



Jaarrekening

2008

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Programmarekening over begrotingsjaar 2008	5
Balans per 31 december 2008	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de programmarekening	17
Programma 1 Lokale democratie	19
Programma 2 Openbare orde en veiligheid	20
Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat	21
Programma 4 Economische Zaken	23
Programma 5 Onderwijs	24
Programma 6 Cultuur en recreatie	26
Programma 7 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	28
Programma 8 Volksgezondheid	30
Programma 9 Milieu	31
Programma 10 Ruimtelijke ordening en wonen	33
Algemene dekkingsmiddelen	35
Toelichting op de balans per 31 december 2008	42
Activa	42
Passiva	48
Waarborgen en garanties	51
Accountantsverklaring	53
Besluitvorming	57
Bijlagen	61
- Budgetoverhevelingen	62
- Resultaatbestemming	65
- Overzicht Reserves	72
- Overzicht Voorzieningen	75
- Toelichting reserves	78
- Toelichting voorzieningen	83
- Grondexploitatie	89
- Single information single audit	93

Programmarekening over begrotingsjaar 2008

Bedragen x € 1.000	Totaal						Saldo per programma
	Begroot		Totaal na wijziging	Werkelijk		Totaal werkelijk	
	Lasten	Baten		Lasten	Baten		
Programma							
Lokale democratie	2.241	216	2.025-	2.261	282	1.980-	45
Openbare orde en veiligheid	510	10	500-	578	20	558-	58-
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.391	81	6.310-	2.235	843	1.392-	4.918
Economische zaken	4	40	37	13	59	46	10
Onderwijs	2.120	809	1.311-	2.580	1.647	934-	377
Cultuur en recreatie	1.059	426	633-	1.062	555	507-	126
Sociale vz en maatsch dienstverl.	3.217	1.214	2.003-	3.352	1.416	1.936-	67
Volksgezondheid	247	118	129-	275	159	116-	13
Milieu	2.025	1.993	32-	2.213	2.182	30-	2
Ruimtelijke ordening en wonen	4.121	4.396	275	11.381	11.409	28	248-
Totaal programma's	21.934	9.304	12.630-	25.950	18.571	7.379-	5.251
Algemene dekkingsmiddelen							
Algemene uitkering gemeentef.	6	5.816	5.810	6	5.989	5.983	173
Overige financiële middelen	11	41	30	11	24	13	17-
Algemene baten en lasten	1.634	202	1.432-	5	226	220	1.652
Uitvoering wet WOZ	236	48	188-	274	47	228-	39-
Onroerende zaakbel. gebruikers	-	115	115	-	3	3	113-
Onroerende zaakbel. eigenaren	-	1.692	1.692	-	1.584	1.584	108-
Roerende zaak belasting	-	-	-	-	141	141	141
Toeristenbelasting	-	8	8	-	13	13	5
Baten hondenbelasting	-	29	29	-	21	21	8-
Lasten heffing en inv.gem.bel.	32	-	32-	11	2	9-	23
Saldo van de kostenplaatsen	996	-	996-	1.349	607	742-	254
Totaal dekkingsmiddelen	2.915	7.951	5.036	1.657	8.655	6.999	1.963
Resultaat voor bestemming	24.849	17.255	7.594-	27.607	27.227	380-	7.214
Resultaat bestemming	841	8.435	7.594	2.485	2.943	458	7.136-
Resultaat na bestemming			0			78	78

Het resultaat voor bestemming wordt voornamelijk door de volgende ontwikkelingen beïnvloed:

- Verkeer

Het verschil tussen raming en realisatie van € 4 miljoen bestaat hoofdzakelijk uit de volgende onderdelen. De feitelijke uitvoering van het Centrumplan/3e brug, waarvoor € 5.100.000 is beschikbaar gesteld, start in 2009 waardoor ook de verantwoording van de kosten en de dekking in 2009 en volgende jaren zal plaatsvinden. De kapitaallasten zijn € 917.000 hoger dan geraamd. Dit bedrag betreft de eenmalige dekking van in 2008 uitgevoerde wegconstructies, zoals afronding herinrichting Dedelstraat, herinrichting Aasdomstraat, reconstructie Baambrugge-West en de voorbereiding 3e brug en infrastructuur Centrumplan.

- Algemene baten en lasten: achterblijven van voorgenomen investeringen (€ 1.500.000).

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de programma's en de bijlage Budgetoverhevelingen.

In het resultaat voor bestemming is niet opgenomen wat per programma met behulp van reserves wordt gedekt. Deze mutaties in de reserves zijn opgenomen in de resultaatbestemming waarvan een onderbouwing is te vinden in de bijlage resultaatbestemming. Aan deze onttrekkingen en toevoegingen van de reserves liggen raadsbesluiten ten grondslag.

Balans per 31 december 2008

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2008	Ultimo 2007
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	167	113
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	167	113
<i>Materiële vaste activa</i>	20.467	16.773
- Investerings met een economisch nut	20.467	16.773
- gronden uitgegeven in erfpacht		
- overige investeringen met een economisch nut		
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		
<i>Financiële vaste activa</i>	1.831	1.851
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	1.693	1.711
- Overige langlopende leningen u/g	70	71
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	64	64
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4	5
Totaal vaste activa	22.465	18.737
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	3.352	11.130
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	87	87
- overige grond- en hulpstoffen		
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	3.265	11.043
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	2.651	2.717
- Vorderingen op openbare lichamen	1.622	1.531
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	1.029	1.186
<i>Liquide middelen</i>	4.038	3.604
- Kassaldi	2	0
- Bank- en girosaldi	4.036	3.604
<i>Overlopende activa</i>	699	315
Totaal vlottende activa	10.740	17.766
Totaal generaal	33.204	36.503

De afname in de activa (€ 3.300.000) wordt voornamelijk door de het volgende veroorzaakt.

- Afname in de post voorraden: onderhanden werk (€ 7.800.000) als gevolg van voornamelijk de overdracht van bouwgronden. Het betreft de afdracht van de bouwgrond in het complex Stationsgebied (€ 6.900.000) en die in het complex Baambrugge Oost (1.500.000).

- De toename in de investeringen met een economisch nut (€ 3.700.000). Het betreft onder andere de aanleg van de riolering buitengebied (€ 1.800.000), riolering Dedelstraat e.o.(€ 900.000), afkoppeling riolering (€ 600.000) en riolering Aasdom straat (€ 700.000).

Voor verder toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2008	Ultimo 2007
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	8.547	8.583
- Algemene reserve	743	865
- Bestemmingsreserves		
- Voor equalisatie van tarieven	343	
- Overige bestemmingsreserves	7.383	6.596
- Nog te bestemmen resultaat	78	1.122
<i>Voorzieningen</i>	2.564	4.008
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	519	989
- Onderhoudsequalisatievoorzieningen	2.045	2.796
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting		223
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	14.119	8.614
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.462	6.938
- binnenlandse bedrijven		
- overige binnenlandse sectoren	1.657	1.676
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren		
- Waarborgsommen		
Totaal vaste passiva	25.230	21.205
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	6.126	14.867
- Kasgeldleningen		4.500
- Bank- en girosaldi	3.966	7.236
- Overige schulden	2.160	3.131
<i>Overlopende passiva</i>	1.848	431
Totaal vlottende passiva	7.974	15.298
Totaal generaal	33.204	36.503
Gewaarborgde geldleningen	947	1.042
Garantstellingen	1.497	1.863

De afname in de passiva (€ 3.300.000) wordt voornamelijk door het volgende veroorzaakt:

- De afname in de vlottende passiva ad € 7.400.000. De netto vlottende schulden is € 8.800.000, lager mede als gevolg van een lagere banksaldo bij de BNG ad € 3.300.000 en de aflossing van een kasgeldlening ad €4.500.000.
Voor de toename in de overlopende passiva met € 1.400.000 wordt verwezen naar toelichting op deze post.
- De afname in de voorzieningen ad € 1.500.000. Er heeft een reclassificatie plaats gevonden van de voorzieningen naar de overlopende passiva ad € €323.000. Tevens heeft er een reclassificatie van de voorziening naar de reserve ad € 343.000.
- De toename in de langlopende geldleningen ad € 5.500.000. Er zijn geldleningen van in totaal € 9.500.000 aangetrokken, terwijl er een lening ad € 3.700.000 is afgelost.

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de bijlagen reserves en voorzieningen en naar de toelichting op de balans.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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 desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

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

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

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Overige materiele vaste activa w.o.	
Inventarissen	5
Automatisering	3

Financiële vaste activa

Leningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van de voorraden.

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoud-egalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Toelichting op de programmarekening

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging worden voor ieder afzonderlijk onderdeel van de programmarekening toegelicht.

Programma 1 Lokale democratie

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	216	216	282	65
Lasten	2.236	2.241	2.261	20-
Saldo	2.020-	2.025-	1.980-	45
Resultaat voor bestemming	2.020-	2.025-	1.980-	45
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	5-	5-
Resultaat na bestemming	2.020-	2.025-	1.985-	40

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Bestuursorganen

De overschrijding op dit product wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere personeelslasten (€ 18.000) en hogere verzekeringslasten (€ 14.000). De lasten voor voormalig personeel bedragen € 13.000 maar worden gecompenseerd door een onttrekking uit de voorziening wachtgeld wethouders.

Dit product sluit uiteindelijk af met een nadelig saldo van € 34.000.

Juridische ondersteuning

De lasten voor de behandeling van bezwaarschriften die zijn uitgevoerd door de Gemeente Breukelen bedragen € 9.000 en dat is € 22.000 lager dan geraamd.

Dit product sluit met een voordelig saldo van € 20.000 af.

Lasten en baten secretarieleges

De baten secretarieleges van Burgerzaken zijn € 55.000 hoger dan geraamd. Tevens zijn de afdrachten van de leges aan het Rijk € 21.000 hoger.

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 34.000 af.

Raadsondersteuning

Er zijn dit jaar geen kosten gemaakt betreffende een lokale rekenkamer (€ 13.000). Daarnaast is € 5.000 minder aan personeelslasten uitgegeven en € 5.000 minder aan overige kosten.

Dit product sluit met een voordelig saldo van € 23.000 af.

Bevolkingszaken

Sluit met € 6.000 nadelig af. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten voor het GBA die niet geraamd waren.

Vastgoed

Voor het afronden van de werkzaamheden voor het opstellen van een nieuw meerjarenonderhoudsplan wordt € 5.000 overgeheveld naar 2009.

Dit product sluit af met € 5.000 voordelig.

Programma 2 Openbare orde en veiligheid

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	10	10	20	10
Lasten	509	510	578	68-
Saldo	499-	500-	558-	58-
Resultaat voor bestemming	499-	500-	558-	58-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	499-	500-	558-	58-

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Brandweer

Het totaal aan uitgaven voor de brandweer is in 2008 € 68.000 hoger dan geraamd.

De overschrijdingen zijn te verklaren uit een te lage of onjuiste raming van de personeelslasten, energie, onderhoud en verzekering. In de begroting 2009 zijn de betreffende ramingen op een adequaat niveau gebracht. Ten aanzien van een aantal budgetten zijn extra uitgaven gedaan om een inhaalslag te plegen.

Openbare orde en veiligheid

De leges voor verleende ontheffingen en vergunningen op grond van de APV zijn € 10.000 hoger dan geraamd.

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	81	81	843	762
Lasten	1.316	6.391	2.235	4.156
Saldo	1.235-	6.310-	1.392-	4.918
Resultaat voor bestemming	1.235-	6.310-	1.392-	4.918
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	5.067	178	4.889-
Resultaat na bestemming	1.235-	1.243-	1.214-	29

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Wegen

Op de post onderhoud is een onderschrijding van € 33.000. Hiervan zal € 22.500 worden overgeheveld naar 2009 voor het herstraten voor de Meerweg/St Janshof/Meerzicht.

Het verschil tussen raming en realisatie van € 4.000.000 voor resultaat bestemming bestaat hoofdzakelijk uit de volgende onderdelen.

Een bedrag van € 5.000.000 heeft betrekking op de eenmalige dekking van het krediet wat de gemeenteraad in 2008 beschikbaar heeft gesteld voor de uitvoering van het Centrumplan/3e brug. De werkzaamheden met betrekking tot de voorbereiding zijn in 2008 gestart. De feitelijke uitvoering start in 2009 waardoor ook de verantwoording van de kosten en de dekking in 2009 en volgende jaren zal plaatsvinden.

De kapitaallasten zijn € 800.000 hoger dan geraamd. Dit bedrag betreft de eenmalige dekking van in 2008 uitgevoerde wegreconstructies, zoals afronding herinrichting Dedelstraat, herinrichting Aasdomstraat, reconstructie Baambrugge-West en de voorbereiding 3e brug en infrastructuur Centrumplan. Deze lasten worden gecompenseerd door een bijdrage uit het onderhoudsfonds wegen en de reserve bovenwijkse voorziening.

Na resultaatbestemming sluit dit product met € 19.000 positief af.

Verkeer

Op de post onderhoud is sprake van een overschrijding van € 12.000 tengevolge van een aantal schades aan de doseersluis. Daartegenover staat dat op overige posten zoals electriciteits-, advies- en markeringskosten € 15.000 minder is uitgegeven.

De gemeenteraad heeft een krediet beschikbaar gesteld van € 50.000 voor extra maatregelen/herstel van de doseersluis. Deze werkzaamheden zullen in 2009 worden uitgevoerd. Dit is de reden waarom dit bedrag wordt overgeheveld naar 2009.

Op dit product is € 15.000 aan niet geraamde inkomsten verantwoord. Behalve geleverde diensten aan derden en leges is € 10.000 ontvangen aan schadeuitkering voor de doseersluis.

Per saldo sluit het product verkeer voordelig € 18.000 af.

Waterbeheer

De onderhoudswerkzaamheden aan beschoeiingen worden in de winterperiode uitgevoerd. Ten gevolge van de vorst in december 2008 is het reguliere onderhoud nog niet uitgevoerd. Dit werk wordt ingepland voor de maanden jan/mrt 2009. Derhalve wordt € 5.000 overgeheveld naar 2009

Dit product sluit af met € 2.000 voordelig.

Bruggen

De inkomsten op bruggen blijven per saldo € 13.000 achter bij de raming. Er zijn minder bruggelden ontvangen dan geraamd. Per saldo sluit dit product met € 15.000 nadelig af.

Overige producten

Het product Bermen en straatreiniging sluit met €3.000 positief af, hoofdzakelijk omdat er € 4.000 minder aan materialen is uitgegeven.

Programma 4 Economische Zaken

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	40	40	59	19
Lasten	4	4	13	9-
Saldo	37	37	46	10
Resultaat voor bestemming	37	37	46	10
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	9	9
Resultaat na bestemming	37	37	55	19

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Markten/standplaatsen

Op dit product zijn hogere opbrengsten € 11.000 verantwoord.

Overige economische zaken

De provinciale bijdrage van € 8.700 ten behoeve van het plan van aanpak Revitalisering Bovenkamp zijn op dit product verantwoord. De lasten € 15.400 zijn reeds in de jaarrekening 2007 verantwoord.

De kapitaallasten met betrekking tot de Revitalisering Bovenkamp ad € 8.500 worden gecompenseerd door de reserve Bovenwijkse voorziening.

Dit product sluit af met € 9.000 voordelig.

Programma 5 Onderwijs

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	809	809	1.648	839
Lasten	1.679	2.120	2.580	461-
Saldo	870-	1.311-	933-	378
Resultaat voor bestemming	870-	1.311-	933-	378
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	417	97	320-
Resultaat na bestemming	870-	894-	836-	58

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Gemeentelijke onderwijsvoorzieningen

De administratie van het openbaar onderwijs is geheel ondergebracht bij het administratiekantoor OSG. De samenhangende baten en lasten zijn samengevoegd en geconsolideerd in de rekening van de gemeente opgenomen. De resultaten worden afgewikkeld middels stortingen en opnamen in en uit de reserves en voorzieningen.

In verband met de verzelfstandiging per 1 januari 2009 zijn de reserves (€ 257.000) en voorzieningen (€ 245.000) van de school na afsluiting van het boekjaar overgedragen. In totaal € 502.000 terwijl hiervoor in totaal € 396.000 geraamd was. Dit laatste bedrag was gebaseerd op de voorlopige cijfers 2007 van de OSG. De overdracht is als last verantwoord welke gecompenseerd worden door de reserves en voorzieningen op de balans.

Tevens is voor de verzelfstandiging eenmalig een 'bruidsschat' meegeven van totaal € 82.500. Dit bedrag wordt in 5 jaarlijkse termijnen ten laste van de algemene reserve beschikbaar gesteld. Het bedrag voor 2008 € 20.000 is nog niet uitbetaald en wordt derhalve overgeheveld naar 2009.

Het resultaat op de gemeenschappelijke voorzieningen € 10.000 nadelig.

Leerlingenvervoer

De nieuwe aanbestedingsronde voor het leerlingenvervoer heeft een positief resultaat opgeleverd, daarnaast is er sprake van een aantal minder dure ritten dan geraamd. Het beheersproduct sluit met een positief saldo van € 76.000.

Leerplicht

Het nadelig saldo van € 6.000 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de meerkosten van de uitbesteding van de handhaving leerplicht door de gemeente De Ronde Venen. De meerkosten zijn incidenteel in 2008 ten laste van de post onvoorzien gekomen.

Onderwijshuisvestingslasten

Aan huisvestinglasten is 18.000 meer uitgegeven. Dit wordt met name veroorzaakt door extra uitgaven (€ 14.000) in verband met onderzoekskosten naar de mogelijkheden van uitbreiding van o.b.s. Piet Mondriaan. Deze uitgaven worden gecompenseerd door een bijdrage uit de "Voorziening onderhoud PMG".

Een brandschadeuitkering ad € 156.400 voor de Piuschool uit 2000 is in 2008 ontvangen maar zal worden overgeheveld naar 2009, in afwachting van het voorbehoud van betaling door verzekeraars en voor de inzet van tijdelijke huisvestingslasten voor de Mondriaanschool.

Dit product sluit af met € 3.000 nadelig.

Programma 6 Cultuur en recreatie

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	85	426	555	129
Lasten	972	1.059	1.062	3-
Saldo	887-	633-	507-	126
Resultaat voor bestemming	887-	633-	507-	126
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	270-	283-	13-
Resultaat na bestemming	887-	903-	790-	113

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Openbare bibliotheek

De bibliotheek heeft in 2008 een beroep gedaan op gelden van de 30.000- regeling ad € 1.14 per inwoner. Dit betreft gelden voor bibliotheekvernieuwing voor de kleinere gemeenten. Conform deze regeling had de bibliotheek recht op € 1,14 * 8.561 inwoners = € 9.862, 14.

Het saldo van dit product is € 10.000 nadelig doordat deze uitgave gecompenseerd wordt door de integratie-uitkering bibliotheken dat onder de algemene uitkering is verantwoord.

Sport

Het restant budget voor onderhoud van € 6.000 moet overgeheveld worden in verband met de overdracht van het eigendom van de kleedaccommodatie naar de FC Abcoude. Het saldo van dit product is € 2.000 voordelig.

Cultuur & monumentenzorg

Voor de verhuizing en nieuwe inrichting van Radio Rosa zijn, na overleg met UPC, UPC-gelden ad € 45.000 met een bestedingsdoelstelling van o.a. media ingezet. Deze gelden waren in de bestemmingsreserve "Reserve Cultuur en Media" verantwoord.

Er zijn middelen ontvangen van de Provincie Utrecht voor het opstellen van een cultuurnota. De niet bestede middelen ad € 7.000 worden overgeheveld naar 2009.

Het saldo op dit product is nihil.

Openbaar groen

De hogere baten van dit programma worden voornamelijk veroorzaakt door opbrengst uit de verkoop van gemeentegrond van € 175.000. Dit is € 125.000 meer dan geraamd.

Het betreft groenstroken op onder andere C.P. De Grootstraat, C. P. v.d. Leestraat en 't Markvelt.

Dit product sluit af met € 120.000 voordelig.

Speelvoorzieningen

Een schouw van de trapveldjes heeft inmiddels plaatsgevonden. Januari/februari 2009 is gestart met de renovatiewerkzaamheden. De totale kosten bedragen € 22.000 en zullen ten laste komen van het onderhoudsfonds speelplaatsen.

Binnen dit product zijn geen belangrijke verschillen tussen raming en werkelijk, daarom geen verdere toelichting.

Programma 7 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	1.082	1.214	1.416	202
Lasten	3.053	3.217	3.352	134-
Saldo	1.971-	2.003-	1.936-	67
Resultaat voor bestemming	1.971-	2.003-	1.936-	67
Toevoeging/onttrekking aan reserves	173	173	206	33
Resultaat na bestemming	1.798-	1.830-	1.730-	100

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Uitkeringen

Het betreft hier de regelingen WWB-werkdeel, WWB-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz.

In januari 2008 was het aantal uitkeringsgerechtigden 47. In de loop van het jaar heeft er per saldo een lichte afname van de uitkeringsgerechtigden plaatsgevonden: 13 instromers tegen 15 uitstromers.

WWB-werkdeel

Er heeft een storting van niet bestede middelen in de voorziening ad € 102.000 plaatsgevonden. Tevens is als gevolg van de afrekening van het jaar 2007 een bedrag ad € 34.000 aan het ministerie terugbetaald. Dit bedrag is aan de toenmalige "Voorziening WWB werkdeel" onttrokken.

Dit product sluit uiteindelijk met € 9.000 voordelig af.

WWB inkomensdeel

Er zijn 12 uitkeringsgerechtigden ingestroomd en 15 uitgestroomd als gevolg van het uitstroombesluit. De uitkeringskosten zijn als gevolg hiervan niet gedaald terwijl er € 58.000 minder is ontvangen van het Rijk. Daartegenover staat dat de gemeente Abcoude een aanvullend budget voor het jaar 2007 ad € 91.000 heeft ontvangen. Het aanvullend budget voor 2008 ad € 68.000 is eveneens in 2008 verantwoord. Mede hierdoor sluit het product met € 99.000 voordelig af.

IOAW, IOAZ en Bbz

Er heeft geen instroom of uitstroom in de regelingen IOAW en IOAZ plaatsgevonden. In de regeling Bbz is er een persoon ingestroomd. Rekening houdend met alle baten en lasten is per saldo een voordelig resultaat behaald van € 2.000.

In totaal sluiten de uitkeringen af met een positief resultaat van € 110.000.

Gemeentelijk minima beleid

De verzoeken voor kwijtscheldingen gemeentelijke heffingen zijn met € 52.000 achtergebleven bij de raming. Daarnaast zijn posten geraamd die niet of gedeeltelijk zijn besteed: uitkeringen (€ 24.000) en overige lasten (€ 12.000). Dit ondanks de nodige inspanningen hiervoor vanuit de gemeente.

Totaal per saldo € 84.000 voordeliger.

Vreemdelingen

De niet bestede bijdrage ad € 114.000 is onder de post "Overlopende passiva" gereserveerd. Deze reservering is noodzakelijk daar het ministerie naar werkelijke prestaties op het terrein zal afrekenen. Dit wil zeggen op basis van werkelijk gerealiseerde trajecten; niet uitgegeven middelen worden teruggevorderd.

Dit product sluit af met een nadelig saldo van € 2.000.

Kinderopvang

In verband met het onderzoek naar de mogelijkheden van versterking van bestuurskracht van het bestuur van de Stichting Peuterspeelzalen e.o. was een uitgave geraamd van € 20.000. De mogelijkheden tot samenwerking krijgen nog een vervolg om reden waarvan de gelden doorgeschoven worden naar 2009.

Het saldo van het product kinderopvang is € 6.000 nadelig.

WMO (WVG en huishoudelijke verzorging)

Het saldo in 2008 bedraagt € 145.000 negatief. Dit tekort wordt vooral veroorzaakt door hogere uitgaven op woonvoorzieningen van € 99.000 en hogere uitgaven huishoudelijke verzorging van € 47.000.

Na de bijdrage uit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve WMO sluit dit product € 46.000 nadelig af.

Piet Mondriaan gebouw

Op dit product worden € 28.000 hogere lasten gerealiseerd, die voornamelijk bestaan uit: personeel (€ 27.000). De kapitaallasten ad € 133.000 zijn € 40.000 lager dan geraamd. Deze lagere kapitaallasten worden gecompenseerd met een onttrekking uit de reserve "Reserve Piet Mondriaangebouw".

Er zijn verplichtingen aangaande voorvoorzieningen trapleuning € 3.000,- ex btw en automatische draaideuren ad € 3.900,- ex btw. Derhalve wordt € 6.900 overgedragen naar 2009.

De inkomsten blijven € 6.000 achter bij de raming.

Uiteindelijk sluit dit product af met een nadelig saldo ad € 40.000

Programma 8 Volksgezondheid

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	118	118	159	41
Lasten	247	247	275	28-
Saldo	129-	129-	116-	13
Resultaat voor bestemming	129-	129-	116-	13
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	6-	6-
Resultaat na bestemming	129-	129-	122-	7

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Jeugdgezondheidszorg

In 2008 heeft Abcoude voor BDU CJG onderdelen het volgende ontvangen: jgz (€ 137.000) en WMO (€ 22.000). De niet besteedde WMO bijdrage ad € 22.000 is ten gunste van de post overlopende passiva op de balans gebracht.

Tot slot vindt er overheveling ten bedrage van € 6.000 plaats ten behoeve van versterking van jeugd en jongeren.

Programma 9 Milieu

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	1.986	1.993	2.182	190
Lasten	2.007	2.025	2.213	187-
Saldo	21-	32-	30-	2
Resultaat voor bestemming	21-	32-	30-	2
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	10-	10-
Resultaat na bestemming	21-	32-	40-	8-

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Afvalverwerking

Zowel voor de riolering als de afvalverwerking geldt dat het resultaat wordt verrekend met de terzake aanwezige voorzieningen ter egalisering van de tarieven.

De verwerkingskosten zijn € 33.000 lager dan geraamd. Dit wordt voornamelijk verklaard uit de afrekening van de AVU van het voordelig saldo uit 2007.

De inzamelingskosten zijn € 23.000 hoger dan geraamd tengevolge van een afrekening van de indexeringsclausule over voorgaande jaren.

De onderhoudskosten zijn € 13.000 lager dan geraamd.

De kosten van subsidie oudpapier zijn € 23.000 lager dan geraamd. Dit valt te verklaren uit het feit dat er sinds 2007 een nieuwe regeling is voor de inzameling oud papier, waarbij de inzamelaars hun oud papier uitsluitend via de AVU kunnen aanbieden. Bij het vaststellen van deze nieuwe regeling was de besparing op de kosten een van de argumenten om tot deze nieuwe regeling over te gaan.

Per saldo zijn de kosten van afvalinzameling en verwerking € 47.000 lager dan geraamd. Mede hierdoor sluit het product met € 46.000 voordelig af.

Afvalstoffenheffing

De opbrengst blijft € 60.000 achter bij de raming.

Lijkbezorging

De opbrengst begraafrechten is € 14.000 lager dan geraamd.

Milieubeheer

In 2008 heeft de gemeenteraad een budget van € 10.000 beschikbaar gesteld voor het project "Bomen voor Baambrugge". In 2008 is hier nog geen uitvoering aangegeven waardoor dit bedrag wordt overgeheveld naar 2009.

Dit product sluit met voordelig € 6.000 af.

Riolen

Zowel voor de riolering als de afvalverwerking geldt dat het resultaat wordt verrekend met de terzake aanwezige voorzieningen ter egalisering van de tarieven.

De exploitatielasten voor riolering zijn in zijn totaliteit € 40.000 hoger dan geraamd. Dit wordt grotendeels verklaard door hogere kapitaallasten. Alhoewel de rentecomponent lager uitvalt is de afschrijvingscomponent hoger tengevolge van hogere investeringskosten. Met name de aanleg van riolering buitengebied valt hoger uit dan geraamd.

Het project aanleg riolering buitengebied is nagenoeg afgerond. De evaluatie van dit project zal zo spoedig mogelijk worden gemaakt.

De opbrengst rioolrecht is € 95.000 (10.3%) lager dan geraamd .

Per saldo is de toevoeging aan het rioolfonds € 140.000 lager dan geraamd.

Per saldo sluit dit product met € 12.000 voordelig af.

Programma 10 Ruimtelijke ordening en wonen

Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	600	610	827	218
Lasten	498	622	1.010	389-
Saldo	102	12-	183-	171-
Resultaat voor bestemming	102	12-	183-	171-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	49	25-	74-
Resultaat na bestemming	102	37	208-	245-

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Bestemmingsplannen

De post bestemmingsplannen is overschreden met € 78.400.

Op bestemmingsplannen is abusievelijk geen raming ad € 40.900 opgenomen. Ten tweede is in 2007 een bedrag van € 23.000 euro ontvangen van de gemeente Loenen voor bestemmings-plan buitengebied. Het college heeft in 2007 al besloten dit bedrag mee te nemen in de dekking van de kosten "Bestemmingsplan buitengebied". Rekeninghoudend met deze twee factoren is er feitelijk sprake van een overschrijding van € 14.000.

In 2008 zijn het bestemmingsplan buitengebied en het bestemmingsplan 3e brug verder uitgewerkt en opgesteld.

Op de post advieskosten wordt een budget van resp € 15.000 en € 6.000 overgeheveld naar 2009 voor resp. het opstellen van een kanskaart ecostructuurmethode en een archeologische beleidadvieskaart. Deze werkzaamheden zullen in 2009 worden afgerond.

Van het door de raad beschikbaar gestelde krediet voor structuurvisie buitengebied zal € 33.000 eveneens worden overgeheveld om de werkzaamheden hiervan in 2009 te kunnen afronden.

Per saldo sluit dit product met € 62.000 nadelig af.

Overige volkshuisvesting

Op dit product is sprake van een overschrijding van € 23.000. Voor de uitvoering van het bouw- en woningtoezicht wordt ondersteuning ingehuurd voor de wettelijk vereiste controle op de complexere constructieberekeningen. Dit als gevolg van onvoldoende expertise op dit vakgebied binnen de organisatie. Deze uitgaven zijn afhankelijk van het aantal in behandeling genomen bouwaanvragen. Zowel in de 1^e als in de 2^e turap is gemeld dat een overschrijding van € 15.000 werd verwacht. Door toename van het aantal complexere bouwaanvragen is de overschrijding in 2008 hoger uitgevallen.

Tegenover de hogere lasten (€ 23.000) staan hogere baten ad € 6.000. Het product sluit met € 16.000 nadelig af.

Bouwleges

Zowel in de 1e als in de 2e turap is gemeld dat de bouwleges lager zullen zijn dan de raming. Dit komt doordat de bouwleges voor het Leisurecentrum (€ 124.000) niet in 2008 worden verantwoord, aangezien de start van de bouw van het centrum, door verlenging van de aanbestedingstermijn en de daarop volgende besluitvorming, naar verwachting niet meer in dit jaar zal plaatsvinden. Daarnaast zijn er reeds in 2007 bouwleges (€ 152.000) ontvangen die in 2008 geraamd waren. Het betreft de totale ontvangst ten behoeve van Baambrugge Oost (€ 101.000) en een gedeeltelijke ontvangst ten behoeve van de kunstwerken A2 (€ 51.000).

Tot slot, tegenover de lagere genoemde incidentele ontvangsten (€ 276.000) staat een hogere ontvangst voor bouwleges (€ 107.000) voor reguliere zaken.

Per saldo blijft de werkelijke opbrengst € 149.000 achter bij de raming.

Tevens is verantwoord een bijdrage van € 20.000 ter financiële compensatie van het samenvoegen van twee woningen tot een woning in Baambrugge. Ter naleving van de huisvestingsverordening is deze bijdrage gestort in de reserve volkshuisvesting.

Woningexploitatie

Zowel aan de lasten als aan de baten kant is sprake van een overschrijding van de raming door het ontvangen en vervolgens doorbetalen van een bedrag van € 357.000. Dit bedrag betreft de afkoop van een jaarlijkse verplichting tot betaling van een exploitatiebijdrage van het Ministerie van Vrom via de gemeente Abcoude aan de woningcorporatie Westhoek Wonen.

Bouwgrondexploitatie

Het overzicht van de bouwgrondexploitatie en een toelichting op het verloop van de bouwprojecten in 2008 is in de bijlagen behorende bij de jaarrekening opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen

De gemeente Abcoude kent de volgende niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen. De totale afwijking van heffingen ten opzichte van de begroting bedraagt voor 2008 € 100.000 nadelig.

Lokale heffingen				
Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
OZB-gebruikers	115	115	3	113-
OZB-eigenaren	1.692	1.692	1.584	108-
Hondenbelasting	29	29	21	8-
Roerende zaakbelasting	-	-	141	141
Toeristenbelasting	8	8	13	5
Uitvoering wet WOZ (rijks)inkomsten	48	48	47	1-
Totaal baten	1.892	1.892	1.808	84-
Uitvoering wet WOZ uitgaven	236	236	274	38-
Lasten heffing en invordering	32	32	10	22
Totaal lasten	268	268	284	15-
Totaal	1.624	1.624	1.524	100-

- nadelig + voordelig

Tegen de vastgestelde waarde 2008 zijn er tot 1 januari 2009 171 bezwaarschriften ingediend tegen 178 WOZ-objecten. Op 1 januari 2009 waren er 161 afgehandeld. Bij 56 objecten is het bezwaar gegrond verklaard en de waarde verlaagd.

Algemene uitkering				
Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Algemene uitkeringen	5.208	5.208	5.370	162
Integratie uitkering bibliotheken	10	10	10	-
Integratie uitkering de Pater/van der Meer	9	9	9	-
Integratie uitkering WMO	549	549	600	51
Behoedzaamheidsreserve	40	40	-	40-
Totaal algemene uitkering	5.816	5.816	5.989	173
Totaal lasten	6	6	6	-
Totaal	5.810	5.810	5.983	173

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Algemene uitkering

De algemene uitkering is € 173.000 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra toegevoegde middelen aan het gemeente fonds door het Rijk en aanpassing van enkele maatstaven.

Integratie uitkering WMO

De stijging in de integratie-uitkering WMO is het gevolg van de bijstelling van de eigen bijdrage in deze regeling.

Behoedzaamheidsreserve

De behoedzaamheidsuitkering volgt eerst na afsluiting van het boekjaar. Vooralsnog houden wij in de cijferopstelling rekening met de in de begroting opgenomen € 40.000.

Dividenden				
Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Bank Nederlandse gemeenten	36	36	24	12-
Bouwfonds	5	5	-	5-
Lasten	-	-	-	-
Totaal	41	41	24	17-

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Dividend Bank Nederlandse gemeenten

Door de AVA is besloten € 1,75 dividend per aandeel uit te keren over het boekjaar 2008. De uitkering over 13.962 aandelen bedraagt € 24.000. Dit is € 12.000 minder dan geraamd.

Dividend N.V.Bouwfonds Nederlandse Gemeenten

De gemeente is niet meer in het bezit van aandelen van de Bouwfonds. De raming van deze post is onterecht gebleken.

Algemene baten en lasten				
Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	-	202	226	24
Lasten	2.079	1.634	5	1.628
Resultaat voor bestemming	2.079-	1.432-	220	1.652
Toevoeging/onttrekking aan reserves	1.580	1.645	92	1.553-
Resultaat na bestemming	499-	213	312	99

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

BATEN

Verkoop gemeentewerf Baambrugge

Recentelijk is de voormalige gemeentewerf aan de Rijksstraatweg te Baambrugge verkocht voor € 202.500. Dit bedrag wordt in de Algemene reserve gestort.

Overige inkomsten

Als gevolg van de aansluiting van de administratie van de OSG 2007 met de gemeente administratie 2007 is een algemene baat van € 8.000 ontstaan.

Ten behoeve van cultuur en welzijn is van derden een bijdrage ontvangen van € 15.000. Deze bijdrage is middels de bestemming van het resultaat in de bestemmingsreserve "Reserve Cultuur en Media" gestort.

LASTEN

Kapitaallasten

Het bedrag aan lasten is het equivalent van de kapitaallasten, zijnde de afschrijvings- en rentelasten, van de nieuwe investeringen. Nadat de investeringen zijn gerealiseerd worden de lasten aan de producten toegerekend. Dat is de reden dat tegenover de geraamde lasten geen realisatiecijfers staan.

De gerealiseerde kapitaallasten die toegerekend zijn aan de producten zijn 1.200.000 lager dan geraamd (Zie "Afschrijvingslasten en "Rente lasten").

Afschrijvingslasten

Voor de te realiseren investeringen in zowel 2007 en 2008 geldt dat een aantal voorgenomen investeringen zoals het Centrumplan/3^e brug € 5.100.000 nog niet gestart zijn. Mede hierdoor zijn de afschrijvingslasten € 946.000 lager dan geraamd.

Rentelasten

In het begrotingsjaar 2007 is er € 95.000 ten onrechte ten laste van het resultaat gebracht. Met de accountant is overeengekomen dit bedrag niet in 2007 meer te corrigeren, maar in het jaar 2008 als voordeel op het resultaat mee te nemen. Tevens is er een extra renteopbrengst gerealiseerd vanwege de

verlate afname van de bouwgrondlocatie Hollandse Kade(Stationslocatie) € 99.000. Mede hierdoor zijn de kapitaalasten € 184.000 lager uit gevallen dan geraamd.

Onvoorzien

De meerkosten van de uitbesteding van de handhaving leerplicht € 11.000 zijn ten laste van de post onvoorzien gebracht. Tevens worden de voorbereidings- en proceskosten van € 10.000 inzake de vermindering van geluidshinder en luchtvervuiling voor Baambrugge als gevolg van de verbreding van de rijksweg A2 ten laste van deze post gebracht.

Met de mutatie van deze twee posten is de post onvoorzien, welke op € 22.000 is geraamd, uitgeput.

5% vereveningsbijdrage BTW compensatiefonds (€ 30.000)

Met ingang van 1 januari 2007 is het vereveningspercentage komen te vervallen. Dit houdt in dat BCF declaraties voor 100% worden uitbetaald aan de gemeenten.

Het opgenomen budget ad € 30.000 is gebaseerd op de verwachtingen over de afrekening 2007 die in 2008 plaatsvindt, daarbij is geen rekening gehouden met de afschaf van de vereveningsbijdrage. Dit budget kan dus vrijvallen in 2008 en de verdere jaren.

Toevoeging/onttrekking reserves

De bijdrage uit reserves betreffen de bijdrage uit de reserve "Reserve uit te voeren werken 2007" ad € 316.000 en de bijdrage van € 50.000 uit de algemene dekkingsreserve.

Daarnaast zijn onder deze post de mutaties ad € 8.000 in de reserves ten behoeve van het onderwijs opgenomen. Voor deze wijze van verantwoording is gekozen omdat de baten als gevolg van de aansluiting 2007 van de administraties onder dit programma zijn verantwoord en de aansluiting van de administraties 2008 nog niet heeft plaats gevonden.

Bedrijfsvoering				
Bedrag x € 1000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie begrotings jaar	Afwijking
Baten	-	-	607	607
Lasten	-	996	1.349	353-
Saldo	-	996-	742-	254
Resultaat voor bestemming	-	996-	742-	254
Toevoeging/onttrekking aan reserves	355	800	414	386-
Resultaat na bestemming	355	196-	328-	132-

- nadelig + voordelig

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Het eindresultaat na bestemming is € 132.000 negatief door met name een overschrijding op het salarisbudget en het terughalen van de WMO loketfunctie naar het gemeentehuis.

Het verloop van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, zoals in onderstaande tabel weergegeven, geeft een specificatie van de hiervoor benoemde begrote en gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Voor een overzicht met alle mutaties wordt verwezen naar de bijlagen 'overzicht reserves' en 'toelichting reserves'.

Bijdrage uit reserves:

	Raming	Werkelijk
Reserve garantietoelagen	8.000	8.000
Reserve Gemeentewerf i.v.m. kapitaallasten	47.000	37.000
Reserve Nieuwbeleid	300.000	300.000
Algemene reserve i.v.m. project organisatie	445.000	417.000
Totaal baten	800.000	762.000

Bijdrage aan reserves:

Budgetoverheveling Samen beter		103.000
Budgetoverheveling tbv projectorganisatie		245.000
Totaal lasten		348.000
Saldo mutaties	800.000	414.000

Toelichting op de balans per 31 december 2008

(Bedragen X € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	167	113
Totaal	167	113

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2008:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde per 01-01-08	Over- boek- ingen	Investe- ringen	Des investe- ringen	Afschrijv- ingen	Bijdragen van derden	Af- waarder- ingen	Boekwaarde per 31-12-08
Kosten onderzoek en ontwikkeling	113		260		206			167
Totaal	211		260		206			167

De investeringen betreffen de kosten van de voorbereiding van de 3^e brug (€ 44.000), die met betrekking tot het Centrumplan (€ 161.000) en de voorbereidingskosten van de ontwikkeling van het Leisurecentrum (€ 54.000).

De afschrijvingen betreffen de kosten van de voorbereiding van de 3^e brug (€ 44.000) en de kosten met betrekking tot het Centrumplan (€ 161.000), welke gecompenseerd zijn door een bijdrage uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

Het volgende overzicht geeft de opbouw van de stand per 31 december 2008.

Bedragen x € 1.000	Cumulatief Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed tot 2008	Cumulatief Werkelijk besteed in 2008	Cumulatief ten laste van krediet
Vorbereiding krediet Leisurecentrum	155	113	54	167

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde	Boekwaarde per
	per 31-12-2008	31-12-2007
Overige investeringen met een economisch nut	20.467	16.773
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut		
Totaal	20.467	16.773

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde		Des		Bijdragen Boekwaarde	
	per 1-1-2008	Invester-ingen	investe-ingen	Afschrijv-ingen	van derden	per 12-31-2008
Gronden en terreinen	1.082	26				1.108
Woonruimten	47			1		46
Gebouwen	8.920	38		365		8.593
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	5.751	4.913		1.056	150	9.459
Vervoermiddelen	300	71		58		313
Machines, apparaten en installaties	231	101	0	43		289
Overige materiële vaste activa	443	317		101		660
Totaal	16.774	5.466	0	1.624	150	20.467

Gebouwen

In de afschrijvingen zijn de afschrijving van het Piet Mondriaan Gebouw (€ 120.000) inbegrepen. Hierover is besloten dat deze lasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve PMG.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. In 2008 is voor de aanleg van het fiets/voetpad 't Gein een provinciale bijdrage ontvangen ad € 55.000 en voor de reconstructie van de Nieuw Amsterdamse straatweg is dat € 95.000.

Binnen de Grond-, weg- en waterbouwkundige werken worden de kosten van de investeringen met een maatschappelijk nut in eenmaal afgeschreven (€ 833.000) en waarvan vervolgens € 753.000 op de voorziening onderhoud wegen is afgewenteld. De investering in de aanleg van het fiets/voetpad 't Gein (€ 53.000) is gecompenseerd door de bijdrage van de Provincie.

De investeringen ten behoeve van de rioleringen bedragen € 4.081.000 en de afschrijvingen (€ 302.000) zijn ten laste van de voorziening riolering gebracht. Alle baten en lasten ten behoeve van de aanleg en het in werking houden van de riolering worden afgewenteld op de voorziening riool.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen ten behoeve van grond-, weg-, en waterbouwkundige werken staan in onderstaand overzicht vermeld.

	Beschikbaar besteed tot besteed in ten laste van			
	gesteld krediet	2008	2008	krediet
Riolering				
GRP 2005 Voorbereiding Riolering buitengebied fase 2	3.205	2.999	1.831	4.830
GRP 2005 Voorbereiding Dedelstraat e.o.	1.445	290	879	1.169
GRP 2005 Afkoppeling Baambrugge	633		563	563
GRP 2005 Aasdomstraat	686	56	668	724
Overig riolering			140	140
Totaal	5.969	3.345	4.081	7.426
Wegen en bruggen				
Duurzaam veiligheid Baambrugge West 08	160		255	255
Hesrtaten Aasdomstraat e.o	100		126	126
Herinrichting Dedelstraat 2006	464	60	264	324
Overig wegen			187	187
Totaal	564	60	832	637
Totaal grond-, weg - en waterbouwkundige werken	6.533	3.405	4.913	8.063

De aanleg van riolering buitengebied is vertraagd en duurder tengevolge van wijzigingen in trace, uitvoeringsmethode en de aanleg van meer pompputten. Verder zijn er ook meer aansluitingen gerealiseerd dan oorspronkelijk in de planning opgenomen (De Horn, Dwarskade, Voetangelweg, Donkervlietse Binnenweg, Oudendijk en stukje Rijksstraatweg)
De prognose van de overschrijding is € 1,4 miljoen.

Het krediet riolering en herinrichting Dedelstraat is uitgevoerd binnen de verleende kredieten. In 2009 wordt de onderhoudstermijn afgewikkeld.

Het krediet afkoppelen riolering en herinrichting Duurzaam veilig Baambrugge West wordt overschreden. De prognose van de overschrijding is € 170.000.

De aanleg is duurder geworden door niet voorziene wijzigingen in de fundering van de weg en aanbrengen van een damwand en aanpassingen aan de riolering. Tevens waren er extra bereikbaarheidsmaatregelen nodig.

Het krediet Aasdomstraat wordt overschreden. Met name door aanpassing van de inrichting op verzoek van bewoners is er sprake van meerkosten ten opzichte van het verleende krediet.

Ook de interne uren zijn ten laste van het krediet geboekt. Hier was in de raming geen rekening meegehouden. De prognose van de overschrijding is € 85.000.

Ten aanzien van overige investeringen kan het volgende gemeld worden De projecten des Tombeweg, Herstel De Horn zijn afgerond binnen het budget.

Het herstraten van Zs Claassenhof wordt in 2009 afgerond en blijft eveneens binnen het verleend budget.

Het geheel van over- en onderschrijdingen op de rioleringsprojecten wordt gecompenseerd binnen het dekkingsplan behorende bij het Gemeentelijk Rioleringsplan 2005-2009.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde		Des- Aflossingen		Boekwaarde	
	per 01-01-2008	Invester- ingen	invester- ingen	afschrijv- ingen	Afwaarder- ingen	per 31-12-2008
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	1.711			18		1.693
- deelnemingen						
- overige verbonden partijen						
Overige langlopende leningen	72	0		2		70
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	64			0		64
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5			1		4
Totaal	1.852	0	0	21	0	1.831

Onder "Overige langlopende leningen" zijn 3 startersleningen, van in totaal € 60.000, die verstrekt zijn aan aspirant kopers opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde per 31-12- 2008	Boekwaarde per 31-12-2007
Grond en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	87	87
- onderhanden werk	3.265	11.043
Totaal	3.352	11.130

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde per 1-01-08	Exploitatie kosten	Des- investe- ringen	Naar gronden in exploitatie	Boek- waarde per 31-12-08
Gronden in voorraad:					
Complex Baambrugge-West	87	0			87
Totaal	87	0		0	87

Het verloop van de voorraad onderhandenwerk wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde per 1-01-08	Over- boek- ingen	In Winst uitname	Boekwaarde per 31-12-08	Balans- waarde per 31-12-08
Grondexploitatie:					
Complex Fluitekruid noord	-1.290	7		-1.283	-1.283
Complex Stationslokatie	5.858	-6.920		-1.062	-1.062
Complex Baambrugge-Oost	883	-1.471		-588	-588
Complex De Winkelbuurt	5.226	517		5.743	5.743
Complex Meerbad	366	88		454	454
Totaal	11.043	-7.778		3.265	3.265
Correctie Abcoude-Zuid					
Nog te maken kosten					
Nog te verwachten opbrengsten					
Verwacht exploitatie-resultaat					3.265
(-/- is voordelig)					

In het overzicht van de nog te maken kosten en nog te verwachten opbrengsten is het complex De Winkelbuurt niet meegenomen. Het financieel perspectief van dit complex zal gaan blijken uit de te houden Europese aanbesteding, medio 2009, aangaande de gebiedsontwikkeling.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Bedragen x € 1.000	Saldo per 31-12-08	Voorziening oninbaar- heid	Saldo per 31-12-07
Vorderingen op openbare lichamen	1.622		1.531
Vorderingen sociale zaken	141		141
Overige vorderingen	900	12	1.092
Totaal	2.663	12	2.764

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Kassaldi	2	
Banksaldi	4.036	3.604
Totaal	4.038	3.604

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Vooruitbetaalde bedragen		
Nog te ontvangen bedragen	699	315
Totaal	699	315

Als nog te ontvangen bedrag is de bijdrage van de Provincie en van Westhoek ten behoeve van de bouw van het clubgebouw en de aanleg van de skeeler/schaatsbaan te Baambrugge ad € 257.000 verantwoord. Tevens is het aanvullend budget 2008 voor de WWB inkomensdeel ad € 68.000 opgenomen.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Algemene reserve	743	865
Bestemmingsreserves:		
voor egalisatie van tarieven	343	
overige bestemmingsreserves	7.383	6.596
Totaal	8.469	7.461
Resultaat na bestemming	78	1.122
Totaal	8.547	8.583

De voorziening egalisatie huisvuilinzameling ad 343.000 is als gevolg van een (stelsel)wijziging in de BBV verschoven van de voorzieningen naar de "Bestemmingsreserve: voor egalisatie van tarieven".

Het verloop en de verdere specificatie van de onttrekkingen en stortingen worden in de bijlage Overzicht reserves weergegeven.

Voorzieningen

Het in de balans opgenomen voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen x 1.000	2008	2007
Voorziening voor verplichting, risico's	519	989
Onderhoudsegalisatievoorziening	2.045	2.796
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending		223
Totaal	2.564	4.008

De afname in de voorziening wordt mede veroorzaakt door een verschuiving als gevolg van een (stelsel)wijziging in de BBV. Het betreft hier een verschuiving van de niet bestede rijksmiddelen(€ 323.000) uit voorgaande jaren naar de overlopende passiva. De niet bestede rijksmiddelen van dit jaar zijn direct onder de overlopende passiva verantwoord. Daarnaast is € 343.000 die betrekking heeft op de voorziening egalisatie huisvuilinzameling verschoven naar de reserves.

Het verloop en de verdere specificatie van de onttrekkingen en stortingen worden in de bijlage Overzicht voorzieningen weergegeven.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.462	6.938
Overige binnelandse sectoren	1.657	1.676
Totaal	14.119	8.614

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2008.

Bedragen x € 1.000	Saldo per 1-01-08	Vermeerder- ingen	Af- lossing- en	Reclassi- ficatie	Saldo per 31-12-08
Onderhandse leningen	8.922	9.500	3.994	309	14.119
Door derden belegde gelden					
Waarborgsommen					
Totaal	8.922	9.500	3.994	309	14.119

In 2008 is een drietal langlopende geldlening van in totaal € 9.500.000 opgenomen waarvan de eerste rente betaling en aflossing voor het eerst in 2009 zal plaatsvinden. Daarnaast is er een lening ad € 3.685.000 afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2008 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 381.000. Het gedeelte van de onderhandse lening dat in 2008 wordt afgelost ter grootte van € 308.500 is gereclassificeerd naar de overlopende passiva. Hierin is niet begrepen de lening die in zijn geheel is afgelost in 2008.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn verder opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Kasgeldleningen		4.500
Schulden < 1 jaar	2.160	3.131
Bank -en girosaldi	3.966	7.236
Totaal	6.126	14.867

De kasgeldlening uit 2007 ad € 4.500 is in 2008 afgelost. Tevens is het saldo van de gemeente bij de BNG € 3.300 lager

Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000	2008	2007
Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	527	
Overige overlopende passiva	1.321	431
Totaal	1.848	431

Met ingang van 2008 zijn de vooruit ontvangen bedragen van het Rijk met een specifiek doel als gevolg van een stelselwijziging met terugwerkende kracht onder de overlopende passiva verantwoord. In 2007 was een drietal posten ten bedrage van € 323.000 nog als voorziening verantwoord.

Het verloop van de voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel is als volgt:

	Saldo 01-01-2008	Toe- voeging	Ont- trekking	Saldo 31-12-2008
Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
WWB werkdeel	223	102	34	291
WIN (nieuwkomers)	66			66
WI	34	114		148
Jeugd gezondheidszorg BDU, WMO		22		22
Totaal	323	238	34	527

Onder de overige overlopende passiva is de afkoop van de jaarlijkse verplichting tot betaling van de exploitatiebijdrage van het Ministerie van Vrom via de gemeente Abcoude aan de woningcorporatie Westhoek Wonen ad € 357.000 verantwoord. Tevens is het kortlopende deel van de langlopende leningen van € 308.500 onder deze post verantwoord, als ook de af te dragen omzetbelasting met betrekking tot de grondexploitatie van het 4^e kwartaal 2008 aan de belastingdienst ad € 407.000.

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Bedragen x € 1.000		Oor-	%	Restant	Restant
Geldnemer	Omschrijving	Aard / spronkelijk bedrag	Borg- stelling	begin jaar	eind jaar
Stg. Abcoude Sport	Wijziging geldgever	52	100%	29	28
Stg. Dorpshuis Baambrugge	Verbouwing dorpshuis	27	100%	7	4
Stg. Abcoude Sport	Verbouwing KBZ	454	100%	317	303
Hockey Ver. Abcoude	Uitbr.gem.garantie	222	100%	70	63
Hockey Ver. Abcoude	Renovatie kunstgrasveld	81	100%	63	59
St. de Walvis		100	100%	20	0
A.L:T.C.	Gemeentegarantie verb. Clubhuis	130	100%	94	89
F.C. Abcoude	Verbouwing clubhuis		100%	123	119
A.L:T.C.	Lening verbouwing clubhuis	65	100%	48	45
St. Abcoude Sport	Gem. Gar. St. Abcoude Sport	60	100%	60	40
Hockeyver. Abcoude	Gem.Gar.2e kunstgrasveld	260	100%	211	197
Totaal		1.452		1.042	947

Naast bovenstaande bedragen staat de Gemeente Abcoude ook nog voor 50% garant voor een lening van € 2.900.000 voor Westhoek Wonen.

Accountantsverklaring

Hier wordt de goedkeurende verklaring ingevoegd.

Hier wordt de goedkeurende verklaring ingevoegd.

Besluitvorming

Het raadsbesluit wordt hier ingevoegd na vaststelling en ondertekening.

Het raadsbesluit wordt hier ingevoegd na vaststelling en ondertekening.

Bijlagen

- Budgetoverhevelingen

	Bedrag	
1 Lokale democratie		5.000
<u>Meerjaren onderhoudsplan</u>		
Het meerjarenonderhoudsplan moet door Asset nog definitief worden gemaakt en afgeleverd. Voor deze afrondende werkzaamheden is vanuit 2007 een bedrag gereserveerd. In 2008 is er overleg met Asset geweest. Begin 2009 wordt het definitieve rapport verwacht.	5.000	
3 Verkeer, vervoer en waternet		77.500
<u>Herstraten van Meerweg en Janshof/Meerzicht</u>		
Ten laste van het budget 2008 is in december 2008 opdracht gegeven voor het herstraten van Meerweg en Janshof/Meerzicht.	22.500	
<u>Reparatie van de doseersluis</u>		
De raad heeft in 2008 een extra krediet beschikbaar gesteld voor de reparatie van de doseersluis. Deze werkzaamheden zullen eerst in 2009 worden uitgevoerd.	50.000	
<u>Onderhoud beschoeiingen</u>		
De onderhoudswerkzaamheden aan beschoeiingen worden in de winterperiode uitgevoerd. Tengevolge van de vorst in december 2008 is het reguliere onderhoud nog niet uitgevoerd. Dit werk wordt ingepland voor de maanden jan/mrt 2009.	5.000	
5 Onderwijs		180.408
<u>Bruidschat OSB</u>		
Bruidschat uit te betalen i.v.m. verzelfstandiging van de school. Dit zal in 2009 geschieden.	20.000	
<u>Schade uitkering Piuusschool</u>		
Ontvangen schadeuitkering Piuusschool ad € 156.362,- over te hevelen naar 2009 in afwachting van de definitieve vaststelling en i.v.m. besluit B&W inzet t.b.v. tijdelijke huisvesting Mondriaan.	156.362	
<u>Kunstprogramma</u>		
Restant budget kunstprogramma overhevelen i.v.m. afrekening kunstprogramma.	4.046	
6 Cultuur en recreatie		12.742
<u>Sport</u>		
Restant onderhoudsbudget over te hevelen i.v.m. kosten overdracht kledingaccommodatie. Dit is besloten door de raad.	5.842	
<u>Cultuur</u>		
Door de provincie is € 24.500 uitgekeerd in het kader van het actieprogramma Cultuurbereik. De kosten voor de nota Cultuurbereik zijn afgeboekt van deze bijdrage. Het resterende bedrag moet overgeheveld worden naar 2009. De gemeente Abcoude moet hiervoor verantwoording afleggen.	6.900	

7 Sociale vz en maatschappelijke dienstverlening		26.963
<u>Peuterspeelzalen</u>		
Over te hevelen budget dat oorspronkelijk bedoeld is voor ondersteuning peuterspeelzalen.	20.000	
<u>PMG</u>		
Er is een verplichtingen aangegaan voor voorzieningen trapleuning € 3.000,- ex btw en automatische draaideuren ad € 3.963,- ex btw.	6.963	
8 Volksgezondheid		6.000
<u>Jeugd en jongeren</u>		
Er is een verplichting aangegaan voor de versterking Jeugd en jongerenwerk.	6.000	
9 Milieu		10.000
Tengevolge van een aangenomen motie in de raad staat er € 10.000 gereserveerd voor het project Bomen voor Baambrugge. Tot op heden is er geen tijd geweest om de werkzaamheden op te pakken. Het voornemen is dit in het voorjaar 2009 te gaan doen	10.000	
10 Ruimtelijk ordening en wonen		54.200
<u>Kansenkaart ecostructuurmethode</u>		
Bij besluit heeft het college van BenW ingestemd met de opdracht tot het opstellen van een kansenkaart ecostructuurmethode. Het benodigde budget is € 15.000. De ecostructuurmethode is inderdaad nog niet gefactureerd. Hiermee wordt in 2009 een start gemaakt. Het gaat hier om een eenmalige uitgave ten laste van het budget 2008.	15.000	
<u>Archeologische beleidsadvieskaart</u>		
Bij besluit van 16-9-2008 heeft het college ingestemd met de opdracht tot het opstellen van een archeologische beleidsadvieskaart. Het benodigde budget bedraagt € 10.000. De 1e termijn is in 2008 gefactureerd. De 2e termijn wordt in 2009 verwacht.	6.000	
<u>Structuurvisie buitengebied.</u>		
Door de raad is een krediet beschikbaar gesteld van € 48.940 voor een op te stellen structuurvisie buitengebied. De werkzaamheden lopen door tot aan de zomer van 2009. Het gaat hier om een eenmalig budget.	33.200	
Algemene dekkingsmiddelen		50.000
<u>Bezinningsruimte begraafplaats</u>		
Op het terrein Nellestein is onder andere het voormalige kerkelijk centrum gesloopt. In dit centrum was een geschilderd raam aanwezig, waarover het college op 23 maart 2003 het besluit genomen heeft dit raam te behouden en te restaureren en elders in de gemeente te plaatsen. Om het raam optimaal tot zijn recht te laten komen, is het idee ontstaan om het raam niet sec alleen te plaatsen maar om er een bezinningsruimte om heen te creëren. Het hiervoorgesteld budget bedraagt € 50.000. Dit budget is nog niet besteed.	50.000	
Bedrijfsvoering		347.270
<u>Samenbeter</u>		
Het project Samen Beter is nog in volle gang. Voorgesteld wordt het resterende budget door te schuiven naar 2009.	102.270	
<u>Project organisatie</u>		
Inrichting project organisatie	245.000	
Totaal		770.083

Resultaatbestemming

Bij dit onderdeel van de bijlage wordt aangegeven naar welke reserve en ten laste van welke programma's het resultaat wordt bestemd: Bestemming ten gunste van de reserves.

Tevens wordt in dit onderdeel van de bijlage ook aangegeven ten laste van welke reserve en ten gunste van welke programma's een bijdrage uit de reserve wordt verstrekt: Bijdrage ten laste van de reserves.

Bijdrage ten gunste van de reserves	Begroting 2008	Rekening 2008
Lokale democratie		
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>		
Dekking opzet Meerj. Onderhoudsplan gebouwen (budget overheveling)	-	5.000
	-	5.000
Verkeer, vervoer en waterstaat		
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>		
Onderhoud beschoeiing	-	5000
Reparatie doseersluis	-	50.000
Herstraten Meerweg (budget overheveling)	-	22.500
	-	77.500
Onderwijs		
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>		
Bruidschat OSB	-	20.000
Schade uitkering Piusschool	-	156.362
Kunstprogramma (budget overheveling)	-	4.046
	-	180.408
Cultuur en recreatie		
<i>Algemene reserve:</i>		
Storting reserve Sportpark	37.000	37.000
Storting reserve clubgebouw	315.000	315.000
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>		
Restant cultuurbereik	-	6.900
Overdracht kleedaccomodatie (budget overheveling)	-	5.842
	352.000	364.742
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening		
<i>Algemene reserve:</i>		
Storting reserve PMG	-	474.000
Storting reserve WMO	-	100.000
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>		
Voorziening trapleuning PMG	-	6.963
Dekking lasten peuterspeelzalen (budget overheveling)	-	20.000
	-	600.963
Volksgezondheid		
<i>Reserve uit te voeren werken 2007:</i>		
Versterking jeugd en jongeren (budget overheveling)	-	6.000
	-	6.000
Milieu		
<i>Reserve uit te voeren werken 2007:</i>		
Bomen voor Baambrugge (budget overheveling)	-	10.000
	-	10.000

Ruimtelijke ordening en wonen			
Samenvoeging twee panden Kleiweg 32a/b te Baambrugge	-	19.502	
Grondexploitatie Baambrugge & Stationslokatie	-	210.433	
Storting reserve skeelerbaan	287.000	-	
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>			
Dekking lasten Kanskaart economische structuurmethode	-	15.000	
Dekking lasten archeologisch beleidsadvieskaart	-	6.000	
Dekking lasten structuurvisie	-	33.200	
(budget overheveling)		287.000	284.135
Bedrijfsvoering			
<i>Algemene reserve:</i>			
Reserve nieuwbeleid	-	300.000	
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>			
Project organisatie		245.000	
Samenbeter	-	102.270	
(budget overheveling)		-	647.270
Algemene dekkingsmiddelen			
Aansluiting OSG 2007 + resultaat 2008	-	41.724	
Storting reserve cultuur media	-	15.000	
Opbrengst verkoop grond Rijkstraatweg	202.005	202.005	
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>	-	-	
Bezinningsruimte begraafplaats	-	50.000	
(budget overheveling)		202.005	308.729
Totaal		841.005	2.484.747

Bijdrage ten laste van de reserves	2008	2008	2008
Verkeer, vervoer en waterstaat			
<i>Algemene reserve</i>			
Dekking hertsel doseersluis	50.000		
Dekking hertsel doseersluis (budgetoverheveling)		50.000	
<i>Reserve bovenwijkse voorziening:</i>			
Dekking lasten centrumplan	5.017.000	161.480	
Dekking lasten voorbereiding derde brug	-	44.909	
	5.067.000		256.389
Economische zaken			
<i>Reserve bovenwijkse voorziening:</i>			
Dekking lasten revitalisering	-	8.500	
	-		8.500
Onderwijs			
<i>Algemene reserve</i>			
Bruidschat OSB	20.000	-	
Dekking Bruidschat OSB (overheveling)		20.000	
<i>Reserve algemeen reserve onderwijs</i>			
Verzelfstandiging OSB	396.985	257.307	
	416.985		277.307
Cultuur en recreatie			
<i>Algemene reserve:</i>			
Storting reserve Sportpark	37.000	37.000	
Dekking lasten leisure centrum	-	419	
<i>Reserve cultuur en media</i>			
Dekking lasten verhuiskosten Radio Rosa	45.000	45.000	
	82.000		82.419
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening			
<i>Algemene reserve:</i>			
Storting voorziening reserve PMG	-	474.000	
Storting reserve WMO	-	100.000	
<i>Reserve WMO</i>			
Dekking lasten hulp in huishouden en woonvoorziening		100.000	
<i>Reserve Piet Mondriaangebouw:</i>			
Dekking kapitaallasten PMG	173.005	132.880	
	173.005		806.880
Ruimtelijke ordening en wonen			
<i>Reserve uit te voeren werken 2008:</i>			
Dekking lasten structuur visie	48.940	15.720	
Dekking lasten structuur visie (budget overheveling)		33.200	
	48.940		48.920
Bedrijfsvoering			
<i>Algemene reserve:</i>			
Dekking lasten project organisatie	445.000	171.582	
Dekking lasten project organisatie(budget overheveling)		245.000	
Inhuur derden (Reserve nieuwbeleid)	-	300.000	
Reserve nieuwbeleid: (dekking)	300.000	300.000	
Storting reserve Gemeentewerf	46.923	36.894	
Storting reserve garantie toelagen	8.234	8.234	
	800.157		1.061.710

		800.157		1.061.710
Algemene dekkingsmiddelen				
Bijdrage reserve algemene dekkingsmiddelen	50.000		50.000	
Bijdrage reserve uit te voeren werken 2007	266.935		266.937	
Dekking lasten herinrichting Abcoude	641.750		-	
Broekzijdselaan-A'damsestraatweg	861.000		-	
Dekking lasten fietsknooppuntwegeijzeringssysteem	15.497		-	
Dekking verplaatsen bushalte ivm derde brug	12.000		-	
Reserve herwaardering activa onderwijs	-		33.967	
Bezinningsruimte begraafplaats	-		50.000	
		1.847.182		400.904
Totaal		8.435.269		2.943.029

Recapitulatie per programma	Begroting 2008	Rekening 2008
Lokale democratie	-	5.000-
Openbare orde en veiligheid	-	-
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.067.000	178.889
Economische zaken	-	8.500
Onderwijs	416.985	96.899
Cultuur en recreatie	270.000-	282.323-
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	173.005	205.917
Volksgezondheid	-	6.000-
Milieu	-	10.000-
Ruimtelijke ordening en wonen (incl. bouwgrond)	48.940	235.215-
Bedrijfsvoering	800.157	414.440
Algemene dekkingsmiddelen	1.645.177	92.175
Totaal	7.881.264	458.282

+ = ten gunste van de exploitatie en ten laste van de reserves
- = ten laste van de exploitatie en ten gunste van de reserves

- Overzicht Reserves

Omschrijving reserve	Saldo 1-1-2008	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2007	Stelselwijziging, BBV	vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2008
Algemene reserve	865.837	202.005	1.259.200	1.122.345		187.721	743.266
Algemene dekkingsreserve	50.000		50.000				0
Reserve bovenwijkse voorzieningen	2.733.127	210.433				214.889	2.728.671
Reserve garantietoelagen	43.625	0	8.234				35.391
Reserve nieuwbeleid 2008	0	300.000	300.000				0
Reserve minima	37.049	0	0				37.049
Reserve Cultuur en Media	45.000	15.000	45.000				15.000
Reserve Clubgebouw sceelerbaan	0	315.000					315.000
Reserve personeel Abcoude	37.668	0	0				37.668
Reserve egalisatie huisvuilinzameling	0	0			342.999		342.999
Reserve WWB inkomensdeel	4.865	0	0				4.865
Reserve revitalisering	69.470	0	0				69.470
Reserve P.Mondriaangebouw	792.727	474.000				132.880	1.133.847
Reserve Volkshuisvesting	0	19.502					19.502
Reserve Herwaardering activa Onderwijs	157.031		33.967				123.064
Reserve Algemene reserve Onderwijs	257.307	41.724	257.307				41.724
Res.egalisatie grondprijs Baambrugge-Oost	268.663						268.663
Reserve gemeentewerf	1.743.540					36.894	1.706.646
Reserve Sportpark	37.000	37.000	0				74.000
Reserve WMO	0	100.000	100.000				0
Reserve uit te voeren werken 2008	0	770.083					770.083
Reserve uit te voeren werken 2007	316.936	0	316.936				0
Reserve uitvoering WVG	1.893	0	0				1.893
Totaal	7.461.738	2.484.747	2.370.644	1.122.345	342.999	572.384	8.468.801

Vermindering ter afdekking van afschrijvingen

Onder de "Vermindering ter afdekking van afschrijvingen" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor aparte besluitvorming heeft plaatsgevonden of waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Algemene reserve

De onttrekkingen uit de algemene reserve (€ 1.259.200) heeft betrekking op het besluit van de raad ten aanzien van het instellen van de reserve WMO (€ 100.000) en van de reserve Nieuw beleid 2008 (€ 300.000). Tevens is het besluit genomen een storting te doen in de reserve PMG (€ 474.000) en in de reserve Sportpark (€ 37.000). Tot slot zijn onder de onttrekkingen nog opgenomen de dekking van enkele overgeheveld budgetten: reparatie doseersluis (€ 50.000), bruidsschat OBS (€ 20.000), projectorganisatie (€ 245.000) en structuurvisie (€ 33.000)

Onder "Bestemming resultaat 2007" staat de toevoeging vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het jaar 2007.

Reserve Nieuw beleid 2008

De reserve wordt gevormd ter dekking van de incidentele lasten die betrekking hebben op het jaar 2008.

Reserve clubgebouw en skeelerbaan

De reserve wordt gevormd ter dekking van de lasten van de jaarlijkse kapitaallasten die betrekking op de aanleg van de schaats, skeelerbaan en clubgebouw te Baambrugge.

Reserve egalisatie huisvuilinzameling

Deze reserve is conform een wijziging in de BBV als reserve verschoven van de voorzieningen naar de reserves.

Reserve Volkshuisvesting

De reserve Volkshuisvesting welke wordt ingesteld ten behoeve van maatregelen in het kader van de volkshuisvesting.

Reserve WMO

De reserve wordt gevormd om schommeling in de WMO op te vangen.

Reserve uit te voeren werken 2008

In 2007 hebben enkele voorgenomen werkzaamheden niet tot reële lasten geleid. Realisatie van die werkzaamheden in 2009 blijft echter noodzakelijk. De onderbouwing is te vinden in de bijlage budgetoverheveling. In 2009 zal door middel van een begrotingswijziging het bedrag in de exploitatie worden opgenomen.

Voor een verdere toelichting per reserve van de onttrekkingen en stortingen wordt verwezen naar de bijlage "Toelichting reserves".

- Overzicht Voorzieningen

Naam Voorziening	Saldo 01-01-2008	Toe- voeging	Ont- trekking	Stelsel wijziging BBV	Saldo 31-12-2008	Kenmerk
Voorziening egalisatie huisvuilinzameling	346.350	2.273	5.624	342.999	0	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening riool	664.573	545.903	360.038		850.438	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud torens	88.543	23.508	37.770		74.281	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud bruggen	165.909	9.412	41.809		133.512	Onderhoudsegalisatievoorziening
Onderhoudsfonds brugwachterswoningen	10.537	2.292	0		12.829	Onderhoudsegalisatievoorziening
Onderhoudsfonds wegen	970.720	179.883	753.198		397.405	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud meerbad	0	49.203	49.203		0	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud beschoeiingen	48.313	11.508	22.667		37.154	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud gemeentehuis	96.087	11.844	9.027		98.904	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud OJC gebouw	12.608	14.919	27.527		0	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud brandweerkazerne	28.002	1.701	16.450		13.253	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening klein onderhoud Mondriaan	99.684	12.492	0		112.176	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud dorpshuis Baambrugge	21.186	10.031	0		31.217	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud gemeentelijke werkplaats	36.522	0	0		36.522	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud Kees Bon zaal	42.026	8.366	0		50.392	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud PMG	114.930	71.584	39.433		147.081	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening onderhoud Speelplaatsen	50.000	0	0		50.000	Onderhoudsegalisatievoorziening
Voorziening WWB werkdeel	223.469	0	0	223.469	0	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening WIN (nieuwkomers)	65.784	0	0	65.784	0	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening WI	33.701	0	0	33.701	0	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening onderwijsleerpakket/meubilair	74.760	4.075	78.785		50	Voorziening voor verplichting, risico's
Algemeen fonds onderwijspersoneel	170.205	16.786	170.205		16.786	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening 5-jaarlijkse afrekeningonderwijs	2.331	0	0		2.331	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening huisvesting onderwijs	433.135	78.539	45.534		466.140	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening pensioen/uitkering wethouders	130.007	0	108.109		21.898	Voorziening voor verplichting, risico's
Voorziening wachtgeld	79.093	76.000	143.591		11.501	Voorziening voor verplichting, risico's
Totaal	4.008.474	1.130.319	1.908.971	665.953	2.563.870	

In de kolom onttrekking zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Voor een verdere specificatie van de onttrekkingen en stortingen wordt verwezen naar de bijlage "Toelichting voorzieningen".

- Toelichting reserves

	Ont- trekkingen	Toe- voegingen	Stelsel- wijziging	Begin- en eindsaldo
091100 Algemene reserve				
Eindsaldo 2007				865.837
Resultaat 2007				1.122.345
				<u>1.988.182</u>
<u>Toevoeging</u>				
Opbrengst verkoop Rijkstraatweg 72		202.005		202.005
<u>Onttrekkingen:</u>				
Lasten structuurvisie	15.720			
Lasten projectorganisatie	171.582			
Lasten leisure centrum	419			
Ten behoeve van reserve PMG	474.000			
Ten behoeve van reserve WMO	100.000			
Ten behoeve van reserve Sportpark	37.000			
Ten behoeve van reserve Nieuwbeleid	300.000			
Tbv dekking overheveling reparatie doseersluis	50.000			
Tbv dekking overheveling bruidschat OSB	20.000			
Tbv dekking overheveling projectorganisatie	245.000			
Tbv dekking overheveling structuur visie	<u>33.200</u>			
				1.446.921
<u>Eindsaldo</u>				<u>743.266</u>
91103 Algemene dekkingsreserve				
Beginsaldo				50.000
Onttrekking conform begroting	50.000			
<u>Eindsaldo</u>				<u>0</u>
091205 Reserve bovenwijkse voorzieningen				
Beginsaldo				2.733.127
<u>Onttrekkingen:</u>				
Lasten voorbereiding 3e brug	44.908			
Infrastructuur centrumplan	161.480			
Lasten Revitalisering Plan van Aanpak	8.500			
Toevoeging tbv Grondexpl Baambr. en Stationslok.		210.433		
<u>Eindsaldo</u>				<u>2.728.672</u>

091206	Reserve garantietoelagen			
	Beginsaldo			43.625
	Ontrekking conform begroting	8.234		
	Eindsaldo			35.391
091207	Reserve Nieuwbeleid 2008			
	Beginsaldo			0
	Ontrekking conform begroting	300.000		
	Toevoeging conform begroting		300.000	
	Eindsaldo			0
091208	Reserve Minima			
	Beginsaldo			37.049
	Eindsaldo			37.049
091209	Reserve Cultuur en Media			
	Beginsaldo			45.000
	Onttrekkingen tbv verhuiskosten Radio Rosa	45.000		
	Toevoeging conform besluitvorming		15.000	
	Eindsaldo			15.000
091214	Reserve personeel Abcoude			
	Beginsaldo			37.668
	Eindsaldo			37.668
091215	Reserve WWB inkomensdeel			
	Beginsaldo			4.865
	Eindsaldo			4.865
091220	Reserve revitalisering			
	Beginsaldo			69.470
	Eindsaldo			69.470

091221 Reserve P.Mondriaangebouw			
Beginsaldo			792.727
Onttrekking tbv onderhoud	132.880		
Toevoeging conform begroting		474.000	
Eindsaldo			1.133.847
091620 Onderwijs Herwaardering activa			
Beginsaldo			157.031
Onttrekking agv aansluiting OSG 2007	33.967		
Eindsaldo			123.064
092621 Onderwijs Algemene reserve			
Beginsaldo			257.307
Onttrekking agv verzelfstandiging OSB	257.307		
Toevoeging agv aansluiting 2007/resultaat OSG 2008		41.724	
Eindsaldo			41.724
092501 Reserve uitvoering WVG			
Beginsaldo			1.893
Eindsaldo			1.893
092602 Reserve WMO			
Beginsaldo			0
Onttrekkingen tbv de exploitatie	100.000		
Toevoeging conform begroting		100.000	
Eindsaldo			0
091802 Res.egal. grondpr.Baambr.-O			
Beginsaldo			268.663
Eindsaldo			268.663
091224 Reserve Volkshuisvesting			
Beginsaldo			0
Toevoeging agv samenvoeg. twee panden kleiweg		19.502	
Eindsaldo			19.502

091905 Reserve sportpark			
Beginsaldo			37.000
Toevoegingen comform begroting	37.000		
Eindsaldo			74.000
091111 Reserve uit te voeren werken 2007			
Beginsaldo			316.936
Onttrekking tbv budgetoverhevelingen	316.936		
Eindsaldo			0
091900 Reserve gemeentewerf			
Beginsaldo			1.743.540
Onttrekking tbv onderhoud	36.894		
Eindsaldo			1.706.646
091223 Reserve uit te voeren werken 2008			
Beginsaldo			0
Toevoeging tbv Budgetoverhevelingen	770.083		
Eindsaldo			770.083
091210 Reserve Clubgebouw en sceelerbaan			
Beginsaldo	0		0
Toevoeging cf besluitvorming	315.000		
Eindsaldo			315.000
091213 Reserve voorziening egalisatie huisvuilinzameling			
Beginsaldo	0		0
Toevoeging agv stelselwijziging, BBV		342.999	
Eindsaldo			342.999

- Toelichting voorzieningen

	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stelselwijziging, BBV	Eindsaldo
0911213	Voorziening egalisatie huisvuilinzameling				
Beginsaldo	346.350				
Toevoeging: saldo exploitatie		2.273			
Onttrekking: saldo exploitatie			5.624		
Onttrekking wegens stelselwijziging, BBV				342.999	
Eindsaldo					0
092100	Voorziening riool				
Beginsaldo	664.573				
Toevoeging: saldo exploitatie		545.903			
Onttrekking wegens onderhoud/sluitende exploitatie			360.038		
Eindsaldo					850.438
092201	Voorziening onderhoud torens				
Beginsaldo	88.543				
Toevoeging conform begroting		23.508			
Onttrekking wegens onderhoud			37.770		
Eindsaldo					74.281
092202	Voorziening onderhoud bruggen				
Beginsaldo	165.909				
Toevoeging conform begroting		9.412			
Onttrekking wegens onderhoud			41.809		
Eindsaldo					133.512
092203	Onderhoudsfonds brugwachterswoningen				
Beginsaldo	10.537				
Toevoeging conform begroting		2.292			
Eindsaldo					12.829

092204		Onderhoudsfonds wegen	
Beginsaldo	970.720		
Toevoeging conform begroting		179.883	
Onttrekking dekking exploitatielasten			753.198
Eindsaldo			397.405

092205		Voorziening onderhoud meerbad	
Beginsaldo	0		
Toevoeging conform begroting		49.200	
Onttrekking wegens onderhoud			49.200
Eindsaldo			0

092206		Voorziening onderhoud beschoeiingen	
Beginsaldo	48.313		
Toevoeging conform begroting		11.508	
Onttrekking wegens onderhoud			22.667
Eindsaldo			37.154

092210		Voorziening onderhoud gemeentehuis	
Beginsaldo	96.087		
Toevoeging conform begroting		11.844	
Onttrekking wegens onderhoud			9.027
Eindsaldo			98.904

092212		Voorziening onderhoud OJC gebouw	
Beginsaldo	12.608		
Toevoeging conform begroting		14.919	
Onttrekking wegens onderhoud			27.527
Eindsaldo			0

092213	Voorziening onderhoud brandweerkazerne		
	Beginsaldo	28.002	
	Toevoeging conform begroting		1.701
	Onttrekking wegens onderhoud		16.450
	Eindsaldo		13.253
091618	Voorziening klein onderhoud Mondriaan		
	Beginsaldo	99.684	
	Toevoeging conform begroting		12.492
	Eindsaldo		112.176
092903	Voorziening onderhoud dorps huis Baambrugge		
	Beginsaldo	21.186	
	Toevoeging conform begroting		10.031
	Eindsaldo		31.217
092904	Voorziening onderhoud gemeentelijke werkplaats		
	Beginsaldo	36.522	
	Eindsaldo		36.522
092905	Voorziening onderhoud Kees Bon-zaal		
	Beginsaldo	42.026	
	Toevoeging conform begroting		8.366
	Eindsaldo		50.392
092902	Voorziening onderhoud PMG		
	Beginsaldo	114.930	
	Toevoeging conform begroting		71.584
	Onttrekking wegens onderhoud		39.433
	Eindsaldo		147.081

092907	Voorziening onderhoud Speelplaatsen			
	Beginsaldo	50.000		
	Eindsaldo			50.000
091216	Voorziening WWB werkdeel			
	Beginsaldo	223.469		
	Toevoeging tlv exploitatie			
	Onttrekkingen wegens overboeking naar overlopende passiva		223.469	
	Eindsaldo			0
091217	Voorziening WIN (nieuwkomers)			
	Beginsaldo	65.784		
	Toevoeging		0	
	Onttrekkingen wegens stelselwijziging, BBV		65.784	
	Eindsaldo			0
091218	Voorziening WI			
	Beginsaldo	33.701		
	Toevoeging tlv exploitatie			
	Onttrekkingen wegens stelselwijziging, BBV		33.701	
	Eindsaldo			0
091619	Voorziening onderwijsleerpakket/meubilair			
	Beginsaldo	74.760		
	Toevoeging conform begroting		4.075	
	Onttrekkingen agv verzelfstandiging OSB		74.760	
	Onttrekkingen agv aansluiting OSG2007		4.025	
	Eindsaldo			50
091690	Algemeen fonds onderwijspersoneel			
	Beginsaldo	170.205		
	Toevoeging conform begroting		16.786	
	Onttrekkingen agv verzelfstandiging OSB		170.205	
	Eindsaldo			16.786

092600	Voorziening 5-jaarlijkse afrekening onderwijs		
	Beginsaldo	2.331	
	Eindsaldo		2.331
091691	Voorziening huisvesting onderwijs		
	Beginsaldo	433.135	
	Toevoeging conform begroting	78.539	
	Onttrekkingen tgv exploitatie		45.534
	Eindsaldo		466.140
092101	Voorziening pensioen/uitkering wethouders		
	Beginsaldo	130.007	
	Onttrekking wegens uitkering en pensioen		108.109
	Eindsaldo		21.898
092901	Voorziening wachtgeld		
	Beginsaldo	79.093	
	Toevoeging conform begroting	76.000	
	Onttrekking wegens wachtgelduitkering		143.591
	Eindsaldo		11.501

- Grondexploitatie

Specificatie boekwaarde/actuele waarde voorraden grond per 31-12-2008

	Boekwaarde	Vermeerderingen-	Boekwaarde	Vorbereidingskrediet			Totaal Boekwaarde 31-12-2008	Fnds.Eg.Grpr 31-12-2008	Actuele waarde 31-12-2008
	1-1-2008		31-12-2008	1-1-2008	Vermeerderingen-	31-12-2008			
Voorraad onderhanden werk:									
Complex Holl.kade (Fluitekruid-Noord)	-1.290.696	7.230	-1.283.467				-1.283.467		-1.283.467
Complex Stationslocatie	3.469.603	-6.919.639	-3.450.036	2.388.293		2.388.293	-1.061.743	0	-1.061.743
Complex Baambrugge-Oost	882.966	-1.470.700	-587.734				-587.734	268.663	-856.397
Complex Abcoude -Zuid	5.226.972	516.957	5.743.929	0		0	5.743.929	0	5.743.929
Complex Meerbad	276.902	88.211	365.113	88.811		88.811	453.925		453.925
subtotaal	8.565.747	-7.777.940	787.806	2.477.104	0	2.477.104	3.264.910	268.663	2.996.247
Voorraad nog niet in exploitatie genomen gronden:									
Complex Baambrugge-West	87.009	322	87.331				87.331		87.331
subtotaal	87.009	322	87.331				87.331	0	87.331
totaal	8.652.756	-7.777.619	875.137	2.477.104	0	2.477.104	3.352.241	268.663	3.083.578
Actuele waarde per 31-12			<u>268.663</u> <u>606.474</u>						

Toelichting grondexploitatie jaarrekening 2008.

Toelichting Hollandse kade fase 1 uitbreiding

Ter afronding van deze grondexploitatie is in 2008 getracht een kandidaat-koper te vinden voor de laatste bedrijfskavel. Ondanks dat er enige malen een optie op deze kavel is genomen is er door een diversiteit aan redenen iedere keer van de aankoop afgezien. In december 2008 is wederom een optie verleend aan een ondernemer uit Abcoude. Deze ondernemer heeft deze optie nog in beraad.

Het woonrijpmaken van de omgeving wordt gefaseerd uitgevoerd. In het voorjaar 2009 zullen de trottoirs en de groenvoorziening worden aangelegd. Na het gereed komen van de Stationsomgeving zal de hoofdweg op nieuw worden aangelegd. De prognose over het eindresultaat blijft ongewijzigd en zal uitkomen op 1,2 miljoen euro.

Toelichting complex Stationsgebied

De ontwikkeling van het Stationsgebied Hollandse Kade voorziet in de uitgifte van 107 woningen en de bouw van een leisurecentrum.

In maart 2008 heeft de notariële overdracht van de bouwgrond aan AM Wonen plaatsgevonden. De bouw van 95 woningen zal in 2009 worden afgerond. Het woonrijpmaken van de omgeving rondom de woningen is gestart en wordt in 2009 afgerond.

De ontwikkeling rondom het leisurecentrum en de resterende 12 appartementen is vertraagd.

In 2008 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de bouw en de exploitatie van het leisurecentrum. Het college van burgemeester en wethouders heeft hierop een voorlopig gunningsbesluit genomen. Omdat de bieding niet binnen de bestaande financiële kaders past, heeft het college daarom besloten het raadsvoorstel voor definitieve gunning uit te stellen om de financiële haalbaarheid en dekking nader te onderzoeken. Het college verwacht in de zomer van 2009 de raad meer duidelijkheid te kunnen geven over het al dan niet aanwezig zijn van een financiële dekking voor het Leisurecentrum.

Toelichting Baambrugge-Oost

In 2008 is de bouwgrond voor de bouw van 40 woningen aan Westhoek wonen geleverd.

In het plan zijn ook nog drie vrije sector kavels opgenomen. Voor de drie vrije sector kavels heeft de gemeente nog geen kopers kunnen vinden. Op dit moment wordt onderzocht – mede ingegeven door de huidige economische markt – of deze kavels moeten worden herontwikkeld. Deze ontwikkeling leidt tot enige vertraging binnen dit plan.

Toelichting De Winkelbuurt

Ten zuiden van Abcoude ligt een stuk grond waar de gemeente een nieuwe woonwijk wil laten ontwikkelen. Dit gebied bestaat nu nog uit weiland en was officieel gelegen buiten wat de open 'rode contour'. De rode contour is een door de provincie aangewezen lijn waarbinnen gebouwd mag worden. De gemeente wil de beschikbare ruimte in Abcoude-Zuid van 14,8 ha met ontwikkelingsmogelijkheden optimaal benutten. De woningen die er worden gerealiseerd, zullen geschikt zijn voor diverse doelgroepen. Een andere belangrijke doelstelling is het maximaliseren van de grondopbrengst. Naast woningbouw zal er ruimte zijn voor maatschappelijke voorzieningen.

De gemeenteraad heeft voor dit gebied de kaders en - op basis van een woningbehoefteonderzoek - een woningprogramma van 200 woningen vastgesteld.

In 2008 is een start gemaakt met de voorbereiding van de Europese aanbesteding voor de ontwikkeling van dit gebied. Tevens is er in oktober 2008 een projectbesluit genomen om het plangebied te kunnen ophogen en zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan in een gevorderd stadium. De planning is dat in oktober 2009 het bestemmingsplan wordt vastgesteld.

Om aan de doelstelling van maximaliseren van de grondopbrengsten te kunnen voldoen wordt er – gegeven de recente economische ontwikkelingen - op dit moment opnieuw marktonderzoek gedaan.

Toelichting complex Meerbad

Het Meerbadterrein is onder te verdelen in een noordelijk en een zuidelijk deel. Voor het noordelijk deel voorziet het plan in 3 appartementengebouwen voor 21 seniorenappartementen. De planning is dat de bouwgrond voor het noordelijk deel in het voorjaar van 2009 wordt geleverd.

In 2008 is het bouwterrein van het noordelijk deel voorbelast en is gestart met het bouwrijpmaken.

De invulling van het zuidelijk deel, waarop het zwembad is gelegen, is direct afhankelijk van de realisatie van het leisurecentrum (zie toelichting Stationsgebied).

Toelichting complex Baambrugge-West, agrarisch

In dit complex, groot 20.350 m², zijn de weilanden ten westen van het bestemmingsplan Baambrugge West IV ondergebracht. De gronden zijn verpacht.

Dit complex heeft een agrarische bestemming. De verwachting is dat deze bestemming de eerstkomende 10 jaar gehandhaafd zal blijven.

De boekwaarde bedraagt ultimo 2008 per m² € 4,29. De prijs per ultimo 2007 bedroeg € 4,28.

De marktwaarde in aanmerking genomen kan worden gesteld dat de financiële risico's marginaal zijn. In de nota reserves en voorzieningen 2005, vastgesteld bij raadsbesluit van 4 juli 2005, is de egaliseringsreserve grondprijzen komen te vervallen

Het onder de Overige bijdragen opgenomen bedrag ad € 34.033,52 betreft een afboeking op de boekwaarde in 1977 ten laste van de reserves.

Het onder Opbrengsten (d) opgenomen bedrag van € 38.520 betreft:	29.562
a. verkoopopbrengst van een deel van de gronden in 1978 aan voormalige pachters	4.352
b. Overboeking per 31-12-1981 van 2.300 m ² naar de algemene dienst (tennisbanen)	<u>4.606</u>
	38.520

- Single information single audit

