE JAARREKENING ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV), welke op een aantal uitzonderingen na, is gebaseerd op de verslaggevingvoorschriften volgens het Burgerlijk Wetboek, boek 2, titel 9.

Consolidatiegrondslag

In de jaarrekening zijn begrepen de activa, passiva en resultaten van de volgende diensten:

- Bestuursdienst
- Dienst Informatie en Administratie
- iederz
- Hulpverleningsdienst
- Milieudienst
- Onderwijs Cultuur Sport Welzijn
- Ruimtelijke ordening en economische zaken
- Sociale zaken en Werkgelegenheid

Binnen de gemeentebalans heeft eliminatie plaatsgevonden van de onderlinge vorderingen en schulden tussen concern en diensten en diensten onderling, bevoorschotting van voordelige en nadelige exploitatiesaldi en van de interne rekening-courantverhoudingen. De deelnemingen zijn niet in de consolidatie betrokken, maar zijn opgenomen onder de financiële vaste activa.

Grondslagen voor waardering en resultaat

De waarderingsgrondslagen van de jaarrekening van de Gemeente Groningen zijn in lijn met de BBV en de financiële verordening. Voor waardering wordt uitgegaan van de historische kostprijs tenzij anders vermeld. Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde. Kosten en opbrengsten worden verantwoord op basis van het baten en lasten stelsel. Winsten worden alleen in aanmerking genomen als ze gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden opgenomen als zij bekend zijn geworden voor opstelling van de jaarcijfers.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- respectievelijk vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving en, voor zover van toepassing, bijzondere waardeverminderingen.

De complexen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere verwachte opbrengstwaarde. Het verwachte negatieve eindresultaat op verliesgevende plannen wordt contant gemaakt en gedekt door bijdragen uit reserve. Het resultaat op winstgevende complexen wordt op jaarbasis bepaald door het saldo van de negatieve boekwaarde en de nog te maken kosten.

Afschrijven

Investeringen worden lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Als uitzondering is annuitaire afschrijving toegestaan voor:

- aanleg rioleringen en parkeergarages (gesloten financieringsstructuur);
- investeringen met specifieke (rijks)regelgeving.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) 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. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.



De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn conform de opgenomen lijst met afschrijvingstermijnen uit de Financiële verordening gemeente Groningen.

Financiële vaste activa

De onder de Financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De belangen in deelnemingen tegen verkrijgingprijs of marktwaarde als deze lager is als de verkrijgingprijs.

Onderhanden werken

De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de vermoedelijke opbrengstwaarde (iederz) of tegen verkrijgingprijs van de nog niet voltooide opdrachten, vermindert met de voor deze opdrachten al ontvangen/ gedeclareerde subsidies (RO/EZ).

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie, zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen als en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen worden aangemerkt. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien noodzakelijk verminderd met een voorziening voor oninbare bedragen.

Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die zich hebben voorgedaan per balansdatum en waarvan de omvang redelijkerwijs kan worden geschat. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale of contante waarde.

Als gevolg van een wijziging in de voorschriften worden de van de Europese en Nederlandse overheidslidmaten ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, met ingang van 1-1-2008 niet meer als voorziening op de balans verantwoord, maar opgenomen onder overlopende passiva (m.u.v. GSB-middelen. De gemeente Groningen heeft ervoor gekozen om de GSB-middelen tot en met de afloop van de GSB als voorziening te verantwoorden).



Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden verstaan de schulden met een oorspronkelijke looptijd van één jaar of langer. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke waarde vermindert met de aflossingen.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bepalingsgrondslagen resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Voor zover noodzakelijk zijn ten laste van de exploitatie voorzieningen getroffen voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- risico's ter zake van verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen, respectievelijk 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 voor 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 namelijk vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) moet wel een verplichting worden gevormd.

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

Overige opmerkingen

In het kort een tweetal zaken die van invloed zijn op de balans per 1 januari 2010:

Ontvlechting openbaar onderwijs

Op 1 januari 2010 is het openbaar onderwijs binnen de gemeente Groningen verzelfstandigd. Dit betekent het volledig overdragen van alle bezittingen en schulden en daarmee dus alle middelen in de financiële administratie van de dienst OCSW van de gemeente Groningen die betrekking hadden op het openbaar onderwijs.

Eind 2010 hebben wij op basis van de medio juni 2010 bij het ministerie ingediende en door de accountant goedgekeurde EFJ-jaarrekening 2009 getoetst aan onze financiële administratie. Dit heeft geleid tot het definitief vaststellen van de ontvlechtingsboeking voor de balans. Deze ontvlechting is door onze accountant Ernst & Young gecontroleerd en goedgekeurd. De verrekening van de rekening-courantverhouding met de Stichting Openbaar Onderwijsgroep Groningen heeft inmiddels plaats gevonden (per saldo 3,497 miljoen euro). In overleg met de accountant is er voor gekozen om de ontvlechting te verwerken middels een correctie op de beginbalans van 2010.



Collectie CBK

Om een aantal posten in de jaarrekening conform het Besluit begroting & verantwoording (BBV) te kunnen onderbouwen, was het noodzakelijk om de collectie van de kunstuitleen op de balans te zetten. Middels raadsbesluit is dit in 2010 geëffectueerd door een correctie op de openingsbalans per 1 januari 2010. Dit betekent het verhogen van de voorraad met 2,378 miljoen euro waardoor de balanswaarde per 1 januari 2010 op 2,523 miljoen euro komt. Voor de te voorzien verliezen wegens tekort op de omzet en het onderhoud van de komende 4 jaar is een reserve gevormd. In die jaren zal het CBK onderzoeken hoe de exploitatie weer sluitend (tot het toegestane nadelige saldo) gemaakt kan worden.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met afschrijvingen en, voor zover van toepassing, ontvangen subsidies.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Gewaardeerd tegen nominale waarde zijn:

- verstrekte langlopende geldleningen;
- vorderingen en liquide middelen;
- reserves, voorzieningen en schulden.



FINANCIIEEL PERSPECTIEF



HOOFDSTUKKEN

- 1 **FINANCIEEL BEELD 2010**
- 2 **BEZUINIGINGEN**
- 3 **INVESTERINGEN**

FINANCIËEL BEELD 2010

Onderdelen

- Rekening 2010
- Verschillen tussen Rekening 2010 en Voortgangsrapportage 2010-III

Onderdeel

Rekening 2010

De gemeente heeft in 2010 een negatief resultaat van 6,3 miljoen euro behaald. Het resultaat is onder te verdelen in concern, bijzonder en dienstresultaat. Deze laatste categorie is weer onderverdeeld in reguliere dienstresultaten en dienstresultaten ten gunste of ten laste van concern.

Onderstaande tabel geeft de verdeling van het totale resultaat weer naar de genoemde categorieën. De resultaten in de kolom rekening en Voortgangsrapportage 2010-III (VGR 2010-III) geven het resultaat weer ten opzichte van de actuele begroting. In de analyse van de resultaten werden de afwijkingen ten opzichte van de VGR 2010-III per dienst op hoofdlijnen worden verklaard.

Bedragen x miljoen euro	Rekening 2010	VGR 2010-III	Vershil
Concernresultaat	22,6	14,8	7,8
Dienstresultaat	-24,7	6,8	-31,5
■ waarvan regulier dienstresultaat	-24,3	7,1	-31,4
■ waarvan t.g.v./t.l.v. concern	-0,4	-0,3	-0,1
Bijzonder resultaat	-4,1	-0,7	-3,4
Totaal	-6,3	20,9	-27,2

Concernresultaat

Het voordelige concernresultaat bedraagt 22,6 miljoen euro. Dit voordeel is het resultaat van diverse afwijkingen waarvan de volgende afwijkingen het belangrijkste zijn:

Bedragen x miljoen euro		
Algemene uitkering	V	6,5
AWBZ	V	0,8
Boss	V	0,5
Inkomsten voormalig Essent	N	-0,8
Inkomensondersteuning	V	4,5
Financieringsfunctie	V	1,5
Vrijval Nieuw beleid	V	6,1
Slot en nacalculaties	V	2,3
Vrijval kap lasten	V	0,7
Dividend BNG	V	0,4
Vrijval BDU SIV	V	1,3
Voorziening noodlokalen Gravenburg	N	-1,3
Overige	V	0,8
Totaal	V	22,6



Toelichting

Algemene uitkering

V 6,5

De afwijking op de Algemene Uitkering is toe te schrijven aan vier factoren:

- landelijke ontwikkelingen 1,2 miljoen voordeel;
- plaatselijke volumeontwikkelingen 7,0 miljoen voordeel;
- integratie-, decentralisatie en suppletie uitkeringen 1,2 miljoen voordeel;
- nacalculaties in de Algemene Uitkering 2008 en 2009 2,9 miljoen nadeel.

De verantwoorde opbrengst is gebaseerd op de beschikbare informatie tot en met de maartcirculaire 2011.

AWBZ

V 0,8

Voor de AWBZ- pakketmaatregel is 1.328 miljoen euro beschikbaar. Op basis van landelijke aannames hebben wij een inschatting gemaakt van het gebruik van de regeling. Doordat er minder gebruik van de regeling is gemaakt dan was ingeschat is er 767 duizend euro niet besteed.

BOSS

V 0,5

Het uitvoeringsprogramma BOSS beslaat in totaal een bedrag van 4,8 miljoen euro. Het gerealiseerde resultaat bestaat uit een voordeel op het onderzoek naar een platformafhankelijke werkplek op basis van Open Source en Open standaarden (OSSOS) van 0,1 miljoen euro de door vertraging in de aanbesteding vrijvallende gelden voor I-beveiliging (0,2 miljoen euro) en vrijval op overige projecten (0,2 miljoen euro). Die laatste vrijval ontstaat met name omdat binnen het programma zo veel mogelijk kosten zijn toegerekend aan projecten waarvoor in het kader van Smart Cities subsidie is toegekend.

Inkomsten voormalig Essent

N 0,8

De renteopbrengst op de lening aan Enexis is minder dan aanvankelijk gedacht. Het nadeel is 0,5 miljoen euro. Daarnaast wordt de rente op reserveringen voor vrijwaaringen op garanties (de general escrow) niet uitgekeerd. Dit levert een nadeel op van 0,4 miljoen euro. Daarnaast zijn er nog enkele voordelen voor 0,1 miljoen euro.

BUIG

V 4,5

Op de inkomensvoorzieningen die onder de BUIG vallen (WWB, IOAW, IOAZ, WWIK en een deel van de Bbz) is per saldo een voordeel van 4 miljoen euro gerealiseerd.

Dit voordeel bestaat uit verschillende onderdelen waaronder:

- meevallend aantal klanten WWB 13,0 miljoen voordeel;
- een hogere gemiddelde uitkering WWB 3,1 nadeel;
- toename van de Bbz (pre) starters 3,5 miljoen nadeel (het aantal (pre-)starters is het afgelopen jaar met 25% toegenomen);
- lager definitief budget 0,5 miljoen nadeel;
- toename van de oninbare vorderingen 1,4 miljoen nadeel;
- overige inkomensregelingen 0,5 miljoen nadeel.

Daarnaast is een voordelig verschil ontstaan bij de gevestigde zelfstandigen (Bbz 2004) van 0,5 miljoen euro. Dit voordelige verschil is vooral het gevolg van een nagekomen afrekening van het rijk over 2008.



Financieringsfunctie**V 1,5*****Korte mismatchfinanciering***

In 2010 is 77,7 miljoen euro van de lange vermogensbehoefte met kort vermogen gefinancierd. Hierdoor hebben we 2,8 miljoen euro aan rente bespaard. Die besparing is begroot op 1,3 miljoen euro. Het netto resultaat van de korte mismatch benutting komt uit op 1,5 miljoen euro.

Prijs- en volume effecten lang vermogen

Er is in 2010 een bedrag van totaal 65 miljoen euro aan nieuwe leningen aangetrokken. Dit is gemiddeld 15,3 miljoen euro. De marktcondities zijn aanzienlijk gunstiger geweest dan bij de begroting 2010 werd aangenomen. Het begrote rentetarief is 4,40%. De nieuwe leningen zijn aangetrokken tegen 2,99%. Dit leverde een voordeel op van 0,2 miljoen euro.

Omdat we bovendien minder hoefden te lenen door volumeverschillen in de kapitaalverstrekking en in de reserves en voorzieningen ontstond een extra voordeel van 0,2 miljoen euro. De volumeverschillen zijn vooral ontstaan als gevolg van de afrekening van het rekeningresultaat 2009, en de definitieve verwerking van de verkoopopbrengst Essent per 1 januari 2010.

Resultaat kort vermogen

Het nadelige resultaat op kort vermogen van 0,4 miljoen is ontstaan omdat de rente erg laag is geweest. Over 2010 is het gemiddeld beschikbare saldo vrijwel gelijk geweest aan de raming in de begroting van ruim 85 miljoen euro.

Vrijval nieuw beleid**V 6,1**

Bij de begroting worden, voor het uitvoeren van nieuw beleid, middelen beschikbaar gesteld. De diensten hebben twee jaar de tijd om de middelen in te zetten voor het vastgestelde doel. Wanneer de middelen in een jaar niet worden besteed, vallen deze middelen vrij in het resultaat (RO/EZ 5,0 miljoen mn 0-db norm kamerverhuur, fietsnota, vrijval kapitaallasten structurele middelen nieuw beleid. BSD 1, 5 miljoen euro (inclusief 0,4 miljoen euro niet opgehaald door diensten) overige diensten 0,5 miljoen euro). De geoormerkte bedragen voor het structuurplan en economisch businessplan van 935 duizend euro zijn hierop in mindering gebracht.

Slot en nacalculaties**V 2,3**

Resultaat op slot- en nacalculaties van verkeer- en vervoersprojecten. (500 duizend euro). Slot en nacalculaties bedrijven en kantoren (1,6 miljoen) Overige slot en nacalculaties 0,2 miljoen euro

Dividend BNG**V 0,4**

Door een beter resultaat van de Bank Nederlandsde Gemeenten is er meer dividend ontvangen dan in de begroting was opgenomen.

Vrijval BDU-SIV**V 1,3**

Het Rijk heeft de afrekening van de Brede Doel Uitkering (SIV) 2005-2009 aangekondigd. De waarschijnlijke afrekening is conform onze ingediende verantwoording. In de jaarrekening 2009 hadden we uit onzekerheid hierover nog een voorziening van 1,3 miljoen euro opgenomen. Op basis van de afgegeven voorlopige toekenning door het rijk kan de voorziening vrijvallen.



Dotatie voorziening Noodlokalen school Gravenburg

N 1,3

Als gemeente hebben we de keuze gemaakt om kosten voor dekking van noodlokalen voor één jaar te verzekeren. Gelet op de omvang en complexiteit zijn de noodlokalen in Gravenburg langer nodig. De overschrijding zal zich waarschijnlijk vanaf 2011 voordoen. Voor de kosten die op dit moment redelijkerwijs zijn in te schatten is een extra voorziening opgenomen van 1,3 miljoen euro. Voor de kosten die niet redelijkerwijs zijn in te schatten ivm de onzekerheid over de periode waarin de noodlokalen nodig zijn nemen we een risico op. De hoogte van deze extra benodigde middelen in 2012 hangt sterk samen met de snelheid waarmee de nieuwbouw gerealiseerd kan worden en het uit te keren verzekeringsbedrag.

Diverse kleine voor- en nadelen

V 0,8

Een groot aantal kleinere voor- en nadelen telt op tot een voordeel van 0,8 miljoen euro.

Dienstresultaten (incl. dienstresultaten tlv of tgv het concern)

Het totale dienstresultaat van alle diensten komt uit op 24,7 miljoen nadelig. Het onderstaande overzicht geeft de verdeling van het resultaat over de diensten weer.

Bedragen x miljoen euro		Bedrag
BSD	N	-0,1
Concerttreasury	V	0,1
DIA	V	0,4
iederz	N	-1,2
HVD	N	-0,4
MD	V	0,2
OCSW	V	1,7
ROEZ	N	-30,3
SZW	V	4,8
Totaal	N	-24,7

De belangrijkste onderdelen van de dienstresultaten zijn:

- Het nadelige resultaat van 1,2 miljoen euro bij iederz is onderverdeeld in uitvoeringsresultaat en subsidiëresultaat. Het uitvoeringsresultaat bedroeg 1,0 miljoen euro negatief, 0,6 miljoen euro lager dan begroot en betreft alle kosten en opbrengsten van iederz die nodig zijn voor uitvoering van het gemeentelijke beleid en de WSW. Het subsidiëresultaat bedroeg 0,2 miljoen euro negatief, eveneens 0,6 miljoen euro lager dan begroot en betreft alle loonkosten sw minus de rijks subsidie en de gemeentelijke bijdrage.
- Het voordeel bij OCSW van 1,7 miljoen euro bestaat uit een veelvoud van voor en nadelen. De meest materiële hierbij zijn: Voordeel op diverse cultuursubsidies 0,4 miljoen, Basis en jeugdsportsubsidies 0,2 voordeel op subsidie maatschappelijke opvang en verslavingszorg 0,4 miljoen een nadeel op de exploitatie van Sport en Recreatie 0,5 miljoen, vrijval voorzieningen groot onderhoud en verbouw en uitbreiding sociaal culturele gebouwen 0,3 mln.
- Bij RO/EZ wordt het nadeel veroorzaakt door een toevoeging aan de voorziening Meerstad van 35 miljoen euro, daarnaast waren er voordelen: door een afkoopsom BWS (Besluit woninggebonden subsidies) 2,1 miljoen, een voordeel op de organisatiekosten 1,2 miljoen en een vrijval van de voorziening Volkshuisvesting 0,9 miljoen euro.
- Bij SOZAWE zijn er de volgende materiële oorzaken voor het voordelige dienstresultaten., Het actieplan jeugdwerkloosheid kent een voordeel van 2,6 miljoen en bij de bedrijfsvoeringskosten is een voordeel behaald van 1,2 miljoen euro. Door vrijval van de voorziening groot onderhoud is er een voordeel van 0,6 miljoen euro en het voordeel bij GKB bedraagt 0,5 miljoen euro.

Dienstresultaten t.g.v. / t.l.v. concern

Onder deze categorie worden resultaten opgenomen waarvoor met het bestuur de afspraak is gemaakt dat deze resultaten ten laste of ten gunste van het concernresultaat mogen komen. Dit betreffen diverse kleine voor en nadelen van per saldo een nadeel ten laste van concern van 0,4 miljoen euro.

Bijzonder resultaat

Het bijzondere resultaat is 4,1 miljoen euro negatief en is als volgt opgebouwd:

Bedragen x miljoen euro		Bedrag
Afvalstoffenheffing	V	1,8
Bouwleges	N	-1,7
Grondzaken/Grondbank	N	-3,4
Onderhoud Stadsbeheer	V	0,8
Parkeren	N	-1,9
Riolering	V	0,3
WGA	V	0,6
Overige	N	-0,6
TOTAAL	N	-4,1

Afvalstoffenheffing

V 1,8

Betreft het saldo van het product huishoudelijk afval dat wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing. Dit voordeel bestaat uit een aantal componenten namelijk:

- lagere inzamelkosten (V 0,9) door lagere doorberekende mens- en materiaalkosten.
- hogere vuilverwerkingskosten per saldo (N 0,3) Het verschil ontstaat door de niet begrote kosten van de nascheiding van kunststof (N 0,7). Hiertegenover staan echter ook opbrengsten vanuit het afvalfonds. Hogere aanvoer van tonnages deelstromen (papier/glas/wit en bruingoed) die bij de vuilverwerking geld opleveren (0,4 V);
- hogere overige kosten (N 0,3). (met name kosten van verwijderen van huishoudelijk zwerfafval die doorberekend mogen worden)
- hogere opbrengsten (V 1,6). De hogere opbrengsten bestaan uit hogere opbrengsten Afvalstoffenheffing door meer aansluitingen en minder kwijtscheldingen dan begroot (V 0,6). De niet begrote vergoeding uit het Afvalfonds voor de nascheiding van kunststof (V 0,7). Hogere overige opbrengsten voor vergoeding Milieustewards, huisvuilpasjes en vergoeding Afvalfonds voor glas/papier (V 0,3).

Bouwleges

N 1,7

Door de huidige economische omstandigheden blijven grote projecten wegens de crisis grotendeels uit. Ten opzichte van de actuele begroting bouwleges 2010 zijn 2 miljoen euro minder leges ontvangen. Ter dekking van de inzet applicatie BWT4all ten behoeve van vergunningverlening en handhaving naast de bouwleges zijn extra baten gegenereerd van 0,1 miljoen euro. Het nadeel aan de batenkant wordt dan 1,9 miljoen euro.

Om de lasten te drukken zijn diverse maatregelen genomen zoals het niet invullen van vacatureruimte, het beëindigen van inhuurcontracten en het uitvoeren van werken derden voor andere gemeenten. Hierdoor is een kostenreductie gerealiseerd van 0,2 miljoen euro.

Grondzaken/Grondbank

N 3,4

Het lagere resultaat op grondzaken wordt voor een groot deel veroorzaakt door de afwaardering van een grondexploitatie (Zernike) voor een bedrag van 4,5 miljoen euro. Deze afwaardering is het gevolg van een herziene exploitatiebegroting. Daarnaast is er een positief resultaat op slotcalculaties van de projecten Winschoterdriehoek, Veenweg, Van Starckenborgh en de ontwikkellocaties; de laatste zijn de terreinen waar eerst scholen stonden en die verkocht zijn voor herontwikkeling. 1,0 miljoen euro. Een voordeling resultaat op de Grondbank 0,3 miljoen euro en overige nadelige resultaten 0,2 miljoen.



Onderhoud Stadsbeheer
V 0,8

De kosten voor onderhoud en beheer met betrekking tot de reguliere budgetten zijn lager dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de vroeg ingevallen winter. Door de sneeuw en de vorst konden niet alle geplande (groot) onderhoudsprojecten in 2010 worden uitgevoerd. Het gaat veelal om projecten die zijn voorbereid en waarvoor financiële verplichtingen zijn aangegaan richting derden (realisatie in 2010 < 50%). Gevolg is dat de uitvoering in 2011 zal plaatsvinden.

Parkeren
N 1,9

Het resultaat op het parkeerbedrijf is lager dan begroot als gevolg lagere opbrengsten uit straatparkeren en hogere incidentele kosten.

Riolering
V 0,3

Het voordeel bedraagt 0,3 miljoen euro. Dit is voor groot deel veroorzaakt doordat niet het gehele programma is uitgevoerd in 2010. Het baggeren van de vijvers in het Stadspark is doorgeschoven naar 2011 (0,1 miljoen). Door de vroeg invallende winter is het project relinen Haydenlaan niet (geheel) meer uitgevoerd in 2010 (0,13 miljoen). Daarnaast is er vrijval op het budget ecoscan van 60 duizend euro.

WGA
V 0,6

Er zijn in 2010 over de jaren 2008 en 2009 minder claims ingediend voor te declareren WGA-uitkeringskosten, dan verwacht. Daarnaast is het WGA-opleidingsbudget niet benut.

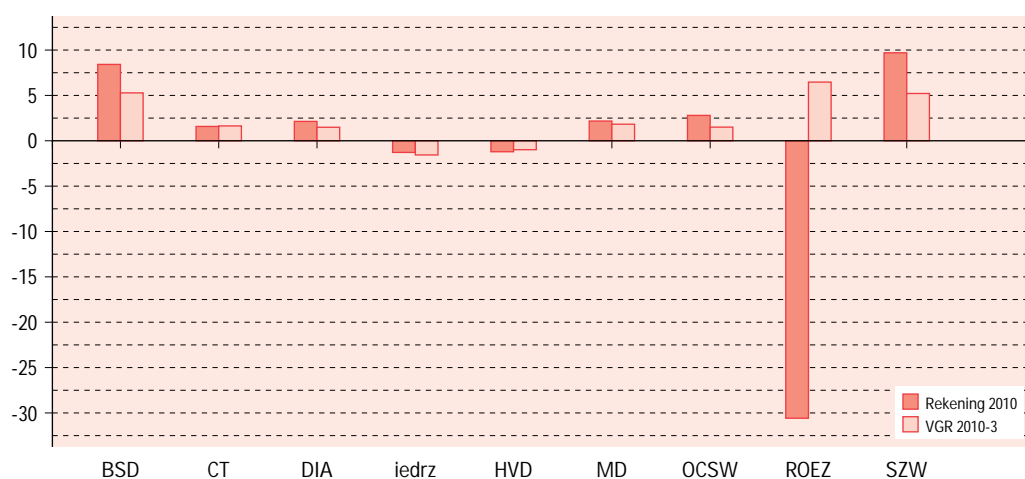
Diverse kleine voor- en nadelen
N 0,6

Een groot aantal kleinere voor- en nadelen telt op tot een nadeel van 0,6 miljoen euro.

Verschillen tussen Rekening 2010 en Voortgangsrapportage 2010-III

Evenals in voorgaande jaren is ook nu een vergelijking gemaakt met de laatste voortgangsrapportage, in dit geval VGR 2010-III. Het totale resultaat voor 2010 is in VGR 2010-III geprognosticeerd op 20,9 miljoen. Het saldo van de rekening is een 6,3 miljoen euro nadelig en 27,2 miljoen lager.

In onderstaande grafiek staan de verschillen tussen rekening en VGR 2010-III per dienst. De grootste verschillen worden per dienst toegelicht.



BSD

In vergelijking met de prognose bij de VGR 2010-III is er een toename van het resultaat met 3,1 miljoen euro. Het verschil wordt vooral veroorzaakt door een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds dan waarbij de VGR2010-III rekening werd gehouden van 2,4 miljoen euro. Ook kan er voor 0,7 miljoen euro nieuw beleidsgeld vrijvallen (metname akkoord van Gronigen) verder waren er nog een aantal voor en nadelen welke elkaar per saldo opheffen.

Concerttreasury

In VGR 2010-III is de verwachting uitgesproken dat voor 2010 een voordelig rekeningsresultaat zou worden gerealiseerd van 1,637 miljoen euro. Het werkelijk gerealiseerde resultaat over 2010 is slechts 58 duizend euro lager en bedraagt 1,579 miljoen euro.

DIA

Ten opzichte van VGR 2010-III is het resultaat van de DIA met 0,6 miljoen euro verbeterd. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door de vrijval van het WGA budget 0,3 miljoen en een voordelige afwijking op de CIO budgetten 0,3 miljoen euro.

HVD

Het voordelige verschil van 0,3 miljoen euro ten opzichte van VGR 2010-III bestaat uit diverse kleinere afwijkingen.

iedrz

Het nadelige verschil ten opzichte van VGR 2010-III bedraagt van 0,2 miljoen euro. De netto opbrengsten zijn op peil gebleven, maar we hebben ondermeer een extra voorziening debiteuren getroffen van totaal 0,2 miljoen euro.



MD

Het verschil met VGR 2010-III bedraagt 0,3 miljoen en betreft kleinere afwijkingen op Afval, Straatreiniging en Bedrijfsvoering.

OCSW

Het voordelige verschil ten opzichte van de VGR 2010-III met 1,3 miljoen euro bestaat uit verschillende onderdelen:

- een aantal voorzieningen konden vrijvallen (1,5 miljoen voordeel);
- op basis van de voorlopige toekenning door het rijk kan de voorziening Brede doeluitkering SIV (1,3 miljoen) vrijvallen. Alsmede de voorziening voor verbouw en kleine verbouwingen sociaal culturele gebouwen. (0,2 miljoen);
- bij de subsidieverstrekking aan met name Basis en Jeugsport en Biblionet en Hulpverleningsdienst werd een voordeel behaald van 0,6 miljoen euro. Als gevolg van het niet invullen van vacatureres werd nog een voordeel behaald van 0,3 miljoen. Verder waren er nog voordelen bij project Dagarrangementen 0,1 miljoen, Combinatiefuncties 0,2 miljoen, Inspecties kinderopvang 0,1 miljoen Rente rekening courant 0,2 miljoen en diverse kleine voordelen van totaal 0,6 miljoen euro;
- daarnaast waren er nog een aantal nadelen waaronder het treffen van een voorziening voor noodlokalen school Gravenburg (1,3 miljoen) afwikkeling voorfinanciering technasium (Werkmancollege) 0,5 miljoen en het exploitatietekort Werkmaatschappij Sport en recreatie bedroeg 0,5 miljoen euro.

ROEZ

De afwijking in van het jaarrekening resultaat met het resultaat in voortgangsrapportage 2010-III bedraagt 37 miljoen euro nadelig en bestaat uit de volgende onderdelen:

- De stijging van het concernresultaat met 0,9 miljoen euro wordt met name veroorzaakt door het hogere resultaat op de slot- en nacalculaties (0,3 miljoen euro) en de hogere vrijval nieuw beleid (0,5 miljoen euro). Deze vrijval nieuw beleid ontstaat met name bij de volgende drie onderdelen:
 - lagere bestedingen met betrekking tot 0-db norm kamerverhuur (0,2 miljoen);
 - lagere bestedingen gelden fietsnota (0,1 miljoen);
 - overige vrijval nieuw beleid (0,2 miljoen).
- De belangrijkste afwijkingen in het dienstresultaat met N 33,3 miljoen betreffen de dotatie aan de voorziening Meerstad (N 35 miljoen), het resultaat op ISV (V 0,6 miljoen), de organisatiekosten V 0,5 miljoen, en de administratieve verwerking van de plankosten Zuidelijke Ringweg V 0,25 miljoen.
- De belangrijkste afwijkingen van het bijzondere resultaat (N 4,7 miljoen euro) betreffen de resultaten op grondzaken, het onderhoud stadsbeheer, de bouwleges. Worden als volgt toegelicht:
 - Grondzaken N 4 miljoen;

Het lagere resultaat op grondzaken wordt voor een groot deel veroorzaakt door de afwaardering van een grondexploitatie voor een bedrag van 4,5 miljoen euro. Deze afwaardering is het gevolg van een herziene exploitatiebegroting.
 - Onderhoud stadsbeheer 0,4 miljoen voordeel

Dit wordt o.a. veroorzaakt door de vroeg ingevallen winter. Door de sneeuw en de vorst konden niet alle geplande (groot) onderhoudsprojecten in 2010 worden uitgevoerd
 - Bouwleges 0,3 miljoen nadeel

Naast hogere kosten zijn de opbrengsten lager dan verwacht. Ten opzichte van de prognose bij turap III zijn in de categorie 10.000 < 100.000 euro minder opbrengsten gerealiseerd.
 - Overig 0,8 miljoen nadeel

Het verschil wordt veroorzaakt door een aantal kleine afwijkingen.

SOZAWE

Het resultaat voor SOZAWE bij de jaarrekening wijkt 4,5 miljoen euro voordeliger af ten opzichte van VGR 2010-III Van dit bedrag heeft 2,6 miljoen euro betrekking op het Actieplan Jeugdwerkloosheid en 0,6 miljoen euro op de vrijval van de voorziening groot onderhoud. Beide onderdelen waren al wel onderwerp van gesprek bij VGR 2010-III.

Rest nog een voordelige afwijking op de bedrijfsvoeringskosten van 1,3 miljoen euro. Het blijkt dat de prognoses die wij op dit punt geven aan de voorzichtige kant zijn.

BEZUINIGINGEN

Dit jaar is de bezuinigingsperiode 2007-2010 afgerond. De totale bezuinigingstaakstelling in deze jaren bedroeg 8 miljoen euro, waarvan 1,3 miljoen in 2010.

De maatregel sluiten burgerloket Hoogkerk is teruggenomen. Daarnaast is de voorgestelde invoering van de Reclamebelasting niet gerealiseerd. In 2010 is deze bezuinigingstaakstelling van 200 duizend euro gedekt door een onttrekking aan de reserve frictiekosten 2007-2010. Voor de begroting 2012 zullen wij een structurele oplossing zoeken. De overige maatregelen zijn gerealiseerd.

De reserve frictiekosten 2007-2010 is opgeheven, het saldo van 1,8 miljoen euro is door uw raad gestort in de nieuwe reserve frictiekostenbudget 2011-2014. De sluiting van het Natuurmuseum heeft nog doorlopende frictiekosten, die zullen worden gedekt uit de nieuwe reserve.

In 2010 hebben wij voorstellen voor de invulling van de concernbezuinigingen 2011-2014 uitgewerkt en aan uw raad voorgelegd. Het totale voorstel bevat 42,6 miljoen aan voorstellen, waarvan 16,6 miljoen al in 2011 moet worden gerealiseerd. Wij hebben uw raad bij de behandeling van de voorstellen eind 2010 toegezegd dat wij u viermaal per jaar zullen informeren over de voortgang in de realisatie van de bezuinigingen en daarbij uitwerkingen van de voorgestelde maatregelen aan uw raad zullen voorleggen zodra deze gereed zijn.

Bij de uitwerking van onze bezuinigingen was nog niet bekend hoe het rijk haar bezuinigingen zou invullen en welke gevolgen dat voor de gemeente begroting zal hebben. Inmiddels wordt steeds duidelijker waar het nieuwe kabinet op wil bezuinigen en de gevolgen voor de gemeente financiën en enkele voorgestelde bezuinigingen. Wij zullen u in de Voorjaarsbrief 2011 informeren over de consequenties van het kabinetsbeleid voor de bezuinigingen 2011-2014.

Hoofdstuk 3

INVESTERINGEN

In 2010 is, exclusief grondexploitaties, voor 85,0 miljoen euro aan investeringen gerealiseerd. Dat is 8,5 miljoen meer dan in 2009. Hier gaan wij nader in op die investeringen in relatie tot de daarvoor beschikbaar gestelde kredieten. Basis hiervoor is bijlage 4 Overzicht Verantwoording Investerings. De investeringen in grondexploitaties worden in staat P van de rekening toegelicht.

We gaan nu meer in detail in op het beeld van de investeringen. Bijlage 4 kan als volgt worden samengevat:

Bedragen x miljoen euro	Uitgaven	Bijdragen	Netto
Beschikbare kredieten:			
■ Restantkredieten uit voorgaande jaren	138,9	12,0	126,9
■ In 2010 nieuw gevoteerde kredieten	71,8	13,2	58,6
Totaal beschikbaar aan kredieten	210,7	25,2	185,5
Investeringen in 2010 (-/-)	85,0	25,3	59,7
saldo van afgesloten kredieten (-/-)	6,2	-1,4	7,6
Restantkredieten over naar 2011	119,5	1,3	118,2

Begin 2010 stond voor 138,9 miljoen euro open aan kredieten uit voorgaande jaren. Met de door uw raad voor 66,9 miljoen euro aan beschikbaar gestelde nieuwe kredieten was daarom in 2010 totaal voor 210,7 miljoen euro aan kredieten beschikbaar. Daarmee is voor 85 miljoen euro aan investeringen verricht, waarvoor 25,3 miljoen euro aan bijdragen is ontvangen. Uit eigen middelen van de gemeente is er dus voor 59,7 miljoen euro geïnvesteerd. Een bedrag van 119,5 miljoen euro aan restantkredieten gaat over naar 2011 om in dat jaar of later afgewikkeld te worden. De onderdelen van dit beeld worden hieronder verder toegelicht.

Openstaande kredieten aan het begin van 2010

Begin 2010 stond voor 138,9 miljoen euro open aan kredieten uit vorige jaren. Deze waren als volgt over de diensten verdeeld.

Restantkredieten voorgaande jaren	Bruto
Iederz	0,2
DIA	3,2
HVD	0,6
MD	2,1
OCSW	43,7
SOZawe	0,8
RO/EZ	88,3
Totaal	138,9

De 3,2 miljoen euro bij de DIA betref in hoofdzaak het krediet voor een nieuw financieel systeem.

De 2,1 miljoen euro die bij de MD openstond betref voornamelijk de afwikkeling van kredieten voor vervangingsinvesteringen.



De restantkredieten begin 2010 bij OCSW bedroegen 43,7 miljoen euro. De grootste daarvan zijn:

■ Nieuwbouw VMBO	15,6
■ Herbouw sporthal Lewenburg	2,8
■ Nieuwbouw Star Numan	2,8
■ Werkman College Schoolstraat	2,2
■ Aanpassing DOK marktplaats Lewenburg	1,9
■ Nieuwbouw Violenstraat	2,2
■ Nieuwbouw school in wijk Reitdiep	3,1
■ Vervangingsinvesteringen Oosterpoort	1,3
■ Gymzaal Werkmancollege	0,9
■ Vervangende nieuwbouw Haydyschool	0,9
■ Uitbreiding Starter	2,1

De 88,3 miljoen euro openstaande kredieten bij RO/EZ betref in hoofdzaak:

- 48,8 miljoen euro restantkredieten voor een hele serie Verkeer- en Vervoersprojecten. De grootste daarvan zijn 12,7 miljoen euro voor de Zuidelijk Ringweg, 8,0 miljoen voor Transferium Hoogkerk en 14,9 miljoen euro voor de Berlagebrug;
- 17,1 miljoen euro kredieten voor parkeervoorzieningen, waarvan 13,5 miljoen euro voor de Damsterdiepgarage;
- 19,3 miljoen euro krediet voor de afwikkeling van rioleringsinvesteringen.

Nieuwe kredieten

In 2010 heeft uw raad voor 71,8 miljoen euro aan nieuwe kredieten gevoteerd.

Nieuwe kredieten	Bruto
BD	-
DIA	9,0
Iederz (DSW)	1,5
HVD	1,6
MD	6,5
OCSW	22,8
SOZAWE	2,8
RO/EZ	27,7
Totaal	71,8

De 9,0 miljoen euro bij de DIA betref voornamelijk kredieten voor ICT investeringen (4,5 miljoen) en de revitalisering van de Prefectenhof (4,0 miljoen).

De 1,5 miljoen krediet bij Iederz betref routine-investeringen.

De 1,6 miljoen bij de HVD betref kredieten voor routine-investeringen (0,4 miljoen) en twee hoogwerkers (1,2 miljoen).

De 6,5 miljoen nieuw krediet bij de Milieudienst betref voor het overgrote deel vervangings-investeringen in het materieel en het wagenpark.

Bij OCSW heeft uw raad voor 22,8 miljoen euro aan nieuwe kredieten beschikbaar gesteld. Daarvan is op hoofdlijnen de volgende specificatie te geven:

■ Nieuwbouw VMBO West	8,9
■ Nieuwbouw VMBO Noordoost	2,4
■ Nieuwe school wijk Reitdiep	1,9
■ Vervangende nieuwbouw Kimkiel	1,8
■ Vervangende nieuwbouw Star Numan	1,5
■ Vervangende nieuwbouw van Heemskerckschool	1,2
■ Werkmancollege gymzaal/grondsanering	1,1
■ Voorbereidingskrediet herbouw school Gravenburg	0,6
■ Verbouw Vensterschool hoogkerk	0,4

De 2,8 miljoen nieuw krediet bij SOZAWE is voor de nieuwbouw.

De 27,7 miljoen euro aan nieuwe kredieten bij RO/EZ betrof als grootste:

■ sanering rioleringen	13,6
■ Kolibri	2,5
■ fietsbrug Plataanlaan	2,2
■ damsterdiepgarage	1,9
■ vervangingsinvesteringen binnen de dienst	1,8
■ transferium Hoogkerk	0,9
■ toegankelijkheid bushaltes	0,9

Investerings in 2010

In 2010 is voor 85,0 miljoen euro aan investeringsuitgaven verricht, waarbij voor 25,3 miljoen euro aan bijdragen is ontvangen.

Investerings	Bijdragen	
BD		
DIA	4,9	
iederz	1,7	
HVD	0,5	
MD	5,1	
OCSW	21,1	1,9
SOZAWE	2,2	
RO/EZ	49,5	23,3
Totaal	85,0	25,3

De investeringen van 4,9 miljoen euro bij de DIA betroffen voor 3,1 miljoen euro de aanschaf van een nieuw financieel systeem en 1,4 miljoen euro voor investeringen in de ICT.

De 1,7 miljoen investeringen bij iederz betroffen voor 1,5 miljoen euro routine investeringen en voor 0,2 miljoen de verbouw van het pand aan de Peizerweg.

De 5,1 miljoen euro investeringen bij de MD betroffen vervangingsinvesteringen voor voertuigen en materieel (4,5 miljoen) en 0,6 miljoen investeringen voor chipmanagement.

Bij OCSW is voor 21,1 miljoen euro geïnvesteerd. Het ging daarbij vooral om investeringen in onderwijshuisvesting en sportvoorzieningen:

■ VMBO Noordoost	9,8
■ Werkmancollege Schoolstraat	2,7
■ sporthal Lewenborg	1,9
■ sportparken	1,5
■ DOK Marktplaats Lewenborg	1,4
■ overig	3,8

De 2,2 miljoen aan investeringen bij SoZaWe betroffen voornamelijk de nieuwbouw (1,9 miljoen euro).

De 49,5 miljoen euro investeringen bij RO/EZ betroffen voornamelijk:

- een hele serie Verkeer en Vervoer projecten (Transferium Hoogkerk 4,3 miljoen, 4,1 miljoen voor Kolibri, Zuidelijke Ringweg 5,9 miljoen, Berlagebrug 5,8 miljoen);
- 9,9 miljoen euro voor parkeergarage Damsterdiep;
- 10,2 miljoen euro investeringen in rioleringen;
- 1,5 miljoen euro voor Dimmen openbare verlichting;
- 1,4 miljoen euro voor dienstinvesteringen.



Over- en onderschrijdingen van kredieten

In 2010 afgesloten kredieten zijn voor in totaal 0,3 miljoen euro overschreden en voor 6,5 miljoen euro onderschreden.

Bij de DIA zijn afgesloten kredieten voor 1,4 miljoen euro onderschreden. Bij de ICT-investeringen is er een vrijval van 1,3 miljoen euro als gevolg van verlenging van afschrijvingstermijnen van ICT-apparatuur. Van het krediet voor het wijkservicecentrum Lewenborg valt een bedrag van 100 duizend euro vrij als gevolg van lagere kosten voor de inrichting en ICT-voorzieningen.

Bij OCSW zijn afgesloten kredieten voor 45 duizend euro overschreden en voor 2,5 miljoen onderschreden. In verband met onvoldoende dekking voor de Nieuwbouw schoolgebouw Violenstraat is dit project stopgezet. Het beschikbare krediet van 2,4 miljoen euro is daardoor vervallen.

Bij RO/EZ zijn kredieten voor in totaal 0,2 miljoen euro overschreden en voor 2,5 miljoen onderschreden. De 0,2 miljoen overschrijding betreft 5 overschrijdingen die alle worden gecompenseerd door extra inkomsten. Voor deze projecten zijn inmiddels aanvullende kredieten gevraagd. Bij de Euroborggarage is het verwervingskrediet (25 miljoen euro) met 2,3 miljoen euro onderschreden. Dit wordt veroorzaakt doordat het verwervingskrediet inclusief btw is opgenomen. Een deel van de btw was echter compensabel.

Restantkredieten over te boeken naar 2011

Eerst een uitleg over restantkredieten. Investeringsprojecten strekken zich vaak over meerdere jaren uit en kredieten zijn niet jaargebonden. Om een beeld te geven van de looptijden van kredieten wordt in het Overzicht Investeringsprojecten ook de tijdsplanning van het krediet vermeld. Dat is het jaar waarin het krediet is toegekend tot en met het verwachte jaar van de financiële afwikkeling. Te zien valt dat projecten een looptijd hebben van soms wel acht tot tien jaar. Tot die tijd blijven de kredieten open staan.

Verder is het zo dat het overgrote deel van de kredieten pas in de loop van het jaar beschikbaar wordt gesteld. Van de 71,8 miljoen euro nieuwe kredieten in 2010 bijvoorbeeld is alleen de 16,3 miljoen krediet voor routine-investeringen meteen bij de begroting vastgesteld, dus op 1 januari beschikbaar. De rest (55,5 miljoen) is pas in de loop van het jaar door uw raad toegekend, nog tot in de raad van december. Van de door uw raad in de loop van het jaar toegekende kredieten gaat dan ook meestal het overgrote deel als restantkrediet over naar het volgende jaar. Het totale bedrag aan restantkredieten is teruggelopen van 139 miljoen euro eind 2009 naar 119 miljoen euro eind 2010.

	Bruto
BD	-
DIA	5,9
Iederz	-
HVD	1,7
MD	3,5
OCSW	43,0
SOZawe	1,4
RO/EZ	64,1
Totaal	119,5

De 5,9 miljoen euro die bij de DIA openstaat, betreft in hoofdzaak de kredieten voor ICT-investeringen (1,8 miljoen) en de Revitalisering van de Prefectenhof (3,9 miljoen).

De 1,7 miljoen euro die bij de HVD openstaat, betreft de kredieten voor routine investeringen (0,5 miljoen) en voor 2 hoogwerkers (1,2 miljoen).

De 3,5 miljoen euro die bij de MD openstaat, betreft voornamelijk kredieten voor vervangingsinvesteringen.

De restantkredieten ultimo 2010 bij OCSW bedragen 43,0 miljoen euro. Dit betreft:

- nieuwbouw VMBO Noordoost, inclusief Star Numan 11,4
- nieuwbouw VMBO West 10,2
- nieuw schoolgebouw in wijk Reitdiep 4,7
- uitbreiding schoolgebouw OBS De Starter 2,1
- vervangingsinvesteringen Oosterpoort / Stadsschouwburg 2,0
- vervangende nieuwbouw van Heemskerckschool 1,2
- overig 11,3



De 64,1 miljoen euro openstaande kredieten bij RO/EZ betreft in hoofdzaak:

- 33,4 miljoen euro restantkredieten voor een hele serie Verkeer- en Vervoersprojecten. De grootste daarvan zijn 6,8 miljoen euro voor de Zuidelijk Ringweg, 4,6 miljoen voor Transferium Hoogkerk, 9,0 miljoen euro voor de Berlagebrug, 2,3 miljoen voor kruising Noordelijke Ringweg en 2,3 miljoen voor Fietsbrug Plataanlaan;
- 6,7 miljoen euro restantkredieten voor parkeervoorzieningen, waarvan 5,6 miljoen voor de Damsterdiepgarage;
- 22,6 miljoen euro krediet voor de afwikkeling van rioleringsinvesteringen.

Slot- en nacalculaties

Voor grondexploitaties en investeringsprojecten geldt de afspraak dat drie maanden na het financieel gereed komen van het project een slot- c.q. nacalculatie aan uw raad wordt aangeboden. Hierover kan het volgende worden opgemerkt.

OCSW

In 2010 zijn de volgende nacalculaties door de raad vastgesteld:

- | | |
|---|------------------|
| ■ renovatie zwembad De Parrel | 15 december 2010 |
| ■ coating zwembad Papiermolen | 15 december 2010 |
| ■ herstructurering sportparken Noorden/Parrel | 15 december 2010 |
| ■ herstructurering sportpark Vinkhuizen | 15 december 2010 |
| ■ renovatie Helperbad | 15 december 2010 |
| ■ nieuwbouw Montessorischool | 15 december 2010 |

Voor de volgende projecten zijn nacalculaties te verwachten:

- | | |
|--|----------------|
| ■ revitalisering Oosterpoort/Stadsschouburg | 2e kwart. 2011 |
| ■ herbouw sporthal Lewenburg | 2e kwart. 2011 |
| ■ werkmancollege Schoolstraat incl. gymlokaal Agricolastraat | 2e kwart. 2011 |
| ■ aanpassing DOK marktplaats Lewenburg | 2e kwart. 2011 |
| ■ nieuwbouw VMBO Noordoost inclusief Star Numan | 2012 |
| ■ gymzaal Violenstraat | 2013 |

RO/EZ

In december 2010 heeft uw raad de volgende nacalculaties vastgesteld:

Slotcalculaties:

- 2BB43 Piccardthofplas
- 2BN33 Ontwikkelingslocaties
- 2BB05 Winschoterdiep A
- 2BC90 Wijkvernieuwing De Kring
- 2BK01 Lewenburg – inbreng en uitname
- 2BK02 Paddepoel ZW – inbreng en uitname
- 2BK03 Vinkhuizen totaal – inbreng en uitname
- 2BL04 Corpus den Hoorn – Noord
- 2BL12 Vinkhuizen raamwerk – grijs en groen
- 2BC62 Martini – van Swieten
- 2BN34 De Brugwachter

Nacalculaties:

- 2CC22 OV-as Busstation CS-Koeriersterweg

Bij Turap I 2011 zal worden aangegeven welke projecten er in aanmerking komen voor een slot- of nacalculatie in 2011.



PROGRAMMAREKENING



HOOFDSTUKKEN

- 1 **PROGRAMMAREKENING**
- 2 **TOELICHTING OP PROGRAMMAREALISATIE**
- 3 **INCIDENTELE BATEN EN LATEN**
- 4 **MELDING WOPT**

PROGRAMMAREKENING 2010

Alle bedragen x 1.000 euro.

PROGRAMMA WERK EN INKOMEN

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
8.01	SZW	Inkomen	144.620	122.518	-22.102	145.831	122.456	-23.375	139.419	120.995	-18.424
8.02	SZW	Werk	58.143	49.008	-9.135	74.026	59.197	-14.829	70.137	59.011	-11.126
8.03	SZW	Zorg	14.270	5.004	-9.266	16.456	5.452	-11.004	16.449	6.085	-10.364
3.01	iederz	Sociale werkvoorziening	68.238	64.506	-3.732	68.959	64.506	-4.453	68.193	62.530	-5.663
		Saldo voor reservemutaties	285.271	241.036	-44.235	305.272	251.611	-53.661	294.198	248.620	-45.577
		Toevoeging reserves			0			300			300
		Onttrekking reserves			495			9.287			9.287
		Saldo na reservemutaties			-43.740			-44.674			-36.590

PROGRAMMA VESTIGINGSKLIMAAT

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7.12	RO/EZ	Economisch Business Plan	4.462	1.069	-3.393	5.951	1.069	-4.882	6.991	2.321	-4.670
7.07	RO/EZ	Bedrijventerreinen / kantoren	1.585	94	-1.491	12.914	4.280	-8.634	16.637	5.391	-11.246
5.05	MD	Marktwezen	688	688	0	688	688	0	850	657	-193
6.10	OCSW	Handel en ambacht	2.010	0	-2.010	1.993	0	-1.993	1.939	0	-1.939
6.23	OCSW	Internationale betrekkingen	242	0	-242	242	0	-242	241	0	-241
7.05	RO/EZ	Verkeer en vervoer	8.063	2.396	-5.667	16.073	3.024	-13.049	16.018	4.629	-11.389
7.06	RO/EZ	Parkeerbedrijf	12.607	11.882	-725	15.100	12.812	-2.288	15.575	11.547	-4.028
7.22	RO/EZ	Buitenbezittingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.24	RO/EZ	In expl. Te nemen eigendommen	2.215	1.308	-907	26.759	13.261	-13.498	27.546	14.312	-13.234
7.27	RO/EZ	Binnenbezittingen	2.406	2.095	-311	2.956	2.145	-811	2.605	1.854	-751
	RO/EZ	Overig	7.069	579	-6.490	7.906	811	-7.095	9.573	1.683	-7.890
		Saldo voor reservemutaties	41.347	20.111	-21.236	90.582	38.090	-52.492	97.975	42.394	-55.581
		Toevoeging reserves			794			18.442			18.442
		Onttrekking reserves			4.016			29.985			29.985
		Saldo na reservemutaties			-18.014			-40.949			-44.038

PROGRAMMA LEEFOMGEVING

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
5.01	MD	Afval	31.490	34.434	2.944	31.475	34.709	3.234	30.594	35.880	5.286
5.02	MD	Straatreiniging	6.910	1.255	-5.655	7.565	1.255	-6.310	7.593	1.440	-6.153
5.03	MD	Centrale werkplaats	909	318	-591	896	318	-578	978	318	-660
5.04	MD	Riolering en waterzuivering	2.527	2.571	44	2.527	2.571	44	2.465	2.620	155
5.06	MD	Centraal meldpunt evenementen	874	169	-705	829	169	-660	937	327	-610
6.20	OCSW	Openlucht recreatie	1.617	114	-1.503	2.744	114	-2.630	2.764	61	-2.703
7.08	RO/EZ	Geluidswering / Bodem	37	5	-32	2.008	1.791	-217	1.966	1.749	-217
7.13	RO/EZ	Wegen	7.111	727	-6.384	8.665	1.363	-7.302	8.830	1.493	-7.337
7.14	RO/EZ	Groen- en speelvoorzieningen	12.984	1.163	-11.821	13.787	1.036	-12.751	13.688	1.234	-12.454
7.15	RO/EZ	Kunstwerken	1.553	62	-1.491	2.385	39	-2.346	2.009	129	-1.880
7.16	RO/EZ	Riolering	12.144	13.169	1.025	11.814	12.839	1.025	11.477	12.799	1.322
7.17	RO/EZ	Verkeersvoorzieningen	3.630	223	-3.407	3.952	265	-3.687	4.193	479	-3.714
7.18	RO/EZ	Beheer	2.232	199	-2.033	2.287	254	-2.033	2.065	10	-2.055
7.19	RO/EZ	Handhaving	1.861	1.422	-439	1.942	1.503	-439	1.681	1.436	-245
7.20	RO/EZ	Water	2.346	457	-1.889	3.665	585	-3.080	2.375	364	-2.011
7.21	RO/EZ	Begraafplaatsen	3.047	1.782	-1.265	3.141	1.876	-1.265	3.020	1.569	-1.451
4.01	HVD	Brandweezorg	20.315	5.571	-14.744	20.535	5.927	-14.608	21.035	6.240	-14.795
4.02	HVD	Rampenbestrijding	5.152	4.396	-756	6.010	5.261	-749	4.843	4.054	-789
4.03	HVD	Meldkamer	4.421	3.503	-918	4.488	3.654	-834	5.388	4.544	-844
4.04	HVD	Ambulancedienst	932	932	0	932	932	0	987	798	-189
	ROEZ	Overig	679	508	-171	467	988	521	2.187	3.009	822
		Saldo voor reservemutaties	122.771	72.980	-49.791	132.114	77.449	-54.665	131.075	80.553	-50.522
		Toevoeging reserves			88			1.535			1.535
		Onttrekking reserves			550			3.480			3.480
		Saldo na reservemutaties			-49.329			-52.720			-48.577

PROGRAMMA WOONKLIMAAT EN CULTUURHISTORIE

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7.02	RO/EZ	Woningbouwlocaties	1.295	408	-887	2.909	571	-2.338	45.370	11.273	-34.097
7.03	RO/EZ	Particuliere woningverbetering	3.396	3.146	-250	3.515	4.617	1.102	1.935	4.990	3.055
7.04	RO/EZ	Bouwtoezicht	8.667	8.165	-502	9.178	8.039	-1.139	9.178	6.504	-2.674
7.10	RO/EZ	Cultuurhistorie	1.419	135	-1.284	3.613	2.347	-1.266	2.176	952	-1.224
7.23	RO/EZ	Woonwagenvoorzieningen	438	234	-204	1.438	234	-1.204	1.553	302	-1.251
7.26	RO/EZ	Erfpachterreinen	696	820	124	723	847	124	745	803	58
7.34	RO/EZ	Wijkvernieuwing	2.185	364	-1.821	13.698	8.845	-4.853	9.967	7.059	-2.908
	RO/EZ	Overig	4.931	596	-4.335	5.602	822	-4.780	6.642	1.414	-5.228
		Saldo voor reservemutaties	23.027	13.868	-9.159	40.676	26.322	-14.354	77.566	33.297	-44.269
		Toevoeging reserves			1.143			8.889			8.889
		Onttrekking reserves			858			3.476			3.476
		Saldo na reservemutaties			-9.444			-19.767			-49.682

PROGRAMMA DUURZAME ONTWIKKELING

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
5.07	MD	Duurzame ontwikkeling	1.736	187	-1.549	2.015	187	-1.828	2.265	239	-2.026
5.08	MD	Duurzame bedrijvigheid	2.011	49	-1.962	1.875	48	-1.827	1.693	63	-1.630
5.09	MD	Duurzaam bodembeheer	1.823	1.200	-623	1.904	744	-1.160	1.963	855	-1.108
5.10	MD	Duurzame stedelijke ontwikkeling	1.179	305	-874	1.174	305	-869	1.198	357	-841
7.09	RO/EZ	Groen- en recreatievoorzieningen	0	0	0	1.550	0	-1.550	2.175	625	-1.550
	RO/EZ	Overig	347	0	-347	313	0	-313	477	52	-425
		Saldo voor reservemutaties	7.096	1.741	-5.355	8.831	1.284	-7.547	9.771	2.191	-7.580
		Toevoeging reserves			453			1.357			1.357
		Onttrekking reserves			922			2.166			2.166
		Saldo na reservemutaties			-4.886			-6.738			-6.771

PROGRAMMA ONDERWIJS EN WELZIJN

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.01	OCSW	Basisonderwijs	798	0	-798	0	0	0	0	0	0
6.02	OCSW	(Voortgezet) speciaal onderwijs	328	0	-328	0	0	0	0	0	0
6.03	OCSW	Voortgezet onderwijs	468	0	-468	0	0	0	0	0	0
6.04	OCSW	Huisvesting scholen	13.985	646	-13.339	17.022	3.993	-13.029	26.598	11.814	-14.784
6.05	OCSW	Kansenbeleid / Vensterscholen	4.803	935	-3.868	4.810	935	-3.875	4.673	1.244	-3.429
6.07	OCSW	Overige projecten onderwijs	5.572	2.058	-3.514	5.685	1.585	-4.100	5.663	1.648	-4.015
6.08	OCSW	Natuur en duurzaamheidseducatie	1.607	400	-1.207	1.623	177	-1.446	1.560	170	-1.390
6.22	OCSW	Emancipatiezaken	339	0	-339	711	45	-666	665	45	-620
6.25	OCSW	Sociaal cultureel werk	14.822	817	-14.005	18.091	1.404	-16.687	18.892	3.687	-15.205
6.26	OCSW	Kinderopvang	5.489	1.324	-4.165	6.083	1.401	-4.682	5.930	1.452	-4.478
6.27	OCSW	Maatschappelijke dienstverlening	3.249	51	-3.198	3.120	192	-2.928	3.088	192	-2.896
6.28	OCSW	Jeugdhulpverlening	1.343	382	-961	1.452	127	-1.325	1.395	72	-1.323
6.29	OCSW	Ouderenbeleid	1.326	0	-1.326	2.355	479	-1.876	2.347	508	-1.839
6.30	OCSW	Gehandicaptenbeleid	77	0	-77	77	0	-77	77	0	-77
6.31	OCSW	Maatschappelijke opvang	13.719	3.678	-10.041	15.451	3.592	-11.859	15.475	3.828	-11.647
6.32	OCSW	Verslaafdenhulpverlening	3.679	460	-3.219	3.577	1	-3.576	3.579	2	-3.577
8.05	SZW	Volwasseneneducatie	1.300	1.300	0	1.728	1.328	-400	1.677	1.677	0
		Saldo voor reservemutaties	72.904	12.051	-60.853	81.785	15.259	-66.526	91.619	26.339	-65.280
		Toevoeging reserves			590			940			940
		Onttrekking reserves			442			2.142			2.142
		Saldo na reservemutaties			-61.001			-65.324			-64.078

PROGRAMMA GEZONDHEID

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
4.05	HVD	Infectieziektenbestrijding	4.440	3.669	-771	5.975	5.225	-750	6.315	5.555	-760
4.06	HVD	Openbare gezondheidszorg	23.048	18.908	-4.140	26.078	21.851	-4.227	27.624	23.115	-4.509
4.07	HVD	Voorz. ouderen en gehandicapten	13.426	969	-12.457	12.314	431	-11.883	12.222	646	-11.576
4.08	HVD	Huishoudelijke verzorging	16.389	1.877	-14.512	16.510	2.549	-13.961	17.431	2.595	-14.836
		Saldo voor reservemutaties	57.303	25.423	-31.880	60.877	30.056	-30.821	63.592	31.911	-31.681
		Toevoeging reserves			0			0			0
		Onttrekking reserves			0			893			893
		Saldo na reservemutaties			-31.880			-29.928			-30.788

PROGRAMMA SPORT EN CULTUUR

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.09	OCSW	Stedelijke Muziekschool	3.349	494	-2.855	3.365	536	-2.829	3.373	551	-2.822
6.11	OCSW	Podiumkunsten	17.047	6.951	-10.096	17.027	6.951	-10.076	17.804	7.796	-10.008
6.12	OCSW	Beeldende kunst en musea	6.185	792	-5.393	8.959	513	-8.446	8.759	454	-8.305
6.13	OCSW	Film	221	0	-221	221	0	-221	220	0	-220
6.14	OCSW	Letteren en bibliotheek	6.173	2	-6.171	6.174	2	-6.172	6.161	2	-6.159
6.15	OCSW	Amateurkunst en kunsteducatie	2.099	0	-2.099	2.104	5	-2.099	2.050	5	-2.045
6.16	OCSW	Overige culturele activiteiten	845	0	-845	1.384	33	-1.351	1.475	87	-1.388
6.17	OCSW	(Sport)accommodaties	8.253	3.085	-5.168	8.612	3.975	-4.637	8.739	3.825	-4.914
6.18	OCSW	Zwembaden en Kardinge	13.231	4.102	-9.129	12.996	4.142	-8.854	13.333	4.082	-9.251
6.19	OCSW	Sportondersteuning	3.452	911	-2.541	3.785	1.147	-2.638	3.302	1.158	-2.144
6.21	OCSW	Mediabeleid	584	0	-584	675	0	-675	642	0	-642
		Saldo voor reservemutaties	61.439	16.337	-45.102	65.302	17.304	-47.998	65.858	17.960	-47.898
		Toevoeging reserves			29			2.018			2.018
		Onttrekking reserves			1.915			4.227			4.227
		Saldo na reservemutaties			-43.216			-45.789			-45.689

PROGRAMMA INTEGRATIE EN EMANCIPATIE

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.24	OCSW	Minderhedenbeleid	1.683	885	-798	1.829	285	-1.544	1.778	392	-1.386
8.04	SZW	Inburgering	1.322	738	-584	1.058	416	-642	1.660	1.022	-638
		Saldo voor reservemutaties	3.005	1.623	-1.382	2.887	701	-2.186	3.438	1.414	-2.024
		Toevoeging reserves			0			0			0
		Onttrekking reserves			0			42			42
		Saldo na reservemutaties			-1.382			-2.144			-1.982

PROGRAMMA OVERIG

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.02	DIA	Mobiliteit en consultancy	1.434	855	-579	1.327	762	-565	1.249	777	-472
1.03	DIA	Burgerzaken	7.342	3.822	-3.520	8.558	3.948	-4.610	8.464	4.219	-4.245
1.04	DIA	Belastingen	7.403	3.076	-4.327	7.411	3.191	-4.220	7.230	3.156	-4.074
1.06	DIA	Gemeentelijk Informatiecentrum	1.954	641	-1.313	1.945	641	-1.304	1.908	707	-1.201
1.05	DIA	Dienstverlening arbeidszaken	1.528	1.031	-497	1.530	1.031	-499	902	1.157	255
1.07	DIA	Gemeentearchief	2.008	0	-2.008	2.008	0	-2.008	2.009	0	-2.009
1.08	DIA	Commerciële zaken	2.182	896	-1.286	2.470	944	-1.526	2.663	884	-1.779
1.09	DIA	Verzekering en verhaalszaken	2.909	2.869	-40	2.987	2.949	-38	3.057	3.043	-14
1.10	DIA	Rechtsbescherming	2.025	0	-2.025	1.983	44	-1.939	1.945	78	-1.867
1.11	DIA	Centrale ICT Organisatie	16.535	16.862	327	17.300	17.712	412	17.548	17.889	341
1.12	DIA	Totaal overig en concerttaken	3.589	2.601	-988	2.913	1.918	-995	2.925	2.124	-801
1.13	DIA	Stad en Stadhuis	144	44	-100	142	44	-98	153	48	-105
7.11	ROEZ	Stadsdeelcoördinatie	2.004	318	-1.686	5.310	2.675	-2.635	6.991	4.277	-2.714
	RO/EZ	Overig Stadsdelen	6	26	20	44	16	-28	27	119	92
6.33	OCSW	Algemene baten en lasten	21.387	21.387	0	21.045	19.028	-2.017	21.059	20.753	-306
9.01	BSD	Bestuursdienst	14.869	2.342	-12.527	17.703	2.132	-15.571	17.197	3.358	-13.839
9.02	BSD	Bestuur	3.398	0	-3.398	3.434	0	-3.434	3.197	0	-3.197
9.03	BSD	Concernstelposten	44.795	8.404	-36.391	6.552	6.906	354	6.257	6.649	392
9.05	BSD	Volksvertegenwoordiging	3.966	8	-3.958	4.114	35	-4.079	3.950	57	-3.893
		Saldo voor reservemutaties	139.478	65.182	-74.296	108.776	63.976	-44.800	108.731	69.295	-39.436
		Toevoeging reserves			7.457			18.839			18.839
		Onttrekking reserves			33.533			51.176			51.176
		Saldo na reservemutaties			-48.220			-12.463			-7.099

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.04	DIA	Onroerende zaakbelasting	0	47.791	47.791	0	47.791	47.791	0	47.854	47.854
1.04	DIA	Roerende zaakbelasting	0	66	66	0	66	66	0	71	71
1.04	DIA	Hondenbelasting	0	670	670	0	670	670	0	698	698
1.04	DIA	Logiesbelasting	0	624	624	0	624	624	0	890	890
	Trea	Saldo financieringsfunctie	46.974	49.900	2.926	47.820	51.059	3.239	43.050	47.868	4.818
9.04	BSD	Algemene uitkering	0	255.199	255.199	0	260.151	260.151	0	266.648	266.648
9.03	BSD	Post onvoorzien	300	0	-300	269	0	-269	269	0	-269
9.03	BSD	Rente reserves	0	3.097	3.097	570	7.075	6.505	541	6.832	6.291
		Dividenden	0	1.037	1.037	0	1.711	1.711	0	2.006	2.006
		Saldo voor reservemutaties	47.274	358.384	311.110	48.659	369.147	320.488	43.860	372.867	329.007

Pr.nr.	Dienst	Productgroep	Primitieve begroting 2010			Actuele begroting 2010			Rekening 2010		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	Totaal		862.213	830.038	-32.175	945.757	892.203	-54.554	987.680	926.843	-60.837
	Toevoeging reserves				10.553			52.320			52.320
	Onttrekking reserves				42.728			106.874			106.874
	Totaal saldo na reservemutaties 2010				0			0			-6.283

TOELICHTING OP PROGRAMMAREALISATIE

Per programma worden, onderverdeeld naar de productgroepen, de belangrijkste afwijkingen tussen de rekening en de actuele begroting toegelicht. Een uitgebreide toelichting vindt u in boekwerk 2 van deze gemeenterekening.

Programma Werk en inkomen

8.01 Inkomen V 5,0

De stijging van het aantal WWB'ers is lager dan begroot. Dit levert een voordeel op van 13 miljoen euro. Tegenover dit voordeel staan verschillende nadelen. Zo is de gemiddelde jaaruitkering hoger. Dit veroorzaakt een nadeel van 3,1 miljoen euro. Daarnaast zorgen de uitgaven voor Bbz (pre-)starters voor een nadeel van 3,5 miljoen euro. Het aantal (pre)-starters is in het afgelopen jaar met circa 25% toegenomen. De toename van het aantal IOAW klanten zorgt voor een lastenstijging van 0,5 miljoen euro. Door de duurverkorting van de WW en de eerdere afschaffing van de vervolgitkering WW stromen mensen eerder door van de WW naar IOAW. Het definitieve budget 2010 bedraagt 110,7 miljoen euro. Dat is 0,5 miljoen euro lager dan wij voor de afzonderlijke regelingen in de begroting hebben opgenomen. Tenslotte ontstaat als gevolg van teruglopende ontvangsten en de reservering voor dubieuze WWB vorderingen een nadeel van 1,4 miljoen euro.

Er is een voordeel van 1 miljoen euro op de bedrijfsvoeringsbudgetten

8.02 Werk V 3,7

Een nagekomen afrekening over 2008 zorgt voor een voordelig verschil van 0,6 miljoen euro op zelfstandigen die als (pre)starter worden aangemerkt. Van het Actieplan Jeugdwerkloosheid resteert van het budget van 5,2 miljoen euro nog 2,6 miljoen euro. Er is een nadeel van 0,3 miljoen euro als gevolg van het toegenomen gebruik van de 'open eind'-regelingen vanuit de Wet Kinderopvang.

Op het totale Participatiebudget is een voordeel van 8,2 miljoen euro. Er is een batenvoordeel van 3,5 miljoen euro met name als gevolg van de niet begrote onttrekking aan de voorziening ID-ombouw. Er is een lastenvoordeel van 4,3 miljoen euro met name doordat het werkelijk aantal gesubsidieerde banen veel lager ligt dan begroot. Het voordeel wordt op de balans verantwoord en heeft geen invloed op het resultaat. Op deze productgroep is het effect een nadeel van 0,4 miljoen euro. Hier staat een voordeel van 0,4 miljoen euro op de productgroep 8.05 Volwasseneducatie tegenover.

Er is een voordeel van 1,2 miljoen euro op de bedrijfsvoeringskosten.

8.03 Zorg V 0,6

Het voordeel bestaat met name uit het voordelige verschil van de GKB. Er is nog 81 duizend euro over van de zogenaamde Spekmangelden die bedoeld zijn voor het project "Krachtwijk en schuldhulpverlening in de buurt". Er is een voordelig verschil van 460 duizend euro door de stijging van de vergoeding voor de dienstverlening aan buitengemeenten en bewindvoering als gevolg van het nog steeds toenemende aantal klanten dat een beroep op ons doet en vallen de personele lasten mee doordat een deel van de salariskosten ten laste is gebracht van de "extra middelen Schuldhulpverlening 2009-2011".

Op de regeling pc's voor de minima is 300 duizend euro minder uitgegeven dan het beschikbare budget. Daarentegen zien we bij de collectieve voorzieningen (waaronder de collectieve ziektekostenverzekering, de uitkeringen aan chronisch zieken en de tegemoetkoming in de ouderbijdrage scholen) een overschrijding van het budget met circa 200 duizend euro. Het budget voor individuele voorzieningen werd bijna volledig besteed.

8.05 Volwasseneducatie V 0,4

Een deel van de meerkosten van Volwasseneducatie zijn gedekt met middelen uit het Participatiebudget. Het voordeel bedraagt 0,4 miljoen euro.



3.01 Sociale werkvoorziening

N 1,2

De nettokosten SW zijn 1 miljoen euro boven de begrotingsraming uitgekomen. Oorzaken hiervan zijn de hogere loonkosten (0,2 N), een lager subsidiebedrag (0,2 N), een andere verantwoording van de bonus begeleid werken (0,3 N) en tenslotte een lagere subsidie (0,3 N) als gevolg van minder in dienst zijnde SW-medewerkers. De post uitzendkrachten zorgt aan de lastenkant voor een nadeel van 0,8 miljoen euro, wat veroorzaakt is door de tijdelijke inhuur van derden voor projecten, de inhuur van uitzendkrachten voor het Groenbedrijf om de piek in het seizoen op te vangen en de vervanging bij ziekte. De post bijzondere lasten is met 0,3 miljoen euro belast met de ophoging van de reserve uit de nieuw beleidsgelden. Aan de batenkant is een voordeel van 1,2 miljoen euro gerealiseerd door de vrijval van enkele voorzieningen, de verantwoording van de bonus begeleid werken, een BTW-teruggave en een onttrekking aan de reserve met betrekking tot het participatiebudget. De verhaalde salariskosten zijn 0,6 miljoen euro voordelig. Tegenover deze voordelen staat een nadeel van 0,9 miljoen euro uit de netto-opbrengsten als gevolg van het weggeven van het Watermeterproject, het beëindigen van de activiteiten met AquaServa, de bezuinigingen bij verschillende opdrachtgevers, de niet beoogde groei bij het Industriebedrijf en de achtergebleven detacheringsvergoedingen.

Programma Vestigingsklimaat

7.12 Economisch Business Plan

V 0,2

Er zijn meer projecten voor G-kracht uitgevoerd dan in de begroting was opgenomen, zoals Groene Energie, Bevorderen ondernemerschap en Versterken binnenstad, waardoor de lastenoverschrijding 900 duizend euro bedraagt. Naast het in de begroting beschikbaar gestelde budget van 350 duizend euro is conform geldende afspraken 684 duizend euro vrijval kapitaallasten als extra dekking opgenomen. Samen met de bijdragen derden van 568 duizend euro is er een batenoverschrijding van 1,25 miljoen euro. Daarnaast is nog sprake van een overige lastenoverschrijding van 140 duizend euro.

7.07 Bedrijventerreinen / Kantoren

N 2,6

Het lagere resultaat wordt met name veroorzaakt door de afwaardering van de grondexploitatie Zernike voor een bedrag van 4,5 miljoen euro als gevolg van de herziene exploitatiebegroting. Er is een technisch voordeel van 0,5 miljoen in verband met de bijdrage voor de multifunctionele invulling voor de Watertoren Noord aan het Groninger Monumentenfonds. Deze bijdrage heeft niet in 2010 plaatsgevonden. Hierdoor zijn de ontvangen ISV III-middelen op de balans verantwoord. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat. Het resultaat van slot- en nacalculaties bedraagt circa 1,6 miljoen euro.

7.05 Verkeer en vervoer

V 1,7

Een aantal investeringsprojecten is in 2010 niet tot uitvoering gekomen. Hierdoor is een voordeel op de kapitaallasten ontstaan van 0,8 miljoen euro. Het resultaat op slot- en nacalculaties van verkeer- en vervoersprojecten is 0,7 miljoen euro voordelig. Op de Fietsnota is een voordeel van 0,3 miljoen euro ontstaan door vertraging in de uitvoering als gevolg van ingewikkelde procedures. In 2010 zijn er meer uren besteed aan de Regiotram dan was begroot (nadeel 1,2 miljoen euro). Daarentegen zijn er ook meer uren gedeclareerd voor werkzaamheden aan het Regiotram project dan begroot (voordeel 1,2 miljoen euro). Er is een overig nadeel van 0,1 miljoen euro.

7.06 Parkeerbedrijf

N 1,7

In 2010 is fors ingezet op het onderhoud van de garages wat leidt tot een nadeel van 0,3 miljoen euro. In 2009 is het project gestart ter verbetering van het vergunningensysteem voor straatparkeren. Door vertraging bedraagt het nadeel in 2010 0,2 miljoen euro. De kosten van handhaving zijn 0,3 miljoen euro hoger dan begroot. In de begroting 2010 is rekening gehouden met een tariefstijging van 10%. Deze verhoging heeft echter geen stijging van de omzet tot gevolg gehad. De omzet laat een daling zien van 1,3 miljoen euro. De oorzaak van deze daling ligt voornamelijk bij de afname van het aantal parkeerbewegingen op straat. De Boterdiepgarage heeft in 2010 een betere omzet gehaald dan de aangepaste (sterk verlaagde prognose) voor dat jaar (0,1 miljoen euro voordeel). De kosten voor het verbeteren van de fietsflat zijn geactiveerd (conform het investeringskrediet), waardoor een bedrag van 0,3 miljoen euro vrijvalt.



7.24 In exploitatie te nemen eigendommen**V 0,3**

Het voordeel ontstaat met name door een opslag over de boekwaarde van gronden. Deze gronden zijn overgeheveld naar de grondexploitatie Grote Markt.

Overig**N 0,8**

Deze productgroep moet in samenhang worden gezien met de andere productgroepen. Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kapitaallasten.

Programma Leefomgeving

5.01 Afval**V 2,1**

De uurtarieven waren lager dan begroot, een voordeel van 0,8 miljoen euro. Daarnaast waren de vuilverwerkingskosten lager door een lager tarief voor bedrijfsafval (voordeel 0,4 miljoen euro). Er zijn meer kosten gemaakt voor het verwijderen van zwerfafval (0,4 miljoen euro nadeel)

De opbrengsten afvalstoffenheffing zijn hoger doordat er meer percelen waren dan begroot en er minder kwijtschelding was (voordeel 0,6 miljoen euro). De opbrengsten van bedrijfsafval is lager dan verwacht door lagere verkoopprijzen en minder aanvoer en een niet goed verwerkte btw-correctie (nadeel 0,4 duizend euro). De overige niet begrote opbrengsten geven een voordeel van 0,9 miljoen euro. Het betreft hier met name de bijdrage uit het afvalfonds voor de dekking van de kosten voor de scheiding van kunststoffen. Daarnaast worden hier de niet begrote opbrengst van de huisvuilpasjes en de niet begrote vergoeding voor Milieustewards verantwoord.

7.14 Groen- en speelvoorzieningen**V 0,3**

Het voordeel ontstaat met name doordat door de vroeg invallende winter niet alle geplande onderhoudsprojecten uit het bomenstructuurplan en groenstructuurplan in 2010 zijn uitgevoerd.

7.15 Kunstwerken**V 0,5**

De beveiliging van de Martinitoren (incidenteel nieuw beleid) is 170 duizend euro goedkoper uitgevallen. Het resterende voordeel wordt met name veroorzaakt doordat de renovatie van twee bruggen die in 2010 in combinatie met de renovatie van de oevers in het Stadspark zou worden uitgevoerd, door de vroeg invallende winter is vertraagd.

7.16 Riolering**V 0,3**

Van het totale exploitatiebudget is 0,3 miljoen euro niet besteed, doordat niet het gehele programma in 2010 is uitgevoerd. Niet uitgevoerde projecten zijn het baggeren van de vijvers in het Stadspark en een gedeelte van het project Vinkhuizen.

7.20 Water**V 1,1**

Voorgenomen werkzaamheden aan de kademuuren moesten worden bijgesteld door de monumentale status van het Lopende Diep. Daarnaast zijn de werkzaamheden vertraagd door de vroeg invallende winter. Er resteert nog een budget van 0,6 miljoen euro van fase 4 oeverbeschoeiing.

Met betrekking tot oeverbeschoeiing fase 3 is door de vroeg invallende winter het verleggen van de kabels en leidingen bij de kademuuren Kleine der Aa vertraagd. Hierdoor is 0,2 miljoen euro niet besteed. Het project renovatie van de oevers in het Stadspark is niet uitgevoerd in 2010 (0,3 miljoen euro voordeel). Dit project wordt in combinatie met de renovatie van twee bruggen uitgevoerd in 2011.

7.21 Begraafplaatsen**N 0,2**

Het nadeel ontstaat onder andere doordat de inkomsten begraven zijn achtergebleven ten opzichte van de begroting. Oorzaak is een lager aantal begrafenissen dan begroot.



4.01 Brandweezorg

N 0,2

Het nadeel van 0,2 miljoen euro wordt met name veroorzaakt door hogere kosten van het FLO-overgangsrecht.

Overig

V 0,3

Het voordeel van 0,3 miljoen euro ontstaat doordat kostendekkende facilitaire werken voor derden en andere gemeentelijke diensten uitgevoerd die niet zijn meegenomen in de begroting.

Programma Woonklimaat en cultuurhistorie

7.02 Woningbouwlocaties

N 31,8

Het nadeel ontstaat met name door een dotatie aan de voorziening garantie Meerstad van 35 miljoen euro. Daarnaast is zowel aan de baten als lastenkant een afwijking ontstaan van 8,3 miljoen euro als gevolg van grondaankopen door de gemeente Groningen in Meerstad, welke in rekening zijn gebracht bij GEM Meerstad. Er is een voordeel van 0,7 miljoen euro doordat een tweetal subsidiebeschikkingen (Tuinwijk en De Hoogte) welke is verstrekt aan woningcorporatie De Huismeesters nog niet zijn uitbetaald omdat de projecten niet gereed waren. De Voorziening Volkshuisvesting valt voor 0,9 miljoen euro vrij door hercalculatie van de risico's. De resultaten op slotcalculaties zijn 1 miljoen euro voordelig. Daarnaast is sprake van een voordeel van 0,2 miljoen euro in verband met verspreide bouwrijpe kavels en een voordeel van 0,4 miljoen euro bestaande uit ondermeer middelen nieuw beleid bestemd voor woningbouwprogramma en woningbouwproductie die in 2010 nog niet tot uitgaven hebben geleid.

7.03 Particulier woningbeheer

V 2,0

Het voordeel bestaat met name uit een nabetaling uit de afwikkeling van de afkoop BWS. Na het afwerken van verplichtingen kan het restant aan middelen van het door de jaren heen opgebouwde liquiditeitsoverschot vrijvallen; dit betekent voor de gemeente Groningen een vrijval van 2,1 miljoen euro. Daarnaast is er een voordelig resultaat van 0,1 miljoen op de Opplusregeling, welke per 2011 is vervangen door het programma Zorgen voor Morgen, en een overig nadelig resultaat van 0,2 miljoen euro.

7.04 Bouwtoezicht

N 1,5

Door de huidige economische omstandigheden blijven grote projecten wegens de crisis grotendeels uit. Hierdoor zijn er minder bouwlegesopbrengsten gerealiseerd, een nadeel van 1,7 miljoen euro. De uitvoering van de 0-db norm blijkt na onderzoek praktisch niet uitvoerbaar. Hierdoor is 0,2 miljoen minder uitgegeven.

7.10 Cultuurhistorie

nihil

Het Jaarprogramma Archeologie 2010 is voor een bedrag van 1,43 miljoen euro (nog) niet uitgevoerd. De reden voor het niet volledig uitvoeren van het programma is dat in verband met de ongunstige economische omstandigheden een aantal geplande onderdelen zijn komen te vervallen, zijn vertraagd of nog niet volledig zijn uitgevoerd. Als gevolg hiervan zijn er in het jaarprogramma Archeologie 2010 dan ook geen bijdragen geweest vanuit de diverse projecten.



7.34 Wijkvernieuwing

V 1,9

In de begroting is rekening gehouden met projecten die gedekt worden middels ISV-gelden. Nu deze projecten niet (volledig) zijn gerealiseerd zijn, komen de ISV-gelden niet ten gunste van de exploitatie maar worden op de balans verantwoord, per saldo een nadelig effect van 4,4 miljoen euro. In verband hiermee heeft de begrote dotatie aan de voorziening van 4,8 miljoen euro niet plaatsgevonden, maar is verantwoord als vooruitontvangen subsidie (een voordeel van 4,8 miljoen euro).

De wijkvernieuwingprojecten die met ISV subsidies zijn gefinancierd, zijn afgewikkeld. Derhalve kan de opgebouwde rente over deze posten nu weer terugvloeden naar de reserve ISV (voordeel 0,5 miljoen euro).

Het resultaat op het Nieuw Lokaal Akkoord is 0,7 miljoen euro voordelig. De wijkteams van Paddepoel en Tuinwijk hebben een aanzienlijk bedrag (Paddepoel 0,6 miljoen euro en Tuinwijk 0,1 miljoen euro) gereserveerd voor de inrichting van het groene gebied tussen hun wijken (Bessemoerstrook). Door herontwikkeling van het woningbouwprogramma schuift de realisatie op in de tijd. Overige voor- en nadelen zijn 0,3 miljoen euro voordelig.

Overig

N 0,4

De belangrijkste afwijking betreft de kapitaallasten (0,3 miljoen nadeel).

Programma Duurzame ontwikkeling

7.09 Groen- en recreatievoorzieningen

nihil

Er zijn in 2010 opbrengsten en lasten gerealiseerd op het project "Herinrichting wijkpark Beijum". Zowel de opbrengsten en lasten zijn in de begroting niet geraamd. Per saldo is er geen resultaat.

Programma Onderwijs en Welzijn

6.04 Huisvesting scholen

N 1,8

Het volledig afbranden van de school in Gravenburg heeft er toe geleid dat de boekwaarde van het pand met 7,4 miljoen euro is afgewaardeerd naar 0. Hier staat de nog te ontvangen uitkering van de verzekering tegenover waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.

Als gevolg van het treffen van voorziening voor noodlokalen Gravenburg ontstaat een nadeel van 1,3 miljoen euro. Er ontstaat een technisch nadeel van 0,5 miljoen euro als gevolg van de bijdrage van OCSW aan ROEZ in verband met de herhuisvesting van het Technasium (Werkmancollege). Per abuis is hiervoor in de begroting 2010 van OCSW geen onttrekking aan de reserve opgenomen. Er is een voordeel van 0,4 miljoen euro in verband met rente op de bekleemde reserves van het Werkmancollege en het VMBO Noord Oost. Momenteel zijn de projecten (financieel) nog niet afgerond en zijn de rentebaten niet nodig voor de dekking van de kapitaallasten. De overige nadelen bedragen 0,4 miljoen euro.

6.05 Kansenbeleid / Vensterscholen

V 0,4

In 2009 is er brandschade ontstaan aan de Vensterschool Hoogkerk. Het door de verzekering uit te keren bedrag in verband met de brandschade is in 2009 geschat, maar blijkt nu hoger te zijn (voordeel 0,2 miljoen euro). De overige verschillen bedragen per saldo 0,2 miljoen euro voordelig.

6.25 Sociaal cultureel werk

V 1,5

Voor de AWBZ- pakketmaatregel is 1,3 miljoen euro beschikbaar. Hiervan is 0,8 miljoen euro niet besteed. Er is geen sprake meer van onderhoudsachterstand op sociaal culturele en welzijnspanden, waardoor de voorziening vrij kan vallen (0,1 miljoen euro voordeel). Daarnaast valt ook de voorziening Uitbreiding en verbouw sociaal cultureel werk vrij omdat het hier conform BBV een reserve betreft (voordeel 0,2 miljoen euro). De overige afwijkingen bedragen per saldo 0,4 miljoen euro voordelig.



6.31 Maatschappelijke opvang

V 0,2

De rijksbijdrage voor daderhulpverlening in het kader van vrouwenopvang (Bescherm en Weerbaar) is niet voldoende gebleken. Het aantal uithuisplaatsingen is hoger uitgevallen dan geraamd. Dit levert een nadeel op van 0,2 miljoen euro. Daar staat een voordeel tegenover van 0,4 miljoen euro vanwege het niet geheel besteden van de middelen voor het programma Onder Dak.

Programma Gezondheid

4.05 Infectieziektenbestrijding

nihil

Door meer omzet in verband met regiotaken Reizigersadvisering en TBC bestrijding zijn de baten hoger geweest dan begroot. Tegenover deze inkomsten staan extra uitvoeringsuitgaven voor Reizigersadvisering en TBC bestrijding.

4.06 Openbare gezondheidszorg

N 0,3

In 2010 zijn diverse projecten opgestart die extra personele inzet vergen waar extra inkomsten tegenover staan. Met ingang van 1 januari 2010 is een deel van de wijzigingen van de Wet lijkbezorging van kracht. De euthanasieschouwen kunnen vanaf deze datum niet meer gedeclareerd worden bij het Openbaar Ministerie. Het bestuur van de H&OG heeft in het najaar van 2009 besloten dat deze kosten gedeclareerd moeten worden bij de gemeente van overlijden, nadeel 0,1 miljoen euro. Het overige nadeel bedraagt 0,2 miljoen euro.

4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten

V 0,3

Het voordeel ontstaat met name door lagere kosten voor de verstrekkingen woonvoorzieningen (0,1 miljoen euro) door daling van het aantal aanvragen. De kosten voor verstrekkingen van rolstoelen zijn 0,4 miljoen euro lager dan begroot. De voornaamste verklaring hiervoor is dat de stijgende trend in het aantal aanvragen van 2009 zich in 2010 niet heeft doorgezet en er in vergelijking met 2009 meer rolstoelen herverstrekt zijn uit het depot. Daar tegenover staat een nadeel op de apparaatskosten WMO van 0,2 miljoen euro.

4.08 Huishoudelijke verzorging

N 0,9

Per saldo wijken de werkelijke reguliere kosten voor huishoudelijke hulp in natura (nadeel 0,8 miljoen euro) en voor persoonsgebonden budgetten (voordeel 0,8 miljoen euro) niet af van de begroting. De verschuiving van verstrekkingen met PGB's naar verstrekkingen in natura is te verklaren uit de wetwijziging rond alfa-hulp, die per 1-1-2010 is ingegaan. Er is een incidenteel nadeel van 0,2 miljoen euro op de verstrekkingen en PGB's. De afwijkingen op de WMO-apparaatskosten bedraagt op deze productgroep 0,4 miljoen euro voordelig.

Doordat de functie van projectmanager WMO in 2010 ongeveer een half jaar vacant is geweest, is in 2010 een incidentele vrijval op het budget voor WMO-coördinatie gerealiseerd (0,1 miljoen euro).

Uit de juni- en september-circulaire 2010 vloeien verlagingen van de integratie-uitkering voor de WMO 2010 voort van 0,1 miljoen euro respectievelijk 1,1 miljoen euro. Deze verlagingen betreffen het volledige WMO-taakveld, maar worden hier zichtbaar gemaakt.

Programma Sport en Cultuur

6.11 Podiumkunsten

V 0,1

Zowel de lasten als baten op deze productgroep zijn hoger dan begroot doordat de programmering van de werkmaatschappij de Oosterpoort & de Stadsschouwburg bij het opstellen van de primitieve begroting nog niet volledig bekend is en dus maar beperkt in de begroting wordt opgenomen.



6.17 (Sport)accommodaties**N 0,3**

Er is een nadeel van 0,2 miljoen euro op kapitaallasten als gevolg van inhaalinvesteringen op 2 kunstgrasvoetbalvelden in verband met het hanteren van een verkeerde afschrijvingstermijn. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door vertragingen bij het doen van nieuwe investeringen.

Naast de inkomstenderving Sporthal Lewenborg is er ook vanwege de aanhoudende winter begin 2010 en de vroege winter eind 2010 veel minder verhuur geweest op de sportvelden. Dat heeft voor een belangrijk deel geleid tot een extra inkomstenderving van 0,2 miljoen euro. Overige afwijkingen zorgen voor een voordeel van 0,1 miljoen euro.

6.18 Zwembaden en Kardinge**N 0,4**

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een nadeel op onderhoud (0,2 miljoen euro), een vertraging van de invulling van de taakstelling op de extra inkomsten uit commerciële activiteiten (0,1 miljoen euro) en tegenvallende bezoekersaantallen mede door de natuurijsperiode in december waardoor er minder schaatsers naar Kardinge kwamen (0,1 miljoen euro).

6.19 Sportondersteuning**V 0,5**

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door het terugvorderen van teveel betaalde subsidies (0,2 miljoen euro), dubbelingen in de begroting met betrekking tot combinatiefuncties (0,2 miljoen euro) en het Nationaal Actieplan Sport en Bewegen waarvan de bestedingen geen gelijke tred houden met de toenames van het gemeentefonds (0,1 miljoen euro voordeel).

Programma Integratie en Emancipatie

8.04 Inburgering**nihil**

De extra uitgaven op deze productgroep worden gedekt rijkssubsidies voor het Generaal pardon en voor de uitvoering van de Wet inburgering.



Programma Overig en algemene middelen

Het voordeel op Burgerzaken van 0,4 miljoen euro bestaat onder andere uit een efficiencyvoordeel (0,1 miljoen euro), vrijval kapitaallasten door vertraagde vervanging van het GBA-systeem (0,1 miljoen euro), een voordeel op de legesopbrengst (0,1 miljoen euro) en vrijval van een gedeelte van het budget voor uitvoering van de biometrie (0,1 miljoen euro).

Het voordeel op overige interne productgroepen en stelposten van 4,8 miljoen euro bestaat uit verschillende afwijkingen:

- In 2009 zijn de aandelen Essent verkocht aan RWE. Waardebepaling van de claims en vorderingen m.b.t. CBL Vennootschap BV (Cross Border Leases) was bij de rekening 2009 in verband met gebrek aan informatie nog niet mogelijk. De informatie is nu wel beschikbaar. De vordering op de deelneming CBL Vennootschap, bestaande uit het CBL fonds en ASA risicofonds, is opgenomen voor 1,3 miljoen euro. Hier staat een voorziening tegenover, waardoor dit geen effect op het resultaat heeft. Wel heeft in 2010 een uitkering plaatsgevonden van 0,2 miljoen euro welke een positief effect op het resultaat heeft.
- Vrijval van de voorziening Brede Doel Uitkering (SIV) 2005-2009 van 1,3 miljoen euro omdat de afrekening waarschijnlijk conform onze ingediende verantwoording zal zijn.
- Vrijval uitvoeringskosten WGA van 0,6 miljoen euro doordat minder claims zijn ingediend en het opleidingsbudget niet is benut.
- Vrijval Akkoord van Groningen 1,0 miljoen euro; door het stopzetten van het project Draadloos Groningen vanwege nalatigheid van de leverancier valt 0,8 miljoen euro vrij, van het Fonds Kennisontwikkeling resteert nog 0,2 miljoen euro.
- Een nadeel van 0,8 miljoen op jaarlijkse inkomsten vanuit voormalig Essent (voordelen zijn via begrotingswijziging in de reserve RSP gestort)
- Incidentele vrijval van structureel nieuw beleid van 0,4 miljoen euro
- Vrijval programma Boss 0,5 miljoen euro onder andere door vrijval en vertraging in projecten
- Restant budget DaFinci 0,3 miljoen euro; omdat de invoering van het nieuwe financiële systeem is uitgesteld, zijn activiteiten van 2010 verschoven naar 2011 waardoor niet het geheel budget voor 2010 is besteed.
- Een voordeel van 0,4 miljoen euro op WMO-budget dat nog niet nader verdeeld is
- Overige voor- en nadelen voor een totaalbedrag van 0,9 miljoen euro voordelig.

De meeropbrengst op de onroerende zaak belasting bedraagt 63 duizend euro. In 2009 zijn er meer overnachtingen geweest dan begroot waardoor een voordeel ontstaat van 266 duizend euro op de logiesbelasting. De roerende zaakbelasting levert een meeropbrengst op van 5 duizend euro. Daarnaast wordt door extra controle op het hondenbezit een meeropbrengst hondenbelasting van 28 duizend euro gerealiseerd. Het totale voordeel op belastinginkomsten bedraagt daarmee 0,4 miljoen euro.

Op de financieringsfunctie ontstaat een voordelig resultaat van 1,6 miljoen euro door mismatchfinanciering. Daarnaast was er een rentevoordeel op nieuwe leningen en hoefden er minder leningen te worden aangetrokken (voordeel 0,4 miljoen euro). Daar staat echter een nadelig resultaat op kort geld tegenover welke ontstaat door de lage rente (nadeel 0,4 miljoen euro).

Het voordeel op de algemene uitkering van 6,5 miljoen euro bestaat uit een nadeel uit voorgaande jaren van 2,9 miljoen euro, een voordeel op landelijke ontwikkelingen van 1,2 miljoen euro, een voordeel op plaatselijke (volume)ontwikkelingen van 7,0 miljoen euro en een voordeel van 1,3 miljoen euro op integratie uitkeringen.

Van de stelpost voor onvoorzien van 300 duizend euro is eind 2010 nog 269 duizend euro beschikbaar.

Het voordeel op dividend van 0,5 miljoen euro bestaat uit dividend van de vennootschappen die voortvloeien uit de verkoop van Essent en dividend van de BNG.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In het overzicht hieronder worden de incidentele baten- en lasten groter of gelijk aan 250 duizend euro weer-gegeven. Indien incidentele lasten worden gecompenseerd door incidentele baten (of vice versa) dan worden die niet meegenomen in het overzicht omdat ze dan geen effect hebben op de financiële positie van de gemeente. Voor een nadere invulling van het begrip incidenteel geeft de BBV aan dat het gaat om incidentele baten en lasten die zich maximaal drie jaar voordoen. Een toelichting op deze posten kunt u vinden in deel 4.1 financieel beeld.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2010

Bedragen x miljoen euro

Actieplan jeugdwerkloosheid	V	2,6
Afkoopsom BWS	V	2,1
Afvalstoffenheffing	V	1,8
Algemene uitkering	V	6,5
AWBZ-pakketmaatregel	V	0,8
Bedrijfsvoering	V	1,8
BOSS	V	0,5
Bouwleges	N	1,7
Dividend BNG	V	0,4
Financieringsfunctie	V	1,5
Grondzaken	N	3,4
Inkomensondersteuning wet BUIG	V	4,5
Inkomsten voormalig Essent	N	0,8
Onderhoud stadsbeheer	V	0,8
Parkeren	N	1,9
Riolering	V	0,3
Slot en Nacalculaties	V	2,3
Voordeel diverse subsidies	V	1,0
Voorziening noodlokalen Gravenburg	N	1,3
Vrijval BDU / SIV	V	1,3
Vrijval kapitaallasten	V	0,7
Vrijval Nieuw beleid	V	5,4
Vrijval voorziening groot onderhoud	V	0,9
Vrijval voorziening volkshuisvesting	V	0,9
WGA	V	0,6
Dotatie voorziening garantie Meerstad	N	35,0
Totaal	N	7,4



Hoofdstuk 4

MELDINGEN WOPT

Sinds 1 maart 2006 is de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) van kracht. Deze wet regelt de openbaarmaking van beloningen van functionarissen binnen de (semi-) publieke sector die uitstijgen boven het jaarlijks vast te stellen normbedrag.

Op grond van artikel 6 van de WOPT is onderstaand overzicht opgenomen van medewerkers die in 2010 meer verdienen hebben dan het gemiddelde belastbare loon van de ministers. Dit gemiddelde belastbare jaarloon is voor 2010 vastgesteld op 193 duizend euro (in 2009 was de norm 188 duizend euro).

Normaliter komen ambtenaren of bestuurders niet boven de norm uit. Uit een onderzoek naar de jaarinkomens 2010 binnen de gemeente Groningen blijkt dat in 2010 geen medewerkers boven de norm 2010 uitkomen.



BALANS



TOELICHTINGEN

- 1 **MATERIËLE VASTE ACTIVA**
- 2 **FINANCIËLE VASTE ACTIVA**
- 3 **VOORRADEN**
- 4 **VORDERINGEN**
- 5 **LIQUIDE MIDDELEN**
- 6 **OVERLOPENDE ACTIVA**
- 7 **EIGEN VERMOGEN**
- 8 **VOORZIENINGEN**
- 9 **LANGLOPENDE SCHULDEN**
- 10 **KORTLOPENDE SCHULDEN**
- 11 **OVERLOPENDE PASSIVA**
- 12 **NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**



BALANS 31-12-2010

	ACTIVA (Bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
	Vaste Activa		
Balanspost 1	Immateriële vaste activa		
	kosten sluiten geldleningen		
	kosten onderzoek en ontwikkeling	0	0
Balanspost 2	Materiële vaste activa		
	investeringen met economisch nut	460.582	470.663
	investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	100.024	110.182
Balanspost 3	Financiële vaste activa		
	a. kapitaalverstrekingen aan:		
	1. deelnemingen	42.853	43.912
	2. gemeenschappelijke regelingen		
	3. overige verbonden partijen	125	125
	b. leningen aan:		
	1. woningbouwcorporaties	310.936	261.210
	2. deelnemingen	44.106	40.661
	3. overige verbonden partijen	12.214	12.069
	c. overige langlopende leningen	15.351	12.782
	d. overige uitzettingen > 1 jaar		
	e. bijdragen aan activa van derden	4.628	4.609
	Totaal vaste activa	990.819	956.213
	Vlottende Activa		
Balanspost 4	Voorraden		
	a. grond- en hulpstoffen		
	1. niet in expl. genomen bouwgrond	109.679	94.458
	2. grond- en hulpstoffen	467	525
	b. onderhanden werk	66.382	105.874
	c. gereed produkt en handelsgoederen	3.340	3.314
	d. vooruitbetalingen	0	0
Balanspost 5	Uitzettingen < 1 jaar		
	a. vorderingen op openbare lichamen	46.019	42.328
	b. verstrekte kasgeldleningen	53.005	1
	c. rc-verhoudingen met niet-fin instellingen	0	0
	d. overige vorderingen	57.312	51.959
	e. overige uitzettingen		
Balanspost 6	Liquide middelen	9.625	7.270
Balanspost 7	Overlopende activa		
	a. nog te ontvangen bedragen van Rijk en EU	1.419	60
	b. overige overlopende activa	23.944	17.676
	Totaal vlottende activa	371.192	323.465
	Totaal Activa	1.362.011	1.279.678

	Passiva (Bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
Balanspost 8	Vaste Passiva		
	Eigen vermogen		
	a. reserves		
	1. algemene reserve	35.309	27.817
	2. bestemmingsreserve voor egalisatie tarieven	2.193	4.054
	3. overige bestemmingsreserves	288.235	270.808
	b. rekeningsresultaat voor bestemming	31.567	-6.283
Balanspost 9	Voorzieningen	93.140	97.981
Balanspost 10	Vaste schulden > 1 jaar		
	a. obligatieleningen		
	b. onderhandse leningen van:		
	1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	37.291	11.230
	2. binnenlandse banken en ov. fin inst	631.044	648.607
	3. binnenlandse bedrijven	0	0
	4. overigen binnenlandse sectoren	1.001	1.001
	5. buitenlandse instellingen	11.257	0
	c. waarborgsommen	1.181	1.168
	Totaal vaste passiva	1.132.218	1.056.383
Balanspost 11	Vlottende passiva		
	Netto-vlottende schulden < 1 jaar		
	a. kasgeldleningen o/g	0	0
	b. bank- en girosaldi	38.433	41.741
	c. overige schulden	88.972	75.364
Balanspost 12	Overlopende passiva		
	a. vooruitontvangen bedragen van Rijk en EU	30.711	22.927
	b. overige overlopende passiva	71.677	83.263
	Totaal vlottende passiva	229.793	223.295
	Totaal Passiva	1.362.011	1.279.678
Post 13	Totaal borg- en garantstellingen	322.140	316.243

TOELICHTING OP DE BALANS

Ontvlechting openbaar onderwijs

Op 1 januari 2010 is het openbaar onderwijs binnen de gemeente Groningen verzelfstandigd. Alle bezittingen en schulden zijn volledig overgedragen en alle middelen met betrekking tot het openbaar onderwijs zijn verwerkt in de financiële administratie van de dienst OCSW.

Deze ontvlechting is door onze accountant Ernst&Young gecontroleerd en goedgekeurd. De verrekening van de rekening-courantverhouding met de Stichting Openbaar Onderwijsgroep Groningen heeft inmiddels plaats gevonden (per saldo 3,497 miljoen euro).

Hierdoor is verschil ontstaan tussen de eindbalans per 31 december 2009 en 1 januari 2010. Dit betreft de balansposten voorraden, overige bestemmingsreserves en overlopende passiva.

Toelichting 2

Materiële vaste activa

(Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 01-01-2010	Correctie aanschaf- waarde OCSW	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrijving 2010	Boekwaarde 31-12-2010
Gronden en terreinen	26.770	-2	4.205	2.136	-209	29.046
Woonruimten	351	-	-	-	43	308
Bedrijfsgebouwen	262.365	-8.144	22.913	1.670	17.064	258.400
Grond, weg & waterbouwkundige werken	100.498	-	11.849	816	2.476	109.055
Vervoermiddelen	13.273	-	5.419	71	3.379	15.242
Machines, apparaten en installaties	32.813	-4.337	7.069	-92	6.865	28.772
Totaal overige materiële vaste activa *	124.536	-1.341	37.794	14.786	6.181	140.022
Totaal materiële vaste activa	560.606	-13.824	89.249	19.387	35.799	580.845
waarvan economisch nut	460.582	-13.824	61.234	6.550	30.778	470.663
waarvan maatschappelijk nut	100.024	0	28.015	12.837	5.021	110.182

* incl. OCSW, activa in aanbouw

Conform het BBV zijn de materiële vaste activa uitgesplitst in materiële vaste activa met een economisch nut en materiële vaste activa met een maatschappelijk nut.

Activa met een economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

Er is voor 4,2 miljoen euro in erfpacht uitgegeven. De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. In overeenstemming met de financiële verordening worden rioleringen, publieke parkeervoorzieningen en investeringen met een specifieke regelgeving annuïtair afgeschreven.

De overige materiële vaste activa met een beperkte levensduur worden vanaf het moment van ingebruikname lineair afgeschreven.

Activa met een maatschappelijk nut

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven conform de termijnen uit de financiële verordening.

De volgende afschrijvingstermijnen gelden voor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:

10 jaar	Verkeersinstallaties Straatmeubilair
20 jaar	Openbare verlichting
30 jaar	Aanleg en verbetering van wegen, straten, pleinen, fietspaden, voetpaden Aanleg en verbetering van parken en plantsoenen Verbetering van waterwegen en waterbouwkundige werken
40 jaar	Bouw en verbetering van bruggen, viaducten en tunnels Aanleg van waterwegen en waterbouwkundige werken

Toelichting 3

Financiële vaste activa

KAPITAALVERSTREKKING						
(bedragen x 1.000 euro)	Boekwaarde	Uitgeleend	Aflossing	Boekwaarde	Rente	Rente en
Omschrijving	1-1-2010	2010	2010	31-12-2010	2010	aflossing
Deelnemingen						
Aandelen NV Essent	-	-	-	-	-	-
Aandelen Waterbedrijf Groningen	2.454	1	-	2.455	92	92
Aandelen Martiniplaza	5.216	-	-	5.216	196	196
Enexis	783	-	-	783	29	29
Essent Milieu	151	-	-	151	6	6
EPZ	328	-	-	328	12	12
Vordering Enexis BV	-	-	-	-	-	-
Verkoop Vennootschap BV	-	-	-	-	-	-
Cross Border Leases BV	-	-	-	-	-	-
Claim Staat Vennootschap BV	-	-	-	-	-	-
Vordering op Vordering Enexis BV	21.363	-	-	21.363	801	801
Vordering op Verkoop Vennootschap BV	9.496	-	-	9.496	356	356
BNG	822	-	-	822	31	31
Effectenbezit	1	-	-	1	-	-
Deelneming TUBIS	-	-	-	-	-	-
Aandelen kapitaal CNG BV	1.190	-	-	1.190	45	45
NV Wonen boven winkels	1.000	-	-	1.000	38	38
Euroborg	48	-	-	48	2	2
Airport Eelde	1	-	-	1	-	-
Vordering op CBL Vennootschap BV	-	1.266	208	1.058	-	208
Totaal deelnemingen	42.853	1.267	208	43.912	1.608	1.816



LENINGEN

(bedragen x 1.000 euro)	Boekwaarde	Uitgeleend	Aflossing	Boekwaarde	Rente	Rente en
Omschrijving	1-1-2010	2010	2010	31-12-2010	2010	aflossing
Woningbouw						
■ Gem. woningbouw (tot 1985)	3.232	29	253	3.008	228	481
■ Gem. woningbouw (na 1985)	307.704	2.083	51.584	258.203	13.742	65.327
Totaal woningbouwleningen	310.936	2.112	51.837	261.210	13.970	65.808
Deelnemingen						
■ Martiniplaza BV	15.450	-	498	14.952	677	1.176
■ Euroborg NV	18.273	-	351	17.922	932	1.282
■ ESSENT NV (v/h EGD)	-	-	-	-	-	-
■ NV Waterbedrijf Groningen	10.383	-	2.596	7.787	292	2.888
Totaal deelnemingen	44.106	-	3.445	40.661	1.901	5.346
Overige verbonden partijen						
■ SIG	4.496	-	-	4.496	236	236
■ Monumentenfonds	1.000	-	-	1.000	47	47
■ Groninger Museum	691	-	30	661	40	69
■ ARCG	3.651	-	115	3.536	147	262
■ St. t.b.v. kapitaaldeelname in GEMM CV	2.375	-	-	2.375	89	89
■ Thermiek BV	1	-	-	1	-	-
■ RAV	-	-	-	-	-	-
Overige verbonden partijen	12.214	-	145	12.069	558	703
Overige langlopende leningen						
■ Verpleeghuis Innersdijk	3.590	-	2.138	1.452	218	2.356
■ Bejaardenhuizen (Patrimonium & Huismeesters)	1.726	-	167	1.559	80	247
■ Kinderopvang	-	-	-	-	-	-
■ Simplon	762	-	42	720	41	82
■ Kunstencentrum Groningen	-	-	-	-	-	-
■ Zwembad Hoogkerk	195	-	17	178	10	26
■ Multifunctioneel Centrum Engelbert	500	-	27	473	20	47
■ Overig (deposito ARCG & subsidie BSD)	250	-	-	250	10	10
■ Lening Koks Herberg	28	-	28	-	-	28
■ Onderwijshuisversting	139	-	17	122	8	25
■ Instellingen sport en welzijn	538	22	61	499	17	78
■ Instellingen kunst encultuur	2	-	2	-	-	2
■ Stichting stimulering Volkshuisvesting - RC (per 01-01-2008 naar liquide middelen (vlottend actief))	-	-	-	-	-	-
■ Stichting stimulering Volkshuisvesting - lening UG	4.769	125	-	4.894	-	-
■ Groninger Monumenten Fonds NV	1.000	-	-	1.000	37	37
■ Leningen U/G	1.852	1.179	1.397	1.634	220	1.617
Overige langlopende leningen	15.351	1.326	3.896	12.782	660	4.556
Totaal geldleningen	382.607	3.438	59.323	326.722	17.090	76.412

BIJDRAGE AAN ACTIVA VAN DERDEN

(bedragen x 1.000 euro)	Boekwaarde	Uitgeleend	Aflossing	Boekwaarde	Rente	Rente en
Omschrijving	1-1-2010	2010	2010	31-12-2010	2010	aflossing
Parkeergarage Westerhaven	4.223	-	-	4.223	158	158
Stripmuseum	405	-	19	386	15	34
Totaal bijdrage aan activa van derden	4.628	-	19	4.609	173	192

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

Bijdragen aan activa van derden worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Toelichting 4

Voorraden**VOORRADEN**

	31-12-2009	31-12-2010
a. grond en hulpstoffen		
1. niet in exploitatie genomen bouwgrond	109.679	94.458
2. grond en hulpstoffen	467	525
b. onderhandenwerk	66.382	105.874
c. gereed product en handelsgoederen	3.340	3.314
d. vooruitbetalingen	0	0

In de balanspost onderhanden werk zijn naast de grondexploitaties ook onderhanden werken voor derden van 459 duizend euro meegenomen.

De waardering van de voorraden (zowel niet in exploitatie genomen bouwgronden als het onderhanden werk) is gebaseerd op de inzichten van begin 2011 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door de nodige onzekerheden, die periodiek wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Voor een goed begrip van deze uitgangspunten en risico's is het van belang de paragraaf grondbeleid en weerstandsvermogen hierbij te betrekken.

Collectie CBK

Om een aantal posten in de jaarrekening conform het Besluit begroting & verantwoording (BBV) te kunnen onderbouwen, was het noodzakelijk om de collectie van de kunstuitleen op de balans te zetten. Middels raadsbesluit is dit in 2010 geëffectueerd door een correctie op de openingsbalans. De voorraad gereed product en handelsgoederen is met 2,378 miljoen euro verhoogd, waardoor de balanswaarde per 1 januari 2010 op 3,340 miljoen euro is gekomen. Voor de te voorziene verliezen wegens tekort op de omzet en het onderhoud van de komende 4 jaar is een reserve gevormd.

Toelichting 5

Vorderingen

VORDERINGEN		
(bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
a. vorderingen op openbare lichamen	46.019	42.328
b. verstrekte kasgeldleningen	53.005	1
c. rc.verhouding met niet financiële instellingen	0	0
d. overige vorderingen	57.312	51.959

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting 6

Liquide middelen

LIQUIDE MIDDELEN		
(bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
Liquide middelen	9.625	7.270

Onder de liquide middelen vallen de kas-, bank- en girosaldi.

Toelichting 7

Overlopende activa

OVERLOPENDE ACTIVA		
(bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
a. nog te ontvangen bedragen van Rijk en EU	1.419	60
b. overige overlopende activa	23.944	17.676

Hieronder volgt een specificatie van de nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen (ex art 40A BBV).

Dienst	Omschrijving	Saldo 01-01-2010	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2010
MD	Concernloket (VROM)	300	-	270	30
	Externe veiligheid (provincie Groningen)	17	30	17	30
	Wbb (VROM)	376	-	376	-
	Totaal MD	693	30	663	60
OCSW	SNN	726	-	726	-
	Totaal OCSW	726	-	726	-
Totaal nog te ontvangen voorschotbedragen		1.419	30	1.389	60

Balans

Toelichting 8

Eigen vermogen

EIGEN VERMOGEN					
(bedragen x 1.000 euro)	Saldo 01-01-2010	Bestemming resultaat 2010	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2010
Algemene Egalisatiereserve	25.306	19.723	3.900	27.126	21.803
Dienst Egalisatiereserve	10.004	5.860	1.345	11.195	6.014
Egalisatiereserve tarieven	2.193	1.629	232	-	4.054
Overige bestemmingsreserve	288.236	4.286	46.843	68.557	270.808
Totaal reserves	325.738	31.498	52.320	106.878	302.679

De beginbalans van de overige bestemmingsreserve van OCSW is gecorrigeerd met 2,649 miljoen euro. Voor een uitgebreide detaillering en beschrijving van de reserves wordt verwezen naar Bijlage 1 (Verloopoverzicht reserves en voorzieningen).

(bedragen x 1.000 euro)	31-12-2009	31-12-2010
Rekeningresultaat voor bestemming	31.567	-6.283

Dit is het voordelige resultaat over 2010. Voor een specificatie wordt verwezen naar Deel 4 Hoofdstuk 1

Toelichting 9

Voorzieningen

VOORZIENINGEN					
(bedragen x 1.000 euro)	Saldo 01-01-2010	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2010
Voorzieningen	93.140	44.986	32.665	7.480	97.981

Voor een uitgebreide detaillering en beschrijving van de voorzieningen wordt verwezen naar Bijlage 1.

Langlopende schulden

Opgenomen langlopende geldleningen en waarborgsommen

Geldleningen				
Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde per 01-01-2010	Opgenomen 2010	Aflossing 2010	Boekwaarde per 31-12-2010
Omschrijving	1	2	3	=1+2-3
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars				
■ AEGON Asset Management	3.245	-	41	3.204
■ ING / Nationale Nederlanden	28.330	-	20.770	7.560
■ Overig	5.716	-	5.249	467
Totaal binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	37.291	-	26.061	11.230
Binnenlandse banken en ov. financiële instellingen				
■ ABN AMRO Bank NV	81.042	-	4.243	76.799
■ Algemene Spaarbank Nederland NV (ASN)	19.000	-	1.500	17.500
■ Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	256.750	18.684	30.728	244.706
■ Rabobank	9.802	-	3.015	6.787
■ ING Bank	1.926	-	197	1.729
■ Nationaal Groenfonds	0	-	-	-
■ Nederlandse Waterschaps Bank	261.774	50.000	11.362	300.412
■ St. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten	750	-	77	673
Totaal binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	631.044	68.684	51.121	648.607
Overige binnenlandse sectoren				
■ Overig	1.001	-	-	1.001
Totaal overige binnenlandse sectoren	1.001	-	-	1.001
Buitenlandse instellingen				
■ Berlin-Hannoversche Hypothekenbank AG	2.500	-	2.500	-
■ Hypo Real Estate Bank International (AG)	8.757	-	8.757	0
Totaal buitenlandse instellingen	11.257	-	11.257	0
Totaal geldleningen 2010	680.593	68.684	88.439	660.838

De rentelasten verbonden met alle vaste schulden bedraagt 30,3 miljoen euro over 2010

WAARBORGSMOMMEN				
	Boekwaarde per 1-1-2010	Opgenomen 2010	Aflossing 2010	Boekwaarde per 31-12-2010
■ RO/EZ (gemeente grond/ vergunningspas parkeren)	937	-	17	920
■ MD (Benzinepasjes)	22	-	-	22
■ MD (Borgstelling)	-	10-	-	10-
■ OCSW	222	43	29	236
Totaal waarborgsommen	1.181	33	46	1.168

De gemeente vraagt voor diverse werkzaamheden waarborgsommen, die na afloop met de werkelijk gemaakt kosten worden verrekend. Ook wordt bij tijdelijk gebruik van gemeentegrond een waarborg verlangd.

Toelichting 11

Kortlopende schulden

KORTLOPENDE SCHULDEN		
Netto vlottende schulden < 1 jaar	31-12-2009	31-12-2010
a. kasgeldleningen	-	-
b. bank- en girosaldi	38.433	41.741
c. overige schulden	88.972	75.364

- b. Deze post bestaat hoofdzakelijk uit het saldo van de bankrekening die wordt aangehouden bij de Bank Nederlandse Gemeenten.
- c. Hieronder worden de kortlopende schulden aan publiekrechtelijke lichamen, aangegane verplichtingen en crediteuren derden opgenomen.

Toelichting 12

Overlopende passiva

OVERLOPENDE PASSIVA		
Overlopende passiva	31-12-2009	31-12-2010
Overlopende passiva		
a. vooruitontvangen bedragen Rijk en EU	30.711	22.927
b. overige passiva	71.677	83.263

Onder de overlopende passiva worden vooruit ontvangen bedragen, nog te ontvangen bedragen, kruisposten en overige overlopende passiva verantwoord.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen worden in onderstaande tabel verder gespecificeerd (ex art 49B BBV).



VERLOOPOPVERZICHT PASSIVA EX ART. 49B

Dienst	Omschrijving	Saldo 01-01-2010	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2010
MD	Fonds Beckerweg	441	195	44	592
	Bijdrage van gemeente inzake overname uren	11	-	-	11
	Bijdrage gemeente Ten Boer inzake SLOK	17	5	-	22
	Bijdrage VROM inzake WBB	38	-	38	-
	Concernloket	109	-	109	-
	Polka	-	271	-	271
	Totaal MD	616	471	191	896
OCSW	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	231	393	-	624
	Impulsgeld Opvoedondersteuning	-	-	-	-
	ESF 3 POK Noord	-	-	-	-
	Antiliaanse risicjongeren	394	-	394	-
	Dagarrangementen en Combinatiefuncties	161	-	161	-
	Oosterpark	131	-	-	131
	Selwerd/Paddepoel	135	-	-	135
	Lewenborg	13	-	-	13
	Schildersbuurt	1	-	-	1
	OKS Stedelijk	164	109	-	273
	Rijksbij ex AMV 2009	-	66	-	66
	Vrouwenopvang	-	3.432	3.432	-
	Ex gedetineerden	-	199	199	-
	RMC rijksbijdrage	462	572	696	338
Totaal OCSW	1.692	4.771	4.882	1.581	
ROEZ	Besluit W.G.S.	5.074	-	4.739	335
	Afkoop BWS '09 Gem. Hoogezand-Sappemeer	74	-	-	74
	Liquiditeitoverschot BWS	64	-	22	42
	Huisvesting gehandicapten	402	-	125	277
	Rgsvh 1987	109	0	25	84
	Woningbouwaccelerator	573	0	0	573
	Totaal ROEZ	6.296	-	4.911	1.385
SOZAWE	Participatiebudget	12.419	49.142	51.874	9.687
	Organisatie Generaal Pardon	504	228	148	584
	Wet Inburgering	7.846	-	683	7.163
	Generaal Pardon uitvoeringskosten	592	-	105	487
	Kleur de Arbeidsmarkt	-	-	-	-
	Vorbereiding participatiebudget	32	-	32	0
	Extra GKB 2009	713	1.048	618	1.143
	Totaal SOZAWE	22.107	50.418	53.460	19.065
Totaal voorschotbedragen overheidslichamen		30.711	55.660	63.444	22.927

Toelichting 13

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

NIET UIT DE BALANS BLIJVENDE VERPLICHTINGEN

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Restant 01.01.10	Nieuwe gewaarborgd geldleningen	Totaal van de gewone en buitengewone aflossing	Restant 31-12-2010
St.Huize de Wijert	1.044	226	-	41	185
St.verzorgingsfalt Vondellaan	2.723	-	-	-	-
St.Hervormd bijz.jeugdwerk Groningen	79	-	-	-	-
St.Ned.huisvesting Bejaarden	2.496	-	-	-	-
St.Ned.huisvesting Bejaarden	395	107	-	107	-
St.Verenigde Groninger Gasthuizen	2.723	341	-	341	-
St.Verzorging & verpleging Maartenshof	1.702	474	-	474	-
St.Verzorging & verpleging Maartenshof	3.313	927	-	927	-
St.Chr.Verpleeghuis Coendershof	908	62	-	62	-
St.Chr.Verpleeghuis Coendershof	2.042	268	-	130	138
St.Chr.Verpleeghuis Coendershof	1.134	232	-	73	159
Garantie aankoop eigen woning	-	87.362	-	3.514	83.848
Woningaanpassing gehandicapten	-	71	-	24	47
Garantie Woningverbetering NRF	-	1.070	-	204	866
Geldleningen GEMM CV	-	231.000	-	-	231.000
Totaal gewaarborgde geldleningen	18.559	322.140	0	5.897	316.243

HUUROVEREENKOMSTEN

Omschrijving	Dienst	Bedrag per jaar	Einde contract
Oosterboog	ROEZ	197	2019
Parkeergarage Westerhaven	ROEZ	923	2030
Parkeergarage Oosterpoort	ROEZ	64	2011
Eendrachtstskade	SoZaWe	1.800	2014
Zaagmuldersweg	SoZaWe	500	2013
Waagstraat	Bestuursdienst	332	2015
Tromphuis	DIA	114	2012
Tromphuis	DIA	60	2013
Zielstraweg	HVD	635	2013
Europaweg	OCSW	7.553	2018
Totaal huurverplichtingen		12.178	

LEASE VERPLICHTINGEN

Omschrijving	Dienst	Bedrag per jaar	Einde contract
Drankenautomaat	DIA	450	2011
Hygiënische artikelen	DIA	300	2013
Reprografie	DIA	650	2013
Repro apparatuur	ROEZ	47	2013
Auto's	SOZawe	600	2014
Totaal leaseverplichtingen		2.047	



MEERJARIGE CONTRACTEN

Omschrijving	Dienst	Bedrag per jaar	Einde contract
Software	DIA	2.000	2014
Mobiele randapparatuur	DIA	700	2014
Mobiele telecommunicatiediensten	DIA	1.300	2014
Vaste telecommunicatiediensten	DIA	420	2014
Hoogwerkers	HVD	1.029	2011
Levering grondmengsels	ROEZ	150	2013
Waardetransport parkeergeld	ROEZ	160	2013
Brinks, Parkeren	ROEZ	160	2013
Inlenen personeel	ROEZ	250	2013
Cannock Chase Parkeren	ROEZ	80	2015
Betonproducten	ROEZ	200	2013
Grontmij, inlenen personeel	ROEZ	250	2013
Straatstenen	ROEZ	400	2013
Oranjewoud, inlenen personeel	ROEZ	250	2013
Betonstraatstenen	ROEZ	300	2014
Kijlstra BV	ROEZ	200	2013
Pipelife Nederland BV	ROEZ	125	2013
Kolken	ROEZ	100	2013
Levering van bouwborden	ROEZ	100	2014
Schoonmaak	SOZawe	600	2013
Coll.ziektkostenverz. Voor minima	SOZawe	3.600	2012
Totaal overig		12.374	

Verzelfstandiging Openbaar Onderwijs

Met ingang van 1 januari 2010 is het openbaar onderwijs van de gemeente Groningen verzelfstandigd in de stichting 'Openbaar Onderwijs Groep Groningen'. Als onderdeel van de verzelfstandiging is door uw raad in de 'Overdracht bestuurlijke taken Openbaar Onderwijs' een bruidsschat toegekend met een omvang van 3,450 miljoen euro uit te betalen conform het volgende schema:

- 2010 1,38 miljoen euro
- 2011 1,035 miljoen euro
- 2012 0,69 miljoen euro
- 2013 0,345 miljoen euro

Deze bruidsschat is toegekend voor de uitgaven op het terrein van administratie, beheer en bestuur door de nieuwe stichting. De toekenning heeft daarmee een specifiek bestedingskarakter, hierover zal door de stichting Openbaar Onderwijs groep Groningen jaarlijks verantwoording moeten worden afgelegd aan de gemeente Groningen.

De uitgaven aan de bruidsschat zijn voor de komende jaren gedekt in de begroting. Wij presenteren daarom de betalingsverplichting voortvloeiend uit de bruidsschat als niet uit de balans blijvende verplichting.

Garantie Meerstad

De waardering van de gewaarborgde geldlening aan de Gemm CV ad 231 miljoen euro is gebaseerd op de inzichten van begin 2011 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's van de achterliggende grondexploitatie van Meerstad. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door de nodige onzekerheden, die periodiek wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Voor deze gewaarborgde geldlening is een verliesvoorziening getroffen van 35 miljoen euro. Voor een goed begrip van het risico van Meerstad is het van belang de paragraaf grondbeleid en weerstandsvermogen hierbij te betrekken.



Rente swaps

Ten behoeve van het afdekken van risico's van een tweetal leningen met een variabele rente heeft de Gemeente renteswaps afgesloten.

Tegenpartij	Onderliggende lening*	Afgesproken rentepercentage variabel	Afgesproken rentepercentage vast	Einddatum contract
ABN-AMRO	15.000	6 maands euribor	5,6350%	2013
ABN-AMRO	2.390	6 maands euribor	4,7525%	2031

* Hoofdsom per balansdatum



OVERIGE GEGEVENS

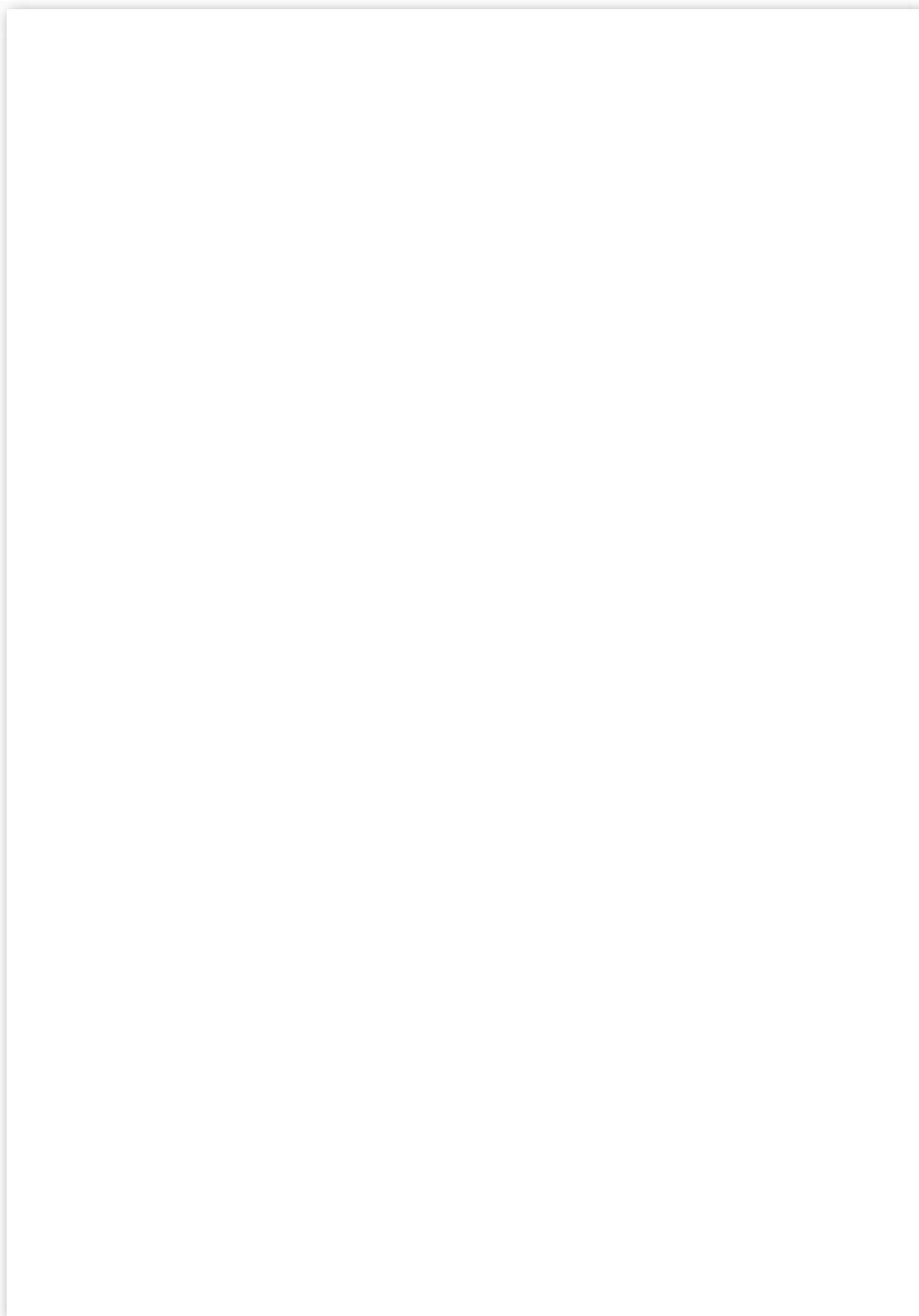


1

ACCOUNTANTSVERKLARING



ACCOUNTANTSVERKLARING





BIJLAGEN



BIJLAGEN

- 1 VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN
- 2 TOELICHTING RESERVES EN VOORZIENINGEN
- 3 SUBSIDIES EN INKOMENSOVERDRACHTEN
- 4 OVERZICHT INVESTERINGEN
- 5 OVERZICHT BEGROTINGSOVERSCHRIJDINGEN
- 6 STAAT P
- 7 EXPLOITATIEREKENING 2009
- 8 TOTAALOVERZICHT NIEUW BELEID
- 9 ONDERHOUDSGEGEVENS GEMEENTELIJKE GEBOUWEN
- 10 LIJST MET VERBONDEN PARTIJEN
- 11 SISA-BIJLAGE
- 12 STAAT B
- 13 LIJST MET AFKORTINGEN

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

RESERVES		Saldo	Bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo	
		1-01 2010	resultaat				31-12 2010	
		2009						
ALGEMENE EGALISATIERESERVE								
BD	Algemene egalisatiereserve (AER)	25.306	19.723	3.900	27.126		21.803	
BESTEMMINGSRESERVE EGALISATIE TARIEVEN								
MD	Egalisatie afvalstoffenheffing	2.193	1.629	232			4.054	
DIENSTEGALISATIERESERVES								
CT	Rente egalisatiereserve	1.750					1.750	
CT	Egalisatiereserve Treasury	12					12	
BD	Exploitatiereserve BD	146	1.612		1.612		146	
DIA	Dienst egalisatiereserve DIA	513	-53				460	
iederz	Algemene reserve DSW	302		300	75		527	
HVD	Dienstegalitiereserve HVD	58	40-		18		-	
HVD	Egalisatiereserve WVG	1.361	876		875		1.362	
MD	Algemene bedrijfsreserve	1.571	38		856		753	
OCSW	Egalisatiereserve OCSW	156	781	600	1.669		-132	
ROEZ	Algemene reserve bedrijfsvoering ROEZ	1.893	151	445	1.531		958	
SOZAWE	Egalisatiereserve sozawe	2.020	2.517		4.537		-	
SOZAWE	Bureau Onderzoek & Statistiek	222	-22		22		178	
BESTEMMINGSRESERVES OVERIGE								
BD	Egalisatiereserve BTW-compensatiefonds	1.376	930	5.209	3.764		3.751	
BD	Afkoopsond Essent/Risico GKB	1.228		1.794	2.159		863	
BD	Aandelen NV Essent	1.262					1.262	
BD	Waterbedrijf Groningen	2.444					2.444	
BD	Martiniplaza B.V.	5.216					5.216	
BD	Rechtspositie raadsleden	22					22	
BD	Bestuurlijke vernieuwing	-					-	
BD	Mobiliteit topkader	96					96	
BD	Voorzieningen Meerstad	9.750		1.500	300		10.950	
BD	Kosten dualisering	119		2	27		94	
BD	Nieuw beleid	7.196		240	6.026		1.410	
BD	Microsoftlicenties	1.069	45	170			1.284	
BD	Stadsmeierrechten	5.278		360	4.308		1.330	
BD	Frictiekosten bez 07-10	3.079	-2.219		465		395	
BD	Reserve Regio Specifiek pakket ZZL	112.170	1.092	4.471	1.914		115.819	
BD	Personeel in Balans	2.244	-46	436	730		1.904	
BD	Ten Boer	-	9				9	
BD	IZA-gelden	-	4.503				4.503	
BD	Frictiekosten bez 11-14	-	1.300	122	370		1.052	
DIA	Herwaardering aandelen BNG	750					750	
DIA	Bestemmingsreserve huisvesting	300					300	
DIA	Bestemmingsreserve CIO	1.274			400		874	
DIA	Organisatieontwikkeling	171	-17		154		-	
DIA	Uitvoering wet WOZ	165			80		85	
DIA	Verkiezingen	102		345	946		-499	

vervolg tabel op volgende pagina



RESERVES (vervolg tabel)

		Saldo	Bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
		1-01 2010	resultaat				31-12 2010
			2009				
DIA	WGA	940	118	290	260		1.088
MD	Bodemsanering	4.312		453	122		4.643
MD	Duurzaamheidsprogramma	4.988	-122		1.033		3.833
MD	Energiefonds	87	-87				-
MD	Nieuw Beleid	-		35			35
HVD	Automatiseringsapparatuur WVG	-					-
HVD	Overige bestemde reserves WVG	-	932				932
HVD	Wmo-extra	-					-
HVD	Publieke dienstverlening	40					40
HVD	Preventie brandweer	3	-3				-
OCSW	Vensterschool Hoogkerk	449		350	19		780
OCSW	Vensterschool Vinkhuizen	254			35		219
OCSW	Huisvesting Semmelweisstraat	180			35		145
OCSW	Sport op Orde: herstructurering sportparken	2.405		814	159		3.060
OCSW	Sport op Orde: kunstgras Stadspark Velocitas	506			45		461
OCSW	Sport op Orde: verbouw sporthal Vinkhuizen	-					-
OCSW	Sport op Orde: renovatie Helperbad	-					-
OCSW	Sport op Orde: nieuwbouw sporthal Lewenborg	250		76			326
OCSW	Wijkpost tbv Vensterschool Koorenspoor	350			13		337
OCSW	Herbouw technasium Werkmancollege	3.200		500			3.700
OCSW	Nieuwbouw VMBO	3.966		432			4.398
OCSW	Onderwijshuisvesting	4.603					4.603
OCSW	Knelpunten instellingen	-					-
OCSW	Onderwijskansenbeleid	-					-
OCSW	Innovatiebudget	-					-
OCSW	Reserve nieuw beleid	792	97		275		614
OCSW	Recreatiegebied Kardingse	1.544			72		1.472
OCSW	Sport op Orde	-					-
OCSW	Stimuleringsfonds kinderen -12	74			74		-
OCSW	Saneringskosten asbest	142					142
OCSW	Stadsmeierrechten	-					-
OCSW	Combinatiefuncties.	215	95		90		220
OCSW	NDE	60			60		-
OCSW	Homo- emancipatiebeleid	-					-
OCSW	Vrouwen etnische groepen	-					-
OCSW	Bewonersinitiatieven	-					-
OCSW	Maatschappelijke stages	-					-
OCSW	Mantelzorg	-					-
OCSW	Krachtwijken	-					-
OCSW	Kindermishandeling	-					-
OCSW	Egalisatiereserve instellingen ivm concernaccres	1.252		187	1.021		418
OCSW	Sporthal Vinkhuizen	-					-
OCSW	Renovatie Helperbad	-					-
OCSW	Nieuwbouw Paddepoel *	65					65
OCSW	Marktplaats Lewenborg	350					350
OCSW	Exploitatie risico Forum	3.500			1.950		1.550
OCSW	BSV Paddepoel	75					75
OCSW	Sport op Orde: pieken en dalen	1.035			983		52

vervolg tabel op volgende pagina



RESERVES (vervolg tabel)

		Saldo	Bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
		1-01 2010	resultaat				31-12 2010
			2009				
OCSW	Kunstvoorraad CBK	2.516					2.516
OCSW	Verlies kunst CBK	133					133
ROEZ	Bouwleges	404	-404				-
ROEZ	Fonds Economische Ontwikkelingen	202			166		36
ROEZ	Grondbank	3.741		71			3.812
ROEZ	Grondzaken	31.185	-2.931	13.137	16.949		24.442
ROEZ	Groninger archeologiefonds	73			52		21
ROEZ	Kunst op straat	555	20				575
ROEZ	Parkeren	2.839	46	660	1.512		2.033
ROEZ	Stimuleringsfonds VHV	10.545	134	250			10.929
ROEZ	Stimuleringsfonds bedrijven	4					4
ROEZ	Afkoopsommen onderhoud graven	1.962	55	36	36		2.017
ROEZ	Euroborg	8.013					8.013
ROEZ	Reserve nieuw beleid	13.631	-502	7.758	14.058		6.829
ROEZ	Onderhoud Stadsbeheer	348	-48		280		20
ROEZ	Wonen boven winkels	1.000					1.000
ROEZ	Groninger Monumentenfonds	1.048					1.048
ROEZ	ISV	2.816		934	2.867		883
ROEZ	BWS	599		11			610
ROEZ	Gemeentegaranties	100		25			125
ROEZ	Meerstad	9.225		6.175			15.400
ROEZ	Wegafarm	70			20		50
ROEZ	Riolering	-	370				370
ROEZ	Geluidsreducerend asfalt	-	651		40		611
ROEZ	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing III	-					-
SOZAW	Minimabeleid	88	-88				-
SOZAW	Minimabeleid (GKB)	258	290		473		75
SOZAW	WWB-inkomen	-					-
SOZAW	Kinderfonds Armoede	1.545			215		1.330
SOZAW	ICT innovatief	44					44
SOZAW	RCF-Noord	33					33
SOZAW	Chronische zieken en gehandicapten	56					56
SOZAW	Kinderopvang	-					-
SOZAW	Wachtgeld en mobiliteit	255	-44				211
SOZAW	Nieuwbouw	4.000	110		4.000		110
	Totaal reserves	325.738	32.665	52.320	106.878	0	302.679



VOORZIENINGEN

		Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
		01-01 2010				31-12 2010
CT	Rentelasten lening Bestuursdienst	21	0	10		11
BD	Nadelig saldo Zodiak	719		197		522
BD	Onderhoud gebouwen	140		30		110
BD	Grote Stedenbeleid III	209			188	21
BD	Pensioenen wethouders	485	216	305		396
BD	Vordering op Verkoop Vennootschap BV	9.496				9.496
BD	Nog uit te betalen salarissen	212		191	21	-
BD	Vordering op CBL Vennootschap BV	-	1.266		208	1.058
BD	Fiscalisering onkostenvergoedingen	-	74			74
DIA	Verzekeringen	719	641	1.093		267
DIA	Onderhoud gebouwen	1.402	353	87		1.668
DIA	Nog te betalen salaris	207		207		-
DIA	Fiscalisering onkostenvergoeding	-	48			48
iederz	Risico FINN	39	4		43	-
iederz	Thermiek BV	7			7	-
iederz	Personeel	128		17	4	107
iederz	Sluiting Grafisch bedrijf/gebouw gebonden kst.	97			97	-
iederz	Herpositionering	100		100		-
HVD	Ambulancedienst	2.143		228		1.915
HVD	Groot onderhoud Sontweg	512	90	121		481
HVD	Groot onderhoud Hanzeplein	300	35	110		225
HVD	Aanvaardbare kosten ambulancedienst (RAK)	-2.142	227			-1.915
HVD	Aanbesteding Wmo-voorziening	141		141		-
HVD	Dubieuze debiteuren	24			24	-
HVD	Frictie centrum indicatiestelling zorg (CIZ)	196		160		36
HVD	GSB-gelden	7		-		7
HVD	Voorziening aanbesteding Wmo-HV	33		33		-
HVD	Overuren brandweer a.g.v. arbeidstijdenbesluit	302		177		125
HVD	Te betalen salarissen 2009	247		247		-
HVD	Afbouw indicatieadvisering	92		92		-
HVD	Fiscaliseringsonderzoek	-	5			5
MD	Groot onderhoud gebouwen	1.688	119	54		1.753
MD	Sanering Beckerweg	1.259	29			1.288
MD	Salarisverhoging 2009	46		46		-
MD	Fiscaliseringsonderzoek	-	193			193
OCSW	Openbaar basisonderwijs	4.950		4.950		0
OCSW	Openbaar (voortgezet) speciaal onderwijs	2.558		2.558		0
OCSW	Openbaar voortgezet onderwijs	12.464		12.464		0
OCSW	Openbaar voortgezet onderwijs herwaardering	20		20		-
OCSW	Kinderopvang	-				-
OCSW	Legaat Andrea Elkenbracht	214				214
OCSW	Legaat Henke Veldhuis	2		2		-
OCSW	Onderhoud vensterscholen	443		115		328
OCSW	Onderhoud gymnastieklokalen	-				-
OCSW	Groot onderhoud OP/SB	-	647	647		-
OCSW	Groot onderhoud Kardinges	-				-
OCSW	Onderhoud Muziekschool	62				62
OCSW	ADV sparen	-				-
OCSW	Wachtgeld voormalig personeel CBK	216		57		159

vervolg tabel op volgende pagina

VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
	01-01 2010				31-12 2010
OCSW	Vervolgaanpak Antillianen en Arubanen	-			-
OCSW	Rijksbijdragen *)	-			-
OCSW	CBK Algemeen	35			35
OCSW	BDU 2005-2009 - via balans	1.332	80	1.252	0
OCSW	Verbouw en kleine uitbreiding sociale culturele gebouwen	184		184	-
OCSW	Groot onderhoud sociale culturele gebouwen	85		85	-
OCSW	Groot onderhoud overige welzijnspannen	45		45	-
OCSW	Nabetaling CAO	247	247		-
OCSW	Voorziening Multiproblem Gezinnen - Krachtwijken	186	186		-
OCSW	Noodlokalen Gravenburg	-	2.850		2.850
OCSW	Voorz.fiscale onk. decl.	-	58		58
RO/EZ	Onderhoud museum	721	430	791	360
RO/EZ	Groot onderhoud Zuiderdiep	31	200	119	112
RO/EZ	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing I	5.110		703	4.407
RO/EZ	Stadsmeierrechten	220		106	114
RO/EZ	Openbaar vervoer	2.708	28	162	2.574
RO/EZ	Volkshuisvesting	2.307		900	1.407
RO/EZ	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing II	20.304	2.400	3.560	19.144
RO/EZ	Grote Steden Beleid III	2.075		1.074	1.001
RO/EZ	Nazorg slibdepot	817			817
RO/EZ	Riolering (vervangingsinvesteringen)	6.870	49		6.919
RO/EZ	Riolering (groot onderhoud)	25	24		49
RO/EZ	Achterstallig onderhoud A7 / Gideonbrug	4.200			4.200
RO/EZ	Achterstallig onderhoud parkeerbedrijf	1.061		708	353
RO/EZ	CAO-loonsverhoging 2009	368		195	173
RO/EZ	Voorziening garantie Meerstad	-	35.000	-	35.000
SOZAWE	Spaarverlof	41			41
SOZAWE	Voorz.onderh.gebouwen	609		609	-
SOZAWE	Salarissen nog uit te betalen	275	275		-
SOZAWE	Oud ID-ers	3.526		3.526	-
	Totaal voorzieningen	93.140	44.986	31.741	7.480
					97.981

Bijlage 2

TOELICHTING RESERVES EN VOORZIENINGEN

RESERVES				
Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
BD				
Algemene egaliseringsreserve (AER)	Het opvangen van eventuele onvoorziene verliezen op de korte en lange termijn	170	21.803	Het vastgestelde minimumniveau bedraagt 18 miljoen euro.
Exploitatiereserve BD	Opvangen van schommelingen in dienstresultaten.		146	
Egaliseringsreserve BTW-compensatiefonds	Het opvangen van exploitatienadeel in de komende jaren.		3.751	De reserve bedraagt maximaal 1,5% en minimaal 0,75% van de exploitatie-omzet van de Bestuursdienst. Dit is ca 190 c.q. 95 duizend euro.
Afkoopsom Essent/Risico GKB	Compensatie voor wegvallen van de nominale afdracht van het EGG vanaf 1992. Onttrekking voor het afboeken van geactiveerde tekorten bij de dienst ROEZ in 2004.		863	Reserve kan worden opgeheven. Noodzaak tot het vormen van een reserve is niet meer aanwezig. Het resterende bedrag is in de begroting voor 2011 ingezet en ook is er in het meerjarenbeeld rekening mee gehouden.
Aandelen NV Essent	Tegenwaarde ontvangen aandelen EGD bij overgang EGG naar EGD.		1.262	Waardering is volgens verkrijgingsprijs.
Waterbedrijf Groningen	Herwaardering van de aandelen van het GWG.		2.444	Waardering is volgens verkrijgingsprijs.
Martiniplaza B.V.	Herwaardering van de aandelen van Martiniplaza BV.		5.216	Waardering is volgens verkrijgingsprijs.
Rechtspositie raadsleden	Verbetering van de rechtspositie van raadsleden (RB: 14-06-1995, nr. 12). De reserve is bedoeld voor kosten van arbeidsbemiddeling, zoals de meerkosten voor opleiding, kinderopvang en ziektekosten.		22	De reserve heeft de afgesproken omvang. Deze omvang is 600 euro per raadslid.
Bestuurlijke vernieuwing	- Verhoging van participatiegraad van burgers en (daardoor) versterking van het democratisch gehalte van de lokale samenleving. - Verbetering van kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening en terugdringing bureaucratie.		-	Reserve kan worden opgeheven. Noodzaak tot het vormen van een reserve is niet meer aanwezig. Zo staat er bijvoorbeeld geen referendum op het programma.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Mobiliteit topkader	Financiële buffer voor het opvangen van kosten van loopbaanbeleid en mobiliteit van het topkader.		96	De voeding bestaat uit bijdrage van diensten van 15% van de relevante loonsom van het management. Het verschil tussen deze bijdrage en de verstrekte bedragen wordt jaarlijks aan de reserve onttrokken of toegevoegd.
Voorzieningen Meerstad	Het dekken van het voorfinancieringstekort dat bij de ontwikkeling van de publieke voorzieningen in Meerstad ontstaat.		10.950	Nadere afspraken over voeding, besteding en de bijbehorende planning ontbreken nog.
Kosten dualisering	Het afdekken van incidentele lasten vanaf 2003 over de gewenste ondersteuning voor de raad (raadsgriffie) als gevolg van de invoering van het dualisme.		94	De kapitaallasten m.b.t. de investeringen 'inrichting fractiekamers & digitale voorzieningen raadszaal' komen ten laste van deze reserve. De reserve is van voldoende omvang.
Nieuw beleid	De door de raad vastgestelde maar in afwachting van definitieve planvorming nog niet naar diensten overgehevelde nieuwe beleidsgelden.		1.410	De raad heeft vastgesteld welke projecten uit de reserve Nieuw Beleid gefinancierd dienen te worden. Het uitgangspunt is dat incidentele, nieuwe beleidsgelden 2 jaar beschikbaar mogen blijven.
Microsoftlicenties	In verband met mogelijke invoering van open source wordt het contract met Microsoft niet verlengd. De besparing wordt toegevoegd aan de reserve en dient als dekking indien later alsnog een licentie met Microsoft afgesloten moet worden.		1.284	Naar verwachting wordt het streefbedrag van 1,3 miljoen euro in 2011 gehaald.
Stadsmeierrechten	In de reserve is de afkoop-som Stadsmeierrechten van 25,5 miljoen euro gestort. Hieruit worden door de raad per dienstjaar vastgestelde bestedingsvoorstellen gefinancierd.		1.330	De raad heeft een bestedingsplan voor de jaren 2008 t/m 2012 vastgesteld. Vertraagde bestedingen worden in de reserve teruggestort.
Frictiekosten bez 07-10	Bij raadsbesluit van 19 december 2007 is deze reserve ingesteld. Doel is hieruit incidentele kosten te betalen die voortvloeien uit vastgestelde maatregelen van de bezuinigingstaakstelling 2007-2010.		395	Het is niet meer nodig om een reserve voor de jaren 2007-2010 te behouden. Het bedrag kan worden overgeheveld naar de reserve frictiekosten 2011-2014, waarna deze reserve kan worden opgeheven.
vervolg tabel op volgende pagina's				

RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Reserve Regio Specifiek pakket ZZL	Bij het vaststellen van de jaarrekening 2008 is de reserve RSP ingesteld. De diverse projecten uit het Regio Specifiek Pakket Zuiderzeelijn (RSP-ZZL) dienen hier uit te worden gefinancierd.		115.819	De omvang van de reserve is bedoeld om alle projecten uit te kunnen voeren. Er bestaat echter nog geen definitieve besluitvorming over alle onderdelen, waardoor nog geen acties hoeven worden ondernomen. In 2009 is besloten om periodiek de rente aan de reserve toe te voegen.
Personeel In Balans	Bij raadsbesluit van 29 oktober 2008 is deze reserve ingesteld. Doel is om de volgende kosten te dekken: 1) in het kader van het programma 'Personeel in Balans'; 2) voor het nieuw op te richten Loopbaancentrum; 3) de resterende frictiekosten uit de bezuinigingen 2004-2006.		1.904	Op basis van huidige besluitvorming is de omvang van de reserve voldoende.
Ten Boer	Voordelen en nadelen in de samenwerking met Ten Boer (per dienst) worden met deze reserve verrekend.		9	De reserve is ingesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2009.
IZA-gelden	Er dient hierover nog een besluit te worden genomen.		4.503	De reserve is ingesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2009. Het voornemen bestaat deze reserve over te hevelen naar de reserve frictiekosten nieuwe bezuinigingen 2011-2014. Hierover vindt nog overleg plaats met de bonden.
Frictiekosten bez 11-14	Doel is hieruit incidentele kosten te betalen die voortvloeien uit vastgestelde maatregelen van de bezuinigingstaakstelling 2011-2014		1.052	De reserve is ingesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2009.
CT				
Rente egalisatiereserve	Opvangen renteschommelingen	1.750	1.750	Bij de berekening van de omvang is uitgegaan van maximaal 117 miljoen nieuwe leningen en een rente van 4,1%.
Egalisatiereserve Treasury	Opvangen schommelingen in bedrijfsvoering, toekomstige investeringen en activiteiten ter versterking van de treasury-functie	14	12	De reserve bedraagt sinds 2 jaar maximaal 1,5% van het lastentotaal van Concern Treasury. Deze methode is conform het handboek financieel beheer.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
DIA				
Dienstegalisatie-reserve DIA	Opvangen van schommelingen in dienstresultaten.	698	460	In 2010 is de afrekening van het dienstresultaat 2009 als onttrekking verwerkt. Het niveau bevindt zich binnen de toegestane marge.
Herwaardering aandelen BNG	Herwaardering van de nominale waarde van aandelen BNG.		750	Het niveau wordt als toereikend beoordeeld. In 2010 hebben er geen mutaties plaatsgevonden op deze reserve.
Bestemmingsreserve huisvesting	Opvangen van incidentele huisvestingskosten in verband met de revitalisatie van de Prefectenhof.	300	300	Het niveau wordt als niet toereikend beoordeeld. Een marktverkenning leert dat de kosten voor tijdelijke huisvesting van de medewerkers tijdens de revitalisatie beduidend hoger liggen. Op basis hiervan wordt nu uitgegaan van een benodigd bedrag van 875 duizend euro.
Bestemmingsreserve CIO	<ol style="list-style-type: none"> Opvangen van schommelingen in het resultaat van de CIO; Afdekken van incidentele kosten van ICT-projecten. 		874	Er is in 2010 400 duizend euro onttrokken in het kader van project Dafinci. Daarnaast zullen wij een bestemmingsvoorstel doen om het jaarrekeningsresultaat van 71 duizend euro aan de Bestemmingsreserve CIO onttrekken.
Organisatieontwikkeling	Ontwikkelen en implementeren van een herziene visie van de organisatie en haar doelen, vastgelegd in het Bedrijfsplan.		-	In 2010 is een bedrag van 17 duizend euro onttrokken aan de reserve in verband met de bestemming van het exploitatieresultaat 2009. Daarnaast heeft een onttrekking plaatsgevonden van 154 duizend euro ten gunste van de exploitatie vanwege uitgaven in het kader van de organisatieontwikkeling DIA. Na beide onttrekkingen is de stand van de reserve nihil.
Uitvoering wet WOZ	Egalisatie projectkosten her-taxatie in het kader van project naar procesmatig werken.		85	Niveau toereikend. Mutatie is geraamde onttrekking. De geraamde onttrekking in verband met waarden is in 2010 toereikend geweest.
Verkiezingen	Egalisatie van de kosten van verkiezingen.		- 499	In 2010 was er sprake van vervroegde verkiezingen voor de Tweede Kamer waarvoor een extra onttrekking uit de reserve plaats heeft gevonden. Deze middelen zijn aangewend om de meerkosten van deze en de gemeenteraadsverkiezingen mee af te dekken, waardoor een negatief saldo in de reserve verkiezingen is ontstaan. Om de negatieve stand weg te werken wordt middels een bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2010 voorgesteld 500 duizend euro toe te voegen aan de reserve. Hiermee is het negatieve saldo weggewerkt.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
WGA	Afdekken van het eigen risico op de WGA (Regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten).		1.088	290 duizend euro is in de rease gestort ten behoeve van de afdekking van het eigen risico. Daarnaast is er 268 duizend euro gestort vanwege niet bestede budgetten 2009. Hiervan is 150 duizend euro ingezet voor de concernbezuiniging P&O. Tenslotte is 260 duizend euro ingezet voor de Quick wins bezuinigingen.
Iederz				
Algemene reserve iederz	Opvangen van onvoorziene tegenvallers bij iederz	2.800	527	Toevoeging conf. Begrotingswijziging
HVD				
Dienstegalisatie-reserve HVD	Egalisatie schommelingen in bedrijfsvoering.	340	-	Na de onttrekking vanuit het negatief dienstresultaat over 2009 is de reserve uitgeput. Het negatief dienstresultaat 2010 kan derhalve niet meer met de dienstegalisatiereserve worden afgedekt.
Egalisatiereserve WMO	Buffer voor het opvangen van schommelingen bij de uitvoering van de WMO.	1.361	1.362	De stand per 31-12-2010 is gelijk aan de door de raad vastgestelde maximaal gewenste stand. De resultaten op WMO-gebied zijn in 2010 zodanig dat wanneer deze alle met de WMO-egalisatiereserve worden verrekend, per saldo een beperkte onttrekking van 10 duizend euro resteert. Voor 2011 wordt een grotere onttrekking verwacht. Het huidige inzicht is dat van de bezuinigingstaakstelling op de WMO van 1,9 miljoen euro, 1,3 miljoen euro gerealiseerd kan worden. De (voor zover nu bekend is) niet te realiseren bezuinigingen van 0,6 miljoen euro in 2011 moeten in 2011 derhalve mogelijk ten laste van de reserve worden gebracht. Ook in de jaren na 2011 lijkt de reserve onder druk te komen, door de stapeling van bezuinigingstaakstellingen bij rijk en gemeente.
Automatiseringsapparatuur WVG	Reserve voor vervanging VGS-systeem voor de uitvoering van de WVG en voor aanpassingen van het maatwerk i.v.m. veranderingen in wet- en regelgeving.		-	De jaarrekening 2010 bevat het voorstel deze reserve formeel op te heffen.
Overige bestemde reserves WVG	De reserve is bestemd voor het project Schots en Scheef. Dit project betreft de nieuwbouw van 30 aangepaste woningen op het CIBOGA-terrein.	932	932	Door diverse oorzaken is het project nog niet gerealiseerd. De verwachting is nu dat dit in 2011 het geval zal zijn. In de begroting 2011 is dit meegenomen.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
WMO-extra	Middelen voor specifieke projecten op WMO-gebied waartoe de raad heeft besloten.		-	De jaarrekening 2010 bevat het voorstel deze reserve formeel op te heffen.
Publieke dienstverlening	Financiering activiteiten in kader van publieke dienstverlening, als onderdeel van concernondermingsplan "van bolwerk naar netwerk".	100	40	De dienstverlening aan de burgers kan verbeterd worden door vraagpatronen beter vast te leggen en te koppelen aan andere beschikbare gegevens van klanten en relaties en informatie te delen binnen de GGD. Onderzocht moet worden of er ICT toepassingen zijn die dit op een efficiënte en effectieve wijze mogelijk maken. Hierbij werd duidelijk dat ook vanuit de Stips (steun- en informatiepunten) behoefte is aan het beschikbaar hebben van informatie van burgers/clienten. Vandaar dat er gekozen is om deze behoefte mee te nemen. In de loop van 2010 is bekeken welke ICT mogelijkheden er zijn en op basis hiervan kan de reserve besteed worden in 2011.
Preventie brandweer	Uitbreiding gebruik applicatie RO/EZ bij HVD en milieudienst t.b.v. verbeteren brandveiligheid (272.000 euro) en externe ondersteuning bij opstellen plan van aanpak brandveiligheid (57.000 euro).		-	De jaarrekening 2010 bevat het voorstel deze reserve formeel op te heffen.
MD				
Algemene bedrijfsreserve MD	Het opvangen en beheersbaar houden van bedrijfsrisico's t.b.v. activiteiten van de milieudienst, niet zijnde de activiteiten die gefinancierd worden uit de afvalstoffenheffing.	1.450	753	Het minimum niveau van de algemene bedrijfsreserve is bepaald op 5% van de commerciële omzet. Op basis van de uitkomsten van de rekening 2010 is deze: 669. De stand van de algemene bedrijfsreserve op 31 december 2010 is: 753. Geconcludeerd kan worden dat de stand van de algemene bedrijfsreserve van voldoende omvang is. Echter in de stand van de bedrijfsreserve ultimo 2010 is een gelabeld bedrag van 200 (uit resultaat 2007) meegenomen voor de zoutloods. Hiermee rekening houdend is de werkelijke stand van deze reserve 553. Dit betekent dat de huidige stand van de algemene bedrijfsreserve als onvoldoende wordt beoordeeld. De onttrekking van 856 betreft: Tarievenonderzoek (180), begroot tekort 322 (472 minus ontvangen Nieuw Beleidsgeld tbv kermis 150) en bestemming rekeningsaldo 2009 (354: Slok (57), Stadtoezicht (254), Project Handhaving Binnenstad (43)) Specificatie bestemming resultaat 2009: Tbv de concernreserve Ten Boer (116), Dafincie (200) en bestemming rekeningsaldo 2009 (354: Slok (57), Stadtoezicht (254), project Handhaving Binnenstad (43))
vervolg tabel op volgende pagina's				

RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Egalisatie afvalstoffenheffing	Het opvangen van prijs-schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing. Voeding: overdekking van meer dan 100% in enig jaar van de afvalstoffenheffing.	2.275	4.054	Het minimum niveau van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing is bepaald op 7,50 euro per aansluiting. Het aantal aansluitingen op 31 december 2010 is: 86.588. Op basis van de berekende minimale omvang (649) wordt de huidige stand als voldoende beoordeeld. In dit verband wordt echter nog opgemerkt dat de raad heeft besloten in deze collegeperiode een bedrag van 1,9 miljoen euro aan deze reserve te willen onttrekken om de stijging van de woonlasten te beperken tot 5 euro (tarievennota, december 2010). De toevoeging betreft begroot resultaat 2010 (52) en tbv tarievenonderzoek (180)
Bodemsanering	Bestemd voor de kosten van bodemsaneringen die niet uit andere bronnen gefinancierd kunnen worden. Daarnaast is deze reserve specifiek bestemd voor het afdekken van eventuele schadeclaims betreffende in het verleden door de gemeente uitgegeven grond, alsmede claims van het rijk in verband met ongerechtvaardigde verrijking en de sliksanering.		4.643	Op basis van een risico-inventarisatie is het minimum niveau van de reserve bodemsanering bepaald op 5,25 miljoen euro. De stand van de reserve bodemsanering op 31 december is 4.643 Op basis hiervan wordt de stand van de reserve bodemsanering op 31 december 2010 als onvoldoende beoordeeld. De toevoeging betreft een begrote mutatie uit de exploitatie (453). Onttrekking uit de reserve (tbv de exploitatie) van 122
Duurzaamheidsprogramma	Deze bestemmingsreserve is in de periode 2007-2010 ingezet voor het door de raad goedgekeurde duurzaamheidsprogramma en het geven van een extra impuls aan de uitvoering verduurzaming scholen en innovatie.		3.833	Afname per saldo van 1.155. De onttrekking betreft 1.488 tbv de exploitatie (800 jaarlijkse onttrekking, 479 aanvullende onttrekking en 209 resultaatbestemming 2009) De toevoeging betreft 333: 246 ten behoeve van het Duurzaamheidscentrum en 87 dotatie uit de reserve energiefonds. Het resterende saldo van 3.833 is bestemd voor: Groen Gas (1.000), OCSW-binnenmilieu scholen (2.500), bijdrage duurzaamheidscentrum 2011 en 2012 (164), garantstelling duurzaamheidscentrum (82) en energiebesparende maatregelen gemeentelijke gebouwen (87).
Energiefonds	Bestemmingsreserve voor de uitvoering van het energie project		0	De mutatie (-87) betreft een overboeking van het restant naar de reserve Duurzaamheidsprogramma
Nieuw Beleid			35	Betreft restant (oorspronkelijk 150) Nieuw Beleidsgeld tbv de kermis
vervolg tabel op volgende pagina's				

RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
OCSW				
Egalisatiereserve OCSW	Egalisatie van dienstresultaten van OCSW	1.600	-132	Het niveau is onvoldoende, gelet op het gewenste weerstandsvermogen. Bij de jaarrekening is afgesproken dat het tekort voor een deel kan worden opgevangen door een verwachte terugbetaling door de Belastingdienst van BTW over de jaren 2004 tot en met 2009. Deze terugbetaling is op dit moment echter nog niet zeker maar zal niet voldoende zijn om de reserve op het minimumniveau te brengen.
Vensterschool Hoogkerk	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	544	780	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Vensterschool Vinkhuizen	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	320	219	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Huisvesting Semmelweisstraat	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	285	145	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Sport op Orde: herstructurering sportparken	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	3.799	3.060	Deze op grond van het Besluit begroting en verantwoording gevormde beklemd reserve is bedoeld om de kapitaallasten van de herstructurering sportparken te dekken. In 2009 is deze reserve voor een deel omgezet in een reserve Sport op Orde. De kapitaallasten van het omgezette deel worden vanaf 2009 gedekt door een structurele aanvullende gemeentelijke bijdrage. Het niveau is conform planning. Bij het opmaken van de nacalculaties 2010 is ontdekt dat een bijdrage bedoeld ter storting in deze reserve per abuis in de exploitatie terecht was gekomen. Door middel van raadsbesluit is dit in 2010 gecorrigeerd. "
Sport op Orde: kunstgras stadspark Velocitas	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	551	461	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Sport op Orde: verbouw sporthal Vinkhuizen	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	994	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Sport op Orde: renovatie Helperbad	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	2.254	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's				

RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Sport op Orde: nieuwbouw sporthal Lewenborg	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	850	326	Dekking van de kapitaallasten van de nieuwbouw sporthal Lewenborg op basis van raadsbesluit van 17 december 2008 (dotatie 250 duizend euro) en van 25 februari 2009 (dotatie 600 duizend euro). De voorziene dotatie ad 600 duizend euro zal vanwege de herkomst (ISV: middelen van derden) niet worden toegevoegd aan deze reserve, maar in mindering worden gebracht op het investeringsbedrag. De nieuwbouw wordt gedekt uit verzekeringsgelden, bijdrage MIOP, nieuw beleid, ISV middelen en door verbeterde exploitatie. Daarnaast zijn tevens via raadsbesluit in 2010 conform regelgeving de bijdragen voor het groene dak toegevoegd aan deze reserve. Daarmee wordt de hoogte van de reserve 326 duizend euro. Het niveau is conform planning.
Wijkpost tbv Vensterschool Koorenspoor	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	400	337	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Herbouw technasium Werkmancollege	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	3.700	3.700	Betreft incidenteel gemeentelijk geld waarmee we structurele lasten betalen. Het niveau is conform planning.
Nieuwbouw VMBO	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	4.398	4.398	Het niveau is conform planning. Naast de incidentele middelen voor duurzaamheid ad 1,2 miljoen euro wordt aan deze reserve tijdens de bouw de incidentele vrijval toegevoegd. Ook de verkoopopbrengst van een aantal panden wordt aan deze reserve toegevoegd om de kapitaallasten te kunnen dekken. Dit laatste is pas realiseerbaar na het voltooiën van het project.
Onderwijs-huisvesting	Opvangen van risico's en het mogelijk maken van toekomstige investeringen.	5.000	4.603	Afgelopen jaren is 5,0 miljoen euro als maximum gehanteerd. In de update van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) is in december 2009 aangegeven wat het nut en de noodzaak is van deze reserve. In het nieuwe IHP (periode 2011-2014) wordt de ontwikkeling van deze reserve op basis van de te verwachten uitgavenniveaus voor die periode in het meerjarenbeeld opnieuw geschetst. Dit IHP is in voorbereiding en besluitvorming volgt in de periode december 2010 - maart 2011. Op basis van de op dit moment bekende gegevens zal het beeld niet veel anders zijn dan hiernaast en in eerdere integrale huisvestingsplannen onderwijs is geschetst.
Knelpunten instellingen	Dekking onvoorziene knelpunten bij gesubsidieerde instellingen.	600	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Onderwijskansen beleid	Opvang schommelingen in noodzakelijk uitgavenniveau voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid.	333	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Innovatiebudget	Buffer voor onderwijsvernieuwingsbeleid van de lokale overheid, waar als regel geen sprake is van structurele financiering.	219	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Reserve nieuw beleid	Nieuw beleidsmiddelen die voor de aankomende jaren beschikbaar zijn gesteld, zijn in deze reserve opgenomen.	Variabel	614	In 2010 is een bedrag van 97 duizend euro toegevoegd voor de aanpak van Kindermishandeling. Verder betreffen de mutaties de jaarlijkse termijn voor het Bezoekerscentrum Beijum (40 duizend euro, bijdrage Cultuurnota (125 duizend euro vanuit Festivalmiddelen en afwikkeling speelruimtebeleid 110 duizend euro.
Recreatiegebied Kardinge	Deze reserve is voor toekomstige uitgaven voor inrichtingsplan van het recreatiegebied Kardinge. Op basis van het ontwikkelingsplan Kardinge - door de raad vastgesteld op 26 november 2003 - heeft de gemeente een inspanningsverplichting ten aanzien van verwerving van nieuwe gronden ad 1,25 mln euro.	2.465	1.472	Voor het kerngebied Kardinge wordt een visie ontwikkeld om het gebied beter te laten functioneren in de stad, haar functioneren ten opzichte van de omliggende wijken en de aanleg van Meerstad. "In het vastgestelde 'Ontwikkelingsplan Recreatiegebied Kardinge (2003)' is reeds bepaald dat voor het kerngebied Kardinge een aparte visie diende te worden geschreven. De concept Kernvisie Kardinge (2008) is oriënterend besproken in college en raadscommissie. Het college bepaalde dat de uitgangspunten van concept Kernvisie Kardinge diende te worden samengevoegd met uitgangspunten van tracé 2 van de tram. Tevens is er de ontwikkeling van het ongelijkvloers maken van de oostelijke ringweg. De Kernvisie Kardinge zal in de loop van het voorjaar van 2011 gereed komen, afhankelijk van de uitwerking van tracé 2 van de tram. De uitkomsten van de Kernvisie Kardinges zullen leiden tot investeringen in het kerngebied van recreatiegebied Kardinges. Deze investeringen zullen wat betreft fase1 gefinancierd moeten worden uit de reserve Recreatiegebied Kardinges.
Stimuleringsfonds kinderen -12	De reserve is bedoeld voor overgangsregelingen voor gebruikers van subsidieplaatjes die buiten de werking van de Wet Kinderopvang vallen.	297	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Saneringskosten asbest	Dekking saneringskosten van asbest in gemeentelijke gebouwen.	360	142	Er is geïnventariseerd welke gebouwen asbest bevatten. Er loopt nog een vervolgonderzoek bij 17 locaties, waar asbest is geconstateerd. Binnenkort wordt in kaart gebracht welke locaties voor een bodemonderzoek in aanmerking komen. De totale kosten (inclusief sanering) zijn nog niet bekend. Inmiddels heeft de eerste sanering plaatsgevonden welke tot categorie A behoort. Het resterende, categorie B en C worden op basis van prioriteit uitgevoerd. Met regelmaat sloop en bouwt OCSW en draagt OCSW locaties over. Deze locaties dienen vrij zijn van asbest en bodemvervuiling. Komend jaar wordt bijvoorbeeld de locatie Violenstraat 2/4 gesloopt en moet nog extra onderzoek naar asbest en ver- vuiling plaats vinden. Kosten van saneringen zijn omvang- rijk. Er zijn geen andere gelden hiervoor beschikbaar.
Stadsmeierrechten	Betreft afwikkeling stadsmeiergelden voor Eduglas.	1.200	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Combinatiefuncties	Rijksregeling "Brede school, sport en cultuur". Realisatie van combinatiefuncties in 2012.	422	220	Het rijk, de VNG en vertegenwoordigers van sport-, onderwijs- en de cultuursector hebben bestuurlijke afspraken gemaakt om in 2012 2500 fte aan combinatiefuncties te hebben. Van 2009 t/m 2012 wordt de reserve ingezet om het verschil in bevoorschotting en besteding op te vangen.
NDE	Bij de nieuwe organisatie NDE is er in de periode 2009-2011 sprake van een oplopend tekort tot 250 duizend structureel, waarvan 100 duizend voor rekening van OCSW en 150 duizend voor rekening MD (duurzaamheidscentrum). De tekorten in 2009 (30 duizend) en 2010 (60 duizend) worden incidenteel uit het rekeningresultaat 2007 gedekt (conform) raadsbesluit Kadernota NDE).	90	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Homo-emancipatiebeleid	Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve goedgekeurd ter dekking van de lasten in 2009.	45	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Vrouwen etnische groepen	Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve goedgekeurd ter dekking van de lasten in 2009.	29	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Bewoners-initiatieven	Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve gedoteerd ter dekking van de lasten in 2009.	150	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Maatschappelijke stages	Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve gedoteerd ter dekking van de lasten in 2009.	60	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Mantelzorg	Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve gedoteerd ter dekking van de lasten in 2009. Betreft een 3-jarig fonds.	344	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Krachtwijken	Uitvoering van actieplannen in Krachtwijken. Het niet uitgegeven bedrag in 2008 is in deze reserve gedoteerd ter dekking van de lasten in 2009.	760	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Kindermishandeling	Aanpak kindermishandeling door de RAAK	83	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Egalisatiereserve instellingen ivm concernaccres	Betreft de egalisatiereserve die is ontstaan door het niet volledig toevoegen van de van het concern ontvangen indexatie in het betreffende jaar aan het subsidiebudget. Het verschil tussen de aan het subsidiebudget toegevoegde indexatiepercentage en de gemeentelijke compensatie wordt jaarlijks verrekend met deze reserve.		418	Het gemeentelijk accres wordt met een vertraging van 2 jaar doorgegeven omdat bij tussentijdse accresaanpassingen geen middelen van de instellingen kunnen worden teruggehaald. In 2010 is afgerond 800 duizend euro onttrokken. Voor 2011 voorzien wij een onttrekking van 1,4 miljoen euro. Hiermee wordt de stand negatief en daarom onvoldoende van omvang.
Sporththal Vinkhuizen		0	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
Renovatie Helperbad		0	0	Het saldo is 0, het voorstel aan uw raad is deze reserve op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's				

RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Nieuwbouw Paddepoel NDE *	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten.	65	65	Voor de nieuwbouw aan de tuin in Paddepoel is een bestemmingsreserve ingesteld om de aan het bijbehorende toegekende krediet verbonden kapitaallasten te kunnen dekken. De beschikbare incidentele middelen van 65 duizend euro zijn hieraan gedoteerd (conform raadsvoorstel). Met deze reserve kunnen de kapitaallasten van 7 duizend euro per jaar voor de gehele looptijd worden gedekt.
Marktplaats Lewenborg	Beklemd reserve ter dekking van kapitaallasten	350	350	Conform het besluit in de raad van 17 juni 2009 is de reserve gevormd en is 350.000 duizend euro gedoteerd.
Exploitatierisico Forum	Betreft een reserve om de risico's van de exploitatie van het Groninger Forum te dekken, die ontstaan zijn door de verwachte latere opening van het gebouw.	3.500	1.550	Bij de vaststelling van de gemeentebegroting 2009 is 3,5 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de toekomstige financiering van de exploitatie van het Groninger Forum. Aan deze reserve is bij raadsbesluit van 23 juni 2010 een bedrag van 1,95 miljoen onttrokken. Het niveau is conform dit besluit.
BSV Paddepoel	Deze reserve houdt verband met de aanbouw BSV Paddepoel.	83	75	Bijdrage in exploitatiesubsidie over periode van 10 jaar BSV Paddepoel. Conform raadsbesluit is deze reserve gevormd en is 83 duizend euro toegevoegd en 8 duizend euro onttrokken.
Sport op Orde: pieken en dalen	Opvangen pieken en dalen in de uitvoering van de beleidsnota "Sport op Orde".	1.035	52	Deze reserve is ingesteld om de pieken en dalen in de periode 2009-2012 zoals gemeld in het raadsvoorstel "Sport op Orde" op te vangen (raadsbesluit 20 februari 2008). In de nota "Sport op Orde" is aangegeven dat in de eerste jaren nog sprake is van een incidenteel tekort. Dat tekort wordt onder meer veroorzaakt door achterstallig groot onderhoud, (kapitaallasten van) vervangingsinvesteringen en gefaseerde realisatie van taakstellingen. Het incidentele tekort is binnen "Sport op Orde" met incidentele middelen gedekt.
Kunstvoorraad CBK		2.516	2.516	Het is kostbaar om de volledige collectie van het Centrum Beeldende Kunst (CBK) voor alle risico's te verzekeren. Bij "verlies" van de voorraad volstaat het uitgekeerde bedrag niet. Immers, de dan geldende marktwaarde bepaalt de aanschafprijs, de werken zijn verzekerd tegen de toenmalige inkoopprijs. Mocht door andere calamiteiten (zoals waterschade of ongedierte) de collectie onherstelbaar beschadigd raken dan zijn we daarvoor niet verzekerd. Met vaststelling van het collectiebeheersplan is hiervoor een bestemmingsreserve voorraden ingesteld.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Verlies kunst CBK		168	133	Middels het collectiebeheersplan is vastgesteld wat de gemiddelde winstmarge is bij verkopen van kunstwerken en de onderhoudsbehoefte van de courante collectie van het Centrum Beeldende Kunst (CBK). Daarmee zijn ook de inkomsten van het CBK gecorrigeerd. Dat leidt tot een verlies in de exploitatie van begroot 27 duizend euro. Met deze reserve kan een aantal jaren worden overbrugd om te onderzoeken hoe de exploitatie sluitend kan worden gemaakt. Dat kan onder meer door aankopen doen waarop een hoog winstpercentage kan worden gemaakt, servicekosten verhogen, werving nieuwe klanten door aanvullende services zoals reserveren via internet en advisering bij collectievorming.
ROEZ				
Algemene reserve bedrijfsvoering ROEZ	De dienstegalisereserve is bedoeld voor het opvangen van schommelingen in dienstresultaten.	1.872	958	Het resultaat jaarrekening 2009 loopt via de dienstreserve. Dit zorgt voor een toevoeging van 151 duizend euro. En voor een onttrekking van 1 miljoen euro. De overige toevoegingen zijn de verrekeningen van de resultaten BORG. De overige onttrekkingen hebben betrekking op plankosten zuidelijke Ringweg. Volgens het handboek financieel beheer is de omvang van de reserve 0,75 tot 1,5% van de jaaromzet. Vanuit dit oogpunt is de reserve niet meer op niveau.
Bouwleges	De bestemmingsreserve is bedoeld om risico's voor tegenvallende inkomsten op te kunnen vangen. Voeding vindt plaats uit de resultaten op bouwleges.	907	-	Het resultaat jaarrekening 2009 loopt via de dienstreserve. Dit zorgt voor een toevoeging van 151 duizend euro. En voor een onttrekking van 1 miljoen euro. De overige toevoegingen zijn de verrekeningen van de resultaten BORG. De overige onttrekkingen hebben betrekking op plankosten zuidelijke Ringweg. Volgens het handboek financieel beheer is de omvang van de reserve 0,75 tot 1,5% van de jaaromzet. Vanuit dit oogpunt is de reserve niet meer op niveau.
Fonds Economische Ontwikkelingen	De middelen worden breed ingezet ter stimulering van de economische ontwikkelingen in de stad.		36	De onttrekking in 2010 was niet nodig als gevolg van lagere kosten. De stand van de reserve is op dit moment onvoldoende. Om de reserve weer op voldoende niveau te krijgen is een bestemmingsvoorstel ingediend.
Grondbank	Overeenkomstig besluitvorming is de reserve nodig voor de dekking van risico's en financiering van grondbankaankopen.		3.812	Vanaf verslagjaar 2000 is besloten om de 10% opslag (circa 2 jaar rentelasten) over gronden zonder rentebijboeking, die gebruikt wordt ter financiering van de grondbankaankopen, afzonderlijk op de balans te presenteren.
vervolg tabel op volgende pagina's				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Grondzaken	Het doel van de bestemmingsreserve Grondzaken is het vormen van een toereikende buffer voor het opvangen van schommelingen op de grondexploitaties. Om de risico's die voortvloeien uit de grondexploitaties in uitleg- en binnenstedelijke ontwikkelingslocaties te kwantificeren wordt de boxenrisicomethode gehanteerd.		24.442	Per 31 december 2009 zijn de risico's met behulp van de boxenrisicomethode gekwantificeerd. De minimale omvang van de risico's die verband houden met grondexploitaties, plankostencomplexen en nog in exploitatie te nemen gronden bedraagt 77,8 miljoen euro. De berekening is gebaseerd op verwachtingen gebaseerd op aannames met betrekking tot toekomstige ontwikkelingen.
Groninger archeologiefonds	Deze reserve is bedoeld om grote en kostbare archeologische onderzoeken te kunnen bekostigen.		21	De reserve wordt gebruikt voor archeologische onderzoeken die niet uit de lopende exploitatie kunnen worden gedekt. De huidige verwachting is dat de reserve ultimo 2011 is uitgeput en dan kan worden opgeheven.
Kunst op straat	Financieren van kunst bij nader te bepalen kunstprojecten in de openbare ruimte. Het fonds wordt beheerd door het Centrum Beeldende Kunst (CBK) en de dienst ROEZ.		575	"De reserve Kunst wordt gevoed uit de meeropbrengst bouwleges (bijzonder resultaat). Dit jaar is geen meeropbrengst bouwleges gerealiseerd en de voeding zal dit jaar daarom achterwege blijven. Voor de uitvoering van het programma Kunst op Straat levert dit vooralsnog geen problemen op.
Parkeren	Deze reserve dient als egaliseringsreserve voor de resultaten van het parkeerbedrijf.		2.033	In de parkeernota en het raadsbesluit van 27 januari 2010 is aangegeven dat ten gevolge van de ingroeperiode van nieuwe parkeergarages en nieuwe plannen ten laste van de parkeerexploitatie de exploitatie tot en met 2013 een exploitatietekort kent, dat ten laste van de reserve komt. Het is de bedoeling dat met de tariefsverhoging een negatieve reserve wordt voorkomen. De tariefsverhoging is nodig om het financiële beeld van het parkeerbedrijf te verbeteren.
Stimuleringsfonds VHV	Personen of instellingen de kans te geven onder aantrekkelijke voorwaarden geld te lenen voor initiatieven betreffende aanschaf van een pand, renovaties, woningaanpassingen, groot onderhoud, activiteiten in de gebouwde omgeving.		10.929	De reserve dient ter dekking van de verstrekte geldleningen. De leningen worden verstrekt vanuit een rekening-courant die we bij het SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten) aanhouden. Bij volledige omzetting van het RC-saldo is het volledige bedrag van deze reserve nodig ter financiering. De reserve is hierdoor niet vrij besteedbaar.
Stimuleringsfonds bedrijven	Het vestigen van structuurversterkende en werkgelegenheidsbevorderende bedrijven.		4	De reserve wordt gebruikt voor kosten voor werving van structuurversterkende en werkgelegenheidsbevorderende bedrijven. De reserve is zo goed als uitgeput en wordt afgeroomd en opgeheven.

vervolg tabel op volgende pagina's



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Afkoopsommen onderhoud graven	Veel nabestaanden kiezen voor het afkopen van het onderhoud van de graven in plaats van het jaarlijks te vol- doen. Deze inkomsten worden gestort in deze bestemmingsreserve, zodat de rente daarvan kan worden aangewend voor het feitelijke onderhoud.		2.017	In deze reserve zit nu een bedrag van ca 2 miljoen euro. Het jaarlijkse resultaat op de begraafexploitatie wordt verre- kend met deze reserve. De rente over deze reserve wordt ingezet voor het onderhoud van graven. Daarnaast ver- wachten wij de reserve de komende jaren nodig te hebben voor uitgestelde werkzaamheden (renovatie aula) en de gevolgen van de beleidsnota op de begraafplaatsen (ruimen van graven).
Euroborg	In januari 2003 heeft de gemeenteraad besloten aan de NV Euroborg een lening beschikbaar te stellen van 15,45 miljoen euro. Voor de afdekking van het terugbeta- lingsrisico is daarbij besloten een bedrag van 11 miljoen euro te reserveren ten laste van de bestemmingreserve Grondzaken.	8.013	8.013	Het risico Euroborg is geactualiseerd. Bij de jaarrekening 2008 heeft de gemeenteraad ingestemd met het verlagen van de omvang van de reserve met 2,2 miljoen tot 8 miljoen euro. De reserve is onttrokken uit de reserve grondzaken. Er hebben in 2010 geen mutaties plaatsgevonden.
Reserve nieuw beleid	In deze reserve zijn nog te besteden nieuw beleidsgel- den opgenomen.		6.829	Het saldo en de mutaties hebben betrekking op nog niet bestede middelen nieuw beleid.
Onderhoud Stadsbeheer	Het garanderen van de inzet van middelen voor het onder- houd van de stad.		20	Jaarlijks wordt regulier en groot onderhoud uitgevoerd. Het groot onderhoud is opgenomen in het programma Stadsbeheer. De middelen zijn nodig voor de uitvoering van het onderhoud van de stad. Deze reserve is een buffer voor de onderhoudrisico's. Het gaat bijvoorbeeld om onvoorziene uitgaven en meerkosten die niet uit de jaarlijkse onder- houdsbudgetten gefinancierd kunnen worden.
Wonen boven winkels	Bij de jaarrekening 2004 is besloten deze bestemmings- reserve te vormen als weer- standsvermogen voor de oprichting van de NV Wonen boven Winkels Groningen waar de gemeente in partici- peert.	1.000	1.000	De middelen in de reserve zijn noodzakelijk als buffer voor de participatie (gemeentelijke inbreng ten gunste van het aandelenkapitaal van de NV bedraagt 1,0 miljoen euro) van de gemeente Groningen in NV Wonen boven Winkels. Er zijn in 2010 geen mutaties geweest.
Groninger Monumentenfonds	Deze reserve is gevormd als buffer voor de lening, die ver- strek is aan het Groninger Monumentenfonds.	1.000	1.048	De 1 miljoen euro is nodig als buffer voor de verstrekte achtergestelde lening aan NV Groninger Monumentenfonds. In 2009 is er nog rente toegevoegd aan de reserve. De reserve kan afgeroomd worden tot 1,0 miljoen euro.
vervolg tabel op volgende pagina				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
ISV	In deze reserve zijn middelen opgenomen die niet opgenomen mogen worden in de ISV-voorziening.		883	Betreft middelen die niet toegevoegd mogen worden aan de ISV-voorziening. In ieder geval wordt jaarlijks de rente van de ISV-voorzieningen gedoteerd. De bestedingen vinden plaats op basis van een door de Raad goedgekeurde verdeling van ISV-middelen. Jaarlijks worden de bestedingen herijkt en via een herverdelingsvoorstel worden de niet benodigde ISV-middelen middels de begroting ingezet voor andere projecten.
BWS	Rente voorziening BWS		610	Het saldo van de reserve BWS is van de gemeente Groningen en andere gemeenten uit de regio. Niet het hele saldo komt dus aan Groningen toe. Aanwending kan plaatsvinden i.o.m. de regio.
Gemeentegaranties	Conform de nota "Herpositionering van het Woonservice Centrum" is deze reserve ingesteld om eventuele claims gemeente garantie te kunnen opvangen.	250	125	De maximale omvang van de reserve bedraagt 250 duizend euro. De jaarlijkse storting in de reserve bedraagt (10x) 25 duizend euro.
Meerstad	De raad heeft op 20 juli 2005 besloten om een weerstandsvermogen van 12 miljoen euro (2017) te vormen om risico's in de grondaankopen te kunnen opvangen. Bij begroting 2010 is de garantstelling verhoogd.		15.400	Door een hogere garantstelling is bij de begroting 2010 een extra bedrag van 6 miljoen euro beschikbaar gesteld. Rekening houdend met de huidige stand, de toevoeging in 2010 en de rentetoevoegingen is de reserve van voldoende niveau.
Wegafarm	In 2008 is een reserve ingesteld voor de subsidiëring van de geitenboerderij Wegafarm. Er is 90 duizend euro in de reserve gestort voor deze subsidieverstreking.		50	Jaarlijks wordt een bedrag van 20 duizend euro onttrokken. In 2013 zal de laatste onttrekking van 10 duizend euro plaatsvinden en zal de reserve worden opgeheven.
Riolering	Als er resultaten worden gerealiseerd op de productgroep riolering zullen deze worden verrekend met de bestemmingsreserve Riolering. Deze reserve geeft mede inzicht in de mate waarin de planning van het GWRP gehaald wordt.		370	Het positief resultaat op riolering bedraagt 304 duizend euro. Conform geldende afspraken wordt voorgesteld dit met de resultaatbestemming 2010 toe te voegen aan de reserve riolering.
Geluidsreducerend asfalt	Het reserveren van gelden voor de meerkosten van het onderhoud ten opzichte van de gebruikelijke traditionele asfaltwegen.		611	Elk jaar zal een onderhoudsprogramma voor het ZOAB-areaal worden opgesteld en worden hiervoor middelen onttrokken uit de reserve.
vervolg tabel op volgende pagina				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing III	De ontvangen bedragen betreffen nog niet bestede / toegewezen verkregen ISV-III subsidiemiddelen van het Rijk. Aanwending vind plaats onder stringente condities van het RIJK.		-	Betreft van derden verkregen middelen, die specifiek besteed moeten worden. De mutatie betreft ontvangsten en bestedingen ten gunste c.q. ten laste van de rijksmiddelen. De bestedingen vinden plaats op basis van het door uw raad goedgekeurde verdeling van ISV middelen. Jaarlijks worden de bestedingen herijkt en via een herverdelingsvoorstel worden niet benodigde middelen middels de begroting ingezet voor andere projecten.
SOZAWE				
Egalisatiereserve SOZAWE	De dienstegalisatiereserve dient om toekomstige schommelingen in de exploitatie en daarmee samenhangende risico's af te dekken.	675	-	De mutaties betreffen een resultaatbestemming van 2,5 miljoen euro en onttrekkingen toteen bedrag van 4,5 miljoen euro. Daardoor was de reserve eind 2010 nihil. Beoordeling niveau: onvoldoende omvang. Het beïnvloedbare deel van de lasten bedraagt 45 miljoen euro. De maximale omvang van de reserve bedraagt 1,5% van 45 miljoen euro ofwel 675 duizend euro. De dienst doet een voorstel om de reserve per 31/12 weer op niveau te brengen.
Bureau Onderzoek & Statistiek	De reserve is bedoeld om fluctuaties in de exploitatie van Bureau onderzoek & statistiek af te dekken.	156	178	De reserve omvat een generiek niveau van 90 duizend euro (en dat is onvoldoende gelet op de meerjarige verplichtingen), plus het restant van 88 duizend euro van de in 2009 toegevoegde bijdrage voor improductieve uren van een medewerker voor de komende vier jaar. In 2010 is 22 duizend euro onttrokken ter compensatie voor improductieve uren.
Minimabeleid	Onderbestedingen in het kader van het minimabeleid gereserveerd houden voor de doelgroep, onder andere ter dekking van tekorten.	500	-	De mutaties op deze reserve zijn conform de resultaatbestemming van 2009 geboekt. Dit betreft een toename van 114 duizend euro van de Stadspas en een onttrekking van het gehele saldo voor de dekking van het tekort op de bijzondere bijstand in 2009. Omvang onvoldoende. Voor de totale omvang van de individuele en collectieve voorzieningen is een reserve van 10% wenselijk. het gaat om openeinde regelingen met een volume van circa 5 miljoen euro. Het niveau zou dan minimaal 500 duizend euro moeten bedragen.
Minimabeleid (GKB)	Geoomerkt geld voor zorg c.q. schuldhulpverlening.	75	75	Het beïnvloedbare deel van de lasten bedraagt circa 5 miljoen euro. De maximale omvang van de reserve is 1,5% ofwel 75 duizend euro. De reserve is dus van voldoende omvang.
vervolg tabel op volgende pagina				



RESERVES (vervolg tabel)

Naam	Doel	Maximale omvang	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en oelichting mutaties
WWB-inkomen	Ter dekking maximale risico gedurende één jaar voor inkomensvoorzieningen.	2.800	-	Het maximale risico bedraagt voor de gemeente 5% ofwel 5,6 miljoen euro. De helft hiervan wordt gedekt doordat via het meerjarenbeeld 2,8 miljoen structureel aan de begroting van SOZAWE wordt toegevoegd. Het risico loopt de komende jaren op naar 10%. Dit betekent dat de omvang van de reserve navenant zou moeten worden aangepast. Wij doen hiervoor een bestemmingsvoorstel. Voor uitvoering van activiteiten m.b.t. de armoedebestrijding bij kinderen is het afgelopen jaar 215 duizend euro aan de reserve onttrokken.
Kinderfonds Armoede	Betreft een bestemmingsreserve voor het verstrekken van pc's aan kinderen van minimagezinnen.		1.330	De reserve heeft een looptijd tot het schooljaar 2012-2013. De verstrekking van internetvergoedingen kan daarna nog drie jaar doorlopen. De reserve is van voldoende omvang.
ICT innovatief	Ter dekking van ICT-uitgaven met een innovatief karakter die niet uit het reguliere automatiseringsbudget kunnen worden gedaan.		44	Deze reserve kan vervallen en het bedrag kan worden toegevoegd aan de egalisatiereserve.
RCF-Noord	Opvangen van mogelijke tekorten in de exploitatie van het Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding-Noord.	50	33	Betreft een egalisatiereserve omdat het RCF veelal werkt met projectsubsidies en incidentele financiering. Een reserve van 10% van de lasten achten wij voldoende. De lasten bedragen circa 500 duizend euro per jaar. De reserve is dus van onvoldoende omvang.
Chronische zieken en gehandicapten	Geoormerkt geld voor de doelgroep Chronisch zieken en gehandicapten.	56	56	Beoordeling niveau: niet van toepassing. De uitkering wordt niet meer verstrekt. Voorstel opgenomen in de jaarrekening om 56 duizend euro te onttrekken.
Kinderopvang	De reserve dient om mogelijke tekorten bij het uitvoeren van de Wet kinderopvang (WKO) op te vangen.	100	-	Omvang onvoldoende. Op dit moment hebben wij geen middelen beschikbaar om de reserve op het gewenste niveau te brengen.
Wachtgeld en mobiliteit	Dekking wachtgelduitkeringen en kosten van mobiliteit.		211	Beoordeling niveau: niet van toepassing. Voorstel opgenomen in de jaarrekening om 169 duizend euro te onttrekken.
Nieuwbouw	De reserve is nodig om vanaf 2013 een deel van de structurele lasten van de nieuwbouw te dekken.	5.700	110	De oorspronkelijk beschikbaar gestelde 4 miljoen euro is omgezet naar een structureel bedrag van 330 duizend euro. De reserve is niet meer nodig omdat dekking van de lasten van de nieuwbouw structureel zijn gedekt. Dit is vastgelegd in het raadsvoorstel van 16-2-2011.
Totaal reserves			302679	



VOORZIENINGEN

Naam	Doel	Stad ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
CT			
Rentelasten lening Bestuursdienst	Dekking niet te ontvangen rente van een hypothecaire lening ug	11	
BD			
Nadelig saldo Zodiak	Compensatie voor financiële risico's verbonden aan overname van stafpersoneel Zodiakgroep.	522	Volgens onderliggende berekeningen is de voorziening van voldoende omvang.
Onderhoud gebouwen	Egalisatie groot onderhoud Bestuursdienstgebouwen (Oude Stadhuis en Goudkantoor).	110	Ten behoeve van onderhoud is bij de Bestuursdienst in 2008 een voorziening in het leven geroepen. Deze voorziening is als buffer bedoeld om toekomstig onderhoud op te vangen, wat niet uit het exploitatiebudget kan worden gedekt. Er is een meerjarenonderhoudsplan beschikbaar. Er wordt jaarlijks via een visuele inspectie bepaald welk onderhoud zal worden uitgevoerd.
Grote Stedenbeleid III	Verkregen middelen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken reserveren voor uitvoering GSB-beleid.	21	
Pensioenen wethouders	Sinds 2002 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de pensioenen van wethouders. De voorziening is ingesteld om de pensioenlasten van voormalig wethouders (voor 2006) te kunnen financieren. Waarschijnlijk zal in 2013 een landelijk fonds voor pensioenen wethouders in het leven worden geroepen. Ten behoeve van de pensioenvoorziening van wethouders die ingaande 2006 politieke ambtsdragers zijn/waren, is een verzekeringspolis afgesloten.	396	In de begroting 2011 is in de paragraaf weerstandsvermogen vermeld dat in de toekomst onvoldoende middelen beschikbaar zijn om de pensioenlasten voor de komende jaren te dekken. Aangegeven is dat in de tweede helft van 2010 een actualisatie plaatsvindt van de pensioenverplichtingen jegens oud-wethouders (conform de aanbeveling van de accountant). Inmiddels heeft deze actualisatie plaatsgevonden. Volgens de huidige berekening zal in 2013 een tekort van circa 1,0 miljoen euro ontstaan indien de pensioenlasten worden afgekocht. Dit bedrag is conform het vermelde risico in de paragraaf weerstandsvermogen.
Vord verk Vennootschap	In verband met de verkoop van Essent is er een aandeel in een aantal opgerichte BV's welke dienen ter zekerheid van mogelijke claims, voortvloeiende uit de verkooptransactie of rechtshandelingen van voor de verkoop. Onzeker is in hoeverre er uiteindelijk een beroep gedaan kan worden op het vermogen van deze BV.	9.496	De voorziening is van voldoende omvang. Er staat een vordering tegenover van hetzelfde bedrag.
Nog uit te betalen salarissen	Deze voorziening is ingesteld omdat de CAO-onderhandelingen nog niet zijn afgerond en er in 2010 nog een nabetaling over salaris van 2009 plaats zal vinden.	-	De nabetaling is in 2010 gerealiseerd. In totaal is 21 duizend euro minder uitbetaald dan was berekend. Dit is ten gunste van de exploitatie vrijgevallen.
vervolg tabel op volgende pagina's			

VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Vordering op CBL Vennootschap BV	In verband met de verkoop van Essent is er een aandeel in een aantal opgerichte BV's welke dienen ter zekerheid van mogelijke claims, voortvloeiende uit de verkooptransactie of rechtshandelingen van voor de verkoop. Onzeker is in hoeverre er uiteindelijk een beroep gedaan kan worden op het vermogen van deze BV.	1.058	De voorziening is van voldoende omvang. Er staat een vordering tegenover van hetzelfde bedrag.
Fiscalisering onkostenvergoedingen	Naar aanleiding van een onderzoek naar fiscale aspecten van personele vergoedingen en verstrekkingen is een naheffing van de belasting te verwachten. Voor het bedrag over 2006 t/m 2009 is een voorziening ingesteld.	74	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
DIA			
Verzekeringen	Afdekken van eigen risico's bij schadeuitkeringen.	267	Mutaties: betreft de geraamde toevoeging van 641 duizend euro -/- de onttrekking van de afwikkeling claims ten bedrage van 169 duizend euro.
Onderhoud gebouwen	Egalisatie van de kosten van (groot) onderhoud van de beide DIA-panden.	1.668	Het niveau kan - rekening houdend met de geplande revitalisering van de Prefectenhof - als toereikend worden beoordeeld. In 2011 en 2012 zijn uitgaven gepland in dit kader tot in totaal ruim 1,8 miljoen euro. Met de reguliere stortingen vanuit de exploitatie van 350 duizend euro kunnen deze uitgaven worden opgevangen. Daarnaast biedt de omvang nog voldoende marge om het reguliere gebouwenonderhoud van het pand aan de Trompsingel op te kunnen vangen. In 2010 is voor 87 duizend euro aan uitgaven gerealiseerd. Hiervan is het grootste gedeelte aan regulier onderhoud besteed. Daarnaast zijn enkele grotere uitgaven gedaan in verband met de afronding van de renovatie van de vloergalerij en groot onderhoud aan de goederenlift van de Prefectenhof.
Nog te betalen salaris	In verband met de nog af te sluiten CAO-gemeentemabtenaren 2009 (e.v.) is een voorziening getroffen voor een mogelijke nabetaling van salaris over 2009.	-	In 2010 is een bedrag van 207 duizend euro onttrokken aan de voorziening in verband met de nabetaling van de effecten CAO in 2010.
Fiscalisering onkostenvergoeding	Het opvangen van de nog te verwachten naheffingsaanslag met betrekking tot de personele vergoedingen en verstrekkingen.	48	In 2010 is een bedrag van 48 duizend euro in de voorziening gestort in verband met de te verwachten naheffingsaanslag.
vervolg tabel op volgende pagina's			



VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stad ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Iederz			
Risico FINN	Kosten juridische kwestie.	-	Rechtszaak afgewikkeld
Thermiek BV	Opvang verliezen.	-	Cum. Resultaten positief
Personeel	Afloop ontvangen voorziening.	107	Loopt af in 2016
Sluiting Grafisch bedrijf/gebouw gebonden kst.	Opvang personele kosten.	-	Afwikkeling beëindigd.
Herpositionering	Inhuur externe deskundigheid.	-	Realisatie naamgeving Iederz afgerond in 2010.
HVD			
Ambulancedienst	Opvangen van mogelijke kosten die voortvloeien uit de saneringsprocedure, die met het indienen van een saneringsaanvraag in december 2002 is ingezet.	1.915	De voorziening ambulancedienst is in absolute waarde gelijk aan de voorziening 'reserve aanvaardbare kosten (RAK) ambulancedienst'. De voorziening dekt de negatieve stand van de 'RAK ambulancedienst' voorlopig af. De definitieve afwikkeling van de negatieve 'RAK ambulancedienst' vindt plaats door het college sanering zorgvoorzieningen.
Groot onderhoud Sontweg	Opvangen grote schommelingen in de onderhoudskosten van de locaties Sontweg en Vinkhuizen.	481	Het niveau van de voorziening groot onderhoud Sontweg is toereikend om aan de toekomstige verplichtingen te voldoen. In 2010 is een groter bedrag aan de voorzieningen onttrokken dan bij de begroting is aangenomen. Er hebben echter mutaties in de onderhoudsplanning plaatsgevonden, waardoor de toereikendheid van de voorzieningen niet in het gedrang is gekomen. Het onderliggende onderhoudsplan voor de locaties Sontweg en Vinkhuizen zal op korte termijn geupdate worden.
Groot onderhoud Hanzeplein	Opvangen grote schommelingen in de onderhoudskosten van het Hanzeplein.	225	Het niveau van de voorziening groot onderhoud Hanzeplein is eveneens toereikend om aan de toekomstige verplichtingen te voldoen. Ook aan de voorziening groot onderhoud Hanzeplein is in 2010 een groter bedrag onttrokken dan was begroot. Ook hier hebben echter mutaties in de onderhoudsplanning plaatsgevonden, waardoor de toereikendheid van de voorzieningen niet in het gedrang is gekomen. Het onderliggende onderhoudsplan voor het Hanzeplein zal op korte termijn geupdate worden.
vervolg tabel op volgende pagina's			


VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Aanvaardbare kosten ambulancedienst (RAK)	Voor de afwijking tussen gebudgetteerde kosten en werkelijke kosten wordt een reserve aanvaardbare kosten (RAK) gevormd. De RAK betreft een bestemmingsreserve.	-1.915	De stand sluit aan bij de laatst bij de Nederlandse zorgautoriteit ingediende nacalculatie. In 2006 is de ambulancedienst overgegaan naar de stichting ambulancevervoer Groningen (STAG). De afdekking van de negatieve reserve is onderdeel van deze overgang. Hiervoor is een aanvraag ingediend bij het college sanering ziekenhuisvoorzieningen. Over deze aanvraag is nog geen definitieve uitspraak gedaan. De stand van de voorziening aanvaardbare kosten ambulancedienst is voorlopig afgedekt met de voorziening ambulancedienst (zie hiervoor).
Aanbesteding Wmo-voorziening	WVG heeft periodiek (maximaal 1 keer per 3 jaar, minimaal 1 keer per 5 jaar) te maken met aanbestedingen voor vervoer en hulpmiddelen.	-	De voorziening is in 2010 opgeheven
Dubieuze debiteuren	Betreft voorziening voor opvang van nadelen wanneer vorderingen van H&OG oninbaar blijken te zijn.	-	De voorziening is noodzakelijk om eventuele verliezen door oninbaarheid van facturen te kunnen opvangen. Deze wordt niet meer onder voorzieningen gepresenteerd maar onder debiteuren
Frictie centrum indicatiestelling zorg (CIZ)	De voorziening dekt de UWV- en bovenwettelijke WW-uitkeringen af, en de mogelijk te betalen claims bij verlies van de lopende rechtszaak.	36	De bovenwettelijke uitkering in verband met het ontslag van een voormalig medewerker loopt af in 2011. De voorziening is voldoende om deze lasten in 2011 af te dekken.
GSB-gelden	Het betreft in het verleden nog niet-bestede GSB-gelden.	7	De laatste convenantperiode moet nog worden afgerekend. Er zijn nog verplichtingen ter grootte van de voorziening.
Voorziening aanbesteding Wmo-HV	In het kader van de WMO-HH moeten periodiek (minimaal 1 keer per 4jaar) aanbestedingen worden gedaan voor uitbestede werkzaamheden hulp bij het huishouden.	-	De voorziening is in 2010 opgeheven
Overuren BRW a.g.v. arbeidstijdenbesluit	Op 1 januari 2006 is het nieuwe Arbeidstijdenbesluit (ATB) van kracht geworden. Dit heeft in 2007 geleid tot een nieuw rooster voor de ploegendienst. Bij wijze van overgangregeling is afgesproken het oude verlofrecht tot en met 2009 te handhaven. In combinatie met de geringere aanwezigheid volgens het nieuwe rooster heeft dit geleid tot opbouw van een verlofstuwmeer per medewerker. Dit verlofstuwmeer wordt weggewerkt door uitbetaling van uren danwel het opnemen van uren. Bij het opnemen van uren moet in sommige gevallen vervanging ingehuurd worden. De voorziening is noodzakelijk om de kosten van het wegwerken van het verlofstuwmeer af te dekken.	125	Op basis van de berekening waarin uitgegaan is van een vervanging van 100% bij de opname van verlof is de voorziening toereikend. In 2010 is het verlofstuwmeer met ongeveer 60% teruggebracht tot iets minder dan 2.200 uur. De eliminatie van deze uren staat gepland voor 2011 en 2012.
vervolg tabel op volgende pagina's			



VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stad ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Te betalen salarissen 2009		-	De voorziening is in 2010 opgeheven
Afbouw indicatieadviesing	In 2009 is minder verlof opgenomen door de medewerkers van indicatie-adviesing. Dit hield verband met de afloop van een aantal contracten met afnemende gemeenten. In 2009 leidde dit, paradoxaal genoeg, tot incidenteel extra werkzaamheden en extra omzet. De beëindiging van contracten was dusdanig dat in 2009 het besluit is genomen met ingang van 2010 alle contracten met afnemende gemeenten af te bouwen en dat de afdeling indicatie-adviesing zal worden opgeheven. In 2010 zullen de medewerkers het te weinig opgenomen verlof in 2009 moeten compenseren. Dit leidt in 2010 tot een incidenteel nadeel. Na afstemming met de accountant is voor dit effect een voorziening getroffen.	-	De voorziening is in 2010 opgeheven
Fiscaliserings-onderzoek	Afwikkeling suppletie-aangifte naar aanleiding van uitkomsten van onderzoek naar fiscale aspecten van personele vergoedingen en verstrekkingen	5	Eind 2010 werden de uitkomsten bekend van een onderzoek naar de fiscale aspecten van vergoedingen en verstrekkingen. Voor de HVD resulteert dit in een te verwachten naheffing over 2006 t.e.m. 2009 inclusief heffingsrente van 5 duizend euro. Over de afwikkeling van e.e.a. vindt in 2011 nader overleg met de belastingdienst plaats.
MD			
Groot onderhoud gebouwen	Onderhoud kapitaalgoederen waarborgen. Voor het opvangen van overschrijdingen van onregelmatig gespreide kosten voor groot onderhoud wordt jaarlijks een dotatie aan deze voorziening gedoteerd. Voor 2011 is een dotatie van 40 duizend euro begroot.	1.753	De voorziening is per saldo toegenomen met 65. Dit betreft de reguliere dotatie van 80, en een rentetoevoeging van 39. De onttrekking van 54 betreft groot onderhoud. In 2010 zijn de plannen geactualiseerd en door de directie vastgesteld.
Sanering Beckerweg	Eeuwigdurende nazorg van de sanering van de locatie Beckerweg.	1.288	Toename van 29; betreft rente.
Salarisverhoging 2009		-	
Fiscaliseringsonderzoek		193	Betreeft uitkomsten gemeentebreed onderzoek
OCSW			
Openbaar basisonderwijs	Voorziening bestaat niet meer door verzelfstandiging openbaar onderwijs.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Openbaar (voortgezet) speciaal onderwijs	Voorziening bestaat niet meer door verzelfstandiging openbaar onderwijs.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's			

VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Openbaar voortgezet onderwijs	Voorziening bestaat niet meer door verzelfstandiging openbaar onderwijs.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Openbaar voortgezet onderwijs herwaardering	Voorziening bestaat niet meer door verzelfstandiging openbaar onderwijs.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Kinderopvang	Spreading maatregelen over meerdere jaren in relatie met rijksstimuleringsmaatregelen.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Legaat Andrea Elkenbracht	Begaafde (oud) leerlingen van het stedelijk conservatorium in de gelegenheid stellen een voortgezette muziekstudie in het buitenland te volgen.	214	Het niveau is voldoende. De kosten worden bestreden uit de rente van een beschikbaar legaat.
Legaat Henke Veldhuis	Financiering van schoolreisjes en -feestjes van scholen in de voormalige gemeente Noorddijk.	0	
Onderhoud vensterscholen	Opvangen schommelingen onderhoudsplanning voor planmatig/groot onderhoud.	328	Het niveau is voldoende gezien de omvang van het regulier budget. Deze voorziening wordt gevoed uit de huur opbrengsten van de verhuurde onderdelen van de Vensterscholen. In de huur is een component verwerkt voor de dekking van toekomstige kosten van groot onderhoud. Ten laste van deze voorziening zijn in de afgelopen jaren slechts beperkte uitgaven gedaan. De Vensterscholen staan er nu circa 10 jaar. De verwachting is dat de komende jaren de uitgaven voor groot onderhoud (dakbedekking, buitenschilderwerk, e.d.) toe zullen nemen conform meerjarenplanning en een beroep zal moeten worden gedaan op deze voorziening.
Onderhoud gymnastieklokalen	Opvangen schommelingen onderhoudsplanning voor planmatig/groot onderhoud.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Groot onderhoud OP/SB	Het opvangen van groot onderhoud aan de Oosterpoort/ Stadsschouwburg.	0	In de besluitnota over de revitalisering en de meerjarige onderhoudsprogramma's hebben wij de noodzaak aangegeven keuzes te moeten maken in de temporisering van het onderhoud. Het onderhoudsbudget en de onderhoudsplanning waren nog niet in evenwicht. Op basis van geactualiseerde onderhoudsplanningen hebben wij daarin voorzien. Voor de komende jaren kan binnen de beschikbare middelen verantwoord onderhoud worden uitgevoerd. Hierbij houden wij rekening met een hoge prioriteit voor veiligheid en arbonormen en een lagere prioriteit voor het hoogste ambitieniveau. De uitvoering van de nieuwe planning betekent wel dat wij de onderhoudsvoorziening handhaven om de schommelingen in de uitgaven in de komende jaren op te vangen. Het niveau van deze voorziening is in deze jaarrekening nul. In de komende jaren zullen wij echter dotaties doen ten gunste van latere jaren.
vervolg tabel op volgende pagina's			



VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stad ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Groot onderhoud Kardinge	Het opvangen van toekomstig onderhoud aan sportcentrum Kardinge.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Onderhoud Muziekschool	Het opvangen van toekomstig onderhoud aan de Muziekschool.	62	Er is een actueel meerjaren onderhoudsplan waar de hoogte van de voorziening op gebaseerd is.
ADV sparen	Door het sparen van ADV dagen, volgens door het concern opgestelde voorwaarden, kunnen medewerkers in de toekomst maximaal een jaar met betaald verlof. Vervanging is op deze wijze gegarandeerd door de loonsom van de niet genoten ADV-dagen toe te voegen aan deze voorziening.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Wachtgeld voormalig personeel CBK	Dekking van wachtgeldkosten van de voormalige directeur CBK.	159	Jaarlijks worden de kosten van ca. 56 duizend euro ten laste van deze voorziening gebracht. Betreft de vasgestelde dekking tot en met 2012. Ten laste van het concernresultaat 2001 is hiervoor een bedrag van 590 duizend euro gestort in deze voorziening. Het restant was onvoldoende voor het resterende wachtgeld (tot en met 1 november 2013). Daarom is de voorziening aangevuld met 95 duizend euro.
Vervolgaanpak Antillianen en Arubanen	Uitvoeren activiteiten ten behoeve van Antillianen en Arubanen op basis van het bestedingsplan 2006.	0	Opheffen
Rijksbijdragen *)	De BBV schrijft voor, dat gelden van derden die nog niet zijn besteed in een voorziening moeten worden opgenomen. Het doel is om na afrekening in de verantwoording niet aanvaarde bestedingen, terug te kunnen betalen.	0	Opheffen
CBK Algemeen	Opvangen exploitatietekorten	35	Eind 2008 is geconstateerd dat in het kader van de regelgeving BBV de voorraden kunstwerken en het opgebouwde collectietegoed van spaarders van het CBK nader moesten worden geïnventariseerd en juist worden verwerkt in de financiële administratie. Inmiddels is het collectiebeheersplan vastgesteld en is deze voorziening aangevuld met een bestemmingsreserve van 133 duizend euro. Het totaal ad 168 duizend euro is bedoeld om de voorziene verliezen van de komende 4 jaar te overbruggen en in die periode wordt onderzocht hoe de exploitatie weer sluitend kan worden gemaakt.
BDU 2005-2009 - via balans	Reservering van niet bestede geormerkte rijksbijdragen.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
vervolg tabel op volgende pagina's			


VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Verbouw en kleine uitbreid. Soc.cult.gebouwen	Dekking achterstallig onderhoud Accommodatienota categorie 1B.	0	Valt vrij, voorziening om te zetten in reserves.
Groot onderhoud soc.cult.gebouwen	Dekking achterstallig onderhoud Accommodatienota categorie 1C.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Groot onderhoud overige welzijnsacc.	Gelijkmatige verdeling van de kosten van groot onderhoud.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Nabetaling CAO	In 2010 zal uitbetaling plaatsvinden van de uitkomst van de CAO-onderhandelingen voor 2009. Ten laste van de exploitatie 2009 is daarvoor een voorziening gevormd.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Multiprobleem gezinnen (krachtwijken)	In haar vergadering van 31 maart 2009 heeft het college de uitvoeringsnotitie MPG krachtwijken vastgesteld en tevens opdracht gegeven tot het starten van de pilot MPG krachtwijken. Per ultimo 2009 was 517 duizend euro nog niet weggezet. De bijdrage van de corporatie van 187 duizend euro is in een voorziening MPG krachtwijken gestort, omdat het gelden van derden betrof.	0	Het saldo is 0, het voorstel is deze voorziening op te heffen.
Noodlokalen Gravenburg	Deze voorziening is ingesteld in verband met van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. Voor het plaatsen van noodlokalen heeft de raad in de vergadering van 15 december 2010 een bedrag van 2,5 miljoen euro beschikbaar gesteld. De dekking van de kosten is de uitkering brandverzekering. De aanbesteding van het project heeft ook plaatsgevonden. Een deel van deze kosten wordt gemaakt in 2010. Het resterende budget is als voorziening opgenomen om de kosten in het begrotingsjaar 2011 te kunnen dekken. De verzekering dekt een jaar de kosten voor de huur van de noodvoorziening. Gelet op de omvang en complexiteit	2.850	De verzekering dekt voor 1 jaar de kosten voor de noodvoorziening. Gezien de complexiteit en de omvang zijn de noodlokalen naar alle waarschijnlijkheid langer nodig. Voor de kosten die op dit moment redelijkerwijs zijn in te schatten; is een extra bedrag gestort in deze voorziening.
Voorz.fiscale onk. decl.		58	Wij hebben in de rekening 2010 voor de fiscalisering onkostendeclaraties een voorziening getroffen van 58 duizend euro. Dit heeft betrekking op de jaren 2006 tot en met 2009. Het gaat hier om de verliezen die redelijkerwijs vallen in te schatten. Voor de onderdelen die niet vallen in te schatten nemen wij een risico op.
vervolg tabel op volgende pagina's			



VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stad ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
ROEZ			
Onderhoud museum	De voorziening heeft als doel het opvangen van schommelingen in de kosten van groot onderhoud van het Groninger Museum.	360	0In de huurovereenkomst is vastgelegd welke bedragen het Groninger Museum moet betalen voor huur en onderhoud. Het verschil tussen deze bedragen en de werkelijke kosten wordt in de voorziening gestort. Daarnaast is als voeding aan de voorziening 154 duizend euro structureel beschikbaar.
Groot onderhoud Zuiderdiep	De voorziening betreft de verplichting samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van de kosten van groot onderhoud. Jaarlijks wordt een meerjarenplan opgesteld. De belangrijkste onderdelen zijn: schilderwerk binnen / buiten, bestrating en riolering gebouw Menno van Coehoorn, inspectie / onderhoud en vernieuwen van daken, aanbrengen van glas op de balustrades en vervangen van tapijt.	112	Het groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanning. De middelen in de voorziening zijn nodig om dit onderhoud te kunnen uitvoeren. Het meerjarenonderhoudsplan is actueel en sluit aan op de voorziening. Jaarlijks wordt 200 duizend euro gedoteerd vanuit de exploitatie
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing I	De ontvangen bedragen betreffen nog niet bestede / toegewezen verkregen middelen van het Rijk. Aanwending vindt plaats onder stringente condities van het Rijk.	4.407	Betreft van derden verkregen middelen, die specifiek besteed moeten worden. De mutatie betreft ontvangsten en bestedingen ten gunste c.q. ten laste van de rijksmiddelen. De bestedingen vinden plaats op basis van het door uw raad goedgekeurde verdeling van ISV middelen. Jaarlijks worden de bestedingen herijkt en via een herverdelingsvoorstel worden niet benodigde middelen middels de begroting ingezet voor andere projecten. Voor ISV I en II mag deze verwerking op deze wijze plaatsvinden.
Stadsmeierrechten	De voorziening wordt gevoed uit vooruitontvangen rijksbijdragen.	-	De afwikkeling van Stadsmeierrechten is gerealiseerd, de voorziening kan worden opgeheven
Openbaar vervoer	De gemeente participeert in het OV-bureau Groningen Drenthe en is voor 21% risicodragend voor eventuele financieel deconfiture van dit bureau. Daarnaast kan de voorziening worden ingezet voor OV-infrastructuur.	2.574	De voorziening is toereikend.
vervolg tabel op volgende pagina's			


VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Volkshuisvesting	Het doel is het afdekken van aanspraken, die kunnen voortvloeien uit de gemeentelijke risicopositie ten aanzien van woningbouwcorporaties en gewaarborgde geldleningen (o.a. gemeentegaranties). Het bedrag dat met dit risico gemoeid is neemt jaarlijks af. De vrijgekomen bedragen blijven binnen deze voorziening behouden in verband met mogelijke risico's vanuit het WEW (nationale hypotheekgarantie).	1.407	Onderzoek is uitgevoerd naar de gewenste hoogte van de voorziening op basis van de risicopositie ten aanzien van de woningbouwcorporaties en is volgens de BCS-methodiek berekend en onderbouwd op 1,4 miljoen euro. Dit bedrag wordt de komende jaren lager naarmate er in de komende jaren meer afgelost wordt. Het vrijkomende bedrag behoeft niet meer binnen de voorziening behouden te blijven. Nu het Rijk garant staat als achtervang voor de WEW komen er geen nieuwe garanties bij. Nagegaan is of er voor de gemeente nog risico's bestaan voor de oude garanties. Dit blijkt niet het geval. De gegarandeerde bedragen zijn lager dan de executiewaarde van de gegarandeerde woningen.
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing II	De ontvangen bedragen betreffen nog niet bestede / toegewezen verkregen ISV-II subsidiemiddelen van het Rijk. Aanwending vindt plaats onder stringente condities van het Rijk.	19.144	Betreft van derden verkregen middelen, die specifiek besteed moeten worden. De mutatie betreft ontvangsten en bestedingen ten gunste c.q. ten laste van de rijksmiddelen. De bestedingen vinden plaats op basis van het door uw raad goedgekeurde verdeling van ISV middelen. Jaarlijks worden de bestedingen herijkt en via een herverdelingsvoorstel worden niet benodigde middelen middels de begroting ingezet voor andere projecten. Voor ISV I en II mag deze verwerking op deze wijze plaats vinden
Grote Steden Beleid III	In het kader van de uitvoering van GSB III worden rijksbijdragen beschikbaar gesteld voor de pijler Economie. Hiervoor is een meerjarig EBP-programma opgesteld. De nog niet bestede middelen van het Rijk worden toegevoegd aan de voorziening voor de uitvoering van het resterende programma.	1.001	De huidige stand van de voorziening betreft nog niet bestede Rijksmiddelen voor de pijler economie.
Nazorg slibdepot	Over een aantal jaren zal het huidige slibdepot sluiten. De provincie heeft de wettelijke taak eeuwigdurende nazorg in het kader van de wet Milieubeheer uit te voeren. Voor uitvoering van deze taak zijn wij bij overdracht van het slibdepot een afkoopsom verschuldigd.	817	De voorziening is toereikend. De indicatieve berekening van de afkoopsom van enkele jaren geleden is geactualiseerd. Op basis hiervan verwachten we een te betalen afkoopsom bij overdracht van 817 duizend euro.
Riolering (vervangingsinvesteringen)	Spaarbedragen voor toekomstige investeringen mogen in het riooltarief worden opgenomen als de eerste aanleg van uitbreidingsinvesteringen in de grondexploitatie is gedekt.	6.919	Met deze voorziening wordt gespaard voor toekomstige vervanging van rioleringen. Het G(W)RP 2009-2013 ligt als grondslag onder deze voorziening.
vervolg tabel op volgende pagina			



VOORZIENINGEN (vervolg tabel)

Naam	Doel	Stand ultimo 2010	Beoordeling niveau en toelichting mutaties
Riolering (groot onderhoud)	De voorziening is bedoeld als dekking van het onderhoud op de langere termijn zoals herijking overstortmuren, inmeting rioolstelsel, uitbaggeren, etcetera.	49	Met deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud aan riolering geëgaliseerd.
Achterstallig onderhoud A7 / Gideonbrug	De voorziening is ingesteld voor de dekking van het achterstallig onderhoud aan de A7 en de Gideonbrug.	4.200	Bij de afkoop van een deel van de A7/Gideonbrug is het onderhoud van provincie overgegaan naar gemeente. Voor het achterstallig onderhoud is van de provincie een vergoeding ontvangen.
Achterstallig onderhoud parkeerbedrijf	De voorziening is bedoeld als dekking van het achterstallig onderhoud parkeerbedrijf.	353	Dit betreft achterstallig onderhoud van het parkeerbedrijf. De huidige verwachting is dat de voorziening ultimo 2011 uitgeput is en het achterstallig onderhoud is uitgevoerd als gevolg van hogere onttrekking in 2010.
CAO-loonsverhoging 2009	De voorziening is in 2009 ingesteld, bedoeld als dekking voor extra loonkosten als gevolg van mogelijke loonsverhoging in de nieuwe CAO.	-	De voorziening is nihil. De afwikkeling van het saldo heeft plaatsgevonden als gevolg van de CAO-loonsverhoging voor de periode juni 2009 tot en met december 2009
Voorziening garantie Meerstad	De voorziening is bedoeld als risico voorziening voor de garantie op het project Meerstad.	35.000	Op basis van de huidige inzichten bedraagt het geschatte risico op het project Meerstad 30-35 miljoen euro. De huidige stand van de voorziening is gelijk aan het minimaal bepaalde risico op het project Meerstad.
SOZAWE			
Spaarverlof	Dekking vervangend personeel bij opname spaarverlof.	41	Conform prognose van de verplichtingen
Voorziening onderhoud gebouwen	Ten behoeve van de opvang van calamiteiten in het onderhoud gebouw in de periode 2011-2013 én voor kleinere vervangingen.	-	In 2010 vrijval van 609 duizend euro. Dit bedrag is aan het resultaat toegevoegd. De voorziening is opgeheven.
Oud ID-ers	Uitbetaling CAO loonstijging met terugwerkende kracht 2009 Dekking van de doorlopende loonkosten van ID-ers van 60 jaar en ouder.	-	- In 2010 onttrekking van 275 duizend euro. Voorziening is opgeheven. - In 2010 vrijval van 3,5 miljoen euro. Dit bedrag is toegevoegd aan het spaarbedrag van het Participatiebudget De voorziening is opgeheven.
Totaal voorzieningen		97.981	

Bijlage 3

SUBSIDIES EN INKOMSTENOVERDRACHTEN

SUBSIDIES				
(bedragen x 1.000 euro)		Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2010
DIA	Stichting GAVA	21	21	22
	Sociaal Fonds	22	22	22
	Overig	0		
	Totaal DIA	43	43	44
HVD	Heroïneverstrekking	940	940	942
	Fonds openbare geestelijke gezondheidszorg	48	48	
	Totaal HVD	988	988	942
MD	Vogelopvang	9	9	8
	Dierenambulance	16	16	16
	Oud papier	100	100	
	Subsidie i.h.k.v. Groene daken	15	15	6
	Milieufederatie Groningen (excl. Projecten)	13		15
	Milieudefensie	4		4
	Natuur- en duurzaamheidscentrum	150	150	32
	Provincie Groningen (energie convenant Groningen)	60	60	60
	Stichting Noorderzon			15
	Stichting Hanzehogeschool			3
	Milieufederatie Groningen (Projecten)			34
	Urgenda regiotour (duurzaamheid)			10
	RTV energiescans MKB			2
	Polyganics energiescans MKB			1
	Mamamini energiescans MKB			8
	Lentekriebels		9	27
	KVVV			2
	Noorderbreedte			2
	Hanzehogeschool			3
	Transition Town Groningen			2
	Stichting de Poort			1
	Stichting Nacht van de Fooi			1
	KEI			9
Keerkring			1	
Dare two change			4	
Economische en Bedrijfskundige Faculteitsvereniging			2	
Simavi			1	
Totaal MD	367	359	269	
OCSW	7.05 Kansenbeleid	1.720	1.947	1.947
	7.06 Vensterscholen	123	156	156
	7.07 Volwasseneneducatie	0	0	0
	7.08 Overige projecten	1.316	1.356	1.263
	7.09 Natuur en duurzaamheidseducatie	30	1	1
	7.11 Handel en ambacht; martiniplaza	2.010	1.974	1.939
	7.12 Podiumkunsten	1.878	1.898	1.881
	7.13 Beeldende kunst en musea	4.282	7.240	7.068
7.14 Film en video	175	175	175	

vervolg tabel op volgende pagina

SUBSIDIES (vervolg tabel)

(bedragen x 1.000 euro)		Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2010
7.15	Letteren en bibliotheek	6.070	6.070	6.035
7.16	Kunstzinnige vorming en amateurkunst	1.503	1.875	1.822
7.17	Overige culturele activiteiten	715	1.149	1.227
7.18	(Sport) accommodaties		85	82
7.20	Sportondersteuning	2.781	2.309	1.862
7.21	Openlucht recreatie: Meerschop Paterswolde	0	1	0
7.22	Mediabeleid	493	545	547
7.23	Emancipatie en vrouwenzaken	278	658	611
7.24	Internationale betrekkingen	157	157	146
7.25	Minderheden	601	1.477	1.397
7.26	Sociaal en cultureel werk	9.658	5.595	5.124
	■ Krachtwijken			
	■ Nieuw Lokaal Akkoord			
	■ Vrijwilligerswerk/ Sociale activering		1.696	1.618
	■ Jeugd en Jongerenwerk			
	■ Buurt en wijkcentra		3.286	3.346
	■ Bewonersondersteuning		1.150	1.210
7.27	Kinderopvang	3.733	4.478	4.437
7.28	Maatschappelijke dienstverlening	3.040	2.865	2.863
7.29	Jeugdhulpverlening	913	1.109	1.057
7.30	Ouderenbeleid	1.137	2.129	2.118
7.31	Gehandicaptenbeleid	69	69	69
7.32	Maatschappelijke opvang	12.128	13.875	14.118
7.33	Verslaafdenhulpverlening	3.494	3.392	3.394
	Totaal OCSW	58.304	68.717	67.513
RO/EZ	APVV	25	25	25
	Besluit woninggebonden subsidies	2.000	1.952	124
	Bijdrage regiofonds	2.121	2.121	2.121
	Energy Valley	85	85	81
	Expl. Eelde	117	117	117
	Gehandicaptenregeling AGGA	140	138	125
	Groningen Airport Eelde	147	147	147
	Groninger Congresbureau	40	40	40
	ICT-platform	25	25	0
	Informatiepunt DUBO (Stimuleringsimpulsen VHV)	20	20	15
	Platform GRAS	91	98	91
	Voorwaarts Voorwaarts	5	5	4
	Woningbouwaccelerator	45	45	0
	Taptoe Groningen	4	4	3
	Wegafarm doorstart subsidie	30	30	30
	Wagafarm beheerssubsidie	11	11	11
	Goed Idee	300	300	186
	Monumentale bomen		10	3
	Opplusregeling / ouderenvoorziening		223	122
	Stimulering energiebesparing in de bestaande woningvoorraad		260	260
	Monumenten en monumentale waarden		401	401
	Totaal RO/EZ	5.206	6.057	3.906
	Totaal subsidies	64.908	76.164	72.674

OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN

(bedragen x 1.000 euro)		Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2009
BD	Vergoeding raadsfracties	77	77	76
	Fractieondersteuning	200	200	179
	Gem. regelingen BANN, RCG, Cevan	167	160	318
	Provincie Groningen		100	121
	RUG			92
	Hanzehogeschool			25
	Stichting Draadloos			-40
	Groningen Life			20
	UMCG			5
	Totaal BD	444	537	796
DIA	Groninger Archieven	1.987	1.987	1.987
	Rijksleges overige regelingen	1.078	1.078	1.191
	Totaal DIA	3.065	3.065	3.178
HVD	Opvang zwerfdieren	121	121	114
	Bijdragen aan H&OG-regeling	6.099	6.140	6.309
	WMO-voorzieningen	9.173		
	WMO-huishoudelijke hulp	15.629		
	WMO-voorzieningen:			
	■ conform jaarrapportage WMO		11.408	11.101
	■ eliminatie overige economische categorieën		-2.886	-3.056
	WMO-HH:			
	■ bedragen conform jaarrapportage WMO		13.561	14.435
	■ eliminatie overige economische categorieën		677	1.121
Totaal HVD	31.022	29.021	30.024	
MD	Schades aan derden	30	31	25
	Boezerooij			1
	Provincie Groningen (inzake RUD fase 1 en 2))			2
	Stimulering van Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK)		57	
	Totaal MD	30	88	28
OCSW	7.01 Basisonderwijs			
	7.02 (Voortgezet) speciaal onderwijs			
	7.03 Voortgezet onderwijs			
	7.04 Huisvesting scholen	1.306	2.733	3.008
	7.05 Kansenbeleid	268	0	0
	7.06 Vensterscholen	34	34	26
	7.08 Overige projecten	1.160	1.204	1.306
	7.11 Handel en ambacht; martiniplaza			
	7.12 Podiumkunsten		30	35
	7.13 Beeldende kunst en musea	115		23
	7.16 Kunstzinnige vorming en amateurkunst	367		1
	7.17 Overige culturele activiteiten	494		2
	7.18 (Sport) accommodaties	100	100	199
7.20 Sportondersteuning	84	84	71	
7.21 Openlucht recreatie; Meerschop Paterswolde	511	1.627	1.627	
7.22 Mediabeleid	6			

vervolg tabel op volgende pagina

OVERIGE INKOMENOVERDRACHTEN (vervolg tabel)

(bedragen x 1.000 euro)	Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2009
7.23 Emancipatie en vrouwenzaken			
7.24 Internationale betrekkingen			
7.25 Minderheden	905		
7.26 Sociaal en cultureel werk	241	100	230
■ Krachtwijken			
■ Vrijwilligerswerk/ Sociale activering			
■ Jeugd en Jongerenwerk			
■ Buurt en wijkcentra			
■ Bewonersondersteuning			
7.27 Kinderopvang			1
7.28 Maatschappelijke dienstverlening			
7.29 Jeugdhulpverlening			
7.30 Ouderenbeleid			
7.32 Maatschappelijke opvang	10	500	75
7.33 Verslaafdenhulpverlening			
Totaal OCSW	5.601	6.412	6.604
RO/EZ			
Bedrijven contacten / promotiedagen	45	0	0
Bijdrage archeologiebudget	30	108	108
Bijdrage citybus	160	160	0
Bijdragen uit Stadsdeelbudgetten	350		
Centrummanagement	65	100	100
Contributie Regio Centraal Groningen	27	27	27
Je treft 't in Groningen	75	75	75
Ondernemersprijs	20	20	20
Stadsmarathon	8	0	0
Stimuleringimpulsen VHV	7	7	9
Wintercity	15	15	0
Dierenweide Eelderbaan	12	12	11
Kinderboerderij Beestenborg	13	13	28
Kinderboerderij Minerva	4	4	4
Stichting Marketing Groningen	790	1037	1037
Vergoeding iepenbeheer Stichting Iepenwacht		45	45
Besluit woninggebonden subsidies	0	0	1035
Nieuw Lokaal Akkoord		941	941
EBF congres		1	1
Kennis instituut		6	6
er gaat niets boven groningen		5	5
Hoofdstad vd Smaak		48	48
Flexiheat		18	18
Biogas centrale		137	137
Biobrug		40	40
Groengas		9	9
Center of Excell		13	13
Aeisec		1	1
BedrijfsLocaties		28	28
Stimuleren starters		20	20
EuroSonic		50	50
Totaal RO/EZ	1.621	2.940	3.816

vervolg tabel op volgende pagina


OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN (vervolg tabel)

(bedragen x 1.000 euro)		Primitieve begroting	Actuele begroting	Rekening 2009
SOZAWE	WWB Inkomensdeel	123.450	123.565	117.302
	Participatiebudget (oud WWB-Werkdeel)	20.061	20.061	16.621
	Bijzondere Bijstand	5.111	6.229	6.273
	BBZ	4.360	4.360	2.369
	WIK	1.837	1.837	1.990
	IOAW	1.320	1.320	1.697
	WKO	1.032	1.032	1.326
	IOAZ	310	310	286
	VTV	100	100	5
	Actieplan jeugdwerkloosheid		4.812	1.591
	Bob			574
	GKB		40	134
	ROA			37
	Wet Inburgering		-82	197
	WSNP			20
	Totaal SOZAWE	157.581	163.584	150.422
	Totaal inkomensoverdrachten	199.364	205.647	194.868
	Totaal subsidies	64.908	76.164	72.674
	Totaal overdrachten	264.272	281.811	267.542



Dienst en functie	Omchrijving investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed		Overboeking restant naar 2011	
			bruto	bruto	uitgaven	bijdragen	bruto	bijdragen	bruto	bijdragen	bruto	bijdragen	overschr.	onderschr.	bruto	bijdragen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
MD																
	Vervangingsinvesteringen 2009	2009-2012	5.148	0	3.707	0	1.441	0	0	0	965	0	0	0	476	0
	Chipmanagement 2009	2009-2010	604	0	108	0	496	0	0	0	496	0	0	0	0	0
	Wastelifts 2009	2009-2011	186	0	168	0	18	0	0	0	19	0	0	0	-1	0
	Vervangingsinvesteringen 2008	2008-2011	2.651	0	2.530	0	121	0	0	0	92	0	0	0	29	0
	Vervangingsinvesteringen 2010	2010-2012	0	0	0	0	0	0	5.892	0	3.428	0	0	0	2.464	0
	Chipmanagement 2010	2010-2012	0	0	0	0	0	0	440	0	83	0	0	0	357	0
	Wastelifts 2010	2010-2012	0	0	0	0	0	0	150	0	0	0	0	0	150	0
	Totaal MD		8.589	0	6.513	0	2.076	0	6.482	0	5.083	0	0	0	3.475	0
OCSW																
	Renovatie sportcentrum Kardinge 1e fase	2004-2010	3.647	0	3.259	0	388	0	0	0	0	0	0	0	388	0
	Verbouw sporthal Vinkhuizen	2007-2009	0	0	37	0	-37	0	37	0	0	0	0	0	0	0
	Kleedacc. sportpark Kardinge + Vogels	2007-2009	311	0	196	0	115	0	0	0	84	0	0	0	31	0
	Renovatie De Parrel	2007-2009	1.500	0	1.374	0	126	0	-122	0	0	0	4	0	0	0
	Papiermolen	2007-2009	550	0	391	0	159	0	-50	0	107	0	2	0	0	0
	Herschikking spp Noorden/Parrel	2006-2009	2.762	0	2.031	0	731	0	59	0	780	0	10	0	0	0
	Herschikking spp Vinkhuizen	2008-2010	1.102	0	634	0	468	0	-59	0	347	0	62	0	0	0
	Renovatie Helperbad	2008-2010	3.684	0	3.208	0	476	0	172	0	598	0	50	0	0	0
	Aanleg kunsigras spp het Noorden	2009	425	0	453	0	-28	0	28	0	0	0	0	0	0	0
	Aanleg kunsigras spp Vinkhuizen I	2009	425	0	425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kleedkamers/lockers Vinkhuizen I	2009-2010	260	0	0	0	260	0	0	0	260	0	0	0	0	0
	Herbouw sporthal Lewenborg	2009-2011	2.863	1.943	61	0	2.802	1.943	76	0	1.908	1.943	0	0	970	0
	Opgraden gymzaal Goudenregenplein	2010-2011	0	0	0	0	0	0	268	0	184	0	0	0	84	0
	Was- en kleedaccommodatie Esserberg	2010-2011	0	0	0	0	0	0	211	0	0	0	0	0	211	0
	Gymlokaal Agricolastraat	2000-2010	545	0	52	0	493	0	0	0	0	0	0	0	493	0
	Uitbreiding J.Haydn	2001-2010	621	0	169	0	452	0	0	0	0	0	0	0	452	0
	Vervangende nieuwbouw Karrepad	2002-2007	2.602	0	2.623	0	-21	0	21	0	0	0	0	0	0	0
	Uitbr. Starter 2004	2004-2011	2.244	0	176	0	2.068	0	0	0	0	0	0	0	2.068	0



Dienst en functie	Omchrijving investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed		Overboeking restant naar 2011															
			bruto	4	bruto	5	uitgaven	6	bruto	7	bruto	8	bruto	9	bruto	10	bruto	11	bruto	12	overschr.	13	overschr.	14	overschr.	15	bruto	16	bruto	17
1	2	3	bruto	4	bruto	5	uitgaven	6	bruto	7	bruto	8	bruto	9	bruto	10	bruto	11	bruto	12	overschr.	13	overschr.	14	overschr.	15	bruto	16	bruto	17
		AMG Schmid (hoofd) onderwijskundige vern.	2005-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0
		Ploeg onderwijskundige vernieuwing	2005-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0
		Vlint onderwijskundige vernieuwing	2005-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0
		Montessori Nieuwbouw	2005-2009	1.701	0	2.148	0	0	-447	0	728	0	272	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Uitbreiding Bredero	2006-2009	57	0	2	0	0	55	0	0	0	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57	0	57	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Bredero	2006-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Doelmat	2006-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Pendighe	2006-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Starter	2006-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Starter	2006-2009	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Uitbreiding Beyumkorf	2007-2007	669	0	699	0	0	-30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Uitbreiding Gravenburg	2006-2009	3.403	0	3.260	0	0	143	0	0	0	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75	0	75	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Catamaran	2007-2010	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Voorbereidingskrediet Haydmschool	2007-2010	102	0	0	0	0	102	0	0	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102	0	102	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Joseph Haydn	2007-2010	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Oosterhoogebrug	2007-2010	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Tweemaster	2007-2010	72	0	0	0	0	72	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	0	72	0	
		Onderwijskundige vernieuwing BorgmanSchool	2007-2010	102	0	0	0	0	102	0	0	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102	0	102	0	
		Vervangende Nieuwbouw BorgmanSchool	2007-2010	102	0	0	0	0	102	0	0	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102	0	102	0	
		Nieuwbouw Violenstrat	2008-2011	2.363	0	129	0	0	2.234	0	0	2.234	-129	2.363	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Gymzaal Vloenstrat	2008-2011	725	0	0	0	0	725	0	0	725	16	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	709	0	709	0	
		Diversen programma huisvesting	2008-2011	73	0	44	0	0	29	0	0	0	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	0	29	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Bekenkamp	2008-2011	31	0	0	0	0	31	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	31	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Driebond	2008-2011	73	0	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Bouma	2008-2011	31	0	0	0	0	31	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	31	0	
		Onderwijskundige vernieuwing Bouma	2008-2011	31	0	0	0	0	31	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	31	0	
		Nieuwbouw school in wijk Reitdiep	2009-2012	1.859	0	112	0	0	1.747	0	0	1.747	367	1.380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.380	0	1.380	0	
		Terrein nieuwbouw school in wijk Reitdiep	2009-2012	516	0	0	0	0	516	0	0	516	0	516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	516	0	516	0	
		Nieuwbouw gymlokaal in wijk Reitdiep	2009-2012	821	0	0	0	0	821	0	0	821	0	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821	0	821	0	
		Inventaris gymlokaal in wijk Reitdiep	2009-2012	48	0	0	0	0	48	0	0	48	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	0	48	0	

Dienst en functie	Omchrijving investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed		Overboeking restant naar 2011	
			bruto bijdragen	bruto bijdragen	uitgaven	bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	overschr.	overschr.	bruto bijdragen	bruto bijdragen		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		2.009	55	0	0	0	55	0								
	Inrichting Vrije School VO	2006-2011	1.200	0	0	0	1.200	0	8.070	918					55	0
	Nieuwbouw VMBO West	2010-2012							874						9.270	918
	Chr.SGM nieuwbouw gymzaal	2010-2012							63						874	0
	VMBO west inventaris	2004-2008	1.799	45	1.364	0	435	45							63	0
	Uitbreiding Vensterschool Hoogkerk	2003-2008	130	0	107	0	23	0							435	45
	Aanpassingen Vensterschool Hoogkerk	2004-2008	340	0	243	0	97	0							23	0
	Legionella schoolgebouwen	2008-2011	168	0	263	0	-95	0	14	0	-82		1		97	0
	Parkeerter. Venerschool Selwerd/Paddepoel	2010-2011							350						0	0
	Verbouw vensterschool Hoogkerk	2009-2010	286	0			286	0			220				350	0
	BSV Paddepoel	2009-2010	1.920	0			1.920	0			1.427				66	0
	Aanpassing DOK marktplaats Lewenborg	2008-2010	725	0	654	0	71	0			17				493	0
	NDE conceptontwikkeling	2008-2010	425	0	205	0	220	0			220				54	0
	NDE nieuwbouw KWT Paddepoel	2005-2009	3.131	0	2.555	0	576	0			-182				0	0
	OP/SB Revitalisering	2008-2012	1.287	0			1.287	0							758	0
	Verv. investeringen OP/SB (De Studio)	2010-2010									45		45		1.287	0
	Routine-investeringen OCSW Europaweg														0	0
	Totaal OCSW		83.067	4.371	39.346	0	43.721	4.731	22.818	918	21.132	1.943	45	2.501	42.951	3.346

Dienst en functie	Omchrijving investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed		Overboeking restant naar 2011	
			bruto bijdragen	bruto bijdragen	uitgaven	bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	overschr.	overschr.	bruto bijdragen	bruto bijdragen		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
SOZAWE																
	GWSHALL	2007 - 2011	150		34		116								116	
	GWSHALL	2008 - 2011	150				150								150	
	Kantine	2005 - 2011	20				20								20	
	Kantine	2006 - 2011	4				4								4	
	Portofoons	2006 - 2011	16				16								16	
	Beamers	2006 - 2011	4				4								4	
	Meubilair	2007 - 2011	225		223		2				2				0	
	Meubilair	2008 - 2011	225				225				225				0	
	Meubilair	2009 - 2011	225				225				69				156	
	Bedrijfsgebouwen	2010 - 2011	0				0		2.800		1.861				939	
	Totaal SOZAWE		1.019	0	257	0	762	0	2.800	0	2.157	0	0	0	1.405	0
ROEZ																
210	Vinkhuizen Zuid	1999-2011	2.249	1.795	745	1.068	1.504	727			-30	0			1.534	727
210	Noord-Zuid route	1999-2012	24.108	13.780	24.303	17.604	-195	-3.824			-22	0			-173	-3.824
210	Transferium Hoogkerk	2006-2011	14.320	9.221	6.337	9.051	7.983	171	904	904	4.277	1.358			4.610	-283
210	Maatreg. Zuidelijke Ringweg (Langman)	2003-2011	32.416	24.226	19.746	16.746	12.670	7.480			5.862	5.862			6.808	1.618
210	Woonschepenhaven	2004-2012	40	0	140	125	-100	-125	120	120	54	80			-34	-85
210	Stationsplein	2003-2011	15.173	7.866	14.956	10.291	217	-2.425			46	0			171	-2.425
210	Berlagebrug	2004-2011	24.000	8.342	9.130	8.775	14.870	-433			5.830	99			9.040	-532
210	Kollibri	2005-2011	5.760	1.566	3.784	2.689	1.976	-1.123	2.484	2.484	4.089	3.811			371	-2.450
210	OV-as busstation-CS	2006-2011	2.694	0	1.760	1.206	933	-1.206			399	1.001			535	-2.207
210	Fietsbrug Aduarddiep (MJP 2006-2009)	2006-2011	1.950	1.750	1.779	1.750	171	0			46	180			125	-180
210	Fietsbrug ACM lokatie (MJP 2006-2009)	2006-2011	2.680	1.231	2.696	91	-16	1.140	185	185	94	722			75	602
210	Sontbrug e.o	2008-2011	1.280	1.280	176	0	1.104	1.280			286	0			818	1.280
210	HOV-as west Paterswoldsew./koerfersterw.	2008-2011	150	150	200	150	-50	0	250	250	131	110			69	140
210	Verlengde verkenning Z.R.	2008-2011	900	900	887	0	13	900	500	500	276	1.150			237	250

Dienst en Omchrijving functie investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed		Overboeking restant naar 2011		
		bruto bijdragen	bruto bijdragen	uitgaven	bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	overschr.	overschr.	bruto bijdragen	bruto bijdragen		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
210	P+R Zernike	2010-2012	0	0	8	0	-8	0	350	350	60	0	0	0	282	350
210	Goln Raand	2004-2011	957	857	952	1.057	5	-200	0	0	0	0	0	5	5	-200
210	Westelijke Ringweg/Hoediep	2004-2011	3.811	1.816	3.208	1.889	603	-73	0	0	0	0	0	603	603	-73
210	Binnenstad Beter II	2004-2011	1.004	294	844	371	160	-77	0	0	121	0	0	40	40	-77
210	Transferium Haren	2004-2010	1.084	1.084	1.079	1.084	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0
210	Reconstructie NRW	2006-2012	2.262	1.034	1.718	238	544	796	0	0	0	0	0	544	544	796
210	Aanpak schoolomgeving+ schoolhuisroutes 2006 t/m 2010	2006-2011	925	50	688	50	237	0	625	625	442	0	0	420	420	625
210	Fietsstroken van iepentaan	2007-2010	356	356	358	336	-2	20	-5	-13	-5	0	3	0	0	0
210	Kleine verkeersmaatregelen	2006-2010	80	80	46	80	34	0	0	0	34	0	0	0	0	0
210	Reconstructie kruising Noordelijke Ringw	2006-2012	2.456	2.456	61	60	2.395	2.396	66	1.308	66	1.308	0	0	2.328	1.088
210	Slap op 2007-2008, Asfaltering fietspaden	2007-2010	470	470	470	470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
210	Slap op 2007-2008, fietsparkeren papierm	2007-2010	65	65	69	65	-4	0	-4	0	-4	0	0	0	0	0
210	Slap op 2007-2008, communicatie + promotie	2007-2010	50	50	10	25	40	25	33	20	33	20	0	7	7	5
210	Slap op 2007-2008, Fietsvriendelijke ver	2007-2011	100	100	49	50	51	50	19	20	19	20	0	32	32	-70
210	Slap op 2007-2008, Wensen van stadjers	2007-2010	500	500	270	260	230	240	402	412	402	412	172	0	0	0
210	Doorstr.Ln.CdH en V.Ketw.Verschuurtaan	2007-2011	275	0	125	0	150	0	2.200	2.200	24	0	0	126	126	0
210	Fietsbrug Plataanlaan	2008-2011	600	600	314	600	286	0	0	0	210	0	0	2.277	2.277	2.200
210	30 km Engelbert, Middelbert, Dorkwerd	2007-2011	130	0	89	6	41	-6	200	200	116	0	0	126	126	194
210	herinrichting diepenring	2008-2012	250	250	294	250	-44	0	130	130	81	200	0	5	5	-70
210	Kleine verkeersmaatregelen 2007	2007-2010	80	0	58	0	22	0	0	0	0	0	22	0	0	0
210	Kleine verkeersmaatregelen 2008	2008-2010	80	80	20	0	60	80	25	0	25	0	0	35	35	80
210	Fietsstromels	2009-2010	100	0	5	0	95	0	-5	0	-5	0	100	0	0	0
210	Fietspad Noordelijke Ringweg	2009-2012	375	375	64	60	311	315	50	55	50	55	0	261	261	260
210	Fietspad Groningen-Hoogezand	2009-2011	72	72	43	50	29	22	425	425	355	313	0	99	99	134
210	Fietspad Groningen-Sauwerd	2009-2011	274	274	27	30	247	244	76	75	76	75	0	171	171	169
210	kwaliteitsverbetering fietsvoorziening	2009-2010	60	60	60	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dienst en functie	Omchrijving investering	Tijdsplanning krediet jaar van krediet t/m jaar van financiële afwikkeling	Kredieten voorgaande jaren		Realisatie voorgaande jaren		Restantkrediet Per 01-01-2010		In 2010 nieuw gevoteerd krediet		Realisatie in 2010		Indien project gereed	Overboeking restant naar 2011		
			bruto bijdragen	bruto bijdragen	uitgaven bijdragen	uitgaven bijdragen	bruto bijdragen	bruto bijdragen	uitgaven bijdragen	uitgaven bijdragen	overschr. overschr.	overschr. overschr.			bruto bruto	bruto bruto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
723	Gevellsolatie Lodewijkstraat -div	2008-2011	1.435	1.435	898	980	538	455			547	331			-10	124
724	Selwerdterhof uitbreiding veld 12	2005-2010	584	77	552	0	32	77			0	0		32		
822	Woonwagens (incl voetbalveld de kring)	2003-2010	1.248	0	1.279		-31	0			-31	898	0			
010	Huisvesting Wijkp. (Noorddijk/damsterdiep)	2004-2011	3.368	3.265	3.676	3.121	-308	144			-411	-924			103	1.068
010	Dienst Investerings 2010	2010-2011		0			0	0	1.771		1.410	2			361	-2
	Totaal ROEZ		289.377	92.865	201.118	85.281	88.260	7.584	27.653	12.238	49.453	23.336	172	2.518	64.116	-2.026
	TOTAAL GENERAAL		387.528	97.236	248.670	85.281	138.858	11.955	71.843	13.156	84.958	25.279	246	6.461	119.530	1.320

OVERZICHT BEGROTINGSOverschRIJDINGEN

BEGROTINGSOverschRIJDINGEN EXPLOITATIE					
Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
BD					
9.01 Bestuursdienst	17.703	17.197	-		
9.02 Bestuur	3.434	3.197	-		
9.03 Concernstelposten	7.391	7.067	-		
9.04 Gemeentefonds	-	-	-		
9.05 Volksvertegenwoordiging	4.114	3.950	-		
DIA					
1.02 Mobiliteit en consultancy	1.327	1.249	-		
1.03 Burgerzaken	8.558	8.464	-		
1.04 Belastingen	7.411	7.230	-		
1.05 Dienstverlening arbeidszaken	1.530	902	-		
1.06 G.I.C.	1.945	1.908	-		
1.07 Groninger Archieven	2.008	2.009	1	1	
1.08 Commerciële zaken	2.470	2.663	193	1	
1.09 Verzekeringen en verhaalzaken	2.987	3.057	70	1	
1.10 Rechtsbescherming	1.983	1.945	-		
1.11 Centrale ICT Organisatie	17.300	17.548	248	1	
1.12 Overig en concerttaken	2.913	2.925	12	1	
1.13 Stad en Stadhuis	142	153	11	1	
Iederz					
3.01 Sociale werkvoorziening	68.959	68.193	-		
HVD					
4.01 Brandweer	20.535	21.035	500	1	■ Meer activiteiten voor de H&OG uitgevoerd, deze lasten zijn gedekt.
4.02 Rampenbestrijding	6.010	4.843	-		
4.03 Meldkamer	4.488	5.388	900	1	■ Meer activiteiten voor de H&OG uitgevoerd, deze lasten zijn gedekt.
4.04 Ambulancedienst	932	987	55		
4.05 Infectieziektenbestreiding	5.975	6.315	340	1	
4.06 Openbare gezondheidszorg	26.078	27.624	1.546	1	■ Meer activiteiten voor de H&OG uitgevoerd, deze lasten zijn gedekt.
4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten	12.314	12.222	-		
4.08 Wet Maatschappelijke Ondersteuning Huishoudelijke verzorging	16.510	17.431	921	3	■ In septembercirculaire doorgevoerde korting van de integratie-uitkering
MD					
5.01 Afval	31.475	30.594	-		
5.02 Straatreiniging	7.565	7.593	28	1	
5.03 Riolering & waterzuivering	896	978	82	1	

BEGROTINGSOverschRIJDINGEN EXPLOITATIE (vervolgtabel)

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
5.04 Centrale werkplaats					
5.05 Marktwezen	2.527	2.465	-		
5.06 Centraal meldpunt evenementen	688 829	850 937	162 108	1 1	
5.07 Duurzame ontwikkeling					
5.08 Duurzame bedrijvigheid	2.015	2.265	250	1	
5.09 Duurzaam bodembeheer	1.875	1.693	-		
5.10 Duurzame stedelijke ontwikkeling	1.904 1.174	1.963 1.198	59 24	1 1	
OCSW					
6.01 Basisonderwijs					
6.02 (Voortgezet) speciaal onderwijs	-	-	-		
6.03 Voortgezet onderwijs					
6.04 Huisvesting scholen	-	-	-		
	17.022	26.598	9.576	1 en 4	<p>■ Vanwege het volledig afbranden van de school in Gravenburg in oktober 2010 is de boekwaarde (7,362 miljoen euro) afgewaardeerd naar 0. Hier staat een vordering op de verzekering tegenover. Dit verklaard grotendeels de overschrijding op deze productgroep. Daarnaast heeft er een verrekening met ROEZ plaatsgevonden in verband met de herhuisvesting Werkmancollege. Hiervoor is dekking via de reserve Herbouw Technasium Werkman, echter doordat de begrotingswijziging in verband met de onttrekking aan deze reserve per abuis niet is doorgevoerd, ontstaat hier een technisch nadeel. Door middel van een bestemmingsvoorstel wordt dit alsnog rechtgetrokken bij de rekening 2010. Verder is er een voorziening gevormd voor de te verwachten meerkosten in verband met de huur van de noodlokalen. De verzekering dekt een jaar huur ivm de noodlokalen, deze zijn echter langer nodig. Alleen het vormen van de voorziening valt onder NIVRA code 4, de rest valt onder code 1.</p>
6.05 Kansenbeleid	2.349	2.332	-		
6.05 Vensterscholen	2.461	2.341	-		
6.06 Volwasseneducatie	-	-	-		
6.07 Overige onderwijs projecten	5.685	5.663	-		
6.08 Natuur en Duurzaamheids educatie	1.623	1.560	-		
6.09 Stedelijke muziekschool	3.365	3.373	8	1	
6.10 Handel en ambacht / Martiniplaza	1.993	1.939	-		
6.11 Podiumkunsten	17.027	17.804	777	1	<p>■ De overschrijding bij de productgroep Podiumkunsten kan grotendeels verklaard worden door de programmering van de werkmaatschappij de Oosterpoort & de Stadsschouwburg. Begrotingstechnisch wordt passend</p>



BEGROTINGSOverschrijdingen Exploitatie (vervolg tabel)

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
					bij de aard van de bedrijfsvoering gestuurd op het programmeringsbudget: het saldo tussen baten uit entreegelden en de kosten in de vorm van uitkoop en partage. Een realistische inschatting van het werkelijke niveau van de baten en lasten is voor de gemeentebegroting niet te realiseren. Het seizoen loopt van najaar tot einde van het voorjaar. Dit betekent, dat ten tijde van het opstellen van de begroting de programmering voor de eerste seizoenshelft van het volgende kalenderjaar nog niet bekend is. Slechts het saldo is als taakstellend in de begroting verwerkt. Over 2010 wordt de overschrijding op 37 duizend euro na gecompenseerd door baten. Dit jaar is de taakstelling dus net niet gehaald.
6.12 Beeldende kunst en musea	8.959	8.759	-		
6.13 Film	221	220	-		
6.14 Letteren en bibliotheek	6.174	6.161	-		
6.15 Amateurkunst en kunsteducatie	2.104	2.050	-		
6.16 Overige culturele activiteiten	1.384	1.475	91	4	
6.17 (Sport) accommodaties	8.612	8.739	127	4	
6.18 Zwembaden en Kardinges	12.996	13.333	337	4	
6.19 Sportondersteuning	3.785	3.302	-		
6.20 Openluchtrecreatie	2.744	2.764	20	4	
6.21 Mediabeleid	675	642	-		
6.22 Emancipatiezaken	711	665	-		
6.23 Internationale betrekkingen	242	241	-		
6.24 Minderhedenbeleid	1.829	1.778	-		
6.25 Sociaal cultureel werk	18.091	18.892	801	1	<p>■ De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door de middelen van de Krachtwijken. Binnen het programma Krachtwijken zijn er ook projecten die deels of volledig worden gefinancierd door de corporaties. De afspraak is dat deze kosten worden betaald en geadmistreerd bij OCSW. Dit om een financieel totaalbeeld te vormen. Deze kosten worden weer in rekening gebracht bij de corporaties, waardoor dit per saldo geen effect heeft. Het is daarom ook niet in de begroting meegenomen. Wanneer we uitsplitsten naar baten en lasten is er wel een effect zichtbaar. Er is daarom sprake van onbegrote baten van 1,185 miljoen euro, waar tegenover onbegrote lasten van dezelfde omvang staan.</p>
6.26 Kinderopvang	6.083	5.930	-		
6.27 Maatschappelijke dienstverlening	3.120	3.088	-		
6.28 Jeugdhulpverlening	1.452	1.395	-		
6.29 Ouderenbeleid	2.355	2.347	-		
6.30 Gehandicaptenbeleid	77	77	-		

BEGROTINGSOverschRIJDINGEN EXPLOITATIE (vervolgtabel)

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijving	Soort NIVRA over-schrijving	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
6.31 Maatschappelijke opvang	15.451	15.475	24	4	
6.32 Verslaafdenhulpverlening	3.577	3.579	2	4	
6.33 Algemene baten en lasten	21.045	21.059	14	4	
ROEZ					
7.02 Woningbouwlocatie	2.909	45.370	42.461	1-2	<ul style="list-style-type: none"> ■ Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door 3 grote afwijkingen: (i) Meerstad (35,0 miljoen nadeel; NIVRA 2 overschrijving). Het nadeel ontstaat door de (niet begrote) toevoeging aan de voorziening garantie Meerstad. Dit is het gevolg van de beoordeling van de risico's Meerstad en de waardering garantie. (ii) Meerstad (8,3 miljoen nadeel; NIVRA 1 overschrijving). De hogere lasten betreffen de administratieve verrekening van aankopen door de gemeente Groningen van gronden in het gebied en de baten voor hetzelfde bedrag in rekening te brengen aan Meerstad. Deze transacties waren niet in de begroting opgenomen. (iii) Stimulering energiebesparing Woningen (747 duizend euro voordeel). Wij hebben een tweetal subsidiebeschikkingen (Tuinwijk en De Hoogte) aan woningcorporatie De Huismeesters verstrekt. In 2010 hebben we hierop niet kunnen uitbetalen, omdat de projecten nog niet gereed waren.
7.03 Particulier woningbeheer	3.515	1.935	-		
7.04 Bouwtoezicht	9.178	9.178	-		
7.05 Verkeer en vervoer	16.073	16.018	-		
7.06 Parkeerbedrijf	15.100	15.575	475		
7.07 Bedrijventerreinen / kantoren	12.914	16.637	3.723	2	<ul style="list-style-type: none"> ■ De afwijking kent twee hoofdoorzaken. (i) Zernike (4,5 miljoen euro nadeel). Het lagere resultaat wordt veroorzaakt door de afwaardering van de grondexploitatie Zernike voor een bedrag van 4,5 miljoen euro. Deze afwaardering is het gevolg van een herziene exploitatiebegroting. (ii) Watertoren Noord (500 duizend euro voordeel). Voor de multifunctionele invulling voor de Watertoren Noord is binnen deze productgroep een bedrag geraamd van 500 duizend euro. Het betreft een bijdrage aan het Groninger Monumentenfonds. Dekking hiervan vindt plaats uit ISV-3 jaarschijf 2010. De bijdrage aan Groninger Monumentenfonds heeft niet in 2010 plaatsgevonden. Hierdoor zijn de ontvangen ISV III-middelen op de balans verantwoord. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.
7.08 Geluidswering / Bodem	2.008	1.966	-		
7.09 Groen- en recreatievoorzieningen	1.550	2.175	625	1	<ul style="list-style-type: none"> ■ Er zijn in 2010 opbrengsten en lasten gerealiseerd op het project "Herinrichting wijkpark Beijum". Zowel de opbrengsten en lasten zijn in de begroting niet geraamd. Per saldo geen resultaat.
7.10 Cultuurhistorie	3.613	2.176	-		

BEGROTINGSOverschrijdingen Exploitatie (vervolg tabel)

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
7.11 Stadsdeelcoördinatie	5.310	6.991	1.681	1	■ De afwijking bestaat uit twee onderdelen: (i) Stadsdeelbudgetten (331 duizend euro nadeel). Er is in 2010 331 duizend euro meer uitgegeven in de verschillende wijken dan begroot. Er is de voorgaande jaren minder uitgegeven dan beschikbaar en geld gereserveerd voor grotere uitgaven, zoals de herinrichting van de J. H. Jansenstraat en het speelplekkenplan in Corpus den Hoorn. De extra dekking hiervoor komt vanuit de ISV voorziening. (ii) Projecten Stadsdeelcoördinatie (1,35 miljoen euro nadeel). Er lopen in 2010 projecten zoals Tuinwijk Studentenbuurt, Herinrichting Hendrik de Vriesplantsoen en de Groene Long in Beijum. Deze projecten zorgen voor meer uitgaven, maar de kosten worden gedekt door NLA en ISV middelen.
7.12 Economisch Business Plan	5.951	6.991	1.040	1	■ Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor G-Kracht. In de begroting zijn niet alle onderdelen van G-Kracht als last opgenomen. In het 4e kwartaal zijn nog een groot aantal projecten tot uitvoer gekomen zoals Groene Energie, Bevorderen ondernemerschap en Versterken binnenstad.
7.13 Wegen	8.665	8.830	165		
7.14 Groen- en speelvoorzieningen	13.787	13.688	-		
7.15 Kunstwerken	2.385	2.009	-		
7.16 Riolering	11.814	11.477	-		
7.17 Verkeersvoorziening	3.952	4.193	241		
7.18 Beheer	2.287	2.065	-		
7.19 Handhaving	1.942	1.681	-		
7.20 Water	3.665	2.375	-		
7.21 Begraafplaatsen	3.141	3.020	-		
7.22 Buitenbezittingen	-	-	-		
7.24 In expl. Te nemen eigendommen	26.759	27.546	787	1	■ Het verschil bestaat voornamelijk uit de volgende drie onderdelen: (i) Exploitatie gemeentelijk bezit (357 duizend euro nadeel). Er zijn in 2010 opbrengsten en lasten gerealiseerd met betrekking tot gemeentelijke eigendommen. Zowel de opbrengsten en lasten zijn in de begroting niet geraamd. Per saldo een beperkt resultaat. (ii) Rente Grondbank I (249 duizend euro nadeel). De rente over de reserve grondzaken wordt gebruikt voor de financiering van de grondbank I investeringen. Door een hogere stand van de reserve dan op basis van de primitieve begroting zijn de opbrengsten hoger.
7.26 Erfpachtterreinen	723	745	22		
7.27 Binnenbezittingen	2.956	2.605	-		
7.34 Wijkvernieuwing	13.698	9.967	-		

BEGROTINGSOverschRIJDINGEN INVESTERINGEN

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
Overig vestigingsklimaat	7.906	9.573	1.667	1	<p>■ Het verschil is opgebouwd uit drie onderdelen:(i) Concern kapitaallasten (751 duizend euro nadeel). Deze productgroep moet in samenhang worden gezien met andere productgroepen waar kapitaallasten zijn begroot. De kapitaallasten worden via een verdeelsleutel verdeeld naar de overig programma's. Voor het programma vestigingsklimaat betreft het hogere lasten van ongeveer 750 duizend euro. (ii) Rente reserves en exploitatiebijdragen voorzieningen (438 duizend euro nadeel). Zowel in de lasten als in de baten is een bedrag van 707 duizend euro begrepen aan rente over reserves en voorzieningen die van voldoende niveau zijn. De rente over deze reserves en voorzieningen komt ten gunste van het concern; de renteontvangst wordt geboekt als bate, de doorbetaling aan het concern als last. Ook voor deze categorie geldt dat deze baten en lasten over de overig productgroepen worden verdeeld. (ii) Overig (476 duizend euro nadeel). Uitgevoerde werkzaamheden zonder dekkende concernbijdrage zijn onder andere opstellen BAG (-340 duizend euro), actualiseren bestemmingsplannen (-340 duizend euro) en opdrachten van derden die niet in de begroting zijn opgenomen (-272 duizend euro). Het nadeel komt voor 50% tot uiting in deze productgroep.</p>
Overig leefomgeving	467	2.187	1.720	1	<p>■ Het verschil is opgebouwd uit drie onderdelen: (i) Facilitaire werken voor derden (411 duizend euro nadeel). Er is voor 411 duizend euro aan facilitaire werken voor derden en andere gemeentelijke diensten uitgevoerd die niet zijn meegenomen in de begroting. Facilitaire werken zijn in principe kostendekkend, er is geen resultaat-effect. Zowel de baten als de lasten worden verhoogd. (ii) Personele budgetten (1.18 miljoen euro nadeel). De hogere lasten dan begroot worden veroorzaakt door het niet begroten van een aantal uitgaven zoals de uitgaven BAG, organisatiekosten, exploitatie Oosterboog. Met een verdeelsleutel worden deze kosten over de overig productgroepen verdeeld. (iii) Overig (134 duizend euro nadeel). De post overige kent diverse overschrijdingen. De voornaamste afwijking wordt veroorzaakt door hogere concernkapitaallasten en resultaat op rente IRC exploitatie.</p>
Overig duurzaam	313	477	164		
Overig woonklimaat	5.602	6.642	1.040	1	<p>■ Het verschil is opgebouwd uit vier onderdelen:(i) Rente reserves en exploitatiebijdragen voorzieningen (177 duizend euro voordeel). Zowel in de lasten als in de baten is een bedrag ad 707 duizend euro begrepen aan rente over reserves en voorzieningen die van voldoende niveau zijn. De rente over deze reserves en voorzieningen komt ten gunste van het concern; de renteont-</p>



BEGROTINGSOverschrijdingen INVESTERINGEN (vervolg tabel)

Productgroep	Actuele begroting lasten	Rekening lasten	Over-schrijding	Soort NIVRA over-schrijding	Toelichting naar oorzaak en achtergronden bij overschrijdingen ≥ 500 duizend euro
Noord-Zuid route	44	27	-		vangst wordt geboekt als bate, de doorbetaling aan het concern als last. Ook voor deze categorie geldt dat deze baten en lasten over de overig productgroepen worden verdeeld. (ii) Concernkapitaallasten (303 duizend euro nadeel). Deze productgroep moet in samenhang worden gezien met andere productgroepen waar kapitaallasten zijn begroot. De kapitaallasten worden via een verdeelsleutel verdeeld naar de overig programma's. Voor het programma woonklimaat betreft het hogere lasten van ongeveer 303 duizend euro. (iii) Personele budgetten (84 duizend euro nadeel). De hogere lasten dan begroot worden veroorzaakt door het niet begroten van een aantal uitgaven zoals de uitgaven BAG, organisatiekosten, exploitatie Oosterboog. Met een verdeelsleutel worden deze kosten over de overig productgroepen verdeeld. De hogere opbrengsten heeft ondermeer betrekking op het toegerekende resultaat organisatiekosten. (iv) Overig (476 duizend euro nadeel). Uitgevoerde werkzaamheden zonder dekkende concernbijdrage zijn onder andere opstellen BAG (-340 duizend euro), actualiseren bestemmingsplannen (-340 duizend euro) en opdrachten van derden die niet in de begroting zijn opgenomen (-272 duizend euro). Het nadeel komt voor 50% tot uiting in deze productgroep.
SOZawe					
8.01 Inkomen	145.831	139.419	-		
8.02 Werk	74.026	70.137	-		
8.03 Zorg	16.456	16.449	-		
8.04 Inburgering	1.058	1.660	602	1	
Iederz					
3.01 Sociale Werkvoorziening	1.744	1.773	29		
OCSW					
Routine-investeringen OCSW Europaweg	-	45	45	7	
ROEZ					
Noord-Zuid route	24.108	24.281	173	1	
Stap op 2007-2008, Wensen van stadgers	500	672	172	1	
Woonschepenhaven	160	194	34	1	
Havenkantoor verbouw/ bruggenafstands- bediening	628	641	13	1	
Gevelisolatie Lodewijkstraat +div	1.435	1.445	10	1	

Bijlage 6

STAAT P

GEACTIVEERDE GRONDEXPLOITATIES (BALANSPOST VOORRADEN)

	Investeringen grondexploitaties	Boekwaarde ultimo 01-0-2010	Vermeer- deringen 2010	Vermin- deringen 2010	Correctie extra comptabele mutaties 2010 begin boekwaarde verwerkt	Boekwaarde 31-12-2010
(bedragen x 1.000 euro)						
2BB05	Winschoterdiep A	-854	-33	0		-887
2BB08	Euvelgunne	107	4	0		111
2BB18	Hunzepark/Zilvermeer	10	6	16		0
2BB25	Driebond A I	-698	-8	0		-706
2BB39	Eemspoort	-1.614	1.305	8		-317
2BB40	De Held Ii	-349	-13	0		-362
2BB41	Kranenburg (Bedrijf)	-469	69	0		-401
2BB43	Piccardth.Pl./Terbln	-598	442	338		-494
2BB45	Vinkhuizen-Zuid	-777	-30	0		-807
2BB46	Reitdiep-Dorkwerd	-271	1.531	2.970		-1.710
2BB48	Zernike	8.336	400	4.748		3.987
2BB50	Ruskenveen-Bedrijven	437	18	266		189
2BB52	Nrdzroute (Ruskenv)	-580	-22	0		-602
2BB55	Starkenborgh	-153	153	0		0
2BB58	Hoogkerk-West	41.461	4.303	3.882		41.883
2BB59	Milieuboulevard Ii	9.314	1.125	28		10.411
2BB64	Groningen-Oost	-130	182	9		44
2BB67	De Held Iii	-7.402	-211	-3.500		-4.113
2BB95	Hergebruik Grond	-1.244	338	420		-1.326
2BC22	Ciboga	-7.516	4.253	307		-3.571
2BC43	Centrumz. Vinkhuizen	-264	17	0		-247
2BC46/47/div	De meeuwen/Oosterpoort	15	-15	0		0
2BC57	Veilingterr. Peizerw	69	7	0		76
2BC58	Europapark	-6.055	-212	0		-6.267
2BC59	Oosterhamr.Boulevard	17	19.624	351		19.289
2BC60	Helpermaar	690	98	4		784
2BC62	Martinizkh-Swietenln	-2.359	6	-1.486		-867
2BC63	Cdhoorn Noord 2X20	149	6	0		155
2BC69	Tranferium Hoogkerk	-4.412	4.277	1.358		-1.492
2BC72	Herstr.Lewenborg	-2.658	2.417	1.910		-2.151
2BC87	Veenweg 2 (Eimers Lo	-182	182	0		0
2BC90	Herstr.De Kring	128	171	0		299
2BC91	Grote Markt Na 21-02	5.355	13.678	8.723		10.309
2BC95	Oosterparkstadion	-2.829	71	494		-3.252
2BC96	Expl. Stadsvern. Alg	-101	0	0		-101
2BE01	Bk Euvelgunne	94	4	13		84
2BE04	Bk Winschoterdiep	22	2	0		24
2BE15	Bk Peizerweg	73	3	0		76
2BE19	Bk Ulgersmaweg	16	0	0		16
2BE22	Bk Kraanvogelstraat	-101	-4	0		-105
2BE33	Bk Donderslaan	-20	-1	0		-21
2BE35	Bk Friesestr.W.L3470	20	1	0		21
2BE37	Bk Zomerlaan	171	7	0		177
2BE39	Bk Aduard.Diepst.Weg	577	26	1		602
2BE40	Bk Diamantlaan A.D.	821	31	0		852

GEACTIVEERDE GRONDEXPLOITATIES (BALANSPOST VOORRADEN) (vervolg tabel)

	Investeringen grondexploitaties	Boekwaarde ultimo 01-0-2010	Vermeer- deringen 2010	Vermin- deringen 2010	Correctie extra comptabele mutaties 2010 begin boekwaarde verwerkt	Boekwaarde 31-12-2010
(bedragen x 1.000 euro)						
2BE41	Bk Antillenstraat	-53	3	5		-55
2BE44	Bk Ulgersmaweg 2+5	111	0	0		111
2BE45	Bk Paradijvogelstr.	134	5	0		139
2BE46	Bk Ulgersmaweg/Beckw	112	7	0		119
2BE52	Bk Lewenborg '97	255	-255	0		0
2BE53	Bk Vinkhuizen '97	278	15	0		293
2BE55	Bk Westerbroek	2.856	116	0		2.972
2BE56	BK Driebond	89	3	0		92
2BE96	Bk Expl.Lasten (Alg)	688	101	0		789
2BE99	Bk Algemene Dienst	-688	362	464		-789
2BK01	Corp.Herstr.L'Borg	6.606	262	0		6.868
2BK02	Corp.Herstr.P'Poel	-3.509	-117	0		-3.626
2BK03	Corp.Herstr.Vinkhuiz	2.380	91	0		2.470
2BK12	Corp.Herstr.Vinkh.Rm	-2.513	-73	0		-2.585
2BK13	Corp.Herst.P'Poel Zo	548	24	0		573
2BN01	Houtunie	-242	31	0		-211
2BN03	Eemskanaalzone	-52	-19	13.091		-13.163
2BN06	Rev.W'Diep/Eemskn.Zo	-794	31	-708		-55
2BN07	Winschoter Driehoek	-283	283	0		0
2BN08	Pure Groningen	-23	23	0		0
2BN10	Damsterdiep	223	891	114		1.000
2BN11	Reitdpzone WRW	99	42	0		141
2BN12	Reitdiep 3/4	471	235	0		707
2BN13	Eur.park Euroborg	15.711	1.890	200		17.401
2BN14	Eur.park De Linie	5.394	1.461	56		6.799
2BN15	Eur.park Kantoren	10.693	1.157	10.104		1.747
2BN16	Eur.park Station	-8.405	3.906	2.875		-7.373
2BN17	Eur.park Skivijver	-297	187	261		-372
2BN19	Kliefdiep won.b.lok.	-28	28	0		0
2BN22	Peizerhove won.b.lok	-91	20	0		-71
2BN23	Europaweg benzstat	-2	2	0		0
2BN24	Gravenbrg venstersch	-495	-19	0		-514
2BN25	Overwinningsplein	-475	12	0		-462
2BN26	Hoendiep-Nrd Westprt	-170	128	0		-41
2BN28	Ophogen Kades	39	1	0		40
2BN29	Winkelcentr.Beijum-O	197	8	0		205
2BN30	Kempkensberg/Engelse	2.139	367	150		2.356
2BN31	Bornholmstraat Noord	-703	26	0		-677
2BN33	Ontwikkelingslocatie	-902	661	70		-311
2BN34	De Brugwachter	422	39	452		9
2BN35	Bornholmstraat Zuid	-246	78	25		-193
2BN36	Gideon Zuid	204	765	1.219		-250
2BN38	De Havens	-199	2	0		-197
2BN39	Montessorisch.Beijum	-318	783	393		72
2BN41	Antillenstraat	1.217	64	0		1.280
2BN42	Drieh. Peiz./Zuiderw	104	49	0		153

GEACTIVEERDE GRONDEXPLOITATIES (BALANSPOST VOORRADEN) (vervolg tabel)

	Investeringen grondexploitaties	Boekwaarde ultimo 01-0-2010	Vermeer- deringen 2010	Vermin- deringen 2010	Correctie extra comptabele mutaties 2010 begin boekwaarde verwerkt	Boekwaarde 31-12-2010
(bedragen x 1.000 euro)						
2BN43	Oosterhamriktracé/Wa	62	32	28		66
2BN44	Oosterhamriktracé/De	80	64	150		-6
2BN45	Vinkh. Zilverlaan	388	48	0		436
2BN47	Bornholmstraat-zuid	20	236	1.364		-1.108
2BN49	Stationsgebied	55	434	458		31
2BN50	Sportpark De Hoogte	2.141	191	2.702		-370
2BN51	Duinkerkenstraat/Ant	87	413	372		127
2BN52	Helperwestsingel Fas	95	81	0		176
2BN53	Visie Laan CdH	-8	8	0		0
2BN54	Duinkerkenstr Fase 2	0	108	1.350		-1.242
2BN55	Meeroevers	0	2.414	6		2.408
2BP01	Hotelschoollok.	-3	1	-2		0
2BP02	Van Iddekingeweg/Luy	3	0	4		0
2BP03	Achter de Rietdijk	-373	198	561		-736
2BP04	GM Forum	180	4.118	66		4.232
2BP05	GM Parkeergarage	67	1.617	30		1.655
2BP06	GM Fietskelder	12	1.727	4		1.735
2BP10	Winschoterweg	0	5	0		5
2BR02	Meerstad	-27	-1	0		-28
Overig		39	93	151	0	-19
	Totaal	59.548	79.673	56.875	0	82.346
Extra comptabel	Nog te boeken inkoop facturen	5.151	7.640	0	-5.151	7.641
	Totaal	64.699	87.314	56.875	-5.151	89.987

GRONDEXPLOITATIES VERREKEND MET ISV

	Investeringen grondexploitaties	Verreken- d met ISV met ISV 01-01-2010	Uitgaven + verplicht DCP 2010	Inkomsten DCP 2010	Verreken- d met ISV 31-12-2010
(bedragen x 1.000 euro)					
2BL01	Corp.Herstr.L'Borg	0	387	387	0
2BL02	Corp.Herstr.P'Poel	0	142	142	0
2BL03	Corp.Herstr.Vinkhuiz	0	0	0	0
2BL04	Corp.Herstr.Cdh/Grij	0	4	4	0
2BL05	Corp.Herstr.Wijert	0	75	75	0
2BL06	Corp.Herstr.O'Park	0	157	157	0
2BL07	Corp. Herst.Hoogkerk	0	0	0	0
2BL08	Corp.Herstr.Grunobuu	0	0	0	0
2BL11	Corp.Herstr.Vinkh.Nr	0	0	0	0
2BL12	Corp.Herstr.Vinkh.Rm	0	58	58	0
2BL13	Corp.Herstr.Paddepzo	0	75	75	0
	Totaal wijkvernieuwing	0	899	899	0

EXPLOITATIEREKENING 2010

BATEN			
	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Niet in te delen inkomsten	20.491	5.506	0
Rente	23.057	20.258	19.423
Goederen en diensten	163.437	203.754	221.486
Belastingen	49.151	49.151	49.513
Overdrachten	477.550	506.452	517.187
Voorzieningen	0	48	7.480
Totaal baten	733.686	785.169	815.089

LASTEN			
	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Niet in te delen uitgaven	43.932	8.853	0
Salarissen en sociale lasten	259.228	264.644	255.078
Personeel van derden	10.587	17.066	32.017
Rente en afschrijving	59.853	64.991	67.117
Goederen en diensten	123.146	197.670	209.190
Overdrachten	264.272	281.811	267.542
Voorzieningen	4.845	4.692	44.986
Totaal lasten	765.863	839.727	875.930
Mutatie in reserves	-32.177	-54.558	-54.558
Saldo	0	0	6.283

TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2010

Baten

Niet in te delen inkomsten

Hier worden binnen de begroting de inkomsten geboekt, die niet onder een andere inkomstenrekening zijn te rangschikken. In de realisatie is dit conform het Besluit Begroting en Verantwoordings (BBV) niet toegestaan.

In 2010 werd het grootste deel van deze post gevormd door niet gerealiseerde taakstellingen.

Rente

Hieronder vallen de rente-inkomsten van belegde overtollige kasmiddelen, rente van verstrekte kort- en langlopende geldleningen, enzovoorts.

Specificatie Rente			
	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Rente langlopende leningen u/g	20.060	17.248	17.146
Rente kas-/callgeldlening u/g	1.071	1.071	51
Rente consumptief krediet	228	228	220
Overig waaronder dividenden	1.698	1.711	2.006
Totaal	23.057	20.258	19.423

Het nadeel op de rente bestaat voor deels veroorzaakt door de minder ontvangen rente op de externe bankpositie.

Goederen en diensten

In de post Goederen en diensten zijn conform het BBV de leges en de heffingen opgenomen. Tevens wordt hier de vergoeding voor het beschikbaar stellen van personeel aan derden, ontvangen huren en pachten, de verkoopopbrengst van gronden, andere onroerende zaken en buitengebruik gestelde duurzame goederen, evenals de opbrengsten wegens verkoop van goederen en diensten verantwoord.

SPECIFICATIE GOEDEREN EN DIENSTEN

	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Vergoeding voor personeel	4.958	5.991	5.297
Huren en pachten	11.300	11.835	12.237
Leges en Heffingen	58.412	57.837	55.756
Overige goederen en diensten	88.767	128.091	148.196
Totaal	163.437	203.754	221.486

De baten stijgen in de jaarrekening ten opzichte van de actuele begroting van 2010 met ruim 18 miljoen euro. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging bij de dienst RO/EZ (17 miljoen euro) en bestaat uit een optelling van verschillende goederen en diensten.

Belastingen

SPECIFICATIE BELASTINGEN

	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Onroerend zaak belasting	47.791	47.791	47.854
Hondenbelasting	670	670	698
Logiesbelasting	624	624	890
Roerende zaak belasting	66	66	71
Totaal	49.151	49.151	49.513

De stijging van de belastingen wordt voornamelijk gerealiseerd bij de logiesbelasting. Voor nadere toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen.

Overdrachten

Hierop worden de Algemene Uitkering en de specifieke uitkeringen van het rijk verantwoord.

De opbrengsten zijn met 10,7 miljoen euro gestegen ten opzichte van de actuele begroting 2010. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere Algemene Uitkering van 6,5 miljoen euro. In verband met het volledig afbranden van de school in Gravenburg is een uitkering van de verzekering opgenomen van 7,3 miljoen euro.

Hier tegenover staan de lagere inkomsten bij Sozawe in verband met een lagere budgetten voor vergoedingen voor zelfstandigen en inkomensvoorzieningen (Wet BUIG) van 2 miljoen euro. Hierdoor neemt het risico op dubieusheid van vorderingen toe, waarvoor een voorziening aanwezig is. Deze lagere ontvangsten en de dotatie aan de voorziening veroorzaken een nadelige afwijking van 1,4 miljoen euro.

Voorzieningen

Conform het BBV mogen geen onttrekkingen van voorzieningen meer via de exploitatie lopen. Uitgaven worden rechtstreeks ten laste van de voorzieningen gebracht.

Ten opzichte van de begroting is 7 miljoen euro extra vrijgevallen uit de voorzieningen. Dit verschil wordt veroorzaakt door de vrijval van de voorziening voor de Brede Doel Uitkering (SIV) 2005 – 2009. In verband met de voorlopige afrekening in 2010 kan de voorziening van 1,3 miljoen vervallen.

De in 2009 ten laste van het Participatiebudget gevormde voorziening van 3,5 miljoen euro voor de loonkosten van ID-ers ouder dan 60 jaar is vrijgevallen, vanwege de onzekerheid van de voorziening.

Verder is bij Sozawe een voorziening voor onderhoud gebouwen vrijgevallen.

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de bijlage 8.2 (toelichting reserves en voorzieningen).

LASTEN

Niet in te delen uitgaven

Hier worden de lasten in de begroting opgenomen, die niet onder een andere categorie zijn te rangschikken. Conform het BBV mag hier geen realisatie op worden verantwoord.

Salarissen en Sociale lasten

Zie ook bijlage 8.12 overzicht personele sterkte en personeelslasten (Staat B) en paragraaf 5 Bedrijfsvoering voor toelichting.

SPECIFICATIE

Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010	
B&W gemeenteraad	1.719	1.804	1.779
Gemeentelijk personeel	192.788	196.045	190.229
WSW personeel	56.814	56.814	56.108
Voormalig personeel	5.146	5.073	5.288
Bovenformatief	2.776	2.922	3.017
Verhaal	-15	1.986	-1.343
Totaal	259.228	264.644	255.078

PERSONEEL VAN DERDEN

	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Uitzendkrachten/gedetacheerd inleen	6.469	12.483	23.941
Adviseurs/interim management overig	4.118	4.583	8.076
Totaal	10.587	17.066	32.017

Rente en afschrijving

De stijging van de afschrijvingskosten heeft geen specifieke oorzaak en is evenredig over de diensten verdeeld. Voor specificatie hiervan verwijzen wij naar het overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven.

RENTE EN AFSCHRIJVING

	Primitieve begroting 2010	Actuele begroting 2010	Rekening 2010
Afschrijvingen	26.976	28.622	35.799
Rente	32.877	36.369	31.318
Totaal	59.853	64.991	67.117

Goederen en diensten

Hieronder vallen de aankoop van goederen en diensten, energiekosten, duurzame goederen, specifieke gebruik/verbruiksgoederen, uitbestede werkzaamheden, huren en pachten, verzekeringen, vergoedingen en overige diensten. De lasten van overige goederen en diensten stijgen met 11,5 miljoen euro ten opzichte van de actuele begroting 2010. Dit wordt veroorzaakt door onder andere 2,7 miljoen euro inhuur externe deskundigheid voor projecten bij de BSD. In verband met de brand in de school in Gravenburg is door de raad 2,5 miljoen euro beschikbaar gesteld. Een deel van de kosten zullen pas in 2011 gemaakt worden. Hiervoor is een voorziening van 1,55 miljoen euro opgenomen. De kosten van het programma Krachtwijken (1,2 miljoen euro) zijn onder goederen en diensten opgenomen (niet begroot). Hier tegenover is een bedrag van 1,2 miljoen bij de baten opgenomen.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de eliminatie van interne lasten, deze waren in de actuele begroting voor een gedeelte opgenomen onder overige goederen en diensten.

Overdrachten

Tot de inkomens- en vermogensoverdrachten behoren ondermeer de subsidies aan instellingen/organisaties en de uitkeringen op grond van de bijstandsregelingen.

De lasten van overdrachten dalen met 14 miljoen euro ten opzichte van de actuele begroting 2010. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door 7 miljoen euro meevallende uitkeringslasten van de inkomensvoorzieningen en 6 miljoen euro minder lasten van re-integratie en participatie.

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar Bijlage 8.03 Overzicht subsidies en overige inkomensoverdrachten.

Voorzieningen

Hieronder zijn de dotaties aan de voorzieningen opgenomen. Toevoegingen aan reserves vinden als gevolg van nieuwe regelgeving plaats buiten de exploitatie om. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves betreffen altijd resultaatbestemming. Onttrekkingen aan voorzieningen vinden rechtstreeks plaats op de voorziening. Zie ook bijlage 8.1 (overzicht reserves en voorzieningen).

In 2010 heeft ten opzichte van de actuele begroting 40,3 miljoen euro meer aan dotaties plaatsgevonden. Dit wordt vooral veroorzaakt door de dotaties aan de voorziening garantie Meerstad met 35 miljoen euro. Daarnaast is er gedoteerd aan de voorziening Vordering CBL Vennootschap BV (1,32 miljoen) en dotaties voorzieningen plaatsen en huur van noodlokalen Gravenburg (1,3 miljoen).

NIEUW BELEIDSMIDDELEN

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2002	Oorspronkelijk		Besteed	Vrijval	Reserve
			(i)	(s)			
							Nieuw Beleid
	RO/EZ	Winkelcentra	1.350	-	1.191	80	79
		Totaal 2002	1.350	-	1.191	80	79

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2005	Oorspronkelijk		Besteed	Vrijval	Reserve
			(i)	(s)			
							Nieuw Beleid
7.07	RO/EZ	Grote Markt *	-	400	400	-	-
7.05	RO/EZ	Gespaarde vrijval structurele middelen KOLIBRI t/m 2008	-	-	-	-	1.012
7.05	RO/EZ	Kolibri *	-	300	300	-	-
		Totaal 2005	-	700	700	-	1.012

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2006	Oorspronkelijk		Besteed	Vrijval	Reserve
			(i)	(s)			
							Nieuw Beleid
6.16	OCSW	Cultuurnota *	640	-	388	-	252
	OCSW	Vensterschool en Marktplaats*	700	-	700	-	-
	OCSW	Bezoekerscentrum Beijum	400	-	200	-	200
	OCSW	Afronding Jabalya	65	-	-	-	65
7.07	RO/EZ	Investeringsbijdrage programma fysiek *	-	350	130	220	-
7.07	RO/EZ	Grote Markt *	-	300	300	-	-
7.05	RO/EZ	kolibri *	-	300	300	-	-
7.05	RO/EZ	Kolibri (STOV (OZB gelden))	-	400	400	-	-
	RO/EZ	Voltooiing Noordzuidroute*	100	-	-	-	100
		Totaal 2006	1.905	1.350	2.418	220	617

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2007	Oorspronkelijk (i)	Besteed bedrag (s)	Vrijval	Reserve	Nieuw Beleid
	RO/EZ	Voltooiing Noordzuidroute*	100	-	-	-	100
5.07	MD	Duurzaamheid	3.000	-	2.667	-	333
7.02	RO/EZ	Groninger Woonkwaliteit *	-	100	-	100	-
7.02	RO/EZ	Woningbouwproductie *	-	250	250	-	-
7.07	RO/EZ	Grote Markt *	-	400	400	-	-
7.05	RO/EZ	Kolibri *	-	300	300	-	-
7.07	RO/EZ	Terreinwinst *	-	125	112	13	-
7.05	RO/EZ	Eemskanaal/Europapark/Westpoort	-	300	91	209	-
7.05	RO/EZ	Fietsnota	-	78	78	-	-
7.05	RO/EZ	Transferium Hoogkerk / HOV-as	-	78	78	-	-
7.34	RO/EZ	Lokaal akkoord - fysiek en sociaal	-	250	53	197	-
7.11	RO/EZ	Budget buurt-, wijk en kleinsch. evenementen	-	100	100	-	-
7.07	RO/EZ	Terreinwinst *	225	-	195	-	30
7.05	RO/EZ	Fietsnota *	2.000	-	1.919	-	81
7.05	RO/EZ	Bijdrage ringwegen	454	-	454	-	-
7.10	RO/EZ	Archeologische inzet binnenstad *	1.000	-	1.000	-	-
		Totaal 2007	6.679	1.981	7.697	519	444

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2008	Oorspronkelijk (i)	Besteed bedrag (s)	Vrijval	Reserve	Nieuw Beleid
7.02	RO/EZ	Groninger woonkwaliteit *	-	-	-	-	-
7.07	RO/EZ	Terreinwinst *	-	100	38	62	-
9.01	BSD	Programma bedrijfsvoering en org.ontwikkeling	1.500	-	1.000	-	-
9.01	BSD	Programma bedrijfsvoering en org.ontwikkeling	-	-	38	-	-
7.07	RO/EZ	Grote Markt	-	400	400	-	-
7.05	RO/EZ	Kolibri	-	300	300	-	-
7.05	RO/EZ	Eemskanaal/Europapark/Westpoort	-	300	91	209	-
7.02	RO/EZ	Woningbouwproductie	-	250	33	217	-
	RO/EZ	Eemskanaalzone woonschepenhaven *	1.000	-	-	-	1.000
7.05	RO/EZ	Bijdrage ringwegen	454	-	454	-	-
7.15	RO/EZ	Beveiliging Martinitorren	450	-	280	170	-
7.05	RO/EZ	Realisatie nieuwe ligplaatsen *	680	-	460	-	220
7.02	RO/EZ	Groninger woonkwaliteit *	1.300	-	266	34	1.000
		Totaal nieuw beleid 2008	5.384	1.350	3.360	692	2.220
		Stadsmeierrechten 2008					
OCSW		Speelruimtebeleid: meer buurtvoorzieningen	500	-	500	-	-
OCSW		Cultuurnota 2009-2012	500	-	500	-	-
BSD		Draadloos Groningen	1.000	-	220	780	-
SOZAWA		Computers voor de minima	1.000	-	-	-	1.000
ROEZ		Binnenstadvisie	1.000	-	1.000	-	-
ROEZ		Groenstructuurplan en ecologisch beheer	835	-	835	-	-
ROEZ		Stadspark	2.500	-	1.550	-	950
ROEZ		Vitale bedrijventerreinen	2.670	-	1.906	-	764
		Totaal stadsmeierrechten 2008	10.005	-	6.511	780	2.714
		Totaal 2008	15.389	1.350	9.871	1.472	4.934

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2008	Oorspronkelijk bedrag (i)	Besteed (s)	Vrijval	Reserve Nieuw Beleid
Continuering meerjarenbegroting 2007-2010						
OCSW		Project oud en nieuw	-	20	-	20
OCSW		Volksfeesten	-	50	50	-
OCSW		Simplon	-	82	-	82
OCSW		Sectoraal beleid integratie	-	80	80	-
OCSW		Pieter Roelfsconcert NNO	10	-	10	-
BSD		Akkoord van Groningen	200	-	200	-
RO/EZ		Grote Markt *	-	400	400	-
RO/EZ		Kolibri *	-	300	300	-
RO/EZ		Eemskanaal/Europapark/Westpoort	-	300	300	-
RO/EZ		Fietsnota	-	27	27	-
RO/EZ		Budget verkeersmaatregelen - reconstructies	-	100	100	-
RO/EZ		Woningbouwproductie	-	100	-	100
RO/EZ		Herinrichting Diepenring	-	100	-	100
RO/EZ		Bijdrage ringwegen	454	-	164	-
RO/EZ		Fietsnota	2.728	-	1.003	305
RO/EZ		Groninger woonkwaliteit	100	-	20	80
RO/EZ		Herinrichting Diepenring	700	-	200	-
		Totaal continuering meerjarenbegroting 2007-2010	4.192	1.559	2.854	687
Stadsmeierrechten 2009						
OCSW		Speelruimtebeleid: meer buurtvoorzieningen *	500	-	500	-
OCSW		Cultuurnota 2009-2012	500	-	500	-
RO/EZ		Grote Markt Oostzijde - aanleg fietsenkelder *	3.350	-	3.350	-
RO/EZ		Stationsgebied *	500	-	500	-
		Totaal stadsmeierrechten 2009	4.850	-	4.850	-
Aanvullend nieuw beleid 2009						
HVD		WMO	350	-	350	-
MD		Duurzaamheid (energie scholen/groen gas) *	3.500	-	-	3.500
BSD		Akkoord van Groningen	250	-	250	-
BSD		Kennis	500	-	285	215
OCSW		Uitvoering nieuwe beleidsnota emancipatie incl homo emancipatie	50	-	50	47
OCSW		Toegankelijkheid sport- en welzijnsaccommodaties	200	-	153	-
RO/EZ		Lokaal akkoord en woonwagenvoorzieningen	4.000	-	4.000	-
RO/EZ		Geluidsschermen Hoogkerk	200	-	200	-
RO/EZ		Oeverbeschermingen	2.000	-	1.728	272
RO/EZ		Ontsnippering bomen (SES)	250	-	250	-
RO/EZ		0-Db-norm	1.000	-	190	169
RO/EZ		Duurzaamheid (wo energie huurwoningen) *	1.500	-	487	1.013
RO/EZ		Werkgelegenheidsontwikkeling binnenstad	1.000	-	1.000	-
		Totaal Aanvullend nieuw beleid	14.800	0	8.943	1.716
Uit beschikbare ISV middelen						
RO/EZ		Grote markt Oostzijde: archeologisch onderzoek *	2.600	-	2.600	-
RO/EZ		Grote markt Oostzijde: extra capaciteit fietsenkelder *	1.700	-	1.700	-
RO/EZ		Lokaal Akkoord *	800	-	800	-
RO/EZ		Aanpak omgeving Montessori-school Beijum *	1.200	-	1.200	-
		Totaal uit beschikbare ISV middelen	6.300	0	6.300	0
		Totaal 2009	30.142	1.559	22.947	2.403
						6.351

Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2010	Oorspronkelijk bedrag		Besteed	Vrijval	Reserve Nieuw Beleid
			(i)	(s)			
6.27	OCSW	Extra taken MJD	-	-270	-270	-	-
6.12	OCSW	Exploitatie Groninger Forum	-	2.500	2.500	-	-
5.02	MD	Beheer en onderhoud openbare ruimte	-	56	56	-	-
	SOZAWE	Herhuisvesting SOZAWE * (omruil incidenteel - structureel met ROEZ bij T2010-1))	-	330	-	330	-
7.07	RO/EZ	Grote Markt	-	400	400	-	-
7.05	RO/EZ	Kolibri	-	300	300	-	-
7.05	RO/EZ	Eemskanaal/Europapark/Westpoort	-	300	91	209	-
7.05	RO/EZ	Budget verkeersmaatregelen - reconstructies	-	100	77	23	-
7.05	RO/EZ	Regiovisie	-	900	900	-	-
	RO/EZ	Beheer en onderhoud openbare ruimte	-	444	444	-	-
7.02	RO/EZ	Woningbouwproductie	-	400	55	345	-
	RO/EZ	Groenstructuurplan	-	285	285	-	-
7.05	RO/EZ	Buffer projecten en beleid	-	2.000	2.000	-	-
7.12	RO/EZ	internationalisering	-	50	50	-	-
		Totaal	-	7.795	6.888	907	-
		Continuering nieuw beleid	-	-	-	-	-
6.22	OCSW	Uitvoering nieuwe beleidsnota emancipatie incl homo emancipatie	50	-	50	-	-
6.31	OCSW	Advies- en steunpunt huiselijk geweld	150	-	150	-	-
6.31	OCSW	Nazorg na detentie	100	-	100	-	-
6.12	OCSW	Exploitatie Groninger Forum	- 330	-	-330	-	-
5.02	MD	Beheer en onderhoud openbare ruimte	169	-	169	-	-
9.01	BSD	Akkoord van Groningen	250	-	208	42	-
9.01	BSD	Akkoord van Groningen	200	-	200	-	-
3.01	iederz	Begrotingstekort DSW	1.100	-	1.100	-	-
7.05	RO/EZ	Bijdrage ringwegen	104	-	104	-	-
7.12	RO/EZ	Activiteitenbudget G-kracht (vh EBP)	350	-	350	-	-
7.05	RO/EZ	Opwaarderen ringwegen	350	-	290	60	-
	RO/EZ	Beheer en onderhoud openbare ruimte	1.331	-	1.331	-	-
7.34	RO/EZ	Lokaal Akkoord - fysiek en sociaal *	1.000	-	276	724	-
7.11	RO/EZ	Apparaatskosten ISV	250	-	250	-	-
7.05	RO/EZ	Buffer projecten en beleid	-1.800	-	-1.800	-	-
		Totaal continuering nieuw beleid	3.274	-	2.448	826	-



Prod.nr.	Dienst	Naam beleidswijzigingen begroting 2010	Oorspronkelijk		Besteed	Vrijval	Reserve
			(i)	(s)			
			bedrag		Nieuw		
					Beleid		
Aanvullend nieuw beleid 2010			-	-	-	-	-
	OCSW	OCSW niet realiseren taakstelling 2010	600	-	600	-	-
6.11	OCSW	EBBA	50	-	50	-	-
	OCSW	Meerschop	270	-	270	-	-
6.22	OCSW	Roze zaterdag	50	-	50	-	-
6.25	OCSW	Beheerpool accommodatienota beheer en WPG	75	-	75	-	-
6.25	OCSW	Onderhoud speeltuinen	54	-	54	-	-
6.33	OCSW	Knelpunten agv volwasseneneducatie	165	-	165	-	-
6.24	OCSW	Antillianenbeleid 2010-2013	237	-	237	-	-
6.24	OCSW	Afbouw voorzieningen noodopvang asielzoekers	265	-	265	-	-
6.24	OCSW	Antidiscriminatievoorziening	24	-	24	-	-
6.11	OCSW	Eurosonic/Noorderslag	30	-	30	-	-
1.03	DIA	Publieke dienstverlening ouderen e.d.	90	-	83	7	-
	DIA	Wijkservisecentrum Lewenborg	146	-	81	65	-
5.06	MD	Kermisopbrengsten	150	-	115	-	35
9.01	BSD	Formatie openbare orde en veiligheid	100	-	100	-	-
9.01	BSD	mensenhandel	50	-	50	-	-
9.03	BSD	Aanvulling weerstandsvermogen	2.800	-	2.800	-	-
9.01	BSD	Opkomstbevorderende maatregelen verkiezingen	65	-	65	-	-
	BSD	SNN	100	-	100	-	-
9.03	BSD	Voorzieningen Meerstad	1.500	-	1.500	-	-
	SOZAWE	Dekking efficiencykorting UWV	500	-	500	-	-
9.03	SOZAWE	Uitkering chronisch zieken	1.100	-	1.100	-	-
8.01	SOZAWE	Langdurigheidstoeslag	165	-	165	-	-
8.03	SOZAWE	Bijzondere bijstand	300	-	300	-	-
7.20	RO/EZ	Oeverbeschoeiing	950	-	-	518	432
7.07	RO/EZ	Reserve Grondzaken	3.000	-	3.000	-	-
7.24	RO/EZ	Suikerunie	6.000	-	6.000	-	-
7.02	RO/EZ	Meerstad garantstelling	6.000	-	6.000	-	-
7.07	RO/EZ	Wielewaalplein (uit vrijval ISV)	150	-	100	-	50
7.02	RO/EZ	woonboten noorderhaven	100	-	100	-	-
7.07	RO/EZ	Ebbingekwartier	250	-	250	-	-
Totaal aanvullend nieuw beleid 2010			25.336	-	24.229	590	517
Stadsmeierrechten 2010							
	OCSW	Cultuurnota 2009-2012: extra impuls	500	-	500	-	-
	RO/EZ	Vitale bedrijventerreinen	330	-	330	-	-
Totaal stadsmeierrechten 2010			830	-	830	-	-
Uit beschikbare ISV middelen							
	RO/EZ	Wielewaalplein (uit vrijval ISV)	400	-	400	-	-
Totaal uit beschikbare ISV middelen			400	0	400	0	0
Totaal nieuw beleid 2010			29.840	7.795	34.795	2.323	517
Totaal vrijval extra beleid inclusief vrijval kapitaal lasten RO/EZ						7.017	
Af: inzet vrijval kapitaallasten RO/EZ Structuurplan en G-kracht						935	
Totaal vrijval nieuw beleid na aftrek inzet vrijval kapitaallasten RO/EZ						6.082	

Reserve nieuw beleid

Dienst	Omschrijving	Jaar Nieuw Beleid	Bedrag
OCSW	Bezoekerscentrum Beijum		200
OCSW	Festival		252
OCSW	Jabalya		65
OCSW	Aanpak kindermishandeling		97
OCSW	Speelruimtebeleid		0
MD	Nieuw Beleid kermis		35
MD	Duurzaamheid		333
MD	Duurzaamheid (energie scholen/groen gas) *		3.500
RO/EZ	Eemskan.woonsch.havn	2008	1.000
RO/EZ	Stadspark	2008	46
RO/EZ	Vitale bedr.terrein.	2008	264
RO/EZ	voltooiing Noordzuidroute	2006	100
ROEZ	Stimulering energiebesparing woningvoorraad		1.000
ROEZ	0-db norm kamerverhuur		641
ROEZ	Fietsnota		1.501
ROEZ	Herrinrichting Diepenring		500
ROEZ	Kolibri/rgiotram/OV-netwerk		1.012
ROEZ	Ringwegen		290
ROEZ	Watergang (woonschepen)		220
ROEZ	vitale bedrijfsterreinen		200
ROEZ	Wielewaalplein		50
ROEZ	Stadspark		904
ROEZ	Oeverbeschoeiingen		432
ROEZ	Winkelcentra Paterswoldseweg		79
	Reserve stadsmeierrechten		
RO/EZ	Vitale bedrijventerreinen	2008	330
OCSW	Cultuurnota 2009-2012	2009-2012	1.000
TOTAAL NIEUW BELEID IN RESERVE			14.051

ONDERHOUDSGEGEVENS GEMEENTELIJKE GEBOUWEN

BESTUURSDIENST

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Oude stadhuis	27.770	27.770	aanwezig	110	105	64
Goudkantoor	1.738	1.738	aanwezig		10	10
Totaal	29.508	29.508		110	115	74
Verzekerde waarde:	29.512					

DIA

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Trompsingel	4.135	3.864	ja			
Prefectenhof	10.823	10.376	ja			
Totaal	14.958	14.240		1.668	427	454
Verzekerde waarde:	23.369					

iederz

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Peizerweg	3.520	3.945			700	700
Eennummermaar						
Helene Swarthlaan					1	
Iepenlaan	24	24			11	
Concourslaan						
Corpus den Hoorn					3	
Travertijnstraat						
Totaal	3.544	3.969		0	715	700
Verzekerde waarde:	29.000					

HVD

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Gebouw Sontweg 10	4.373	4.144	ja	481	215	252
Gebouw Hanzeplein 120	6.125	5.847	ja	225	105	166
Totaal	10.498	9.991		706	320	418
Verzekerde waarde:	35.092					



MD

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Duinkerkenstraat	4.560	4.377	aanwezig	1.753	362	415
Wijkpost Vinkhuizen	1.105	1.064	aanwezig		44	56
Afvalbrengrstation	862	808				
Totaal	6.527	6.249		1.753	406	471
Verzekerde waarde gebouwen:	22.679					
Verzekerde waarde inventaris:	6.970					
Verzekerde waarde totaal:	29.649					

OCSW

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Schoolgebouwen economisch eigendom	81.832	85.566			nvt	nvt
Oosterpoort/Stadschouwborg	6.681	6.262	10 jaar	-	647	647
Vensterscholen	7.118	7.172	20 jaar	328	120	102
Muziekschool	153	127	10 jaar	62	46	50
NDE	-	418		-	36	82
Voormalige schoolgebouwen	885	842	10 jaar	-	150	95
MIOP Sport en Recreatie	38.546	40.535	10 jaar	-	4.270	4.270
Welzijnsaccommodaties	4.741	4.482		-	147	141
Overige activa	1.513	1.279			nvt	nvt
Onderhanden werk	14.356	20.989			nvt	nvt
Totaal	155.825	167.672		390	5.416	5.387
Verzekerde waarde:	350.000					

ROEZ

	Herbouw- waarde 01-01-2010	Herbouw- waarde 31-12-2010	Meerjarenplan	Voorziening ultimo 2010	Onderhouds- budget Begroting 2010	Onderhouds- budget Rekening 2010
Huisvesting personeel begraafplaatsen	1.676	1.614	ja			
Huisvesting Gothenburgweg	3.352	3.841	ja			
Huisvesting Zuiderdiep	766	739	ja			
Wijkposten (inclusief Havenkantoor)	9.123	9.003	ja			
Totaal tlv voorziening grootonderhoud			Ja	112	200	200
Groninger Museum	-	-	Ja	360	565	583
	-	-				
Totaal	14.917	15.197		472	765	783
Verzekerde waarde:	80.014					

LIJST MET VERBONDEN PARTIJEN

Bestuursdienst

NV's en BV's

NV Waterbedrijf Groningen

- Het betreft het Waterbedrijf te Groningen. Het openbaar belang wordt vertegenwoordigd door de levering van drinkwater aan ruim 260.000 woningen en bedrijven in de provincie Groningen en in Eelde en Paterswolde;
- In november 2009 hebben wij besloten om een extra aandeel te kopen. Het maximum bedraagt 75 aandelen. De aankoop van het aandeel is in 2010 geëffectueerd;
- Het belang bedraagt daarmee 68 aandelen à 36 duizend euro en 6 aandelen à 500 euro;
- Het eigen vermogen begin 2010 was 49,8 miljoen euro, het vreemd vermogen 92,3 miljoen euro, het nettoresultaat 2009 bedroeg 4,7 miljoen euro;
- De gemeente levert één van de commissarissen.

Martiniplaza BV

- Het betreft Martiniplaza te Groningen. Het openbaar belang betreft het bevorderen van cultuur in de meest brede zin van het woord en het aanbieden van een zalencomplex voor sportactiviteiten.
- Het belang bedraagt 1.800 aandelen à duizend euro (1799 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel van 1 duizend euro nominaal);
- Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan gedurende het jaar;
- Het eigen vermogen begin 2010 was 8,6 miljoen euro, het vreemd vermogen 19,5 miljoen euro. Het nettoresultaat 2009 bedroeg 0,2 miljoen euro voordelig;
- De gemeente heeft het recht één commissaris te benoemen.

NV Essent

- Het betrof NV Essent te Groningen. Het openbaar belang betrof de levering van gas, elektriciteit, onderhoud en kabelproducten aan bedrijven en particulieren;
- Het aandelenbelang bedroeg 28 aandelen à 76.510 euro en 22 aandelen à 76.510 euro;
- Het eigen vermogen begin 2008 was 5,2 miljard euro, het vreemd vermogen 8,2 miljard euro. Het resultaat over 2007 bedroeg 2,6 miljard euro positief;
- Het Productie en Levering Bedrijf (PLB) van Essent is in 2009 verkocht aan RWE. Het aandelenpakket van de gemeente is in verband met deze verkoop per 1 oktober 2009 overgedragen voor 97,6 miljoen euro.

Enexis Holding NV (netwerkbedrijf), Essent Milieu Holding NV en Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV (EPZ Borssele)

- Het publieke belang van deze drie deelnemingen betreft het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water;
- Het belang van deze nieuwe deelnemingen na afsplitsing van NV Essent bedraagt in totaal 1,3 miljoen euro. Deze waardering is afgeleid van de geschatte resterende actuele waarde na afsplitsing van NV Essent. Dit komt overeen met 33% van de oorspronkelijke boekwaarde.

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling Regio Centraal Groningen

- In de bestuursvergadering van 5 december 2008 heeft het bestuur besloten om een traject te starten om de Regio Centraal Groningen per 1 januari 2010 op te heffen. Bij besluit van 22 april 2009 heeft de gemeenteraad van Groningen hiermee ingestemd.
- Het eigen vermogen begin 2010 was 3,061 miljoen euro, het vreemd vermogen was 358 duizend euro, het resultaat over 2009 was 550 duizend euro positief.

Gemeenschappelijke regeling Bestuursacademie

- Het betreft de Stichting Bestuursacademie Nederland (in 2004 ontstaan vanuit onder meer de Bestuursacademie Noord-Nederland) te Zwolle, die cursussen geeft en opleidingen verzorgt.
- Het algemeen belang is het als gemeente kunnen beschikken over goed opgeleide en gekwalificeerde ambtenaren;
- Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het verslagjaar;

Gemeenschappelijke regeling Centrum voor Automatisering Noord-Nederland (CEVAN)

- Betreft het CEVAN Automatiseringsdiensten in liquidatie te Groningen,
- Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan.
- Het eigen vermogen begin 2010 was 296 duizend euro, het vreemd vermogen 14 duizend euro, het nettoresultaat 2009 bedroeg 35 duizend nadelig.
- De gemeente levert één lid in het College van Vereffenaars.

IZA Nederland

- De vroegere ziektekostenregeling voor ambtenaren is opgegaan in een groter samenwerkingsverband met andere verzekeringsmaatschappijen. Als gevolg daarvan wordt de regeling IZA-Nederland geliquideerd.
- Het liquidatiesaldo wordt aan de vroegere deelnemers, waaronder de gemeente Groningen, uitgekeerd.

Gemeenschappelijke Regeling Meerstad te Slochteren

- de Gemeenschappelijke Regeling Meerstad (GRM) is een samenwerking tussen de gemeenten Slochteren en Groningen, die begin 2009 is opgericht. Het doel is het gezamenlijk ontwikkelen en beheeren van publieke taken en voorzieningen in het gebied Meerstad.
- Per 1 april 2010 zijn een aantal taken en bevoegdheden door de gemeenten Slochteren en Groningen overgedragen aan de GRM. Het betreft bevoegdheden op het terrein van de Wet ruimtelijke ordening, de Woningwet en de Wegenwet.
- De GRM heeft een algemeen bestuur bestaande uit 7 gemeenteraadsleden en 2 wethouders uit iedere gemeente en een onafhankelijk voorzitter met een secretaris. Het dagelijks bestuur bestaat uit de 2 wethouders per gemeente en de onafhankelijk voorzitter. Het dagelijks bestuur wordt ondersteund door een ambtelijke organisatie, welke tevens voor uitvoeringszaken optreedt als (gedelegeerd) opdrachtgever voor (diensten van) beide gemeenten.

Overige**Oikocredit**

- Oikocredit verstrekt leningen aan ondernemers in ontwikkelingslanden.
- In 2004 heeft de gemeente 50 certificaten aangekocht voor een totaalbedrag van 10 duizend euro;
- Het jaarlijkse dividend wordt omgezet in aandelen. In 2009 is hierdoor het aantal participaties op 52,3 uitgekomen. Samen vertegenwoordigen zij een waarde van 10,6 duizend euro;
- De participaties staan op de balans, maar zijn niet van een waarde voorzien.

DIA**BV's en NV's****NV Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag**

- Dit betreft een bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
- Het eigen vermogen eind 2009 bedraagt 2,25 miljard euro, het vreemd vermogen 102,2 miljard euro. Het resultaat over 2009 bedroeg 278 miljoen euro.
- Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het belang.



Stichtingen met daarin een financieel belang

Stichting Sociaal Fonds Groningen te Groningen

- Dit betreft een stichting voor het ondersteunen van gemeenteambtenaren en van aan Groningen gelieerde instellingen.
- Het eigen vermogen eind 2009 bedroeg 187 duizend euro, het vreemd vermogen 20 duizend euro, het resultaat 2009 bedroeg 1 duizend euro negatief.
- Het bestuur van de stichting bestaat uit de wethouder Financiën van de gemeente, een raadslid en enkele ambtenaren.

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling Groninger Archieven te Groningen

- Betreft een regeling met dienstverlening op het gebied van historische informatie over Stad en Lande van Groningen.
- Het eigen vermogen eind 2009 bedroeg 623 duizend euro, het vreemd vermogen 1,083 miljoen euro. Het resultaat over 2009 bedroeg 118 duizend euro.
- Ontwikkeling: Regionaal Historische Centra worden gedecentraliseerd naar provincies met een korting op het budget van 25%. Deze korting betreft de rijksbijdrage aan de gemeenschappelijk regeling RHC Groninger Archieven. Op dit moment is een wetswijziging in voorbereiding waarin wordt vastgelegd dat provincies gaan meebetalen aan het beheer van de archieven bij de Regionaal Historische Centra. De consequentie hiervan is dat de provincies het grootste deel van de korting op de rijksbijdrage voor hun rekening nemen.

HVD

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling hulpverlening en openbare gezondheidszorg

- Het openbaar belang betreft het uitvoeren van repressieve en preventieve brandbestrijding, hulpverlening bij ongevallen en rampen, bescherming en bevordering van de gezondheid van de bevolking en afstemming in de ambulancehulpverlening;
- De bijdragen die de gemeenten verschuldigd zijn, worden vastgesteld door de lasten, na aftrek van eventuele baten, om te slaan over de deelnemende gemeenten naar rato van het inwonertal;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 2,6 miljoen euro, het vreemd vermogen 5,6 miljoen euro, het resultaat over 2009 bedroeg 543 duizend euro nadelig.

Stichtingen met daarin een financieel belang

Medische Opvang Asielzoekers Noord Nederland (MOA Noord Nederland)

- Medische Opvang Asielzoekers Noord Nederland is opgericht conform het contract met het Centraal Opvangorgaan Asielzoekers (COA);
- Per 1 januari 2009 zijn de activiteiten van de stichting MOA Noord Nederland gestopt. Feitelijke opheffing van de stichting vindt plaats in 2011.

Stichting Publieke gezondheidszorg

- Vanaf januari 2009 is de publieke gezondheidszorg voor asielzoekers ondergebracht bij de stichting PGA-Noord.
- De preventieve zorg voor asielzoekers wordt vanaf 2010 door de GGD uitgevoerd. In 2011 wordt de stichting opgeheven.

iederz

BV's en NV's

Thermiek BV

- Doel is het ontplooiën van activiteiten op de re-integratiemarkt.
- Betreft een 100% deelneming. Per 2008 is de divisiedirecteur AIB van iederz de Statutair Directeur;
- Het eigen vermogen per 31 december 2010 is 1 duizend euro negatief en het resultaat was 10 duizend euro positief.

MD

Gemeenschappelijke regelingen

De Milieudienst kent een drietal gemeenschappelijke regelingen op het gebied van afvalbeheer: de ARCG, Winsum en Loppersum. Alleen de ARCG is een gemeenschappelijke regeling met rechtspersoonlijkheid.

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Regio Centraal Groningen (ARCG)

- Het betreft een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam, gevestigd te Groningen.
- Het openbaar belang betreft het op milieuhygiënisch verantwoorde wijze verwerken van (afval)stoffen afkomstig uit de gemeenten in de regio, het bevorderen van overheidsinvloed op de sturing van afvalstoffen en het ketenbeheer en mogelijk andere milieu- en reinigingstaken;
- Er zijn geen mutaties gedurende het jaar in de zeggenschap/deelname;
- Het eigen vermogen per 31 december 2010 bedraagt 0,4 miljoen euro (inclusief het saldo van de rekening 0,2 miljoen euro) en het vreemd vermogen 6,7 miljoen euro.

OCSW

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling Meerschop Paterswolde

- Het openbaar belang betreft de behartiging van de belangen van recreatie, landschapsverzorging en natuurbescherming in het gebied;
- Er hebben zich gedurende het begrotingsjaar geen veranderingen voorgedaan.
- Het Meerschop had op 1 januari 2011 een eigen vermogen van 733 duizend euro, een vreemd vermogen lang van 1,418 miljoen euro en een vreemd vermogen kort van 1,111 miljoen euro;
- De jaarrekening van het Meerschop over 2010 is in concept gereed. Het resultaat over 2010 bedraagt daarin 21 duizend euro positief.

ROEZ

NV's en BV's

NV Groningen Airport Eelde te Eelde

- Het openbaar belang is de bereikbaarheid door de lucht van vestigingsplaats Groningen;
- Het belang van de gemeente is uitgebreid met de overdracht van aandelen voor 1 euro van het rijk naar de regionale partijen;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 was 13,4 miljoen euro, het vreemd vermogen 26,2 miljoen euro, het resultaat over 2009 bedroeg 505 duizend euro negatief;
- Jaarlijks doen de betrokken overheden ten gunste van het eigen vermogen een storting van 1,021 miljoen euro. De gemeente Groningen heeft hierin een aandeel van 26%, dat is 264 duizend euro.



Euroborg NV te Groningen

- Het openbaar belang is de landmark in de ontwikkeling van het Europapark, de sportvoorziening voor betaald voetbal in Groningen;
- De gemeente bezit 100% van de aandelen, zijnde de nominale waarde van 48 duizend euro;
- In 2003 heeft de gemeente een annuitaire lening verstrekt van 4,1 miljoen euro. In 2005 is de looptijd daarvan gewijzigd in 30 jaar. Ook is toen een aanvullende annuitaire lening verstrekt van 11,4 miljoen euro met een looptijd van 30 jaar. In 2008 heeft de gemeente een annuitaire lening verstrekt van in totaal 3,9 miljoen euro met een looptijd van 27 jaar. Het totaal aan verstrekte leningen bedraagt daarmee 19,3 miljoen euro. De restschuld hiervan bedraagt per 31 december 2009 18,3 miljoen euro;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 was 278 duizend euro, het vreemd vermogen 21,9 miljoen euro, het resultaat 2009 bedroeg 122 duizend euro positief.

NV Groninger Monumentenfonds te Groningen

- De gemeente participeert in de NV met een achtergestelde lening van 1 miljoen euro, ingangsdatum 23 december 2004, looptijd 20 jaar, restschuld 1 miljoen euro. De provincie Groningen heeft een achtergestelde leningfaciliteit verstrekt van 500 duizend euro, looptijd 20 jaar;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 was 1,8 miljoen euro, het vreemd vermogen per 31 december 2009 2,2 miljoen euro, het resultaat 2009 bedroeg 9 duizend euro negatief.

NV Wonen boven Winkels te Groningen

- Het openbaar belang van de NV is het vormgeven van een deel van de gemeentelijke volkshuisvestingstaak door het realiseren van 200 wooneenheden in de binnenstad boven winkels in de komende tien jaar, al dan niet in combinatie met andere functies;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 was 2,8 miljoen euro, het vreemd vermogen 2,8 miljoen euro, het resultaat 2009 bedroeg 23 duizend euro negatief.

Community Network Noord Nederland BV te Groningen

- De gemeente is sinds 2005 aandeelhouder, de andere aandeelhouders zijn SIG Real Estate BV en de stichting Administratiekantoor, die certificaten van aandelen beheert namens de Hanze Hogeschool, Biblionet en de Rijksuniversiteit Groningen;
- Het CNNN BV is 100% eigenaar van dochtermaatschappij CNG BV, die de exploitatie van het glasvezelnetwerk in Groningen uitvoert;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 1,7 miljoen euro, het vreemd vermogen 1,3 miljoen euro, het resultaat in 2009 bedroeg 73 duizend euro positief.

Stichtingen met daarin financieel belang

Stichting SIG te Groningen

- De gemeente Groningen heeft de Stichting SIG opgericht met als doel het beheren en ontwikkelen van bedrijfsgebouwen. Deze stichting beheert de aandelen van de SIG Real Estate BV;
- De jaarrekening over 2009 is nog niet beschikbaar. De gegevens over 2008 zijn: het eigen vermogen per 31 december 2008 was 18,9 miljoen euro, het vreemd vermogen 9 duizend euro, het resultaat 2008 bedroeg 32 duizend euro positief.
- Verder is er een vordering van de SIG op TCN/SIG van 1,0 miljoen euro, omdat per 1/1/2011 nog niet is voldaan aan de overeengekomen terugbetalingsverplichting. In 2011 moet aanvullend 2,25 miljoen euro worden afgelost. Dit betreft 50% van de lening.

Stichting KUUB te Groningen

- Stichting KUUB is een centrum voor Particuliere Bouw in Groningen. De stichting heeft samen met de gemeente en woningcorporatie Nijestee een contract gesloten;
- Het doel is om het projectmatig particulier opdrachtgeverschap in Groningen en omgeving te faciliteren en te stimuleren;
- Door de Stichting Volkshuisvesting Nederland is eenmalig een lening verstrekt van 340 duizend euro, af te lossen in zeven jaar, vanuit de gelden die beschikbaar zijn voor de gemeente Groningen. Nijestee staat voor 50% van het bedrag borg.
- Voor de voorfinanciering van KUUB-projecten hebben wij in 2006 een overbruggingskrediet van 300 duizend euro beschikbaar gesteld uit het Stimuleringsfonds Wonen en Monumenten;
- De jaarrekening 2009 is nog niet ontvangen. Het eigen vermogen per 31 december 2008 bedroeg 51 duizend euro negatief, het vreemd vermogen 616 duizend euro, het resultaat 2008 bedroeg 269 duizend euro positief.

Stichting ten behoeve van kapitaaldeelname in de GEMM CV (Grond Exploitatie Maatschappij Meerstad) te Groningen

- De stichting zal optreden als Commanditaire Venoot van GEMM (Commandite Stichting Kapitaal) en heeft ten doel de belangen van de gemeente Groningen, de gemeente Slochteren, het Bureau Beheer Landbouwgronden en de provincie Groningen te bundelen en te behartigen ten opzichte van GEMM CV;
- De overheidspartijen nemen deel voor een bedrag van 240 duizend euro in de GEMM CV, waarin de gemeente Groningen de helft heeft bijgedragen;
- De stichting heeft aan GEMM CV een achtergestelde lening verstrekt van 4,75 miljoen euro, waarvan 2,375 miljoen euro door de gemeente Groningen is verstrekt;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 255 duizend euro, het vreemd vermogen 5,1 miljoen euro, het resultaat 2009 was 6 duizend euro positief.

Stichting ten behoeve van bundeling van zeggenschap in GEMM Beheer BV (Grond Exploitatie Maatschappij Meerstad) te Harkstede

- De stichting heeft ten doel de belangen van de gemeente Groningen, de gemeente Slochteren, het Bureau Beheer Landbouwgronden en de provincie Groningen te bundelen en te behartigen ten opzichte van GEMM Beheer BV en GEMM;
- De stichting neemt deel voor een bedrag van 20 duizend euro in de GEMM Beheer BV, waarin de gemeente Groningen de helft heeft bijgedragen;
- De stichting houdt en administreert de aandelen GEMM Beheer;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 21 duizend euro, het vreemd vermogen afgerond 0 euro, het resultaat 2009 bedroeg 5 duizend euro positief.

Gemeenschappelijke regelingen

GR Bedrijvenpark Rengers te Groningen

- De Gemeenschappelijke Regeling Rengers is in 1994 samen met de gemeenten Slochteren en Hoogezand opgericht met als doel het bevorderen van de economische ontwikkeling en werkgelegenheid rond het stedelijk knooppunt Groningen, door middel van het gezamenlijk ontwikkelen en exploiteren van een kwalitatief hoogwaardig en uit financieel-economisch oogpunt aanvaardbaar intergemeentelijk bedrijvenpark Rengers (gelegen bij Hoogezand);
- De exploitatie van het bedrijventerrein t/m fase 2, die loopt tot en met 2009, levert naar verwachting een positief resultaat op van 1,8 miljoen euro. Het verwachte tekort op de exploitatiebegroting van fase 4 (2008 t/m 2015) bedraagt 568 duizend euro. Dekking komt uit het voordelige resultaat van fase 1&2;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 0 euro, het vreemd vermogen per 31 december 2009 bedroeg 472 duizend euro;



GR Eems Dollard Regio te Leer (Bondsrepubliek Duitsland)

- De GR EDR wil ertoe bijdragen dat negatieve aspecten, die voortvloeien uit de perifere ligging in beide landen en de situatie in een (voormalig) grensgebied, worden weggenomen en dat de voordelen van een aaneengroeiend Europa worden erkend en benut;
- De jaarlijks bijdrage bedraagt 12 duizend euro;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 388 duizend euro, het vreemd vermogen 1,9 miljoen euro, het resultaat 2009 bedroeg 39 duizend euro positief;

GR OV-bureau Groningen Drenthe te Assen

- Het OV-bureau is een initiatief van de provincies Groningen en Drenthe en de gemeente Groningen en is verantwoordelijk voor het openbaar vervoer in Groningen en Drenthe. Het OV-bureau stuurt de vervoerders aan en geeft het openbaar vervoer vorm. Het OV-bureau is verantwoordelijk voor het beheer van de concessies, voor toekomstige aanbestedingen en voor de ontwikkeling van het openbaar vervoer;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 0 euro, het vreemd vermogen 24,6 miljoen euro, het resultaat 2009 bedroeg 0 euro.

GR Individuele Behandeling van Afvalwater (IBA)

- De GR IBA is opgericht in 2007 door de gemeente Groningen en de waterschappen Noorderzijlvest en Hunze en Aa's. Vanuit de publieke verantwoordelijkheid van deze partijen wordt gezamenlijk invulling gegeven aan hun zorg voor de lozingen van die percelen, waarvoor de gemeente op grond van het ontheffingenbeleid van de provincie geen riolering hoeft aan te leggen;
- Doel is het maken van afspraken over de afbakening van ieders verantwoordelijkheden voor de aanleg en instandhouding, de eigendom en het beheer en onderhoud van IBA's;
- Onder IBA wordt verstaan een gecertificeerd systeem voor individuele behandeling van afvalwater van minimaal klasse II, inclusief de eventueel benodigde pompput met pompinstallatie en de lozingsleiding met lozingswerk;

Overige

Regiovisie Groningen-Assen

- De Regiovisie Groningen-Assen is een samenwerkingsverband waarin provincie- en gemeentegrensoverschrijdend wordt gewerkt aan het opstellen en uitvoeren van een lange termijn ruimtelijke visie;
- Het eigen vermogen per 31 december 2009 bedroeg 40,5 miljoen euro, het vreemd vermogen 2,4 miljoen euro, de toevoeging aan de reserve van het Regiofonds over 2009 bedroeg 0,8 miljoen euro.

SOZAWE

Stichtingen met daarin een financieel belang

Stichting WeerWerk Groningen

- De stichting heeft ten doel het binnen de gemeente Groningen en directe omgeving aanbieden van re-integratievoorzieningen aan personen uit de doelgroep zoals omschreven in de WWB en de re-integratieverordening van de gemeente Groningen. De stichting probeert de doelstellingen te realiseren onder meer door het aanbieden van een dienstverband voor bepaalde tijd aan personen en het detacheren van werknemers bij werkgevers in de collectieve en in de marktsector.
- Het eigen vermogen per 31 december 2010 bedraagt 601 duizend euro. In het afgelopen jaar is een bedrag van 120 duizend euro aan de reserve onttrokken. Dat is gebeurd ter dekking van de kosten van de transitie naar de reorganisatie per 4 april 2011. De ontvangen rente ad 16 duizend euro is aan de reserve toegevoegd.
- Het bestuur van de stichting wordt gevormd door ambtenaren van de dienst.



SISA BIJLAGE

De Sisa bijlage volgt nog

STAAT B: OVERZICHT FORMATIE PRIMITIEF, FORMATIE ACTUEEL EN BEZETTING REKENING 2010

Totaal		Primitieve begroting 2010		Actuele begroting 2010		Rekening 2010	
		Toegestane		Toegestane		Gemiddelde	
		(begrote) formatie		(begrote) formatie		personele bezetting	
		fte	euro	fte	euro	fte	euro
Personeel in dienst: aanstellingsvorm		Soort formatie					
Vast	Vast	3.059	187.298	3.098	190.504	2.996	182.834
Tijdelijk		29	1.719	27	1.715	50	2.615
Vast	Tijdelijk	43	2.652	42	2.197	45	2.828
Tijdelijk		18	889	27	1.629	23	1.274
Totaal personeel in dienst	Totaal	3.149	192.558	3.194	196.045	3.113	189.550
Overig: stagiaires / BBL-trajecten		3	230			220	679
Bovenformatief personeel in de bezetting met dekking in Fis **							
Aantal en kosten		41	2.776	34	2.922	47	3.017
Personeel van derden							
* tl vacatureruimte en begrote kostenpost in FIS							
Uitzendkrachten/gedetacheerd inleen		x	6.469	x	12.483	x	23.941
Adviseurs/interim management/overig:inleen		x	4.118	x	4.583	x	8.076
AF:Gedetacheerd uitleen -		x	-4.958	x	-5.991	x	-5.297
Totaal personeel van derden		x	5.629	x	11.075	x	26.720
Verhaal salaris							
Verhaal salaris		x	-15	x	1.986	x	-1.343
Bestuur							
Bestuur		46	1.719	46	1.804	45	1.779
WSW/ WWB		1.422	56.814	1.422	56.814	1.406	56.108
Voormalig personeel							
Wachtgeld (conform EMIS)		5	547	5	533	5	685
FLO		52	2.312	48	2.234	52	2.494
FPU (16% gemeentelijke aanvulling en compensatie pensioen)				2.026	0	1.864	0
1.701							
Overig		1	261	1	442	1	408
Totaal voormalig personeel		58	5.146	54	5.073	58	5.288
Overige personeelskosten							
Vorming en opleiding		x	4.313	x	4.787	x	4.227
Werving en selectie		x	192	x	207	x	260
Vergoedingen		x	1.383	x	1.547	x	2.374
Diversen		x	2.874	x	2.677	x	931
Totaal overige personeelskosten		x	8.762	x	9.218	x	7.792
Totaal generaal fte's en personele lasten		4.677	273.619	4.729	284.937	4.669	289.590

LIJST MET AFKORTINGEN

A

ABCG	Advies- en begeleidingscentrum Centraal Groningen
ABW	Algemene Bijstandswet
ACL	Activiteiten Centrum Lewenborg
ADV	Arbeidsduurverkorting
AER	Algemene Egalisatiereserve
AJM	Alleenstaande en jonge moeders
AMA	Alleenstaande Minderjarige Asielzoekers
AMT	Algemeen Management Team
AO/IC	Administratieve Organisatie/ Interne Controle
APPA	Algemene Pensioenswet Politieke Ambtenaren
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARCG	Afvalverwijdering Regio Centraal Groningen
ARG	Ambtenaren Reglement Groningen
ASHG	Advies - en Steunpunt Huiselijk geweld
ATB	Arbeidstijdenbesluit
ATW	Arbeidstijdenwet
AVA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten

B

B&V	Beheer en Verkeer
BANS	Bestuursakkoord nieuwe stijl
BBL	Beroepsbegeleidende leerweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BCF	BTW Compensatie Fonds
BD	Bestuursdienst
BDU	Brede doel uitkering
BEVI	Besluit Externe Veiligheid Inrichtingen
BIMA	Binnenstadsmanagement
BIRK	Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit
BLS	Besluit Locatiegebonden Subsidies
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOIA	Bedrijfskundig onderzoek I&A
BORG	Beheer Openbare Ruimte Groningen
BOS	Buurt, Onderwijs en Sport
Bpe	Prestaties voor bodemsanering
BSO	Buitenschoolseopvang
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BVG	Basis Voorziening Gegevens
BWS	Besluit Woninggebonden Subsidies
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



C

C2C	Cradle-to-Cradle
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBK	Centrum Beeldende Kunst
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CCC	Carbohydrate Competence Center
CIO	Centrale ICT Organisatie
CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
CJG	Centra voor Jeugd en Gezin
CMA	Centraal Meld- en Adviespunt
CMS	Content Management Systeem
COELO	Centrum voor onderzoek van de economie van de lagere overheden
CPB	Centraal Plan Bureau
CT	Concern Treasury
CTG	College tarieven gezondheidszorg
CVTM	Coördinatie van vrijwillige Thuiszorg en Mantelzorg
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
CWK	Cultuurhistorische Waarden Kaart

D

DIA	Dienst Informatie en Administratie
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DSW	Dienst Sociale Werkvoorziening "Stadspark"

E

EBP	Economisch Business Plan
ECB	Europese Centrale Bank
EEV	Enhanced Environmentally Friendly Vehicle
EFRO	Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling
EGG	Elektriciteitsbedrijf Gemeente Groningen
EKD	Elektronisch Kind Dossier
ELANN	Eerste Lijns Advies Noord Nederland
EMIS	Employee Management Information System
EPA-U	Energieprestatieadvies voor bestaande utiliteitsgebouwen
EPC	Energieprestatiecoëfficiënt
ESF	Europees Structuurfonds
EVC	Eerder verworven competenties

F

F&V	Financiën en Veiligheid
FES	Fonds Economische Structuurversterking
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FIS	Financieel Informatie Systeem
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
FMIS	Facilitair Management Informatie Systeem
FPPM	Fonds voor Podium Programmering en Marketing
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreden
Fte	Fulltime equivalent
FUWA	Functiewaardering



G

G@W	Groningen @ Work
G-27	27 Grootste Gemeenten
GAE	Groningen Airport Eelde
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
GCC	Groningen City Club
GEMM	Grond Exploitatie Maatschappij Meerstad
GF	Gemeente Fonds
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GKB	Groninger Krediet Bank
GPR	Gemeentelijke Praktijk Richtlijn
GSB	Grote Steden Beleid
GWW	Grond-, Weg- en Waterbouw

H

H&OG	Hulpverlening en Openbare Gezondheidszorg (gemeenschappelijke regeling)
HRM	Human Research Development
HVD	Hulpverleningsdienst

I

I&A	Informatie en Automatisering
IBG	Informatie Beheer Groep
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
ID-baan	Instream en Doorstream
IFAT	International Fair Trade Association
IFLO	Inspectie Financiën Lokale en provinciale Overheden
INV	Instituut voor Natuurbeschermingseducatie
IOAW	Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze werknemer
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandige
IRC	Interne Rekening Courant
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IZA	Interim-regeling Ziektekosten voor Ambtenaren

J

JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOAP	Jongeren Activiteitenplek

K

KVK	Kamer van Koophandel
-----	----------------------

L

LAAC	Lokale Advies en Arbitrage Commissie
LCW	Logistiek Centrum Westpoort
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LPH	Licht Pedagogische Hulpverlening



M

MADD	Make a difference day
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MD	Milieudienst
MIOP	Meerjaren Investerings- en Onderhoudsplan
MIT	Meerjarenprogramma Infrastructuur en Transport
MJD	Maatschappelijke Juridische Dienstverlening
MJP	Meerjarenplan
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MOA	Medische Opvang Asielzoekers
MOP	Meerjarenontwikkelingsprogramma
MPG	Ketenzorg Multi Probleem Gezinnen
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

N

NAP	Normaal Amsterdams Peil
NB	Nieuw Beleid
NBTC-NIPO	Nederlands Bureau voor Toerisme en Congressen - Nederlands Instituut voor de Publieke Opinie
NDE	Natuur en Duurzaamheids Educatie
NIMA	Nederlands Instituut voor Marketing
NIVRA	Koninklijk Nederlands Instituut van Register Accountants
NLA	Nieuw Lokaal Akkoord
NNBT	Noord Nederlands Bureau voor Toerisme
NOA	Noordelijke Ontwikkelings-As
NPF	Noordelijk Platform Fraudebestrijding
NT2	Nederlands als Tweede Taal
NUG(GERS)	Niet Uitkeringsgerechtigden
NWW-ers	Niet-werkende werkzoekenden

O

O&W	Onderwijs en Welzijn
OBS	Openbare Basisschool
OCSW	Dient Onderwijs Cultuur Sport en Welzijn
ODF	Open Document Formaat
OG	Opgenomen (geld)leningen
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OOG	Omroep Organisatie Groningen
ORO	Ontwikkel- en realisatie overeenkomst Euroborg
ORT	Onregelmatigheidstoelage
OV	Openbaar Vervoer
OWWZ	Onderwijs aan Woonwagen- en Zigeunergezinnen
OZB	Onroerende Zaakbelasting

P

P&O	Personeel en Organisatie
P&R	Parkeren en Reizen
PGA	Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers
PGB	Persoonsgebonden budget
PHP	Persoonlijk Herstel Plannen
PM	Pro Memorie
POP	Provinciaal Omgevingsplan
PPS	Publiek Private Samenwerking



R

R&D	Research and Development
R&W	Ruimte en Wonen
RAAK	Reflectie- en Actiegroep Aanpak Kindermishandeling
RAK	Reserve Aanvaardbare Kosten
RC	Rekening Courant
REP	Regionaal Educatief Plan
RGSHG	Regeling Geldelijke Steun Huisvesting Gehandicapten
RGSVH	Regeling Geldelijke Steun Voorzieningen aan Huurwoning
RMC	Regionaal Meld en Coördinatiefunctie
RNVGS	Circulaire Risiconormering Vervoer Gevaarlijke Stoffen
RO/EZ	Dienst Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken
ROA	Regeling Opvang Asielzoekers
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
ROP	Rente Omslagpercentage
RSP	Regiospecifiek pakket
RUG	Rijks Universiteit Groningen

S

SENSE	Centrum voor seksuele gezondheid
SES	Stedelijke Ecologische Structuur
SHV	Schoon, Heel en Veilig
SIG	Stichting Industrie- en Handelgebouwen Groningen
SKSG	Stichting Kinderopvang Stad Groningen
SMT	Sociaal Medische Teams
SNN	Samenwerkingsverband Noord Nederland
SO	Speciaal Onderwijs
SOA	Seksueel Overdraagbare Aandoening
SOOG	Stedelijk Overleg Ouderenbonden Groningen
SOZAWE	Dienst Sociale Zaken en Werk
STAG	Stichting Ambulancevervoer Groningen
STIP	Steun- en Informatiepunt
STOV	Stadsgewestelijk Openbaar Vervoer
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten

T

TAG	Teerhoudend asfalt granulaat
TMO	Tussen de Middag Opvang
TMO	Taskforce Management Overstromingen
TROM	Toeristische Recreatieve Ontwikkelings Monitor

U

UG	Uitgezette (geld)leningen
UMCG	Universitair Medisch Centrum Groningen
UWV	Uitvoering Werknemers Verzekeringen



V

V&W	Verkeer en Waterstaat
VAVO	Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs
VGR	Voortgangsrapportage
VHV	Volkshuisvesting
VIA	Verwijs Index Antillianen
VMBO	Vorbereidend Middelbaar- en Beroepsonderwijs
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VNN	Verslavingszorg Noord Nederland
VROM	Verkeer Ruimtelijke Ordening en Milieu
VTA	Vorming Training en Advies vrijwilligers
VTEC	Vrijwilligers in eigen taal en cultuur
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE-programma	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVTV	Voorlopige Vergunning Tot Verblijf
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

W

W&I	Werk en Inkomen
W&OC	Werk en Onderzoekscentrum
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet Arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WAO	Wet Arbeidsongeschiktheid
WAS	Waarschuwings- en Alarmeringssysteem
WEW	Waarborgfonds Eigen Woning
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten
WIA	Wet Werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WING	Stichting Welzijn in Groningen
Wko	Wet Kinderopvang
Wm	Wet milieubeheer
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WMOO	Werkmaatschappij Openbaar Onderwijs
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WPG	Werkproject Groningen
WSF	Wet Studiefinanciering
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WVG	Wet Voorzieningen Gehandicapten
WW	Werkloosheids Wet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWI	Wonen, Wijken en Integratie
WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars

Z

ZA i.o.	Zorgautoriteit in oprichting
ZAR	Meldpunt Zorgafstemming risicjongeren
ZAT	Zorgadviesteams
ZZL	Zuiderzeelijn
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel





COLOFON

Gemeente Groningen
Bestuursdienst
Waagstraat 1
Postbus 20001
9700 PB Groningen
Telefoonnummer: 050-3677674
Website gemeente Groningen: www.groningen.nl
E-mail: bestuursdienst@bsd.groningen.nl

Redactionele adviezen:	Frenay Communicatie, Groningen
Grafische vormgeving:	Sandro Kortekaas, Groningen
Lay-out: en grafieken:	Studio van Stralen, Groningen
Foto's:	Dienst RO/EZ, Ger Roosjen, Groningen Sandro Kortekaas, Groningen Jeroen van Kooten, Groningen Henk Tammens, Groningen Diverse niet bij naam genoemde fotografen
Drukwerk:	Drukkerij Tienkamp, Groningen
Printwerk:	Wm. Veenstra, Groningen



Mixed Sources

Productgroep uit goed beheerde bossen, gecontroleerde bronnen en gerecycled materiaal.

www.fsc.org
© 1996 Forest Stewardship Council