

JAARREKENING 2011



Op advies van de accountant is de beginbalans per 1-1-2011 aangepast. De aanpassingen worden per onderdeel toegelicht.

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)

Activa	2010		
	2011	aangepast	2010
VASTE ACTIVA			
materiële vaste activa			
met economisch nut	28.211	21.208	19.739
met maatschappelijk nut	1.287	8.060	8.060
<i>sub-totaal materiële vaste activa</i>	<i>29.497</i>	<i>29.268</i>	<i>27.799</i>
financiële vaste activa			
langlopende leningen	17.125	22.598	23.337
kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	939	1.006	9.502
bijdragen aan activa in eigendom derden	1.096	1.130	2.682
<i>sub-totaal financiële vaste activa</i>	<i>19.160</i>	<i>24.734</i>	<i>35.521</i>
Totaal vaste activa	48.657	54.002	63.320
VLOTTENDE ACTIVA			
niet in exploitatie genomen bouwgronden	49	1.193	2.058
onderhanden werk, gronden in exploitatie	6.930-	3.696-	4.560-
vooruitbetalingen			-
<i>sub-totaal voorraden</i>	<i>6.881-</i>	<i>2.502-</i>	<i>2.502-</i>
vorderingen op openbare lichamen	3.841	4.156	4.156
overige vorderingen	1.577	1.237	1.237
overlopende activa	384	1.169	1.169
liquide middelen	30.718	29.226	20.985
Totaal vlottende activa	29.639	33.286	25.045
Totaal generaal	78.296	87.288	88.365

Aanpassingen op begin balans:

* Escrow in de vordering Vattenfall. Correctie financiële vaste activa, langlopende leningen -/- €739.000.

* Nieuwbouw VMBO school gecorrigeerd van de financiële vaste activa, bijdragen derden naar de materiële vaste activa met economisch nut €1.552.000.

* BNG kapitaalmarktselect afgewaardeerd met €255.000 en overgeboekt naar de Liquidemiddelen €8.241.000

* Wegens privatisering basisscholen, inventaris niet meer economisch eigendom gemeente. Financiële vaste activa met economisch nut afgewaardeerd met € 83.000.

Passiva	2011	2010 aangepast	2010
EIGEN VERMOGEN			
algemene reserves	13.668	14.752	14.752
bestemmingsreserves	54.690	60.088	60.910
nog te bestemmen resultaat	631	975	551
<i>sub-totaal Eigen vermogen</i>	<i>68.990</i>	<i>75.816</i>	<i>76.213</i>
VOORZIENINGEN			
voorzieningen	1.738	1.581	2.260
Totaal vaste passiva	70.728	77.396	78.473
VLOTTENDE PASSIVA			
kortlopende schulden	1.567	2.983	2.983
overlopende passiva	514	1.467	1.467
Overige transitorische posten	31	18	18
specifieke uitkeringen	5.456	5.424	5.424
Totaal vlottende passiva	7.568	9.892	9.892
Totaal generaal	78.296	87.288	88.365
Gewaarborgde geldleningen	833		924

Aanpassingen op begin balans:

* Escrow afboeken uit reserve opbrengst verkoop aandelen Nuon PLB -/- €739.000.

* BNG kapitaalmarktselect afgewaardeerd met €255.000 ten laste van het nog te bestemmen resultaat 2010

* Voorziening Groot onderhoud Riolering en nog uit te voeren werkzaamheden grondexploitatie vervallen wegens ontoereikende onderbouwing €228.000 en €451.000. Resultaat 2010 verhoogd met €679.000. Inventaris basisscholen afgewaardeerd ten laste van de bestemmingsreserve, onderwijshuisvesting €83.000.

De staat van baten en lasten 2011

Programma's	Werkelijk 2010			Begroot 2011 (primaïr)			Begroot 2011 (incl.begr.wijz.)			Werkelijk 2011		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Ruimte	-6.060	4.239	-1.820	-12.725	9.588	-3.138	-13.006	8.643	-4.363	-7.256	4.795	-2.461
Programma 2 Maatschappij	-14.362	5.400	-8.962	-14.969	5.506	-9.464	-16.052	5.748	-10.304	-14.905	5.598	-9.308
Programma 3 Veiligheid en handhaving	-2.334	213	-2.121	-2.337	202	-2.136	-2.517	223	-2.294	-2.475	225	-2.250
Programma 4 Beheer Openbare ruimte	-9.293	4.820	-4.473	-9.378	4.953	-4.426	-13.252	4.783	-8.469	-15.772	4.820	-10.951
Programma 5 Inwoner en bestuur	-5.961	1.121	-4.841	-5.819	1.046	-4.773	-6.102	1.046	-5.056	-6.167	869	-5.298
Subtotaal Programma's	-38.009	15.792	-22.217	-45.229	21.294	-23.936	-50.929	20.443	-30.486	-46.575	16.307	-30.268
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien												
Lokale heffingen	-691	3.907	3.217	-664	3.843	3.179	-697	3.843	3.146	-721	3.933	3.212
Algemene uitkering		17.338	17.338		16.530	16.530		16.661	16.661		16.810	16.810
Dividend	-6	694	-312	-972	846	-126	-972	837	-135	-972	837	-135
Saldo financieringsfunctie	-2.317	4.423	3.107	-1.124	4.565	3.441	-1.124	4.425	3.301	-1.715	4.734	3.019
Onvoorzien				133		133	-276		-276			
Overige dekkingsmiddelen	-738	31	-707	-149		-149	180	489	669	122	414	536
Subtotaal dekkingsmiddelen	-3.752	26.393	22.642	-2.776	25.784	23.007	-2.888	26.254	23.366	-3.286	26.729	23.442
Saldo voor mutaties reserve	-41.761	42.186	425	-48.006	47.077	-928	-53.817	46.698	-7.120	-49.861	43.035	-6.825
Toevoeging reserves	-2.884		-2.884	-4.295		-4.295	-3.295		-3.295	-2.453		-2.453
Onttrekking reserves		3.010	3.010		5.224	5.224		10.415	10.415		9.910	9.910
Subtotaal mutatie reserve	-2.884	3.010	126	-4.295	5.224	928	-3.295	10.415	7.120	-2.453	9.910	7.456
Resultaat na mutatie reserves	-44.645	45.195	551	-52.301	52.301		-57.112	57.112		-52.314	52.945	631

Toelichting op de programma's

In onderstaand overzicht wordt in hoofdlijnen de analyse van het resultaat na mutatie reserves weergegeven. In bijlage 1 is per programma een gedetailleerde toelichting opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Programma	Financiële toelichting op hoofdlijnen	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Programma 1	Ruimte	52
	Wonen	1.753
	Bereikbaarheid	309
	Economie en bedrijvigheid	42
	Milieu	-40
Programma 2	Onderwijs	186
	Sport	37
	Kunst en cultuur	128
	Arbeidsparticipatie	129
	Maatschappelijke ondersteuning	341
	Volksgesondheid	212
Programma 3	Openbare orde en veiligheid	7
	Handhaving	32
	Brandweer en rampenbestrijding	9
Programma 4	Infrastructuur	94
	Groen	43
	Riolering en water	269
	Afval	160
Programma 5	Bestuur	-36
	Samenwerking	-9
	Publiekszaken en vergunningen	47
Alg. dekk. midd.	Lokale heffingen	27
	Algemene uitkering	149
	Saldo financieringsfunctie	-282
	Onvoorziene uitgaven	276
	Overige algemene dekkingsmiddelen	-327
Diversen	Rente- en afschrijving	-3.435
	Apparaatskosten	-257
	Mutaties reserves	715
Resultaat jaarrekening 2011		631

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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

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

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

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

Balans

Alle *immateriële vaste activa* worden direct ten laste gebracht van het jaarresultaat.

De *materiële vaste activa met economisch nut* zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijvingen zijn hoofdzakelijk gebaseerd op de verwachte technische levensduur.

De *materiële vaste activa met maatschappelijk nut* zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De activa met maatschappelijk nut worden afgeschreven conform de termijn die bij het investeringsvoorstel is vastgesteld. In 2011 zijn de materiële vaste activa met maatschappelijk nut afgeschreven. De nog niet voltooide Investerings blijven tegen vervaardigingsprijs op de balans staan.

Onder *activa met een meerjarig maatschappelijk nut* worden investeringen in aanleg en onderhoud van: waterwegen, waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen,

straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig openbaar groen verstaan.

De *financiële vaste activa* betreffen de vorderingen uit hoofde van leningen aan het personeel inzake het pc-privé-project en de fietsregeling. In 2009 zijn de aandelen NUON verkocht aan Vattenfall. Het restant van de vordering op Vattenfall is opgenomen onder de financiële vaste activa (langlopende geldleningen).

De Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en stichtingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Daarnaast zijn de participaties in aandelenkapitaal gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

De *bijdragen aan activa van derden* worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdrage, 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.

De als *voorraden grondexploitatie* 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 rente-, administratie- en beheerkosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingkosten in mindering gebracht.

De *vorderingen en liquide middelen* worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht op de overige vorderingen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningkansen.

Eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De algemene reserve bevat de resultaten na bestemming uit voorgaande jaren voor zover deze het maximum van de toegestane stand van de egalisatiereserve overtreffen. In de egalisatiereserve wordt het jaarresultaat na bestemming en de oormerken verantwoord. Indien de egalisatiereserve exclusief oormerken hoger is dan € 1,2 miljoen wordt het meerdere ten gunste van de algemene reserve gebracht. De bestemmingsreserves zijn benoemd voor een specifieke bestemming. De mutaties op het eigen vermogen worden verantwoord via de resultaatbestemming.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatie voorzieningen zijn gebaseerd op een

meerjarenbegroting van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

De *vlottende passiva* wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Buiten de telling is het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie hieromtrent opgenomen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Het verloop van de vaste activa wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Termijn van afschrijving	Boekwaarde 01-01-2011	Aangepast 01-01-2011	Investeringen	Bijdragen van derden	Verkoop activa	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2011
<i>Materiële vaste activa economisch nut</i>								
Gronden en terreinen	geen	947	947	3.547	-			4.494
Woonruimten	40	523	523				16	507
Bedrijfsgebouwen	25-40	7.110	8.643	5.317	800		825	12.335
Grond-,weg- en water- bouwkundige werken	15-40	9.127	9.127	583	61		325	9.325
Vervoermiddelen	7-15	303	303			303		-
Machines, apparaten en installaties	5-15	344	344	2		128	27	191
Overige diversen	5-25	1.385	1.321	399		115	245	1.359
		19.739	21.208	9.848	861	546	1.438	28.211
<i>Materiële vaste activa maatschappelijk nut (investeringen in openbare ruimte)</i>								
Grond-,weg- en water- bouwkundige werken	10-40	8.060	8.060	1.929	122	456	8.125	1.287

Op diverse onderdelen zijn belangrijke investeringen en/of bijdragen van derden te signaleren. Een toelichting van de belangrijkste mutaties per activumsoort wordt hierna gegeven:

Gronden en terreinen

De erfpachtgronden en de verspreide gronden zijn vanuit de niet in exploitatie genomen bouwgronden naar de vaste activa overgebracht. De grond voor de VMBO school is geactiveerd.

Woonruimten

Er zijn geen mutaties geweest in 2011.

Bedrijfsgebouwen

Correctie op de begin balans: de investering in de nieuwbouw VMBO school is overgebracht naar deze categorie (boekwaarde per 31-12-10 € 1.552.000). Investering nieuwbouw VMBO school 2011 € 5.121.700 en bijdragen derden € 800.000. In 2011 is gestart met de voorbereiding van de herinrichting van sportpark de Zanderij (boekwaarde per 31-12-2011

€ 195.000). Correctie op de begin balans van € 19.500 voor 1^e inrichting Johannesschool 2002 conform de BBV voorschriften.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerderingen in 2011 hebben betrekking op de gemeentelijke rioleringsplannen (€ 578.000) en het fietspad Hillegom-Bennebroek (€ 5.000). De bijdragen van derden is een bijdrage van de provincie voor de aanleg van het fietspad Hillegom-Bennebroek (€ 5.000), een bijdrage van derden asfaltering 3^e Loosterweg en in de kosten uitblijvende werkzaamheden Prinses Margrietplantsoen (€ 56.000).

Vervoermiddelen

De vervoermiddelen die in gebruik waren bij openbare werken zijn verkocht aan de Meerlanden. De brandweerauto's zijn verkocht aan de regionale brandweer.

Machines, apparaten en installaties en overigen

Onder deze post is de investering vervanging airco's (€ 2.000) verantwoord.

Overige

Correctie op de begin balans van € 63.600 voor inventaris basisscholen.

Onder deze post zijn verantwoord de investeringen in automatisering (€ 381.000), uitvoeringsplan speelruimte (€ 8.000) en overige kleine investeringen (€ 10.000).

Immateriële activa

Er zijn geen investeringen gepleegd.

Investeringen met maatschappelijk nut

In de kadernota 2012 is besloten in 2011 extra af te schrijven op investeringen met maatschappelijk nut. In totaal is er € 7.220.000 extra afgeschreven aan afgesloten investeringen met maatschappelijk nut.

De vermeerderingen in 2011 hebben betrekking op de herinrichting N208 (€ 702.000), infrastructurele werken (€ 779.000) revitaliseringplan Hillegommerbeek (€ 102.000), openbare verlichting (€ 67.000), kunstwerken (€ 86.000) en investeringen stedelijke vernieuwingen (€ 193.000). De bijdragen van derden is een bijdrage Brede doeluitkering Weerlaan (€ 93.000) en ontvangen bedragen te gunste van ISV projecten (€ 29.000).

Financiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2011	Aangepast 01-01-2011	Investeringen	Aflossing / Desinvestering		Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2011
<i>Financiële vaste activa</i>							
Langlopende leningen	23.337	22.598	3	5.476			17.125
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	9.502	1.006	-	67			939
Bijdragen in activa van derden	2.682	1.130	-	-		34	1.096
	35.521	24.735	3	5.544		34	19.160

Langlopende leningen

In 2009 zijn de aandelen NUON verkocht aan Vattenfall. De verkoopprijs ontvangen we in de jaren 2009, 2011, 2013, 2015. Van de totale opbrengst € 36.615.500 is € 16.550.700 in

2009, € 738.600 in 2010 en € 5.833.400 in 2011 ontvangen. Het restant van de vordering op Vattenfall € 13.493.800 is opgenomen onder de financiële vaste activa.

Correctie op de begin balans: Escrow (€ 739.000) in de vordering Vattenfall afgeboekt. Een notitie van de commissie BBV geeft aan dat het zogenaamde excrowgedeelte van de NUON-gelden met te veel onzekerheden gepaard gaat en daarom niet verwerkt mocht worden in de administratie. Onder vermeerderingen zijn de renteloze leningen opgenomen, verstrekt aan medewerkers ter financiering van het fietsplan (€ 3.000). De renteloze leningen worden geleidelijk door het personeel afgelost.

Kapitaalverstrekkingen

Kapitaalverstrekkingen	Boekwaarde 1-1-2011	Aangepast 1-1-2011	Boekwaarde 31-12-2011
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	825.445	825.445	758.258
BNG Fido kapitaalmarktselect Tranche A	4.245.150	0	0
BNG Fido kapitaalmarktselect Tranche B	4.250.591	0	0
Deelneming verbonden partijen	180.440	180.440	180.440
Totaal	9.501.626	1.005.885	938.698

Met de opbrengst van de verkoop van het aandelen pakket Bouwfonds is deelgenomen in de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn). De doelstelling van dit fonds is om de kwaliteit van de volkshuisvesting en de bebouwde omgeving duurzaam te verbeteren. In 2010 heeft de Raad besloten om € 620.000 beschikbaar te stellen voor startersleningen vanuit dit fonds met eventueel een aanvulling van € 380.000 bij voldoende animo (totaal € 1.000.000). Conform dit raadsbesluit is het fonds aangevuld in 2011. Er is een bedrag van € 758.258 verstrekt aan starterleningen. Het restant van de gelden (€ 447.187) staan in de rekening courant bij de SVn. Deze moeten volgens het BBV worden verantwoord onder de liquide middelen op de balans.

Correctie op de begin balans: de BNG Fido Kapitaalmarktselect producten kunnen op elk gewenst moment liquide worden gemaakt. Deze producten zijn verantwoord bij de liquide middelen.

Effectenbezit / Deelneming	Aantal aandelen	Boekwaarde 1-1-2011	Aantal aandelen	Boekwaarde 31-12-2011
Dunea duin&water	71.425	0,45	71.425	0,45
Liander NV	0,37%	1.443,47	0,37%	1.443,47
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	49.686	112.732,62	49.686	112.732,62
Gemeenschappelijke Regeling Mare Groep NV	1	647,54	1	647,54
Greenport ontwikkelingsmaatschappij (GOM)	1	65.616,00	1	65.616,00
Meerlanden NV		n.n.b.		n.n.b.
Totaal		180.440,08		180.440,08

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

De bijdragen aan activa in eigendom van derden mogen volgens de nieuwe voorschriften geactiveerd worden als aan de volgende voorwaarden wordt voldaan: er dient sprake te zijn van een investering door een derde; de investering dient bij te dragen aan de publieke taak;

de derde dient zich verplicht te hebben tot investeren en de bijdrage dient te kunnen worden teruggevorderd indien de derde in gebreke blijft. Op grond hiervan is de bijdrage aan de parkeergarage Henri Dunantplein (boekwaarde per 31-12-11 € 1.096.000) opgenomen onder deze categorie.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Het verloop van de voorraad gronden kan als volgt worden weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)

Complex	Omschrijving	Boekwaarde 1-jan-11	Investeringen en rente	opbrengsten en bijdragen	Saldo	Ten laste res./voorz.	Boekwaarde 31-dec-11
niet in exploitatie genomen bouwgronden							
	GRONDEXPLOITATIE ALGEMEEN	-	60	-	60	60	-
II	ELSBROEK ZUID	58	8		66	66	-
XII	VERSPREIDE GRONDEN	496	46	554	11-	11-	-
XIII	ERFPACHTSGRONDEN	277	-	277	-		-
XXVI	EXPLOITATIE OVEREENKOMSTEN	73	120	127	66	66	-
XXIX	HILLEGOM NOORD	12	26		37	-	37
XXXVI	TERREIN ABELLALAAAN	79	4	-	83	83	-
XXXVIII	MAVO LOKATIE PR. IRENELAAN	11	1	-	12	-	12
XXXX	TOEKOMSTIGE LOKATIE AL ANSAAR	13	45	13	45	45	-
XXXI	MORTUARIUM	174	9	-	183	183	-
		1.193	319	971	541	492	49
onderhanden werk, gronden in exploitatie							
XXX	BEDRIJFSTERREIN ZUID	722-	25	36	733-	-	733-
XXXIV	VOSSEPOLDER	3.838-	801	1.339	4.375-	-	4.375-
XXXIX	EVENEMENTENTERREIN ZANDERIJ	864	34	2.720	1.821-	-	1.821-
	TOTAAL GRONDEXPLOITATIE	3.696-	861	4.095	6.930-	-	6.930-
	AF: VOORZIENING	-		-	-	-	-
	TOTAAL GRONDEXPLOITATIE	2.502-	1.180	5.066	6.389-	492	6.881-

De in exploitatie genomen gronden zijn in complexen verdeeld en per complex is er een exploitatie opzet gemaakt, waarbij de (te verwachten) kosten en opbrengsten en het verwachte resultaat zijn berekend. Jaarlijks wordt op basis van de werkelijke cijfers de exploitatieopzet per complex geactualiseerd.

In 2011 zijn verschillende grondexploitaties opgeschoond en gecorrigeerd. In overeenstemming met het bestaande beleid in de Nota reserves en voorzieningen 2009 zijn de bedragen verrekend met de reserve algemene investeringen. Hiertoe besloten in de raadsvergadering van 26 april 2012.

Nog niet in exploitatie genomen gronden

De ontwikkelingen van perceel Avenbeek, Abellalaan, Mortuarium gaan niet door. De kosten zijn zoals opgenomen in de nota grondbeleid ten laste van de reserve algemene

investeringen gebracht. Grond locatie Al Ansaar is overgedragen en de exploitatie is financieel afgesloten.

Verspreide gronden en erfpachtgrond

Deze gronden zijn overgebracht naar de materiële vaste activa.

Exploitatie overeenkomst

De kosten van € 120.000 hebben onder andere betrekking op financiering, voorbereiding, advies en toezicht. Er zijn in 2011 twee bijdragen van derden geboekt (€ 127.000).

De exploitatieovereenkomsten zijn administratief afgesloten. De kosten hoeven op basis van de grondexploitatiewet niet meer apart te worden bijgehouden. Het Saldo € 66.000 is ten laste van de reserve algemene investeringen geboekt.

Bedrijfsterrein Zuid

In 2008 zijn de werkzaamheden afgerond. In 2009 is een gedeelte van de winst genomen (€ 5.000.000). Mutaties in 2011 hebben onder andere betrekking op financiering, beheerskosten, advies en toezicht. Verwacht wordt dat in 2012 het laatste deel van de bouwrijpe grond wordt overgedragen.

Vossepolder

Voor de Vossepolder is voor bouwrijp maken en voltooiën € 668.000 uitgegeven. Overige kosten € 173.000 hebben onder andere betrekking op beheer, administratie, voorbereiding, advies en toezicht. Bijdrage aan de reserve sociale woningbouw, fonds uitbreiding gemeenten (FUG) en reserve kunstwerken is € 177.000. De renteopbrengst bedraagt € 241.000 mede door de voordelige boekwaarde. Ontvangen bijdrage rioleringen koopwoningen € 13.000. Ontvangen uit verkoop gronden € 1.326.000.

Evenemententerrein Zanderij

Voor het evenemententerrein Zanderij is voor bouwrijp maken en voltooiën € 25.000 uitgegeven. Overige kosten (€ 9.000) hebben onder andere betrekking op financiering, voorbereiding, advies en toezicht. De grond is overgebracht naar de vaste activa tegen een waarde van € 2.720.000. In 2012 zal de bouw worden afgerond en het terrein gebruik klaar worden gemaakt.

Voorziening grondexploitatie

In 2010 is de nieuwe nota grondbeleid vastgesteld. Op basis van deze nota is de voorziening nihil.

Vorderingen en transitoria

De waardering van de onder de diverse balansrubrieken opgenomen vorderingen geschiedt tegen het nominale bedrag. De vorderingen kunnen als volgt worden gerubriceerd:

Debiteuren

(Bedragen x € 1.000)

	1-1-2011		31-12-2011
Vorderingen op openbare lichamen	4.156		3.841

De vorderingen op openbare lichamen hebben betrekking op de vordering op het rijk inzake het BTW-compensatiefonds en omzetbelasting (€2.408.000), investeringsbudgetten en subsidies van de Provincie Zuid-Holland (€ 1.240.000), Daarnaast een aantal vorderingen op onder andere diverse gemeenten, ministeries en samenwerkingsorganen (€ 193.000).

(Bedragen x € 1.000)

	1-1-2011		31-12-2011
Debiteuren	976		567
Belasting debiteuren	334		1.072
voorziening debiteuren	73-		62-
Overige vorderingen	1.237		1.577

In 2011 is voor € 71.000 aan oninbare debiteuren ten laste van de voorziening debiteuren gebracht. Alle openstaande posten zijn eind 2011 beoordeeld op oninbaarheid. Het saldo van de voorziening is vastgesteld op € 62.000.

Transitoria

(Bedragen x € 1.000)

	1-1-2011		31-12-2011
vooruitbetaalde bedragen	15		1
nog te ontvangen bedragen	1.154		331
Nog te ontvangen Specifieke uitkeringen	-		51
Overlopende activa	1.169		384

De nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op een bijdrage exploitatie overeenkomst 't Zand / Berbee (€ 100.000), en diverse afrekening onder andere ISD, Vuilafvoerbedrijf, leerlingenvervoer en deurwaarder (€ 231.000). Nog te ontvangen specifieke uitkeringen: subsidie Hillevoort (€ 51.000)

Nog te ontvangen Specifieke uitkeringen	Saldo begin jaar	Toevoeging 2011	Onttrekking 2011	Saldo einde jaar
ESF subsidie project Hillevoort	-		51.200	51.200
	-	-	51.200	51.200

Liquide middelen

(Bedragen x € 1.000)

	1-1-2011		31-12-2011
Bank en giro saldi	5.979		134
Rekening courant SVn			447
Kas	4		1
Kassen bevolking	2		2
BNG Fido kapitaalmarktselect	8.241	*	8.134
Deposito's	15.000		22.000
Liquide middelen	29.226		30.718

* BNG Fido kapitaalmarktselect aangepast begin balans. In 2009 is het saldo van het overtollige kasgeld op een niveau dat we met het huidige Treasury statuut het risico niet voldoende konden spreiden. In 2009 is het college van B&W akkoord gegaan met de tijdelijke verruiming van het Treasury statuut. In jaarrekening 2010 verantwoord onder de Financiële vaste activa.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van het in de balans opgenomen eigen vermogen blijkt uit het hierna volgende overzicht:

(Bedragen x € 1.000)

Reserves	Saldo begin Jaar 2011	Aangepast Saldo begin Jaar 2011	Bestemming resultaat	Toevoeging onttrekking onderling	Mutaties uit hoofde resultaat- bestemming	Onttrekking ter dekking van afschrijving	Saldo einde Jaar 2011
Algemene reserve	13.552	13.552		0	-1.616		11.937
Egalisatiereserve jaarrekening	1.200	1.200	975	0	-443		1.732
Totaal algemene reserves	14.752	14.752	975	0	-2.059	0	13.668
Opbrengst verkoop aandelen Nuon PLB	36.616	35.877		0	369		36.246
Onderwijshuisvesting	4.508	4.425		0	603		5.027
Kunstvoorwerpen	14	14		0	8		22
WMO	1.211	1.211		0	-147		1.064
Onderhoud begraafplaats	139	139		0	-5		134
Sociale woningbouw	613	613		0	146		759
Kapitaallasten nieuwe investeringen	11.104	11.104		36		5.819	5.321
Algemene investeringen	6.705	6.705		-36	-552		6.117
Totaal bestemmingsreserves	60.910	60.088	0	0	421	5.819	54.690
Resultaat boekjaar					631		631
Resultaat vorig boekjaar	551	975	-975				0
Totaal reserves	76.213	75.815	0	0	-1.006	5.819	68.990

De toevoegingen en onttrekkingen mutaties onderling heeft betrekking op het op peil brengen van de reserve kapitaallasten nieuwe investeringen.

De kolom onttrekking ter dekking van afschrijving is de afwaardering van de investeringen met maatschappelijk nut t.l.v. de algemene reserve (Besluit Kadernota 2012).

Reserves

De indeling en het doel van de reserves en voorzieningen is conform de nota Reserves en voorzieningen. In januari 2009 is deze nota door de raad vastgesteld.

In bijlage 3 van de jaarrekening zijn alle mutaties van reserves per programma weergegeven.

Algemene reserve

Aan deze reserve wordt naast de financieringsfunctie het kenmerk structurele inkomensfunctie toegekend. In deze reserve worden middelen gestort die bestemd zijn om gedurende een reeks van jaren rentebaten (gedeeltelijke) voor de exploitatiebegroting / rekening te leveren. De minimumomvang van deze reserve is hierdoor bepaald op € 6.000.000. In 2011 werden de precariobaten van de Nuon (€ 739.200) toegevoegd. Conform de Kadernota 2012 werden extra afschrijvingen (€ 2.269.956) van investeringen met maatschappelijk nut onttrokken. Overige onttrekkingen: begrotingswijziging KDB (raadsbesluit 19 mei 2011), lokale omroep (raadsbesluit 14 april 2011) en organisatieontwikkeling.

Egalisatiereserve jaarrekening

Aan deze egalisatiereserve komt het batig of nadelig saldo van de jaarrekening toe. Tevens worden hier de onverwachte nagekomen baten en lasten aan toegevoegd of onttrokken die na het afsluiten van het boekjaar nog plaatsvinden.

In de nota wordt de omvang van de reserves (maximum en minimum) bepaald. Saldo boven € 1,2 miljoen exclusief nog geormerkte bedragen (€ 679.000 voor onderhoud riolering en nog uit te voeren werkzaamheden grondexploitatie uit de vervallen voorzieningen) wordt gestort in de algemene reserve.

Resultaat boekjaar

Het resultaat van het boekjaar wordt afzonderlijk gepresenteerd. Dit betreft het saldo na bestemming van de mutaties in de reserves. Na de vaststelling van de voorgestelde resultaatbestemming zal het restant toegevoegd worden aan de egalisatiereserve jaarrekening dan wel de algemene reserve, indien de egalisatiereserve het maximum overschrijdt.

Bestemmingsreserves

Reserve opbrengst verkoop aandelen Nuon PLB

In de raadsvergadering van juni 2009 werd besloten deze reserve in te stellen. De raad besloot op 15 december 2011, op advies van de werkgroep "Vrije besteding Nuon gelden", € 6.500.000 te storten in de RAI. Dit bedrag wordt gestort in 2015 als de volledige verkoopopbrengst van de NUON is ontvangen. In 2011 is de derde tranche van de escrow vrijgevallen en toegevoegd aan deze reserve.

Reserve onderwijshuisvesting

Deze reserve dient als achtervang voor de voorziening onderhoud onderwijsgebouwen en de realisatie van de nieuwe VMBO school en andere onderwijsgebouwen. Via het gemeentefonds ontvangt de gemeente een bijdrage in de kosten van huisvestingsvoorzieningen onderwijs. Het saldo op de rekening onderwijs wordt aan deze reserve toegevoegd dan wel onttrokken. In 2011 is € 629.000 gestort. De onttrekking van € 26.000 betreft kosten voor het project binnenklimaat basisscholen.

Reserve aankoop / onderhoud kunstvoorwerpen

Deze reserve wordt gevoed vanuit het verkopen van bouwkavels (een vast bedrag per m²). Ten laste van de verkoop- opbrengst wordt een bedrag per vierkante meter in dit fonds gestort. Uit dit fonds worden kunstvoorwerpen gedekt op nieuwbouwlocaties. Aan deze reserve wordt 5% rente toegevoegd.

Reserve Wmo

Omdat de landelijke tendens uitgaat van de relatie tussen vergrijzing en grotere behoefte aan verzorging wordt verwacht dat de kosten in de toekomst voor de baten uitgaan. Omdat de geïntegreerde uitkering Wmo leidt tot een hogere inkomst in combinatie met de verwachting in de toekomst hogere uitgaven te moeten doen, is bij vaststelling van de jaarrekening 2007 een Wmo reserve ingesteld. Deze reserve dient aangegane meerjarige verplichtingen op te vangen. In 2011 is € 107.000 onttrokken conform het raadsbesluit van 6 oktober 2011 (begrotingswijziging ISD) en € 100.614 ter compensatie van het tekort op de exploitatiebegroting WMO (begroot was € 125.496). Aan deze reserve wordt 5% rente toegevoegd.

Reserve onderhoud begraafplaats

Het onderhoud aan graven kan voor bepaalde perioden worden afgekocht. Deze ontvangsten worden gestort in de reserve onderhoud begraafplaatsen. Periodiek wordt er aan deze reserve onttrokken voor het reguliere onderhoud aan begraafplaatsen.

Reserve ten behoeve van sociale woningbouw

Deze reserve is gevoed vanuit het verkopen van particuliere bouwkavels. Bij uitgifte van bouwkavels voor sociale woningbouw kunnen deze kavels tegen lagere kosten aangeboden worden door gebruik te maken van deze reserve. In 2011 is € 115.133 toegevoegd wegens grondverkoop in de Vossepolder. Aan deze reserve wordt tevens 5% rente toegevoegd.

Reserve kapitaallasten nieuwe investeringen

Aan deze reserve worden de kapitaallasten onttrokken gedurende de afschrijvingstermijn van diverse investeringen (€ 868.788). Verder is in 2011 deze reserve voor € 4.950.215 afgewaardeerd wegens extra afschrijving van kredieten met maatschappelijk nut (Besluit Kadernota 2012).

Reserve algemene investeringen (RAI)

De op enig moment gerealiseerde opbrengsten van onroerend goed, die na aftrek van directe kosten uitgaan boven de boekwaarde(n) worden toegevoegd aan de reserve algemene investeringen. In 2011 zijn de bedragen onttrokken voor het Henri Dunanplein (raadsbesluit 15 juni 2011), de revitalisering Hillegommerbeek (subsidie voor dit project werd in 2009 gestort in de RAI), HVVP en voorbereiding herinrichting begraafplaats. De overige mutaties betreffen storting en onttrekkingen uit de grondexploitatie. Aan deze reserve wordt 5% rente toegevoegd.

Voorzieningen

Hierna volgt een overzicht van het verloop van de voorzieningen in 2011.

De toevoegingen aan de voorzieningen zijn ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht.

Voorzieningen	Saldo begin jaar 2011	Aangepast Saldo begin jaar 2011	Toevoeging	Aanwending	Saldo einde jaar 2011
Groot onderhoud onderwijsgebouwen	362	362	118	74	406
Groot onderhoud brede school Elsbroek	68	68	3	8	63
Groot onderhoud zwembad	248	248	144	172	220
Groot onderhoud riolering	228	0	0	0	0
Vervanging en renovatie riolering	0	0	0	0	0
Nog uit te voeren werken (grondexploitatie)	451	0	0	0	0
ADV/Seniorenverlof	12	12	0	8	4
Pensioenen	334	334	136	106	364
Groot onderhoud gebouwen	557	557	342	217	682
Totaal voorzieningen	2.260	1.581	742	584	1.738

Voorziening groot onderhoud onderwijsgebouwen

De bedragen die in de voorziening worden gestort zijn gebaseerd op de meerjarenplanning groot onderhoud onderwijsgebouwen. Uitkeringen zijn gedaan binnen de toegezegde vergoedingen (€ 73.623). In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt nader ingegaan op de voorzieningen.

Voorziening groot onderhoud brede school Elsbroek

De voorziening is ontstaan na de opheffing en herbestemming van de Johan Frisolocatie. Aangezien het hier een locatie betreft die in beheer en exploitatie is gegeven aan een stichting, zijn er ook afspraken gemaakt met betrekking tot het vormen van een voorziening voor groot onderhoud. In 2011 is € 8.184 onttrokken.

Voorziening groot onderhoud zwembad

Voor groot onderhoud zwembad is een voorziening gevormd, die contractueel is overeengekomen met Sportfondsen Nederland (SFN).

In 2011 is de voorziening aangesproken voor grote vervangingen zoals de tegelwand van het bassin en technische installaties en het groot onderhoud 2011 conform het meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening nog uit te voeren werken (grondexploitatie)

Deze voorziening is bestemd voor de werkzaamheden die na het afsluiten van complexen grondexploitatie nog plaatsvinden. Hierbij valt te denken aan de herbestrating die na enkele jaren opnieuw plaatsvindt.

Op advies van de accountant valt het bedrag in deze voorziening per balansdatum 1-1-2011 vrij. De accountant is van mening dat de nog uit te voeren werken in een bestemmingsreserve thuis horen. De vrijval is gestort in de egaliseringsreserve jaarrekening. In de Bestuursrapportage 2012 wordt de raad voorgesteld een bestemmingsreserve nog uit te voeren werken in te stellen.

Voorziening ADV / seniorenverlof

Door enkele medewerkers werden arbeidsduurverkortingsdagen opgespaard om deze op een later moment, bijvoorbeeld voorafgaande aan de FPU op te nemen.

In 2011 wordt van deze regeling nog door één medewerker gebruik gemaakt. Deze voorziening wordt in 2012 geheel afgebouwd.

Voorziening pensioenen

Voor de pensioenaanspraken van de wethouders is een voorziening gevormd. Elk jaar wordt berekend of deze voorziening toereikend is op basis van de beschikbare gegevens. Deze voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse bijdrage van € 30.000 vanuit de exploitatie. In 2011 is in totaal € 105.646 uitgekeerd aan het pensioenfonds. Op advies van de accountant is in 2011 € 106.000 extra gestort om de voorziening op peil te houden.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening groot onderhoud gebouwen wordt gevoed door een jaarlijkse storting gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan gebouwen.

In 2011 is er voor € 216.616 groot onderhoud gepleegd. Voor een specificatie van de werkzaamheden wordt verwezen naar de paragraaf B Onderhoud kapitaalgoederen.

Voorziening groot onderhoud riolering

Op 1 juli 2010 heeft de raad besloten deze voorziening in te stellen. Conform het Gemeentelijk Rioleringsplan 2010–2015 (GRP) is er in 2011 € 164.424 gestort in de voorziening. De onttrekking bedraagt € 48.971.

Op advies van de accountant valt het bedrag in deze voorziening per balansdatum 1-1-2011 vrij wegens ontoereikende onderbouwing. De vrijval per 1-1-2011 (€ 228.000) is gestort in de egalisatiereserve jaarrekening. Verzocht wordt de vrijval per 31-12-2011 (€ 115.000) te oormerken. In de Bestuursrapportage 2012 wordt de raad verder geïnformeerd over het groot onderhoud riolering.

Voorziening vervanging en renovatie riolering

Er zijn in 2011 geen mutaties.

Flottende passiva

(Bedragen x € 1.000)

	1-1-2011	31-12-2011
Crediteuren	2.983	1.567
Nog te betalen bedragen	1.467	514
Overige transitorische posten	18	31
Specifieke uitkeringen	5.424	5.456
Kortlopende schulden overlopende passiva	9.892	7.568

Crediteuren

De crediteuren zijn per 1 maart 2012 vrijwel allemaal betaald.

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen bestaan onder andere uit € 340.000 nog te betalen loonheffing en pensioenpremies. Daarnaast waren er verplichtingen voor een bedrag van € 149.000,

waaronder diverse rioolonderhoud en subsidies en bijdrage Zeer Moeilijk Opvoedbare Kinderen (ZMOK) en een rijksbijdrage van € 24.533 voor schuldhulpverlening. Deze bijdrage is volledig besteed door de Intergemeentelijke Sociale Dienst Bollenstreek en wordt meegenomen in de definitieve afrekening met de ISD over 2011.

Overige transitorische posten

De overige transitorische posten bestaan onder andere uit € 15.000 waarborgsommen en € 15.000 afkoop leasecontract Lisse.

Specifieke uitkeringen

In onderstaand overzicht zijn de mutaties voor de diverse specifieke uitkeringen weergegeven.

(Bedragen x € 1.000)

Specifieke uitkeringen	Saldo begin jaar	Toevoeging 2011	Onttrekking 2011	Saldo einde jaar
ISV 1	672			672
ISV 2	2.175	183		2.358
ISV 3		8		8
Projectsubsidie Railscherm	6	53	6	53
BDU N208	1.176			1.176
Wet inburgering	33			33
BDU Olympiaweg	93		93	-
Subsidieregeling Zwerfafval	23		23	-
Natuurvriendelijke oevers		35		35
Subsidie fietspad H'gom B'Broek	1.081		5	1.076
Wet Werk en Bijstand		289	289	-
Tijd.stimul.regeling woningb.projecten	40		40	-
Regeling binnenklimaat onderwijs	126		81	45
	5.425	568	537	5.456

Investerings stedelijke vernieuwing (ISV1 en 2)

Conform het raadsbesluit van 15 juni 2011 is de ISV subsidiepot voor het Henri Dunantplein aangevuld met het oog op terugbetaling. Met de SiSa verklaring (Single Information Single Audit, bijlage 5 van deze jaarrekening) wordt verantwoording afgegeven over de besteding van de ISV 1 en 2 bijdragen en het realiseren van de prestaties die deel uitmaken van de subsidievoorwaarden. Op basis van deze verantwoording bepaalt de provincie in hoeverre we de ISV bijdragen mogen behouden of terugstorten. In 2010 ontvingen we de definitieve beschikking over ISV1. De volledige toegezegde subsidie wordt verstrekt onder voorwaarde dat het ISV1 project Jozefpark in 2014 afgerond is en dat de prestaties gerealiseerd zijn. We hebben nog geen definitieve ISV2 beschikking ontvangen, wel uitstel voor het realiseren van de prestaties (projecten o.a. N208, Woonzorgzone, Goed wonen, Triangel, HD Plein) tot 31 december 2014.

Investerings stedelijke vernieuwing (ISV3)

Volgens een bestuursovereenkomst met de provincie ontvangt Hillegom € 15.000 in de periode 2011-2014 voor geluidssanering. De omgevingsdienst West-Holland voert het project uit. De eerste termijn van € 8.353 is in 2011 ontvangen.

Spoorweglawaai

In 2008 ontvingen we een voorbereidingssubsidie van € 45.785 van het ministerie van VROM voor sanering van spoorweglawaai. In 2009 is € 12.168, in 2010 € 27.863 en in 2011 € 5.754 besteed. In december 2011 is een aanvullende subsidie beschikbaar gesteld van € 52.474. Over deze subsidie dient Sisa verantwoording afgegeven te worden (bijlage 5).

BDU N208

Deze Brede Doeluitkering (BDU) is door de provincie in 2008 beschikbaar gesteld en wordt aangewend als de schop daadwerkelijk in de N208 gaat. Verantwoording over de besteding van de subsidie vindt plaats via de Sisa verklaring.

Wet inburgering

In de Sisa verklaring (bijlage 5) worden de rijksbijdragen 2007–2009 voor de wet inburgering (WI) verantwoord. We verwachten een terugvordering aan het rijk. Hiervoor is € 33.083 beschikbaar.

BDU Verkeer en vervoer

In 2010 is een brede doeluitkering (BDU) ontvangen van € 93.210 t.b.v. het duurzaam veilig inrichten van een gedeelte van de Weerlaan. Uitvoering heeft plaatsgevonden in 2011. Verantwoording over de besteding van de subsidies vindt plaats via de Sisa verklaring.

Zwerfafval

Een aanvraag om gebruik te maken van de subsidieregeling aanpak zwerfafval (SAZ) werd in 2009 gehonoreerd. De totale toegezegde subsidie bedraagt € 67.575. Besteed in 2009 € 5.000, in 2010 € 39.784 en in 2011 € 22.791.

Natuurvriendelijke oevers

Van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland is in 2011 € 35.000 ontvangen voor de ecologische verbinding van het Elsbroekpolder met het Elsbroekpark.

Fietspad Hillegom–Bennebroek

De provincie kende in 2009 een subsidie toe van € 1.130.188 voor de realisatie van het fietspad. In 2009 is € 19.950 besteed aan (begeleiding) onteigening grond, in 2010 € 29.241 en in 2011 € 4.801.

Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten

Het rijk honoreerde in december 2009 een subsidie aanvraag voor een woningbouwproject in de Meerstraat. Er werd € 80.000 verleend. De helft van de subsidie is uitgekeerd aan de projectontwikkelaar in 2010, de andere helft in 2011.

Gewaarborgde geldleningen

Hieronder is een overzicht gegeven van de gewaarborgde geldleningen.

De schuldrestanten zijn gesplitst in hoofdgroepen waarvoor de gemeente zich (gedeeltelijk) garant heeft verklaard. De gemeente voert een terughoudend beleid in het verstrekken van gemeentegaranties. De afname bestaat geheel uit aflossing van de geldleningen door de organisaties waaraan de lening werd verstrekt.

De raad heeft zich op 18 november 2010 positief uitgesproken over het verstrekken van een gemeentelijke garantiestelling van € 7 miljoen aan de Greenport Ontwikkelingsmaatschappij (GOM). De GOM sluit in 2012 een financieringsovereenkomst af met de BNG na collegebesluiten van alle deelnemende gemeenten.

(Bedragen x € 1.000)

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin 2011	Restant eind 2011
Stichting VerpleeghuisH'lem e.o. gemeenschappelijke borg Bouw verpleeghuis psychogeriatrische patienten	10.210	7.78%	132	106
subtotaal zorg en ouderen	10.210		132	106
Stichting Gemeenschappelijke Bibliotheek Hillegom Bouw Bibliotheek	990	100%	645	595
Stichting Gemeenschappelijke Bibliotheek Hillegom Verbouwing Bibliotheek	209	100%	134	124
Stichting Peuterspeelzalen Hillegom Aankoop peuterspeelzaal v.d. Duijn van Maasdamlaan 5	102	100%	12	8
subtotaal cultuur en recreatie	1.301		792	727
totaal gewaarborgde geldleningen	11.511		924	833

Achtervang gewaarborgde geldleningen

De gemeente heeft een achtervangfunctie bij leningen die door woningstichting Stek zijn aangegaan. Deze leningen worden gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

De achtervangfunctie houdt in dat gemeenten en rijk (50%/50%) renteloze leningen verstrekken als het WSW in financiële problemen geraakt. Het risico voor gemeenten is zeer gering en de woningstichting kan goedkoper lenen. Dit houdt sociale woningbouw beter betaalbaar.

Het maximum dat Stek kan lenen (met een achtervang van de gemeente Hillegom) heeft een relatie met de WOZ waarde van de woningen in het bezit van Stek in Hillegom en met de financiële situatie waarin Stek verkeerd. Het WSW beoordeelt Stek als voldoende kredietwaardig.

Per 31-12-2011 heeft Stek voor € 93.988.000 gewaarborgde leningen uitstaan met achtervang van de gemeente Hillegom. De schuldrest van de leningen bedraagt € 87.369.000. Dit is ongeveer 20% van de WOZ waarde. Er is dus voldoende onderpand aanwezig.

BIJLAGEN

- Bijlage 1 – Financiële toelichting op de programma's
- Bijlage 2 – Overzicht van de incidentele lasten en baten
- Bijlage 3 – Overzicht van de mutaties van de reserves
- Bijlage 4 – Overzicht van de investeringskredieten
- Bijlage 5 – Sisa verantwoording

Bijlage 1 – Financiële toelichting op de programma's

(Bedragen x € 1.000)		
Prestatieveld	Financiële toelichting Programma 1	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Ruimte	Saldo boekwaarde grondexploitaties. Hiertegenover staan mutaties van de reserves.	-45
	In 2011 is € 210.700 begroot (incl. € 94.700 oormerk 2010) voor beleidsadvisering ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen (bp). Hiervan is € 91.500 over. Verzocht wordt € 60.000 te oormerken wegens vertraging van het bp Elsbroek, bedrijventerrein en de Polders.	92
	De besteding van de budgetten voor beleidsadvisering ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen is afhankelijk van (de complexiteit van) de aanvragen en fluctueert per jaar.	
	Overige lasten en baten (o.a. doorberekening lasten aan derden)	5
Totaal		52
Wonen	Saldo boekwaarde grondexploitaties. Hiertegenover staan mutaties van de reserves.	-249
	Ontwikkeling Henri Dunantplein (Raad 15 juni 2011)	1.307
	Ontwikkeling Triangel (Raad 12 januari 2012)	695
	De 2e termijn (€ 40.000) van een subsidie (totaal € 80.000) voor "Tijdelijke stimulering woningbouwprojecten" is in 2011 verantwoord (batenzijde) en doorbetaald (lastenzijde) aan de ontwikkelaar voor een woningbouwproject aan de Meerstraat.	0
Totaal		1.753
Bereikbaarheid	In 2011 is € 357.600 begroot (incl. € 190.600 oormerk 2010) voor de uitvoering van het Hillegoms verkeer- en vervoerplan (HVVP). Verzocht wordt het restant te oormerken.	309
Totaal		309
Economie en bedrijvigheid	Voor een economisch beleidsplan en toetsing ondernemersklimaat is € 40.000 begroot. Verzocht wordt € 15.000 te oormerken voor het beleidsplan wegens uitloop.	17
	Toerisme: de realisatie van NS wandelroutes vindt plaats in 2012.	8
	Overige lasten en baten (o.a. € 5.000 veiligheid bedrijventerrein niet gebruikt, restant advies economisch beleid € 6.000, oormerkverzoek budget Platform onderwijs en bedrijfsleven (POBB) € 4.000).	17
Totaal		42
Milieu	Aan de Omgevingsdienst West Holland is € 11.900 overgemaakt voor eenmalige toetredingskosten. Deze kosten worden in rekening gebracht als deelnemers formeel zijn toegetreden. (Gemeente Hillegom op 1-1-2011.)	-12
	In de begroting is het eerste deel (€ 8.353) van de ISV3 geluid subsidie begroot (batenzijde) en de doorbetaling aan de Omgevingsdienst West Holland (lastenzijde). Zie ook berap 2011. De werkzaamheden (geluidsanering) worden nog verricht door de omgevingsdienst. De subsidie is nog niet uitbetaald.	0
	Voor het milieubeleid (metingen vliegtuiglawaai, duurzaamheidsprijs, incidentele onderzoeken) is € 12.500 beschikbaar. Het budget wordt overschreden. Dekkingsruimte wordt gevonden binnen prestatieveld 1.1 Ruimte.	-4
	De raad stelde in 2010 € 45.785 beschikbaar voor voorbereidingskosten van een geluidsscherm langs het spoor. Van de subsidie ter grootte van hetzelfde bedrag is in 2011 nog € 5.800 beschikbaar. De (externe) kosten bedragen in 2011 € 30.100. De overschrijding die in 2011 ontstaat, wordt veroorzaakt door extra onderzoeken. Bovendien zijn in 2009 en 2010 interne kosten t.l.v. de subsidie gebracht. Dekkingsruimte wordt gevonden binnen prestatieveld 1.1 Ruimte.	-24
Totaal		-40
Rente- en afschrijving	Afschrijving in één keer van de kosten voor de revitalisering Hillegommerbeek 2011 t.l.v. reserve algemene investeringen (rai). De provinciale subsidie is in 2009 al gestort in de rai.	-210
	Afschrijving kredieten met maatschappelijk nut conform kadernota 2012. Als gevolg hiervan wordt de reserve kapitaallasten nieuwe investeringen afgewaardeerd.	-266
	Overig	11
Totaal		-465
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	-117
Totaal		-117
Mutaties reserves	Mutaties reserves exploitatie zie bijlage 3	-1.980
	Mutaties reserves grondexploitatie zie bijlage 3	294
Totaal		-1.686
Totaal		-152

(Bedragen x € 1.000)

Prestatieveld	Financiële toelichting Programma 2	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Onderwijs	Op de begroting van onderwijshuisvesting resteert € 31.700. Het betreft voornamelijk een overschot op het budget voor calamiteiten (succesvol schadepreventie).	32
	Het project verbetering binnenklimaat basisscholen is gestart in 2010 en afgerond in 2011. De aanvragen bleven achter bij het budget: begrote lasten in 2011: € 200.900, werkelijke uitgaven € 107.400, beschikbare rijksbijdrage € 125.900. De besteding van de rijksbijdrage wordt verantwoord met Sisa. (Zie bijlage 5 van de jaarrekening.) We houden rekening met een terugbetaling van € 44.800.	49
	Voor de uitvoering Wet ontwikkelkansen door kwaliteit en educatie (Oke) was € 72.000 (incl. € 36.000 oormerk 2010) begroot. De scholen voldoen al.	72
	Overige lasten en baten (o.a. leerlingenvervoer € 21.600 (open einde regeling), hogere rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid € 11.000).	33
Totaal		186
Sport	In 2011 is € 127.500 (incl. € 36.500 oormerk 2010) opgenomen voor de uitvoering van de sportvisie. Het restant was voor een evaluatie van de sportvisie. De evaluatie wordt in 2012 uitgevoerd.	11
	Conform de sportvisie is een stelpost aan de lastenzijde begroot van € 105.000 voor kapitaallasten van kunstgrasvelden en een stelpost aan de batenzijde van € 105.000 (dekking kapitaallasten uit grondexploitatie Weerestein). De kunstgrasvelden zijn meegenomen in het krediet herinrichting sportpark de Zanderij (raad 15 december 2011).	0
	In 2011 is een budget beschikbaar gesteld voor planvorming herinrichting sportpark de Zanderij van € 270.000. (raad 10 februari 2011). Dit voorbereidingsbudget is nu onderdeel van het totale krediet herinrichting sportpark de Zanderij (raad 15 december 2011).	0
	Overige lasten en baten (o.a. doorberekening exploitatiekosten van de gymzalen aan SFN € 13.700, niet verhaalbare schade € 3.700, kapitaallasten groot onderhoud de Vosse t.l.v. de voorziening groot onderhoud de Vosse € 28.600)	26
Totaal		37
Kunst en cultuur	In 2011 is € 20.000 begroot voor kunst in de Vossepolder. Het totale budget voor kunst in de Vossepolder (€ 50.000) is in 2010 besteed t.l.v. de reserve kunst. Het bedrag van € 20.000 vloeit terug naar de reserve kunst.	20
	Nota cultuurbeleid 2009-2012 incl. cultuur participatiefonds (CPF): een aantal projecten hebben geen doorgang gevonden (€ 23.200). Verder heeft er een subsidieverrekening plaatsgevonden over 2010 (€ 18.700).	39
	Monumentenbeleid: het project beschermd dorpsgezicht is ruim binnen het budget uitgevoerd. Verder is de uitbreiding van woonhuismonumenten niet volledig gerealiseerd. Hierop waren de adviesbudgetten en subsidies wel gebaseerd.	19
	Subsidieplafond: er is voor € 13.200 minder incidentele subsidies aangevraagd en uitbetaald dan begroot. In 2010 heeft de raad besloten maximaal € 30.000 te reserveren voor medegebruik van het dienstencentrum Bloemswaard t.l.v. het subsidieplafond in 2011. Dit project is vertraagd.	43
	Overige lasten en baten (o.a. terugbetaling subsidie vrouwenraad i.v.m. opheffing € 3.300, overige kunstbudget).	7
Totaal		128
Arbeids- participatie	Afrekening 2011 ISD € 145.700	146
	Overige lasten en baten, mindere btw compensatie ISD € 10.200, meer aanvragen kwijtscheldingen € 7.400)	-17
Totaal		129

Maatschappelijke ondersteuning	In overleg is een deel van de reserves van de stichting Welzijn Hillegom afgewaardeerd en overgemaakt aan de gemeente.	37
	De maatschappelijke diensverlening is overgenomen door Kwadraad.	21
	Het WMO beleid is veelal in eigen beheer uitgevoerd. Hierdoor is er een voordelig saldo op de externe kosten.	25
	Verzocht wordt een deel (€ 115.000) van het restantbudget voor WMO Psycho sociaal te oormerken.	185
	In 2011 was er € 12.000 vanuit de algemene uitkering begroot voor toezicht op peuterspeelzalen. De kosten vielen binnen het reguliere budget voor toezicht.	12
	Het project taalcoaches liep 3 jaar en is in 2011 afgelopen. De rijksbijdrage was ruim bemeten.	12
	In 2011 was er € 25.000 begroot voor brede school initiatieven. De betalingsopdracht én de verantwoording vonden al plaats in 2010.	25
	Overige lasten en baten (o.a. teruggevorderde subsidie € 12.700, ouderenbeleid € 5.000, jongerenbeleid € 8.000)	24
Totaal		341
Volksgesondheid	De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden (RDOG), inclusief overgenomen taken van Valent, is lager dan de gewijzigde begroting: de Valenttaken zijn goedkoper uitgevoerd.	10
	In 2011 is het budget voor jeugd en gezin verhoogd met € 71.800 (oormerk 2010). De werkelijke reguliere kosten pasten grotendeels binnen het oorspronkelijke budget.	150
	Verder is er rekening gehouden met verhuiskosten (€ 50.000) van het CJG naar het Dienstencentrum Elsbroek. We verwachten de verhuizing in 2013/2014.	
	In het budget jeugd en gezin 2011 was ook rekening gehouden met mogelijke vermindering van provinciale RAS gelden voor behoud aanbod preventie zwaardere jeugdzorg. Dit speelde niet in 2011.	
	De brede doeluitkering CJG van het rijk is (a.g.v. arbeidskostenontwikkeling) verhoogd.	16
	Er zijn geen aanvragen geweest voor pakketmaatregelen AWBZ (oormerk 2010).	30
	Overige lasten en baten (o.a. lagere btw compensatie RDOG € 3.000, lagere advieskosten volksgesondheid € 10.000)	6
Totaal		212
Rente- en afschrijving	Extra afschrijving wegens eenmalige kosten nieuwbouw VMBO school t.l.v. de reserve onderwijshuisvesting.	-56
	Afschrijving kredieten met maatschappelijk nut conform kadernota 2012. Als gevolg hiervan wordt de reserve kapitaallasten nieuwe investeringen afgewaardeerd.	-140
	Overige lasten en baten	5
Totaal		-191
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	143
Totaal		143
Mutaties reserves	Zie bijlage 3	-197
Totaal		-197
Totaal		788

(Bedragen x € 1.000)

Prestatieveld	Financiële toelichting Programma 3	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Openbare orde en veiligheid	Overige lasten en baten (uitvoering nota lokaal veiligheidsbeleid).	7
Totaal		7
Handhaving	Aan de batenzijde zijn opgelegde dwangsommen verantwoord.	27
	De gemeente Hillegom kwam in aanmerking voor de vergoedingsregeling handhaving parkeren en overlast 2010. Deze baat was niet begroot.	8
	Overige lasten en baten (o.a. lijkschouwing)	-3
Totaal		32
Brandweer en rampenbestrijding	Overige lasten en baten (voordeel piketdienst € 5.000, geen rampenoefening € 8.000, btw compensatie VRHM)	9
Totaal		9
Rente- en afschrijving	Betreft begrote rente- en afschrijvingskosten van meubilair van de brandweerkazerne. Het meubilair is overgegaan naar de regionale brandweer.	5
Totaal		5
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	-10
Totaal		-10
Mutaties reserves	Geen mutaties	0
Totaal		0
Totaal		43

(Bedragen x € 1.000)

Prestatieveld	Financiële toelichting Programma 4	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Infrastructuur	Vergoeding huur en exploitatie tankstation v.d. Endelaan voorgaande jaren.	28
	Groot onderhoud wegen: € 39.000 lagere kosten. Verzocht wordt hiervan € 32.000 te oormerken.	39
	Kunstwerken: minder adviezen derden. Werkzaamheden zijn in eigen beheer uitgevoerd.	16
	Straatverlichting: lagere verbruikkosten electra i.v.m. gebruik van led verlichting.	25
	Overige lasten en baten (o.a. niet verhaalbare schade)	-14
Totaal		94
Groen	De werkelijke kosten op prestatieveld onderhoudsportparken en terreinen zijn € 26.000 hoger dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de BTW die niet verrekend kan worden op dit prestatieveld.	-26
	Verzocht wordt € 38.100 te oormerken voor een herinrichtingsplan van de Hoftuin en het park Elsbroek.	42
	Verzocht wordt € 22.900 te oormerken voor uitvoering van het speelplaatsenbeleid.	23
	Overige lasten en baten	4
Totaal		43
Riolering en water	Verzocht wordt € 55.000 te oormerken voor het baggerprogramma 2011 en 2012. De afrekening vindt plaats aan het H.H.v.R. (Waterschap).	55
	Verzocht wordt € 88.000 te oormerken voor het project natuurvriendelijke oevers.	88
	Door extreme regenbuien veel meer water waardoor de gemalen meer uren hebben gedraait en dus ook een hogere electra verbruik.	-13
	De afbouwbijdrage m.b.t. het afvalwater aan het H.H.v.R. is in 2011 komen te vervallen, maar was nog wel in begroting opgenomen.	53
	Lagere opbrengst rioolheffing. Dit wordt veroorzaakt dat het aantal huishouden in de begroting t.o.v. de werkelijkheid te hoog is ingeschat. In de begroting van 2013 zal dit aantal aangepast worden dichterbij de werkelijkheid.	-29
	Vrijval van de voorziening groot onderhoud riolering	115
Totaal		269
Afval	Bijdrage aan de VAB is al jaren structureel lager. Dit mede door betere inzameling afgelopen jaren en de overgang naar de Meerlanden in 2011.	114
	Glasopbrengst: incidenteel voordeel eindafrekening voorgaande jaren	13
	Kunststof inzameling: incidenteel voordeel voorgaande jaren	22
	Overige lasten en baten (reinigingsrechten, overige ontvangsten voorgaande jaren)	11
Totaal		160
Rente- en afschrijving	Afschrijving kredieten met maatschappelijk nut conform kadernota 2012. Als gevolg hiervan wordt de reserve kapitaallasten nieuwe investeringen afgewaardeerd.	-4.582
	Minder afschrijving kredieten met maatschappelijk nut t.l.v. de algemene reserve. Een aantal betreffende investeringen is nog in uitvoering. Begroot in de berap 2011 € 3.960.000.	1.690
	Minder afschrijving wegens vertraging uitvoering investeringen.	86
Totaal		-2.806
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	-242
Totaal		-242
Mutaties reserves	Zie bijlage 3	2.837
Totaal		2.837
Totaal		355

(Bedragen x € 1.000)

Prestatieveld	Financiële toelichting Programma 5	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Bestuur	Verzocht wordt het restantbudget voor de organisatieontwikkeling te oormerken.	73
	Voor het project Hillevoort heeft de raad op 14-4-2011 € 100.000 beschikbaar gesteld ter grootte van de maximale subsidie uit het Europees Sociaal Fonds (ESF). De werkelijke externe kosten bedragen € 51.200. De verwachting van het ESF is dat we deze kosten vergoed krijgen. De vergoeding hebben we dan ook al in deze jaarrekening verwerkt. Een eventuele grote afwijking t.o.v. de definitieve subsidiebeschikking rapporteren we in de Berap 2012.	0
	Extra storting voorziening pensioenen wethouders	-106
	Overige lasten en baten (o.a. terugbetaling fractievergoeding 2010)	-3
Totaal		-36
Samenwerking	Overige lasten en baten (o.a. voordelige afrekening Holland Rijnland, lagere btw compensatie Holland Rijnland)	-9
Totaal		-9
Publiekszaken en vergunningen	Voor het project KEK is in 2011 € 205.000 beschikbaar (incl. 125.000 oormerk 2010). Verzocht wordt het restant budget te oormerken.	80
	Informatiepunt Polen (IPP): bemenst in eigen beheer. Salariskosten worden doorberekend aan de deelnemende gemeenten.	14
	Lokaal loket: tevredenheidsonderzoeken zijn geïntegreerd in algemene onderzoeken. Apart drukwerk wordt niet meer uitgevoerd.	16
	In 2011 ontvingen we een rijksbijdrage voor een audit (€ 5.800) en voor de tijdelijke verstrekking van gratis ID (€ 10.600).	16
	De besteding van de budgetten voor beleidsadvisering bouw- en woningtoezicht is afhankelijk van (de complexiteit van) de aanvragen en fluctueert per jaar.	15
	De hoogte van de opbrengst bouwleges is sterk afhankelijk van (externe) plannings van grote projecten, dus lastig te begroten. De opbrengst fluctueert per jaar: 2009 € 791.000, 2010 € 536.000, 2011 € 316.000.	-100
	Voor de voorbereiding van het project herinrichten begraafplaats is € 21.300 beschikbaar (Oormerk 2010). Verzocht wordt het restant te oormerken.	13
	Overige lasten en baten (o.a. ontvangsten voorgaande jaren, begraafrechten, verkiezingen, adviezen burgerzaken).	-7
Totaal		47
Rente- en afschrijving	Uitvoering van het project herinrichten begraafplaats wacht op de afronding van de voorbereidingskosten: het opsporen en aanschrijven van rechthebbende van graven.	22
Totaal		22
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	-265
Totaal		-265
Mutaties reserves	Zie bijlage 3	-128
Totaal		-128
Totaal		-369

(Bedragen x € 1.000)

Prestatieveld	Financiële toelichting Algemene dekkingsmiddelen (ADM)	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Lokale heffingen	Gemeentelijke belastingen	90
	Storting voorziening dubieuze debiteuren	-60
	Overige lasten en baten (advocaatkosten precario Nuon, controle hondenbelasting, deurwaarder voor vorderingen van vóór uitbesteding naar Cocensus, compensatie precario Dunea, eindafrekening 2011 Cocensus)	-3
	Totaal	27
Algemene uitkering	De begroting is gebaseerd op de junicirculaire 2010. In de Berap 2011 vond een bijstelling plaats tot en met de meicirculaire 2011. De september- en decembercirculaire hadden een positief effect op de algemene uitkering (incl. voorgaande jaren).	149
Totaal	149	
Dividend	De begroting is al bijgesteld op de werkelijke ontvangst in de Berap 2011.	0
Totaal	0	
Saldo financieringsfunctie	Ontvangen rente uitzettingen korte termijn	120
	Ontvangen rente uitzettingen lange termijn	33
	Renteresultaat	-484
	De bespaarde rente (over de reserves en voorzieningen op 1-1-2011) is voordeliger wegens niet begrote mutaties in 2010 (o.a. BLS subsidie, rekeningresultaat 2010).	156
	Afwaardering belegging liquide middelen in aandelen (BNG kapitaalmarktselect)	-107
Totaal	-282	
Onvoorziene uitgaven	De post onvoorziene uitgaven is begroot op € 0. Het saldo van de uitbesteding van openbare werken aan Meerlanden N.V. is toegevoegd (begrotingswijziging bij raadsbesluit 15 december 2011).	276
Totaal	276	
Overige algemene dekkingsmiddelen	Resultaat begroting 2011	180
	Resultaat berap 2011	-448
	Begrotingswijziging ISD 2011 III (raadsbesluit 6 oktober 2011)	-35
	Opbrengst van de verkoop van de tractie aan Meerlanden N.V.: boekwaarde hoger dan de taxatiewaarde.	-29
	Overige lasten en baten (o.a. huuropbrengst pand Leidsestraat)	5
Totaal	-327	
Rente- en afschrijving	Geen bijzonderheden.	0
Totaal	0	
Apparaatskosten	Zie toelichting apparaatskosten	232
Totaal	232	
Mutaties reserves	Zie bijlage 3	-110
Totaal	-110	
Totaal	-35	

(Bedragen x € 1.000)

Apparaatskosten 2011	Begroot 2011 (incl. wijz)	Werkelijk 2011	saldo
Programma 1 Ruimte	790	907	-117
Programma 2 Maatschappij	812	669	143
Programma 3 Veiligheid & Handhaving	819	828	-9
Programma 4 Beheer openbare ruimte	1.139	1.380	-242
Programma 5 Inwoner & Bestuur	3.556	3.821	-265
Algemene dekkingsmiddelen	142	-90	233
Totaal	7.258	7.515	-257

(Bedragen x € 1.000)

Verklaring totaal saldo apparaatskosten	Voordeel / nadeel t.o.v. gewijzigde begroting 2011
Inhuur derden (zie ook paragraaf Bedrijfsvoering – P&O): o.a. voltooiing van de uitvoering van de Wet basisregistratie adressen en gebouwen (BAG).	-40
Facilitair: voor de uitvoering van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) zijn vele documenten ingescand. Daarnaast zijn er overschrijdingen op telefoonkosten en consumptieve verzorging.	-70
Studiekosten: verzocht wordt € 50.000 van het restantbudget te oormerken t.b.v. de organisatie-ontwikkeling.	50
Automatiseringskosten: vanwege uitbesteding openbare werken werd het budget verlaagd. Vanwege doorlopende verplichtingen kon deze besparing niet worden gehaald. Daarnaast is een structureel tekort ontstaan doordat niet altijd rekening is gehouden met structurele lasten die voortvloeien na uitvoering van projecten.	-50
Informatiebeheer: archiveren dossiers belastingen niet voorzien, meerkosten digitaliseren bouwarchief.	-30
Openbare werken: achterblijvende (salaris)kosten en vergoedingen voortvloeiende uit het sociaal plan.	-100
Overige lasten en baten	-17

Prg	Verklaring saldo apparaatskosten per programma
1	(Onvoorziene) ontwikkelingen op het gebied van ruimte kosten meer tijd dan begroot. (N208, Al Ansaar, Parkwijk, Woonzorgzone, Hillegom Noord, bestemmingsplannen, planschades)
2 / ADM	Er zijn minder apparaatskosten toegeschreven aan dit programma wegens langdurig verlof cq ziekte van beleidsmedewerkers.
3	Geen bijzonderheden.
4	De urenbegroting van 2011 is nog niet afgestemd op uitbesteding van openbare werken. Verder zijn er achterblijvende kosten en de vergoedingen die voortvloeien uit het sociaal plan.
5 / ADM	Vergunningverlening APV, (bouw)toezicht en de voorbereiding van de uitbreiding van de begraafplaats kregen in 2011 extra aandacht. Verder zijn veel begrote uren op programma 5 (ondersteuning bestuur) verantwoord op vergaderingen/overleg (ADM).

Bijlage 2 – Overzicht van de incidentele lasten en baten

In het onderstaande overzicht zijn de gerealiseerde incidentele lasten en baten van 2011 opgenomen.

Programma	Omschrijving	Begroting 2011	Begroting na wijziging	Werkelijk 2011
1	Uitvoering HVVP	-167.000	-357.600	-49.060
	Onderzoek haalbaarheid bedrijventerrein Pastoorslaan	-10.000	-10.000	0
	Toetsen ondernemersklimaat	-40.000	-40.000	-22.708
	Actualiseren economisch beleidsplan			
	Besluit Lokatiegebonden Subsidies (BLS)	1.000.000	0	0
	Triangel	-695.000	-695.000	0
	Henri Dunantplein	-1.518.000	-1.783.400	0
Woonzorgzone	-250.000	-250.000	0	
	Totaal	-1.680.000	-3.136.000	-71.768
2	Wandelnetwerk	-12.000	-12.000	-4.785
	Dienstencentrum Elsbroek	-50.000	-50.000	0
	Bijdrage lokale omroep		-12.045	-12.045
	Klimaatregeling scholen		-200.893	-107.393
	Subsidie klimaatregeling scholen		125.893	81.045
	Totaal	-62.000	-149.045	-43.178
	Totaal	0	0	0
4	Uitvoering afvalbeleidsplan	-71.000	-71.000	-71.000
	Aanleg natuurlijke oevers		-169.600	-61.248
	Subsidie aanleg natuurlijke oevers		84.820	64.655
	Totaal	-71.000	-155.780	-67.593
5	Organisatieontwikkeling	-80.000	-80.000	-7.160
	Uitvoering project KEK	-80.000	-180.000	-98.841
	Implementatie WABO		-24.000	-2.423
	Vorbereiding herinrichting begraafplaats		-21.300	-8.443
	Project Hillevoort		-100.000	-51.200
	Subsidie project Hillevoort		100.000	51.200
	Totaal	-160.000	-305.300	-116.867
ADM	Digitaliseren bouwarchief	-50.000	-96.700	-104.139
	Totaal	-50.000	-96.700	-104.139
	Totaal incidentele lasten en baten voor mutatiereerves	-2.023.000	-3.842.825	-403.545
1	Onttrekking reserve algemene investeringen	167.000	357.600	49.060
	Storting reserve algemene investeringen	-1.000.000	0	0
	Onttrekking reserve algemene investeringen	695.000	695.000	0
	Onttrekking reserve algemene investeringen	1.518.000	1.783.400	183.400
	Onttrekking reserve algemene investeringen	250.000	250.000	0
	Onttrekking algemene reserve		12.045	12.045
	Onttrekking reserve onderwijshuisvesting		75.000	26.348
4	Onttrekking egalisatie reserve		84.780	0
5	Onttrekking algemene reserve	80.000	-80.000	7.160
	Onttrekking egalisatie reserve		100.000	100.003
	Onttrekking egalisatie reserve		24.000	2.423
	Onttrekking egalisatie reserve		21.300	8.443
ADM	Onttrekking algemene reserve		46.700	46.700
	Totaal incidentele mutatiereerves	1.710.000	3.369.825	435.582
	Totaal incidentele lasten en baten na mutatiereerves	-313.000	-473.000	32.037

Bijlage 3 – Overzicht van de mutaties van de reserves

De raad autoriseert mutaties in de reserves in de begroting via begrotingswijzigingen of andere genomen besluiten en vastgestelde verordeningen.

Hierna treft u overzichten aan met de onttrekkingen aan de reserve en de stortingen in de reserve.

Stortingen reserves 2011					
Pr.	Lasten	Begroting 2011	Begroting na wijziging	Werkelijk 2011	Omschrijving
1.2	Reserve algemene investeringen	-1.000.000	0	0	Berap 2011 - Besluit locatiegebonden subsidies (BLS)
1.2	Reserve algemene investeringen	-17.996	-17.996	-130.719	Exploitatieovereenkomsten
1.2	Reserve sociale woningbouw	-51.880	-51.880	-115.132	Grondverkoop Vossepolder
1.2	Reserve kunst	-2.375	-2.375	-7.287	Bijdrage uit opbrengst grondverkoop
1	Reserve algemene investeringen			-35.962	Reserve kapitaallasten op juiste omvang brengen
	Totaal programma 1	-1.072.251	-72.251	-289.101	
2.1	Reserve onderwijshuisvesting	-619.000	-619.000	-628.928	Overschot onderwijsbegroting exploitatie
	Totaal programma 2	-619.000	-619.000	-628.928	
4.1	Reserve kapitaallasten nw inv.	-1.547.000	-1.547.000	0	Reconstructie N208 (zie ook onttrekkingen)
	Totaal programma 4	-1.547.000	-1.547.000	0	
ADM	Algemene reserve	-700.000	-700.000	-739.200	Precario op kabels en leidingen Nuon
ADM	Reserve verkoop aandelen Nuon			-369.000	Escrow verkoop aandelen NUON
ADM	Rentebijboeking reserves	-357.000	-357.000	-427.201	Hogere bijboeking wegens de ontvangst BLS in 2010. Zie ook Berap 2011.
	Totaal ADM	-1.057.000	-1.057.000	-1.535.401	
	Totaal stortingen in reserves	-4.295.251	-3.295.251	-2.453.430	
Onttrekkingen reserves 2011					
Pr.	Baten	Begroting 2011	Begroting na wijziging	Werkelijk 2011	Omschrijving
1.1	Reserve algemene investering	100.000	100.000	567.572	Afwaardering boekwaarde grondexploitaties.
1.1	Egalisatiereserve jaarrekening		94.700	34.700	Oormerk 2010 - bestemmingsplannen
1.2	Reserve algemene investering	1.518.000	1.490.000	183.400	Henri Dunantplein Zuid
1.2	Reserve algemene investering	695.000	695.000	0	Triangel
1.2	Reserve algemene investering	70.000	70.000	0	Uren en rentekosten ISV projecten
1.3	Reserve algemene investering	167.000	357.600	49.060	(Oormerk 2010) Uitvoering HVVP
1.4	Reserve algemene investering	0	0	209.966	Revitalisering Hillegommerbeek
1	Reserve kapitaallasten nw inv.			35.962	Reserve kapitaallasten op juiste omvang brengen
1	Reserve kapitaallasten nw inv.	24.568	24.568	15.488	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
1	Reserve kapitaallasten nw inv.			266.474	Kadernota 2012 - Extra afschrijvingen
	Totaal programma 1	2.574.568	2.831.868	1.362.622	
2.1	Reserve onderwijshuisvesting		75.000	26.348	Klimaatproject basisscholen
2.1	Egalisatiereserve jaarrekening		36.300	0	Oormerk 2010 - Wet Oké
2.2	Egalisatiereserve jaarrekening		36.500	36.500	Oormerk 2010 - Sportvisie
2.2	Reserve algemene investering		0	0	Planvorming herinrichting sportpark de Zanderij
2.3	Reserve kunst	20.000	20.000	0	Budget kunst Vossepolder 2011 al besteed in 2010.
2.4	Algemene reserve		63.434	63.434	Begrotingswijziging KDB
2.4	Egalisatiereserve jaarrekening		88.466	88.466	Jaarrekening ISD 2010
2.4	Reserve WMO		107.000	107.000	Begrotingswijziging ISD-III
2.5	Reserve WMO	125.496	125.496	100.614	Tekort WMO begroting exploitatie
2.5	Egalisatiereserve jaarrekening		67.200	0	Oormerk 2010 - psychosociaal beleid
2.5	Algemene reserve		12.045	12.045	Bijdrage lokale omroep
2.6	Egalisatiereserve jaarrekening	0	30.000	0	Oormerk 2010 - Pakketmaatregelen AWBZ
2.6	Egalisatiereserve jaarrekening	0	71.800	0	Oormerk 2010 - Centrum jeugd en gezin (CJG)
2	Reserve kapitaallasten nw inv.	243.050	243.050	243.050	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
2	Reserve kapitaallasten nw inv.			101.855	Kadernota 2012 - Extra afschrijvingen
	Totaal programma 2	388.546	976.291	779.312	
4.1	Reserve algemene investering	1.547.000	1.547.000	0	Reconstructie N208 (zie ook stortingen)
4.1	Egalisatiereserve jaarrekening		65.500	65.500	Oormerk 2010 - Groot onderhoud wegen
4.1	Egalisatiereserve jaarrekening		7.000	7.000	Oormerk 2010 - Klein onderhoud wegen
4.1	Egalisatiereserve jaarrekening		14.500	14.500	Oormerk 2010 - Onderhoud groen
4.3	Egalisatiereserve jaarrekening		84.780	0	Oormerk 2010 - Natuurlijke oevers
4	Reserve kapitaallasten nw inv.	564.546	564.546	545.933	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
4	Algemene reserve		3.907.400	2.269.956	Berap 2011 - Extra afschrijvingen
4	Reserve kapitaallasten nw inv.			4.581.886	Kadernota 2012 - Extra afschrijvingen
	Totaal programma 4	2.111.546	6.190.726	7.484.775	
5.3	Algemene reserve	80.000	80.000	7.160	Organisatieontwikkeling
5.3	Reserve onderhoud begraafplaats	4.614	4.614	4.614	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
5.3	Reserve algemene investering		21.300	8.443	Oormerk 2010 - voorbereiding herinr. begraafplaats
5.3	Egalisatiereserve jaarrekening		125.000	100.003	Oormerk 2010 - Kek
5.3	Algemene reserve		24.000	2.423	Oormerk 2010 - Invoering Wabo
5	Reserve kapitaallasten nw inv.	16.339	16.339	16.339	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
	Totaal programma 5	100.953	271.253	138.982	
ADM	Egalisatiereserve jaarrekening		46.700	46.700	Oormerk 2010 - Digitaliseren bouwarchief
ADM	Egalisatiereserve jaarrekening		50.000	49.500	Oormerk 2010 - Toezicht grote werken
ADM	Reserve kapitaallasten nw inv.	47.977	47.977	47.977	Vrijval afschrijvingslasten t.g.v. de exploitatie
	Totaal programma ADM	47.977	144.677	144.177	
	Totaal onttrekkingen reserves	5.223.590	10.414.815	9.909.869	

Bijlage 4 – Overzicht van de investeringskredieten

Krediet	Totaal krediet	Uitgegeven tot en met 2010	uitgegeven 2011	restant per 31-12-2011	Stand van zaken	Afgesloten per 31-12-2011
Programma 1						
ISV project Himera/Midea	1.375.000	1.837.371	14.252	-476.623	De overschrijding gedekt door bijdragen van Stek en kosten die zijn doorberekend aan Stek. Samen € 524.341.	ja
procesman. Zuidzijde HD plein	540.000	541.524	0	-1.524	Afgerond. Raadsbesluit 15 juni 2011.	ja
Vorbereiding ISV project Jozef park	0	137.193	14.320	-151.513	Vorbereiding uitvoering is gestart. De gemaakte kosten worden verhaald op de projectontwikkelaar.	nee
Vorbereiding ISV project Zorgzone	420.000	101.262	124.507	194.231	Project in uitvoering.	nee
revitaliseringsplan Hillegommerbeek	2.075.300	2.167.454	102.448	-194.602	Afgerond. Overschrijding t.l.v. in 2009 ontvangen subsidie.	ja
Vorbereiding wijk goed wonen	155.000	79.151	11.937	63.913	De raad heeft op 2-2-2012 een krediet beschikbaar gesteld voor de inrichting van het binnenterrein.	nee
Programma 2						
Verv. Huisvesting openbaar onderwijs 2011	100.000	0	9.599	90.401	In uitvoering. Maakt deel uit van de notitie Onderwijs huisvesting basisscholen 2011-2016.	nee
Verv. Huisvesting bijzonder onderwijs 2011					Betreft scholencarroussel 2011 - 2016	
Verv. Huisvesting openbaar onderwijs 2012	100.000				Krediet moet nog naar B&W voor uitvoering. Maakt deel uit van de notitie Onderwijs huisvesting basisscholen 2011-2016.	
Verv. Huisvesting bijzonder onderwijs 2012						
Uitbreiding inrichting 16e lokaal Giraf	9.800	2.201	0	7.599	Uitvoering gereed maart 2012.	nee
Nieuwbouw VMBO school	25.527.000	1.561.015	7.841.714	16.124.271	In uitvoering. Opening school in 2012.	nee

Uitvoeringsplan speelruimte 2008	90.000	86.928	5.648	-2.576	Uitvoering gereed. Conform besluit Berap 2011 krediet afgesloten.	ja
Uitvoeringsplan speelruimte 2009	45.000	0	1.996	43.024	Uitvoering conform collegebesluit 27 maart 2012 over bestrijden en voorkomen overlast bij straatvoetbal.	nee
Uitvoeringsplan speelruimte 2010	45.000					
Uitvoeringsplan speelruimte 2011	45.000					
Optimaliseren voetbalaccommodaties	900.000				Inrichten van voetbalaccommodaties. Opgenomen in krediet herinrichting sportpark de zanderij in 2012 (raadsbesluit 15-12-2011).	
Programma 3						
Verzinkbaar urinoir	47.950	0	0	47.950	Krediet is ingetrokken (raadsbesluit 12-01-2012).	ja
Programma 4						
Fietspad Hillegom-Bennebroek v.a. 2009	350.000	49.192	4.801	296.007	Het bestemmingsplan is thans onherroepelijk. Momenteel loopt de grondverwerving. Uitvoering gepland voor 2013.	nee
Herinrichting N208 fase 1 en 2	9.061.600	807.610	706.368	7.547.622	Project in uitvoering.	nee
Infrastructurele werken, beheerplan 2010	570.500	19.708	539.457	11.335	De reconstructie Weerlaan is uitgevoerd binnen het budget.	ja
Herinrichting Vosselaan 2011	270.000	20.655	169.698	79.647	Kadewerkzaamheden afgerond. Omstreeks jan. 2012 zijn ook de bestratingswerkzaamheden afgerond. Er is € 125.000 toegevoegd van dit krediet aan het krediet Infrastructuurle werken beheerplan 2011.	nee
Infrastructurele werken, beheerplan 2011	303.000	0	13.765	289.235	Betreft reconstructie Pr. Marijkeschool en Vossekaade. Pr. Marijkestraat start dec. 2011 en is omstreeks maart 2012 gereed. Vosselaan is omstreeks jan. 2012 gereed.	nee
Kadewerkzaamheden Vosselaan	55.000	0	55.449	-449	Werkzaamheden zijn uitgevoerd.	ja
Kunstwerken, beheerplan 2010	134.000	28.146	85.834	20.020	De voorbereiding van de werkzaamheden herstel kademuren is intensiever dan verwacht. In 2012 worden de werkzaamheden uitgevoerd. Van het oorspronkelijke budget van € 184.000 is € 50.000 toegevoegd aan het budget Infrastructuurle werken beheerplan 2010.	nee
Kunstwerken, beheerplan 2011	194.000	0	0	194.000	De voorbereiding is in 1e kwartaal 2012 afgerond waarna de uitvoering zal starten.	nee

Openbare verlichting – beheerplan 2010	111.000	103.387	9.615	-2.002	Werkzaamheden zijn uitgevoerd.	ja
Openbare verlichting – beheerplan 2011	111.000	0	57.378	53.622	Opdracht is gegeven. Verwachting: gereed jan./feb. 2012.	nee
Vervangen wijkcontainer bij Palet	66.000	0	0	66.000	Project Woonzorgzone is gestart. Een ondergrondse wijkcontainer is gepland in 2013.	nee
Rioleringsplan 2006	686.181	651.181	35.112	-112	Het werk is gereed. Financiële afwikkeling heeft plaatsgevonden 4e kwartaal 2011. Bij de Jaarrekening 2010 is € 289.546 van het krediet afgeraad.	ja
Rioleringsplan 2007	1.021.524	1.009.021	-368.736	381.239	De voorbereidingswerkzaamheden voor herstel zijn gestart. Uitvoering vindt plaats in 2012. Bij de Jaarrekening 2010 is € 165.478 van het krediet afgeraad.	nee
Rioleringsplan 2008	1.033.641	900.552	133.761	-673	Het werk is gereed. Financiële afwikkeling heeft plaatsgevonden 4e kwartaal 2011. Bij de Jaarrekening 2010 is € 246.359 van het krediet afgeraad.	ja
Rioleringsplan 2009	212.900	106.355	89.662	16.883	Het werk is gereed. Financiële afwikkeling vindt plaats in het 1e half jaar van 2012.	nee
Uitv.gem. Rioleringsplan (GRP) 2010	570.211	17.295	533.771	19.145	Pr. Margietplantsoen is gereed. Verhoging 3 overschotdrempels en aansluiting Buitengebied worden in 1e half jaar 2012 uitgevoerd. Maarten Trompstraat is opgenomen in het project N208.	nee
GRP 2010 mechanisch deel	33.750	0	620	33.130	De uitvoeringsmaatregelen worden in het 1e half jaar van 2012 afgerond.	nee
Verbeteringsmaatregel GRP 2011	211.000	0	84.578	126.422	Vorbereiding hiervoor is gestart.	nee
GRP 2011 mechanisch deel	13.500	0	0	13.500	Gestart is met de maatregelen uit te voeren. In 1e half van 2012 wordt dit afgerond.	nee
GRP 2011 Huisaansluiting	70.000	0	34.660	35.340	Wordt in combinatie met reconstructie Pr. Marijkestraa uitgevoerd. Zal in 2012 worden afgerond.	nee
Perscontainer voor papier/karton	0				Krediet is vervallen in Berap 2011.	ja
Minin- en verzamelcontainers	0				Krediet is vervallen in Berap 2011.	ja

Programma 5						
KEK software 2010	90.000	43.532	3.069	43.399	Dit krediet wordt ingezet om het informatiebeleidsplan uit te voeren. De raad heeft op 2-2-2012 een positief besluit genomen over het informatiebeleidsplan.	nee
KEK hardware 2010						
Herinrichting begraafplaats 2009	175.300	0	0	175.300	Uitvoering start in 2012.	nee
Bedrijfsvoering						
Vervangen airco's gemeentekantoor 2010	11.000	8.842	1.966	192	Werkzaamheden zijn uitgevoerd.	ja
Vervangen airco's gemeentekantoor 2011	11.000	0	0	11.000	Uitgesteld i.v.m. organisatieontwikkeling in 2012.	nee
Vervangen meubilair gemeentekantoor 2010	12.000	0	0	12.000	Uitgesteld i.v.m. organisatieontwikkeling in 2012.	nee
Vervangen meubilair gemeentekantoor 2011	13.000	0	0	13.000	Uitgesteld i.v.m. organisatieontwikkeling in 2012.	nee
Vervangen verlichting gemeentekantoor 2010	18.000	0	0	18.000	Uitgesteld i.v.m. organisatieontwikkeling in 2012.	nee
Vervangen verlichting gemeentekantoor 2011	18.000	0	0	18.000	Uitgesteld i.v.m. organisatieontwikkeling in 2012.	nee
Uitvoering jaarplan ICT 2010	155.000	121.145	38.646	-4.791	Werkzaamheden zijn uitgevoerd.	ja
Centrale applicaties 2010	155.000	78.120	60.699	16.181	Werkzaamheden zijn uitgevoerd.	ja
Uitvoering jaarplan ICT 2011	160.000	0	121.416	38.584	In uitvoering, afronding in 2012	nee
Centrale applicaties 2011	160.000	0	59.330	100.670	In uitvoering, afronding in 2012	nee

Bijlage 5 – Sisa

Single information, single audit (Sisa) betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole. Sisa is de manier waarop medeoverheden (provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen) aan het Rijk ieder jaar verantwoorden of en hoe ze de specifieke uitkeringen hebben besteed. Vóór 2006 moesten medeoverheden over iedere specifieke uitkering een aparte verantwoording inleveren. Nu kan dit in 1 bijlage bij de jaarrekening. Ook wordt de controle van deze informatie is sterk vereenvoudigd.

Het CBS vervult hierbij namens het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de intermediaire rol tussen medeoverheden en vakdepartementen. Gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen dienen hun verantwoordingsinformatie met een rapport van bevindingen opgesteld door de accountant hierover vóór 15 juli 2012 elektronisch aan het CBS te verstrekken.

De Sisa bijlage bestaat uit:

- een overzicht met voor Hillegom van toepassing zijnde specifieke uitkeringen (zogenaamde kruisjeslijst).
- de verantwoordingsinformatie per regeling.

Sisa kruisjeslijst 2011 Hillegom (060534)			BZK	BZK	OCW	OCW	OCW
			C6	C7C	D2	D5	D9
			Wet inburgering	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) Projectgemeenten Sisa tussen medeoverheden	Onderwijs-achterstandenbeleid niet-GSB 2006-2010 (OAB)	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	Onderwijs-achterstandenbeleid niet-GSB 2011-2014 (OAB)
Cat.	CBS code	Naam					
06	0534	Hillegom	x	x	x	x	x
			SZW	I&M	SZW	SZW	
			E3	E27B	G1C-1	G1C-2	
			Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai (incl. bestrijding spoorlawaaai)	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Sisa tussen medeoverheden	Wet sociale werkvoorziening (WSW) Gemeentedeel 2011	Wet sociale werkvoorziening (WSW) (Gemeenten (incl.WGR) Totaal 2010)	
			x	x	x	x	
			SZW	SZW	SZW	SZW	
			G2C-1	G2C-2	G3C-1	G3C-2	
			Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ) Gemeentedeel 2011	Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ) (Gemeenten (incl.WGR) Totaal 2010)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 Gemeentedeel 2011	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Gemeenten (incl.WGR) Totaal 2010)	
			x	x	x	x	
			SZW	SZW	SZW	VWS	
			G5C-1	G5C-2	G6	H10	
			Wet participatiebudget (Wpb) Gemeentedeel 2011	Wet participatiebudget (Wpb) (Gemeenten (incl.WGR) Totaal 2010)	Schuldhelpverlening	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)	
			x	x	x	x	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
BZK	C6	Wet inburgering (Wi) Wet inburgering, Besluit inburgering en Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 Gemeenten niet-G31 en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen. <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld. <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen. <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (gepardonneerden). <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (gepardonneerden).	
			32	28	25	22	8	7	
			Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld. <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taalkennisvoorziening is vastgesteld. <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u> Aard controle D1	Aantal geestelijke bedienaren voor wie in de jaren 2007 en 2008 een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die in het jaar 2009 of 2010 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen, <u>Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)</u>	Aantal geestelijke bedienaren voor wie in de jaren 2007 en 2008 een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die in het jaar 2009 of 2010 hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen. Aard controle D1			
57	0	0	0						
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2011 ten laste van provinciale middelen Aard controle R	Overige bestedingen 2011 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	
			1	Wonen en zorg ISV1 (DRM-05-9004)	€ 14.320	€ 14.252		nee	€ 0
			2	Woningbouw afspraken ISV2 (DRM-ARW-06-6703)	€ 0	€ 0		nee	€ 0
			3	De rode draad is leefbaarheid ISV2 (DRM-ARO-05-12916)	€ 926.946	€ 0		nee	€ 0

OCW	D2	Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB 2006-2010 (OAB) Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie Gemeenten, niet G-31	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan schakelklassen educatie opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voerschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Toelichting correctie <u>Alleen invullen wanneer er bij de indicatoren 1 t/m 6 iets anders dan een 0 is verantwoord.</u>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten	Besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen Let op: Alleen bestedingen die betrekking hebben op de periode vóór 4 september 2011 mogen verantwoord worden. Aard controle R	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.					
			€ 89.145	Nee					
			Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee?	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag <u>exclusief 40% cofinanciering</u> noemen				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
			1 09 JZ	ja	n.v.t.				
			2 18 HR	ja	n.v.t.				
			3 18 JQ	Nee	D € 1.400				
			4 14 VQ	Nee	A4 € 500, B2 € 2.000, C2 € 16.500				
			5 08 KD	ja	n.v.t.				
			6 10 FF	ja	n.v.t.				
			7 06 GB	Nee	D € 5.000, A2.2 € 9.340				
			8 07 KJ	Nee	A4 € 1.500				
11 24RB00	Nee	B1 € 25.000							
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2011-2014 Gemeenten	Besteding 2011 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding 2011 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding 2011 aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)				
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	€ 44.545	€ 0	€ 0	

I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai (incl. bestrijding spoorweglawaaai) Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2011 t.l.v. rijksmiddelen	Overige bestedingen 2011	Eindverantwoording Ja/Nee	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt, zie Nota baten-lastenstelsel.	Kosten ProRail tot en met 2011 als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling t.l.v. rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
			1 BVS 2011057049	€ 26.860	€ 10.373	Nee	0	€26.860
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2011 ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen 2011	Toelichting afwijking	Eindverantwoording Ja/Nee	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R
			1 PZH-2008-114392 - G08008 - BDU 2008 N208	€ 0	€ 701.859		nee	0
			2 PZH-2009-139941508 - D10002 - BDU 2010	€ 93.210	€ 446.246		ja	0
			3 PZH-2011-251207847 - BDU 2011 Busbaan Beeklaan-Pastoorlaan	€ 0	€ 0		nee	0
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2011;	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren;				
			exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	Aard controle R			
			0,00	0,00				
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G1B + deel gemeente uit 2010 regeling G1C-1)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010;	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren;		
			inclusief geldstroom openbaar lichaam	inclusief geldstroom openbaar lichaam	inclusief deel openbare lichamen	inclusief deel openbare lichamen	Aard controle R	
			97,25	6,00	62,76	5,19		

SZW	G2C-1	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 algemene bijstand exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2011 algemene bijstand (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0
		I. 2 Wet investeren in jongeren (WIJ) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 WIJ exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 IOAW exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2011 IOAW (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0
		I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 IOAZ exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2011 IOAZ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t. € 0

	<p>I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)</p> <p>Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.</p>	<p>Besteding 2011 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen</p> <p>exclusief geldstroom openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	<p>Baten 2011 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen</p> <p>exclusief geldstroom openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	
		€ 0	€ 0	
	<p>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p> <p>Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.</p>	<p>Besteding 2011 WWIK</p> <p>exclusief geldstroom openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	<p>Baten 2011 WWIK (excl. Rijk)</p> <p>exclusief geldstroom openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	
		€ 0	€ 0	
G2C-2	<p>I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB</p> <p>I.1 WWB: algemene bijstand</p> <p>Wet werk en bijstand (WWB)</p> <p>Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)</p>	<p>Besteding 2010 algemene bijstand</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	<p>Baten 2010 algemene bijstand (excl. Rijk)</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	
		1956251	32695	
	<p>I.2 Wet investeren in jongeren (WIJ)</p> <p>Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)</p>	<p>Besteding 2010 WIJ</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	<p>Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	
		115935	263	
	<p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)</p>	<p>Besteding 2010 IOAW</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	<p>Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle n.v.t.</p>	
		77899	1214	

		I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 IOAZ inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.				
			1712	188				
		I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.				
			7318	0				
		I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 WWIK inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.				
			€ 0	€ 0				
SZW	G3C-1	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 Bob, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Baten 2011 Bob (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R				
			€ 0	€ 0				

	G3C-2	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G3B + deel gemeente uit 2010 regeling G3C-1)	Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2010 Bob (excl. Bob) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R			
			0	199300	0	2149	19679	0			
			Baten 2010 Bob (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief deel openbaar lichaam Aard controle	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt, inclusief deel openbaar lichaam Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt , inclusief deel openbaar lichaam Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R					
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0								
SZW	G5C-1	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Waarvan besteding 2011 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2011 (niet-Rijk) participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Waarvan baten 2011 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het aantal in 2011 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2012 geen recht op regelluwe bestedingsruimte Aard controle R	Besteding 2011 Regelluw Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2010 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. Aard controle R			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald, exclusief geldstroom openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	€ 0	€ 0	€ 0

	G5C-2	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G5B + deel gemeente uit 2010 regeling G5C-1)	Besteding 2010 participatiebudget	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2010 naar 2011 Omvang van het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2011. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevoerd door het rijk). of Omvang van het in het jaar 2010 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2011 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld) Aard controle R	Terug te betalen aan rijk
			inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			717.384	182.331	0	0	-54.696	0
			Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte inclusief deel openbaar lichaam	Besteding 2010 Regelluw Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. inclusief deel openbaar lichaam	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening is overeengekomen inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>
			0	0	17	28	27	26
			Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald inclusief deel openbaar lichaam <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u>			
			32	19	1			
SZW	G6	Schuldhelpverlening Kaderwet SZW-subsidies Gemeenten	Besteding 2011 Aard controle R €24.533					
VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG) Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R € 405.367	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee Aard controle D1	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen. Ja		