



Programmarekening 2010 Jaarrekening

Inhoud jaarrekening 2010

Blz.

JAARREKENING

6 Programmarekening en toelichting

6.1	Baten en lasten per programma	6-1
6.2	Rechtmatigheid begrotingsafwijkingen	6-3
6.3	Analyse afwijkingen begroting na wijziging en de programmarekening	6-5
6.4	Algemene dekkingsmiddelen	6-39
6.5	Overzicht incidentale baten en lasten (t.o.v. begroting na wijziging)	6-40
6.6	Algemene uitkeringen uit het gemeentefonds	6-41

7 Balans en toelichting

7.1	Balans	7-1
7.2	Toelichting op de balans per 31 december 2010	7-5
7.3	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	7-7
7.4	Activa	7-9
7.5	Passiva	7-13
7.6	Toelichting op de balanspost onderhanden werk, onderdeel grondvoorraad Grondbedrijf	7-17
7.7	Kort investeringsoverzicht	7-20
7.8	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	7-21
7.9	Vermogenspositie	7-23
7.10	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde voorzieningen	7-25
7.11	Opbrengsten uit beleggingen	7-26

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6 Programmarekening en toelichting

6.1 Baten en lasten per programma

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting 2010	Begroting na wijz. 2010	Rekening 2010	Vershil
Baten (excl. toevoegingen aan reserves)				
1. Stad van actieve mensen	83.058	67.101	74.078	6.977
2. Innovatieve en excellente stad	24.014	19.564	5.771	-13.793
3. Centrum Euregio	30.640	23.688	14.088	-9.601
4. Veelzijdige stad in het groen	56.571	52.810	38.775	-14.035
5. Dienstverlening	158.866	193.098	196.619	3.521
Totaal baten programma's	353.149	356.261	329.330	-26.931
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
1. Stad van actieve mensen	141.153	138.811	147.142	-8.331
2. Innovatieve en excellente stad	28.042	26.347	14.642	11.705
3. Centrum Euregio	39.053	60.965	35.968	24.996
4. Veelzijdige stad in het groen	98.234	83.380	91.725	-8.345
5. Dienstverlening	45.146	65.967	60.401	5.566
Totaal lasten programma's	351.628	375.471	349.879	25.592
Saldo (excl. mutaties reserves)				
1. Stad van actieve mensen	-58.095	-71.710	-73.064	-1.354
2. Innovatieve en excellente stad	-4.028	-6.783	-8.871	-2.088
3. Centrum Euregio	-8.413	-37.277	-21.881	15.396
4. Veelzijdige stad in het groen	-41.663	-30.570	-52.949	-22.380
5. Dienstverlening	113.720	127.130	136.217	9.087
Totaal programma's	1.522	-19.209	-20.548	-1.339
Totaal saldo voor bestemming	1.522	-19.209	-20.548	-1.339

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting 2010	Begroting na wijz. 2010	Rekening 2010	Vershil
Totaal saldo voor bestemming	1.522	-19.209	-20.548	-1.339
Onttrekkingen reserves (baten)	17.904	80.996	76.286	-4.710
Toevoegingen reserves (lasten)	19.426	62.707	58.801	3.906
Totaal saldo na bestemming		-921	-3.064	-2.143
Opbouw onttrekkingen aan de reserves				
programma 1	1.725	1.924	2.766	841
programma 2	743	1.075	164	-912
programma 3	2.131	2.107	2.848	742
programma 4	2.506	6.716	4.627	-2.089
programma 5	10.798	69.173	65.881	-3.292
	17.904	80.996	76.286	-4.710
Opbouw toevoegingen aan de reserves				
programma 1	1.145	1.373	1.373	
programma 2	942	325	465	-140
programma 3	3.566	6.401	3.245	3.157
programma 4	2.084	1.439	1.525	-86
programma 5	11.688	53.169	52.193	976
	19.426	62.707	58.801	3.906

Totalen jaarrekening 2010

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting 2010	Begroting na wijz. 2010	Rekening 2010	Vershil
Totaal baten programma's	353.149	356.261	329.330	-26.931
Onttrekkingen reserves (baten)	17.904	80.996	76.286	-4.710
Totaal baten	371.053	437.257	405.616	-31.641
Totaal lasten programma's	351.628	375.471	349.879	25.592
Toevoegingen reserves (lasten)	19.426	62.707	58.801	3.906
Totaal lasten	371.053	438.178	408.680	29.498
Totaal saldo na bestemming		-921	-3.064	-2.143

6.2 Rechtmatigheid begrotingsafwijkingen

Ook in 2010 heeft uw gemeenteraad het controleprotocol vastgesteld. Het uitgangspunt hierbij is dat overschrijdingen van de lasten op de totalen per programma en de algemene dekkingsmiddelen dienen te worden toegelicht. In het controleprotocol 2010 van de auditcommissie wordt naar de kadernota rechtmatigheid 2010 van het Platform Rechtmatigheid verwezen. Hierin zijn de volgende zeven “soorten” begrotingsafwijkingen benoemd:

1. inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingaanpassingen heeft ingediend;
2. die passen binnen het bestaande beleid maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd;
3. die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
4. bij open einde (subsidie) regelingen;
5. die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn;
6. inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd;
7. op investeringen; jaar van investeren; afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren.

Op totaalniveau is bij programma 1 ‘Stad van actieve mensen’ een overschrijding van de lasten van € 8,331mln. In onderstaande tabel worden de grootste kostenoverschrijdingen in beeld gebracht met daarbij de soort overschrijding. In deze analyse wordt onderscheid gemaakt tussen onrechtmatigheden die wél c.q. niet meetellen voor de strekking van de accountantsverklaring.

Kostenoverschrijdingen van programma 1 ‘Stad van actieve mensen’.

Subproduct	Omschrijving	Kosten over-, overschrijding	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel	Soort kosten overschrijding*
MO030101	Individuele voorzieningen WMO	2.467	2.467		4
MO030601	Voorkomen schooluitval	980	980		3
WZ010301	Deelname georganiseerde activiteit	3.958	3.958		3
WZ010501	Betaald werk met ondersteuning	1.199	1.199		3
WZ010901	Uitvoering WIJ	-992	-992		n.v.t
WZ030201	Bijzondere bijstand	887	887		4

* zie voorgaande opsomming 7 soorten begrotingsafwijkingen

De overschrijding houdt verband met de open einde regeling “Wet Maatschappelijke Ontwikkeling”. Tegenover het tekort bij “Voorkomen Schooluitval” staat een nagenoeg gelijk bedrag aan extra inkomsten. Ook tegenover de overschrijding op de onderdelen “Deelname georganiseerde activiteiten” en “betaald werk met ondersteuning” staan direct gerelateerde opbrengsten die deze overschrijdingen compenseren.

De overschrijdingen bij “Uitvoering WIJ” heeft betrekking op een meerjarige regeling, zijnde “uitvoering Jeugdwerkloosheid”. Tevens is er een overschrijding te melden met betrekking tot de “Bijzondere Bijstand”. Ook dit betreft een open einde regeling.

Op totaalniveau is bij programma 4 ‘Veelzijdige stad in het groen’ een overschrijding van de lasten van € 8,431mln. In onderstaande tabel worden de grootste kostenoverschrijdingen in beeld gebracht met daarbij de soort overschrijding. In deze analyse wordt onderscheid gemaakt tussen onrechtmatigheden die wél c.q. niet meetellen voor de strekking van de accountantsverklaring.

Kostenoverschrijdingen van programma 4 'Veelzijdige stad in het groen'.

Subproduct	Omschrijving	Kosten over-, onderschrijding	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel	Soort kosten overschrijding
OB010204	Niet majeure projecten woningbouw	7.410	7.410		3
OB010307	Niet majeure projecten gemeentelijke functie	3.915	3.915		3
OW010401	Onderhoud wegen	1.243-	1.243-		n.v.t
RO030301	Wonen	1.077-	1.077-		n.v.t

De overschrijding op de lasten van programma 4 heeft grotendeels betrekking op de bouwgrondexploitaties. Tegenover deze overschrijding staan echter ook direct gerelateerde opbrengsten die dit grotendeels compenseren. Voor een gedetailleerde analyse wordt verwezen naar paragraaf 5.7 grondbeleid in hoofdstuk 5.

Er zijn ook onderschrijdingen te melden. Voor "onderhoud wegen" is er minder inzet nodig gebleken op onderhoud van bermen en openbare wegen. Daarnaast zijn bestaande voorraden meer uitgeput met als gevolg dat er minder materiaalaankopen hebben plaatsgevonden.

De onderschrijding bij het subproduct "wonen" houdt verband met het niet opstarten van diverse woningbouwprojecten. Tevens zijn er door ontwikkelaars geen projecten "wonen boven winkels" gestart, waardoor geen bijdrage vanuit de gemeente is geleverd.

Conclusie

De gemeente Venlo heeft geen onrechtmatige overschrijdingen van de lasten op de programma's.

6.3 Analyse afwijkingen begroting na wijziging en de programmarekening

Het resultaat van de jaarrekening 2010 na bestemming bedraagt € 3.064 miljoen nadelig. Het resultaat is net zoals in 2009 overwegend incidenteel van aard.

In deze paragraaf worden de verschillen groter dan € 100.000 toegelicht. Het betreft hier het verschil tussen de rekening en de begroting na wijziging. De analyse is programmagericht opgebouwd.

Programma 1 Stad van actieve mensen

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming
Stad van actieve mensen									
EC020102 Kunstencentrum		1.571	-1.571		1.522	-1.522		48	48
EC020104 Amateurkunst en volkscultuur		641	-641		630	-630		11	11
EC020106 Cultuur educatie		178	-178		146	-146		31	31
EC020110 Omroep Venlo		300	-300		301	-301		-1	-1
MO010101 Regionaal kompas	3.127	10.897	-7.770	3.066	10.238	-7.172	-61	659	598
MO010201 Wonen-welzijn-zorg		716	-716		469	-469		247	247
MO010301 Integrale dagvoorzien		92	-92		74	-74		18	18
MO020101 Volksgezondheid en Jeugdgezondheidszorg	1.231	3.484	-2.252	1.211	3.369	-2.158	-20	115	95
MO020201 Mantelzorg en ondersteuning informele zorg		1.343	-1.343		837	-837		506	506
MO030101 Individuele voorzieningen Wmo	1.345	17.600	-16.255	1.967	20.067	-18.100	622	-2.467	-1.845
MO030301 Leerlingenvervoer	19	1.742	-1.723	14	1.656	-1.642	-4	86	81
MO030501 Peuterspeelzaalwerk		3.046	-3.046		3.228	-3.228		-182	-182
MO030601 Voorkomen schooluitval	7	778	-770	976	1.758	-782	969	-980	-11
MO030701 Opvoedingsondersteuning en hulpverlening aan jongeren	170	509	-339	294	461	-166	124	48	172
MO030801 Preventief jeugdbeleid en risicopreventie voor jongeren en volwassenen	36	3.381	-3.345		3.397	-3.397	-36	-16	-52
MO030901 Preventie overlast en criminaliteit		616	-616		614	-614		2	2
MO031001 Geweld achter voordeur		399	-399	33	271	-239	33	127	160
MO031003 Uitvoering wet huisverbod					2	-2		-2	-2
MO031201 Agenda 22		189	-189		174	-174		15	15
MO040101 Integratie		384	-384	1	471	-470	1	-87	-86
MO040201 Kinderopvang en dagarrangementen		70	-70		70	-70			
MO040301 Ondersteuning verenigingsleven	4	1.232	-1.229		1.219	-1.219	-4	13	9
MO050101 Ondersteuning vrijwilligers en maatschappelijke stages		274	-274		265	-265		9	9
MO050501 Talentenontwikkeling		858	-858	63	830	-767	63	28	91
SB010101 Sport Beweging Gezondheid		119	-119	53	334	-281	53	-215	-162
SB010201 Sport Onderwijs Welzijn		1.573	-1.573		1.615	-1.615		-43	-43
SB010301 Verenigingsondersteuning		34	-34		27	-27		8	8
SB010501 Operationaliseren beleid		17	-17		17	-17			
WZ010301 Deelname aan georganiseerde activiteit	13.448	17.722	-4.274	17.573	21.680	-4.107	4.125	-3.958	167
WZ010501 Betaald werk met ondersteuning	15.756	18.369	-2.612	16.950	19.568	-2.617	1.194	-1.199	-5
WZ010701 Wet Inburgering		1.625	-1.625	1	2.064	-2.064	1	-440	-439
WZ010801 Wet Kinderopvang		100	-100	3	115	-112	3	-15	-12
WZ010901 Uitvoering WIJ		2.806	-2.806	100	1.814	-1.714	100	992	1.092
WZ020101 WWB	30.921	37.213	-6.292	30.962	37.636	-6.674	41	-423	-382
WZ020201 IOAW	26	1.030	-1.005	6	1.459	-1.453	-19	-429	-448
WZ020301 IOAZ	3	224	-221		212	-212	-3	12	9
WZ020401 BBZ 2004	367	449	-82	333	408	-74	-33	41	8
WZ020601 Vreemdelingen				14	4	10	14	-4	10
WZ030201 Bijzondere bijstand	640	7.232	-6.592	457	8.119	-7.663	-184	-887	-1.071
Totaal stad van actieve mensen	67.101	138.811	-71.710	74.078	147.142	-73.064	6.977	-8.331	-1.354

MO10101 Regionale kompas

Lasten: De afwijking is deels ontstaan door dubbel budget voor de uren m.b.t. het regionaal kompas: zowel uit de algemene middelen als uit de decentralisatieuitkering maatschappelijke opvang. Dit betekent dat er structureel middelen kunnen vrijvallen. De dekking van uren geschiedt immers via de rijksmiddelen voor maatschappelijke opvang.

Het restantverschil wordt veroorzaakt doordat begroting en daadwerkelijke uitgaven niet op het juiste subproduct verantwoord zijn. De organisatie heeft dit inmiddels opgepakt zodat dergelijke verschillen vanaf 2011 niet meer kunnen voorkomen.

MO010201 Wonen welzijn-zorg

Lasten: Deze analyse omvat de totale WMO, dus naast product MO010201 ook de producten MO020201, MO030101 en mutatie reserves MO030101. Zoals aangekondigd in de begroting 2010 (strategisch risico nr 4) zou er een tekort zijn van € 700.000 zijn. Dit zou een gevolg van de herverdeling van middelen en de wetswijziging van de huishoudelijke hulp zijn. Het werkelijke tekort is € 760.000. Enerzijds zijn er stijgende kosten binnen de Hulp bij Huishouding te zien als gevolg van de wetswijziging en de nieuwe aanbesteding (met een hoger tarief), anderzijds zijn de negatieve gevolgen van de AWBZ pakketmaatregelen beperkt gegeven.

MO020101 Volksgezondheid en Jeugdgezondheidszorg

Lasten: De afwijking bestaat uit:

- een overschrijding op het budget gastouderlocaties GGD Limburg Noord: de gemeente is vanuit het Rijk verplicht gesteld inspecties uit te voeren op de gastouderlocaties. De middelen uit de algemene uitkering zijn hieraan echter niet toegekend.
- een voordeel met betrekking tot de uren binnen het project RAAK (aanpak kindermishandeling): er is bij de begroting rekening gehouden met een fulltime dienstverband, terwijl in de praktijk geen volledige inzet van de uren heeft plaatsgevonden.
- een voordeel met betrekking tot de Doeluitkering Gezond in de stad. Het was de bedoeling deze middelen in te zetten voor het ontwikkelen van de nota volksgezondheid. De termijn voor het opleveren van de nota volksgezondheid is echter bij wet uitgesteld.

MO020201 Mantelzorg en ondersteuning informele zorg

Lasten: Zie de algemene toelichting WMO onder programma 1, product MO010201

MO030101 Individuele voorzieningen WMO

Baten. Zie de algemene toelichting WMO onder programma 1, product MO010201

Lasten: Zie de algemene toelichting WMO onder programma 1, product MO010201

Het restantverschil van ca. € 500.000 betreft een tweetal nog niet ingevulde taakstellingen. Deze taakstellingen kunnen met de positieve saldi op de overige budgetten ingevuld worden.

MO030501 Peuterspeelzaalwerk

Lasten: De begroting en de daadwerkelijke uitgaven zijn niet op dezelfde plek terecht gekomen. De organisatie is inmiddels bezig met het op orde brengen van de begroting, zodat dergelijke verschillen vanaf 2011 niet meer kunnen voorkomen.

MO030601 Voorkomen schooluitval

Baten/lasten: Alle inkomsten en uitgaven met betrekking tot het RMC (regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten) worden via de exploitatie verzameld op de balanspost "vooruitontvangen RMC", conform het Besluit Begroting en Verantwoording. In de begroting is hiermee onvoldoende rekening gehouden, waardoor er verschillen ontstaan tussen raming en realisatie. De ramingen voor 2011 zullen bij de eerstvolgende prorap aangepast worden aan de realiteit.

MO030701 Opvoedingsondersteuning en hulpverlening aan jongeren

Baten: De hogere inkomsten / lagere uitgaven op dit subproduct worden veroorzaakt door het feit dat de totale dekking vanuit de Brede Doel Uitkering Centrum Jeugd en Gezin op dit product is verantwoord, terwijl de bijbehorende uitgaven op meerdere subproducten zitten.

Daarnaast blijkt dat de begroting en daadwerkelijke uitgaven niet op hetzelfde subproduct terecht zijn gekomen. De organisatie heeft dit inmiddels opgepakt zodat dergelijke verschillen vanaf 2011 niet meer kunnen voorkomen.

MO031001 Geweld achter voordeur

Lasten: De onderschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door het feit dat de coördinator van het project regionale aanpak kindermishandeling in de praktijk een combinatiefunctie heeft en daardoor niet fulltime met het project bezig was, terwijl dit in de oorspronkelijke raming wel is opgenomen. Anderzijds loopt het project als gevolg van een latere start nog door tot 1 april 2011, in tegenstelling tot de oorspronkelijke einddatum 31-12-2010. In het raadsvoorstel behorende bij deze jaarrekening wordt voorgesteld een bedrag van € 78.073 te onttrekken uit de algemene reserve om de kosten voor 2011 te dekken.

SB010101 Sport Bewegen Gezondheid

Lasten: Binnen product sportontwikkeling (sport, bewegen, gezondheid) worden de activiteiten verantwoord welke mede zijn gefinancierd vanuit de NASB middelen. De gerealiseerde kosten worden gedekt vanuit reserve NASB, dit product zal geen overschrijding vertonen.

WZ010301 Deelname aan georganiseerde activiteit

Baten: Extra dekking in realisatie vanuit de meeneemregeling 2009 en 2010 om de hogere kosten te dekken.

Lasten: De overschrijding wordt voor € 2,7 mln. veroorzaakt omdat de kosten van inhuur personeel conform afspraken ten laste van het Participatiebudget gebracht zijn. Daarnaast wordt de overschrijding veroorzaakt door naheffing BTW (€ 710.000) en doordat in 2010 meer participatiebanen en overbruggingsbanen zijn ingevuld dan in eerste aanleg was voorzien (€ 460.558).

WZ010501 Betaald werk met ondersteuning

Baten en lasten: De afwijking betreft een hogere rijksbijdrage, welke één-op-één doorbetaald wordt aan de WAA.

WZ010701 Wet inburgering

Lasten: De overschrijding wordt veroorzaakt door de verplichtingen rondom de BDU SIV 2005-2009. Dit nadeel houdt direct verband met het voordeel op sub-product BV080101 Algemene baten en lasten.

WZ010901 Uitvoering WIJ

Baten/lasten: De afwijkingen betreffen middelen die door de gemeente Venlo als centrum-gemeente voor de regio Noord- en Midden Limburg (technisch) beheerd worden. De in deze regio samenwerkende partijen (kern: de 4 Werkpleingemeenten + UWV + ROC + COLO) voeren gezamenlijk het beheer (een bestuurlijke stuurgroep houdt toezicht), de gemeente Venlo fungeert als kassier. De inkomsten op dit budget komen voornamelijk uit de rijkssubsidie in het kader van het actieplan Jeugdwerkloosheid en hebben een doorlooptijd van 2009 tot en met 2011. In het raadsvoorstel behorend bij deze jaarrekening stellen wij voor de middelen in 2011 te onttrekken uit de algemene reserve, zodat voor het project tot het eind van de looptijd middelen beschikbaar zijn.

WZ020101 WWB

Lasten: Bij prorap 2010-III zijn we bij de raming van het aantal uitkeringsgerechtigden uitgegaan van een gemiddelde van 2350 uitkeringsgerechtigden. Hiervan is wel melding gemaakt, er is echter geen aanpassing van de begroting voorgesteld. Eind 2010 waren er 32 uitkeringsgerechtigden meer ad € 13.500 (gemiddeld). Het gemiddelde bestand 2010 bedraagt 2382 uitkeringsgerechtigden.

WZ020201 IOAW

Lasten: Hogere uitgaven IOAW als gevolg van de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden (toename van gemiddeld 70 voorheen naar gemiddeld 90 in 2010).

WZ030201 Bijzondere bijstand

Baten: In 2009 is een extra bijdrage van het Rijk voor schuldhelpverlening verkregen. In 2010 is er vanuit gegaan dat deze extra bijdrage, naast een nieuwe rijksbijdrage, ook nog zou worden verstrekt. Op het einde van het jaar bleek dit niet het geval te zijn.

Lasten: Op grond van een raadsbesluit zijn we eind 2009 gestart met een uitgebreide voorlichtingscampagne "Wil verder" om het gebruik te stimuleren. Hierdoor ontstond een forse toename van het gebruik en dus overschrijding van het budget in 2010 (na jarenlange onderbenutting). Dat heeft er vervolgens toe geleid dat op basis van een evaluatie minimabeleid met ingang van 1 januari 2011 enkele voorzieningen zijn geschrapt, andere voorzieningen zijn

aangescherpt en de voorlichtingscampagne is stopgezet. Overigens is in prorap 2010-II hierover reeds melding gemaakt en is budget toegevoegd. Ondanks deze extra toevoeging dus toch nog een forse overschrijding.

Programma 2 Innovatie en excellente stad

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Baten	Lasten	Resultaat voor be- stemming	Baten	Lasten	Resultaat voor be- stemming	Baten	Lasten	Resultaat voor be- stemming
Innovatieve en excellente stad									
EC010101 Agribusiness	60	263	-203	60	302	-242		-38	-38
EC010201 Logistiek		237	-237		237	-237			
EC010301 Industrie	70	417	-347	70	347	-277		70	70
EC020101 Openbare bibliotheek		2.115	-2.115		2.130	-2.130		-16	-16
EC030101 Cradle to cradle		640	-640		47	-47		593	593
EC030301 Kennisinstructuur	152	1.281	-1.129	32	335	-303	-121	947	826
EC030401 Arbeidsmarkt		411	-411		316	-316		94	94
EC030501 Promotie en acquisitie		147	-147	5	170	-165	5	-23	-18
EC030601 Economische structuurversterking		201	-201		314	-314		-113	-113
MO050601 Kennisinstructuur		258	-258		383	-383		-125	-125
OB010101 Barge Terminal	270	570	-300	1.237	1.182	55	967	-611	355
OB010104 Sunrise Campus	3.675	6.292	-2.617	947	539	408	-2.728	5.753	3.025
OB010105 Trade Port Noord	17.298	11.056	6.242	930	6.490	-5.561	-16.368	4.565	-11.803
OB010106 Trade Port Oost fase1		119	-119					119	119
OB010107 Trade Port West fase1		-90	90	75	220	-145	75	-310	-235
OB010109 Veegtes	1.700	1.078	622	1.621	564	1.057	-79	514	436
OB010110 Niet majeure projecten bedrijventerreinen		79	-79	578	241	337	578	-161	417
OB010111 Toename boekwaarde bedrijventerreinen	-3.839		-3.839				3.839		3.839
RO010101 (eu)regionale ontwikkelingen	46	251	-205	49	294	-244	3	-42	-39
RO010301 Geïnitieerde projecten		84	-84		85	-85		-1	-1
RO020301 Campusontwikkeling		106	-106		50	-50		56	56
RO030401 Duurzame ontwikkeling	10	707	-697		277	-277	-10	430	420
VH020101 Haven	121	125	-4	167	120	48	46	5	51
Totaal innovatieve en excellente stad	19.564	26.347	-6.783	5.771	14.642	-8.871	-13.793	11.705	-2.088

EC030101 Cradle to cradle

Lasten: In 2010 is de (gemeentelijke) stichting C2C Expo LAB opgericht met als doel het realiseren van een duurzaam C2C laboratorium (fysiek centrum en kristallisatiepunt van innovaties), het realiseren van een duurzaam documentatiecentrum op het gebied van C2C toepassingen én het realiseren van de Leerstoel C2C aan de Universiteit Twente. De gemeentelijke stichting wordt gesubsidieerd door de Gemeente Venlo en de KvK. In overleg met een juridisch- en een fiscaal adviesbureau, is de subsidieverstrekking medio 2010 in gang gezet. De afhandeling wacht nog op de uitkomst van een samenhangende Intereg aanvraag. Zodra deze bekend is, wordt de subsidiebeschikking afgehandeld. De gebudgetteerde bedragen 2010 mochten dus niet eerder uitbetaald worden, maar worden zodra de subsidierelatie bestendig is, uitbetaald (besteding ligt vast in goedgekeurd businessplan). In het raadsvoorstel behorende bij deze jaarrekening stellen wij voor de in 2011 benodigde middelen te onttrekken uit de algemene reserve.

EC030301 Kennisinstructuur

Baten/lasten: Bedragen voor kennisinstructuur zijn behouden in de reserve. Te weten: € 500.000 voor Universiteit Maastricht. De universiteit ontvangt deze middelen in 2011 en 2012. Daarnaast worden jaarlijks middelen gereserveerd voor de uitvoering van grotere projecten in Kennisinstructuur (voorbeeld ontwikkeling Greenport Campus, project 'Kies voor Techniek). Ook zijn gelden ontvangen van het Landelijk Platform BetaTechniek. Besteding van deze middelen is over meerdere jaren gespreid.

EC030601 Economische structuurversterking

Lasten: Het verschil is volledig toe te schrijven aan de taakstelling "toerekening apparaat kosten aan projecten". De taakstelling bleek in 2010 niet realiseerbaar daar in de urenverantwoording de ook de declarabele uren waren begroot (in grondbedrijf). Via de urenverantwoording is voor € 100.000 aan uren op projecten verantwoord.

MO050601 Kennisinfrastructuur

Lasten: De afwijking betreft de voorschotten op de subsidie aan de stichting Ithaka ten behoeve van het Science Center. Op basis van het collegebesluit d.d. 09-06-2009 was destijds in dekking voorzien middels restantbudgetten BDU-siv en gebaseerd op de verwachting dat na afloop van de BDU andere rijksmiddelen in de plaats zouden komen. Dit bleek echter niet het geval.

OB010101 Barge Terminal

OB010104 Sunrise Campus

OB010105 Trade Port Noord

OB010106 Trade Port Oost fase 1

OB010107 Trade Port West fase 1

OB010109 Veegtes

OB010110 Niet majeure projecten bedrijventerreinen

OB010111 Toename boekwaarde bedrijventerreinen

Baten/lasten: Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid in de jaarrekening 2010.

RO030401 Duurzame ontwikkeling

Lasten: Het restantbudget betreft het budget van het klimaatprogramma 2009-2012 welk niet volledig is aangesproken (€ 400.000). In 2010 is de samenwerking met de provincie en andere gemeenten concreet uitgewerkt. Het merendeel van de projecten waarop die samenwerking is gebaseerd en dientengevolge het merendeel van het budget zal eerst in de jaren 2011 en 2012 worden uitgevoerd respectievelijk besteed.

Programma 3 Centrum Euregio

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming
Centrum euregio									
EC010401 Horeca en detailhandel		507	-507		366	-366		141	141
EC010501 Toerisme en recreatie		904	-903		768	-768		136	135
EC010601 Evenementen		739	-739	1	543	-543	1	195	196
EC020103 Theater de Maaspoort		2.434	-2.434		2.432	-2.432		2	2
EC020105 Culturele activiteiten en projecten	706	1.801	-1.095	172	1.350	-1.179	-534	451	-83
EC020107 Kunst openbare ruimte		260	-260		201	-201		59	59
EC020108 Diverse podia		602	-602		621	-621		-19	-19
EC020109 Museumkwartier		61	-61		239	-239		-178	-178
EC020111 Doolhof	23	86	-63	19	70	-52	-4	16	11
EC020112 Stichting Venlo partners		384	-384		499	-499		-115	-115
EC020201 Collectie	38	494	-456	47	594	-546	9	-100	-91
EC020202 Tentoonstellingen	15	538	-523	113	664	-551	98	-126	-28
EC020203 Educatie		137	-137	8	143	-135	8	-6	2
OB010202 Q4	4.560	21.527	-16.967	1.851	9.065	-7.215	-2.709	12.462	9.752
OB010303 Kazernekwartier		430	-430	649	2.850	-2.201	649	-2.420	-1.771
OB010305 Maasboulevard	10.301	21.361	-11.059	1.229	3.165	-1.937	-9.073	18.195	9.123
OB010306 Venlo Centrum / Maaswaard	480	4.494	-4.014	2.394	7.896	-5.502	1.914	-3.402	-1.488
OW020101 Parkeerterreinen	22	260	-239	22	326	-304		-65	-65
OW020102 Parkeergarages		2.038	-2.038		2.263	-2.263		-225	-225
OW020103 Straatparkeren		1.335	-1.335		1.418	-1.418		-83	-83
OW020104 Baten parkeerterreinen	494		494	614		614	121		121
OW020105 Baten straatparkeren	1.633		1.633	1.561		1.561	-72		-72
OW020106 Baten parkeergarages	5.392		5.392	5.362		5.362	-30		-30
RO030201 Archeologie en cultuurhistorie		471	-471		374	-374		97	97
VH030301 Evenementen	24	103	-79	47	120	-73	23	-17	5
Totaal centrum euregio	23.688	60.965	-37.277	14.088	35.968	-21.881	-9.601	24.996	15.396

EC010401 Horeca en detailhandel

Lasten: Uitvoering van de renovatie van de binnenstad / straat voor straat is in volle gang. Het begroot bedrag 2010 is niet geheel besteed en komt via de reserve weer beschikbaar in 2011. Besteding 1e halfjaar 2011 is bestemd voor afronding renovatie centrumgedeelte.

EC010501 Toerisme en recreatie

Lasten: De oorzaak van de onderbesteding tweeledig. Voor de aanleg van het voetveer A&V is € 30.000 gereserveerd. Realisering van het voetveer heeft nog niet plaatsgevonden omdat de vergunning via Rijkswaterstaat nog niet rond is. Daarnaast heeft de uitvoering van het project Fossa Eugenia nog niet plaatsgevonden (€ 97.082 = co-financiering). Stichting Limburgs Landschap is aan zet voor afhandeling van de co-financiering. In april staat het voortgangsoverleg geagendeerd met de betrokken partijen en zullen in dit kader nadere afspraken worden gemaakt.

EC010601 Evenementen

Lasten: De onderbesteding betreft het niet besteed deel "evenementen" van het project "Miljoen voor de Binnenstad". Een bedrag van € 188.872 vloeit terug naar de reserve "Miljoen voor de Binnenstad". Het is de bedoeling dat dit bedrag in 2011 besteed wordt aan het evenement Opening Maasboulevard.

EC020105 Culturele activiteiten en projecten

Baten/lasten: Menu 2010 is voorgefinancierd vanuit de Gemeente Venlo voor de Noord-Limburgse gemeentes. De uitgaven (€ 400.000) zouden gedekt worden middels een deel van de herindelingsgelden. Dit herindelingsbudget (totaal € 10.000.000) is nog niet ontvangen van de Provincie Limburg. De verwachting is dat de bijdrage in 2011 wordt ontvangen. Daarnaast is bewust een bedrag gereserveerd uit de cultuurbudgetten voor de Tajiri expositie in 2012 (Floriade). Voor dit project zijn beperkte middelen beschikbaar gesteld en dus is voorgesteld 3 jaar € 50.000

(2010-2011-2012) te reserveren om de internationale Tajiri expositie te realiseren tijdens het Floriade jaar.

EC020109 Museumkwartier

Lasten: De overschrijding is grotendeels toe te schrijven aan de meer geschreven uren dan begroot. Daarnaast is in maart 2010 een budget van € 60.000 toegekend voor de uitvoering van de Projectopdracht Masterplanfase Museumkwartier. Dekking uit het later (Kadernota 2011) vast te stellen krediet voor het Museumkwartier. Dit krediet is echter vooralsnog niet vastgesteld. In genoemd collegevoorstel (maart 2010 / nr 4283) is de afspraak gemaakt dat deze kosten dan ten laste van de cultuurbudgetten zouden komen, wat nu het geval is. Onderschrijding binnen budgetten van culturele infrastructuur dekt deze overschrijding.

EC020112 Stichting Venlo partners

Lasten: De overschrijding is het gevolg van de uitkering WinkelstraatManagement (subsidie Venlo Partners ter uitvoering van dit project). Via de Algemene Uitkering is dit bedrag als decentralisatie uitkering eind 2010 uitgekeerd. Via het vaststellen van de jaarrekening 2010 wordt de ontvangen decentralisatie-uitkering gekoppeld aan deze begrotingspost. (zie ook CV 10/26404)

EC020201 Collectie

Lasten/baten: Gesaldeerd met de post "inkomsten collectie" bedraagt de overschrijding van deze begrotingspost € 41.930. In 2010 zijn er met betrekking tot beheer en behoud, in het bijzonder aangaande het wegwerken van veertig jaar collectieachterstand, diverse noodoplossingen gekozen. Dit verklaart de overschrijding. Via de Kadernota zijn voor een aantal van deze problemen – schoonmaken kunst, verbeteren opslag, fotograferen en digitaliseren collectie en ophogen verzekeringspolis - structurele maatregelen getroffen.

EC020202 Tentoonstellingen

Lasten: De kosten voor het organiseren van tentoonstellingen zijn overschreden. Echter de inkomsten waren ook fors hoger dan begroot. Het daadwerkelijk verschil bedraagt € 27.000 als gevolg van een aantal kosten dat in 2010 geboekt is binnen dit product en betrekking hadden op de jubileumtentoonstelling Maarten & Reina. Dit project is met een voordeel afgesloten, dat elkaar compenseert.

OB010202 Q4

OB010303 Kazernekwartier

OB010305 Maasboulevard

OB010306 Venlo Centrum / Maaswaard

Baten/lasten: Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid in de jaarrekening 2010.

OW020102 Parkeergarages

Lasten: Binnen dit product worden de kosten voor exploitatie en beheer parkeergarages verantwoord. Dit product kent een totale overschrijding van € 224.000. Een van de oorzaken zijn de gestegen energielasten van € 90.000. De Nolensplein garage wordt mechanisch geventileerd. In de zomerperiode, op het moment dat wij gebukt gingen onder een hittegolf, zijn er extra kosten (nachtelijk ventileren met een hogere capaciteit) gemaakt om de garages toegankelijk te houden. Een verdere overschrijding is ontstaan door hogere kosten voor ophalen parkeergeld en onderhoud liftinstallaties en overige contracten (€99.000). Verder is het product ten onrechte belast met een bedrag van € 33.000 voor wegmarkeringen. Er worden geen aanvullende middelen geclaimd voor 2011 en volgende jaren, er zal efficiënter moeten worden omgegaan met beschikbare budgetten en de overschrijdingen worden als incidenteel gezien.

OW020104 Baten parkeerterreinen

Baten: Binnen dit product worden de inkomsten vermeldt van de parkeerterreinen. Tegenover de hogere uitgaven voor straatparkeren, zijn binnen dit product de hogere inkomsten straatparkeren verantwoord ter hoogte van € 120.000.

Programma 4 Veelzijdige stad in het groen

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming
Veelzijdige stad in het groen									
GO030401 Duurzame stedelijke ontwikkeling		30	-30		2	-2		28	28
GO030501 Milieubeleid en - uitvoeringsprogramma		1.384	-1.384		1.377	-1.377		7	7
GO030701 Bodemkwaliteit	1.309	1.120	189	112	400	-288	-1.197	721	-477
GO030801 Luchtvaartkwaliteit					53	-53		-53	-53
GO030901 Geluidkwaliteit	970	899	72	322	385	-63	-649	514	-134
MO030201 Hulpverlening		468	-468		471	-471		-3	-3
MO030401 Accommodatiebeleid en onderwijshuisvesting	307	9.253	-9.045	1.512	10.296	-8.784	1.205	-943	262
MO050201 Wijkgericht werken	4	1.921	-1.917	33	1.936	-1.903	28	-15	14
MO050301 Buurtbemiddeling		94	-94		66	-66		28	28
OB010201 Koramic	100	325	-225	89	159	-71	-11	166	154
OB010203 Nieuw Stalberg fase 1		205	-205		111	-110		111	95
OB010204 Niet majeure projecten woningbouwterreinen	2.000	1.898	102	5.347	8.818	-3.470	3.347	-6.920	-3.573
OB010205 Toename boekwaarde woningbouwterreinen	17.295		17.295				-17.295		-17.295
OB010301 Centrum plan Blerick	180	835	-655	234	1.124	-890	54	-289	-235
OB010302 Centrum Plan Tegelen	963	1.469	-506	124	1.177	-1.053	-839	292	-547
OB010307 Niet majeure projecten met gemengde functie		522	-522	1.380	4.227	-2.846	1.380	-3.705	-2.324
OB040201 Objecten sociaal / maatschappelijk	879	1.627	-748	735	1.693	-959	-144	-67	-211
OB040202 Objecten cultureel	614	382	232	1.990	887	1.102	1.375	-505	870
OW010101 Openbaar groen	48	3.494	-3.445	13	3.413	-3.400	-35	81	46
OW010102 Bomen	1	322	-321	5	398	-393	4	-75	-72
OW010103 Bossen en natuurgebieden		399	-399		333	-333		66	66
OW010104 Hondenpaden		156	-156		141	-141		15	15
OW010105 Reconstructie openbaar groen		968	-968		1.205	-1.205		-237	-237
OW010106 Stadsbeelden		76	-76		57	-57		19	19
OW010107 Reclameobjecten	92	47	45	68	31	36	-24	15	-9
OW010201 Speelvoorzieningen		427	-427		396	-396		31	31
OW010202 Recreatieve voorzieningen	24	283	-259	13	221	-208	-11	63	51
OW010301 Zwerfdieren		243	-243		257	-257		-13	-13
OW010401 Onderhoud wegen	1.204	7.826	-6.622	259	6.584	-6.325	-945	1.243	297
OW010402 Reinigen wegen		425	-425		5	263	-258	5	162
OW010403 Inritten	311	278	33	51	144	-92	-259	134	-125
OW010501 Gladheidsbestrijding		609	-609		733	-733		-123	-123
OW010601 Verkeersmaatregelen	2	1.087	-1.085	9	1.290	-1.280	7	-203	-195
OW010701 Openbare verlichting		2.173	-2.173		1	2.127	-2.126	1	47
OW010801 VRI	11	627	-616	40	805	-766	29	-178	-149
OW010901 Onderhoud riolering	2	1.025	-1.024	52	1.163	-1.111	51	-138	-87
OW010902 Riol. vervanging		6.207	-6.207		6.278	-6.278		-71	-71
OW010903 Reiniging wegen riolering		1.198	-1.198		1.317	-1.317		-119	-119
OW010904 Baten rioolrechten	7.779		7.779	8.172		8.172	393		393
OW011001 Waterlossing		279	-279		236	-236		43	43
OW011101 Begravingen	4	439	-435		196	-196	-4	243	239
OW011102 Begraafplaatsen	13	249	-236		501	-501	-13	-252	-266
OW011103 Begraafplaatsrechten	394		394	407		407	13		13
OW030101 Afvalbeleid		100	-100		100	-100			
OW030102 Venlo schoon		22	-22					22	22
OW030201 GFT		1.033	-1.033		1.061	-1.061		-28	-28
OW030202 Te hergebruiken afval	19	534	-515		674	-674	-19	-140	-159
OW030203 Te bewerken afval	15	69	-54	154	124	30	139	-55	83
OW030204 Huishoudelijk restafval	1.135	4.610	-3.475	554	4.464	-3.909	-581	146	-434
OW030205 Milieustation	231	1.175	-944	408	1.278	-871	177	-104	73
OW030301 Reiniging wegen		1.180	-1.180		1.332	-1.332		-152	-152
OW030302 Overige indirecte kosten afval	8	1.126	-1.118	8	466	-458		660	660
OW030303 Baten afvalstoffenheffing	10.514		10.514	10.343		10.343	-170		-170
RO020101 Concept ruimtelijke structuurvisie		236	-236		100	-100		136	136
RO020201 Structuurschets stedelijk centrum		69	-69		73	-73		-4	-4
RO020401 Ruimtelijk- en gebiedsvisies		569	-569		771	-771		-202	-202
RO020501 Gebiedsgericht werken	423	975	-552	307	713	-406	-116	261	146
RO020601 Bestemmingsplannen	76	1.168	-1.092	93	880	-786	17	288	305
RO030101 Groen / natuur	482	1.442	-960	325	925	-600	-157	516	360
RO030301 Wonen	1.282	3.391	-2.109	1.289	2.315	-1.026	6	1.077	1.083
RO030501 Verkeer		615	-615		552	-552		63	63
RO030601 Stedenbouw		245	-245		208	-208		37	37
RO050101 Verstrekte snelle subsidies	37	183	-146	42	194	-152	5	-11	-6
SB020101 Planmatig onderhoud gemeentelijke sportvoorzieningen		595	-595		569	-569		25	25
SB020201 Sportvoorzieningen	841	2.602	-1.760	889	2.828	-1.939	47	-226	-179
SB020301 Zwembaden	617	2.589	-1.972	595	2.756	-2.162	-22	-167	-189
SB020401 Beheer en onderhoud groen en niet-groene sportparken	285	2.097	-1.812	335	2.464	-2.129	50	-367	-317
SB020601 Verhuur van sportvoorzieningen	604		604	572		572	-32		-32
VH010101 Hektor		51	-51		174	-174		-123	-123
VH010102 CSO		41	-41		6	-6		35	35
VH010103 RIEC		10	-10					10	10
VH010104 Veiligheid scholen		46	-46		2	-2		45	45
VH010105 Coördinatie Fisicowedstrijden en evenementen		26	-26		8	-8		18	18
VH010106 Jeugd en middelengebruik		63	-63					63	63
VH010107 DU drugsoverlast		300	-300	20	249	-229	20	51	71
VH010108 DU alcohol en drugs		29	-29		37	-37		-8	-8
VH010110 Camera's		10	-10		13	-13		-3	-3
VH010111 Projecten		194	-194		217	-217		-23	-23
VH010201 Integrale handhaving		217	-217		318	-318		-101	-101
VH010202 Integrale veiligheid		284	-284		399	-399		-115	-115
VH030101 (Week)markten	178	133	46	184	268	-84	5	-135	-130
VH030201 Kermis	179	123	56	165	170	-6	-15	-47	-62
VH040101 Wijktoezicht		250	-250		342	-342		-92	-92
VH040102 Camera-toezicht		505	-505		444	-444		61	61
VH040103 Huisverbod		41	-41		7	-7		34	34
VH040104 Wet administratieve handhaving verkoopvoorschriften	113	197	-84	154	22	132	41	175	216
VH040105 Straatcoaches		199	-199		193	-193		6	6
VH040106 Handhaving APV		368	-368		354	-354		14	14
VH040107 Handhaving bijzondere wetten		529	-529		270	-270		259	259
VH040108 DU Wijktoezicht		36	-36		35	-35		1	1
VH040109 DU Wijkgerichtwerken		3	-3		3	-3			
VH040111 Huisuitzettingen	28	116	-88	44	81	-37	16	35	51
VH040201 Naheffingsaanslag	665	822	-157	694	1.073	-379	29	-251	-222
VH040202 Wegslepen voertuigen		11	-11		12	-12		-1	-1
VH040203 Wielklem aanbrengen	2	1	1	-1	2	-2	-3	-1	-3
VH040204 Bewaren voertuigen	2		2				-2		-2
VH040301 Handhaving bestemmingsplannen		195	-195		257	-257		-62	-62
VH050401 Exploitatie Veiligheidshuis	566	587	-21	517	541	-24	-49	46	-3
Totaal veelzijdige stad in het groen	52.810	83.380	-30.570	38.775	91.725	-52.949	-14.035	-8.345	-22.380

GO030701 Bodemkwaliteit

Baten/lasten: Binnen dit product worden inkomsten en uitgaven verantwoord ten behoeve van het programma bodemkwaliteit. De budgetten voor 2010 bestonden uit middelen isv1 periode en uit isv 3 periode. Er is een meerjarig programma samengesteld: meerjarenprogramma aanpak Bodemverontreiniging 2010 t/m 2014. De beschikbare middelen worden in een periode van 4 jaar besteed. Conform de consistente gedragslijn gaan de middelen welke in het jaar 2010 niet zijn besteed, over naar de jaren 2011-2014. Het Meerjarenprogramma aanpak bodemverontreiniging 2010 t/m 2014 (verder het meerjarenprogramma genoemd) richt zich op de volgende aspecten:

- aanpak spoedlocaties;
- aanpak grootschalige grondwaterverontreinigingen zoals VOCl Blerick;
- de aanpak c.q. afronding van de bodemsaneringen waar een verplichting ligt vanuit de vorige programmaperiode(s);
- invulling geven aan de ruimtelijke ordening van de ondergrond;
- het verder beheersen van de problematiek rond voormalige stortplaatsen.

Tot slot zal dit programma uitvoering geven aan de volledige integratie van het grondgebied van de voormalige gemeente Arcen en Velden zowel procesmatig als qua digitale opslag en verwerking van bodemgegevens.

GO030901 Geluidkwaliteit

Baten/lasten: Er is nog een lange lijst beschikbaar van noodzakelijk saneringsaanpassingen aan woningen/omgeving vanuit geluidskwaliteitaspecten. Deze zijn vertaald in een meerjaren programma geluidskwaliteit. De werkzaamheden worden uitgevoerd in het tijdvak 2010-2014.

MO030401 Accommodatiebeleid en onderwijshuisvesting

Baten/lasten: Het verschil wordt veroorzaakt door de subsidieregelingen Brede School en Binnenklimaat Onderwijshuisvesting. Aangezien de gemeente voor beide regelingen slechts als doorgeefluik aan de schoolbesturen fungeert (inkomsten zijn gelijk aan uitgaven), zijn hiervoor geen ramingen opgenomen. In het kader van basis op orde brengen, zullen in 2011 wel de betreffende ramingen worden opgenomen.

OB010201 Koramic

OB010203 Nieuw Stalberg fase 1

OB010204 Niet majeure projecten woningbouwterreinen

OB010205 Toename boekwaarde woningbouwterreinen

OB010301 Centrum plan Blerick

OB010302 Centrum plan Tegelen

OB010307 Niet majeure projecten met gemengde functie

Baten/lasten: Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid in de jaarrekening 2010.

OB040201 Objecten sociaal / maatschappelijk

Baten: Op dit product was € 158.000 begroot voor bijdrage aan MFA/BMV uit verkoop landbouwgronden. Het werkelijke verkoopresultaat van € 97.000 is geboekt bij subproduct "overige objecten".

OB040202 Objecten cultureel

Baten: De afwijking betreft de verkoopopbrengst brandweerkazerne Nijmeegseweg 40. Na aftrek van de boekwaarde van de gebouwen en de verkoopkosten resteert er een bedrag van ongeveer € 1.000.000.

Lasten: De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door afboeken boekwaarde naar aanleiding van verkoop brandweerkazerne Nijmeegseweg 40. Tevens zijn er op dit subproduct minder uren gerealiseerd dan in het ondernemingsplan geraamd (€ 41.000 voordelig).

OW010105 Reconstructie openbaar groen

Lasten: De overschrijding binnen product reconstructie openbare ruimte komt voort uit de verwerking van de kosten (€ 266.000) voortvloeiend uit de stormschade in het jaar 2010. Deze kosten betreffen herstelwerkzaamheden en noodsnoei. Verder is binnen dit product de kostenbesparende taakstelling, welke afdelingsbreed effect heeft, verwerkt. Dit heeft geleid tot aanpassing van het budget van +/- € 200.000 Deze taakstelling is gerealiseerd, de overschrijding wordt veroorzaakt door werkzaamheden stormschade.

OW010401 Onderhoud Wegen

Baten/lasten: Het reguliere groot onderhoud wegen wordt uitgevoerd conform het meerjarenonderhoudsprogramma Groot Onderhoud Wegen (GOW). Deze wordt verantwoord binnen de voorziening groot onderhoud wegen. De werkzaamheden van GOW 2010 zijn allen op de markt gezet en worden gedeeltelijk in 2011 uitgevoerd.

Qua niet reguliere onderhoudstaken is in 2010 minder inzet nodig gebleken op het onderhoud van bermen en onverharde wegen. Dit betreft een incidentele onderschrijding.

Ten behoeve van onderhoudswerkzaamheden heeft in 2010 minder materiaal aankoop plaats gevonden dan begroot. Bestaande voorraden zijn meer uitgeput en binnen de uitgevoerde onderhoudswerken was minder aankoop nodig. Dit betreft naar verwachting een incidentele onderschrijding. Tevens worden binnen dit product de inkomsten (€1.000.000) verantwoord van werkzaamheden aan de St. Jansweg/Heierkerkweg. Deze werkzaamheden zijn budgettair neutraal, alle kosten worden door een derde partij gedragen. Deze werkzaamheden zijn nog niet afgerond, derhalve komen zowel uitgaven en inkomsten compleet in 2011 tot uitdrukking.

OW010402 Reiniging wegen

Lasten: De incidentele onderschrijding wordt veroorzaakt door het ontstane gunstige effect vanuit de vastgestelde kostenverdeling (verdeelsystematiek kosten richting afval- en rioolcircuit gebaseerd op consistente gedragslijn) waarbij kosten naar deze circuits worden doorbelast. De samenstelling van de kosten (stortkosten reiniging, machinaal reinigen en uren) is zodanig dat er meer kosten richting circuit worden doorbelast dan opgenomen in de begroting.

OW010403 Inritten

Baten/lasten: betreft een overschrijding van budget doordat er meer kosten zijn gemaakt voor het aanleggen van inritten en uitvoeren van reparaties dan in rekening werden gebracht. Het in rekening brengen geschiedt conform de vastgestelde verordening.

OW010501 Gladheidsbestrijding

Lasten: In het jaar 2010 zijn wij in de periode januari/februari en november/december geconfronteerd met extreme weersomstandigheden, welke een grote inzet van materiaal en uren hebben gevergd. De overschrijding op product gladheidsbestrijding komt voort uit de extra inzet qua (eigen) uren welke geleverd is in de periode november/december.

OW010601 Verkeersmaatregelen

Lasten: De uitgaven aan (tijdelijke) verkeersmaatregelen zijn € 202.000 hoger dan begroot. In 2010 werd voor € 87.000 achterstallig onderhoud aan de flexibele afsluitingen /pollers uitgevoerd. Om deze actie in de toekomst te voorkomen wordt vanaf 2011 de organisatie, welke het onderhoud aan deze flexibele afsluitingen verricht, gewijzigd.

Daarnaast zijn er meer tijdelijke verkeersmaatregelen genomen, dit mede vanwege de talrijke bouwwerkzaamheden welke in de stad plaatsvinden. Deze overschrijding betreft materialen en uren voor een bedrag van € 115.000.

OW010801 VRI

Lasten: De overschrijding binnen product Verkeersregelinstallaties (VRI) kent een structurele en een incidentele component. De structurele component is het bedrag voor regulier onderhoud. De beschikbare middelen zijn € 140.000 te laag. Vanuit de geplande aanpassingen aan de hoeveelheid VRI worden hier voorlopig geen extra middelen voor gevraagd voor 2011 e.v.. De incidentele component betreft schades aan de VRI's welke geclaimd worden bij de veroorzaker.

OW010901 Onderhoud riolering

Lasten: De incidentele overschrijding binnen product onderhoud riolering komt voort uit het onderdeel correctief onderhoud. De uitgaven voor huisaansluiting verstoppingen zijn aanzienlijk hoger dan begroot (€ 160.000) (zie ook de overschrijding bij inkomsten vanwege ontvangen schadeuitkeringen).

OW010903 Reiniging wegen riolering

Lasten: De doorbelasting vanuit het product reinigen wegen naar het product riolering is hoger dan begroot. De kostensamenstelling binnen het product reinigen wegen is dusdanig dat er een grotere doorbelasting plaatsvindt naar product riolering. (Dit betreft preventieve maatregelen zodat kolken van het riool niet verstopt raken)

OW010904 Baten rioolrechten

Baten: Er is aan inkomsten rioolrechten in 2010 een bedrag van € 393.000 meer gerealiseerd dan begroot. € 208.000 betreft inkomsten uit boekjaar 2009.

OW011101 Begravingen

Lasten: Deze onderschrijding betreft een verschuiving van uren. De uren zijn gerealiseerd op product begraafplaatsen. De begrote uren zijn in feite ook bestemd voor onderhoud begraafplaatsen.

OW011102 Begraafplaatsen

Lasten: Deze onderschrijding betreft een verschuiving van uren. De uren zijn gerealiseerd op product begraafplaatsen. De begrote uren zijn in feite ook bestemd voor onderhoud begraafplaatsen.

OW030202 Te hergebruiken afval

Lasten: De overschrijding binnen het product te hergebruiken afval komt voort uit de overige kosten glas. De inzameling- en contractkosten liggen hoger dan begroot (€ 168.000). Verder is er een onderschrijding gerealiseerd op de uren van € 19.000 welke op andere producten binnen afval gerealiseerd zijn.

OW030203 Te bewerken afval

Baten: Het resultaat van € 138.000 wordt veroorzaakt door een incidentele bate vanuit inzameling elektronische apparatuur.

OW030204 Huishoudelijk afval

Baten/lasten: Binnen dit product wordt de opbrengst vanuit de gescheiden afval inzameling geregistreerd. Gerealiseerd is een opbrengst van € 554.000. Resteert een bedrag van € 580.000 ten opzichte van geprognosticeerde opbrengst. Dit bedrag moet echter gecorrigeerd worden met € 489.000 afkomstig vanuit product overige indirecte kosten. Blijft over € 100.000 welke gerealiseerd is als bezuiniging bij verwerkingskosten. Het voordeel welke behaald is met gescheiden afvalinzameling bestaat uit hogere inkomsten ingezameld materiaal, maar ook lagere verwerkingskosten. Er wordt minder materiaal verbrand. Deze combinatie zorgt voor totale besparing. In de begroting was deze besparing gezien als inkomsten. Deze had verdeeld moeten worden over inkomsten en besparing verwerkingskosten. Deze wijziging zullen wij in 2011 wel doorvoeren.

OW030205 Milieustation

Baten: De inkomsten zijn € 176.000 hoger als begroot. Dit vanwege een hogere doorbelasting dan geraamd naar deelnemende gemeenten, verder zijn er hogere opbrengsten poortgelden op dit product verantwoord.

Lasten: De uitgaven gerealiseerd bij het milieustation zijn € 103.000 hoger als begroot. Deze overschrijding dient gedragen te worden door de deelnemende partijen, zie in deze overschrijding bij inkomsten milieustation

OW030301 Reiniging wegen

Lasten: dit betreft een hogere doorbelasting vanuit product reiniging en centrale taken reiniging. De oorzaak van hogere doorbelasting is dat er meer uren aan reiniging zijn besteed dan begroot.

OW030302 Overige indirecte kosten afval

Lasten: Binnen het product overige indirecte kosten is het budget Arcen en Velden (A&V) begroot van € 517.000. Dit bedrag dient verdeeld te worden over restafval € 28.000 en € 489.000 overige inkomsten. Het verdere restant van de onderschrijding komt voort uit verschuiving van uren € 108.000 welke op andere producten binnen afval gerealiseerd zijn en een verdere onderschrijding bij verbrandingsoverslagkosten van € 34.000.

OW030303 Baten afvalstoffenheffing

Baten: Het niet realiseren van begrote inkomsten afvalstoffenheffing komt voort uit een correctie qua inkomsten van voorgaande boekjaren van € 124.000. Deze mutatie is verricht op basis van rapportage WBL betreffende afhandeling traject erfenis.

RO020101 Concept ruimtelijke structuurvisie

Lasten: Vanwege prioriteitstelling zal het opstellen van de structuurvisie in 2011 worden opgepakt. Er is in 2010 wel reeds een start gemaakt. Hierdoor zijn er minder uren geschreven op dit product dan in het ondernemingsplan geraamd (€ 61.000,-) en zijn er nauwelijks kosten op dit product gemaakt (€ 75.000,- voordelig)

RO020401 Ruimtelijk- en gebiedsvisie

Lasten: Er zijn meer uren geschreven op dit product dan in het ondernemingsplan geraamd (€ 317.000,-). Raming aantal uren over 2010 op dit product blijkt veel te laag en is voor 2011 fors verhoogd. Daarnaast is het project Schandelo door de herindeling met Arcen en Velden pas eind 2010 weer actief opgepakt. Hierdoor zijn er in 2010 geen middelen uitgegeven. Uitvoering wordt verwacht in 2011 en 2012. De budgetten voor Schandelo (€ 115.000) zijn hierdoor niet aangesproken.

RO020501 Gebiedsgericht werken

Baten: De afwijking betreft lagere onttrekking uit BDU-fysiek (Brede doeluitkering) als gevolg van vertraging in project Natuurpark Klingerberg. Vertraging is opgelopen door de strenge winter in 2010.

Lasten: Er zijn minder uren geschreven op dit product dan in ondernemingsplan geraamd (€ 81.000). Tevens minder besteding van middelen (€ 180.000) op het project Natuurpark Klingerberg. Het project zal in 2011 worden afgerond. Die ontstane vertraging wordt veroorzaakt door de strenge winter in 2010.

RO020601 Bestemmingsplannen

Lasten: Er zijn minder uren geschreven op dit product dan in ondernemingsplan geraamd (€ 140.000). Daarnaast zijn er minder kosten uitgegeven aan het opstellen / actualiseren van bestemmingsplannen. De betreffende budgetten zullen in 2011 en 2012 worden besteed.

RO030101 Groen / natuur

Baten: Project Aalsbeek is in 2010 niet opgestart omdat de subsidie van de provincie nog niet is ontvangen. Hierdoor is de bijdrage vanuit BDU fysiek niet gerealiseerd. Nadat de provincie de beschikking van deze subsidie afgegeven heeft, kan de uitvoering starten. Verwachte uitvoering november 2011 tot maart 2012.

Lasten: De projecten 't Superke in Belfeld en Aalsbeek zijn in 2010 niet gestart. Deze zorgen voor het restant van beïnvloedbare kosten op de begroting. 't Superke is niet gestart omdat dit project niet exploitabel werd geacht door de gebruikelijke zorgpartners. Er wordt nog gezocht naar alternatieve oplossingen. Aalsbeek is niet gestart omdat de subsidiebeschikking van de provincie nog niet is ontvangen. Nadat de provincie de beschikking van deze subsidie afgegeven heeft, kan de uitvoering starten. Verwachte uitvoering november 2011 tot maart 2012. Daarnaast zijn er minder uren gerealiseerd dan in het ondernemingsplan geraamd (€ 74.000 voordelig).

RO030301 Wonen

Lasten: In de begroting zit voor ongeveer € 750.000 subsidie die van het rijk is ontvangen voor stimulering van woningbouwprojecten. Dit bedrag moet worden terugbetaald als de projecten niet worden opgestart. Daarnaast is zijn er geen projecten 'wonen boven winkels' door ontwikkelaars gestart waardoor er geen bijdrage vanuit de gemeente is geleverd. Dit zorgt voor € 200.000 restant op de begroting. Ook is er nog ongeveer € 70.000 over op de begroting voor het herinrichten van woonwagenlocaties. Dit komt doordat het project aan de Hagerhofweg vertraging heeft opgelopen, doordat de woningstichting nog niet klaar was met de herinrichting. Dit project zal mei 2011 worden gestart. Als laatste is er voor een bedrag van € 49.000 minder uren geschreven op dit product dan geraamd was in het ondernemingsplan.

SB020201 Sportvoorzieningen

Lasten: Binnen het product sportvoorzieningen worden ondermeer de uitgaven verantwoord betreffende gymnastiekzalen en sporthallen. Dit product geeft een overschrijding weer van € 226.000. In 2010 zijn voor € 193.000 naheffingen betreffende energielasten ontvangen. Eind 2009 was deze informatie niet beschikbaar, zodoende zijn deze naheffingen ten laste van 2010 gebracht. Tevens heeft er in het jaar 2010 een correctie betreffende OZB lasten voor sporthal Zuid plaatsgevonden. In 2010 werd € 43.000 gecorrigeerd. Verder zijn er in 2010 meer uren toezicht gerealiseerd dan begroot. Zowel de gymnastiekzalen als de sporthallen eisen meer toezicht dan begroot. De overschrijdingen binnen dit product zijn te verklaren door incidentele correcties, echter in 2010 was wel toegekend een incidenteel budget van € 291.000, welke in 2011 niet meer begroot is. Dit betekent dat het exploitatiebudget voor dit product in feite structureel te laag is. Het product heeft voornamelijk te kampen met de (on)beheersbaarheid van de energielasten, terwijl er ook een structurele oplossing voor de overschrijding toezicht gezocht dient te worden.

SB020301 Zwembaden

Lasten: Binnen het product zwembaden worden de uitgaven qua exploitatielasten en uren verantwoord voor de zwembaden in Blerick en Tegelen. Dit product geeft een overschrijding weer van € 167.000. Deze overschrijding komt voort uit de extra kosten personele inzet veroorzaakt door hoog uitvalpercentage vanwege ziekte, welke gecompenseerd wordt door (extra) inhuur en extra diensten. Verder is er een overschrijding binnen de exploitatielasten vanwege talrijke (kleine) onderhoudsbeurten en reparaties aan diverse installaties en voorzieningen. Deze zijn toe te wijzen aan de ouderdom van beide zwembaden. Tevens spelen de hoge energielasten ook de zwembaden parten.

SB020401 Beheer en onderhoud groen en niet-groene sportparken

Lasten: Binnen product groene en niet groene sportparken worden exploitatielasten, de gerealiseerde uren en de afschrijvings- en rentekosten verantwoord. Het product geeft een overschrijding weer van € 367.000. De kapitaallasten geven een overschrijding van € 143.000 aan. Dit is ontstaan doordat deze niet waren opgenomen in de begroting. Het restant van de overschrijding (€ 223.000) komt voort uit hogere energielasten (€ 67.000) dan begroot (welke gedeeltelijk worden doorbelast aan de gebruikers) en verder uit de hogere onderhoudslasten voor

met name de groene sportparken. Ondanks dat het credo is sober en doelmatig onderhouden, leidt dit tot een overschrijding van € 156.000,-. Deze onderhoudslasten komen voornamelijk voort door de inzet van leveranciers qua groenonderhoud (maaïen, snoeien).

VH010101 Hektor

Lasten: Hieraan zijn meer uren besteed (tegen het uurtarief) dan begroot. 1.281 uren (totaal € 97.356) voor inhuur zijn dubbel verwerkt: zowel tegen het intern uurtarief, als via een factuur aan de detacheerder. Het overige surplus van uren valt weg tegen het lager aantal verantwoorde uren op het product VH010107 DU drugsoverlast.

VH010201 Integrale handhaving

Lasten: Er zijn meer uren besteed dan begroot. De uren zijn verantwoord door een medewerker, terwijl dit begroot was als niet-direct productief.

VH010202 Integrale veiligheid

Lasten: Meer uren zijn besteed dan begroot. Het aantal productieve uren was hoger dan het organisatiegemiddelde van 1.350. 1 medewerker besteedde 1.674 productieve uren.

VH030101 (Week)markten

Lasten: De begroting is structureel € 65.000 (lasten) te laag ten opzichte van voorgaande jaren. Dit betreft uren voor het reinigen weekmarkten. Vanaf 2011 zijn deze correct in de begroting verwerkt. Daarnaast was het aantal productieve uren hoger dan begroot. De kosten voor energie zijn structureel te laag begroot; de exacte omvang hiervan is nog niet bekend en zal in prorap 2011-II worden meegenomen.

VH040104 Wet administratieve handhaving verkoopvoorschriften

Lasten: Minder uren verantwoord dan begroot. De uren zijn voor een belangrijk deel verantwoord op controle APV en naheffingen.

VH040107 Handhaving bijzondere wetten

Lasten: Minder uren zijn geschreven op het product. Betreffende uren zijn deels besteed aan extra uren controle bestemmingsplannen.

VH040201 Naheffingsaanslagen

Lasten: Er zijn meer uren besteed aan parkeerhandhaving dan begroot. De kosten voor dwanginvordering, en kentekenopvragingen buitenland waren hoger dan geraamd. Voor zover sprake is van structureel hogere kosten, zal dit effect worden opgenomen voor Prorap 2011-II.

Programma 5 Dienstverlening

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming	Baten	Lasten	Resultaat voor bestemming
Dienstverlening									
BV010106 Basis- en kernregistratie: stelselbeheer		622	-622		548	-548		73	73
BV010109 Corporate communicatie		19	-19		19	-19			
BV010110 Interne communicatie		38	-38		38	-38			
BV010201 Procesinnovatieteam		77	-77		80	-80		-3	-3
BV010301 Projectmanagement op bedrijfskundig terrein		762	-762		762	-762			
BV020201 Advisering P&C-cyclus		748	-748		748	-748			
BV020301 Juridische kwaliteitszorg	8	154	-146		205	-205	-8	-51	-59
BV020601 Huissijl		29	-29		29	-29			
BV020701 Standaard management rapporten		146	-146		146	-146			
BV020801 Implementeren van landelijke internettoepassingen		10	-10		10	-10			
BV030301 Basis- en kernregistraties: integrale kwaliteitsbewaking		88	-88		78	-78		10	10
BV030401 Afhandeling van bezwaarschriften		338	-338		338	-338			
BV030501 Afhandeling aansprakelijkheidsstellingen		57	-57		57	-57			
BV030601 Afhandeling klachten		57	-57		57	-57			
BV030701 Afhandeling geschillen (mediation)		23	-23		23	-23			
BV031001 Beleidsgeraad onderzoek		114	-114		108	-108		6	6
BV031002 Gemeentelijke kongetallen		88	-88		85	-85		3	3
BV031003 Beleidsmonitoring		69	-69		69	-69			
BV031004 Statistische analyse		31	-31		31	-31			
BV031005 Onderzoeksfaciliteiten		23	-23		23	-23			
BV031006 Advisering en begeleiding		31	-31		31	-31			
BV031301 Voorlichting bij rampen en crisis		12	-12		11	-11			
BV031401 Opstellen gemeentelijke regelgeving (verordeningen, beleidsregels en instructies)		34	-34		34	-34			
BV031501 Representatie	5	494	-489	4	806	-801	-1	-311	-312
BV031601 Bodediensten		30	-30		18	-18		12	12
BV031701 Secretariële ondersteuning Bestuur, directie en OR	5	77	-73	1	816	-815	-4	-739	-742
BV031702 Administratieve en logistieke ondersteuning raad, college, commissies, directie en OR		433	-433		433	-433			
BV031801 Produceren van interne en externe communicatiemiddelen (E3-pagina, personeelsblad, etc)		680	-680		655	-655		25	25
BV031901 Woordvoering college		282	-282		282	-282			
BV032001 Grafische vormgeving		134	-134		134	-134			
BV040301 Internet en intranet		10	-10		10	-10			
BV050201 Beheren juridisch kennisplein		115	-115		115	-115			
BV050301 Leveren van webdiensten		53	-53		49	-49		4	4
BV060201 Communicatieadvies (bestuur en vakafdelingen)		282	-282		282	-282			
BV060202 Internet en intranettoepassingen		63	-63		52	-52		11	11
BV060301 Co-adviesing college adviezen		92	-92		92	-92			
BV060302 Juridische begeleiding van majeure projecten		57	-57		57	-57			
BV070101 Algemene uitkering	120.627		120.627	122.936		122.936	2.309		2.309
BV070105 Jaarrekening en verslag	7.886	2.040	5.846	7.681	1.637	6.043	-206	403	197
BV070204 Juridische control		34	-34		34	-34			
BV070501 Belastingen Accountmanagement	21.669	4.001	17.667	21.057	3.925	17.131	-612	76	-536
BV080101 Algemene B&L 922		812	-3.253	4.652	3.613	1.039	3.840	-288	3.552
BV080201 Kostenplaatsen 960		235	-3.033		6.178	-6.178	-235	-2.910	-3.145
BV080301 Bestuur		1.349	-1.349		1.207	-1.207		142	142
BW010106 Preparatie	46	92	-45	44	-157	201	-3	249	247
BW010206 Pro actie / preventie	98	954	-856	77	946	-869	-21	8	-13
BW010304 Repressie en nazorg	149	4.619	-4.470	170	5.348	-5.177	22	-729	-707
BW010401 Veiligheidsregio		1.378	-1.378		1.300	-1.300		79	79
BW010402 FLO		408	-408		132	-132		277	277
BW020301 Coördinatie crisisbeheersing				11		11		11	11
BW020302 Crisisbeheersing en rampenbestrijding		367	-367		337	-337		30	30
DI010101 Expeditie		104	-104		5	-5		99	99
DI020101 Algemene B&L 922	1.000	784	206	1.045	839	206	45	-45	
GO010101 Vergunningverlening legesplichtig	2.238	3.640	-1.402	2.119	3.648	-1.528	-119	-8	-128
GO010201 Vergunningverlening niet legesplichtig		1.276	-1.276		362	-362		913	913
GO020101 Leges gerelateerd	37	1.725	-1.687	-52	1.677	-1.729	-89	48	-41
GO020201 Niet-leges gerelateerd		889	-889		1.189	-1.189		-299	-299
GO030101 WABO implementatie		22	-22		89	-89		-66	-66
GO030201 Externe veiligheid	61		61	142	139	3	81	-139	-58
GO030301 Subsidievererving- en verlening					4	-4		-4	-4
GO031001 Bevordering kwaliteit dienstverlening					42	-42		-42	-42
GR010101 Griffie	1.646		-1.646		1.850	-1.850		-204	-204
MO031101 Informatie en advies		97	-97		97	-97			
MO050401 Jongeren Informatie Punt	100	147	-47	100	148	-48		-1	-1
OB010308 Toename boekwaarde gemeengede functie	21.034		21.034				-21.034		-21.034
OB010402 Strategische aankopen		2.500	-2.500					2.500	2.500
OB010403 Voorbereidingskosten		2.664	-2.664		-1.552	1.552		4.216	4.216
OB010404 Stelposit Arcen en Velden	264		265				-264		-265
OB010405 Huren en pachten		250	-250					-250	-250
OB010406 Mutaties voorzieningen	2.730	80	2.650	3.781	-3.781	-2.730	-3.701	-6.431	
OB010408 Begrote uren gebiedsontwikkeling		6.625	-6.625					6.625	6.625
OB010409 Toename boekwaarde algemene lasten	8.350		8.350	29.738		29.738	21.388		21.388
OB010410 Algemene baten en lasten		650	-650					650	650
OB040302 Overige objecten	745	442	303	1.198	887	311	453	-445	8
OW040101 Kadaster	14	160	-147	41	168	-127	27	-8	19
OW040104 BAG		464	-464		487	-487		-23	-23
OW050101 Ambtelijke gebouwen		422	-422		47	-47		375	375
PZ010201 Burgerlijke stand	147	311	-164	142	297	-155	-5	15	9
PZ010202 Naturalisatie en optievraagstukken	88	103	-15	92	107	-15	5	-5	
PZ010203 Reisdocumenten	932	1.079	-147	848	1.005	-157	-84	74	-10
PZ010204 Rijbewijzen	616	455	161	566	446	120	-50	9	-42
PZ010205 Beheer en kwaliteitscontroles Gemeentelijke Basisadministratie (GBA)		1.697	-1.697		1.600	-1.600		97	97
PZ010211 Persoonsdocumenten (multi channeling)	243	240	4	221	219	2	-22	21	-1
PZ010301 Voorbereiding en organisatie		191	-191		194	-194		-3	-3
PZ010401 Uitvoeren wet op lijkebezorging/ verhaal op derden	3	24	-21		27	-27	-3	-3	-6
PZ020101 Verwerken van archieven en collecties		763	-763		776	-776		-13	-13
PZ020103 Beheer van archieven en collecties		16	-16		15	-15		1	1
PZ020104 Dienstverlening	14	342	-329	20	395	-375	6	-52	-46
RO010201 Aangevraagde subsidies		120	-120		25	-25		95	95
RO040101 Beoordeelde ruimtelijk-fysieke initiatieven	101	507	-405		852	-852	-101	-346	-447
SB030101 Uitvoering gemeentelijke subsidieregeling		242	-242		244	-244		-2	-2
SD020201 Beleidscontrol					6	-6		-6	-6
SD030101 Bestuurlijke projecten		2.250	-2.250		1.886	-1.886		364	364
SD030201 Programma's		48	-48		20	-20		28	28
SD040101 Coördinatie vererving 3e geldstromen		949	-949		957	-957		-8	-8
SD040201 C&D		150	-150		155	-155		-5	-5
SD040202 Regio Venlo	2.392	2.880	-488	3.609	4.445	-837	1.217	-1.586	-349
SD040203 Euregio		107	-107		112	-112		-5	-5
SD040204 Over externe relaties		455	-455		472	-472		-16	-16
SD040206 Overigen					1	-1		-1	-1
VH040401 Bevoegingscontrole	7	103	-103					103	103
VH060101 Wet op kansspelen		7	-4	9	4	5	2	7	9
VH060201 Drank/horeca/exploitatievergunningen	51	51	-1	50	83	-33	-1	-31	-32
VH060301 APV vergunningen		62	-62		123	-123		-61	-61
VH060401 Evenementen	8	72	-64	-7	82	-89	-14	-11	-25
VH060501 Overige vergunningen	133	125	8	103	78	26	-29	48	18
VH060601 Wet BIBOB		62	-62		40	-40		21	21
Totaal dienstverlening	193.098	65.967	127.130	196.619	60.401	136.217	3.521	5.566	9.087

BV031501 Representatie

Lasten: De posten "werkzaamheden bestuursondersteuning" en "representatie" zijn in totaal met € 27.000 overschreden. Dit is vooral te verklaren door hogere uitgaven van representatie. Daarnaast was in de oorspronkelijke begroting 2010 een bedrag opgenomen van € 211.000. Daarna zijn er begrotingswijzigingen geweest tot een bedrag van € 430.000. Het saldo van deze begrotingswijzigingen ad € 219.000 is terecht gekomen op 960 saldo afdelingskostenplaatsen in plaats van op het product representatie. Vervolgens heeft een doorboeking van de kosten plaats gevonden op basis van nacalculatie, met daarbij een feitelijke overschrijding van € 65.000.

BV031701 Secretariële ondersteuning Bestuur, Directie en OR

Lasten: Jaarlijkse actualiseert Deloitte de berekening voor pensioenkosten voor wethouders. Vanuit de meest actuele berekening van Deloitte heeft er in de Voorziening Pensioenkosten Wethouders een storting plaatsgevonden ter grootte van € 481.965. Daarnaast is voor een bedrag van € 197.000 aan uren en andere doorbelastingen begroot op het product Saldo kostenplaatsen, terwijl in werkelijkheid de doorbelasting op dit product heeft plaatsgevonden.

BV070101 Algemene uitkering

Baten: Het resultaat op de algemene uitkering is € 2,3 mln hoger dan geraamd. € 1 mln hiervan heeft betrekking op een incidenteel voordeel uit voorgaande jaren. Bij de septembercirculaire werd nog rekening gehouden met een nadeel voor de jaren 2008 en 2009. Met de definitieve vaststelling van 2008 blijkt dat de maatstaf (bron= CBS) voordelig uitpakt. Het verschil komt tot uitdrukking in een hogere score op de verdeelmaatsstaf lage inkomens, een hogere aantal VO/(V)so leerlingen en een hogere bebouwingsoppervlakte. Gezien de complexiteit van de gegevens is dit niet te prognostiseren. De actualisatie van WOZ-waarden, bijstandsontvangers en het aantal leerlingen VO heeft voor het jaar 2010 een voordelig effect van € 1,5 mln. Voor een nadere toelichting zie paragraaf 6.6 Algemene uitkering van dit hoofdstuk.

BV070105 Jaarrekening en verslag

Baten: De afwijking betreft in hoofdzaak minder opbrengsten over eigen financieringsmiddelen ad € 306.000 en per saldo hogere dividendopbrengsten van de BNG

Lasten: Het bedrag aan rentekosten ad € 287.570 ten behoeve van K4 is ten onrechte niet als last verantwoord. Bij besluit van 2009 / 28 heeft uw raad ingestemd met deelneming in de NV/CV Klavertje 4. In dit raadsvoorstel is reeds rekening gehouden met de rentelast van deze deelneming. Dit is in prorap 2010-II alsnog opgenomen. Concreet betekent dit voor Venlo een jaarlijkse last van € 287.570 (5% over inbreng kapitaal ad. € 5.751.352).

BV070501 Belastingen Accountmanagement

Baten: Dit product laat per saldo hogere opbrengsten zien van €122.000 voor de OZB, waarbij de voorgaande jaren een voordelig verschil laten zien en het actuele boekjaar een nadelig verschil kent. De baatbelasting kent een nadeel van per saldo € 380.000 als gevolg van het treffen van een voorziening in verband met een uitspraak van de hoge raad. De toeristenbelasting kent per saldo een nadeel van € 150.000 ten opzichte van de raming.

BV080101 Algemene B&L 922

Baten: Het positieve resultaat op incidentele baten wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van de Voorziening "BDU integratie" € 574.000 en door vrijval BDU fysiek € 647.000. In verband met een administratieve correctie zijn de balanssaldi ISV-2, ISV-3 en BLS, zijnde totaal € 2,9 mln. vrijgevallen. Het grootste gedeelte van dit bedrag (€ 1,7 mln.) wordt gestort in de reserve ISV-2 op basis van eerder genomen raadsbesluiten.

Voor het gedeelte dat niet in de reserve gestort wordt, wordt aan de raad voorgelegd om dit bedrag voor volgend jaar beschikbaar te houden en te onttrekken aan de algemene reserve.

Lasten: De stelpost stroomlijnen en digitaliseren financiële processen ad € 250.000 maakt onderdeel uit van dit product. In 2010 zijn ter realisering van de beoogde verbeterslag implementatieteams ingesteld. De kosten van deze teams zijn elders geboekt (maken onderdeel

uit van de kostenplaats Bedrijfsvoering en verklaren voor een deel de overschrijding hiervan). Daarnaast zijn de kosten van voormalig personeel lager uitgevallen als gevolg van natuurlijk verloop. Tenslotte is een bedrag van € 1,7 mln. als gevolg van een administratieve correctie gestort in de reserve ISV-2.

BV080201 Kostenplaatsen 960

Baten: De stelpost voor Arcen en Velden van € 234.915 is niet gerealiseerd. Dit is per saldo een nadeel voor de rekening.

Lasten: Op dit product worden de saldi van de afdelingskostenplaatsen en hulpkostenplaatsen verantwoord.

- Kapitaallasten € 706.000 nadelig:

Het totale resultaat op rente en afschrijvingen 2010 bedraagt - € 1,7 mln. Deels wordt dit tekort doorbelast naar de producten. Het resterende saldo van € 706.000 nadelig op de kostenplaats kapitaallasten betreft het saldo van rentekosten en financieringskosten welke niet doorbelast worden aan de producten en dus in totaliteit op functie 960 worden verantwoord.

Het verschil wordt veroorzaakt door meer betaalde rente op kort- en langlopende leningen en financieringskosten van € 1.027.916, minder doorberekende rente naar reserves en voorzieningen ad. € 306.135 en lagere doorberekende rente aan grondbedrijf van € 270.892.

Hier tegenover staan hogere toegerekende rentelasten aan overige producten van € 286.957.

- De stelpost voor Arcen en Velden € 170.000 is niet gerealiseerd. Per saldo een voordeel voor de rekening.
- Hulpkostenplaatsen € 256.000 nadelig:
Het resultaat op hulpkostenplaatsen is € 4.018.000. Hiervan is € 3.518.000 doorbelast aan de grondexploitatie en € 256.000 aan de overige sub-producten niet zijnde BV080201 Kostenplaatsen 960.
- Afdelingskosten € 2.118.000.

Voor een nadere de toelichting op de Hulp- en afdelingskostenplaatsen wordt verwezen naar het onderdeel Hulp- en afdelingskostenplaatsen in deze paragraaf.

BV080301 Bestuur

Lasten: Betreft een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats burgemeester en wethouders.

BW010106 Preparatie

Lasten: Het totaal positief resultaat is nagenoeg geheel toe te schrijven aan de exploitatie van de werkplaats. Er werd fors meer onderhoud gepleegd aan het wagenpark binnen de Gemeente Venlo.

BW010304 Repressie en nazorg

Lasten: De begroting voor voormalig personeel ad € 276.668 had ten gunste van deze post geboekt moeten worden. (De personeelskostenbegroting blijft hierdoor ook keurig binnen de norm). De resterende hogere lasten zijn het gevolg van een hogere doorbelasting van de hulpkostenplaatsen.

BW010402 FLO

Lasten: De onderschrijding betreft de dekking voor het voormalig personeel van de brandweer en de uitvoering van de FLO (functioneel leeftijdsontslag). Dit bedrag had ten gunste (dekking) van de salariskosten binnen repressie begroot moeten worden. Dit verklaart ook de overschrijding van het de personeelskostenbegroting van de afdeling Brandweer en voor een bedrag van € 276.668 de overschrijding van de uitgaven van Repressie.

GO010101 Vergunningverlening legesplichtig

Baten Binnen het product Omgevingsvergunning (Legesplichtig) worden de inkomsten/leges verwerkt van onder meer de bouwvergunningen en de vrijstellingen Wro. De inkomsten leges bouwvergunningen zijn in het jaar 2010 2 keer bijgesteld. Dit op basis van positievere inschattingen. Deze positieve inschattingen zijn niet gerealiseerd. Er is voor een bedrag van

€ 95.372 aan inkomsten leges bouwvergunning minder gerealiseerd dan begroot. Dit komt onder meer door de in PRORAP 2010-III benoemde risicovolle inkomsten bouwleges € 81.000. Deze zijn uiteindelijk niet gerealiseerd in 2010. Ze worden wel in 2011 gerealiseerd. In 2010 is wel € 600.000 meer aan leges in rekening gebracht dan primair begroot, dit komt voornamelijk voort uit de realisatie van inkomsten bouwleges uit grote(re) projecten. Het perspectief voor 2011 is dat deze grote(re) projecten er in mindere mate zullen zijn. De vrijstellingen Wro zijn procedures voor projectbesluiten en ontheffingen. Het gebudgetteerde bedrag wordt reeds een aantal jaren niet gerealiseerd. Middels PRORAP 2011-I wordt een voorstel tot wijziging gemaakt om het bedrag met € 50.000 te verlagen.

GO010201 Vergunningverlening niet legesplichtingen

Lasten: Binnen het product Omgevingsvergunning (Niet-legesplichtig) is er een onderschrijding van € 913.296. De onderschrijding is het verschil tussen de begroting en de realisatie van de uren Vergunningsverlening niet-legesplichtig. Deze uren zijn wel gerealiseerd op Specifieke activiteiten. Dit betreft dus een verschuiving van activiteiten.

GO020201 Niet-leges gerelateerd

Lasten: Binnen het product Toezicht en Handhaving (Niet-Legesgerelateerd) is er een overschrijding van € 299.814. Deze overschrijding is het verschil tussen de begroting en de realisatie van de uren Toezicht en Handhaving niet-legesplichtig. Er zijn meer uren op deze activiteit gerealiseerd dan primair begroot. Dit betreft een verschuiving van activiteiten.

GO030201 Externe veiligheid

Lasten: In het kader van het Programma "Veiligheid maken we samen 2006-2010", bedoeld voor stimulering van een adequate en structurele uitvoering van de externe veiligheidstaken bij alle gemeenten, heeft de gemeente Venlo de rol van centrumgemeente in de regio Noord- en Midden Limburg en levert in die hoedanigheid de inzet van deskundigheid aan de regiogemeenten. Op aanvraag van de gemeente Venlo is door Gedeputeerde Staten van Limburg voor 2010 een voorschot van € 142.074 aan subsidie verstrekt voor uitvoering van deze taken. Uit de verantwoording aan Gedeputeerde Staten van de uitgevoerde taken en projecten blijkt dat in 2010 in totaal € 191.325 aan kosten zijn gemaakt. Aan Gedeputeerde Staten is inmiddels verzocht om de subsidie voor 2010 op dit bedrag vast te stellen en daarmee het tekort van € 49.251 voor 2010 aan te vullen.

Voor de jaren 2011 tot en met 2014 dient opnieuw subsidie aangevraagd te worden. Het maximaal aan te vragen en daarmee dus te begroten subsidiebedrag voor elk van deze jaren bedraagt € 310.000.

GR010101 Griffie

Lasten: De afwijking in het budget wordt door verschillende posten veroorzaakt:

1. Raadsonderzoek Wel.kom: Conform de opzet heeft de commissie consequent ernaar gestreefd het onderzoek zo doelmatig als mogelijk uit te voeren. Dat is tot uitdrukking gekomen in de gerichte focus en inperking van de onderzoekscope, de zorgvuldige aanbestedingsprocedure en de kritische houding ten aanzien van meerwerk. Toch zijn tijdens het onderzoek zaken aan het licht gekomen die nadere bestudering behoeven, zoals een pas later toegevoegd spoor voor de geldstromen voor reïntegratie en gesubsidieerde arbeidsplaatsen. Ook hebben enkele gesprekken/interviews informatie opgeleverd die leidden tot nader onderzoek. Daarnaast is in afwijking van de oorspronkelijke opzet gekozen voor het aanvullend houden van openbare verhoren. De totale kosten (van tevoren geschat tussen de € 40.000 en € 50.000) zijn daarmee uitgekomen op € 71.000. Daartegenover staat een onderuitputting van de post "inhuur" waardoor er per saldo een overschrijding is van € 14.000.

2. Kosten raadsnotulering overschrijding € 28.000: Ten tijde van de overheveling naar de griffie van het betreffende budget in 2006 was reeds bekend dat het volstrekt ontoereikend was, met name als gevolg van een niet geëffectueerde bezuiniging uit 2004/5 bij de toenmalige afdeling Representatie en Secretariaat. Dit budget wordt al vele jaren overschreden. Een belangrijke aanvullende oorzaak van de hoge kosten voor raadsnotulering is dat er in feite twee verschillende soorten verslagen worden gemaakt. In mei 2005 is gestart met een proef om naast de gebruikelijke

wijze van verslaglegging een digitale audio-verslaglegging te laten verzorgen door de firma Notibiz. Uw raad heeft tot op heden deze proef niet willen beëindigen. Met de fractievoorzitters is afgesproken dat hen in april een voorstel zal worden voorgelegd voor een aan de eisen van de tijd aangepaste raadsnotulering. De uitkomst kan vervolgens via Prorap 2011-II worden verwerkt.

3. Accountantskosten € 52.000: De overschrijding betreft de aanvullende werkzaamheden interne controle voor WIZ.

4. Er doen zich onderschrijdingen voor op werkbezoeken van de raad en vanuit een kostenstelpost Arcen en Velden, waardoor de totale overschrijding van deze post beperkt wordt tot € 31.000.

OB010308 Toename boekwaarde gemengde functie

OB010402 Strategische aankopen

OB010403 Verbereidingskosten

OB010404 Stelpost Arcen en Velden

OB010405 Huren en pachten

OB010406 Mutaties voorzieningen

OB010408 Begrote uren gebiedsontwikkeling

OB010409 Toename boekwaarde algemene lasten

Baten/lasten: Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid in de jaarrekening 2010.

OB040302 Overige objecten

Baten: De afwijking wordt veroorzaakt door niet geraamde verkopen ad. € 323.000 (bochtverruiming Steijl, verkoop voormalige Rabobank Lomm) en opbrengst verkoop landbouwgronden (€ 97.000 voordelig) t.b.v. MFA/BMV en doorbelasting energiekosten.

Lasten: De overschrijding wordt veroorzaakt door aankoop grond in het kader van bochtverruiming Steijl (grondruil; meer grond ontvangen dan afgestaan; € 85.500 nadelig) en afboeken van boekwaarde ad € 139.500 van voormalige Rabobank Lomm (verkocht), alsmede door kosten in verband met verkoop (bodemonderzoeken, taxaties) en het plaatsen van hekwerk rondom volkstuincomplex Leutherweg (€ 48.000 nadelig). Tevens zijn er meer uren gerealiseerd dan in het ondernemingsplan geraamd € 115.000 nadelig).

OW050101 Ambtelijke gebouwen

Lasten: Het resultaat komt voort uit het niet volledig inzetten van de middelen welke beschikbaar zijn vanuit reserve brandpreventie gemeentelijke gebouwen. Hiertegenover staat de vrijval vanuit de reserve die ook niet zal plaatsvinden in 2010. Deze middelen worden ingezet in 2011.

RO040101 Beoordelen ruimtelijk-fysieke initiatieven

Baten: Dit inkomstenbudget is gerealiseerd doordat er meer uren zijn geschreven voor het leveren van een bijdrage aan het ontwikkelen en realiseren van projecten van het ontwikkelbedrijf. De realisatie van de uren is financieel vertaald in de projecten.

Lasten: Er zijn meer uren geschreven op dit product dan in het ondernemingsplan geraamd. Raming van het aantal uren over 2010 op dit product blijkt te laag omdat er naast de uren voor het beoordelen van nieuwe ruimtelijk-fysieke initiatieven ook op dit product uren zijn geschreven voor de accountmanagementfunctie van de procesmanagers en voor het uitvoeren van locatieonderzoeken. Voor 2011 zijn deze uren reeds uitgesplitst. Tevens zijn er op dit product voor een bedrag van €180.000 meer uren verantwoord dan geraamd de begroting.

SD020201 Beleidscontrol

Lasten: De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat claims van het project herindeling Venlo/Arcen/Velden nog niet (volledig) in uitvoering zijn gebracht. Momenteel vindt er een inventarisatie naar de restant claims plaats. Daarnaast zijn er hogere kosten voor de G27 gemaakt, waar tegenover ook inkomsten staan. Inkomsten voor de G27 zijn verantwoord onder "ontvangst derden" op de afdelingskostenplaats SBD.

SD040202 Regio Venlo

Baten: De extra lasten van Venlo Greenpark zijn gecompenseerd door extra baten.

Lasten: De inbreng van gronden in Greenpark met name in 2007 en voor een klein deel in 2009 is fiscaal foutief verwerkt. Dit is in het boekjaar 2010 gecorrigeerd. De Belastingdienst heeft op basis hiervan een verzuimboete opgelegd van € 9.000 en heffingsrente voor te laat afgedragen btw van € 174.000. Binnen Greenpark is voor een bedrag van € 30.000 aan kosten niet doorbelast. Dit zijn kosten die niet op dit project geboekt hadden mogen worden en dus ook niet doorbelast kunnen worden.

VH040401 Bevolkingscontrole

Lasten: De vacature is niet ingevuld waardoor ook de uren en dus de kosten niet gerealiseerd zijn.

Mutaties reserves

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Verschil		
	Onttrekking	Toevoeging	Resultaat	Onttrekking	Toevoeging	Resultaat	Onttrekking	Toevoeging	Resultaat
Reserves									
BV070101 Algemene uitkering	245	407	-162	245	407	-162			
BV070105 Jaarrekening en verslag		798	-798		798	-798			
BV080101 Algemene B&L 922	55.443	43.841	11.602	55.691	42.663	13.027	248	1.178	1.426
BV080201 Kostenplaatsen 960	444		444	-89		-89	-533		-533
DI010101 Expeditie	104		104	5		5	-99		-99
DI020101 Algemene B&L 922	3.847	45	3.803	663	45	619	-3.184		-3.184
EC010401 Horeca en detailhandel	111	1.500	-1.389		1.500	-1.500	-111		-111
EC010501 Toerisme en recreatie	114		114	17		17	-97		-97
EC020103 Theater de Maaspoort	1.035	1.035		1.035	1.035				
EC020105 Culturele activiteiten en projecten	327	19	307	138	46	92	-189	-27	-216
EC020201 Collectie				49		49	49		49
EC030301 Kennisinfrastructuur	850	175	675	24	175	-151	-826		-826
EC030401 Arbeidsmarkt	168		168	90		90	-78		-78
EC030601 Economische structuurversterking		150	-150		150	-150			
GO030501 Milieubeleid en - uitvoeringsprogramma	1.000		1.000	907		907	-93		-93
MO010101 Regionaal kompas	23		23	23		23			
MO030101 Individuele voorzieningen Wmo	100		100	760		760	660		660
MO030201 Hulpverlening	500	529	-29	167	179	-13	-333	350	17
MO030401 Accommodatiebeleid en onderwijshuisvesting	512	300	212	215	34	181	-297	266	-31
MO030901 Preventie overlast en criminaliteit	45		45	45		45			
MO040301 Ondersteuning verenigingsleven		200	-200		200	-200			
OB010105 Trade Port Noord					125	-125		-125	-125
OB010110 Niet majeure projecten bedrijventerreinen					16	-16		-16	-16
OB010201 Koramic					2	-2		-2	-2
OB010202 Q4				850		850	850		850
OB010204 Niet majeure projecten woningbouwterreinen					490	-490		-490	-490
OB010305 Maasboulevard		3.847	-3.847		663	-663		3.184	3.184
OB010307 Niet majeure projecten met gemengde functie				60	210	-150	60	-210	-150
OB010407 Mutaties reserves	5.720	5.170	550	7.601	5.372	2.228	1.881	-202	1.678
OB010410 Algemene baten en lasten	650		650				-650		-650
OB040302 Overige objecten		363	-363		363	-363			
OW010101 Openbaar groen	220		220				-220		-220
OW010201 Speelvoorzieningen	115		115				-115		-115
OW010902 Riool vervanging		110	-110		110	-110			
OW010904 Baten rioolrechten	1.595		1.595	1.507		1.507	-88		-88
OW011001 Waterlossing	110		110	92		92	-18		-18
OW020107 Reserve Mobiliteit	370		370	634		634	264		264
OW030303 Baten afvalstoffenheffing	-601		-601	-239		-239	363		363
OW050101 Ambtelijke gebouwen	422	2.544	-2.122	47	2.544	-2.497	-375		-375
RO020101 Concept ruimtelijke structuurvisie	75		75				-75		-75
RO020201 Structuurschets stedelijk centrum				-9		-9	-9		-9
RO020401 Ruimtelijk- en gebiedsvisies	25		25				-25		-25
RO020501 Gebiedsgericht werken	173		173	148		148	-25		-25
RO020601 Bestemmingsplannen	250		250	94		94	-156		-156
RO030101 Groen / natuur	569		569	280		280	-289		-289
RO030201 Archeologie en cultuurhistorie	150		150	126		126	-24		-24
RO030301 Wonen	2.143	500	1.643	1.332	500	832	-810		-810
RO030401 Duurzame ontwikkeling	58		58	50		50	-8		-8
SB010101 Sport Bewegen Gezondheid	100	147	-47	281	147	134	181		181
SB020201 Sportvoorzieningen				16		16	16		16
SB020401 Beheer en onderhoud groen en niet-groene sportparken	7		7	32		32	25		25
SD030101 Bestuurlijke projecten	2.250		2.250	1.698		1.698	-551		-551
SD030201 Programma's	48		48	20		20	-28		-28
VH050401 Exploitatie Veiligheidshuis	24		24	24		24			
WZ010701 Wet Inburgering	21		21	21		21			
WZ010901 Uitvoering WIJ		1.026	-1.026		1.026	-1.026			
WZ020101 WWB	1.535		1.535	1.535		1.535			
WZ030201 Bijzondere bijstand	100		100	100		100			
Totaal reserves	80.996	62.707	18.288	76.286	58.801	17.485	-4.710	3.906	-804

BV080101 Algemene baten en lasten 922

Onttrekking: Het verschil in de onttrekking is voor € 1 miljoen veroorzaakt door het bij prorap 2010-III geraamde rekeningresultaat.

Toevoeging: Geraamd was een toevoeging aan de algemene reserve ad € 2,9 miljoen als gevolg van substitutie Efro-middelen (kadernota 2009). Deze zijn niet gerealiseerd doordat de declarabele kosten achter blijven. Verwachting is dat deze in 2011 worden gerealiseerd. Dit betekent dat deze post via prorap 2011-I budgettair neutraal zal worden opgeraamd (tegenhanger bevindt zich bij de subproduct DI020101).

BV080201 Kostenplaatsen 960

Onttrekking: Het verschil heeft betrekking op een negatieve opbrengst op de onttrekking op de reserve expeditie. Hierdoor ontstaat een verschil ad € 523.000.

DI020101 Algemene B&L 922

Onttrekking: De gemeente Venlo heeft in 2009 een subsidieaanvraag ingediend bij Stimulus voor de realisatie van de publieke ruimte Maasboulevard (betreft subsidie OP Zuid). De geraamde subsidiabele kosten bedragen ruim € 10,6 miljoen. Op grond van de ingediende subsidieaanvraag heeft Stimulus middels een beschikking aangegeven dat de totale subsidie maximaal € 3.847.331 is. Het subsidieproject is gestart medio 2009 en de verwachting is dat het project eind 2011 afgerond zal worden. Conform kadernota 2009 wordt dit bedrag via substitutie ingezet als algemeen dekkingsmiddel (€ 925.000 per jaar voor 2009 t/m 2012). Voorfinanciering vindt plaats via de algemene reserve).

In 2010 is voor ca. € 1,9 miljoen aan declarabele kosten gemaakt. Dit komt overeen met een subsidie van ca. € 663.000. Tevens was er een toevoeging geraamd aan de algemene reserve ad € 2,9 miljoen als gevolg van substitutie Efro-middelen (kadernota 2009). Deze zijn niet gerealiseerd doordat de declarabele kosten achter blijven. Verwachting is dat deze in 2011 worden gerealiseerd. Dit betekent dat deze post via prorap 2011-1 budgettair neutraal zal worden opgeraamd.

EC010401 Horeca en detailhandel

Onttrekking: Uitvoering van de renovatie van de binnenstad / straat voor straat is in volle gang. Het begroot bedrag 2010 is niet geheel besteed en komt via de reserve weer beschikbaar in 2011. Besteding vindt plaats in het 1e halfjaar 2011 voor afronding renovatie centrumgedeelte.

EC020105 Culturele activiteiten en projecten

Onttrekking: De onderbesteding betreft het niet besteed deel "evenementen" van het project "Miljoen voor de Binnenstad". Het restantbedrag € 188.872 vloeit terug naar de reserve "Miljoen voor de Binnenstad". Het is de bedoeling dat dit bedrag in 2011 besteed wordt aan het evenement Opening Maasboulevard.

EC030301 Kennisinfrastructuur

Onttrekking: De bedragen voor kennisinfrastructuur zijn behouden in de reserves, te weten: € 500.000 voor Universiteit Maastricht. De universiteit ontvangt deze middelen in 2011 en 2012. Daarnaast worden jaarlijks middelen gereserveerd voor de uitvoering van grotere projecten in Kennisinfrastructuur (voorbeeld ontwikkeling Greenport Campus, project 'Kies voor Techniek'). Ook zijn gelden ontvangen van het Landelijk Platform BetaTechniek. Besteding van deze middelen is over meerdere jaren gespreid.

MO030101 Individuele voorziening WMO

Onttrekking: Zie de algemene toelichting WMO onder programma 1, product MO010201

MO030201 Hulpverlening

Onttrekking/toevoeging: In de raming is abusievelijk rekening gehouden met een bijdrage voor de ontwikkeling van het Marianumpark vanuit het preventiebudget 40+ wijken ten laste van de reserve afschrijvingen (kadernota 2010, claim 1.5) Realisatie hiervan zal pas in 2011 plaatsvinden.

MO030401 Accommodatiebeleid en onderwijshuisvesting

Onttrekking/toevoeging: In de raming is rekening gehouden met een bijdrage aan de reserve afschrijving Gebiedsontwikkeling Vossener-Klingerberg (MFC Vossener) vanuit de reserve ISV-SIV. MFC Vossener is echter nog niet gerealiseerd c.q. in aanbouw en er vindt dus nog geen afschrijving plaats. De oplevering van MFC Vossener staat gepland voor februari 2013.

OB010105 Trade Port Noord

OB010202 Q4

OB010204 Niet majeure projecten woningbouw

OB010305 Maasboulevard

OB010307 Niet majeure projecten met gemengde functie

OB010407 Mutaties reserves

OB010410 Algemene baten en lasten

Onttrekking/toevoeging: Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid in de jaarrekening 2010.

OW010101 Openbaar groen

Onttrekking: Realisatie van de activiteiten vindt plaats in 2011.

OW010201 Speelvoorziening

Onttrekking: Er is een onderschrijving gerealiseerd binnen het product speelvoorzieningen, onderdeel onderhoud van speelvoorzieningen en zandbakken. Op diverse plekken wordt gewerkt in combinatie met wijkinitiatieven (voucherregeling) aan uitbreiding en renovatie van speelvoorzieningen. Realisatie vindt plaats in 2011 en daarmee ook de onttrekking uit de reserve.

OW020107 Reserve Mobiliteit

Onttrekking: Als gevolg van het resultaat op het product parkeren is de onttrekking aan de reserve Mobiliteit € 264.000 hoger dan geraamd.

OW030303 Baten afvalstoffenheffing

Onttrekking: Vanuit het gerealiseerd resultaat op totale product afval is er minder uit de reserve afvalstoffenheffing onttrokken. Het restant blijft aanwezig binnen reserve afvalstoffenheffing.

OW050101 Ambtelijke gebouwen

Onttrekking: Het resultaat komt voort uit het niet volledig inzetten van de middelen welke beschikbaar zijn vanuit reserve brandpreventie gemeentelijke gebouwen. Hiertegenover staat dat de vrijval vanuit de reserve ook niet zal plaatsvinden in 2010. Deze middelen worden ingezet in 2011.

RO020601 Bestemmingsplannen

Onttrekking: De reserve Actualiseren bestemmingsplannen is minder belast door lagere uitgaven (zie toelichting uitgaven RO020601).

RO030101 Groen / natuur

Onttrekking: Project Aalsbeek is in 2010 niet gestart omdat de subsidie van de provincie nog niet is ontvangen. Hierdoor is de bijdrage vanuit reserve niet gerealiseerd.

RO030301 Wonen

Onttrekking: Dit restant is voornamelijk opgebouwd uit de niet aangesproken reserves voor de stimuleringsregeling woningbouw van € 750.000 en het restant voor het herinrichten van woonwagencentrales. Dit komt doordat het project aan de Hagerhofweg vertraging heeft opgelopen doordat de woningstichting nog niet klaar was met de herinrichting. Dit project zal mei 2011 worden gestart.

SB010101 Sport Bewegen Gezondheid

Onttrekking: Binnen product sportontwikkeling (sport, bewegen, gezondheid) worden de activiteiten verantwoord welke mede zijn gefinancierd vanuit de NASB middelen. De gerealiseerde kosten worden gedekt vanuit reserve NASB, dit product zal geen overschrijding vertonen.

SD030101 Bestuurlijke projecten

Onttrekking: Daar voor het project herindeling Venlo/Arcen/Velden nog niet alle claims (volledig) in uitvoering zijn gebracht, is de onttrekking uit de algemene reserve lager dan geraamd.

Hulp- en afdelingskostenplaatsen

Afdelingskostenplaatsen

(Bedragen x € 1.000)

Afdeling	Prijs- verschil	Hoeveelheids- verschil	totaal
Bedrijfsvoering	-358	-532	-891
Brandweer	-222	423	202
Directie	-320		-320
Economische zaken en cultuur	9	-193	-183
Griffie	-15	29	14
Gebouwde omgeving	-30	-26	-57
Maatschappelijke ontwikkeling	-65	129	63
Ontwikkelbedrijf	807	-1.234	-427
Openbare werken	-55	334	279
Publiekszaken	-72	-129	-200
Ruimtelijke ontwikkeling	22	-179	-157
Staf bestuur en directie	143	-74	69
Sportbedrijf	-471	268	-203
Veiligheid en handhaving	-149	-112	-261
Werk, inkomen en zorg	-2.835	2.788	-47
totaal afdelingskostenplaatsen	-3.612	1.494	-2.118

Toelichting prijsverschil > € 100.000:

Bedrijfsvoering

De kostenplaats Bedrijfsvoering sluit met een tekort van € 358.000. In dit tekort is geen rekening gehouden met dekkingsmiddelen die elders zijn begroot c.q. onderuitputting welke elders is gerealiseerd. Beschikbaar is de stelpost - binnen het subproduct BV080101 Algemene B&L 922 - stroomlijnen en digitaliseren financiële processen ad € 250.000. Ter realisering van de beoogde verbeteringslag zijn implementatieteams ingesteld. De kosten van deze teams maken onderdeel uit van de kostenplaats Bedrijfsvoering en verklaren voor een deel de overschrijding hiervan. Ook heeft in 2010 extra inhuur plaatsgevonden in verband met inhaalslag WOZ-bestand. De kosten bedroegen circa € 172.000. Voor een deel kunnen deze worden opgevangen door de onderuitputting van € 125.000 op het subproduct BV030207 Kernapplicaties ten behoeve van WOZ. Inhoudelijk: de loonkosten vallen lager uit doordat vacatures tijdelijk niet zijn opgevuld. Het hierdoor ontstane voordeel - lagere bezetting ten opzichte van formatie - is met inachtneming van het vorenstaande ingezet ten behoeve van inhuur. Bij loonkosten voormalig personeel doet zich een overschrijding voor van circa € 72.000. Ook de overschrijding op het onderdeel overige personeelskosten wordt voor circa € 106.000 veroorzaakt door voormalig personeel en betreft voornamelijk FPU.

Brandweer

Het nadelig verschil in het PKB vierkant heeft te maken met het feit dat de dekking voor de kosten van het voormalig personeel/ uitvoering FLO niet gekoppeld waren aan de lasten. De onderschrijding binnen de baten en & lasten compenseert deze overschrijding.

Directie

Salarissen en sociale lasten: Op deze post zijn de loonkosten van de directeur Regio Venlo geboekt maar niet begroot. Hiertegenover staan echter voor eenzelfde bedrag inkomsten onder ontvangsten derden. Ontvangsten derden: de begroting is voor een bedrag van € 200.000 te hoog. Dit dient meerjarig in een begrotingswijziging te worden gecorrigeerd. De lagere inkomsten van "slechts" € 80.000 komt door niet begrote inkomsten van de regiodirecteur en de doorgefactureerde kosten van de leaseauto.

Ontwikkelbedrijf

- Lagere salarislasten/vergoedingen als gevolg van lagere bezetting (53,87 fte) ten opzichte van formatie (63,1 fte).
 - inhuurkosten ad. € 80.000 zijn volledig doorbelast naar projecten.
 - overschrijding opleidingskosten ad. € 15.000 is eveneens volledig omgeslagen over de projecten.
- Overigens valt deze overschrijding ruim binnen het extra budget dat het Ontwikkelbedrijf heeft ontvangen na herverdeling van het centrale opleidingsbudget, conform DT besluit van 22 november 2010."

Staf bestuur en directie

De salariskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, onder andere door vacatures. Vacatures zijn tijdelijk opgevuld door inhuur van derden. Er zijn hogere inkomsten uit de voormalige G27 (nu G32) ontvangen; hier staan ook kosten tegenover die onder de baten en lasten worden verantwoord.

Sportbedrijf

Zoals reeds in Prorap 2010-2 gemeld kent sport een overschrijding van salariskosten binnen team exploitatie. Er wordt ingehuurd ten behoeve van beheer accommodaties (sporthallen en gymzalen) en met name voor de zwembaden. Vanwege een hoog uitval percentage (langdurig) ziekteverzuim, het hebben van 2 zwembaden, strenge veiligheidsnormen en het feit dat het rouleren/vervangen van zwempersoneel (deskundigheid) niet mogelijk is, werd dit gecompenseerd middels inhuur. (In prorap 2010-2 werd een extra budget van € 240.000 toegewezen). In 2011 vindt verdere visie ontwikkeling plaats omtrent het beheer van sportaccommodaties. Zwembad nieuw Steyl wordt gesloten. Dit sluiten zal slechts een positief financieel aspect opleveren als voor de medewerkers vervangend werk wordt gevonden. Verder kent de afdeling een overschrijding op het budget beschikbaar voor id-ers, in de zogenaamde 1e veegronde binnen het PKB budget is het budget voor id-ers ten onrechte afgeraamd (incidenteel).

Veiligheid en handhaving

De grootste veroorzaker van het negatieve prijsverschil is het team vergunning en handhaving. De primaire begroting is structureel te laag, omdat de geplaatste medewerkers op basis van de Expeditie -bouwopdracht veelal zijn ingeschaald op eindperiodiek. Dit wordt veroorzaakt door de systematiek normbegroting periodiek trede 9. Enkele medewerkers zijn niet definitief geplaatst (maatwerk). De incidentele tegemoetkoming in 2010 (het frictiekostenbudget) was niet toereikend en vervalt in 2011. Doorstroming en kwaliteit van dienstverlening staan onder druk. De verwachting is dat dit alleen nog zal toenemen.

Werk, inkomen en zorg

De overschrijding op de kostenplaats afdeling WIZ wordt veroorzaakt door de extra inhuur van personeel. Dekking hiervoor komt uit het Participatiebudget.

Toelichting hoeveelheidsverschil > € 100.000

Bedrijfsvoering

In 2010 zijn minder kosten doorbelast naar projecten.

Economische zaken

De begrote ureninzet van de afdeling ECCEA in het grondbedrijf is veel te hoog gebleken. In totaal is voor een bedrag van ruim € 99.000 aan uren ECCEA binnen het grondbedrijf geschreven. In de begroting 2011 is dit bedrag dus ook gecorrigeerd en niet meer begroot (wel heeft de afdeling ECCEA een taakstelling voor het declarabel maken van uren ad € 150.000).

Ontwikkelbedrijf

- Er zijn in 2010 relatief veel indirect-productieve uren (met name "algemeen overleg") gemaakt. Dit heeft nog een correctie tot gevolg gehad: er is met betrekking tot deze indirect-productieve uren nog € 75.000 over de projecten omgeslagen.
- Als gevolg van 4 langdurig zieken zijn er minder naar projecten door te belasten productieve uren gemaakt. Aantal ziekte-uren boven de norm: $3.160 \times \text{uurtarief} = € 264.000$. In 2011 wordt onderzocht welke systeemwijziging nodig is om minder doorbelasten door langdurige ziekte te ondervangen.
- Doorbelasting van uren naar projecten is in de begroting gebaseerd op 63,1 fte (formatie). In de realisatie vindt doorbelasting uiteraard plaats op basis van bezetting (53,87 fte). Het gevolg is dat voor bijna 10 fte geen doorbelasting van overhead plaatsvindt naar projecten. Hiertoe zal in 2011 een systeemwijziging worden ontwikkeld.

Openbare werken

Vanuit gerealiseerde uren analyse blijkt dat afdeling aanzienlijk meer uren binnen baten en lasten heeft geboekt en niet op projecten.

Publiekszaken

Er zijn geen kosten voor het bouwinfopunt doorbelast naar de grondexploitatie en projecten.

Ruimtelijke ontwikkeling

Ten opzichte van de in het ondernemingsplan per product geraamde uren zitten er positieve en negatieve afwijkingen, die grotendeels tegen elkaar wegvallen. Tevens zijn er 1.050 declarabele, niet geraamde uren gemaakt ten behoeve van bouwvergunningen (AAB). Hier staan bouwleges tegenover. Ten opzichte van de geraamde uren voor grondexploitaties zijn er 1.900 uur minder gemaakt. Echter zijn er voor overige projecten bijna 1.800 declarabele uren gemaakt, welke niet waren geraamd. Worden de 1.050 declarabele uren van de bouwleges meegerekend, dan is er zelfs een positief effect in de baten en lasten. Voor projecten, niet zijnde grondexploitatieprojecten, zijn bijna 1.800 niet-geraamde uren gemaakt.

Sportbedrijf

Er zijn meer uren binnen baten en lasten gerealiseerd vanwege de component "inhuur bij zwembaden en andere sportaccommodaties" en er zijn minder uren binnen projecten geboekt dan begroot. In deze valt op te merken dat er uren zijn geschreven binnen baten en lasten en dat de inkomsten vanuit project zijn geboekt binnen PKB vierkant, dit betreft project "iedereen kan sporten".

Veiligheid en handhaving

Over het algemeen zijn er minder uren geschreven dan begroot door langdurig zieken, daarnaast is de vacature bevolkingscontroleur niet ingevuld. Daar tegenover zijn er incidenteel ook meer directe uren geschreven dan begroot en hebben mensen die indirect begroot waren direct geschreven. Over het algemeen zijn er op het product "afval" minder uren geschreven dan begroot. Deze uren zijn terecht gekomen op "bijzondere wetten" en deels zijn deze mensen ingezet voor de beveiliging van het kazerneterrein. Er stond nog budget ongeveer € 160.000 bij de "procesverbaalvergoedingen" voor uren tegenover de teveel verantwoorde uren bij "handhaving". Dit bedrag moet ook meegenomen worden in het circuit van de mobiliteitsreserve (ten gunste van de balans en ten laste van de baten en lasten). Per saldo is er dan nog maar een klein bedrag meer geschreven dan begroot binnen "parkeren".

Werk, inkomen en zorg

De overschrijding op de kostenplaats afdeling WIZ wordt veroorzaakt door de extra inhuur van personeel. Dekking hiervoor komt uit het Participatiebudget.

Hulpkostenplaatsen

(Bedragen x € 1.000)

sub-product	resultaat
BV010101 Strateg.personeelpl.	-16
BV010105 Procesmatig werken	4
BV010107 I-architectuur	1
BV020101 HR-gesprekscyclus	4
BV030101 Stand.werkplek Infra	-34
BV030102 Printer	29
BV030103 Mobiele commun. Infra	-39
BV030105 Dataopslag Infra	87
BV030106 Basisinfrastructuur	-138
BV030201 Front&midoffice appl.	-24
BV030202 Bedrijfsvoeringsappl.	-19
BV030203 Intranet appl.	50
BV030204 Stand.werkplek appl.	88
BV030205 Ov.kantoorapplicaties	-33
BV030206 Geoapplicaties	-36
BV030207 Kernapplicaties	230
BV031102 Beheer archieven	41
BV031106 Uitl.beschikb.st.dos.	4
BV031601 Bodediensten	-7
BV031603 Reprografische dienst	65
BV031605 Postbezorg.(uitgaand)	10
BV031607 Ink.verstr.kantoorart	24
BV040103 Salarisadministratie	1
BV040212 Financiële administr.	17
BV050101 Gebruikersondersteun	18
BV060101 Arb.markt commun. W&S	1
BV060102 Arb.voorw. Rechtspos	-2
BV060103 Arbo/verzuim/BHV	-5
BV060104 Loopb./opleidingsadv.	8
BV060105 Pers.(re)organisatie	2
BV070105 Jaarrekening/verslag	1
BV070206 Doelmatigheidscontrol	44
BW010106 Preparatie	117
BW010403 Huisvesting Venlo	-38
BW010404 Huisvesting Belfeld	-16
BW010405 Huisvesting Tegelen	-10
BW010406 Rol.materieel Beroeps	-39
BW010407 Rol.mat Proactie/prev	16
BW010408 Bureau Man.Onderst.	-252
DI010101 Expeditie	259
EC020204 Museum Bommel van Dam	-39
GO030501 Milieubel.-uitv.prog	-1
OB010401 Kapitaallasten	-1.936
OB010403 Voorbereidingskosten	-1.669
OB010407 Mutaties reserves	-1.582
OB010409 Toen.boekw.alg.lasten	1.669
OB040102 Sporthallen	-4
OB040104 Kleedaccommodaties	-1
OB040201 Obj.soc./maatschap	10
OB040202 Objecten cultureel	1
OW010402 Reinigen wegen	11
OW010501 Gladheidsbestrijding	17
OW011101 Begravingen	6
OW050101 Ambtelijke gebouwen	-725
OW050501 Rollend materieel	-275
OW050502 Gereedschappen	-89
PZ010205 Kwaliteitscontr. GBA	-27
PZ020105 Beh.expl.archief(geb)	-13
SD030101 Bestuurlijke project.	90
SD030103 Bestuursondersteuning	-52
SD030201 Programma's	141
SD040101 Coörd verwerv 3egelds	3
WZ020101 WWB	33
Totaal resultaat	-4.018

BV030106 Basisinfrastructuur

De afwijkingen binnen het product BV0301 ICT Infrastructuur hebben vooral te maken met het invoeren van de productenboom en het uitsplitsen van budgetten over de subproducten. Deze is destijds te grof geweest. Een verfijning vindt plaats middels Prorap 2011-I.

BV030207 Kernapplicaties

De afwijkingen binnen het product BV0302 Applicaties hebben vooral te maken met het invoeren van de productenboom en het uitsplitsen van budgetten over de subproducten. Deze is destijds te grof geweest. Een verfijning vindt plaats middels Prorap 2011-I. Binnen het subproduct BV030207 Kernapplicaties is rekening gehouden met een budget t.b.v. de WOZ applicatie van € 125.000. Komend jaar wordt duidelijk of dit bedrag structureel kan vrijvallen.

BW010106 Preparatie

Verskil is toe te schrijven aan het exploitatieresultaat van de werkplaats (zie ook toelichting op het onderdeel BW010106 Preparatie).

BW010408 Bureau Man.Onderst.

Incidenteel hogere kosten als gevolg van de verhuizing van de brandweerkazerne, de opening en de open dagen.

DI010101 Expeditie

Nog niet alle voorstellen betreffende het project Expeditie zijn uitgevoerd conform plan. Het restantbedrag dat via de Reserve Expeditie loopt is nodig om de voorstellen verder uit te voeren in 2011 (en verder).

OB010401 Kapitaallasten

OB010403 Voorbereidingskosten

OB010407 Mutatie reserves

OB010409 Toen.boekw.alg.lasten

Verwezen wordt naar de toelichtingen op de staten P (bijlage X) en de paragraaf 5.7 Grondbeleid.

OW050101 Ambtelijke gebouwen

De overschrijding wordt veroorzaakt door het product "ambtelijke huisvesting", zijnde de kapitaallasten van panden Peperstraat, Kwietheuvel, Maaspoortpassage en raadhuis Arcen en Velden welke conform planning 1-1-2010 niet meer in gebruik zou zijn als ambtelijke huisvesting. De eerste 3 genoemde locaties zijn in de maand juni opgeleverd, raadhuis A&V in de maand december; overschrijding € 280.000. Verder komt de overschrijding voort uit meer inzet van (eigen) uren qua onderhoud op diverse locaties (€ 80.000). Daarnaast zijn er hogere schoonmaakkosten en energie- lasten in Stadhuis Venlo en raadhuis Tegelen.

OW050501 Rollend materieel

De overschrijding binnen product rollend materieel heeft betrekking op de kapitaallasten en op de hogere onderhoudskosten voor vrachtauto's, mede vanwege aanbrengen van laadkleppen op vrachtauto's.

SD030201 Programma's

Er zijn minder uren geschreven dan begroot.

6.4 Algemene dekkingsmiddelen

De middelen zoals ze gepresenteerd worden in deze paragraaf, zijn ook binnen de totale baten en lasten van de programma's zijn opgenomen en toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil
Baten				
Lokale heffingen	22.669	21.669	21.057	-612
Algemene uitkering	117.989	120.627	122.936	2.309
Opbrengsten uit beleggingen	2.779	2.014	2.102	88
Saldo van de financieringsfunctie	5.466	5.027	4.721	-306
Post onvoorzien				
Overige algemene dekkingsmiddelen	15.017	2.450	5.765	3.315
Mutaties reserves	17.904	80.996	76.286	-4.710
Totale baten	181.824	232.782	232.866	84
Lasten				
Lokale heffingen	1.822	1.512	1.419	93
Algemene uitkering	407			
Opbrengsten uit beleggingen	391	730	327	403
Saldo van de financieringsfunctie	-468	908	1.613	-706
Post onvoorzien	500			
Overige algemene dekkingsmiddelen	14.928	10.919	11.794	-875
Mutaties reserves	19.426	62.707	58.801	3.906
Totale lasten	37.006	76.776	73.955	2.821
Resultaat	144.818	156.006	158.911	2.905

6.5 Overzicht incidentele baten en lasten (t.o.v. begroting na wijziging)

Programma		Voordeel	Nadeel	Saldo
1	Stad van actieve mensen			
	Lasten	3.017	11.349	-8.331
	Baten	8.184	365	7.818
	Subtotaal	11.201	11.714	-513
2	Innovatieve en excellente stad			
	Lasten	13.146	1.581	11.565
	Baten	5.513	20.218	-14.705
	Subtotaal	18.659	21.799	-3.140
3	Centrum euregio			
	Lasten	34.937	6.784	28.153
	Baten	3.985	12.844	-8.859
	Subtotaal	38.922	19.628	19.294
4	Veelzijdige stad in het groen			
	Lasten	8.616	17.047	-8.431
	Baten	9.023	25.146	-16.124
	Subtotaal	17.639	42.194	-24.555
5	Dienstverlening			
	Lasten	18.894	12.352	6.542
	Baten	31.533	31.305	228
	Subtotaal	50.427	43.657	6.770

Totaal programma's inclusief algemene dekkingsmiddelen		Voordeel	Nadeel	Saldo
Lasten		78.611	49.113	29.498
Baten		58.238	89.879	-31.641
Totaal (A)		136.848	138.991	-2.143

Resultaat na bestemming		Voordeel	Nadeel	Saldo
Lasten		-	921	-921
Baten				
Totaal (B)			921	-921

Totaal (A+B)	136.848	139.912	-3.064
---------------------	----------------	----------------	---------------

6.6 Algemene uitkeringen uit het gemeentefonds

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil
Baten	117.744	120.627	122.936	2.309
Lasten	-	-	-	0
Resultaat	117.744	120.627	122.936	2.309

In de circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties worden wij door het Rijk geïnformeerd over de macro-economische ontwikkelingen. De circulaire wordt gebruikt als handvat voor de financiële vertaling van macro-economische ontwikkelingen naar de gemeentelijke situatie.

Beleidsintensiveringen, ombuigingen, meevallers en tegenvallers etc. van het Rijk hebben een directe invloed op de omvang van het gemeentefonds en daarmee op de algemene uitkering. Dit betekent dat het gemeentefonds zich naar evenredigheid ontwikkelt met de uitgaven van het Rijk. De hoogte van het gemeentefonds wordt daarmee bepaald door ontwikkelingen die wij als gemeente niet kunnen beïnvloeden. Dit betekent dat de algemene uitkering vanuit het gemeentefonds lastig is te ramen ten behoeve van een consistent meerjarig financieel beleid.

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening wordt veroorzaakt door afwijkingen in de algemene uitkering over 2008, 2009 en 2010. Deze worden navolgend toegelicht. Door de diversiteit en specifieke eigenschappen van de maatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd, stelt het Rijk de algemene uitkering pas twee jaar na afloop van het uitkeringsjaar vast (dit geldt voor alle gemeenten). Consequentie hiervan is dat in deze twee jaren nog met terugwerkende kracht bijstellingen plaatsvinden.

Voorgaande jaren

Op basis van de septembercircularisatie 2010 was rekening gehouden met een daling met terugwerkende kracht van de algemene uitkering 2008 en 2009 (zie tevens proraap 2010-3). Bij decembercircularisatie 2010 wordt de algemene uitkering over de voorgaande jaren verhoogd als gevolg van de definitieve vaststelling van de WOZ-waarden, aantal leerlingen VO/VSO, de oppervlakte bebouwing en het tot uitkering komen van de landelijke verdeelreserve.

Daarnaast leiden de uitkomsten uit het "Regionale Inkomensstatistiek – onderzoek" van het CBS tot een aanpassing van de algemene uitkering uit voorgaande jaren. Het Rijk neemt deze uitkomsten mee in de verdeling van het gemeentefonds. Dit leidt tot een voordeel voor Venlo.

Voorgaande leidt tot een incidenteel voordeel op de algemene uitkering van voorgaande jaren van ca. € 1 miljoen.

Algemene uitkering 2010

Het totaal van de algemene uitkering 2010 bedraagt € 120.729.000. Ten opzichte van de begroting een toename van € 1,3 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door:

- actualisatie van aantallen inwoners, bijstandsontvangers, WOZ-waarden en leerlingen VO/VSO (ca. € 1,1 miljoen);
- de decentralisatie-uitkeringen Winkelstraatmanagement en Vrouwenopvang (€ 134.000);
- de integratie-uitkering WMO (€ 68.000).

Resumé

Resumerend bedraagt de totale ontvangst van de algemene uitkering € 122,9 miljoen. Dit is inclusief het bijzonder resultaat van 2008 en 2009 en inclusief de herindelingsuitkering ad ca. € 1,7 miljoen. Ten opzichte van het begrote bedrag ad € 120,6 miljoen een incidenteel voordeel van € 2,3 miljoen.

Dit voordeel is opgebouwd uit de volgende mutaties:

• Bijzonder resultaat algemene uitkering voorgaande jaren	€	1,0 miljoen
• Resultaat algemene uitkering 2010	€	1,3 miljoen

• Totaal	€	2,3 miljoen

7 Balans en toelichting

7.1 Balans

(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA				PASSIVA			
	Ultimo 2010	Primo na stelselwijz 2010	Primo 2010		Ultimo 2010	Primo na stelselwijz 2010	Primo 2010
Vaste activa				Vaste passiva			
Immateriële vaste activa	0	0	0	Eigen vermogen			
Materiële vaste activa	204.688	197.722	198.233	Algemene reserves	21.783	23.508	23.508
Financiële vaste activa	54.266	56.524	56.530	Bestemmingreserves	101.389	76.247	76.247
				Saldo van baten en lasten na bestemming	-3.064	40.383	40.901
Totaal vaste activa	258.954	254.245	254.763	Totaal	120.108	140.139	140.657
				Overige vaste financieringsmiddelen			
				Voorzieningen	40.547	34.935	34.935
				Vaste schulden > 1 jaar	230.855	169.112	169.112
				Totaal	271.403	204.047	204.047
Vlottende activa				Totaal vaste passiva	391.511	344.186	344.704
Voorraden	118.011	81.488	81.488	Vlottende passiva			
Vorderingen	77.802	105.911	105.911	Kasgeldleningen	35.000	63.000	63.000
Overlopende activa	28	254	254	Overlopende passiva	9.419	12.375	12.375
Liquide middelen	13.492	11.348	11.348	Overige schulden	32.357	33.686	33.686
Totaal vlottende activa	209.333	199.001	199.001	Totaal vlottende passiva	76.776	109.061	109.061
TOTAAL GENERAAL	468.287	453.246	453.764	TOTAAL GENERAAL	468.287	453.246	453.764
				Verstreckte waarborgen voor nog uitstaande geldleningen	499.323	400.722	400.722

Omschrijving	Ultimo 2010	Primo na stelselwijz 2010	Primo 2010
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa			
Vanuit staat van activa:			
kosten onderzoek / ontwikkeling	0	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0	0
Materiële vaste activa			
Materiële vaste activa met een economisch nut:			
a. gronden en terreinen	15.220	15.265	15.269
b. woonruimten	131	149	149
c. bedrijfsgebouwen	80.273	82.612	82.584
d. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.317	20.269	20.719
e. vervoermiddelen	2.936	2.613	2.613
f. machines, apparaten en installaties	9.024	6.606	6.642
g. overige materiële vaste activa	14.462	10.000	10.008
	142.363	137.513	137.983
Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut:			
a. gronden en terreinen	2.816	3.192	3.192
b. woonruimten	0	0	0
c. bedrijfsgebouwen	3.923	3.428	3.428
d. grond-, weg- en waterbouwkundige werken	49.383	47.536	47.556
e. vervoermiddelen	0	0	0
f. machines, apparaten en installaties	1.953	2.159	2.171
g. overige materiële vaste activa	4.250	3.893	3.902
	62.325	60.208	60.250
Totaal materiële vaste activa	204.688	197.722	198.233
Financiële vaste activa			
a. aandelen in gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen	18.327	18.253	18.253
b. leningen aan woningbouwcorporaties en overige langlopende leningen	16.730	18.479	18.479
c. langlopende vorderingen	2.729	2.381	2.381
d. bijdragen aan activa in eigendom van derden	16.481	17.410	17.417
Totaal financiële vaste activa	54.266	56.524	56.530

Omschrijving	Ultimo 2010	Primo na stelselwijz 2010	Primo 2010
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
a. Grond- en hulpstoffen			
1. niet in exploitatie genomen bouwgronden	17.956	16.222	16.222
2. overige grond- en hulpstoffen	390	376	376
b. Onderhanden werk	99.666	64.891	64.891
Totaal	118.011	81.488	81.488
Vorderingen			
1. vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	18.271	14.561	14.561
2. uitzettingen	21.600	21.600	21.600
4. overige vorderingen	37.932	69.750	69.750
Totaal	77.802	105.911	105.911
Overlopende activa	28	254	254
Liquide middelen			
a. Kassaldo	34	38	38
b. Banksaldo	13.567	11.143	11.143
c. Girosaldo	137	166	166
d. Rekeningcouranthouders	-247	0	0
Totaal	13.492	11.348	11.348

Omschrijving	Ultimo 2010	Primo na stelselwijz 2010	Primo 2010
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen			
Reserves			
Algemene reserves			
a. Reserves met een bufferfunctie	21.783	23.508	23.508
Bestemmingreserves			
a. Gebonden bestemmingsreserves	45.179	36.291	36.291
b. Reserves onderwijs	0	700	700
c. Reserves met een inkomensfunctie	52.590	34.618	34.618
d. Egalisatie-reserves	3.620	4.639	4.639
Totaal	123.172	99.756	99.756
Overige vaste financieringsmiddelen			
Voorzieningen			
a. Voorzieningen groot onderhoud	18.475	16.186	16.186
b. Voorzieningen middelen van derden	207	896	896
c. Overige voorzieningen	21.865	17.853	17.853
Totaal	40.547	34.935	34.935
Vaste schulden > 1 jaar			
a. Onderhandse leningen	230.767	168.959	168.959
b. Waarborgsommen	89	153	153
Totaal	230.855	169.112	169.112
VLOTTENDE PASSIVA			
Vlottende schulden < 1 jaar			
a. Kasgeldleningen	35.000	63.000	63.000
b. Overlopende passiva	9.419	12.375	12.375
c. Overige schulden	32.357	33.686	33.686
Totaal	76.776	109.061	109.061
Verstrekte waarborgen voor nog uitstaande geldleningen	499.323	400.722	400.722

7.2 Toelichting op de balans per 31 december 2010

7.2.1 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

7.2.1.1 Algemeen

De programmarekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

7.2.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

In verband met de herindeling van Venlo en Arcen & Velden zijn de eindbalansen van beide voormalige gemeenten geconsolideerd. Dit wordt weergegeven in de kolom primo 2010. Daarnaast is de waardering van de activa van de voormalige gemeente Arcen en Velden aangepast aan het investeringsbeleid van Venlo. Door deze stelselwijziging heeft er nog een wijziging plaatsgevonden op de beginbalans 2010. De overige gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

7.2.1.3 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs onder aftrek van de lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur (bijv. bijdragen a fonds perdu, hertaxaties).

7.2.1.4 Materiële vaste activa

Waardering vindt plaats tegen de historische kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Subsidies en/of bijdragen van derden op investeringen worden in mindering gebracht op de historische kostprijs.

7.2.1.5 Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa begrepen verstrekte geldleningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende geldleningen en overige langlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De aflossingen van het volgend verslagjaar worden gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen. De aandelen in gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen alsmede effecten worden verantwoord tegen verkrijgingprijs of lagere marktwaarde.

7.2.1.6 Voorraden

Bij het Grondbedrijf wordt bij de eindwaardeberekeningen, waarvan de resultaten zijn neergelegd in aparte overzichten, uitgegaan van de boekwaarde per balansdatum 31 december 2009. De waarderingsgrondslag voor deze balansposten is de historische waarde.

7.2.1.7 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominatieve waarde. Voor mogelijke oninbare vorderingen is een voorziening gevormd. In het jaar van oninbaarverklaring wordt de vordering ten laste gebracht van de voorziening.

7.2.1.8 Reserves en voorzieningen

Bij de jaarrekening 2009 is, rekening houdende met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, de volgende indeling gemaakt:

- *Reserves*
Zijn afgezonderde vermogensbestanddelen voor zover niet bestemd om fluctuaties op te vangen in de exploitatiesfeer, ofwel het verschil tussen bezittingen en schulden (eigen vermogen).
- *Voorzieningen*
Worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.
De reserves en voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

7.2.1.9 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

7.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Overeenkomstig het per 1 januari 2004 in werking getreden Besluit Begroting en Verantwoording worden eerst alle baten en lasten volgens het stelsel van baten en lasten geboekt, waarna vervolgens het resultaat wordt bepaald. Na resultaatbepaling vindt de bestemming van het resultaat plaats, dat wil zeggen wordt toegevoegd of onttrokken aan reserves. Ten slotte wordt het resultaat na bestemming bepaald en wordt dit resultaat (bij de rekening) afzonderlijk op de balans opgenomen. Daarnaast kan de raad door middel van een expliciet raadsbesluit welke bij de integrale afweging van beleidsbeslissingen (programmabegroting) wel een toevoeging of onttrekking aan een reserve ramen.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op verkrijgingprijs. Op overige vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijging- of vervaardigingprijs.

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde nota Investeringsbeleid uit 2008.

Vordering op Verkoop Vennootschap B.V.

In overleg met onze huisaccountant (i.c. Deloitte Accountants) is besloten om de financiële gevolgen van het onderstaande besluit van de aandeelhoudersvergadering van Verkoop Vennootschap B.V. niet meer te verwerken in de cijfers van de jaarrekening 2010. Afgesproken is om de gevolgen van het besluit toe te lichten bij het onderdeel "gebeurtenissen na balansdatum" en de financiële gevolgen te verwerken in de jaarstukken 2011.

Bij de verkoop van de Essent aandelen is door RWE € 800 miljoen gestort in een speciaal daarvoor ingerichte voorziening, ook wel escrow genoemd. Deze escrow wordt aangehouden door Verkoop Vennootschap B.V.

De voormalige aandeelhouders van Essent hebben in 2009 een vordering gekregen op Verkoop Vennootschap B.V. De vordering van de gemeente Venlo (inclusief de voormalige gemeente Arcen en Velden) bedroeg ultimo 2009 ad € 2.662.619. In verband met de onduidelijkheid over de courantheid van deze vordering is, op advies van de Provincie Limburg, hiervoor in de balans ultimo 2009 een 100% voorziening getroffen.

Op 30 maart 2011 is 50% van deze escrow vrijgevallen (i.c. € 400 miljoen) onder aftrek van de ingediende claims door RWE. RWE had op 30 maart 2011 voor een bedrag van € 40 miljoen aan claims ingediend. Per saldo bedraagt de vrijval van de escrow derhalve € 360 miljoen.

In de aandeelhoudersvergadering van 20 april 2011 van Verkoop Vennootschap B.V. is omtrent de vrijval van de escrow het volgende besloten:

	Besloten is:	Omvang
1.	een interim-dividend in contanten van € 358 miljoen betaalbaar te stellen aan de aandeelhouders;	€ 358.000.000
2.	een interim-dividend in contanten van € 591.458 betaalbaar te stellen aan de Provincie Noord-Brabant;	€ 591.458
3.	een bedrag van € 1.408.542 toe te voegen aan het werkkapitaal van Verkoop Vennootschap B.V.	€ 1.408.542
	Totaal vrijval escrow	€ 360.000.000

Ad 1. interim-dividend in contanten ten behoeve van de aandeelhouders

De gemeente Venlo ontvangt een contante dividenduitkering ter hoogte van € 1.191.424.

Ad 2. interim-dividend ten behoeve van de Provincie Noord-Brabant

Deze dividenduitkering is bedoeld als bijdrage van de aandeelhouders in de kosten van de coördinatie in de aandeelhoudersschappen van de andere deelnemingen voortvloeiend uit de verkoop van Essent (i.c. Enexis, Attero, Publiek Belang Elektriciteitsproductie en Stichting Duurzaamheid). De bijdrage van de gemeente Venlo in de kosten van de Provincie Noord-Brabant bedraagt € 1.968,37.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat het restant van de escrow, onder aftrek van ingediende claims door RWE, op 30 september 2015 zal vrijvallen.

7.4 Activa

Er wordt bij de activa een toelichting gegeven voor zover de mutaties de € 0,5 miljoen overtreffen.

7.4.1 Vaste activa

De boekwaarde van de vaste activa stijgt met € 4,8 miljoen. Dit bedrag bestaat uit:

- Vermeerderingen tot een bedrag van € 17,9 miljoen.
- Desinvesteringen tot een bedrag van € 4,0 miljoen.
- Afschrijvingen en aflossingen tot een bedrag van € 9,1 miljoen.

Bedragen x € 1.000					
	Boekwaarde 1-1-2010	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	197.722	17.594	4.062	6.566	204.688
Financiële vaste activa	56.524	297	-	2.555	54.266
Totaal	254.246	17.891	4.062	9.121	258.954

- Conform artikel 52 van het Besluit Begroting en Verantwoording luidt de specificatie van de materiële vaste activa als volgt:

Bedragen x € 1.000					
	Boekwaarde 1-1-2010	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
a. Gronden en terreinen	18.871	650-	185	0	18.036
b. Woonruimten	149	-	-	17	131
c. Bedrijfsgebouwen	86.041	3.358	3.698	1.505	84.196
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	67.809	3.793	-	1.902	69.700
e. Vervoermiddelen	2.613	695	-	372	2.936
f. Machines, apparaten en installaties	8.751	2.780	11	543	10.977
g. Overige materiële vaste activa	13.488	7.618	167	2.226	18.712
Totaal vaste activa	197.722	17.594	4.062	6.566	204.688

Er hebben geen afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen plaatsgevonden. De negatieve post in de kolom investeringen is het gevolg van een herrubricering.

In 2010 is de brandweerkazerne verkocht. Op deze verkoop is een positief resultaat van € 1 miljoen gerealiseerd.

Als gevolg van de correctie op onderhanden werk SB is het saldo per 1-1-2010 opgehoogd met € 655.287. In 2010 heeft er in investering plaatsgevonden van € 1.157.644. Deze mutaties worden in onderdeel g. 'overige materiële vaste activa' verwerkt.

Als gevolg van de herindeling is de waardering van de activa van de voormalige gemeente Arcen en Velden aangepast conform het investeringsbeleid van Venlo. Door deze stelselwijziging heeft er nog een wijziging plaatsgevonden op de beginbalans 2010. Hieronder een overzicht op welke activa de stelselwijziging betrekking heeft.

Bedragen x € 1.000

	Primo voor stelselwijz 2010	stelselwijz 2010	Primo na stelselwijz 2010
Materiële vaste activa			
a. Gronden en terreinen	18.875	4-	18.871
b. Woonruimten	149	-	149
c. Bedrijfsgebouwen	86.012	29	86.041
d. Grond-, weg- en waterbouwk.werken	68.279	470-	67.809
e. Vervoermiddelen	2.613	-	2.613
f. Machines, apparaten en installaties	8.799	48-	8.751
g. Overige materiële vaste activa	13.506	18-	13.488
Financiële vaste activa	56.530	7-	56.523
Totaal activa	254.763	-518	254.245

De belangrijkste investeringen/desinvesteringen (> € 0,5 miljoen) in de vaste activa zijn in 2010 geweest:

Activum	Vermeerdering	Vermindering
Dependance ambtenarenkantoor	€ 0,6 miljoen	
Brandweerkazerne	€ 1,8 miljoen	
Kleedlokalen Belfeldia	€ 0,5 miljoen	
Middenzaal Maaspoort	€ 1,1 miljoen	
Kleedlokaal RKDEV	€ 0,6 miljoen	
Aanpassen Bushaltes	€ 0,7 miljoen	
Gebouw J.F. Kennedyclub	€ 0,6 miljoen	
BMV Arcen, bijkomende kosten	€ 0,8 miljoen	
Hoofdwegenstructuur	€ 0,9 miljoen	
Riolering 1999	€ 0,9 miljoen	
Riolering 2001	€ 0,5 miljoen	
Riolering 2003	€ 0,5 miljoen	
Riolering Spikweien	€ 1,2 miljoen	
Koninginneplein fase 2	€ 1,4 miljoen	
Roermondsepoort aanpassing	€ 0,8 miljoen	
Herinrichting Kerkplein Lomm	€ 0,6 miljoen	
Vervanging Gymzaal Lingsweg	€ 0,5 miljoen	
WVG hulpmiddelen 2010	€ 2,6 miljoen	
KGV Merelweg	€ 0,5 miljoen	
Duobak gescheiden inzameling	€ 2,9 miljoen	
Stadskantoor		€ 2,6 miljoen

In navolgende tabel worden de financiële vaste activa gespecificeerd.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2010	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen / aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
Activa in eigendom van derden	17.410	255-		675	16.481
Leningen woningbouwcorporaties	18.479	-		1.749	16.730
Overige langlopende leningen	330	500		7	824
Verstrekke leningen SVN constructie	522	-		124	398
Verstrekke startersleningen	136	526		-	662
Aandelen in o.a. gemeensch.reg.	18.253	73		-	18.327
Langlopende vorderingen niet openbaar	46	146-		-	100-
SVN constructie	637	474-		-	163
Wet Bodembescherming	0	-		-	-
VROM startersfonds	710	72		-	782
Totaal	56.524	297	0	2.555	54.266

De negatieve posten in de kolom investeringen zijn het gevolg van enkele herrubriceringen.

De opbrengsten uit beleggingen en de toelichting hierop zijn opgenomen in paragraaf 7.10 "Opbrengsten uit beleggingen".

7.4.2 Vlottende activa

De vlottende activa stijgen in totaliteit met € 10,3 miljoen.

In de specificatie van de balans zijn de vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen niet afzonderlijk vermeld.

Bedragen x € 1.000				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2010	Per saldo stijging	Per saldo daling	Boekwaarde 31-12-2010
Grond- en hulpstoffen:				
- niet in exploitatie genomen gronden	16.222	1.734		17.956
- overige	376	14		390
Onderhanden werk	64.891	34.775		99.666
Vorderingen				
- vorderingen op publiekrecht. lichamen	14.561	3.710		18.271
- uitzettingen	21.600			21.600
- overlopende activa	254		226	28
- overige vorderingen	69.750		31.819	37.931
Liquide middelen:				
- Kas	38		4	34
- Bank	11.143	2.424		13.567
- Giro	166		29	137
- Rekeningcouranthouders	0		247	-247
Totaal vlottende activa	199.001	42.656	32.325	209.332

- **Grond- en hulpstoffen**

Conform artikel 38 van het BBV worden de niet in de exploitatie genomen gronden apart op de balans weergegeven. Zoals te zien in de tabel stijgt de boekwaarde van de niet in exploitatie gronden in 2010 met € 1,7 miljoen.

Het onderhanden werk per 31 december 2010 bestaat uit de component grondbedrijf € 84,0 miljoen. Gezien de financiële omvang is separaat in paragraaf 7.6 een nadere toelichting op het onderhanden werk voor het grondbedrijf opgenomen.

- **Vorderingen**

De vorderingen dalen per saldo met € 28,1 miljoen. De daling bestaat uit diverse componenten. De voornaamste mutaties zijn: een afname van de vorderingen op privaatrechtelijke organisaties ad € 30,1 miljoen, een afname van de vorderingen op belastingdebiteuren ad € 1,5 miljoen, een toename van het saldo BTW compensatie ad € 3,7 miljoen.

- **Liquide middelen**

De liquide middelen bedragen per 31 december 2010 € 13,5 miljoen. Ten opzichte van ultimo 2009 derhalve een toename van € 2,1 miljoen. Voor nadere informatie ten aanzien van het treasury-beleid wordt verwezen naar de financieringsparagraaf.

7.5 Passiva

Er wordt bij de passiva een toelichting gegeven voor zover de mutaties de € 0,5 miljoen overtreffen.

7.5.1 Vaste financieringsmiddelen

7.5.1.1 Reserves

De reserves worden ingedeeld in algemene reserves (reserves met een bufferfunctie) en bestemmingsreserves.

Deze laatste reserves worden onderverdeeld in:

- gebonden bestemmingsreserves;
- reserves onderwijs;
- reserves met een inkomensfunctie;
- egalisatiereserves.

De onttrekkingen van en toevoegingen aan de reserves is per reserve opgenomen in bijlage "Staat van reserves en voorzieningen". Hierin staan tevens per reserve en voorziening de standen per ultimo 2009 en ultimo 2010 aangegeven.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2010	Bestemming resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2010
Algemene reserves					
a. reserves met een bufferfunctie	23.508	-925	7.580	8.381	21.782
Bestemmingsreserves					
a. gebonden bestemmingsreserves	36.291	13.508	13.606	18.226	45.179
b. reserves onderwijs	700		0	700	0
c. reserves met een inkomensfunctie	34.618	20.400	1.035	3.462	52.591
d. egalisatiereserves	4.639	1.234	226	2.479	3.620
Totaal	99.756	34.218	22.447	33.248	123.172

Onder de categorie reserves met een inkomensfunctie valt ook de reserves Afschrijving activa. Deze reserve is in 2010 verminderd met een bedrag van € 306.757 in verband met afschrijvingen op activa waarvoor deze specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Reserves met een bufferfunctie

De reserves met een bufferfunctie geeft per 31 december 2010 een bedrag aan van € 21,8 miljoen. In 2010 zijn de reserves met een bufferfunctie € 1,7 miljoen gedaald, met name als gevolg van inzet van de kosten voor herindeling.

Gebonden bestemmingsreserves

Deze reserves stijgen per 31 december 2010 ten opzichte van de beginbalans met € 8,9 miljoen. De belangrijkste mutaties van per saldo boven de € 0,5 miljoen zijn in 2010:

	Vermeerdering	Vermindering
Reserve mobiliteit		€ 0,6 miljoen
Reserve bovenwijkse voorzieningen		€ 1,4 miljoen
Reserve nieuwbouw stadskantoor	€ 2,5 miljoen	
Reserve volkshuisvesting		€ 0,5 miljoen
Reserve vitale projecten (grondbedrijf)		€ 0,8 miljoen
Reserve risico vast en goed	€ 0,5 miljoen	
Reserve middenzaal Maaspoort		€ 1,0 miljoen
Reserve WWB-inkomensdeel	€ 1,8 miljoen	€ 1,6 miljoen
Reserve expeditie Venlo	€ 0,8 miljoen	
Reserve woonwagenlocaties	€ 0,5 miljoen	
Reserve subsidie stimulering duurzaam bouwen		€ 1,0 miljoen
Reserve stimuleringsregeling woningbouwprojecten	€ 1,5 miljoen	€ 0,9 miljoen
Reserve ISV / SIV	€ 4,0 miljoen	
Reserve Besluit Woninggebonden Subsidies	€ 5,1 miljoen	€ 3,8 miljoen
Reserve Nationaal Actieplan sport en bewegen	€ 0,5 miljoen	
Reserve multifunctionele accommodatie A&V	€ 0,6 miljoen	
Reserve gevolgen economische recessie grondbedrijf	€ 3,0 miljoen	€ 3,0 miljoen
Reserve ISV2	€ 2,4 miljoen	€ 0,5 miljoen
Reserve maasoeverproject Blerick	€ 0,5 miljoen	
Reserve kwaliteitsimpuls binnenstad	€ 1,5 miljoen	
Reserve jeugdwerkloosheid	€ 1,0 miljoen	

Reserves onderwijs

De reserves onderwijs dalen in 2010 met € 0,7 miljoen ten opzichte van de stand per ultimo 2009. De stand van de reserve onderwijs is nihil per ultimo 2010 en wordt daarna opgeheven.

Reserves met een inkomensfunctie

Dit betreft onder andere de reserve goodwill door overdracht nutsbedrijven. Deze reserve wordt conform de bestendige gedrags- en beleidslijn in de komende jaren ten gunste van de baten en lasten gebracht. In 2010 is € 1,8 miljoen ten gunste van de exploitatie gebracht.

	Vermeerdering	Vermindering
Reserve goodwill door overdracht nutsbedrijven		€ 1,8 miljoen
Reserve BTW-compensatiefonds		€ 1,3 miljoen
Reserve afschrijving activa	€ 1,0 miljoen	
Reserve opbrengst verkoop Essent c.a.	€ 20,4 miljoen	

Egalisatiereserves

De egalisatiereserves dalen met € 1,0 miljoen van € 4,6 miljoen per 1 januari naar € 3,6 miljoen per 31 december 2010.

Voor een verdere toelichting op de reserves wordt verwezen naar het bijlagenboek Reserves en Voorzieningen.

Voorgesteld wordt om alle reserves met een eindstand van nihil per ultimo 2010 op te heffen.

7.5.1.2 Saldo van baten en lasten

Het batig saldo van de baten en lasten bedraagt afgerond € 3,1 miljoen negatief. Voor een analyse van de tussen de oorspronkelijke begroting en de jaarrekeningcijfers wordt verwezen naar het

hoofdstuk 6 "Programmarekening en toelichting". De inhoudelijke analyse op de programma's is opgenomen in hoofdstuk 3.

7.5.2 Voorzieningen

De voorzieningen stijgen met per saldo € 5,6 miljoen in 2010 van € 34,9 miljoen naar € 40,5 miljoen per 31 december 2010.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 01-01-2010	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2010
a. voorzieningen tbv groot onderhoud	16.186		9.099	6.810	18.475
b. voorzieningen middelen van derden	896	663	633	659	207
c. overige voorzieningen	17.853	121	4.290	157	21.865
Totaal	34.935	784	14.022	7.626	40.547

Het totaal van de voorzieningen planmatig onderhoud stijgt met € 2,3 miljoen tot € 18,5 miljoen per ultimo 2010. Per ultimo 2010 bedraagt het totaal van de voorzieningen middelen van derden € 0,2 miljoen. Dit betekent een daling van per saldo € 0,7 miljoen ten opzichte van de stand per 1 januari 2010. De overige voorzieningen stijgen met per saldo € 4,0 miljoen tot 21,9 miljoen per ultimo 2010.

De belangrijkste mutaties gedurende het jaar boven een bedrag van € 0,5 miljoen betreffen:

	Vermeerdering	Vermindering
Voorzieningen t.b.v. groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud wegen	€ 3,2 miljoen	€ 3,3 miljoen
Voorziening planm. onderhoud sportgebouwen	€ 0,6 miljoen	
Voorziening groot onderhoud muzieksch/museum vBvD	€ 0,5 miljoen	€ 0,8 miljoen
Voorziening onderhoud GRP+	€ 3,8 miljoen	€ 1,5 miljoen
Voorzieningen middelen van derden		
Voorziening welzijnscomponent		€ 0,6 miljoen
Voorziening BDU integratie	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen
Overige voorzieningen		
Voorziening nadelig exploit.result. grondbedrijf	€ 3,8 miljoen	

Voorziening vordering op Verkoop Vennootschap B.V.

Conform advies van de Provincie Limburg is de volledige vordering op Verkoop Vennootschap B.V. voorzien. Deze voorziening dient derhalve in samenhang gezien te worden met de nominale waarde van de vordering op Verkoop Vennootschap B.V.

In het bijlagenboek Reserves en Voorzieningen is per voorziening de begin- en eindstand, inclusief de in 2010 verrichtte totale onttrekking en toevoeging opgenomen.

Voorgesteld wordt om alle voorzieningen met een eindstand van nihil per ultimo 2010 op te heffen.

7.5.3 Vaste schulden > 1 jaar

De vaste schulden langer dan 1 jaar zijn in 2010 toegenomen met € 61,8 miljoen.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
Vaste schulden > 1 jaar	€ 169,0 miljoen	€ 61,8 miljoen		€ 230,8 miljoen

De rentelast 2010 over de opgenomen geldleningen bedraagt € 8,4 miljoen.

7.5.4 Vlottende passiva

	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
Vlottende schulden < 1 jaar	€ 109,1 miljoen	€ 4,4 miljoen	€ 36,7 miljoen	€ 76,8 miljoen

De vlottende schulden korter dan 1 jaar dalen per saldo met € 32,3 miljoen.

De daling betreft voornamelijk de aflossing van de kasgeldleningen met € 28 miljoen, de afname van de schulden aan privaatrechtelijke lichamen ad € 2,8 miljoen en de afname van BTW algemeen bedraagt ad € 2,4 miljoen. De afname bij vooruit ontvangen bedragen betreft € 3,3 miljoen welke voornamelijk betrekking hebben op het Werkfonds en BDU-F 2005-2009.

Nog te besteden middelen van derden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2010	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2010
Vooruitontvangen algemeen	653		110	543
Vooruitontvangen SO oud Venlo	314		27	287
BDU-F 2005-2009	2.810		2.810	-
BDU-CJG 2008-2011	-	226		226
Vooruitontvangen BLS	1.167		1.165	3
Vooruitontvangen RMC	216		54	162
Vooruitontvangen WWB werkdeel	2.256		2.256	-
Vooruitontvangen Brede scholen	895		753	142
Vooruitontvangen LiMoP-2009	-	819		819
Vooruitontvangen LiMoP-2010	-	1.061		1.061
Vooruitontvangen LiMoP-2008	-	707		707
Vooruitontvangen Binnenklimaat	-	172		172
Vooruitontvangen Sanering verkeerlawaa	-	10		10
Vooruitontvangen Stimu.reg.woningbouw	-	819		819
Totaal vooruitontvangen bedragen	8.311	3.814	7.174	4.951

Conform het BBV worden meerjarige specifieke uitkeringen van het rijk verantwoordt op de post vooruit ontvangen bedragen. In bovenstaande tabel is de specificatie van betreffende regelingen opgenomen.

Verstreckte waarborgen voor nog uitstaande geldleningen

De restantbedragen van de gewaarborgde geldleningen aan het einde van het dienstjaar 2010 bedragen € 499,3 miljoen.

7.6 Toelichting op de balanspost onderhanden werk, onderdeel grondvoorraad Grondbedrijf

Bij de grondvoorraad is de aankoopwaarde vermeerderd met de kosten van het bouwrijp maken, rente etc. en verminderd met de opbrengst van de verkochte gronden en overige inkomsten. De onderhanden projecten van het Grondbedrijf worden gewaardeerd tegen de integrale kostprijs verminderd met de gedeclareerde termijnen (o.a. verkoopopbrengsten en subsidies).

Met betrekking tot winstneming wordt het voorzichtigheidsbeginsel toegepast. Het voorzichtigheidsbeginsel houdt in dat de activa of de baten niet worden overgewaardeerd en de passiva of de lasten niet worden ondergewaardeerd. Daarnaast worden de winsten op exploitaties pas genomen op het moment dat deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Concreet: Als er meer inkomsten dan nog te maken kosten zijn. Voor grondexploitaties met een nadelig exploitatieresultaat wordt bij de constatering ervan een voorziening gevormd ter hoogte van dit nadelige resultaat (contante waarde per balansdatum).

De majeure projecten (o.a. Venlo Centrum Zuid, Maasboulevard, Q4, Centrumplannen Blerick en Tegelen) worden in principe 2 maal per jaar herzien. De overige grondexploitaties o.a. Stalberg, Koramic en Trade Port West Deelplan II worden normaal eenmaal per jaar herzien. Indien ontwikkelingen daartoe aanleiding geven volgt een tussentijdse herziening.

Het verwacht resultaat in de jaarrekening 2010 is op basis van de meest recente herzieningen en bedraagt + € 28,6 miljoen op eindwaarde. Ten opzichte van het verwachte resultaat van -/- € 7,5 miljoen zoals opgenomen in de jaarrekening 2009 is dit een stijging van € 36,1 miljoen. De nieuwe exploitatie Trade Port Noord kent een positief resultaat van € 39,2 miljoen op lange termijn. Het verwachte resultaat op de reeds in 2009 lopende exploitaties bedraagt -/- € 10,6 miljoen. Een nadelig verschil van € 3,1 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door de negatieve bijstelling van de volgende exploitaties: Centrumplannen Blerick (€ 3,3 miljoen) en Tegelen (€ 0,3 miljoen), Venlo Centrum Zuid (€ 0,6 miljoen) en Bargeterminal (€ 0,3 miljoen). Positief werden de projecten Maasboulevard (€ 0,8 miljoen), Q4 (€ 0,2 miljoen) en Stalberg (€ 0,2 miljoen) bijgesteld.

Deze resultaten betreffen momentopnamen (going-concern). Binnen de projecten wordt ernaar gestreefd om in geval van een nadelige prognose het project alsnog budgettair neutraal te realiseren. Bij een positief resultaat is uiteraard het streven het resultaat te maximaliseren. Uitdrukkelijk wordt vermeld dat bovenstaande verwachte resultaten grotendeels geprognosticeerd zijn en soms pas op zeer lange termijn kunnen worden gerealiseerd. Dat betekent dat deze resultaten nog daadwerkelijk moeten worden gerealiseerd. Hierbij zullen met name de risico's als gevolg van de economische crisis een grote rol spelen.

Resultaten behaald op grondexploitaties komen conform bestendig beleid ten gunste c.q. ten laste van de Algemene Grondreserve, de Reserve Aangegane Verplichtingen en de Voorziening Nadelige Exploitatieresultaten. Het totale saldo hiervan bedraagt op ultimo 2010 € 26,3 miljoen. Winstnemingen, zoals berekend conform voorschriften, zijn niet aan de orde. Wel zijn in 2010 vijf projecten (o.a. Rutgerusgang en van Nijvenheimstraat) met een gezamenlijk voordelig saldo van € 0,7 miljoen afgesloten.

De Voorziening Nadelige Exploitatieresultaten is conform voorschriften gebaseerd op de contante waarden per 31 december 2010 en is in 2010 toegenomen met € 3,8 miljoen. Samen met de reserve Aangegane Verplichtingen bedraagt de stand per einde boekjaar € 14,6 mln. Deze zijn noodzakelijk om de aangegane verplichtingen en nadelige saldi te dekken. De Algemene Grondreserve bedraagt € 11,7 mln. waarvan in het coalitieakkoord € 10,0 mln. is geclaimd voor het Kazernekwartier. Voor een verdere toelichting verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

Grondvoorraden

De grondvoorraad is ingedeeld in groepen op basis van de fase van ontwikkeling van de projecten. Niet in exploitatie genomen gronden worden verantwoord onder groep B Gronden zonder kostprijscalculatie. Zodra gronden in exploitatie zijn genomen en derhalve een kostprijscalculatie is vastgesteld, worden ze verantwoord onder groep A Gronden met kostprijscalculatie.

De totale boekwaarde van de gronden steeg in 2010 met € 29,7 miljoen naar € 102,0 miljoen, zie Tabel E. (hiervan bestaat € 6,0 miljoen uit boekwaarde gronden en exploitaties uit de voormalige gemeente Arcen en Velden in verband met de herindeling per 1-1-2010).

Globaal kan de grondvoorraad als volgt worden ingedeeld:

Bedragen x € 1.000

A. Gronden met kostprijs- calculatie	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
1. Exploitaties	3.984-	73.419		69.435
2. Exploitaties met overeenkomst	2.037-	3.724		1.687
Totaal	6.021-	77.143	-	71.122

Van de gronden met kostprijscalculatie is in de bijlagen per exploitatiegebied een grondexploitatiestaat, onderdeel B, opgenomen. Een recapitulatie van de verwachte resultaten is opgenomen in de grondexploitatiestaat, onderdeel A. Per saldo worden de inkomsten uit verkopen en de bijdragen eerder ontvangen dan dat de uitgaven worden gerealiseerd. Daardoor kan per saldo een negatieve boekwaarde van de gronden met kostprijscalculatie ontstaan, conform richtlijnen kan in dat geval sprake zijn van tussentijdse winstneming.

Ad A1

De stijging van de boekwaarde heeft voornamelijk betrekking op het in exploitatie nemen van Trade Port Noord (boekwaarde 1-1-2010: € 52,5 miljoen), waardoor deze verschuift van sub B (zonder kostprijscalculatie) naar sub A (met kostprijscalculatie). Verder forse investeringen (> € 5 miljoen) in de projecten Trade Port Noord, Q4 en Venlo Centrum Zuid, evenals Maasboulevard (> € 2,5 miljoen). Hiertegenover staan ontvangen bijdragen in de projecten Bargeterminal, Sunrise Campus en Veegtes.

Ad A2

Dit verschil is te verklaren uit de overname van de boekwaarde Masterplan in verband met de herindeling met Arcen en Velden per 1-1-2010.

Bedragen x € 1.000

B. Gronden zonder kostprijs- calculatie	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
1. Toekomstige exploitaties	2.228	1.342		3.570 *
2. Exploitaties	65.093		49.857	15.236
3. Exploitaties met overeenkomst	335-	6		329-
Totaal	66.986	1.348	49.857	18.477

Ad B1

Toename van de boekwaarde betreffen voornamelijk investeringen in project Kazerne Visie.

Ad B2

De daling van de boekwaarde is voornamelijk het gevolg van het in exploitatie nemen van Trade Port Noord (zie ook A1). Daartegenover staat de overname van de boekwaarde MFA/BMV (voor het gedeelte van de grondexploitatie) in verband met de herindeling met Arcen en Velden per 1-1-2010.

Ad B3

Geen toelichting nodig in verband met geringe verschil.

Bedragen x € 1.000

C. Exploitatie overeenkomsten met derden	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
1. Exploitaties met overeenkomst	2.066-	50		2.016-
Totaal	2.066-	50	-	2.016-

Ad C1

Binnen deze groep van gronden worden de met derden aangegane exploitatieovereenkomsten verantwoord. De geraamde kosten worden in principe bij het aangaan van de overeenkomsten door de exploitanten voldaan. Aansluitend aan de woningbouw worden de overeengekomen werken uitgevoerd. In principe loopt de gemeente in het kader van exploitatieovereenkomsten geen risico. Gezien de geringe stijging van de boekwaarde in 2010 is hier geen toelichting nodig.

Bedragen x € 1.000

D. Voorraad gronden	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
1. Overige gronden	13.332	1.054		14.386 *
Totaal	13.332	1.054	-	14.386

Binnen voorraad gronden worden overige gemeentelijke verspreid liggende gronden financieel verantwoord. De stijging van de boekwaarde is voornamelijk het gevolg van investeringen in het Kazerneterrein en overname boekwaarde gronden Arcen en Velden per 1-1-2010. Daartegenover staat de afwaardering van de voorraad ad € 0,15 miljoen in verband met herwaardering van enkele percelen in Arcen en Velden ten laste van de voorziening herwaardering gronden.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 1-1-2010	Stijging	Daling	Boekwaarde 31-12-2010
A t/m D Totaal gronden	72.231	79.595	49.857	101.969
Totaal grondvoorraad	72.231	79.595	49.857	101.969

* Het totaal van B1 en D1 bedraagt € 18,0 miljoen. Dit zijn de niet in de exploitatie genomen gronden op de balans.

7.7 Kort investeringsoverzicht

September 2008 heeft uw raad de nota "Investeringsbeleid" vastgesteld. Lopende 2009 heeft verdere implementatie van deze nota plaatsgevonden. De financiële effecten van deze beleidswijziging zijn verwerkt in de programmarapportage 2009-I. Deze effecten hadden voornamelijk betrekking op het feit dat de start van de afschrijvingen is aangepast. Voorheen werd op investeringen welke geactiveerd werden in het jaar van aanschaf voor 50% afgeschreven. Als gevolg van het nieuwe beleid wordt met ingang van 2009 voor een volledig jaar afgeschreven in het eerste jaar na ingebruikname.

Doelstelling van de nota is om kaderstellende afspraken te maken, waardoor de kwaliteit en daardoor de realiteit van investeringsvoorstellen wordt verbeterd en geborgd. Mede door het nieuwe beleid zal de monitoring op deze investeringsvoorstellen beter plaats kunnen vinden, waardoor de kwaliteit van projectcontrol verbeterd kan worden. Dit komt onder andere tot uitdrukking in het proces van afsluiting van investeringen. In bijlage IV behorend bij deze jaarrekening presenteren wij een overzicht van alle in 2010 afgesloten investeringen en een overzicht met de per eind 2010 lopende investeringen. Na vaststelling van deze jaarrekening wordt van de in de bijlage gepresenteerde afgeronde investeringen de eventuele wijziging in kapitaallasten (als gevolg van een krediet over- of onderschrijding) in de meerjarenbegroting via de prorap 2011 verwerkt.

Het verloop van het totaal van alle kredieten is in onderstaand overzicht samengevat.

(Bedragen x € 1.000)			
	Oorspronkelijk kredietbedrag	Waarvan afgeronde investeringen 2010	Waarvan lopende restantkredieten per 31-12-10
Totaal	373.447	45.011	328.436
	Oorspronkelijk kredietbedrag	Realisatie t/m 2010	Resultaat afgeronde investeringen
Afgeronde investeringen	45.011	41.863	3.148
	Oorspronkelijk kredietbedrag	Realisatie t/m 2010	Restantkrediet 31-12-10
Lopende investeringen	328.436	159.136	169.300

7.8

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Nr.	Omschrijving	2010	2011	2012	2013
Niet uit de balans blijvende verplichtingen					
Categorie leaseverplichtingen					
1	Computeruitwijkfaciliteiten	57.000	57.000	57.000	57.000
2	Civision onderwijs	29.000	29.000	29.000	29.000
3	Auto's	11.823	14.635	6.204	6.204
Categorie huurverplichtingen					
1	Huur van "De Hamar"	102.000	105.000	105.000	105.000
Categorie overige > € 100.000					
1	Schoonmaakcontract gemeentelijke gebouwen	324.878	309.510	309.510	309.510
2	Doordecentralisatie huisvesting voortgezet onderwijs	1.415.290	1.415.290	1.415.290	1.415.290
3	Accountantscontrole gemeentelijke financiën	70.000	65.000	65.000	65.000
4	Ophalen GFT/restafval bij laag- en hoogbouw	1.800.000	1.238.625	1.238.625	1.238.625
5	Afvoer van huisraad (kringloopwinkel De Cirkel)	100.000	100.000	100.000	
6	Onderhoud openbaar groen Venlo-Zuid	325.000	325.000	325.000	
7	Containermanagement	130.000			
8	Onderhoud openbaar groen Venlo-West	746.000			
9	Onderhoud van computerprogrammatuur	440.000	440.000	440.000	440.000
10	Onderhoud van computerapparatuur	177.000	177.000	177.000	177.000
11	Contract copiers en printers (multifunctionals)	193.250	193.250	193.250	
12	Kunstcollectie	514.060	514.060	514.060	514.060
Niet uit de balans blijvende rechten					
1	Aanvullende uitkering BUIG	2.030.620			

In bovenstaande tabel worden de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen weergegeven. Conform artikel 53 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen de belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente in toekomstige jaren is verbonden te worden opgenomen in de toelichting op de balans.

Toelichting op onderdelen

Categorie leaseverplichtingen

1. Het betreft een leasecontract inzake uitwijkfaciliteiten afgesloten door ICT.
2. Het betreft een leasecontract afgesloten door ICT.
3. De post leaseauto's bestaat uit contracten voor 3 auto's voor bestuur en bodes:
 - Prius € 630,25 per maand, looptijd vanaf 23-11-10 en per 1-4-11 maandelijks opzegbaar;
 - Prius € 545 per maand, looptijd 15-12-06 tot 15-12-2011;
 - Fiorino € 517 per maand, looptijd 10-3-10 tot 10-3-14.

Categorie huurverplichtingen

Het contract is in 1998 afgesloten door de voormalige gemeente Belfeld voor onbepaalde tijd en de huur wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2007 is € 93.000 betaald aan huur. De verplichting wordt jaarlijks verhoogd met circa 3% (€ 3.000 per jaar).

Categorie overige

1. In 2004 een schoonmaakcontract afgesloten door Interne zaken voor 3 jaar met als optie 3 x 1 jaar verlengen. Het basisbedrag is € 330.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Per 1-10-2010 is een nieuw contract ingegaan met een looptijd tot 1-10-2013 en een jaarlast van € 309.510.
2. Vanaf 2003 is de verantwoording voor de huisvesting van het voortgezet onderwijs middels beschikbaarstelling van een jaarlijkse bijdrage voor onbepaalde tijd overgedragen aan het bevoegde gezag van het voortgezet onderwijs. De hoogte van de bijdrage is o.a. afhankelijk van het leerlingenaantal en de ontwikkeling van de algemene uitkering.

3. In 2006 is een overeenkomst aangegaan voor een totaalbedrag van € 272.000. Met een looptijd van 4 jaar betekent dit t/m 2009 een jaarlijkse verplichting van € 68.000. Op het verschuldigde bedrag is een indexering van toepassing. In 2009 is besloten om het contract met één jaar te verlengen. In 2010 heeft een nieuwe Europese aanbesteding plaatsgevonden. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 1 januari 2011 tot 1 januari 2015. De kosten per jaar bedragen € 65.000 excl. BTW.
4. Het contract loopt t/m 2007. De optie tot verlenging met 3 jaar is met ingang van 2008 verzilverd. Met ingang van 1-3-11 is een nieuw contract afgesloten met een looptijd tot 31-12-2016 en een jaarlast van € 1.238.625
5. Contract van de Cirkel is m.i.v. 2009 verlengd voor een periode van 4 jaar. Dit betekent vanaf 2009 t/m 2012 een verplichting van € 100.000 per jaar.
6. Er is in 2007 een contract afgesloten voor 3 jaar met een verplichting van € 325.000 per jaar. Er is bovendien een optie tot verlenging voor 2 jaar. Deze optie is in 2009 opgenomen waardoor de verplichting loopt tot 2012.
7. Er is een verlengingscontract afgesloten voor 3 jaar. Dit betekent vanaf 2008 t/m 2010 een verplichting van € 130.000 per jaar. Nieuwe aanbesteding vindt plaats in 2011.
8. Het contract loopt t/m 2010. De verplichting is € 746.000. Nieuwe aanbesteding vindt plaats in 2011.
9. De contracten hebben betrekking op onderhoud, licenties, service etc. van computer-programmatuur. Het betreft diverse contracten die periodiek worden verlengd. Het opgenomen bedrag is een gemiddelde van de lopende verplichtingen.
10. De contracten hebben betrekking op onderhoud, service etc. van computerapparatuur. Het betreft diverse contracten die periodiek worden verlengd. Het opgenomen bedrag is een gemiddelde van de lopende verplichtingen.
11. ingaande 2008 is gemeentebreed een contract met jaarlijkse verlenging (en indexering) afgesloten voor copiers en printers t/m 2012.
12. Gemeente Venlo heeft een schenking in de vorm van een collectie in bruikleen ontvangen ten behoeve van het gemeentelijk museum ter waarde van € 514.060, voor de tijd van 20 jaar. 1/20^e gedeelte van de collectie (€ 25.703) gaat jaarlijks als schenking in eigendom over naar de gemeente. Naast de collectie in natura heeft gemeente Venlo ook een renteloze geldlening ontvangen van € 726.000. Ook hiervan gaat jaarlijks 1/20 deel over in eigendom naar de gemeente. Het eigendomsdeel van de geldlening wordt gestort in een voorziening ten behoeve van het in standhouden en uitbreiden van de collectie.

Niet uit de balans blijvende rechten

1. In 2010 heeft een overschrijding plaatsgevonden op het van het rijk ontvangen budget voor de BUIG. Omdat deze overschrijding meer was dan 10% van het beschikbare budget, zal de gemeente Venlo een aanvraag indienen voor een incidenteel aanvullende uitkering (IAU). De kans is reëel dat gemeente Venlo de IAU niet zal ontvangen. De reden hiervan is dat alleen een aanvraag IAU kan worden ingediend als een aanvraag om meerjarig aanvullende uitkering (MAU) is afgewezen. Venlo heeft die in 2010 niet aangevraagd, omdat hiervoor niet aan één van de twee voorwaarden wordt voldaan (de komende jaren ook een tekort). Om die reden is het bedrag niet als 'nog te ontvangen' in de administratie 2010 opgenomen

7.9 Vermogenspositie

De term financiële positie kan gedefinieerd worden als het vermogen van een organisatie in relatie tot de exploitatie, met inachtneming van de risico's. De term financiële positie is een breder begrip dan het vermogen van de organisatie, dat kan worden afgeleid van de balans.

De financiële positie heeft betrekking op de reguliere exploitatie. Belangrijk hierbij is dat het bij de financiële positie nadrukkelijk gaat om het beeld van de financiën over het afgelopen en komende jaren.

De financiële positie speelt een belangrijke rol in het kader van een adequaat en integraal afwegingsproces inzake de te varen koers op de korte, maar vooral op de middellange termijn. Voor een grondig inzicht in deze financiële positie zijn alle onderdelen van de begroting respectievelijk jaarstukken van belang. Dit alles hangt samen met het toegenomen belang om volledig inzicht te hebben in de gemeentelijke financiën, hetgeen veel breder is dan alleen het sluitend zijn van de begroting in enig jaar.

Om hier meer inzicht te krijgen is de solvabiliteit en liquiditeit van de gemeente berekend. Daarbij is eveneens het resultaat geanalyseerd. De benodigde gegevens staan in onderstaande tabel vermeld. Vanwege de herindeling per 1 januari 2010 zijn niet de gegevens ultimo 2009 opgenomen, maar de gegevens na de herindeling (na stelselwijziging).

(Bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2010	Primo 2010
Eigen vermogen	120.108	140.657
Vreemd vermogen	348.179	313.108
Vlottende activa	209.333	199.001
Jaarekening resultaat	-3.064	
Mutaties reserves	-17.485	1.522

Solvabiliteit

De solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen op de balans. Hierbij is dan de vraag aan de orde of de onderneming voldoende eigen vermogen heeft om aan de langlopende financiële verplichtingen te voldoen.

Als we deze verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen berekenen dan komen we uit op 0,34. Op basis van de beginbalans (na herindeling met Arcen en Velden) was deze verhouding 0,45. Ten opzichte van de beginbalans is er sprake van een afname van de solvabiliteit met 0,11. Percentueel is dit een daling van ongeveer 23%.

Het totaal van het eigen vermogen in 2010 bedraagt € 120 miljoen en het langlopend vreemd vermogen € 271 miljoen. De vaste activa bedragen in totaliteit € 259 miljoen. Dit betekent dat alle langlopende activa door lang vermogen wordt gedekt, net als een deel van de kortlopende activa. Hieruit mag geconcludeerd worden dat de gemeente Venlo een solide financieringsstructuur heeft.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de verschaffers van het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden) uit de vlottende activa kunnen worden betaald. Deze ratio is het liefst groter dan 1, immers dan alleen zijn de vlottende activa gelijk aan het kort vreemd vermogen. Voor 2010

bedraagt de ratio 2,73 ten opzichte van 1,82 in de beginbalans na herindeling. Deze ratio kan als uitstekend worden gekwalificeerd.

Resultaat

Het resultaat in 2010 voor bestemming bedraagt € 20,5 miljoen nadelig. Daarna wordt € 58,8 miljoen toegevoegd aan de reserves en € 76,3 miljoen onttrokken aan reserves. Per saldo wordt er € 17,5 miljoen meer onttrokken. Het resultaat na bestemming conform reeds genomen raadsbesluiten / wetgeving bedraagt na deze mutaties € 3,1 miljoen nadelig.

Wat betekent dit nu voor de gemeente Venlo? Om dit te verklaren is het van belang om te benadrukken dat, in tegenstelling tot het bedrijfsleven, de gemeente in bedrijfseconomische termen een bestedingshuishouding (het bedrijfsleven heeft een inkomensverwervende huishouding) heeft.

Het verschil tussen beide is dat in het bedrijfsleven het resultaat wordt bepaald aan de hand van de gemaakte winst. Een gemeente echter moet streven naar een situatie waarin geen (financiële) winst, maar ook geen verlies wordt gedraaid. Winst zou immers kunnen betekenen dat er teveel belasting is geheven en verlies dat de gemeente niet in staat is geweest om zonder maatregelen aan haar verplichtingen te voldoen.

Uit het resultaat in procenten van de begroting (het verlies is ongeveer 0,7% van de begroting) blijkt de gemeente in aanvaardbare mate in deze opzet is geslaagd waaruit geconcludeerd mag worden dat de beschikbare budgetten op de juiste wijze zijn besteedt.

7.10 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde voorzieningen

Voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde voorzieningen van vergelijkbaar volume is geen voorziening opgenomen. Het gaat hierbij om opgebouwde rechten vakantiegeld, opgenomen vakantiedagen, wachtgelden en IZA-premie oud werknemers. Deze jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde voorzieningen zijn opgenomen in de reguliere exploitatiebegroting / verantwoording en de meerjarenraming.

Conform wettelijke voorschriften is er een voorziening voor de pensioengelden van de wethouders gevormd. Deze voorziening kende per 31-12-2010 een omvang van € 3,33 miljoen.

7.11 Opbrengsten uit beleggingen

(Bedragen x € 1.000)

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Baten	2.779	2.014	2.102	88
Lasten	391	730	327	403
Resultaat	2.388	1.284	1.775	491

De gemeente Venlo is in het bezit van diverse aandelen. De belangrijkste aandelen hebben betrekking op NV Waterleidingmaatschappij Limburg (WML) en de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De verkoop van aandelen Essent N.V. aan RWE heeft de gemeente Venlo naast een contante opbrengst een aantal nieuwe deelnemingen opgeleverd die in 2010 een dividend in contanten uitgekeerd hebben. De belangrijkste deelnemingen hebben betrekking op Enexis, Attero Holding en Publiek Belang Electriciteitsproductie.

De contante middelen uit verkoop aandelen Essent N.V. zijn belegd in het Limburg Liquiditeiten Fonds van BNG. Hierop hebben we in 2010 een dividend ontvangen van € 600.000,-.

In 2010 zijn voor € 198.000,- participaties van het BNG APPA fonds gekocht ter dekking voor toekomstige pensioenverplichtingen voor wethouders. Deze beleggingen zijn, conform de criteria die de wet Fido stelt, solide en veilig. Naast obligaties bestaat de BNG APPA fonds beleggingsportefeuille voor een klein deel uit Fido-proof hoofdsomgaranties met een exposure naar de euro-aandelenmarkt. Participaties dienen conform BBV-voorschriften namelijk te worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

De integratie van Arcen & Velden heeft in 2010 bij een aantal posten geleid tot een voordeel ten opzichte van de begrote opbrengsten. Op het geraamde dividend van NV Bank Nederlandse Gemeenten is daarom in 2010 een voordeel van € 89.000 gerealiseerd. Daarnaast wordt een iets hoger bedrag van € 238.000 aan inkomsten uit de inconveniëntentoeslag van Essent N.V. ontvangen.

Behalve het rendement uit de in bezit zijnde aandelen ontvangt de gemeente Venlo een jaarlijkse afkoopsom van € 312.000 tot en met het jaar 2012 voor de in 1993 verkochte aandelen van Bouwfonds Limburgse Gemeenten.

(Bedragen x € 1.000)

Naam	Omschrijving	Nominale waarde	Verkrijgingswaarde	Opbrengst (rekening)
Waterleiding Mij Limburg	31 aandelen à € 4.537,81	141	45	
Publiek Belang Electriciteitsproductie	369.900 aandelen à € 1	370	80	31
Enexis Holding BV	369.900 aandelen à € 1	370	191	320
Essent Milieu Holding NV	369.900 aandelen à € 1	370	37	33
Vordering Enexis BV	Deelneming in bruglening t.w.v. € 4.448.625	4.449	4.449	243
Verkoop Vennootschap BV	Deelneming t.w.v. € 49,43	-	-	
CBL Vennootschap BV	Deelneming t.w.v. € 49,43	-	-	58
Claim Staat Vennootschap BV	Deelneming t.w.v. € 49,43	-	-	
NV Bank Ned. Gemeenten	99.006 aandelen à € 2,50	248	305	264
NV Industriebank LIOF	35 aandelen à € 113,45 en 4 aandelen à € 22,69	4	4	2
Nazorg Limburg BV	2210 aandelen à € 0,45	1	3	
Knowhouse BV	Certificaten	3	3	
NV Regio Venlo	15.300 prioriteitsaandelen à € 1,00	15	15	
BNG APPA fonds	232.8424 participaties		2.455	
Innovatiecentrum Gezonde Voeding	100 ICGV certificaten à € 100	10	10	
Overige Inkomsten uit Beleggingen				
Bouwfonds Limburgse Gemeenten	Jaarlijkse uitkering van 1993 t/m 2012			312
Essent N.V.	Inconveniëntentoeslag			238
Limburg Liquiditeiten Fonds	21.600.000 participaties		21.600	600
Totaal dividend opbrengsten		5.981	29.197	2.101

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: (088) 2882888
Fax: (088) 2889904
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Venlo te Venlo

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van de gemeente Venlo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. De jaarrekening is opgenomen als 'hoofdstukken 6 en 7' in de jaarstukken van de gemeente Venlo.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

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

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in Artikel 213, lid 2 van de gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het d.d. 24 november 2010 door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol 2010. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door de gemeenteraad op 24 november 2010 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad bij raadsbesluit van 24 november 2010 vastgesteld.

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

Onderbouwing van het oordeel met beperking

In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met verrichte aanbestedingen. Ons onderzoek heeft uitgewezen dat het onzeker is of deze lasten in overeenstemming met de Europese regelgeving met betrekking tot aanbestedingen tot stand zijn gekomen. De hiertoe vereiste documentatie en/of archivering is niet traceerbaar gebleken.

Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening

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

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, uitgezonderd het effect van hetgeen is vermeld in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel met beperking', rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Maastricht Airport, 13 mei 2011

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. P.G.J.M. Jussen RA