

Financieel Jaarverslag

Financieel Jaarverslag

1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
2. Resultaat 2009
3. Rekening van Lasten en Baten
4. Balans en Toelichting

Bijlage 1. Grondslagen voor waardering en resultaat-bepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente daarvoor geeft.

1 .Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

2. Waarderingsgrondslagen balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingspijs- of vervaardigingspijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de geactiveerde kosten.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de brutoverkrijgings- of vervaardigingspijs eventueel verminderd met bijdragen van derden en verminderd met afschrijvingen. Indien de BTW compensabel is dan geldt waardering tegen brutobedrag verminderd met de BTW-component. Indien een materieel vast actief een blijvend lagere marktwaarde heeft, is het actief afgewaardeerd. Bij de materiële vaste activa is onderscheid gemaakt naar investeringen met economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut. Afschrijving vindt lineair of annuïteit plaats met ingang van 1 januari volgend op het jaar van gereedkomen van het vaste actief.

Financiële vaste activa

De leningen u/g zijn opgenomen voor het nominale openstaande saldo verminderd met het totaal van de getroffen voorzieningen in verband met risico's voor oninbaarheid. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingspijs. Elk jaar vindt een beoordeling plaats of een afwaardering noodzakelijk zou zijn op grond van een structurele waardedaling van de aandelen.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde. De niet in exploitatie genomen gronden zijn opgenomen tegen verkrijgingspijs.

Kortlopende Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover noodzakelijk zijn voorzieningen getroffen voor het risico van dubieusheid en oninbaarheid. Deze voorzieningen zijn in mindering gebracht op het saldo van de vorderingen.

Overlopende activa

De onder overlopende activa opgenomen posten zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves en de bestemmingsreserves alsmede het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten dan wel van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. Ook voor kosten die in een volgend jaar gemaakt worden, maar hun oorsprong vinden in het betreffende jaar waarbij de voorziening dient tot kostenegalitatie. Voorzieningen waarvan de omvang wordt bepaald op basis van beheers- of onderhoudsplannen worden berekend op basis van de laatst bekende geactualiseerde plannen. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden zijn begrepen schulden met een vervaltermijn langer dan een jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De posten opgenomen onder de vlottende passiva zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten

In de rekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Mutaties met de reserves worden conform de verslaggevingvoorschriften afzonderlijk in de staat van baten en lasten gepresenteerd.

Grondexploitatie

Voordelige resultaten van bouwgrondprojecten worden genomen bij het afsluiten van het bouwgrondproject. Verwachte nadelige resultaten worden genomen zodra zij voorzienbaar c.q te verwachten zijn, hiervoor wordt een voorziening gevormd.

2. Resultaat 2009

2.1 Resultaat 2009 en resultaatbestemming.

In dit financieel jaarverslag presenteren wij de resultaten over het jaar 2009. Daarbij hebben wij de algemeen aanvaarde regels voor de verslaglegging gehanteerd (BBV). Conform deze regels is het resultaat gepresenteerd voor en na (eerste) bestemming. De mutatie wordt veroorzaakt door het saldo van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves waartoe de Raad in het verleden heeft besloten. Vervolgens worden op dit resultaat winstbestemmingen gedaan. Dit heet dan de tweede winstbestemming.

Het resultaat na eerste winstbestemming is uit te splitsen in het resultaat bouwgrondexploitatie en resultaat algemene dienst. Vanaf 2009 worden alle mutaties van de bouwgrondexploitatie via het resultaat verantwoord.

Het rekeningresultaat over 2009, onderscheiden naar lasten en baten bedraagt:

Rekening resultaat 2009 (x €1.000)

Totaal baten		82.789
Totaal lasten		<u>76.728</u>
Resultaat voor eerste bestemming		6.061
Mutaties in reserves:		
- stortingen in reserves	9.716	
- onttrekkingen uit reserves	<u>3.740</u>	
Saldo mutaties reserves		<u>5.976</u>
Resultaat na eerste bestemming		85
<i>Waarvan resultaat bouwgrondexploitatie</i>		2.269
<i>Waarvan resultaat algemene dienst</i>		-2.184

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, hebben we voor de 1^e winstbestemming een positief resultaat van €6,1 miljoen. In 2009 hebben we per saldo voor €6 miljoen onttrokken aan de reserves. Met deze onttrekking komen we uiteindelijk op een positief resultaat van €0,1 miljoen. Dit resultaat is beschikbaar voor de tweede winstbestemming.

Te bestemmen jaarrekening resultaat:

Jaarrekening resultaat 2009	85
Budgetoverheveling categorie I verplichtingen raadsvoorstel 10 AZ 247 (25-02-2010)	-686
Budgetoverheveling categorie II raadsvoorstel 10 AZ 247 (25-02-2010)	-98
Onttrekking algemene reserve raadsvoorstel 08 AZ 131 (19-06-2008)	<u>561</u>
Nog af te dekken tekort 2009.	<u>-138</u>

Het overzicht te bestemmen jaarrekening resultaat laat zien dat de Raad ingestemd heeft met de budgetoverhevelingen 2009 ad €784.000. Op grond van dit besluit worden de budgetoverhevelingen 2009 toegevoegd aan de Begroting 2010. Daarnaast heeft de Raad bij de behandeling van de Kadernota 2009 ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve van €561.000 ter afdekking van het verwachte tekort 2009.

Voorstel tot afdekking van het tekort van het jaarrekening resultaat:

Wij stellen de Raad voor om het tekort ad €138.000 te onttrekken aan de algemene reserve.

2.2 Resultaat 2009 t.o.v. resultaat tweede programmerapportage 2009.

2.2.1. Resultaat van de bouwgrondexploitatie

In de primitieve Programmabegroting 2009 werd uitgegaan van een winstneming van €0. In de 2^e rapportage 2009 aan de Raad werd uitgegaan van een winstneming van €1.923.000 voor aftrek van personeelkosten. Na aftrek van personeelskosten resteerde een geraamde winstneming van €1.623.000. Deze geraamde winstneming heeft niet geleid tot een wijziging op de primitieve begroting. In 2009 bedroeg het resultaat van de bouwgrondexploitatie €2.269.000. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties.

Omschrijving	Mutatie
Zesweg	8.000
Kerkeveld	-127.000
De Geer	38.000
Hanuman	20.000
Zuiderpoort	-13.000
Westflank	-340.000
Dorpshuis Bergharen	317.000
Huurlingsdam	-7.000
Martens	30.000
Complex centrum	1.000
Afgewikkelde complexen	20.000
Verspreide percelen	399.000
Totaal	346.000

De mutatie van het complex Kerkeveld wordt verklaard doordat het complex pas in 2010 wordt afgesloten en niet zoals voorzien in 2009. Het complex De Geer sluit af met een negatief resultaat van €9.000. Ten opzichte van de prognose ontstaat daardoor een voordeel van €38.000, door vrijval van de voorziening verliesgevende projecten. De ontwikkeling van het complex Westflank wordt stopgezet. Dit was nog niet voorzien bij het opstellen van de prognose. Het dorpshuis Bergharen laat een beter resultaat zien door een vrijval van de voorziening verliesgevende projecten. De mutatie van de afgewikkelde complexen en verspreide percelen waren niet opgenomen in de 2^e programmerapportage 2009, omdat deze in het verleden direct gedoteerd werden aan de reserve bouwgrondexploitatie. Voor een nadere toelichting op de bouwgrondexploitatie wordt verwezen naar de nota Grondexploitatie 2010 en paragraaf 9 Grondbeleid van de Programmabegroting 2009.

2.2.2. Winstneming Bijsterhuizen

In 2009 keerde de GR Bijsterhuizen een winstuitkering uit aan de gemeente Wijchen van €4.9 miljoen. Deze uitkering is opgenomen onder de baten van product 922 algemene baten en lasten en verwerkt in het resultaat voor eerste winstbestemming. Conform besluit van de Raad bij de begrotingsbehandeling 2010 is deze uitkering verwerkt in de mutaties in de reserves en daarmee toegevoegd aan de algemene reserve. Per saldo betekent dit dat in het resultaat na eerste winstbestemming geen bedrag meer opgenomen is voor de winstuitkering Bijsterhuizen.

2.2.3. Resultaat van de algemene dienst

Het resultaat van de algemene dienst na bestemming sluit met een negatief resultaat van €2.184.000. In de geactualiseerde begroting 2009 wordt uitgegaan van een negatief resultaat van €250.000. In dit saldo is opgenomen het overschot op de primitieve begroting (€893.000; bestemd voor herinrichting centrum) en de ruimte voor budgetoverhevelingen (€783.000; bestemd voor Begroting 2010) en de mutatie 2^e programmerapportage 2009 inclusief bijstelling meicirculaire (tekort €1.926.000). Het verschil ad €258.000 tussen resultaat 2^e programmerapportage inclusief bijstelling meicirculaire en resultaat rekening wordt verklaard door onderstaande relevante mutaties (x €1.000).

Product	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
2	Dotatie reserve pensioenen wethouders		1.174
2	Wachtgelduitkeringen	42	
2	Pensioenuitkeringen oud wethouders		96
210	Kosten gladheidbestrijding		92
210	Meerkosten aanleggen verlengde Meerdreef		101
211	Vervangingsplan openbare werken	33	
330	Dividend uitkering Vitens	73	
420	Reguliere onttrekking reserve onderwijshuisvesting.		132
420	Actualisering IHP		87
Product	Omschrijving	Voordeel	Nadeel

480	Leerlingenvervoer		59
480	Gym- en zwemvervoer	43	
480	Brede school activiteiten	38	
530	Zwembad De Meerval	69	
560	Afvalverwerking groen	61	
610	Bijdrage WWB inkomensdeel	235	
610	Stelselwijziging participatiebudget	187	
614	Schuldhelpverlening	74	
614	Bijzondere bijstand	117	
721	Dotatie voorziening afvalstoffenheffing		243
721	Kosten inzamelen afval		162
721	Afvalstoffenheffing	83	
721	Vergoeding scheiden afval	55	
721	Kosten verwerken afval	227	
722	Rioolrecht	146	
722	Dotatie voorziening rationeel rioolbeheer		200
722	Kosten drukriool	56	
810	Subsidie eigen bouw	94	
822	Bouwleges		199
913	Gemeentefonds	292	
922	Afboeking stelposten		167
930	OZB	322	
960	Kostenplaats rente	133	
	Saldo overige mutaties	74	
	Totaal	2.454	2.712
	Saldo		258

3. Rekening van Lasten en Baten

In dit hoofdstuk zijn de totalen van alle baten en lasten per programma opgenomen. De laatste kolom geeft het saldo weer van de begrote en werkelijke lasten en de begrote en werkelijke baten. Als gevolg van de BBV zijn de cijfers per programma exclusief de mutaties in de reserves weergegeven. Dit geeft het gerealiseerd resultaat voor bestemming weer. Na verwerking van de mutaties in de reserves wordt tenslotte het gerealiseerd resultaat na bestemming weergegeven.

Programma (x 1.000)	Realisatie 2009			Begroting 2009		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Ruimte en Natuur	5.807	5.670	-137	4.481	1.623	-2.858
2 Wonen en Leefbaarheid	13.154	7.482	-5.672	11.320	5.582	-5.738
3 Werken en Ondernemen	17.264	14.970	-2.294	16.325	13.659	-2.666
4 Onderwijs en Ontplooiing	12.721	1.365	-11.356	12.570	844	-11.726
5 Ondersteuning en Zorg	10.628	1.807	-8.821	11.185	1.289	-9.896
6 Mobiliteit en Infrastructuur	9.421	3.108	-6.313	8.948	2.849	-6.099
7 Politiek Bestuur	7.733	48.387	40.654	7.376	42.691	35.315
Resultaat voor eerste winst bestemming	76.728	82.789	6.061	72.205	68.537	-3.668
Mutaties in reserves						
1 Ruimte en Natuur	163	63	-100	0	318	318
2 Wonen en Leefbaarheid	328	195	-133	0	116	116
3 Werken en Ondernemen	76	28	-48	0	0	0
4 Onderwijs en Ontplooiing	403	441	39	22	463	441
5 Ondersteuning en Zorg	1.027	215	-812	0	0	0
6 Mobiliteit en Infrastructuur	10	699	689	0	714	714
7 Politiek Bestuur	7.762	2.152	-5.611	0	1.829	1.829
Totaal mutaties in reserves	9.769	3.793	-5.976	22	3.440	3.418
Gerealiseerd resultaat na eerste winst bestemming			85			-250

4. Balans en Toelichting

Balans per 31 december 2009 (x €1.000)

ACTIVA

	2009	2008
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	106	174
Materiële vaste activa	69.061	65.074
Financiële vaste activa	36.717	38.162
<i>Totaal vaste activa</i>	<u>105.884</u>	<u>103.410</u>
 <i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	7.003	3
Debiteuren en overige kortlopende vorderingen	7.037	8.737
Liquide middelen	572	169
Overlopende activa	2.043	644
<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>16.655</u>	<u>9.553</u>
 Totaal generaal	 <u>122.539</u>	 <u>112.963</u>

4. Balans en Toelichting

PASSIVA

	2009	2008
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	3.822	2.745
Bestemde reserves	36.103	31.623
Resultaat voor bestemming	85	1.562
Totaal eigen vermogen	<u>40.010</u>	<u>35.930</u>
<i>Vreemd vermogen</i>		
Voorzieningen	9.276	9.475
Geldleningen o/g	60.180	55.872
Spaarhypotheken ambtenaren	286	340
Totaal vreemd vermogen	<u>69.742</u>	<u>65.687</u>
<i>Vlottende passiva</i>		
Liquide middelen	1.018	5.565
Vorraden bouwgrondexploitatie	1.479	-1.938
Kortlopende schulden	4.708	4.264
Overlopende passiva	5.582	3.455
Totaal vlottende passiva	<u>12.787</u>	<u>11.346</u>
Totaal generaal	<u>122.539</u>	<u>112.963</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen kosten van onderzoek en ontwikkeling. Het betreft geactiveerde kosten van onder meer milieubeleidsprogramma, strategische visie, risicoanalyse legionellabacterie.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:
(x € 1.000)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Boekwaarde 1 januari	174	166
Investeringen	31	51
Desinvesteringen	36	-
Afschrijvingen	63	43
Boekwaarde 31 december	<u>106</u>	<u>174</u>

Materiële vaste activa

Overzicht van het verloop van de materiële vaste activa (economisch en maatschappelijk nut) (x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2009	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2009
<i>MVA met economisch nut</i>					
Gronden en terreinen	602	742	-	66	1.278
Bedrijfsgebouwen	47.299	3.569	-	1.306	49.562
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken	10.874	181	-	269	10.786
Vervoermiddelen	727	620	-	140	1.207
Machines. Apparaten en installaties	2.709	494	-	644	2.559
Totaal mva met economisch nut	<u>62.211</u>	<u>5.606</u>	<u>-</u>	<u>2.425</u>	<u>65.392</u>
<i>MVA in de openbare ruimte met maatschappelijk nut</i>					
Gronden en terreinen	2.132	-335	-	49	1.748
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken	515	1154	-	45	1.624
Overige materiële vaste activa	215	102	-	20	297
Totaal mva met maatschappelijk nut	<u>2.862</u>	<u>921</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>3.669</u>
Totaal mva	<u>65.073</u>	<u>6.527</u>		<u>2.539</u>	<u>69.061</u>

Investeringen in 2009 betreffen onder andere: (x € 1.000)

Sportzaal Woezik Strijdlust turnvereniging	1.226
Kunstgrasvelden voetbalverenigingen	742
Centrale sporthal	1.252

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

(x € 1.000)	2009	2008
Stand per 1 januari	38.159	39.006
Verstrekt	90	1.722
Aflossing	1.534	2.473
Extra aflossing	0	94
Stand per 31 december	36.715	38.161

Overzicht van de verstrekte geldleningen aan derden:

(x € 1.000)	Waarde per 1-1-2009	Verstrekte leningen 2009	Aflossingen 2009	Buitengewone aflossingen	Waarde per 31-12-2009
Leningen ambtenaren	15.311		494		14.817
Leningen aan derden	902		111		791
Lening NUON	3.925		151		3.774
Lening Vitens	2.327		179		2.148
Lening Zwembad de Meerval	1.211		58		1.153
Leningen Woningbouw	13.583		527		13.056
Lening Stimuleringsfonds volkshuis- vesting Hoevelaken	509	90	14		585
Deelnemingen maatschappelijk ka- pitaal	391				391
Totaal	38.159	90	1.534		36.715

Overzicht overige financiële vaste activa

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Het verloop van de overige financiële vaste activa is als volgt:

(x € 1.000)

Boekwaarde 1 januari 2009	2
Investeringen	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen (< 1.000)	-
Boekwaarde 31 december 2009	2

*Vlottende activa**Vorraden*

Het verloop van de voorraden is als volgt:

(x € 1.000)

	2009	2008
Vorraden drukwerk	3	3
Gronden niet in exploitatie	7.000	0
Stand per 31 december	7.003	3

De niet in de exploitatie genomen gronden zijn als volgt te specificeren

(x € 1.000)

Hoefsestraat	1.054
Korte Smalle Steeg	206
Oosterweg	1.233
Zesweg	860
Oude Klapstraat	2.853
Huurlingsedam	794
Totaal	7.000

Debiteuren en overige kortlopende vorderingen

(x € 1.000)

	2009	2008
Debiteuren	3.114	6.056
Voorziening dubieus	-485	-756
Stand per 31 december	2.629	5.700

De specificatie van de stand is als volgt:

Debiteuren algemeen	2.454	5.062
Debiteuren sociale zaken	406	357
Voorziening dubieus algemeen	-385	-600
	2.475	4.819

Debiteuren belastingen	254	637
Voorziening dubieus belastingen	-100	-156
	154	481

Totaal debiteuren	2.629	5.300
-------------------	-------	-------

Overige kortlopende vorderingen

Omzetbelasting	4.388	3.424
Fietsplan	20	13
Totaal overige kortlopende vorderingen	4.408	3.437

Totaal debiteuren en kortlopende vorderingen**7.037** **8.737***Liquide middelen*

Ultimo 2009 zijn de liquide middelen als volgt te specificeren:

(x € 1.000)

	2009	2008
Kas	11	9
Rabobank	561	160
	572	169

Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

(x € 1.000)

	2009	2008
Nog te ontvangen bedragen	1.916	393
Vooruitbetaalde kosten	127	251
	2.043	644

PASSIVA*Eigen vermogen*
Algemene reserve

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

	2009	2008
Stand per 1 januari	2.745	1.850
Bouwgrondexploitatie	0	398
Resultaatbestemming vorig jaar	272	497
Saldo toevoegingen en onttrekkingen 2009 (inclusief bouwgrondexploitatie)	805	0
Stand per 31 december	3.822	2.745

Bestemde reserves

Het verloop van de bestemde reserve is als volgt:

	2009	2008
(x € 1.000)		
Stand per 1 januari	31.623	34.520
Toevoegingen	21.177	4.360
Resultaatbestemming vorig jaar	1.290	688
Onttrekkingen	17.987	7.945
Stand per 31 december	36.103	31.623

Overzicht van de bestemde reserve:

	2009	2008
Actualiseren bestemmingsplannen	281	263
Bovenwijkse voorzieningen	95	631
Sportpark Wijchen Noord	1.100	
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	1.175	1.102
Milieustraat	613	471
Afschrijvingsreserve brandweerkazerne	4.224	4.333
Afschrijvingsreserve minicontainers	677	744
Afschrijvingsreserve Bolster	1.388	1.427
Afschrijvingsreserve Kulturhus Bergharen	1.664	1.500
Afschrijvingsreserve nieuwbouw gemeentekantoor	0	875
Afschrijvingsreserve gemeentewerf	1.017	1.044
Revitalisering centrum	1.262	2.715
Pensioenen wethouders	1.358	0
Centrale sporthal	400	715
Onderwijshuisvesting	1.788	2.149
Liquidatie saldo stichting Weerwerk	514	563
Infrastructuur omgeving Centrale Sporthal	1.947	1.807
Fietspad Heumenseweg	50	818
Grote projecten	8.817	-1.378
Nuon	0	4.570
Conversie aandelen Vitens	2.148	2.327
Overig	5.585	4.947
	36.103	31.623

Voor een verloopoverzicht van alle bestemde reserves wordt verwezen naar Bijlage 2.

Resultaat voor bestemming

(x € 1.000)

	2009	2008
Stand per 1 januari	1.562	1.185
Onbestemd	85	1.562
Onttrekkingen algemene reserve	272	497
Onttrekkingen bestemde reserve	1.290	688
Stand per 31 december	85	1.562

Vorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(x € 1.000)

	2009	2008
Stand per 1 januari	9.475	12.280
Toevoegingen	3.201	4.389
Onttrekkingen	3.400	7.194
Stand per 31 december	9.276	9.475

Overzicht voorzieningen

	2009	2008
Onderhoud overige gebouwen	1.138	1.626
Onderhoud buitenkant scholen	1.018	999
Egalisatie tarieven afvalstoffenheffing	575	616
Groenonderhoud Loonse Waard	508	508
Landschappark Woezik / Bijsterhuizen	0	1.057
Rationeel rioolbeheer	1.869	1.549
Rationeel wegbeheer	1.287	682
Mechanische riolering	957	595
Openbare verlichting	598	598
Overig	1.326	1.245
	9.276	9.475

Voor een verloopoverzicht van alle voorzieningen wordt verwezen naar Bijlage 3

Geldleningen o/g

Het verloop van de leningen o/g is als volgt:

(x € 1.000)

	2009	2008
Stand per 1 januari	55.872	41.551
Opgenomen	5.000	18.000
Aflossing	692	3.679
Stand per 31 december	60.180	55.872
Rentelast	2.392	1.856

Spaarhypotheken ambtenaren

Het verloop van de spaarhypotheek ambtenaren is als volgt:

(x € 1.000)

	2009	2008
Stand per 1 januari	340	374
Opgenomen	28	32
Aflossing	82	66
Stand per 31 december	286	340

Liquide middelen

(x € 1.000)

	2009	2008
Kasgeldlening	0	4.000
BNG	1.018	1.565
	1.018	5.565

Vorraden bouwgrondexploitatie

(x € 1.000)

	2009	2008
Vorraden bouwgrondexploitatie	1.380	-2.271
Voorziening verliesgevende projecten	99	333
	1.479	-1.938
Voorziening Huurlingsedam	99	0
Voorziening Dorpshuis Bergharen	0	287
Voorziening De Geer	0	46
Stand per 31 december	99	333

Kortlopende schulden

Specificatie kortlopende schulden:

(x € 1.000)

	2009	2008
Crediteuren	2.868	3.074
Loonbelasting en sociale premies	996	843
Pensioenpremies	206	168
Overige	638	179
	4.708	4.264

Overlopende passiva

Specificatie van overlopende passiva:

(x € 1.000)

	2009	2008
Vooruitontvangen subsidie	55	310
Vooruitontvangen subsidies betrekking hebbende op activa	973	644
WMO	444	409
Participatiebudget	587	0
Overlopende passiva volgens verloopoverzicht	2.354	1.269
overige	1.169	823
	5.582	3.455

Specificatie overlopende passiva

(x € 1.000)	Stand 1 januari 2009	Toe- voegingen 2009	Ont- trekkingen 2009	Stand 31 december 2009
Spoorse Doorsnijdingen	0	394	0	394
Subsidie gemeentelijke monumenten	187	18	67	138
Fonds werk en inkomen	554	0	554	0
Subsidie klantmanagement	121	0	62	59
Breedtesport (2002 - 2007)	10	0	10	0
Nieuwkomers	8	0	0	8
Onderwijs achterstandsbeleid	60	114	114	60
Inburgering allochtone vrouwen	36	0	0	36
Preventief jeugdbeleid	50	0	0	50
Vondstresultaten woonomgeving. Tienakker	37	0	0	37
Versnelling woningbouw	106	1.260	0	1.366
BDU Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	100	187	140	147
Onderhoud sportaccommodaties	0	0	0	0
Dagarrangementen	0	0	0	0
Extra Rijksmiddelen schuldhulpverlening (SISA)	0	42	0	42
Subsidie Brede School Boskriek (via SISA)	0	0	0	0
SLOK-gelden	0	16	0	16
Totaal	1.269	2.032	947	2.354