

Inhoudsopgave

1	ALGEMEEN	1
1.1	Opbouw jaarstukken 2007	1
1.2	Behandelingsprocedure	1
1.3	Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening	2
1.4	Accountantsverklaring	3
2	BALANS.....	5
2.1	Balans per 31-12-2007	5
2.2	Grondslagen balans	8
2.3	Toelichting op balans: Activa	12
2.4	Toelichting op balans: Passiva.....	16
3	RESULTAAT 2007.....	30
3.1	Overzicht baten en lasten per programma.....	30
3.2	Overzicht incidentele en structurele afwijkingen	33
3.3	Resultaatbestemming.....	34
4	BELEIDSPROGRAMMA'S	36
4.1	Programma 1: Veiligheid en handhaving	36
4.2	Programma 2: Werk en Inkomen	43
4.3	Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie	50
4.4	Programma 4: Jeugd en onderwijs	64
4.5	Programma 5: Cultuur	75
4.6	Programma 6: Sport en recreatie.....	84
4.7	Programma 7: Centrumontwikkeling.....	88
4.8	Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid.....	90
4.9	Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting.....	94
4.10	Programma 10: Stedelijke vernieuwing.....	106
4.11	Programma 11: Mobiliteitsbeleid	110
4.12	Programma 12: Beheer openbare ruimte.....	111
4.13	Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming	118
4.14	Programma 14: Milieu	121
4.15	Programma 15: Bestuur en organisatie	128
5	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....	152
5.1	Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds	159
6	TOELICHTING KOSTENPLAATSEN	160
6.1	Bedrijfskosten 2007 (gemeentebreed)	160
6.2	Toelichting Concernkostenplaatsen 2007	161
6.3	Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2007	170
6.4	Toelichting kostenplaatsen SE 2007.....	177
6.5	Toelichting kostenplaatsen SB 2007.....	186
6.6	Toelichting kostenplaatsen Grondbedrijf 2007.....	189
7	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)	191

8	GROTE STEDEN BELEID: FINANCIËLE VERANTWOORDING 2007.....	205
9	TOTAALOVERZICHT BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE	205
10	LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN.....	208

1 Algemeen

1.1 Opbouw jaarstukken 2007

De jaarstukken 2007 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De opzet van de jaarstukken sluit aan bij de opzet van de Programmabegroting 2007.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2007. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens bij de Begroting. Daarbij vindt de inhoudelijke verantwoording plaats in het Jaarverslag en de financiële verantwoording in de Jaarrekening.

De jaarstukken omvatten:

- Jaarverslag 2007;
- Jaarrekening 2007;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en rekenkamercommissie.

1.2 Behandelingsprocedure

De behandeling is als volgt gepland:

- | | |
|-------------|---|
| 3 juni 2008 | Rekenkamercommissie (aanvang 16:30 uur) |
| 1 juli 2008 | Raadsbehandeling (reguliere raadsvergadering) |

De behandelingsprocedure geldt zowel voor de Jaarrekening als voor het Jaarverslag.

1.3 Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling Jaarverslag en Jaarrekening 2007

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 10 juni 2008,
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

Na lezing van het advies van de rekenkamercommissie:

A. De overschrijdingen op de lasten van onderstaande programma's alsnog formeel te bekrachtigen.

Programma 10 ad	€	1.652.886
Programma 11 ad	€	30.137
Programma 12 ad	€	881.721

B. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2007, sluitend met een batig saldo van € 18.084.391 vast te stellen.

C. Hiervan € 9.936.240 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de Jaarrekening 2007 onderdeel resultaatbestemming 3.3.

D. Een bedrag van € 185.232 in te zetten voor realisatie van Brabantnet en lokale digitale marktplaats. Deze gelden storten in een afzonderlijke reserve.

E. Een bedrag van € 3.381.081 uit de reserves vrij te laten vallen en te betrekken bij de besluitvorming rond de Voorjaarsnota 2008 zoals opgenomen in de Jaarrekening 2007 onderdeel resultaatbestemming 3.3.

F. Een bedrag van € 1.371.469 uit de reserves vrij te laten vallen en storten in de voorzieningen zoals opgenomen in de Jaarrekening 2007 onderdeel resultaatbestemming 3.3.

G. Het vrij besteedbaar saldo van € 8.344.000 (hierbij is rekening gehouden met de inzet van € 3.000.000 voor Helmond-West) te betrekken bij de besluitvorming rond de Voorjaarsnota 2008.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 1 juli 2008.

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

1.4 Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de Jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken 2007 opgenomen) Jaarrekening 2007 van de gemeente Helmond, bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de programmarekening over 2007 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Helmond is verantwoordelijk voor het opmaken van de Jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het Jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de Jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de Jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de Begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de Jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de Jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en het door de gemeenteraad op 30 september 2003 vastgestelde controleprotocol. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de Jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de Jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de Jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeente. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het College van Burgemeester en Wethouders

van de gemeente heeft gemaakt, en een evaluatie van het algehele beeld van de Jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normen- en toetsingskader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door de gemeenteraad op 9 juni 2005 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad op 30 september 2003 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening van de gemeente Helmond een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2007 als van de activa en passiva per 31 december 2007 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze Jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de Begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het Jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de Jaarrekening.

Eindhoven, 3 juni 2008

Deloitte Accountants B.V.
A. Elsenaar RE RA

2 Balans

2.1 Balans per 31-12-2007

Activa	Rekening 31-12-2006	Rekening 31-12-2007
Vaste activa:		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	283.744	224.945
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	95.709	55.806
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	174.439.437	176.756.852
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	29.981.388	27.123.457
- In erfpacht	64.594	64.594
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	1.834.146	1.834.146
Gemeenschappelijke regelingen	3.489.360	3.489.360
Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	74.939.898	73.634.570
Deelnemingen		
Overige verbonden partijen	6.683.332	5.758.100
- Overige langlopende leningen u/g	66.180.682	59.066.859
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	54.256.163	14.908.664
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	99.329	260.060
Subtotaal vaste activa	412.347.782	363.177.413
Vlottende activa :		
<i>Voorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.761.701	7.422.239
Grond- en hulpstoffen	394.421	513.098
- Onderhanden werk:		
Bouwgronden in exploitatie	40.073.630	73.996.240
Overige onderhanden werk		
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen (m.b.t. voorraden)		
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	7.045.322	11.645.714
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rek. courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	19.186.692	26.168.600
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, bank- en giroaldi	570.516	25.440.183
<i>Overlopende activa</i>	6.865.892	8.042.167
Subtotaal vlottende activa	81.898.174	153.228.241
Totaal Activa	494.245.956	516.405.654

Passiva	Rekening 31-12-2006	Rekening 31-12-2007
<i>Eigen vermogen:</i>		
- reserves		
Algemene en dekkingsreserves	105.001.724	111.324.308
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven	2.324.685	2.834.078
Overige bestemmingsreserves	87.127.904	104.144.495
- Resultaat nog te bestemmen	8.607.630	18.084.391
Subtotaal eigen vermogen	203.061.943	236.387.272
<i>Voorzieningen</i>		
- Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	63.791.235	51.232.257
Subtotaal voorzieningen	63.791.235	51.232.257
<i>Schulden met een looptijd > 1 jaar</i>		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland	1.356.032	1.296.256
Banken en overige financiële instellingen binnenland	172.860.056	156.164.194
Bedrijven binnenland	37.377	30.730
Overige sectoren binnenland	5.086.186	3.678.250
Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen		
Subtotaal langlopende schulden	179.339.651	161.169.429
Vlottende passiva		
<i>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Kasgeldleningen		
- Bank- en giroaldi	11.293.014	0
- Overige schulden	28.685.878	56.452.189
<i>Overlopende passiva</i>	8.074.235	11.164.507
Subtotaal vlottende passiva	48.053.127	67.616.696
Totaal passiva	494.245.956	516.405.654

Borg- en garantstellingen	432.294.680	454.566.368
---------------------------	-------------	-------------

2.2 Grondslagen balans

2.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.2.1.1 Inleiding

De Jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

2.2.1.2 Invoering BBV

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Dit heeft er toe geleid dat vanaf 2004 de wijze van verslaggeving aanzienlijk is veranderd.

Mede door de invoering van het BBV is de notitie activering, waardering en afschrijving van activa herzien. Met name door de regelgeving is hierin het een en ander veranderd. Deze regelgeving is de basis geweest voor de waardering en afschrijving van activa vanaf 1 januari 2004. Ook de afschrijvingsduur van de activa is hierin zoveel als mogelijk vastgelegd.

Binnen de gemeente Helmond wordt lineair afgeschreven. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Waar nodig wordt bij financiële vaste activa de actuele waarde aangehouden zoals bij deelname Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelen 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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de Jaarrekening bekend zijn.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

2.2.2 Balans

2.2.3 Vaste activa

De vaste activa zijn conform de BBV onder te verdelen in

- immateriële vaste activa
- materiële vaste activa
- financiële vaste activa

Voor wat betreft de materiële vaste activa wordt er een onderscheid gemaakt tussen:

- materiële vaste activa met economisch nut
- materiële vaste activa met maatschappelijk nut

2.2.3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betreffende geldlening.

2.2.3.2 Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa met een economisch nut betreft investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te genereren en / of die verhandelbaar zijn.

2.2.3.3 In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

2.2.3.4 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De aan slijtage onderhevige investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gronden	geen
Gebouwen/verbouwingen	20 tot 40
Installaties/Inventaris/Apparatuur	10 tot 20
Bedrijfsauto's	10
Automatiseringsapparatuur	4 tot 10
Brandweer materiaal en uitrusting	10 tot 12
Wegen / bruggen / straatverlichting	30
Verkeersregelinstallaties	10
Parkeervoorzieningen/Fietsenstallingen	30 tot 40
Bewegwijzering (ANWB-borden)	20
Parkeerapparatuur	10
Noodgebouwen	15
Sportvoorzieningen	20 tot 40
Plantsoenen en recreatie	20 tot 30
Rioleringen installaties en leidingen	10 tot 50
Afvalstoffen (containers)	10

2.2.3.5 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Activa met een maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Zij dienen een maatschappelijk nut en genereren geen middelen en er is geen markt voor.

Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde notitie activering, waardering en afschrijving van activa worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken, geactiveerd. Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens extra afgeschreven.

2.2.3.6 Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen
- leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen
- overige langlopende leningen
- bijdrage aan activa in eigendom van derden
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g 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 verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden mogen conform de notitie geactiveerd worden.

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

2.2.3.7 Vlottende activa

De vlottende activa zijn onder te verdelen in:

- voorraden
- uitzettingen met een looptijd < 1 jaar
- liquide middelen
- overlopende activa

2.2.3.8 Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, danwel tegen lagere marktwaarde.

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 woonrijpmaken), alsmede de toegerekende rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De verkoopopbrengsten zijn in mindering gebracht op de vervaardigingsprijs. 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. Winstnemingen zijn in de boekwaarde meegenomen. Voorzieningen ten behoeve van in de toekomst te verwachten verliezen zijn als correctie op de boekwaarde van de onderhanden werken in mindering gebracht.

2.2.3.9 Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening wordt op de waarde van de vorderingen in mindering gebracht.

2.2.3.10 Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.11 Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.12 Vaste passiva

De vaste passiva zijn onder te verdelen in:

- reserves (eigen vermogen)
- voorzieningen (vreemd vermogen)
- resultaat nog te bestemmen

2.2.3.13 Eigen vermogen

Conform het BBV worden de reserves onderscheiden naar:

- algemene reserves
- bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden.
- overige bestemmingsreserves.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan uw raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Vanwege het BBV mag op activa met economisch nut geen bijdrage uit een reserve in mindering worden gebracht. Daar waar uw raad na 1 januari 2004 toch besloten heeft een bijdrage uit de reserve te doen is deze bijdrage onttrokken aan de desbetreffende reserve en gestort in de hiervoor gevormde dekkingsreserve. De jaarlijkse afschrijving van het actief wordt dan gedekt door een evenredige onttrekking aan de dekkingsreserve.

2.2.3.14 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsvoorzieningen zijn onderbouwd met actuele meerjarenonderhoudsplannen.

2.2.3.15 Vaste schulden

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

2.2.3.16 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.17 Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde dienstjaar opgenomen.

2.3 Toelichting op balans: Activa

2.3.1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2006	Investering 2007	Afschrijving 2007	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2007
Kosten sluiten geldleningen	283.744		58.799		224.945
Kosten onderzoek en ontwikkeling	95.709	91.984	24.929	106.958	55.806
Totaal immateriële vaste activa	379.453	91.984	83.728	106.958	280.751

2.3.1.2 Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2006	Investering 2007	Desinvest. 2007	Afschrijving 2007	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2007
<i>Economisch nut:</i>						
Gronden en terreinen	19.689.862	1.800.000	797.292			20.692.570
Bedrijfsgebouwen	84.394.743	3.064.723	349.595	3.559.706	1.718.982	81.831.183
Woonruimten	87.580					87.580
Machines, apparaten en installaties	4.112.992	710.712		746.281	17.786	4.059.637
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	62.291.883	8.188.532		3.066.612	1.795.603	65.618.200
Vervoermiddelen	484.613	58.668		74.291	400	468.590
Overige materiële activa	3.377.764	966.339		345.011		3.999.092
	174.439.437	14.788.974	1.146.887	7.791.901	3.532.771	176.756.852
<i>Maatschappelijk nut:</i>						
Gronden en terreinen	1.859.941			33.097		1.826.844
Bedrijfsgebouwen	809.879	59.113			868.992	
Woonruimten						
Machines, apparaten en installaties	2.060.429	733.102		213.137	525.579	2.054.815
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	24.765.140	7.154.387		2.812.416	6.164.363	22.942.748
Vervoermiddelen						
Overige materiële activa	485.999	475.248		41.883	620.314	299.050
	29.981.388	8.421.850		3.100.533	8.179.248	27.123.457
<i>In erfpacht</i>						
Voorraad erfpachtgronden (GB)	64.594					64.594

In 2007 is wegens verkoop van gronden € 797.300 afgeboekt van de boekwaarde “Gronden en terreinen met economisch nut”. Aan bedrijfsgebouwen met economisch nut is in 2007 voor € 349.600 verkocht, waarmee de boekwaarde per 31 december 2007 is verlaagd.

Op investeringen met maatschappelijk nut is in 2007 voor een bedrag van € 1.652.300 extra afgeschreven. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde dekkingsreserve.

2.3.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2006	Investering 2007	Aflossingen 2007	Boekwaarde 31-12-2007
<i>Kapitaalverstrekking aan:</i>				
<i>Deelnemingen:</i>				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma	1.665.569			1.665.569
Pnem/Essent	23.176			23.176
Bouwfonds ABN/AMRO	13.776			13.776
	1.834.146			1.834.146
<i>Gemeenschappelijke regelingen:</i>				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Deelneming Suytkade	3.404.276			3.404.276
	3.489.360			3.489.360
<i>Leningen aan:</i>				
<i>Woningcorporaties:</i>				
Gembank verstrekte leningen u/g	74.939.898		1.305.328	73.634.570
<i>Overige verbonden partijen:</i>				
BWS vorderingen	6.683.332		925.232	5.758.100
<i>Overige langlopende leningen u/g:</i>				
Gembank verstrekte leningen u/g	64.032.385	2.350.000	9.538.923	56.843.462
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	2.148.297	75.100		2.223.397
	66.180.682	2.425.100	9.538.923	59.066.859
<i>Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar:</i>				
Rabo belegging aandelen Obragas	35.000.000		35.000.000	
Loyalis FS		6.999.477		6.999.477
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	8.340.465	-431.278		7.909.187
RWE/Obragas inhouding Escrows	10.915.698		10.915.698	
	54.256.163	6.568.199	45.915.698	14.908.664
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>	99.329	304.878	144.147	260.060
Totaal financiële vaste activa	207.482.910	9.298.177	57.829.328	158.951.759

Leningen aan woningcorporaties

In 2007 is er op de verstrekte leningen aan woningcorporaties € 1.305.000 afgelost. Het betreft de reguliere aflossingen. De verstrekkingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) nemen met € 925.000 af.

Overige langlopende leningen u/g

Verstrekte leningen:

Gem Suytkade	€	1.500.000	
St. Belangen Helmond-Sport		100.000	
Islamitische gemeente El Fadjr		<u>750.000</u>	
	€		2.350.000

Aflossingen:

Normale aflossingen	€	1.970.008	
Buitengewone aflossingen (leningen Elkerliek Ziekenhuis)		<u>7.568.915</u>	
	€		9.538.923

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

Rabo belegging aandelen Obragas;

Het saldo deposito bedrag per 1 januari 2007 van € 35.000.000 is in de loop van 2007 volledig opgenomen.

Loyalis FS;

Aangezien de escrow Obragas in de loop van 2007 is vrijgevallen, is dit bedrag nu als "gewone" gemeentelijke belegging opgevoerd. Zie in dit kader ook de toelichting bij "RWE/Obragas inhouding Escrows".

ABN/AMRO garantie product;

Het bedrag van € 431.278 betreft de waardemutatie als gevolg van een gedeeltelijke opname en aanpassing aan de waarde van de belegging per 31 december 2007.

RWE/Obragas inhouding Escrows;

De escrows Obragas zijn in de loop van 2007 vrijgevallen.

		Stand 1 januari 2007
Deposito Waterschapsbank	€	2.451.919 (opgenomen in 2007)
Belegging Loyalis		6.931.153 (ondergebracht onder overige uitzettingen)
Deposito ING		<u>1.532.626</u> (opgenomen in 2007)
Totaal	€	10.915.698

2.3.2 Vlottende activa

2.3.2.1 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	Saldo 31-12-2006	Mutaties 2007	Saldo 31-12-2007	Voorziening 31-12-2007	Netto 31-12-2007
Gronden in exploitatie					
Woongebieden	48.619.891	21.868.948	70.488.839	22.249.433	48.239.406
Saneringsgebieden	17.621.441	-744.019	16.877.422	23.929.938	-7.052.516
Industriegebieden	24.228.685	2.160.613	26.389.298	1.963.001	24.426.297
Overige gebieden	7.192.136	1.365.917	8.558.053	175.000	8.383.053
Totaal gronden in exploitatie	97.662.153	24.651.459	122.313.612	48.317.372	73.996.240
Gronden niet in exploitatie					
Overige gronden	9.811.701	552.538	10.364.239	2.942.000	7.422.239
Totaal gronden niet in exploitatie	9.811.701	552.538	10.364.239	2.942.000	7.422.239
Totaal voorraden gronden	107.473.854	25.203.997	132.677.851	51.259.372	81.418.479
Overige voorraden via grondexploitatie					
Overige voorraden	480.210	32.888	513.098	0	513.098
Totaal overige voorraden	480.210	32.888	513.098	0	513.098
	107.954.064	25.236.885	133.190.949	51.259.372	81.931.577

2.3.2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2006	Saldo per 31-12-2007
<i>Vorderingen op openbare lichamen:</i>		
Terug te vorderen B.T.W.	-3.406.379	-1.136.192
Terug te vorderen B.C.F.	9.382.715	9.267.272
Diverse debiteuren overheid	1.068.986	3.514.634
	7.045.322	11.645.714
<i>Overige vorderingen</i>		
Debiteuren	16.558.805	23.761.249
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-794.576	-975.214
Betaalde waarborgsommen	85.388	85.388
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	3.337.076	3.297.178
	19.186.692	26.168.600
Totaal vorderingen	<u>26.232.014</u>	<u>37.814.314</u>

2.3.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2006	Saldo per 31-12-2007
Rekening couranten	0	18.175
Kassaldi	66.781	64.406
Bank en girosaldi	427.854	13.831.031
Uitgezette deposito		11.517.532
Kruisposten	75.881	9.039
Totaal liquide middelen	<u>570.516</u>	<u>25.440.183</u>

Uitgezette deposito

Per 31 december stond er een deposito bij de ING-bank uit van € 10.000.000. Daarnaast stond er een deposito bij de ING uit i.v.m. escrows voor een bedrag van € 1.517.532. Beide deposito's zijn in januari 2008 vrijgevallen en zijn aangewend ter financiering van enkele grondtransacties.

2.3.2.4 Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2006	Saldo per 31-12-2007
Te ontvangen posten	5.441.229	5.216.999
Vooruitbetaalde posten	667.193	1.024.676
Te ontvangen posten grondbedrijf	632.428	1.568.387
Vooruitbetaalde posten grondbedrijf	23.890	23.890
Verrekenposten tussen/binnen diensten	22.734	131.030
Verrekenposten grondbedrijf	54.746	14.215
Verrekening rijksleges & theaterbonnen	23.672	62.969
Totaal overlopende activa	<u>6.865.892</u>	<u>8.042.167</u>

2.4 Toelichting op balans: Passiva

2.4.1 Eigen vermogen

Resultaat nog te bestemmen

Saldo jaarrekening (voordelig) ter nadere verdeling

31-12-2006

8.607.630

31-12-2007

18.084.391

De reserves en voorzieningen zijn als volgt nader toe te lichten:

Het verloop van de reserves in het verslag jaar is als volgt:

<u>Specificatie reserves</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2006</u>	<u>Bestem-</u> <u>ming</u> <u>resultaat</u> <u>2006</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2007</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2007</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2007</u>
<u>Algemene reserves:</u>						
Algemene reserve	6.850.185		989.815			7.840.000
Overige algemene reserves	54.617.464		7.684.664			62.302.128
Dekkings reserves tbv investeringen	29.182.016		3.449.295		2.801.190	29.830.121
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	11.352.059					11.352.059
<u>totaal</u>	<u>102.001.724</u>	<u>0</u>	<u>12.123.774</u>	<u>0</u>	<u>2.801.190</u>	<u>111.324.308</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves	2.324.685		978.127	468.734		2.834.078
Overige bestemmingsreserves	90.127.904	8.607.630	47.223.760	41.814.799		104.144.495
<u>totaal</u>	<u>92.452.589</u>	<u>8.607.630</u>	<u>48.201.887</u>	<u>42.283.533</u>	<u>0</u>	<u>106.978.573</u>
<u>totaal reserves</u>	<u>194.454.313</u>	<u>8.607.630</u>	<u>60.325.661</u>	<u>42.283.533</u>	<u>2.801.190</u>	<u>218.302.881</u>

Het totaalsaldo van de algemene reserves per 31 december 2006 sluit niet aan met het saldo vermeld in de balans. Het verschil (€ 3.000.000) is te verklaren doordat er in de telling van de balans 2006 een reserve niet goed was gerubriceerd. De betreffende reserve moest als bestemmingsreserve worden gerubriceerd en niet als algemene reserve.

Wegens voorschriften vanuit het BBV moet er op investeringen met economisch nut worden afgeschreven. Ter dekking van de hieruit voortvloeiende jaarlijkse afschrijvingslast, is de "dekkingsreserve t.b.v. investeringen" beschikbaar.

In 2007 is er onderzoek gedaan naar de noodzaak om bepaalde, in het verleden gereserveerde bedragen, nog beschikbaar te houden in de hiervoor gevormde reserves. Hieruit is gebleken dat er € 3.381.081 kan vrijvallen omdat hier geen verplichtingen meer tegenover staan. Zie ook onderdeel 3.3 resultaatbestemming in deze Jaarrekening.

Daarnaast dient er uit een 2-tal reserves € 1.371.469 vrij te vallen en toegevoegd te worden aan de voorzieningen. Deze bedragen zijn in het verleden per abuis gestort in een reserve i.p.v. in een voorziening.

Formeel dienen mutaties in reserves goedgekeurd te worden door uw raad. Dit kan middels het vaststellen van deze Jaarrekening. De vrijval wordt administratief in 2008 verwerkt.

2.4.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslag jaar is als volgt:

<u>Specificatie voorzieningen</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2006</u>	<u>Vrijval</u> <u>2007</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2007</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2007</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2007</u>
<u>Voorzieningen</u>						
Voorzieningen	63.791.235	7.498.967	20.947.451	26.007.463	0	51.232.256
<u>totaal voorzieningen</u>	<u>63.791.235</u>	<u>7.498.967</u>	<u>20.947.451</u>	<u>26.007.463</u>	<u>0</u>	<u>51.232.256</u>

Uit voornoemd onderzoek is verder gebleken dat er € 7.498.967 kan vrijvallen uit de voorzieningen. Hiervan is € 7.113.490 als bijzondere baat verantwoord in deze Jaarrekening. Het restant (€ 385.477) is vrijgevallen en is via het saldo van de grondexploitatie 2007 toegevoegd aan de reserve strategische investeringen op basis van besluitvorming in de Voorjaarsnota.

2.4.3 Specificatie reserves en voorzieningen

	Eindsaldo 31-12-2006	Verdeling resultaat	Saldo 1-1-2007	Uitgaven 2007	Inkomsten 2007	Eindsaldo 2007
<u>Algemene reserves</u>						
<i>ALGEMENE RESERVES</i>						
799100 Algemene Reserve	6.850.185		6.850.185	0	989.815	7.840.000
799105 Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059		11.352.059	0	0	11.352.059
<u>Totaal ALGEMENE RESERVES</u>	<u>18.202.244</u>	<u>0</u>	<u>18.202.244</u>	<u>0</u>	<u>989.815</u>	<u>19.192.059</u>
 <i>DEKKINGSRESERVES</i>						
799110 Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607		35.177.607	0	0	35.177.607
799115 Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107		7.896.107	0	0	7.896.107
799120 Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	8.016.047		8.016.047	0	-431.278	7.584.769
799125 Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.	907.560		907.560	0	0	907.560
799130 Reserve onderwijs OMO	934.349		934.349	0	0	934.349
799135 Reserve bouwfonds	1.685.794		1.685.794	0	0	1.685.794
799138 Reserve eenmalige investeringsimpuls	0		0	0	5.899.572	5.899.572
799139 Reserve voorjaarsnota 2007	0		0	0	2.216.370	2.216.370
799140 Dekkingsreserves tbv investeringen	29.182.016		29.182.016	2.801.190	3.449.295	29.830.121
<u>Totaal DEKKINGSRESERVES</u>	<u>83.799.480</u>	<u>0</u>	<u>83.799.480</u>	<u>2.801.190</u>	<u>11.133.959</u>	<u>92.132.249</u>
 <u>Totaal algemene reserves</u>	<u>102.001.724</u>	<u>0</u>	<u>102.001.724</u>	<u>2.801.190</u>	<u>12.123.774</u>	<u>111.324.308</u>
 <u>Bestemmingsreserves</u>						
<i>BESTEMMINGSRESERVES</i>						
799320 Reserve afvalstoffenheffing	2.324.685	0	2.324.685	468.734	978.127	2.834.078
<u>Totaal BESTEMMINGSRESERVES</u>	<u>2.324.685</u>	<u>0</u>	<u>2.324.685</u>	<u>468.734</u>	<u>978.127</u>	<u>2.834.078</u>
 <u>Totaal bestemmingsreserves</u>	<u>2.324.685</u>	<u>0</u>	<u>2.324.685</u>	<u>468.734</u>	<u>978.127</u>	<u>2.834.078</u>
 <u>overige bestemmingsreserves</u>						
<i>ECONOMISCHE PIJLER</i>						
799200 Reserve economische pijler	353.733	0	353.733	22.072	0	331.661
<u>Totaal ECONOMISCHE PIJLER</u>	<u>353.733</u>	<u>0</u>	<u>353.733</u>	<u>22.072</u>	<u>0</u>	<u>331.661</u>
 <i>FYSIEKE PIJLER</i>						
799250 Reserve fysieke pijler	2.528.173	0	2.528.173	147.149	643.263	3.024.287
799255 Reserve infrastructurale werken	4.121.311	0	4.121.311	0	1.159.305	5.280.616
799260 Reserve mobiliteitsfonds	7.636.357	0	7.636.357	4.596.142	0	3.040.215
799265 Reserve BWS 5e fonds	79.415	177.700	257.115	0	0	257.115
799270 Reserves BWS verplichtingen bijdr reg	4.146.596	1.769.800	5.916.396	4.000.000	-424.416	1.491.980
799275 Reserve structuurversterking	643.263	0	643.263	643.263	0	0
799280 Reserve GZ planschade	280.797	0	280.797	0	0	280.797
799285 Reserve GZ bodemsanering	1.287.042	0	1.287.042	0	0	1.287.042
799290 Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS	328.362	0	328.362	0	0	328.362
799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	1.980.384	0	1.980.384	16.432	160.246	2.124.198
799300 Reserve GZ promotiefonds Helmond	137.897	0	137.897	57.919	41.144	121.122
799305 Reserve GZ stedelijke vernieuwing	1.023.412	0	1.023.412	0	0	1.023.412
799310 Reserve parkeervoorzieningen	17.000	0	17.000	0	23.800	40.800
799315 Reserve openbaar groen	154.659	0	154.659	145.608	0	9.052
799325 Reserve strategische investeringen	0	0	0	0	23.445.576	23.445.576
<u>Totaal FYSIEKE PIJLER</u>	<u>24.364.668</u>	<u>1.947.500</u>	<u>26.312.168</u>	<u>9.606.512</u>	<u>25.048.918</u>	<u>41.754.574</u>

ORGANISATIE

799440 Reserve GSB reserve	805.177	0	805.177	0	450.867	1.256.044
799504 Reserve organisatiepijler	945.972	0	945.972	0	0	945.972
799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	457.383	0	457.383	0	0	457.383
799512 Reserve management ontwikkeling	211.500	0	211.500	0	0	211.500
799514 Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006	3.149.926	0	3.149.926	2.797.637	0	352.289
799516 Reserve investeringsimpuls 01/05-08	22.681.147	0	22.681.147	11.149.834	4.333.825	15.865.139
799518 Reserve assurantiereserve	368.420	10.000	378.420	215.140	159.160	322.441
799520 Reserve precario	862.037	0	862.037	1.054.168	813.243	621.112
799522 Reserve BTW Compensatiefonds	7.446.795	-93.000	7.353.795	1.300.000	316.489	6.370.284
799524 Reserve achtervang afsluiten kred.	200.000	0	200.000	200.000	0	0
799526 Reserve autom/verv grote systemen	626.658	0	626.658	0	143.445	770.103
799528 Reserve automatisering algemeen	3.397.613	0	3.397.613	89.369	731.897	4.040.140
799530 Reserve flexibele arbeidsinzet	208.858	0	208.858	0	0	208.858
799532 Reserve brandweerk. Br'voort expl.	155.250	36.000	191.250	0	0	191.250
799534 Reserve WOZ	194.819	231.000	425.819	223.898	24.400	226.321
799536 Reserve renteschommelingen	1.620.000	150.000	1.770.000	0	0	1.770.000
799538 Reserve egalisatiekosten	3.448.726	387.000	3.835.726	1.901.359	50.000	1.984.367
799540 Reserve uitv invest progr 2006	3.883.692	0	3.883.692	942.813	-1.051.313	1.889.566
799542 Reserve Dams II	3.000.000	1.000.000	4.000.000	2.250.000	0	1.750.000
799544 Reserve budgetreserv 2006 VJN 2007	0	1.815.130	1.815.130	3.744.657	5.500.000	3.570.473
799546 Reserve Brainport	0	0	0	400.000	1.600.000	1.200.000
799548 Reserve resultaat jaarrekening		2.997.000	2.997.000	2.997.000		
Totaal ORGANISATIE	53.663.973	6.533.130	60.197.103	29.265.874	13.072.012	44.003.241

SOCIALE PIJLER

799400 Reserve sociale pijler	3.028.741	0	3.028.741	343.234	0	2.685.507
799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid	571.138	49.000	620.138	276.860	17.297	360.575
799410 Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.666.576	8.000	2.674.576	365.300	117.614	2.426.890
799415 Reserve onderhoud sportaccomm	269.847	70.000	339.847	0	33.904	373.751
799416 Reserve topsport	0	0	0	0	34.075	34.075
799417 Reserve Suytkade sporthal	0	0	0	0	5.988.420	5.988.420
799420 Reserve actieplan cultuurbereik	120.000	0	120.000	40.000	0	80.000
799425 Reserve evenementen/toerisme	142.531	0	142.531	50.000	0	92.531
799430 Reserve restauratie/renovatie monum.	219.221	0	219.221	0	30.000	249.221
799445 Reserve profession. Peuterspeelz.	600.000	0	600.000	200.000	0	400.000
799450 Reserve wet werk & bijstand	3.858.101	0	3.858.101	1.488.547	72.673	2.442.226
799455 Reserve speelruimte beleidsplan	146.375	0	146.375	96.400	0	49.975
799460 Reserve Werkplein	123.000	0	123.000	0	143.473	266.473
799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd	0	0	0	60.000	550.000	490.000
799470 Reserve scala jeugd en jongeren	0	0	0	0	200.000	200.000
799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling	0	0	0	0	665.000	665.000
799485 Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	0	0	0	0	1.250.374	1.250.374
Totaal SOCIALE PIJLER	11.745.530	127.000	11.872.530	2.920.341	9.102.830	18.055.018

Totaal overige bestemmingsreserves	90.127.904	8.607.630	98.735.534	41.814.799	47.223.760	104.144.494
Totaal reserves	194.454.312	8.607.630	203.061.942	45.084.723	60.325.662	218.302.881

Voorzieningen

	Eindsaldo 31-12-2006	Saldo 1-1-2007	Vrijval 2007	Uitgaven 2007	Inkomsten 2007	Eindsaldo 2007
VOORZIENINGEN						
799600 Voorziening Grote Steden Beleid	9.803.469	9.803.469	544.673	8.459.964	23.071	821.903
799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV	0	0	0	87.344	5.913.620	5.826.276
799606 Voorziening GSB BDU SIV	20.000	20.000	0	20.850	850	0
799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	873.555	873.555	0	0	107.890	981.445
799610 Voorziening wethouderspensioenen	1.692.000	1.692.000	0	0	536.302	2.228.302
799612 Voorzieningen Brandevoort	385.477	385.477	385.477	0	0	0
799613 Voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)	0	0	0	5.151	1.097.629	1.092.478
799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort	418.066	418.066	0	113.646	17.768	322.189
799616 Voorziening onderwijs huisvesting	1.693.893	1.693.893	0	103.302	1.097.383	2.687.974
799618 Voorziening onderhoud sportacc.	37.916	37.916	0	91.892	171.517	117.541
799620 Voorziening nieuwkomers	30.000	30.000	0	0	0	30.000
799621 Voorziening WIW	542.740	542.740	0	221.767	0	320.973
799622 Voorziening ID-banen	1.966.001	1.966.001	1.920.623	45.378	0	0
799623 Voorz.IPSV-middelen Heistraat	0	0	0	1.507.235	2.437.400	930.165
799624 Voorziening rioleringslasten	7.874.044	7.874.044	0	14.320	2.969.859	10.829.583
799626 Voorziening vastg onderh gem geb	1.124.373	1.124.373	0	417.783	0	706.590
799628 Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	4.714.095	4.714.095	392.586	97.675	826.034	5.049.869
799630 Voorziening sted. vern Centrum	5.864.479	5.864.479	0	3.640.135	990.579	3.214.923
799632 Voorziening sted. vern Helm West	4.116	4.116	0	0	460.885	465.001
799634 Voorziening uitkering gemeentefonds	2.178.000	2.178.000	0	0	0	2.178.000
799636 Voorziening Obagas ingeh aandelen	9.517.744	9.517.744	0	9.517.744	0	0
799638 Risicovoorziening financieringen	4.073.500	4.073.500	423.841	27.850	173.124	3.794.933
799640 Dekkingsvoorzieningen	20.116	20.116	20.116	0	134.615	134.615
799642 Voorziening wet werk en bijstand	4.033.087	4.033.087	0	-857.951	0	4.891.038
799644 Voorziening agenda vd toekomst	2.292.720	2.292.720	1.555.117	746.763	9.160	0
799646 Diverse kleine voorz t/m 2004	2.432.964	2.432.964	1.331.322	1.100.445	464.644	465.841
799648 Diverse kleine voorzieningen 2005	1.366.128	1.366.128	794.914	289.084	285.418	567.548
799652 Voorz werkplein regio Helmond	147.531	147.531	109.020	38.511	0	0
799654 Voorz wijkhuis brde school subsidie	13.703	13.703	0	13.703	0	0
799656 Voorz. project No-risk polis	189.000	189.000	0	0	0	189.000
799658 Voorz.proj. IPW arbeidsmakelaar	46.278	46.278	21.278	0	0	25.000
799660 Voorz. proj. steunpunt armoedefonds	105.618	105.618	0	105.618	0	0
799662 Voorz. proj. voorkoming jeugdwerkl.	164.166	164.166	0	164.166	0	0
799664 Voorz.proj. stimul. Samenwerking	20.000	20.000	0	0	0	20.000
799666 Voorz. schuldhelpverlening 2006	62.547	62.547	0	0	-62.547	0
799668 Voorz. dagarrangem. De Fonkel	52.907	52.907	0	35.088	0	17.819
799669 Voorziening investeringen A270	0	0	0	0	1.492.250	1.492.250
799670 Voorz planontwikkeling Berkendonk	31.000	31.000	0	0	0	31.000
799671 Voorz deelneming gem suytgade cv	0	0	0	0	1.800.000	1.800.000
Totaal VOORZIENINGEN	63.791.235	63.791.235	7.498.967	26.007.463	20.947.451	51.232.257
Totaal voorzieningen	63.791.235	63.791.235	7.498.967	26.007.463	20.947.451	51.232.257

2.4.4 Aard en reden per reserve en voorziening

Algemene reserves

799100 Algemene reserve.

Buffer voor het opvangen van onvoorziene tekorten. De omvang dient minimaal 10% van de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds te zijn.

799105 Algemene reserve Grondbedrijf.

Buffer voor toekomstige risico's a.g.v. onvoorziene ontwikkelingen en een stagnerende economie op te vangen (weerstandvermogen). De omvang is gebaseerd op provinciale richtlijnen.

799110 t/m 799139 Dekkingsreserves exploitatie.

De toegerekende rente over deze reserves vangt de structurele tekorten in de exploitatie op.

799140 Dekkingsreserves investeringen.

Ter dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit investeringen met een economisch nut.

Bestemmingsreserves

799320 Reserve afvalstoffenheffing.

Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product afvalverwerking.

Overige bestemmingsreserves

799200 Reserve economische pijler.

Het bevorderen en versterken van de economisch infrastructuur.

799250 Reserve fysieke pijler.

Het treffen van voorzieningen ter verbetering van de openbare ruimte en overige fysieke maatregelen die de veiligheid waarborgen en verbeteren.

799255 Reserve infrastructurele werken.

Ter dekking van grote infrastructurele voorzieningen die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en een bovenwijks karakter dragen.

799260 Reserve mobiliteitsfonds.

Ter dekking van extra toekomstige investeringen in het kader van mobiliteit en bereikbaarheid.

799265 Reserve BWS 5^e fonds.

Storting van vrijgevallen middelen Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) afwikkeling jaren 1992 t/m 1994 en financieringsvoordelen kasstromen rijk sociale woningbouw.

799270 Reserve BWS verplichtingen .

Egalisatie van subsidieverplichtingen Besluit Woninggebonden Subsidies.

799275 Reserve structuurversterking.

Het oplossen van knelpunten in onze stad, waarbij de investeringen ten goede komen aan de verbetering van de stedelijke structuur. De reserve is in 2007 opgeheven.

799280 Reserve GZ Planschade.

Ter dekking van mogelijke claims wegens planschades.

799285 Reserve GZ bodemsanering.

Ter dekking van kosten van onvoorziene bodemsanering van eigendommen binnen het grondbedrijf, die nog geen onderdeel uitmaken van kostendekkende grondexploitaties.

799290 Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS.

Ter achtervang van gemaakte kosten van onderzoek naar haalbaarheid van Publiek Private Samenwerking als deze niet kunnen worden verhaald op private partijen.

799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.

Voor het afdekken van onrendabele toppen van bedrijven die in het kader van revitalisering moeten verdwijnen.

799300 Reserve GZ promotiefonds Helmond.

Ter dekking van kosten voor promotionele activiteiten van woon- en saneringsgebieden.

799305 Reserve GZ stedelijke vernieuwing.

Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.

799310 Reserve parkeervoorzieningen.

Realisatie parkeervoorzieningen in het kader van de gemeentelijke bouwverordening en onderhoud van bestaande parkeerplaatsen.

799315 Reserve openbaar groen.

Gevormd ter dekking van kosten voor aanleg van openbaar groen en renovatie. Voorgesteld wordt om het restantsaldo vrij te laten vallen. Kosten worden in de Begroting gedekt.

799325 Reserve strategische investeringen.

Ter dekking van de grootste claims die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn op enkele beleidsterreinen.

799504 Reserve organisatiepijler.

Ter dekking van kosten voor verbetering van de organisatie en bedrijfsvoering.

799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed.

Ter egalisering van exploitatiesaldi Vastgoed en onvoorziene uitgaven.

799512 Reserve management ontwikkeling.

Ten behoeve van inhaal- en ontwikkelactiviteiten in de gemeentelijke organisatie.

799514 Reserve budgetreservering 2005 t.g.v. 2006.

Dekking kosten van het nieuwe meerjaren perspectief.

799516 Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.

Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.

799518 Reserve assurantiereserve.

Ter dekking van het eigen risico van onverzekerde uitgebreide schade (inbraak, vandalisme, glas etc.).

799520 Reserve precario.

Compensatie van afschaffing integratie uitkering precariobelasting op omroepkabels.

799522 Reserve BTW Compensatiefonds.

Ter dekking van het aflopend nadeel invoering BTW Compensatiefonds in 2003 en definitieve financiering van dit fonds.

799524 Reserve achtervang afsluiten kredieten.

Opvang nadelen wegens het sneller afsluiten van kredieten welke leiden tot lagere kapitaallasten. De reserve is in 2007 opgeheven.

799526 Reserve automatisering/vervanging grote systemen.

Om te garanderen dat in de toekomst voldoende middelen aanwezig zullen zijn om de bedrijfskritische systemen te vervangen.

799528 Reserve automatisering algemeen.

Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen.

799530 Reserve flexibele arbeidsinzet.

Ter egalisering van kosten van flexibele arbeidsinzet met name de bekostiging van de zogenaamde "spaarvariant".

799532 Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatie.

Ter overbrugging van de periode tot volledige afdekking van kapitaallasten in de exploitatie.

799534 Reserve WOZ.

Ter egalisering van kosten voortvloeiend uit herwaardering en bezwaarschriften.

799536 Reserve renteschommelingen.

De exploitatie zo min mogelijk te belasten met de gevolgen van renteschommelingen.

799538 Reserve egalisatiekosten.

Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn ("verkapte voorzieningen").

799540 Reserve uitvoering investeringsprogramma 2006.

Dekking investeringen uit het investeringsprogramma, voornamelijk jaarschijf 2006.

799542 Reserve Dams II.

Ter bekostiging van de thema's die door de Commissie Dams II zijn aangegeven.

799544 Reserve budgetreservering 2006 VJN 2007.

Middelen voor o.a. het structureel maken van de begrotingsruimte 2008, intensiveringen in de Begroting 2008 en intensiveringen in investeringen.

799546 Reserve Brainport.

Middelen voor het ontwikkelen en realiseren van de Brainportagenda.

799548 Reserve resultaat jaarrekening.

Reserve om het onverdeelde resultaat van het jaarrekeningsaldo te verdelen in het daarop volgende jaar.

799440 Reserve GSB reserve.

Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het GroteStedenBeleid.

799400 Reserve sociale pijler.

Voor het ontwikkelen en verbeteren van de sociale/culturele infrastructuur.

799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid.

Ter dekking van kosten die voortvloeien uit het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid.

799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud.

Ter dekking van kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen.

799415 Reserve onderhoud sportaccommodaties.

Ter dekking van kosten groot onderhoud en opvang van onvoorziene uitgaven van gemeentelijke sportaccommodaties. Voorgesteld wordt om het restantsaldo vrij te laten vallen.

799416 Reserve topsport.

Ter dekking van kosten voor sportevenementen en topsporters.

799417 Reserve Suytkade sporthal.

Ter dekking van kosten voor sporthal Suytkade.

799420 Reserve actieplan cultuurbereik.

Cofinanciering wanneer de provincie een bijdrage verstrekt in het kader van het actieplan cultuurbereik.

799425 Reserve evenementen/toerisme.

Het financieel ondersteunen van evenementen en toerisme.

799430 Reserve restauratie/renovatie monumenten.

Met behulp van gemeentelijke middelen streven naar het in stand houden van monumenten.

799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.

Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.

799450 Reserve wet werk & bijstand.

Ter egalisering van gemaakte en te maken kosten met betrekking tot het inkomensdeel Wet werk en bijstand.

799455 Reserve speelruimte beleidsplan.

Ter dekking van kosten van uitvoering van het speelruimte beleidsplan 2006/2009.

799460 Reserve Werkplein.

Dekking van extra structurele lasten voor maximaal 5 jaar te rekenen vanaf 2006.

799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd.

Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf.

799470 Reserve scala jeugd- en jongeren.

Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het organiseren van voorstellingen door en voor jeugd, in de Scalazaal.

799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling.

Beschikbaar voor landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen.

799485 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Om toekomstige schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.

Voorzieningen

799600 t/m 799606 Voorzieningen GroteStedenBeleid.

Het beheersen en bewaken van subsidiestromen van zowel rijksregelingen als provinciale regelingen.

799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid.

Het verplicht ter beschikking houden van CAO middelen verkregen uit het gemeentefonds, ter verbetering van arbeidsvoorwaarden personeel.

799610 Voorziening wethouders pensioenen.

Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.

799612 Voorzieningen Brandevoort.

Ter financiering van een school in Brandevoort. De voorziening wordt eind 2007 opgeheven.

799613 Voorziening besluit locatiegebonden subsidies.

Ter dekking van onder meer gedeelde bouwleges, project wonen boven winkers, conferentie Helmond bouwt de toekomst en het promoten van startersleningen.

799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.

Dekking kosten sale & leaseback constructie tot 2009 van de zonnepanelen in Brandevoort.

799616 Voorziening onderwijs huisvesting.

Voor het onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.

799618 Voorziening onderhoud sportaccommodaties.

Ter dekking van kosten voor groot onderhoud van gemeentelijke sportaccommodaties en opvang van onvoorziene uitgaven.

799620 Voorziening nieuwkomers.

Voor de uitvoering van het asielzoekers- en nieuwkomersbeleid (ROA & VVTV = *Regeling Opvang Asielzoekers & Voorwaardelijke Vergunning Tot Verblijf*).

799621 Voorziening Wet Inschakeling Werkzoekenden.

Ter financiering van diverse projecten en nieuwe initiatieven voor het terugdringen van (jeugd-) werkloosheid.

799622 Voorziening ID-banen.

Ter financiering van toekomstige loonkosten Instroom & Doorstroombanen waarvoor geen subsidie wordt ontvangen. Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat er geen verplichtingen in dit kader meer zijn.

799623 Voorziening ipsv middelen Heistraat.

Ter dekking van uitgaven Heistraat in het kader van het individueel programma stedelijke vernieuwing.

799624 Voorziening rioleringslasten.

Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen en voorkoming van fluctuaties in de tarieven van rioolheffing.

799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.

Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.

799628 t/m 799632 Voorziening stedelijke vernieuwing.

Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.

799634 Voorziening uitkering gemeentefonds.

Voor het opvangen van evt. tegenvallers bij de uitkering van de behoedzaamheidsreserve van het gemeentefonds.

799636 Voorziening Obragas ingehouden aandelen.

Ter nadere verrekening van de ingehouden verkochte aandelen (de zgn. escrows). Deze voorziening is in 2007 opgeheven omdat de overdracht van de aandelen gerealiseerd is.

799638 Risicovoorziening financieringen.

Voor het opvangen van verliezen die voortvloeien uit afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangegane geldleningen, verstrekte leningen aan derden en belegging van middelen.

799640 Dekkingsvoorzieningen.

Ontvangen bijdragen van derden die t.z.t. verrekend worden met (toekomstige) investeringen.

799642 Voorziening wet werk en bijstand (werkdeel).

Ter besteding van de saldi van de uitkering Fonds Werk en Inkomen.

799644 Voorziening Agenda van de Toekomst.

Ter besteding van de saldi van de rijksbijdragen Agenda van de Toekomst. Eind 2007 is de voorziening opgeheven.

799646/799648 Diverse kleine voorzieningen t/m 2004 en 2005.

Diverse rijksbijdragen en verplichtingen die nog tot betalingen en terugbetalingen zullen leiden.

799652 Voorziening Werkplein Helmond.

Ter voldoening van nog te verwachten incidentele kosten (o.a. cultuurtraject en businessplan). Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat er geen verplichtingen in dit kader meer zijn.

799654 Voorziening Wijkhuis Brede School subsidie.

Ontvangen rijksbijdragen specifiek voor investeringen in brede scholen. Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat de middelen volledig zijn besteedt.

799656 Voorziening project No-risk polis.

Ter afdekking van het ziekterisico van een doelgroep jongeren die een BBL-traject volgen (*Beroeps Begeleidende Leerweg*).

799658 Voorziening project IPW arbeidsmakelaar.

Ter betaling van inhuur voor dit project danwel terugbetaling als ze niet worden ingezet.

799660 Voorziening project steunpunt armoedefonds.

Ter financiering van het project inzake armoedebestrijding. Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat het project is afgerekend met het ministerie.

799662 Voorziening project voorkoming jeugdwerkloosheid.

Ter betaling van nog verschuldigde kosten inhuur of terugbetaling indien niet besteed. Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat het project is afgerekend met het ministerie.

799664 Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking.

Nog te verdelen ontvangen subsidie samenwerking op de Wet Werk & Bijstand.

799666 Voorziening schuldhulpverlening 2006.

Ter uitvoering van de tijdelijke subsidieregeling 2006. Eind 2007 is de voorziening opgeheven omdat de subsidies zijn afgerekend.

799668 Voorziening dagarrangementen de Fonkel.

Nog te besteden middelen voor het project dagarrangementen de Fonkel.

799669 Voorziening investeringen A270.

Ter dekking van kosten voor investeringen in de A270.

799670 Voorziening planontwikkeling Berkendonk.

Reeds ontvangen subsidie ten behoeve van verdere planontwikkeling Berkendonk.

799671 Voorziening deelneming gemeente Suytkade CV.

Middelen om eventuele toekomstige tekorten van Suytkade te kunnen dekken.

2.4.5 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	Saldo per 31-12-2006	Rente 2007	Aflossingen 2007	Vermeerde- ringen 2007	Saldo per 31-12-2007
<i>Onderhandse leningen van:</i>					
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	1.356.032	75.739	59.776		1.296.256
Banken & financiële instellingen	172.860.056	8.361.557	16.695.862		156.164.194
Binnenlandse bedrijven	37.377	2.769	6.647		30.730
Overige sectoren	0				0
BWS verplichtingen	5.086.186		1.407.937		3.678.250
Totaal langlopende schulden	179.339.651	8.440.064	18.170.222	0	161.169.429

2.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Kortlopende schulden < 1 jaar	Saldo per 31-12-2006	Saldo per 31-12-2007
<i>Banken:</i>		
Bank- en girosaldi	11.293.014	0
<i>Overige schulden:</i>		
Crediteuren	13.847.244	34.552.384
Ontvangen waarborgsommen	2.064.684	2.141.853
Te betalen posten	10.592.298	17.882.318
Markt evenementen (verplichtingen)	9.196	17.239
<i>Rekening-couranten:</i>		
Induma	2.172.306	1.858.245
Dienst Samenleving en Economie	151	151
	28.685.878	56.452.189
Totaal kortlopende schulden < 1 jaar	39.978.892	56.452.189

Overlopende passiva	Saldo per 31-12-2006	Saldo per 31-12-2007
Verrekenposten salaris administratie	1.722.882	1.432.832
Vooruitontvangen bedragen	6.351.353	9.731.675
Totaal overlopende passiva	8.074.235	11.164.507

2.5.1 Waarborgen en garantie

Niet uit de balans blijken de waarborgen en garanties

Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000):

	31-12-2006	31-12-2007
Gewaarborgde geldleningen	53.762	48.502
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	344.946	374.180
Gewaarborgde hypotheek particulieren	33.587	31.884
via Nat. Hypotheek Garantiefonds		
Totaal	432.295	454.566

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

2.5.2 Langlopende Financiële Verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen (bedragen x € 1.000)

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2007</u>
<u>Grondtransacties nog te transporteren :</u>		
Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i>	5.980	7.222
<u>Lopende Operational leasecontracten :</u>		
Computer hardware looptijd april 2003 tot april 2007	275	0
Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012	1.200	1.200
Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2003 tot juni 2009	788	788
<u>In 2006 zijn geen nieuwe leasecontracten afgesloten.</u>		
<u>Overige financiële verplichting:</u>		
Helicon, Groene Campus Suytkade	1000	421
Electrabel, looptijd juli 2006 t/m juni 2011	1500	1.500
<u>Meerjarige (huur) contracten:</u>		
Parkeerterrein NS van Gend & Loos, Penningsstraat 53, WVG uitvoering t Cour 32, Natuur- & Milieucentrum, Kopieer apparatuur, ArboUnie, Centric, Deloitte, DA&A Driessen, Eprom, Jobsrepublic, KAM, Loyalis Randstad Uitzendbureau BV, Seneca Web development BV, Van Stiphout drukkerij, Split Vision (metadatamanager) Onderhoud groen, exploitatie milieustraat inclusief afvoeren afvalstromen, onderhoud en reiniging rioolgemalen, ongediertebestrijding, afhandeling storingen en herstelschade openbare verlichting en VRI's		

3 Resultaat 2007

3.1 Overzicht baten en lasten per programma

In dit hoofdstuk worden de baten en lasten in totaliteit in beeld gebracht. In hoofdstuk 3.1.1 wordt de Programmarekening over het begrotingsjaar in beeld gebracht. Hierin is het verloop van de begrotingsbudgetten zichtbaar (van Begroting incl. 1^e wijziging tot Begroting incl. alle wijzigingen) met daarbij een vergelijking met de rekeningcijfers. In hoofdstuk 3.1.2 worden de begrotingsbudgetten vergeleken met de rekeningcijfers met daarbij een presentatie van de verschillen. Daarbij wordt tevens voor die onderdelen die een overschrijding aan de lastenkant laten zien een analyse gegeven.

3.1.1 Programmarekening over Begrotingsjaar

Programma	Primitieve begroting 2007		Begroting na wijzigingen 2007		Rekening 2007		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
1 Veiligheid en handhaving	6.608.910	704.203	7.843.320	733.435	7.320.406	786.899	(6.533.507)
2 Werk en Inkomen	49.804.193	41.516.346	49.800.124	40.141.631	49.652.397	40.655.942	(8.996.455)
3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie	20.198.330	2.388.531	31.172.048	2.124.294	29.212.408	2.456.133	(26.756.275)
4 Jeugd en Onderwijs	14.736.778	540.358	16.908.647	812.577	14.299.686	999.267	(13.300.419)
5 Cultuur	10.052.192	1.266.245	10.909.827	1.549.674	10.514.857	1.979.442	(8.535.415)
6 Sport en Recreatie	4.696.802	957.908	5.023.684	4.400.643	4.765.054	4.237.720	(527.334)
7 Centrumontwikkeling	583.735	5.000	722.235	5.000	582.733	22.717	(560.016)
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	1.706.858	333.703	2.768.393	306.545	2.544.014	325.398	(2.218.616)
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	138.182.948	134.453.777	139.862.306	136.323.307	49.834.501	54.132.973	4.298.473
10 Stedelijke Vernieuwing	2.792.432	257.444	2.797.432	257.444	4.450.318	494.954	(3.955.364)
11 Mobiliteitsbeleid	102.788		114.788		144.925		(144.925)
12 Beheer en Openbare ruimte	15.641.058	4.096.553	16.207.162	4.131.403	17.088.883	4.380.714	(12.708.169)
13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming	4.783.622	163.743	4.996.573	161.071	4.907.746	315.946	(4.591.800)
14 Milieu	19.738.764	17.227.253	19.055.665	17.304.240	18.932.195	17.812.990	(1.119.205)
15 Bestuur en Organisatie	20.629.729	14.111.757	26.249.079	18.781.613	22.454.353	18.414.350	(4.040.003)
Subtotaal programma's	310.259.139	218.022.821	334.431.283	227.032.877	236.704.477	147.015.445	(89.689.032)
Post Onvoorzien	2.582.053		5.842.807	2.685.392	1.581.517	10.563.961	8.982.444
Overige Financiële Middelen	4.061.648	13.780.011	4.061.648	22.511.011	1.945.210	22.560.407	20.615.197
Onroerend Zaak Belasting	799.717	14.356.012	979.717	14.321.012	1.018.940	14.214.904	13.195.964
Overige Belastingen	461.460	1.011.017	456.460	1.141.017	441.983	1.092.292	650.309
Algemene Rijksuiteringen/Gemeentefonds	1.909.303	71.265.006	1.449.777	79.817.629		79.570.448	79.570.448
Sub-totaal	9.814.181	100.412.046	12.790.409	120.476.061	4.987.651	128.002.013	123.014.362
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
Programma 1	250.000		17.297	226.000	35.297	294.860	259.563
Programma 2		275.000		678.000	72.673	983.151	910.478
Programma 3		27.473		87.473	1.250.374	27.473	(1.222.901)
Programma 4		254.600	117.614	506.400		356.400	356.400
Programma 5		101.345		206.598	30.000	105.572	75.572
Programma 6			5.988.420	2.626.500	6.022.495	2.651.500	(3.370.995)
Programma 7							
Programma 8		406.500		406.500		742.814	742.814
Programma 9				424.416	9.590.941	482.335	(9.108.606)
Programma 10							
Programma 11							
Programma 12	144.020		167.820		248.956		(248.956)
Programma 13						145.608	145.608
Programma 14		100.000	531.854	100.000	978.127		(978.127)
Programma 15	1.408.200	2.275.755	36.963.689	38.237.561	29.380.228	26.578.440	(2.801.788)
afrondingsverschillen							
Sub-totaal mutaties reserves	1.802.220	3.440.673	43.786.694	43.499.448	47.609.091	32.368.152	(15.240.939)
Rekening saldo					18.084.391	voordelig	(18.084.391)
Totaal Generaal	321.875.540	321.875.540	391.008.386	391.008.386	307.385.609	307.385.610	0

3.1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Begroting 2007		Rekening 2007		Verschillen		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1 Veiligheid en handhaving	7.843.320	733.435	7.320.406	786.899	522.914	53.464	576.378
2 Werk en Inkomen	49.800.124	40.141.631	49.652.397	40.655.942	147.727	514.311	662.038
3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie	31.172.048	2.124.294	29.212.408	2.456.133	1.959.640	331.839	2.291.479
4 Jeugd en Onderwijs	16.908.647	812.577	14.299.686	999.267	2.608.961	186.690	2.795.651
5 Cultuur	10.909.827	1.549.674	10.514.857	1.979.442	394.970	429.768	824.738
6 Sport en Recreatie	5.023.684	4.400.643	4.765.054	4.237.720	258.630	(162.923)	95.707
7 Centrumontwikkeling	722.235	5.000	582.733	22.717	139.502	17.717	157.219
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	2.768.393	306.545	2.544.014	325.398	224.379	18.853	243.232
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	139.862.306	136.323.307	49.834.501	54.132.973	90.027.806	(82.190.334)	7.837.472
10 Stedelijke Vernieuwing	2.797.432	257.444	4.450.318	494.954	(1.652.886)	237.510	(1.415.376)
11 Mobiliteitsbeleid	114.788		144.925		(30.137)		(30.137)
12 Beheer en Openbare ruimte	16.207.162	4.131.403	17.088.883	4.380.714	(881.721)	249.311	(632.410)
13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming	4.996.573	161.071	4.907.746	315.946	88.827	154.875	243.702
14 Milieu	19.055.665	17.304.240	18.932.195	17.812.990	123.470	508.750	632.220
15 Bestuur en Organisatie	26.249.079	18.781.613	22.454.353	18.414.350	3.794.726	(367.263)	3.427.463
Subtotaal programma's	334.431.283	227.032.877	236.704.477	147.015.445	97.726.806	(80.017.432)	17.709.374
Post onvoorzien	5.842.807	2.685.392	1.581.517	10.563.961	4.261.290	7.878.569	12.139.859
Overige financiële middelen	4.061.648	22.511.011	1.945.210	22.560.407	2.116.438	49.396	2.165.834
OZB	979.717	14.321.012	1.018.940	14.214.904	(39.223)	(106.108)	(145.331)
Overige belastingen	456.460	1.141.017	441.983	1.092.292	14.477	(48.725)	(34.248)
Algem. Rijksuitkeringen / Gemeentefonds	1.449.777	79.817.629		79.570.448	1.449.777	(247.181)	1.202.596
Totaal Alg. dekkingsmiddelen	12.790.409	120.476.061	4.987.651	128.002.013	7.802.758	7.525.952	15.328.710
Totaal	347.221.692	347.508.938	241.692.127	275.017.457	105.529.565	(72.491.481)	33.038.084
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
Programma 1	17.297	226.000	35.297	294.860	(18.000)	68.860	50.860
Programma 2		678.000	72.673	983.151	(72.673)	305.151	232.478
Programma 3		87.473	1.250.374	27.473	(1.250.374)	(60.000)	(1.310.374)
Programma 4	117.614	506.400		356.400	117.614	(150.000)	(32.386)
Programma 5		206.598	30.000	105.572	(30.000)	(101.026)	(131.026)
Programma 6	5.988.420	2.626.500	6.022.495	2.651.500	(34.075)	25.000	(9.075)
Programma 7							
Programma 8		406.500		742.814		336.314	336.314
Programma 9		424.416	9.590.941	482.335	(9.590.941)	57.919	(9.533.022)
Programma 10							
Programma 11							
Programma 12	167.820		248.956		(81.136)		(81.136)
Programma 13				145.608		145.608	145.608
Programma 14	531.854	100.000	978.127		(446.273)	(100.000)	(546.273)
Programma 15	36.963.689	38.237.561	29.380.228	26.578.440	7.583.461	(11.659.121)	(4.075.660)
afrondingsverschillen							
Totaal mutaties reserves	43.786.694	43.499.448	47.609.091	32.368.152	(3.822.397)	(11.131.296)	(14.953.693)
Rekening saldo			18.084.391 voordelig		(18.084.391) voordelig		(18.084.391) voordelig
Totaal Generaal	391.008.386	391.008.386	307.385.609	307.385.610	83.622.777	(83.622.776)	0

Toetsing rechtmatigheid

De toets op rechtmatigheid richt zich op de beschikbare uitgavenbudgetten en de in werkelijkheid gedane uitgaven.

Uit het overzicht blijkt dat er bij 3 programma's een overschrijding op de lasten is.

Deze overschrijdingen kunnen als volgt verklaard worden:

Ad 1: Programma 10 Stedelijke Vernieuwing € 1.652.886

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 1.652.886. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er t.l.v. product 815 een extra storting van € 1.235.000 is gedaan in de voorziening Stedelijke Vernieuwing. De reden hiervoor is dat er uit de analyse van het Meerjarenplan Stedelijke Vernieuwing bleek dat de huidige stand van de voorziening Stedelijke Vernieuwing onvoldoende was om de ambities voor de komende jaren financieel af te dekken.

In de Begroting wordt jaarlijks uitgegaan van een storting in de voorziening Stedelijke Vernieuwing. Voor 2007 was er een bedrag van € 241.000 geraamd. Daadwerkelijk is er € 450.000 gestort. Dit levert voor product 815, naast de extra storting, nog een nadeel op van € 209.000.

Daarnaast is er t.l.v. product 815 een overschrijding van € 319.000 op de kapitaallasten. Hiertegenover staat echter een voordeel van ditzelfde bedrag voor kapitaallasten Stedelijke vernieuwing op product 930 nieuwe investeringen (programma 15).

Wegens het niet invullen van een vacature bij Visie en Strategie is er op product 805 een voordeel ontstaan van € 78.000.

Ad 2: Programma 11 Mobiliteitsbeleid € 30.137

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 30.137. Dit wordt veroorzaakt doordat BrabantStad meer ambtelijke uren vanuit Helmond heeft gevraagd, o.a. in verband met het Atelier BrabantStad. Hetzelfde geldt voor het Meerjarenprogramma Brabantstad waar onder andere Samen Investeren uit voort is gekomen.

Ad 3: Programma 12 Beheer en Openbare ruimte € 881.721

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 881.721. Dit wordt onder meer veroorzaakt door hogere kapitaallasten van € 465.000. Dit is onder meer te verklaren doordat er extra afschrijvingen zijn gedaan ten laste van dit programma. Deze extra afschrijvingen zijn via resultaatbestemming onttrokken aan de hiervoor gevormde dekkingsreserve.

Daarnaast zijn de salariskosten op product 210 overschreden. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de salariskosten voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH op de onderdelen herstratings- en asfaltprogramma (€ 214.000). Ook heeft de interne voorbereiding van het project Fiber to The Home geleid tot een overschrijding op de salariskosten op de post kabels en leidingen adviesvergunningen (€ 89.000).

Als gevolg van de storm in januari 2007 is er meer uitval / storingen geweest van de openbare verlichting. Dit heeft geleid tot extra kosten (€ 59.000). Deze uitval heeft zich verspreid over geheel 2007. Daarnaast zijn er extra werkzaamheden voor groenonderhoud en reiniging uitgevoerd om het afgesproken kwaliteitsniveau te behalen, dit levert een overschrijding op van € 39.000.

3.2 Overzicht incidentele en structurele afwijkingen

Programma	incidenteel	structureel	saldo
1 Veiligheid en handhaving	514.378	62.000	
2 Werk en Inkomen	713.864	-56.000	
3 Maatsch. Dienstverlening, Zorg en Integratie	2.289.153		
4 Jeugd en Onderwijs	2.794.821		
5 Cultuur	829.741	-5.000	
6 sport en recreatie	95.707		
7 Centrumontwikkeling	157.219		
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	238.731	4.500	
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.837.069		
10 Stedelijke Vernieuwing	-1.415.376		
11 Mobiliteitsbeleid	-30.137		
12 Beheer en Openbare ruimte	-661.199	30.000	
13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming	243.403		
14 Milieu	635.219	-3.000	
15 Bestuur en Organisatie	3.439.887	-12.000	
Algemene dekkingsmiddelen	15.328.710		
Afrondingsverschillen	6.394		
Totaal in deze jaarrekening	33.017.584	20.500	33.038.084

Bij de afzonderlijke programma's is een toelichting gegeven van de afwijkingen.

3.3 Resultaatbestemming

			Bedrag
Saldo inclusief resultaat grondexploitatie			26.489.793
Saldo grondexploitatie (reeds gestort t.g.v. reserve strategische investeringen)			8.405.402 -
Rekeningsaldo 2007 (voordelig)			18.084.391
<u>Voorstellen resultaatbestemmingen</u>			
Programma 1	VEILIGHEID EN HANDHAVING		
BRW	Uitvoering maken van bereikbaarheidskaarten	budget voordeel	75.000
BRW	Controle brandkranen incl. aanschaf notebooks rampenbestrijding	budget voordeel	28.500
BRW	Uitbetaling uren a.g.v. nieuwe arbeidstijdenregeling	budget voordeel	72.000
BRW	Voormalig personeel	budget voordeel	62.000
BRW	Voormalig personeel	budget voordeel	24.000
MO/O&C/Staf	Cameratoezicht centrum	budget voordeel	51.000
MO/O&C/Staf	Veiligheidsregio	budget voordeel	43.000
Programma 2	WERK EN INKOMEN		
SE/O&C	Werkplein regio Helmond	verrekenen met reserve	37.000
SE/O&C	Middelen armoedebeleid	budget voordeel	197.760
SE/O&C	regeling no-claimcompensatie	budget voordeel	251.416
SE/O&C	Uitvoering regelingen CAV-minima en no-claim	budget voordeel	21.891
Programma 3	MAATSCH.DIENSTVERL, ZORG EN INTEGRATIE		
SE/O&C	Subsidie stichting vluchteling als naaste	budget voordeel	55.000
SE/O&C	Huiselijk geweld	budget voordeel	28.000
SE/O&C	Extra tijdelijke formatie zorgpoort	budget voordeel	36.864
SE/O&C	Middelen kadernota accommodatiebeleid	budget voordeel	60.000
SE/O&C	Middelen mantelzorgondersteuning	budget voordeel	25.000
SE/O&C	Exploitatie MFC Brandevoort	budget voordeel	32.000
SE/O&C	Restant middelen integratiebeleid	budget voordeel	12.678
SE/O&C	Restant middelen invoeringsbudget inburgering	budget voordeel	99.000
SE/O&C	Wijkhuis brede school De Fonkel	budget voordeel	98.000
Programma 4	JEUGD EN ONDERWIJS		
SB/O&C	Speelruimtebeleidsplan II	budget voordeel	92.000
SE/O&C	Jeugdwerkloosheid	budget voordeel	263.000
SE/O&C	Electronisch kinddossier	budget voordeel	35.000
SE/O&C	Middelen jeugdbeleid 13+	budget voordeel	45.000
SE/O&C	Middelen jeugdbeleid 13+	budget voordeel	40.000
SE/O&C	Middelen jeugdbeleid 13+	budget voordeel	36.000
SE/O&C	Kapitaallasten	verrekenen met reserve	148.000
SE/O&C	Voordeel onderwijshuisvesting overig	budget voordeel	530.000
SE/O&C	Niet-bestede middelen professionalisering PSZ	budget voordeel	361.000
SE/O&C	Zorg voor jeugd	budget voordeel	15.000
Programma 5	CULTUUR		
SE/O&C	Industrieel erfgoed toerisme	budget voordeel	160.000
SE/O&C	Stadsverfraaiing	budget voordeel	16.000
SE/O&C	Evenementen	verrekenen met reserve	73.000
SE/O&C	Monumentenzorg	verrekenen met reserve	52.000
SE/O&C	Planontwikkeling Berkendonk	budget voordeel	42.000
SE/O&C	Toeristische voetgangersbewegwijzering	budget voordeel	30.000
SE/O&C	Wandelroutenetwerk Helmond	budget voordeel	10.000
SE/O&C	Culturele hoofdstad	verrekenen met reserve	9.000
Programma 6	SPORT EN RECREATIE		
SB/O&C	Planontwikkeling Berkendonk	budget voordeel	58.000
SE/O&C	Sportstimuleringsbudget	budget voordeel	28.000
Programma 7	CENTRUMONTWIKKELING		-
Programma 8	ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID		
SE/O&C	Groene campus	budget voordeel	421.000

Programma 9	RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN VOLKSHUIVESTING		
SB/O&C	Opbouw BAG bestand	budget voordeel	23.000
SB/O&C	Huisvesting seizoenarbeiders	budget voordeel	100.000
SB/O&C	Kamerbewoning	budget voordeel	14.000
SB/O&C	Opplussen bestaande woningvoorraad	budget voordeel	250.000
SB/O&C	Onderzoek begraafplaatsen Helmond	budget voordeel	10.000
SB/O&C	BP buitengebied	budget voordeel	40.000

Programma 10	STEDELIJKE VERNIEUWING		
SB/O&C	Herinrichting wijkhuis De Terp	budget voordeel	11.000

Programma 11	MOBILITEITSBELEID		-
---------------------	--------------------------	--	---

Programma 12	BEHEER OPENBARE RUIMTE		-
---------------------	-------------------------------	--	---

Programma 13	GROENVOORZIENINGEN EN NATUURBESCHERMING		
SB/O&C	Bomenplan 't Hout/B'oost	budget voordeel	53.000
SB/O&C	Ophokvoorzieningen vogelgriep	budget voordeel	22.500
SB/O&C	Schades bomen	budget voordeel	18.000
SB/O&C	Schades breedband	budget voordeel	28.000
SB/O&C	Stormschade 2007	budget voordeel	35.000

Programma 14	MILIEU		
SB/O&C	Hondenoverlast; leverantie borden	budget voordeel	28.000

Programma 15	BESTUUR EN ORGANISATIE		
SB/O&C	Opbouw BAG bestand	budget voordeel	46.000
SE/O&C	Wegwerken huidige werkvoorraad kamerbewoning	budget voordeel	24.000
SE/O&C	Impuls mantelzorgondersteuning	budget voordeel	166.494
MO/O&C/Staf	Bevolkingsparticipatie en wijkoverleg	budget voordeel	17.000
MO/O&C/Staf	Externe financiering	budget voordeel	10.000
MO/O&C/Staf	Voorlichting en PR gemeenteraad	budget voordeel	130.000
MO/O&C/Staf	Rekenkamercommissie	budget voordeel	43.000
MO/O&C/Staf	Excursies raadscommissies	budget voordeel	14.000
MO/O&C/Staf	City stadsmarketing	budget voordeel	32.000

Algemene dekkingsmiddelen			
SE/O&C	Aanvulligen september circulaire gemeentefonds	budget voordeel	273.320
SE/O&C	Professionalisering W&I	budget voordeel	189.000
SE/O&C	Opvolging/vervanging FPU teamleider HSZ	verrekenen met reserve	39.000
MO/O&C/Staf	Studiekosten	budget voordeel	15.000
MO/O&C/Staf	Anders actieven	budget voordeel	15.753
MO/O&C/Staf	Stichting Winst	budget voordeel	12.000
MO/CF	Vrijval diverse voorzieningen t.g.v. toekomstige verplichtingen	verrekenen met reserve	4.503.064

Totaal voorstellen resultaatbestemming 9.936.240 -

Vrij te vallen reserves bij jaarrekening (geen claims meer)

MO/CF	Diverse reserves (na intern onderzoek) (tgv 2008)	1.496.969	
MO/O&C/Staf	Vrijval Reserve Stedelijke vernieuwing (tgv 2008)	1.023.000	
MO/O&C/Staf	Vrijval Reserve GSB (tgv 2008)	212.000	
MO/CF	Vrijval Reserve renteschommelingen (tgv 2008)	28.000	
MO/CF	Vrijval Reserve precario (tgv 2008)	621.112	

3.381.081 +

Inzetten t.b.v. Helmond- West 3.000.000 -
Inzetten t.b.v. Brabantnet 185.232 -

Saldo 2007 vrij te bestemmen **8.344.000**

Vrij te vallen reserves, te storten in voorzieningen (niet vrij besteedbaar)

SE/O&C	Vrijval Reserve egalisatiekosten (tgv voorziening onderh. Sportacc.)	108.882	
SB/GZ	Vrijval Reserve mobiliteit (tgv voorziening BLS)	1.262.587	

1.371.469

4 Beleidsprogramma's

4.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

4.1.1 Jaarrekening : Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
110 Integraal Veiligheidsbeleid Algemeen	800.648	194.297	687.350	192.248	113.298	-2.049	111.249
120 Handhavingsbeleid	540.172	0	486.113	0	54.059	0	54.059
125 Integraal Veiligheidsbeleid En Horeca	132.058	0	159.700	0	-27.642	0	-27.642
130 Halt Bureau	96.873	96.873	44.665	86.529	52.208	-10.344	41.864
140 Brandweer	6.273.569	442.265	5.942.578	508.122	330.991	65.857	396.849
Totaal per programma	7.843.320	733.435	7.320.406	786.899	522.914	53.464	576.378

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.1.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen (MO)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 111.249, namelijk € 113.298 minder lasten en € 2.049 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	874 meer uren ingezet op Veiligheid (lasten)	N	70.000-
b	Cameratoezicht Centrum (lasten)	V	51.000
c	Veiligheidsregio (lasten)	V	43.000
d	Veiligheidsbeleid (lasten)	V	34.000
e	Bijdrage Halt (lasten)	V	16.000
f	Stelpost Veiligheid, toezicht en handhaving	V	39.000
g	Overige verschillen en afrondingen	N	1.751-
Totale verklaring		V	111.249

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	111.249
Structureel karakter	V	0
	V	111.249

b. Toelichting

a) In november 2006 is het Veiligheidshuis van start gegaan. In de praktijk is gebleken dat daarvoor in 2007 veel meer ureninzet nodig was dan vooraf was voorzien. Het gaat daarbij niet alleen om de dagelijkse coördinatie van het Veiligheidshuis, ook de beleidsmatige ontwikkelingen daaromheen hebben de nodige extra aandacht gevraagd. Enerzijds gaat het daarbij om de regionalisering van het Veiligheidshuis, waarvoor in regionaal verband onderzoek loopt. Anderzijds gaat het om de doorontwikkeling van het Veiligheidshuis zelf, waarbij met de andere partners in dit huis wordt gewerkt aan de afstemming van de activiteiten en de inbedding in de eigen organisaties. Overigens is het fenomeen Veiligheidshuis inmiddels onderdeel van landelijk beleid. Dit versterkt de noodzaak tot verdere doorontwikkeling.

Voorts is in 2007 extra inzet gepleegd op de veiligheidsaspecten in het kader van (betaald) voetbal. De gemeente wordt ambtelijk vertegenwoordigd in een daartoe ingestelde begeleidingsgroep, waar ook het veiligheidsconvenant met Helmond Sport is voorbereid. In dat kader komen ook de reguliere activiteiten in verband met competitie- en bekerwedstrijden aan de orde.

b) De uitvoering van het project "Cameratoezicht" is diverse keren vertraagd. Allereerst moest gewacht worden op het afronden van de renovatie van de Markt. Vervolgens liep het project verdere vertraging op door enerzijds problemen bij de aanbestedingsprocedure en anderzijds ambtelijke capaciteit.

Momenteel zijn de vaste camera's onderhevig aan vroegtijdige slijtage waardoor het noodzakelijk wordt het totaalconcept te onderzoeken.

c) In onze vergadering van 20 november 2007 is besloten een deel van de restitutie reserve Veiligheidsregio te reserveren voor de aanloopkosten in 2007 en 2008 voor het opzetten van een regionaal integraal veiligheidsbeleid. In 2007 is nog geen declaratie van de regiopolitie ontvangen.

d) Bij Veiligheidsbeleid (Actieplan 2007) staat een voordeel van € 34.000 genoteerd. Verschillende projecten die gestart zijn in 2007, zullen in 2008 worden afgerond. De kosten zullen ook in 2008 geboekt worden. Dit heeft overigens op totaalniveau geen budgettaire gevolgen, daar de dekking (hoofdproduct 980) ook niet gerealiseerd wordt en derhalve daar voor een nadeel ter grootte van dit bedrag zorgt.

e) Met ingang van 1 januari 2007 is Bureau Halt van de gemeente Helmond gefuseerd met de Halt Bureaus van de gemeente Eindhoven, Oss en Den Bosch. Dit naar aanleiding van het voornemen van de minister van Justitie de Halt sector in Nederland te herstructureren. De gemeente Helmond betaalt aan Halt Oost Brabant een vast bedrag; de bijdrage van € 16.000 is per abuis nog in de Begroting opgenomen.

f) In 2005 en 2006 is extra structureel budget toegekend voor Veiligheid en Handhaving. Het grootste deel van dit budget is reeds concreet ingevuld. Een deel staat nog op een "stelpost" genoteerd. Naar verwachting zullen deze in 2008 wel concreet ingezet gaan worden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

1. De uitvoering van het project "Cameratoezicht" is diverse keren vertraagd. Allereerst moest gewacht worden op het afronden van de renovatie van de Markt. Vervolgens liep het project verdere vertraging op door enerzijds problemen bij de aanbestedingsprocedure en anderzijds ambtelijke capaciteit. Momenteel zijn de vaste camera's onderhevig aan vroegtijdige slijtage waardoor het noodzakelijk wordt het totaalconcept te onderzoeken.

Voorgesteld wordt het voordeel ad € 51.000 dat in 2007 is ontstaan te reserveren ten gunste van het product 110 in 2008 ten behoeve van de financiële dekking van het cameratoezicht in het centrum.

2. Besloten is een deel van de restitutie reserve Veiligheidsregio te reserveren voor de aanloopkosten in 2007 en 2008 voor het opzetten van een regionaal integraal veiligheidsbeleid. In 2007 is nog geen declaratie van de regiopolitie ontvangen. Voorgesteld wordt het totale voordeel ad € 43.000 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 110 ter dekking van de aanloopkosten.

Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 54.059, namelijk € 54.059 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder personele kosten derden (lasten)	V	14.000
b	Lagere kosten beheerslasten cameratoezicht. € 7.000 in plaats van € 50.000 (lasten)	V	43.000
c	Hogere subsidie stichting stadswacht (lasten)	N	3.000-
d	Overige	V	59
Totale verklaring		V	54.059

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	54.059
Structureel karakter	V	0
	V	54.059

b. Toelichting

a) De personele kosten derden zijn lager, doordat de toerekening van de overhead aan de coördinator veiligheid anders is dan geraamd omdat het een detachering betreft.

b) Bij de 2^e Berap 2006 zijn structureel middelen beschikbaar gesteld voor beheerslasten vanwege de plaatsing van camera's in het Steenwegkwartier en de Markt. De ontwikkeling van het Centrum loopt trager dan verwacht door personeelwisselingen en niet voorziene aanpassingen, o.a. op advies van de politie. Hierdoor heeft er nog geen besluitvorming plaatsgevonden over de plaatsing van deze camera's en zijn de gerealiseerde beheerslasten lager.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 27.642, namelijk € 27.642 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren (lasten)	N	28.000-
b	Overige verschillen en afrondingen	V	358
Totale verklaring		N	27.642-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-27.642
Structureel karakter	V	0
	N	-27.642

b. Toelichting

a) Het Helmonds Interventie Team (HIT) is in 2006 opgericht. In 2007 is in de praktijk gebleken dat het HIT een succes is. De raming van de benodigde uren bleek door dit succes te behoudend te zijn ingezet, waardoor er een overschrijding op de ureninzet ontstaan is.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 130 Halt Bureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 41.864, namelijk € 41.864 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse.

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder bestede middelen Halt (lasten)	V	42.000
b	Overige	N	136-
Totale verklaring		V	<u>41.864</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	41.864
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>41.864</u>

b. Toelichting

a) In verband met de ontvlechting van het Halt-bureau Helmond e.o. is in 2006 besloten om € 66.483 te reserveren voor 2007 als dekking op voorziene (personele kosten) en onvoorziene kosten ten behoeve van de verzelfstandiging. Het gereserveerde bedrag is niet volledig nodig geweest. Het voordeel kan vrijvallen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 140 Brandweer

Dit product laat t.o.v de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 396.848, namelijk € 330.991 minder lasten en € 68.857 meer baten.

a. Cijfermatige analyse.

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Uitbetaling uren als gevolg van invoering Arbeidstijdenbesluit (lasten).	V	72.000
b	Uitvoering besluit uitbesteding controle brandkranen (lasten)	V	25.000
c	Storting ABP vroegpensioen (lasten).	V	62.000
d	Niet uitkeren Bonus van 20% bij langer doorwerken (lasten).	V	24.000
e	Reservering FLO-60 (lasten).	V	28.000
f	Budgetvoordeel FLO (lasten).	V	40.000
g	Storting VSG premie 2006 (baten)	V	35.000
h	Dekking kapitaallasten verbouwing kazerne op HF 980 (lasten).	N	15.000-
i	Op de nieuwe post Brandevoort is een aantal begrote kosten nog niet nodig geweest (lasten).	V	26.000
j	Uitvoering besluit maken van bereikbaarheidskaarten (lasten)	V	75.000
k	De kosten voor verbindingsmiddelen zijn meegevallen, aangezien de regio een aantal zaken heeft bekostigd (lasten).	V	10.000
l	Meer kosten arbo extern (lasten)	N	44.000-
m	Minder kosten duiken (lasten)	V	32.000
n	Minder kosten coördinatie rampenbestrijding (lasten)	V	6.000
o	Meer inkomsten adviezen a.g.v. aanscherping doorbelasting (baten)	V	20.000
p	Overige	V	848
Totale verklaring		V	<u><u>396.848</u></u>
Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	V	334.848
	Structureel karakter	V	<u><u>62.000</u></u>
		V	<u><u>396.848</u></u>

b. Toelichting

a) Per 1 juni 2006 is het Arbeidstijdenbesluit gewijzigd waardoor sinds die datum voor werknemers met aanwezigheidsdiensten een maximale arbeidsduur geldt van gemiddeld maximaal 48 uur per week. Op grond daarvan heeft de brandweer op 1 augustus 2007 een werkrooster samengesteld dat voldoet aan de nieuwe regels. Over de periode 1 juni 2006 tot 1 augustus 2007 dienen de teveel gewerkte uren te worden nabetaald op grond van het gesloten onderhandelaarsakkoord in het Landelijk Overleg Gemeentelijke Arbeidsvoorwaarden (LOGA). Op 11 september 2007 heeft uw raad financiële middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van dit onderhandelaarsakkoord. De eindafrekening nabetaling teveel gewerkte uren heeft niet meer in 2007 plaatsgevonden, maar zal begin 2008 plaatsvinden.

b) In de gemeente Helmond bevinden zich ruim 3.500 brandkranen. Voor het goed functioneren ervan is het noodzakelijk dat deze periodiek worden gecontroleerd op goede werking. In onze vergadering van 11 september 2007 hebben wij besloten om € 25.000 beschikbaar te stellen om een inhaalslag uit te voeren met betrekking tot de controle. Het uitbesteden van deze werkzaamheden heeft gezien de

hectiek bij de brandweer enige vertraging opgelopen. De opdracht is eind 2007 gegeven. De werkzaamheden zullen medio 2008 zijn afgerond.

c) In de CAO 2005-2007 is besloten per 1 januari 2006 het functioneel leeftijdsontslag (FLO) af te schaffen en een nieuw stelsel in het voeren voor werknemers in bepaalde zware beroepen. Voor personeel dat op 1 januari 2006 al werkzaam was in een bezwarende functie, is een overgangsrecht afgesproken. Vooruitlopend op de definitieve instructies is in de Begroting rekening gehouden met de storting van eenmalige premie voor het ABP vroegpensioen. Deze storting zou plaats moeten vinden bij het bereiken van de 53-jarige leeftijd van de medewerker. Aangezien de instructies eind 2007 er nog niet waren, heeft er ook nog geen storting plaatsgevonden.

d) Een onderdeel van de overgangsregeling CAO brandweerpersoneel is dat een medewerker die bij het bereiken van de 55-jarige leeftijd besluit langer door te werken, een bonus krijgt van 20% van het jaarsalaris. In de Begroting 2007 is hiermee rekening gehouden. Echter in 2007 zal deze bonus nog niet worden uitgekeerd, aangezien de betreffende medewerkers nog geen volledig jaar hebben doorgewerkt. In 2008 zullen waarschijnlijk deze bonussen wel uitgekeerd gaan worden waarvan een deel nog betrekking zal hebben op 2007.

e) Bij het opstellen van de Jaarrekening 2006 heeft er een reservering plaatsgevonden van € 28.000 ten behoeve van de groep medewerkers die voorheen onder de regeling FLO 60 jaar vielen. Dit in afwachting van een mogelijke overgangsregeling voor deze groep medewerkers. In 2007 is deze overgangsregeling niet tot stand gekomen. Derhalve kan deze reservering komen te vervallen.

f) Bij het opstellen van de Begroting was voor wat betreft de gevolgen van de nieuwe CAO voor het brandweerpersoneel nog een aantal zaken niet duidelijk. Hiervoor zijn bepaalde aannames gedaan. Hierdoor is het begrote bedrag hoger uitgevallen dan de daadwerkelijke stortingen.

g) In 2007 heeft er een uitkering van het ABP plaatsgevonden die met name betrekking had op het jaar 2006. Het betreft een uitkering voor een oud-medewerker die nog viel onder de oude FLO-regeling. Met deze uitkering was in de Begroting geen rekening gehouden.

h) In 2006 heeft er op de brandweerkazerne aan de Deurneseweg een verbouwing plaatsgevonden. De dekking van de kapitaallasten van deze verbouwing staat op hoofdfunctie 980.

i) Een aantal begrote posten met betrekking tot de post Brandevoort is nog niet nodig geweest. De bezetting van de vrijwilligers is nog niet op sterkte. Daarnaast heeft er nog weinig onderhoud plaatsgevonden, aangezien de post pas sinds 2006 volledig operationeel is.

j) In 2006 is besloten om in 2007 aanval/bereikbaarheidskaarten van 74 meest risicovolle bedrijven in Helmond te laten maken. Op deze kaarten zijn alle relevante en vooral cruciale gegevens vermeld, nodig om verantwoord te kunnen optreden. Hiervoor is de Begroting 2007 eenmalig verhoogd met een bedrag van € 75.000. Het afgelopen jaar is voor de brandweer zeer hectisch geweest. Allerlei landelijke en regionale ontwikkelingen hebben van vele medewerkers enorm veel tijd gevegd. Daarom heeft de opdrachtverlening voor het maken van deze kaarten vertraging opgelopen. Eind 2007 is een bedrijf gestart met het maken van deze kaarten. De verwachting is dat deze medio 2008 gereed zijn.

k) De kosten voor aanschaf en onderhoud van verbindingsmiddelen in het kader van C-2000 zijn meegefallen. Aangezien de regionale brandweer een aantal aanschaffingen in grote hoeveelheden en uit eigen middelen heeft gefinancierd, is de bijdrage per korps gunstig uitgevallen.

l) In 2007 is de Begroting voor arbo-extern niet gehaald als gevolg van de in 2005 doorgevoerde bezuinigingstaakstelling en het begrotingstechnisch niet doorgevoerde instructeursregeling. Voor 2008 is de begroting hiertoe aangepast.

m) Kosten voor duiken en gaspakken laten een meevaller zien, aangezien o.a. de duikkeuringen ad € 3.500 geboekt zijn op de post medische keuringen bij het deelproduct personeel. Verder heeft er geen vergoeding van uren in het kader van duik oefeningen en onderhoud plaatsgevonden, aangezien

al deze werkzaamheden, met het oog op de invoering van het Arbeidstijdenbesluit, hebben plaatsgevonden onder diensttijd. Daarnaast vallen de kosten voor gaspakken enorm mee, aangezien de regionale brandweer zelf zorg draagt voor een aantal benodigde zaken.

n) Kosten voor rampenbestrijding zijn meegevallen. Daarnaast is het niet meer mogelijk geweest om een aantal benodigde apparatuur aan te schaffen als gevolg van tijdsdruk. De aanschaf zal begin 2008 plaatsvinden.

o) Afdeling Preventie heeft haar beleid ten aanzien van doorbelasting adviezen aangescherpt. Hierdoor zijn de inkomsten hoger uitgevallen dan begroot.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

1. In het kader van de invoering van het nieuwe Arbeidstijdenbesluit dienen de teveel gewerkte uren te worden nabetaald op grond van het gesloten onderhandelaarsakkoord in het Landelijk Overleg Gemeentelijke Arbeidsvoorwaarden (LOGA). Op 11 september 2007 heeft uw raad financiële middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van dit onderhandelaarsakkoord. De eindafrekening teveel gewerkte uren heeft echter niet meer in 2007 plaatsgevonden, maar zal begin 2008 plaatsvinden. Derhalve wordt voorgesteld een bedrag van € 72.000 te reserveren.

2. In de vergadering van 11 september 2007 hebben wij besloten om € 25.000 beschikbaar te stellen om een inhaalslag uit te voeren met betrekking tot de controle van de werking van de brandkranen. Gezien de hectiek bij de brandweer heeft de uitbesteding van deze werkzaamheden enige vertraging opgelopen. De opdracht is eind 2007 gegeven. De werkzaamheden zullen in het voorjaar 2008 worden afgerond. Voorgesteld wordt om het hiermee samenhangende budget ad € 25.000 te reserveren. Daarnaast moeten met het oog op de overgang naar de Veiligheidsregio een aantal notebooks ter waarde van € 3.500 aangeschaft worden. Het totaal te reserveren bedrag bedraagt hierdoor € 28.500.

3. In de CAO 2005-2007 is besloten per 1 januari 2006 het functioneel leeftijdsontslag (FLO) af te schaffen en een nieuw stelsel in te voeren voor werknemers in bepaalde zware beroepen. Voor personeel dat op 1 januari 2006 al werkzaam was in een bezwarende functie, is een overgangsrecht afgesproken. Vooruitlopend op de definitieve regeling is in de Begroting rekening gehouden met de storting van eenmalige premie voor het ABP vroegpensioen. Deze storting voor drie medewerkers heeft in 2007 nog niet plaatsgevonden aangezien de instructies nog niet voorhanden waren. In afwachting van deze instructies wordt voorgesteld om € 62.000 te reserveren.

4. Een onderdeel van de overgangsregeling CAO brandweerpersoneel is, dat een medewerker die bij het bereiken van de 55-jarige leeftijd besluit langer door te werken, een bonus krijgt van 20% van het jaarsalaris. In de Begroting 2007 is hiermee rekening gehouden. Echter in 2007 zal deze bonus nog niet worden uitgekeerd, aangezien de betreffende medewerkers nog geen volledig jaar hebben doorgewerkt. In 2008 zullen waarschijnlijk deze bonussen wel uitgekeerd gaan worden waarvan een deel nog betrekking zal hebben op 2007. Voorgesteld wordt om het gedeelte van 2007 ten bedrage van € 24.000 te reserveren.

5. De Begroting 2007 is eenmalig verhoogd met een bedrag van € 75.000 ten behoeve van het laten maken aanval/bereikbaarheidskaarten van de 74 meest risicovolle bedrijven in Helmond. Het afgelopen jaar is voor de brandweer echter zeer hectisch geweest. Allerlei landelijke en regionale ontwikkelingen hebben van vele medewerkers enorm veel tijd gevegd. Daarom heeft de opdrachtverlening voor het maken van deze kaarten vertraging opgelopen. Eind 2007 is een bedrijf gestart met het maken van deze kaarten. De verwachting is dat deze medio 2008 gereed zijn. Voorgesteld wordt om de begrote € 75.000 te reserveren.

4.2 Programma 2: Werk en Inkomen

4.2.1 Jaarrekening : Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
602 Uitvoering Uitkeringsregelingen	36.157.735	29.916.915	36.559.052	30.311.406	-401.317	394.491	-6.827
603 Bijzondere Bijstand	1.877.328	431.666	1.584.051	459.200	293.277	27.534	320.810
604 Budgetwink	802.523	84.269	454.470	108.996	348.053	24.727	372.780
619 Minima Beleid	1.213.495	6.250	1.258.817	8.694	-45.322	2.444	-42.878
620 Werkgelegenheid	9.749.043	9.702.531	9.796.007	9.767.647	-46.964	65.116	18.151
Totaal per programma	49.800.124	40.141.631	49.652.397	40.655.942	147.727	514.311	662.038

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.2.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.826, namelijk € 401.317 meer lasten en € 394.491 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op uitvoering uitkeringsregelingen (lasten)	V	321.000
b	Bijdrage werkdeel Wet werk en bijstand voor de inzet van klantbegeleiders (baten)	V	301.000
c	Werkplein regio Helmond niet gerealiseerde interne verrekening (lasten)	N	84.000-
d	Werkplein regio Helmond exploitatiesaldo 2007 (lasten en baten)	V	37.000
e	Overschot Bbz, IOAW en IOAZ (lasten en baten)	V	73.000
f	Tekort inkomensdeel Wet werk en bijstand (lasten en baten)	N	708.000-
g	Lagere uitgaven medische advisering (lasten)	V	15.000
h	Niet geraamde bijdrage derden in exploitatielasten Helmond Actief, waarvan 2006 € 8.000,- en 2007 € 30.000,- (baten)	V	38.000
i	Overige	V	174
Totale verklaring		N	6.826-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-6.826
Structureel karakter	V	0
	N	-6.826

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4)

b) De klantbegeleiders van de afdeling W&I zijn in 2007 betrokken bij de directe re-integratie van klanten. Deze directe betrokkenheid uit zich met name door te participeren bij projecten, zoals

Helmond Actief; Project Herintreders; Project Einde in Zicht en project 45+. De uren die hiermee gemoeid zijn, zijn ten laste van het werkdeel Wet werk en bijstand gebracht en als bate opgevoerd.

c) Op grond van de afbouwregeling huisvestingskosten Werkplein Regio Helmond is een bijdrage vanuit Concern geraamd van € 84.000. Deze is niet geboekt op dit product. Hierdoor ontstaat er een voordeel op de kostenplaats concernfinanciën.

d) Het voordeel van € 37.000 bestaat uit € 44.000 minder lasten en € 7.000 minder baten. De lagere lasten tot een bedrag van € 44.000 komen voort uit € 12.000 lagere kapitaallasten, € 5.000 hogere huurlasten en € 37.000 lagere facilitaire en servicekosten. De lagere kapitaallasten worden veroorzaakt doordat het krediet computerapparatuur Werkplein nog niet afgesloten is. De hogere huurlasten worden veroorzaakt door de niet geraamde huurverhoging. De lagere facilitaire- en servicekosten worden veroorzaakt doordat nog niet alle kosten in rekening zijn gebracht. Het bedrag van € 7.000 minder baten bestaat uit lagere huuropbrengsten. De lagere huuropbrengsten komen voort uit de nog niet in rekening gebrachte huren.

e+f) De gemeente ontvangt een budget om de niet declarabele kosten van 25% van de regelingen IOAW, IOAZ en BBZ 2004 op te vangen. In 2007 zijn de uitkeringslasten lager door de daling van het aantal klanten, waardoor het niet declarabele gedeelte (25% van de werkelijke uitkeringslasten) lager is dan budget dat hiervoor ontvangen is. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat van € 73.000. Het voordeel op de regelingen IOAW, IOAZ en BBZ 2004 is gestort in de (risico)reserve Wet werk en bijstand.

Bij de 2^e Berap is reeds aangegeven dat er een tekort werd verwacht op het inkomensdeel Wet werk en bijstand. Het negatieve resultaat is mede ontstaan door een daling van het definitief te verkrijgen budget. Het uiteindelijke nadelig resultaat komt neer op ca. € 708.000.

Het klantenbestand is in 2007 gedaald van 2.094 naar 1.941 klanten (een daling van 153 klanten). Hiermee wordt tevens aangegeven dat een daling van het klantenbestand niet alleen voldoende is om te komen tot een positief resultaat.

Het nadeel op het inkomensdeel Wet werk en bijstand is onttrokken aan de reserve Wet werk en bijstand.

g) De kosten voor de medische advisering zijn bedoeld voor het beoordelen of er sprake moet zijn van verlening van bijzondere bijstand. In 2007 zijn minder aanvragen voor bijzondere bijstand voor medische kosten aan de orde geweest.

h) De re-integratiebedrijven Werkconsult en Fontys Actief dragen bij aan de exploitatie van het project Helmond Actief. Deze bijdragen zijn niet geraamd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Werkplein Regio Helmond exploitatiesaldo 2007

Voorgesteld wordt van het resultaat € 37.000 te bestemmen voor het Werkplein Regio Helmond en deze te storten in de reserve Werkplein.

Hoofdproduct 603 Bijzondere Bijstand

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 320.811, namelijk € 293.277 minder lasten en € 27.534 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product bijzondere bijstand (lasten)	N	64.000-
b	Hogere uitgaven Bijzondere Bijstand (saldo)	N	92.000-
c	Lagere uitgaven ouderenvervoer minima (lasten)	V	23.000
d	Lagere uitgaven maaltijdvoorziening minima (lasten)	V	18.000
e	Lagere inzet middelen inhuur personeel Ziektekostenverzekering en No-claimcompensatie (lasten)	V	22.000
f	Tekort collectieve aanvullende ziektekostenverzekering (lasten)	N	15.000-
g	Kosten ontwikkeling armoedebeleid (lasten)	N	8.000-
h	Kosten eerste armoedeconferentie (lasten)	N	9.000-
i	Nog niet uitgegeven middelen armoedebeleid Commissie Dams II (lasten)	V	198.000
j	Niet volledige uitbetaling regeling No-claimcompensatie en Tegemoetkoming schoolkosten (lasten)	V	251.000
k	Overige	N	3.189-
Totale verklaring		V	320.811

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	320.811
Structureel karakter	V	0
	V	320.811

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Ondanks het feit dat de kosten voor bijzondere bijstand op een aantal onderdelen als gevolg van de invoering van de CAV (collectieve aanvullende verzekering) en de categoriale maaltijdregeling verder zijn gedaald ten opzichte van 2006 (daling van € 63.000) laten de uitgaven bijzondere bijstand toch een nadelig saldo zien van € 92.000. Dit nadelig saldo wordt veroorzaakt door extra uitgaven bijzondere bijstand op andere onderdelen, zoals bijzondere bijstand voor bedrijfsdoeleinden en voor inrichtingskosten.

c) Het ouderenvervoer voor minima laat een positief saldo zien van € 23.000. Het aantal aanvragen en het gebruik van het Taxibus vervoer voor oudere minima blijft achter bij de verwachtingen.

d) De maaltijdregeling voor minima laat een positief saldo zien van € 18.000. Het aantal aanvragen hiervan blijft enigszins achter bij de verwachtingen.

e) Zowel de uitvoering van de CAV voor de overige minima, als de uitvoering van de regelingen no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten voor de minima, zijn later gestart in 2007 dan gepland.

f) De collectieve aanvullende verzekering laat een nadelig saldo zien van € 15.000. Er werd een tekort verwacht van € 20.000 vanwege het ontbreken van dekking. Dat het uiteindelijke tekort lager uitvalt is een gevolg van het feit dat de uiteindelijke verschuldigde premie lager is geweest dan geraamd.

g) In 2007 is er in het kader van het opstellen van de oriënterende nota armoedebeleid externe expertise ingehuurd. Hiervoor waren geen extra middelen geraamd.

h) In het voorjaar van 2007 is de 1^e armoedeconferentie in Helmond georganiseerd om input te krijgen voor te ontwikkelen armoedebeleid.

i) Als gevolg van een vertraging in de ontwikkeling van het armoedebeleid zijn de middelen die in het kader van de Commissie Dams II beschikbaar zijn gesteld in 2007 nog niet volledig besteed.

j) De uitvoering van de regelingen no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten is eind 2007 gestart maar aanvragen kunnen tot 1 maart 2008 worden ingediend.

b+c+d+f+g+h) Cijfermatig is er een overschot op dit product van € 321.000. Twee belangrijke wensen van uw raad zijn in 2007 niet tot uitvoering gekomen. Het gaat om de regeling armoedebeleid (€ 198.000) en de regeling no-claimcompensatie (€ 251.000). Daarnaast wordt er conform eerdere besluitvorming een voorstel gedaan om € 22.000 te reserveren in verband met uitvoeringskosten CAV. Hiermee komt het uiteindelijke tekort op dit hoofdproduct uit op € 83.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Inhuur voor de regelingen ziektekostenverzekering overige minima en no-claimcompensatie

Vanwege een latere uitvoering van deze regelingen en een hogere instroom in de CAV overige minima wordt voorgesteld om het voordelig saldo van € 22.000 door middel van resultaatbestemming door te schuiven naar 2008 ten behoeve van inzet inhuur personeel voor zowel de uitvoering van de CAV als van de regelingen no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten.

Middelen Armoedebeleid

Ten behoeve van het nog verder te ontwikkelen armoedebeleid mede op basis van de in februari 2008 te houden 2^e armoedeconferentie wordt voorgesteld om de resterende middelen Commissie Dams II groot € 198.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2008.

Regeling no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten

Voorgesteld wordt om door middel van resultaatbestemming het voordelig saldo van € 251.000 over te hevelen naar 2008 ten behoeve van de uitvoering van de regelingen no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten.

Hoofdproduct 604 Budgetwinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 372.780, namelijk € 348.053 minder lasten en € 24.727 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op uitvoeringskosten (lasten)	V	323.000
b	Uitgaven personeel derden via afdelingskostenplaats Stadswinkel verantwoord (lasten)	V	35.000
c	Meer ontvangen bijdragen deelnemende gemeenten schuldhulpverlening (baten)	V	25.000
d	Minder kosten contract algemeen maatschappelijk werk	V	18.000
e	Minder kosten beheerrekeningen (lasten)	V	26.000
f	Meer uitgaven schuldhulpverlening (lasten)	N	56.000-
g	Overige	V	1.780
Totale verklaring		V	<u>372.780</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	372.780
Structureel karakter	V	0
	V	<u>372.780</u>

b. Toelichting

a) Vanwege een hoog ziekteverzuim bij de Budgetwinkel in 2007 zijn er minder uitvoeringskosten doorbelast.

b) De uitgaven zijn verantwoord op de afdelingskostenplaats.

c) De budgetwinkel heeft een samenwerkingsovereenkomst met gemeenten Asten en Laarbeek, dit is een raamovereenkomst. Er zijn 16 klanten meer dan opgenomen in de raamovereenkomst voor de gemeente Laarbeek ingestuurd en in Schuldhulpverlening opgenomen. Dit genereert een incidenteel voordeel van € 25.000.

d+e+f) De samenwerking met maatschappelijk werk is dit jaar geëvalueerd en heeft geleid tot een verhoging van de productie afspraken. In 2007 was de raming € 18.000 te hoog. De kosten van de beheerrekening vallen lager uit door ingezette efficiency maatregelen.

Door de toename van aanvragen Schuldhulpverlening en WSNP (voor 60% niet te beïnvloeden aangezien deze via de rechtbank toegekend worden) is ook de inzet van de ondersteunende activiteiten van de Stadsbank Midden Nederland geïntensiveerd. Deze onderdelen dienen gezamenlijk te worden gezien. Per saldo is er een nadeel van € 2.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 619 Minima beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 42.878 namelijk € 45.321 meer lasten en € 2.443 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Uitvoeringskosten kwijtschelding	V	13.000
b	Verleende kwijtschelding	N	56.000-
c	Overige	V	122
Totale verklaring		N	42.878-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	13.122
Structureel karakter	N	-56.000
	N	-42.878

b. Toelichting

a) Het voordelig verschil van de raming van de uitvoeringskosten is te verklaren doordat er minder inhuur heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er een hogere bijdrage in de kwijtscheldingskosten van waterschap Aa en Maas ontvangen.

b) Het budget voor kwijtschelding is bij de 2^e Berap met € 75.000 naar boven bijgesteld, vooruitlopend op de verwachte overschrijding. De bijstelling is derhalve niet voldoende geweest hetgeen resteert in een structureel nadeel van € 56.000. Het aantal kwijtscheldingen is gestegen van 2.637 kwijtscheldingen in 2006 tot 2.844 kwijtscheldingen in 2007.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 620 Werkgelegenheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 18.151, namelijk € 46.964 meer lasten en € 65.116 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Overschot werkdeel Wet werk en bijstand (lasten en baten)	V	4.891.000
b	Storting overschot werkdeel Wet werk en bijstand voorziening werkdeel Wet werk en bijstand (lasten)	N	4.891.000-
c	Bijdrage (overige) sociale werkvoorzieningschappen	V	18.000
d	overige	V	151
Totale verklaring		V	18.151

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	18.151
Structureel karakter	V	0
	V	18.151

b. Toelichting

a+b) Het overschot per 1 januari 2007 bedroeg € 4.033.000.

In 2007 werd een budget ontvangen van ruim € 9.700.000. Van dit budget is in totaal € 8.800.000 uitgegeven aan re-integratieactiviteiten. Een forse toename ten opzichte van voorgaande jaren (gemiddelde uitgaven ongeveer € 7.000.000). Het overschot neemt toe met € 858.000. Het nieuwe saldo komt neer op € 4.891.000. Deze middelen zijn in de voorziening werkdeel Wet werk en bijstand gestort.

c) Dit betreft bijdragen aan inwoners van de Gemeente Helmond die in het kader van de sociale werkvoorziening werkzaam zijn bij andere bedrijven dan de Atlantgroep. De betreffende WSW-organisaties hebben niet in alle gevallen een rekening gepresenteerd. Hierdoor is een positief resultaat ontstaan van € 18.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.3 Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie

4.3.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
630 Sociaal Welzijnsprogramma (Excl Jeugd)	7.308.478	13.602	7.077.093	14.327	231.385	725	232.110
650 Accommodatiebeheer Welzijn (Excl Jeugd)	2.162.273	61.249	2.021.303	87.868	140.970	26.619	167.589
657 Ouderenzorg	112.049	0	70.653	0	41.396	0	41.396
680 Asielzoekersbeleid	284.572	48.551	198.469	39.289	86.103	-9.262	76.841
685 Inburgeringsbeleid	1.704.714	0	284.184	0	1.420.530	0	1.420.530
686 Inburgering Uitvoering	47.579	0	1.008.952	139.426	-961.373	139.426	-821.946
690 Individuele Voorzieningen Wmo (Excl Hv)	4.554.014	71.304	3.910.736	162.202	643.278	90.898	734.175
691 Huishoudelijke Verzorging (Se Mod)	7.994.584	869.993	7.806.895	835.058	187.689	-34.936	152.753
692 Subsidieregelingen Wmo	1.497.134	59.210	1.408.123	75.999	89.011	16.789	105.800
698 Maatschappelijke Opvang Algemeen	2.998.200	0	2.968.020	67.669	30.180	67.669	97.849
710 Gezondheidszorg	2.488.220	1.000.385	2.439.496	1.035.311	48.724	34.926	83.649
720 Lijkbezorging	16.324	0	14.993	-1.015	1.331	-1.015	316
722 Begraafplaatsen	3.907	0	3.492	0	415	0	415
Totaal per programma	31.172.048	2.124.294	29.212.408	2.456.133	1.959.640	331.839	2.291.479

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.3.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 630 Sociaal Welzijnsprogramma (excl jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 232.110, namelijk € 231.385 minder lasten en € 725 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product Sociaal Welzijnsprogramma (lasten)	V	105.000
b	Niet bestemde middelen Huiselijk Geweld (lasten)	V	28.000
c	Minder subsidieaanvragen stimulering vrijwilligerswerk (lasten)	V	14.000
d	Niet bestede middelen budget vrijwilligersorganisaties (lasten)	V	13.000
e	Nog niet uitgegeven middelen mantelzorgondersteuning (lasten)	V	25.000
f	Restant middelen Integratiebeleid (lasten)	V	14.000
g	Terugvordering Buitenlands Vrouwencentrum (lasten)	V	13.000
h	Niet uitgegeven middelen SCC Brandevoort (lasten)	V	10.000
i	Overige	V	10.110
Totale verklaring		V	232.110

Waarvan afwijkingen met een:
Incidenteel karakter
Structureel karakter

V	232.110
V	0
V	232.110

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

- b) In 2007 was een stijging van het aantal meldingen Huiselijk Geweld waarneembaar. Er zijn middelen beschikbaar gesteld om het capaciteitsgebrek binnen het Meldpunt op te vangen. Een deel van de middelen is in 2007 ingezet. Voor het restant vindt nog overleg plaats met de regio (Gemeente Deurne is coördinator).
- c) In 2007 zijn minder subsidieaanvragen voor stimulering van vrijwilligerswerk ingediend en gehonoreerd dan binnen het budget mogelijk was.
- d) Van het totale subsidiebedrag is € 13.000 niet volledig benut, omdat in 2007 niet meer subsidieaanvragen zijn ontvangen.
- e) In 2007 is door uw raad extra budget voor mantelzorg ondersteuning beschikbaar gesteld. Het nieuwe beleid mantelzorgondersteuning is nog niet gereed. Om deze reden zijn er nog geen uitgaven gedaan op dit budget. Daarom wordt voorgesteld hiervoor een bedrag van € 25.000 te reserveren.
- f) Het integratiebudget 2007 geldt als dekking voor de inzet van straathoekwerkers. De kosten bedragen € 13.000 en zullen in 2008 worden uitgegeven. Het restant van € 1.000 is ontstaan doordat er hiervoor geen subsidieaanvragen voor integratie zijn ontvangen.
- g) Vanaf 1 januari 2008 wordt het Buitenlands Vrouwen centrum niet meer gesubsidieerd. De langlopende verplichtingen voor de huur liepen tot en met juni 2007. Het positieve saldo van € 13.000 wordt veroorzaakt doordat de huur is opgezegd per 1 juli 2007 terwijl we via het Subsidieprogramma Jeugd, Zorg, Welzijn en Sport 2007 voor het hele jaar subsidie hadden gereserveerd.
- h) Het positieve resultaat van € 10.000 is te wijten aan de niet bestede kosten voor de tijdelijke huisvesting in Brandevoort. Het nieuwe Sociaal Cultureel Centrum in Brandevoort is inmiddels gereed.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Huiselijk Geweld

In 2007 heeft uw raad extra middelen voor Huiselijk Geweld beschikbaar gesteld. Het regulier budget blijkt namelijk niet toereikend voor het stijgende aantal meldingen Huiselijk Geweld. De coördinator van het Meldpunt Huiselijk Geweld (de gemeente Deurne) wacht de evaluatie van het meldpunt af, waarna met de regio overleg zal plaatsvinden over de inzet van het restant van de middelen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 28.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2008.

Middelen Mantelzorgondersteuning

In 2007 heeft uw raad extra middelen beschikbaar gesteld voor mantelzorgondersteuning. In het nieuwe mantelzorgbeleid (dat in de 1^e helft van 2008 gereed komt) zal een bestemming voor dit budget bepaald worden. Voorgesteld wordt een bedrag van € 25.000 te reserveren.

Middelen Integratiebeleid

Wij hebben op 2 oktober 2007 besloten twee straathoekwerkers in te zetten in het Zonnekwartier om het toenemend aantal problemen daar het hoofd te bieden. De inzet is gepland tot de zomervakantie 2008. Voorgesteld wordt om het restant aan middelen van 2007 ad € 13.000 via resultaatbestemming ter beschikking te stellen in 2008.

Impuls Mantelzorgondersteuning

Eind 2007 heeft het Rijk het restant bedrag impuls mantelzorgondersteuning verdeeld over gemeenten via het gemeentefonds. Voor de besteding van deze middelen zal in 2008 een voorstel worden gedaan. Voorgesteld wordt een bedrag van € 166.000 te reserveren vanuit het gemeentefonds.

Hoofdproduct 650 Accommodatiebeheer welzijn (excl jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 167.589, namelijk € 140.970 minder lasten en € 26.619 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product accommodatiebeheer welzijn (lasten)	N	30.000-
b	Nog niet uitgegeven middelen kadernota accommodatiebeleid (lasten)	V	60.000
c	Nog niet uitgegeven middelen Wijkhuis brede school (lasten)	V	98.000
d	Niet uitgegeven subsidie MFC Brandevoort (lasten)	V	32.000
e	Overige	V	7.589
Totale verklaring		V	<u>167.589</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	167.589
Structureel karakter	V	0
	V	<u>167.589</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) In september 2007 heeft uw raad het plan van aanpak voor het ontwikkelen van nieuw accommodatiebeleid vastgesteld. Het ontwikkelen en vaststellen van dit nieuwe beleid loopt van september 2007 tot eind 2008. Het zwaartepunt van de uitgaven (o.m. voor externe inhuur van deskundigheid) ligt in de 1^e helft van 2008.

c) De “niet bestede exploitatiemiddelen” van € 98.000 worden voor het grootste deel verklaard doordat de reservering van eerdere jaren voor de kosten van bedrijfsleider, aanloop en bestuur slechts voor een deel in 2007 zijn uitgegeven omdat er subsidie voor ontvangen is. Deze uitgaven lopen echter door tot in de jaren 2008 en 2009 (tot aan de ingangsdatum van het nieuwe accommodatiebeleid) en de subsidieregeling stopt medio 2008.

d) De middelen zijn beschikbaar voor eventuele onvoorziene aanpassingen en uitgaven in het gebouw voor peuterspeelzaal, kinderopvang, sociaal cultureel centrum of sportzaal. In 2007 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Accommodatiebeleid

Voorstel om restant middelen ad € 60.000 te reserveren ten gunste van hetzelfde product in 2008 om de ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid conform vastgesteld plan van aanpak te kunnen uitvoeren.

Wijkhuis Brede School de Fonkel

Voorgesteld wordt om € 98.000 te reserveren ten gunste van hetzelfde product in 2008, specifiek voor de kosten van bedrijfsleider en bestuursondersteuning. Deze kosten lopen nog door tot aan het moment dat het nieuwe accommodatiebeleid is ingevoerd.

MFC Brandevoort

In 2006 is besloten om voor het MFC Brandevoort voor twee jaar (2007 en 2008) de middelen beschikbaar te houden. De middelen zijn beschikbaar voor eventuele onvoorziene aanpassingen en uitgaven in het gebouw voor peuterspeelzaal, kinderopvang, sociaal cultureel centrum of sportzaal. Voorgesteld wordt om het restant van € 32.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2008.

Hoofdproduct 657 Ouderenzorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 41.396, namelijk € 41.396 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Kapitaallasten (lasten)	V	20.000
b	Minder subsidieaanvragen flexibel budget voorziening voor ouderen (lasten)	V	19.000
c	Overige	V	2.396
Totale verklaring		V	<u>41.396</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	41.396
Structureel karakter	V	0
	V	<u>41.396</u>

b. Toelichting

a) Voor een algemene toelichting op kapitaallasten wordt verwezen naar hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

b) In 2007 zijn minder subsidieaanvragen voor voorzieningen voor ouderen ingediend en gehonoreerd dan binnen het budget mogelijk was.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 76.841, namelijk € 86.103 minder lasten en € 9.262 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op hoofdproduct asielzoekersbeleid (lasten)	N	33.000-
b	Ten onrechte onttrokken uit onvoorzien incidenteel bij de 2e berap 2007 (lasten)	V	51.000
c	Nog niet uitgegeven subsidie Stg. Vluchteling Als Naaste (lasten)	V	55.000
d	Overige	V	3.841
Totale verklaring		V	<u>76.841</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	76.841
Structureel karakter	V	0
	V	<u>76.841</u>

b. Toelichting

a). De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Bij de 2^e Berap 2007 is besloten om de niet te realiseren taakstelling Werk en Inkomen ten laste te brengen van onvoorzien incidenteel. Er is rekening gehouden met een taakstelling van € 100.000. De daadwerkelijke kosten blijken echter € 49.000. Daardoor kan € 51.000 vrijvallen.

c) De toegekende subsidie aan de Stichting Vluchteling Als Naaste voor noodopvang 2007/2008 is nog niet definitief vastgesteld. Afronding vindt plaats in 2008. De Stichting heeft daarnaast nog kosten voor noodopvang 2008 die ten laste van de subsidie dienen te worden gebracht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Subsidie Stichting Vluchteling Als Naaste

Voorgesteld wordt om van het resultaat € 55.000 te bestemmen voor kosten noodopvang 2007/2008 aan de Stichting Vluchteling Als Naaste.

Hoofdproduct 685 Inburgeringsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.420.530, namelijk € 1.420.530 minder lasten.

Deze wet is ingegaan per 1 januari 2007.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Lagere afrekening inburgering ROC 2006 (lasten)	V	17.000
b	Restantmiddelen doorlopende WEB trajecten ROC (lasten)	V	157.000
c	Restantmiddelen invoeringsbudget inburgering (lasten)	V	99.000
d	Inburgering (lasten)	V	1.147.000
e	Overige	V	530
Totale verklaring		V	<u>1.420.530</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V 1.420.530

V 0

V 1.420.530

b. Toelichting

a) In 2006 werden de inburgeringstrajecten door de gemeente nog ingekocht bij het ROC. De afrekening over 2006 is in 2007 ontvangen en deze laat een eenmalig overschot zien van € 17.000.

b) Bij de start van de nieuwe Wet Inburgering is er bij het Ministerie aangegeven hoeveel reeds gestarte WEB-trajecten bij het ROC er nog doorliepen in 2007 en 2008. Hiervoor is aparte bekostiging ontvangen van € 157.000. Deze bekostiging wordt verrekend met de facturen die hiervoor van het ROC zijn ontvangen. Het gaat om GSB middelen en het restant blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 verantwoord.

c) Bij de aankondiging van de nieuwe Wet Inburgering zijn er vanuit het Rijk implementatiegelden ontvangen ten behoeve van eventuele implementatie- en frictiekosten. Dit budget is besteed voor foldermateriaal en vormgeving van de website, maar ook om meer mensen gebruik te kunnen laten maken van kinderopvang en een tijdelijke formatie-uitbreiding bij de afdeling Werk en Inkomen om meer mensen te kunnen begeleiden naar een inburgeringstraject.

Vanwege het Deltaplan Inburgering dat recent is verschenen komen er nieuwe veranderingen op ons af. Om die reden wordt voorgesteld het implementatiebudget in 2008 hiervoor in te zetten.

d) Op 3 april 2007 heeft uw raad de nota 'Inburgeren in Helmond = Meedoen' vastgesteld. In deze nota is aangegeven hoe de Wet Inburgering, die op 1 januari 2007 is ingegaan, in Helmond vorm zal krijgen.

Het aantal mensen dat een inburgeringsaanbod is gedaan in 2007 (59), blijft enigszins achter bij de prognose zoals die is gemaakt (totaal 150 inburgeraars).

Belangrijkste oorzaak is dat pas na de zomervakantie de eerste cursussen daadwerkelijk zijn begonnen. Tot die tijd lag de nadruk op het inrichten van werkprocessen en administratiesystemen en op de -verplichte - aanbesteding van de inburgeringstrajecten.

Inmiddels ligt er een evaluatie van het eerste jaar Wet Inburgering in Helmond. Er zijn echter recente ontwikkelingen vanuit het Rijk (Deltaplan Inburgering, participatiefonds), die meegenomen worden in de evaluatie. Om die reden loopt dit proces wat vertraging op. De verwachting is dat de evaluatie nog voor de zomervakantie 2008 aan de commissie Samenleving zal worden voorgelegd. Het gaat om

GSB middelen en het restant blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Invoeringsbudget Inburgering

Vanwege het Deltaplan Inburgering dat recent is verschenen komen er nieuwe veranderingen met betrekking tot inburgeringsbeleid op ons af. De daadwerkelijke veranderingen bij de gemeenten vinden veelal pas in 2008 plaats. Om pro-actief in te kunnen spelen op de voorziene veranderingen wordt voorgesteld het restant van het implementatiebudget Wet Inburgering voor een bedrag van € 99.000 hiervoor in te zetten.

Hoofdproduct 686 Inburgering uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 821.947, namelijk € 961.373 meer lasten en € 139.426 meer baten.

Het betreft hier de wetgeving t/m 2006 die nog een doorloop kent in 2007 en volgende jaren.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op inburgering uitvoering (lasten)	N	263.000-
b	Hogere uitgaven Wet inburgering nieuwkomers (lasten)	N	555.000-
c	Overige	N	3.947-
Totale verklaring		N	<u>821.947-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-821.947
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-821.947</u>

b. Toelichting

a). De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De uiteindelijke kosten voor trajecten, examengelden en incentives op grond van de oude Wet inburgering nieuwkomers bedragen resp. € 537.000, € 2.000 en € 16.000. De totale kosten € 555.000 worden gedekt door de Brede Doel Uitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (BDU SIV).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 690 Individuele Voorzieningen WMO (excl. HV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 734.176, namelijk € 643.278 minder lasten en € 90.898 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op hoofdproduct 690 (lasten)	N	172.000-
b	Second opinions minder verstrekt (lasten)	V	19.000
c	Indicatiestellingen minder verstrekt (lasten)	V	68.000
d	Woonvoorzieningen minder verstrekt (lasten)	V	231.000
e	Woonvoorzieningen rijksbijdrage grote woningaanpassingen (baten)	V	45.000
f	Vervoersvoorzieningen hogere onderhoudskosten (lasten)	N	19.000-
g	Vervoersvoorzieningen minder verstrekt (lasten)	V	414.000
h	Vervoersvoorzieningen hogere OV suppletie (baten)	V	13.000
i	Vervoersvoorzieningen eigen bijdragen en terugkoop (baten)	V	17.000
j	Vervoersvoorzieningen schadeuitkeringen (baten)	V	6.000
k	Rolstoelvoorzieningen minder verstrekt (lasten)	V	88.000
l	Rolstoelvoorzieningen lagere onderhoudskosten (lasten)	V	11.000
m	Rolstoelvoorzieningen terugkoop (baten)	V	7.000
n	Overige	V	6.176
Totale verklaring		V	<u>734.176</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	734.176
Structureel karakter	V	0
	V	<u>734.176</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Er zijn minder bezwaarschriften ingediend tegen besluiten WMO, en dan met name tegen besluiten Huishoudelijke Verzorging (HV), dan verwacht. Hierdoor zijn minder second opinions noodzakelijk gebleken.

c) Ondanks dat de Huishoudelijke Verzorging als onderdeel van de WMO er met ingang van 1 januari 2007 bij is gekomen zijn de kosten voor externe advisering, in tegenstelling tot de verwachting, niet gestegen.

d) De post woonvoorzieningen laat een positief saldo zien van € 231.000. Het aantal toegekende woningaanpassingen is in 2007 met 35% gestegen. De stijging van de uitgaven loopt hier echter niet gelijk mee op. De gemiddelde kosten per woningaanpassing zijn dan ook gedaald met 20%. Er zijn geen beleidswijzigingen geweest die hieraan ten grondslag liggen.

e) Ten behoeve van uitgevoerde grote woningaanpassingen is in 2007 een rijksbijdrage ontvangen van € 45.000. De uitgaven die hier tegenover staan zijn niet apart verantwoord.

f+l) De onderhoudskosten voor de hulpmiddelen (scootmobielen, speciale fietsen, rolstoelen) laten een nadelig saldo van € 8.000 zien als gevolg van de stijging van het aantal aanvragen. Deze stijging heeft tot gevolg een toename van het aantal toegekende voorzieningen waardoor ook het aantal hulpmiddelen waarover onderhoudskosten dient te worden betaald is gestegen.

g+h+i+j) De lagere uitgaven hebben betrekking op het Taxibus (CVV) vervoer. De kosten blijven achter bij hetgeen geraamd is voor 2007. Het aantal ritten en pashouders is overigens wel gestegen ten opzichte van 2006 met ongeveer 5%. Het aantal gereden zones is gestegen met 25%. Dit betekent dat reizigers gemiddeld langere ritten maken dan in 2006.

Vanuit het SRE is in 2007 nog éénmaal een OV (openbaar vervoer) suppletie ontvangen. De ontvangen suppletie is in verband met een nader overeengekomen afbouwregeling € 13.000 hoger geweest dan geraamd.

Daarnaast zijn er inkomsten vervoersvoorzieningen geweest (€ 17.000) die met name betrekking hebben op overnames van voorzieningen door andere gemeenten en terugkoop door leverancier. In verband met een aantal schades in 2007 aan scootmobielen is in totaal aan schade-uitkeringen ontvangen een bedrag van € 6.000. De uitgaven die hier tegenover staan zijn niet apart verantwoord.

k+m) De post rolstoelvoorzieningen laat een voordelig saldo zien van € 88.000. Het aantal aanvragen en toekenningen is in 2007 gestegen ten opzichte van 2006 met 22%. Ook het aantal uitstaande rolstoelen is gestegen. De uitgaven zijn vrijwel gelijk gebleven. Dit betekent dat de gemiddelde kosten per rolstoelverstrekking is gedaald met 23%. De oorzaak is vooral gelegen in meer hergebruik van rolstoelen.

In 2007 zijn er inkomsten rolstoelvoorzieningen geweest (€ 7.000) in verband met terugkoop van middelen door de leverancier.

a t/m m) Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007 en het raadsbesluit van 3 oktober 2006 over de kadernotitie WMO is het saldo van dit product ad € 697.000 reeds gestort in de reserve WMO.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Extra tijdelijke formatie zorgpoort

De formatie bij de zorgpoort is voor de duur van 1 jaar uitgebreid. Deze tijdelijke uitbreiding heeft een doorloop in 2008. De kosten hiervan worden voldaan uit het overschot op het WMO (WVG) budget 2007. Voorgesteld wordt om € 37.000 over te hevelen naar 2008 ter dekking van de kosten 2008.

Hoofdproduct 691 Huishoudelijke Verzorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 152.753, namelijk € 187.689 minder lasten en € 34.936 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Hogere verstrekking persoonsgebonden budget overgangsregeling (lasten)	N	106.000-
b	Hogere verstrekking huishoudelijke verzorging 1 (lasten)	N	250.000-
c	Lagere verstrekking huishoudelijke verzorging 2 (lasten)	V	581.000
d	Hogere verstrekking persoonsgebonden budget huishoudelijke verzorging 1+2 (lasten)	N	44.000-
e	Minder ontvangen eigen bijdrage huishoudelijke verzorging (baten)	N	38.000-
f	Overige	V	9.753
Totale verklaring		V	<u>152.753</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	152.753
V	<u>0</u>
V	<u>152.753</u>

b. Toelichting

a+d) Bij de Begroting is bij de uitgaven persoonsgebonden budget uitgegaan van de middelen die hiervoor zijn ontvangen van het Rijk, welke zijn gebaseerd op de gegevens van het jaar 2005.

De uiteindelijke uitgaven ten behoeve van de overgangsregeling, die in 2007 nog is uitgevoerd door het Zorgkantoor, en de uitgaven ten behoeve van nieuwe persoonsgebonden budget cliënten blijken in totaal € 150.000 hoger te zijn dan geraamd.

b+c) Door de verschuiving van de duurdere huishoudelijke zorg 2 naar de goedkopere huishoudelijke zorg 1, welke verschuiving zich al in 2007 heeft ingezet, is er een nadeel ontstaan op de huishoudelijke verzorging 1 en een voordeel op het onderdeel huishoudelijke verzorging 2.

e) Bij de raming van de te ontvangen eigen bijdrage in 2007 is uitgegaan van gegevens die hierover beschikbaar zijn gesteld door het Rijk omtrent te verwachten eigen bijdrage gebaseerd op gegevens van 2005. De uiteindelijk ontvangen eigen bijdrage in 2007 is € 38.000 lager uitgevallen.

a t/m f) Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007 en het raadsbesluit van 3 oktober 2006 over de kadernotitie WMO is het saldo van dit product ad € 153.000 reeds gestort in de reserve WMO.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 692 Subsidieregelingen WMO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 105.800, namelijk € 89.011 minder lasten en € 16.789 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product subsidieregelingen Wmo (lasten)	N	41.000-
b	Nog niet uitgegeven middelen pilot intensivering huisbezoeken (lasten)	V	54.000
c	Nog niet uitgegeven middelen organisatie discussiebijeenkomsten (lasten)	V	5.000
d	Lagere kosten onderzoek mantelzorgondersteuning GGD (lasten)	V	8.000
e	Restantmiddelen vorming, training en advies (lasten)	V	11.000
f	Via HP 690 uitgegeven middelen BBAG (lasten)	V	18.000
g	Nog niet uitgegeven middelen ontwikkeling Stedelijk Kompas voor de Peelregio (lasten)	V	11.000
h	Restantmiddelen diensten bij wonen met zorg (lasten)	V	39.000
i	Overige	V	800
Totale verklaring		V	<u>105.800</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 105.800

Structureel karakter

V 0

V 105.800

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De voorbereiding van deze pilot die wordt uitgevoerd door de zorgpoort is gestart in 2007. De feitelijke uitvoering vindt plaats in de 1^e helft van 2008.

c) Dit incidenteel overschot is ontstaan doordat de organisatie van discussiebijeenkomsten van aanbieders mantelzorgondersteuning is verschoven naar 2008.

d) Dit incidenteel overschot is ontstaan doordat de GGD de in 2007 uitgevoerde activiteiten voor het onderzoek naar het aanbod, deels uit reguliere maatwerkuren kon uitvoeren én omdat een deel van de activiteiten is doorgeschoven naar 2008.

e) Middelen vorming, training en advies (voor vrijwilligerswerk) zijn structurele middelen die gemeenten vanaf 2007 ontvangen. Vanwege een lagere offerte voor een onderzoek naar het opzetten van een vrijwilligersschool is slechts een gedeelte van dit budget besteed.

f) De jaarlijkse bijdrage uit de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ) speciaal bedoeld voor vervoersvoorzieningen die worden verstrekt aan bewoners van een AWBZ instelling is met ingang van 2007 toegevoegd aan de WMO uitkering. De uitgaven hiervoor vinden plaats via hoofdproduct 690.

g) Middelen zijn een eenmalig overschot voor activiteiten gericht op de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). We hebben uw raad voorgesteld deze middelen in te zetten voor de ontwikkeling en uitvoering van het plan van aanpak Stedelijk Kompas (zie besluit 64 van 4 december

2007). Het Stedelijk Kompas is een plan van aanpak om dakloosheid tegen te gaan en richt zich tevens op de OGGZ-doelgroep.

h) De subsidie ontvangende instelling Savant heeft een offerte 2007 ingediend van € 426.587 terwijl een budget van € 465.996 beschikbaar was. Hierdoor ontstaat een voordelig saldo van € 39.000 zoals reeds gemeld in het raadsbesluit van 4 december 2007.

b t/m i) Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007 en het raadsbesluit van 3 oktober 2006 over de kadernotitie WMO is het saldo van dit product ad € 147.000 reeds gestort in de reserve WMO.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 698 Maatschappelijke opvang algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 97.849, namelijk € 30.180 minder lasten en € 67.669 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product maatschappelijke opvang algemeen (lasten)	V	37.000
b	Provinciale subsidie kamers met kansen 2007 (baten)	V	60.000
c	Overige	V	849
Totale verklaring		V	<u>97.849</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	97.849
Structureel karakter	V	0
	V	<u>97.849</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) In 2007 is een provinciale subsidie van € 60.000 ontvangen voor de opvang van Zwerfjongeren in Kamers met Kansen. In de Begroting 2007 waren reeds GSB-middelen (€ 180.000) opgenomen voor opvangplaatsen zwerfjongeren. Door de ontvangen subsidie valt een deel van de begrote GSB-middelen vrij.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 710 Gezondheidszorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 83.649, namelijk € 48.724 minder lasten en € 34.925 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product gezondheidszorg (lasten)	N	68.000-
b	Niet bestede middelen Preventief jeugdbeleid (lasten)	V	97.000
c	Hogere baten met betrekking tot elektronisch kinddossier	V	35.000
d	Niet uitgevoerd bevolkingsonderzoek GGD (lasten)	V	10.000
e	Overige	V	9.649
Totale verklaring		V	<u>83.649</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	83.649
V	<u>0</u>
V	<u>83.649</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Het betreft hier niet enkel de middelen preventief jeugdbeleid. Voor het jaar 2007 is € 97.000 toegekend voor preventief jeugdbeleid. Op 4 september 2007 is tijdens uw raadsvergadering besloten dat deze middelen in 2008 ingezet zouden worden voor schoolmaatschappelijk werk (€ 37.000) en de resterende middelen (€ 60.000) toegevoegd zouden worden aan het integraal jeugdbeleid 13-.

c) Ten behoeve van het voorbereidend traject heeft het Rijk in 2007 eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld van € 35.000. Het traject voor een landelijk Elektronisch kinddossier (EKD) is in oktober 2007 gestopt. Besloten is dat gemeenten nu de regie taak hebben gekregen bij de invoering van het EKD. Voor de uitvoering van deze taak zijn invoeringskosten nodig. Door landelijke vertraging en koerswijziging kan de gemeente Helmond pas in 2008 van start gaan met de invoering van deze taak.

d) In het verleden is een bedrag op de Begroting opgenomen om vanuit de gemeente extra in te zetten op de gezondheidsonderzoeken die de GGD uitvoert. In 2007 is besloten om niet extra in te zetten op de onderzoeken zoals de GGD die heeft uitgevoerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Elektronisch Kinddossier

Er zou in 2007 een landelijk Elektronisch kinddossier (EKD) komen. Deze ontwikkeling is in oktober 2007 stopgezet. Er moet nu een lokaal EKD komen.

Het EKD moet in 2009 van start gaan. Voor het voorbereidend werk heeft de gemeente in 2007 eenmalige invoeringskosten ontvangen. Door landelijke vertraging en koerswijziging kan de gemeente Helmond pas in 2008 van start gaan. Voorgesteld wordt om het voordeel ad € 35.000 te reserveren voor 2008.

Hoofdproduct 720 Lijkbezorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 316, namelijk € 1.331 minder lasten en € 1.015 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige verschillen en afrondingen	V	316
Totale verklaring	V	316

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	316
Structureel karakter	V	0
	V	316

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 722 Begraafplaatsen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 415, namelijk € 415 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	415
Totale verklaring	V	415

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	415
Structureel karakter	V	0
	V	415

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.4 Programma 4: Jeugd en onderwijs

4.4.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
410 Huisvesting Onderwijs	6.679.839	142.526	5.946.674	286.447	733.165	143.921	877.085
450 Onderwijsachterstandenbeleid (Oab)	1.540.728	67.392	1.167.634	60.904	373.094	-6.488	366.606
460 Onderwijsbegeleiding	376.848	0	334.465	0	42.383	0	42.383
465 Leerlingenvervoer	1.042.313	22.333	1.099.755	18.141	-57.442	-4.192	-61.634
470 Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten(Vsv)	1.658.306	245.268	1.026.960	251.061	631.346	5.793	637.139
475 Volwasseneneducatie	1.166.309	0	1.119.574	0	46.736	0	46.736
477 Lokaal Onderwijsbeleid	92.397	15.000	83.852	15.000	8.545	0	8.545
480 Educatieve Voorzieningen	266.610	111.000	185.737	119.874	80.873	8.874	89.748
490 Bestuur Openbaar Onderwijs	94.093	0	94.093	0	0	0	0
575 Openbare Speelgelegenheden	439.599	5.778	314.984	19.759	124.615	13.981	138.596
660 Sociaal Welzijnsprogramma-Jeugd	2.972.686	200.483	2.397.219	225.283	575.467	24.800	600.267
670 Accommodatiebeheer Welzijn-Jeugd	578.919	2.797	528.739	2.797	50.180	0	50.180
Totaal per programma	16.908.647	812.577	14.299.686	999.267	2.608.961	186.690	2.795.651

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.4.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 410 Huisvesting Onderwijs

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 877.085, namelijk € 733.165 minder lasten en € 143.920 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voordeel vergoeding klokuren (lasten)	V	45.000
b	Voordeel kapitaallasten (lasten)	V	148.000
c	Voordeel Onroerende Zaak Belasting en verzekeringen (lasten)	V	234.000
d	Voordeel huur obs de stroom, oso hilt en ovo cajuit huisvesting (lasten)	V	37.000
e	Voordeel bbo Odulfus huisvesting (lasten)	V	17.000
f	Voordeel in verband met verkoop Franklin Rooseveltlaan (baten)	V	145.000
g	Voordeel advisering onderwijshuisvesting (lasten)	V	95.000
h	Voordeel plannen accommodaties (lasten)	V	44.000
i	Voordeel bvo doordecentralisatie (lasten)	V	103.000
j	Overige	V	9.085
Totale verklaring		V	<u>877.085</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	877.085
Structureel karakter	V	0
	V	<u>877.085</u>

b. Toelichting

a) Bij de Antoon van Dijschool is een geplande gymzaal nog niet gerealiseerd. De klokuren die voor deze zaal gegeven moeten worden, zijn daarom nog niet uitgekeerd.

- b) Er zijn nog een drietal omvangrijke investeringen die nog niet door de schoolbesturen zijn aangevraagd en daarmee gevoteerd. Het voorstel is om het incidentele voordeel op de kapitaallasten ad € 148.000 te storten in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007.
- c) Nog niet alle OZB- en verzekeringslasten voor het kalenderjaar 2007 zijn geboekt. Er resteren nog een aantal lasten die nog verwerkt moeten worden.
- d) De verrekening van de huurlasten over 2007 zullen deels in de 1^e helft van 2008 worden verwerkt. Voorgesteld wordt om het incidentele voordeel te reserveren voor 2008.
- e) Vervangen van de erfafscheiding is nog niet uitgevoerd en zal in 2008 plaatsvinden. Voorgesteld wordt om het incidentele voordeel te reserveren voor 2008.
- f) Dit is een éénmalig voordeel als gevolg van de verkoop van het economisch claimrecht van dit pand aan OMO.
- g) Er zijn reeds verplichtingen in 2007 aangegaan conform de doeleinden van dit budget. Daarnaast zullen er nog enige activiteiten in 2008 conform de planning bekostigd worden. Definitieve afrekening zal in de loop van 2008 plaats vinden. Voorgesteld wordt om het incidentele voordeel te reserveren voor 2008.
- h) Dit budget maakt onderdeel uit van de dekking van het Onderwijshuisvestingsprogramma 2007 en zal in de loop van 2008 op basis van kredietvotingen worden aangewend. Voorgesteld wordt om het incidentele voordeel te reserveren voor 2008.
- i) De definitieve jaarlijkse vergoeding aan OMO voor het kalenderjaar 2007 in het kader van de doordecentralisatie-overeenkomst dient na het geplande aanstaande bestuurlijke overleg te worden vastgesteld en beschikbaar gesteld. Thans is een voorlopige vergoeding overgemaakt. Voorgesteld wordt om het incidentele voordeel te reserveren voor 2008.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Kapitaallasten

Conform bestaand beleid zoals ook verwoord in de 2^e Berap 2007 moeten overschotten op onderwijshuisvesting beschikbaar blijven voor dit beleidsterrein en gestort worden in de reserve onderwijshuisvesting. Hiertoe wordt voorgesteld het resultaat ad € 148.000 aldus te bestemmen.

Onderwijshuisvesting overig (c,d,e,g,h,i)

Onder deze posten liggen verplichtingen die thans nog niet administratief zijn verwerkt, zoals werkzaamheden van Complan, de definitieve jaarlijkse vergoeding voor 2007 aan OMO, dekking voor het Onderwijshuisvestingsprogramma 2007 etc. Deze kosten zullen in de 1^e helft van 2008 alsnog worden geboekt. Voorgesteld wordt om het resultaat ad € 530.000 te reserveren ten gunste van hetzelfde product in 2008.

Hoofdproduct 450 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 366.606, namelijk € 373.094 minder lasten en € 6.488 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	N	37.000-
b	Minder besteding van middelen Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	V	411.000
d	Overige	N	7.394-
Totale verklaring		V	<u>366.606</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	366.606
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>366.606</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De uitgaven voor schakelklassen en Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) worden per schooljaar uitgekeerd. Het resterende bedrag wordt uitgekeerd als een inhoudelijke en financiële verantwoording is overlegd. Deze verantwoording wordt conform afspraak in 2008 verwacht. Het gaat hierbij om GSB middelen en het restant ad € 411.000 blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 42.383, namelijk € 42.383 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Onderwijsbegeleiding (lasten)	V	42.000
b	Overige	V	383
Totale verklaring		V	<u>42.383</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	42.383
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>42.383</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 465 Leerlingenvervoer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 61634, namelijk € 57.442 meer lasten en € 4.192 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Leerlingenvervoer (lasten)	N	18.000-
b	Hogere besteding leerlingenvervoer (lasten)	N	40.000-
c	Overige	N	3.634-
Totale verklaring		N	<u>61.634-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-61.634
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-61.634</u>

b. Toelichting

a+b) Het aantal leerlingen is in vergelijking met februari 2007 toegenomen met 43. Dit is een autonoom gegeven waar we elk jaar mee geconfronteerd worden. Het afgesproken bedrag bij de aanbesteding was gebaseerd op het aantal leerlingen binnen het vervoer d.d. februari 2007 (= 470). In de 2^e Berap 2007 is reeds rekening gehouden met enige toename van het aantal leerlingen. Hierdoor zijn er ook meer uren ingezet.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 637.139, namelijk € 631.346 minder lasten en € 5.793 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten (lasten)	V	30.000
b	Voordeel op jeugdwerkloosheid (lasten)	V	300.000
c	Minder besteding van middelen op arbeidstoeleiding (lasten)	V	20.000
d	Niet bestede middelen 16-17 jarige project (lasten)	V	64.000
e	Niet bestede middelen jeugdmonitor (lasten)	V	46.000
f	Lagere besteding jongerenloket (lasten)	V	181.000
h	Overige	N	3.861-
Totale verklaring		V	<u>637.139</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	637.139
Structureel karakter	V	0
	V	<u>637.139</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Het voordeel van € 300.000 had gecorrigeerd moeten worden met € 37.000, zijnde uitvoeringskosten die per abuis zijn verantwoord op de kostenplaats van de dienst Samenleving en Economie. Het resterende saldo van € 263.000 heeft betrekking op niet uitgegeven middelen voor projecten. Hiervan wordt voorgesteld deze middelen te reserveren voor 2008. Hiervan is € 63.000 bestemd voor uitvoering.

c) Jaarlijks wordt een subsidie verstrekt aan de Aloysiusstichting. 80% wordt als voorschot betaald, het resterende deel na beoordeling van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Deze verantwoording vindt plaats in juli 2008.

d) Het onderdeel onderwijs van het 16 en 17 jarigen project wordt niet meer gerealiseerd, omdat het onderwijs dit door inzet van eigen middelen zal oplossen. Na overleg tussen gemeente en Bijzonder Jeugdwerk Brabant is afgesproken dat dit project stopt met ingang van 1 april 2008. De middelen voor 2007 worden na beoordeling van de verantwoording in 2008 uitgekeerd.

e) De middelen zijn ingezet voor realisatie van Staat van de Jeugd; sturingsinformatie voor jeugdbeleid in uitgebreide vorm. De betaling en afrekening van de inzet van het bureau dat eind 2007 met de opdracht is gestart, vindt in het voorjaar van 2008 plaats.

f) Er zijn in 2007 minder uitgaven geweest voor jongerenloket, omdat er een onderzoek naar regionale samenwerking wordt uitgevoerd en de daaraan gekoppelde wetgeving met betrekking tot de kwalificatieplicht tot 18 jaar. In 2008 zijn deze middelen nodig voor het realiseren van deze regionale samenwerking.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Jeugdwerkloosheid

Voorgesteld wordt om voor de uitvoering jeugdwerkloosheidbeleid en afstemming tussen preventie en curatie in het voorkomen van voortijdig schoolverlaten voor 2008 € 263.000 te reserveren.

Hoofdproduct 475 Volwasseneneducatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 46.736, namelijk € 46.736 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op volwasseneneducatie (lasten)	V	47.000
b	Overige	N	264-
Totale verklaring		V	46.736

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	46.736
Structureel karakter	V	0
	V	46.736

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.545, namelijk € 8.545 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Lokaal Onderwijsbeleid (lasten)	V	7.000
b	Overige	V	1.545
Totale verklaring		V	8.545

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	8.545
Structureel karakter	V	0
	V	8.545

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 89.748, namelijk € 80.874 minder lasten en € 8.874 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Educatieve voorzieningen (lasten)	V	47.000
b	Lagere besteding schoolzwemmen (lasten)	V	32.000
c	Meer inkomsten schoolzwemmen (baten)	V	9.000
d	Overige	V	1.748
Totale verklaring		V	<u>89.748</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	89.748
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>89.748</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De begrote middelen voor het schoolzwemmen speciaal onderwijs en de compensatieregeling voor het afschaffen van het schoolzwemmen zijn niet volledig nodig geweest.

c) Schoolbesturen van het speciaal onderwijs hebben een rekening betaald voor schoolzwemmen voor de afgelopen 5 jaar. Er was een betalingsregeling voorgesteld, maar hiervan heeft maar één schoolbestuur gebruik gemaakt. De andere twee schoolbesturen hebben ineens betaald. Bij de Begroting was rekening gehouden met de betalingsregeling. Het incidentele voordeel van € 9.000 kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 490 Bestuur openbaar onderwijs

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting geen verschillen zien.

Hoofdproduct 575 Openbare speelgelegenheden

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 138.596, namelijk € 124.615 minder lasten en € 13.981 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer ureninzet (lasten)	N	19.000-
b	Externe kosten onderhoud (lasten)	N	24.000-
c	Externe kosten nota speelruimtebeleidsplan (lasten)	V	167.000
d	Inkomsten bijdrage derden (baten)	V	14.000
e	Overige - afronding (lasten)	V	596
Totale verklaring		V	<u>138.596</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	138.596
Structureel karakter	V	0
	V	<u>138.596</u>

b. Toelichting

c) Voor de realisatie van het Speelruimtebeleidsplan II zijn extra middelen onder de noemer Nota Speelruimte aan de budgetten toegevoegd. Van de hiervoor geprogrammeerde projecten is een aantal qua voorbereiding nog niet afgerond respectievelijk nog niet geheel gerealiseerd in 2007. Dit ten gevolge van nog lopend overleg met bewoners, het zoeken naar alternatieve locaties bij bezwaren aanwonenden etc. Deze projecten dienen wel in 2008 te worden gerealiseerd.

b+d) De extra inkomsten ad € 14.000 betreft bijdragen vanuit een wijkraad en externen voor het gezamenlijk uitvoeren van speelruimteprojecten. Deze extra inkomsten dienen in relatie gezien te worden met de hogere externe kosten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt een bedrag van € 92.000 te bestemmen ten gunste van product 575 voor uitvoering van de werkzaamheden van het Speelruimtebeleidsplan II in 2008.

Hoofdproduct 660 Sociaal welzijnsprogramma-jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 600.268, namelijk € 575.468 minder lasten en € 24.800 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Sociaal welzijnsprogramma-Jeugd (lasten)	V	29.000
b	Minder bestede middelen jeugdbeleid 13+ (lasten)	V	36.000
c	Minder bestede middelen jeugdbeleid 13- (lasten)	V	85.000
d	Voordeel zorg voor jeugd (baten)	V	15.000
e	Minder bestede middelen Wet kinderopvang (lasten)	V	77.000
f	Geen bestede middelen Professionalisering peuterspeelzaal werk (lasten)	V	361.000
g	Overige	N	2.732-
Totale verklaring		V	<u>600.268</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	600.268
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>600.268</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De inzet voor het communicatietraject voor de inzet van de Dams middelen en de website, zijn in 2007 in gang gezet. De realisatie vindt plaats in 2008. Voorgesteld wordt om het incidenteel voordeel ad € 36.000 te reserveren voor 2008.

c) Van het voordeel van € 85.000 is nog € 45.000 beschikbaar voor 13+ en € 40.000 voor 13-. Voor 13+ geldt, dat – nadat de verantwoordingen voor activiteiten zijn ingediend - de afrekening plaatsvindt in 2008. De realisatie van het trapveldje is doorgeschoven naar 2008. 2007 was voor 13- het eerste jaar kavelsystematiek. Het vraagstuk om de uitvoering naadloos aan te sluiten op het gemeentelijk beleid, kan voor de producten schoolmaatschappelijk werk basisonderwijs en zomercursus in 2008 worden gerealiseerd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 85.000 te reserveren voor 2008.

d) Voor het verbetertraject zorgcoördinatie zijn er middelen ontvangen van de provincie. Aanvankelijk was het de bedoeling om deze volledig in 2007 te besteden. Een deel van de kosten zal in 2008 gemaakt worden. De realisatie, betaling en verantwoording naar de provincie vindt plaats in 2008. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 15.000 door te schuiven naar 2008.

e) In 2007 zijn er nog geen middelen ingezet voor de gemeentelijke uitvoeringstaken handhaven. Reden is dat de beleidsregel handhaving eerst vastgesteld dient te zijn en dat vindt plaats in 2008. Deze taken zullen dan gedekt gaan worden met de wettelijke tegemoetkoming 2008. Het voordeel van € 77.000 kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

f) Op 4 december 2007 heeft uw raad een besluit genomen over de toekomst van het peuterspeelzaalwerk. Besloten is dat het peuterspeelzaalwerk geïntegreerd zal worden met kinderopvang. Een procesbegeleider zal worden aangesteld die dit proces zal gaan ondersteunen. De kosten hiervoor zullen ten laste komen van dit budget. Ook de daadwerkelijke kosten voor de verdere professionalisering van het peuterspeelzaalwerk en eventuele proeftuinen, frictiekosten zullen uit dit

budget bekostigd worden. Voorgesteld wordt het voordeel van € 361.000 door te schuiven naar 2008 en te bestemmen voor de uitvoering van peuterspeelzaalwerk.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen 13- en 13+ beleid

De verantwoording van 4 activiteiten (SWH, KDS (HJ2G), Impact, West Connect) moeten nog binnenkomen en op basis van verantwoording vindt betaling plaats en 3 activiteiten (website, communicatie traject, trapveld) zijn gestart en worden uitgevoerd in 2008 waarbij in 2007 al afspraken zijn gemaakt. Voorgesteld wordt het bedrag van € 36.000 en € 45.000 conform het raadsbesluit te bestemmen voor uitvoering 13+ beleid.

2007 was het eerste jaar kavelsystematiek. Inzet met het jeugdbeleid is om risico's bij kinderen snel aan te pakken door met name in te zetten op opvoedingsondersteuning. Uw raad heeft daar meer middelen voor toegezegd maar verantwoorde uitgaaf vraagt even meer tijd. Voorgesteld wordt om € 40.000 in te zetten voor de producten schoolmaatschappelijk werk bo en zomercursus in 2008.

Zorg voor jeugd

Voor het verbetertraject zorgcoördinatie zijn er middelen ontvangen van de provincie. Aanvankelijk was het de bedoeling om dit volledig in 2007 uit te voeren. Nu blijkt dat een deel van de kosten in 2008 gemaakt zullen worden. De realisatie, betaling en verantwoording naar de provincie vindt plaats in 2008. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 15.000 door te schuiven naar 2008.

Niet bestede gelden professionalisering peuterspeelzaalwerk

Op 4 december 2007 heeft uw raad een besluit genomen over de toekomst van het peuterspeelzaalwerk. Besloten is dat het peuterspeelzaalwerk geïntegreerd zal worden met kinderopvang. Nu kan met het daadwerkelijke traject gestart worden. De daadwerkelijke uitvoering en daarmee de besteding van de middelen zal plaatsvinden in 2008 en 2009. Voorgesteld wordt het bedrag van € 361.000 te bestemmen voor de uitvoering van peuterspeelzaalwerk.

Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer welzijn-jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 50.180, namelijk € 50.180 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Accommodatiebeheer Welzijn-Jeugd (lasten)	V	35.000
b	Niet bestede middelen speel- en jeugdaccommodaties algemeen (lasten)	V	12.000
c	Overige	V	3.180
Totale verklaring		V	<u>50.180</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	50.180
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>50.180</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Van het totale subsidiebedrag is € 12.000 niet benut omdat er geen subsidieaanvragen voor zijn ontvangen. Het incidentele voordeel van € 12.000 kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.5 Programma 5: Cultuur

4.5.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
502 Stichting Kunstkwartier	1.682.838	85.000	1.660.462	85.000	22.376	0	22.376
505 Beeldende Kunst En Vormgeving	320.386	247.180	306.563	253.394	13.823	6.214	20.037
510 Museum	1.626.634	56.064	1.697.178	163.215	-70.544	107.151	36.607
515 Speelhuis/Gaviolizaal	2.420.184	749.629	2.419.519	1.103.233	666	353.604	354.269
520 Bibliotheek Helmond-Peel	1.912.206	0	1.912.206	0	0	0	0
522 Amateur Kunstbeoefening	189.163	4.182	175.507	5.875	13.656	1.693	15.349
525 Evenementen/Festiviteiten	746.689	343.370	589.718	342.911	156.971	-459	156.512
530 Monumentenzorg En Archeologie	409.487	64.249	332.191	0	77.296	-64.249	13.047
540 Toeristische Aangelegenheden	458.443	0	363.950	0	94.493	0	94.493
542 Overige Culturele Aangelegenheden	1.143.797	0	1.057.564	25.815	86.233	25.815	112.047
Totaal per programma	10.909.827	1.549.674	10.514.857	1.979.442	394.970	429.768	824.738

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.5.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 502 Stichting Kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 22.376 namelijk € 22.376 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uitgaven Stichting Kunstkwartier (lasten)	V	18.000
b Overige (lasten)	V	4.376
Totale verklaring	V	22.376

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	22.376
Structureel karakter	V	0
	V	22.376

b. Toelichting

a) Dit betreft de energie- en schoonmaakkosten van het pand Meijhuis waar tot en met maart 2006 Stichting Kunstkwartier gehuisvest is geweest. Tot en met 2006 kwamen deze lasten voor rekening van de gemeente.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 505 Beeldende kunst en vormgeving

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 20.038, namelijk € 13.823 minder lasten en € 6.215 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uitgaven Beeldende kunst en vormgeving (lasten)	V	33.000
b	Meer subsidieverstrekking Ned Cacaofabriek (lasten)	N	22.000-
c	Overige	V	9.038
Totale verklaring		V	<u>20.038</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	20.038
Structureel karakter	V	0
	V	<u>20.038</u>

b. Toelichting

a) Voorgesteld wordt om van dit bedrag € 16.000 te reserveren via resultaatbestemming. Het betreft een aangegane verplichting voor de aanschaf van een kunstwerk in de Oranjestad en aangegane verplichtingen inzake subsidietoekenningen.

b) Een provinciale subsidie die is bestemd voor de Nederlandsche Cacaofabriek voor versterking van de culturele infrastructuur via ondersteuning van de activiteiten van het kunstenaarscollectief. De inkomsten zijn wel begroot, doch de uitgaven zijn tot 2008 abusievelijk niet begroot.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Stadsverfraaiing

Omdat er in 2007 reeds verplichtingen zijn aangegaan inzake toegekende subsidies betreffende beeldende kunsten en verleende opdrachten in 2007 ten behoeve van stadsverfraaiing, wordt voorgesteld een bedrag van € 16.000 beschikbaar te stellen voor 2008.

Hoofdproduct 510 Museum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 36.608, namelijk € 70.543 meer lasten en € 107.151 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op product uitvoeringskosten (lasten)	V	17.000
b	Meer ontvangen entreegelden (baten)	V	23.000
c	Meer ontvangen subsidies museumstichting (baten)	V	53.000
d	Meer ontvangen sponsoring (baten)	V	10.000
e	Meer ontvangen winkelomzet museum (baten)	V	20.000
f	Meer lasten winkel (lasten)	N	19.000-
g	Meer kosten exposities (lasten)	N	33.000-
h	Meer energiekosten boscotondo (lasten)	N	43.000-
i	Overige	V	8.608
Totale verklaring		V	<u>36.608</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	36.608
Structureel karakter	V	0
	V	<u>36.608</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Het museum organiseerde in 2007 enkele succesvolle tentoonstellingen die aanzienlijk meer bezoekers trokken dan geraamd. In het bijzonder kan genoemd worden de tentoonstelling van de Canadese fotograaf Edward Burtynsky.

c) Dit betreft extra toegekende middelen door de Provincie voor aankopen hedendaagse kunst en BMS subsidietoekenningen voor reguliere kunstaankopen/restauraties.

d) Met succes is in 2007 veel energie gestopt in het binnenhalen van sponsorgelden ten behoeve van educatieve doeleinden en tentoonstellingen.

e+f) Door de enorme toestroom van bezoekers zijn de winkelinkomsten en daarmee ook de uitgaven sterk gestegen.

g) Voor het jubileumjaar 2007 heeft het museum enkele bijzondere tentoonstellingen georganiseerd voor een groot publiek. Met het binnenhalen van deze exposities waren aanzienlijke kosten gemoeid. Met veel extra PR (en dito kosten) heeft het gemeentemuseum Helmond zich landelijk op de kaart geplaatst.

h) De energiekosten van de Boscotondohal overstijgen al jaren het geraamde bedrag. Deze worden afgedekt uit de stelpost voor energielasten op de concernkostenplaats.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 515 Speelhuis/Gaviolizaal

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 354.270, namelijk € 666 minder lasten en € 353.604 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product speelhuis (lasten)	V	398.000
b	Meer uitgaven in verband met voorstellingen (lasten)	N	-187.000
c	Meer inkomsten voorstellingen (baten)	V	149.000
d	Meer uitgaven op verhuringen (lasten)	N	-12.000
e	Meer inkomsten op verhuringen (baten)	V	27.000
f	Meer uitgaven vanwege marketing (lasten)	N	-15.000
g	Meer inkomsten vanwege marketing (baten)	V	7.000
h	Meer uitgaven op inhuur personeel (lasten)	N	-11.000
i	Meer inkomsten ivm doorbelaste uren personeel (baten)	V	23.000
j	Meer uitgaven in verband met uitbesteding horeca	N	-45.000
k	Meer inkomsten in verband met uitbesteding horeca	V	87.000
l	Meer uitgaven energie in verband met huisvesting	N	-23.000
m	Meer overige uitgaven huisvesting(lasten)	N	-51.000
n	Meer inkomsten wegens huisvesting (baten)	V	19.000
o	Saldo meer uitgaven Gaviolizaal	N	-7.000
p	Overige	N	-4.730
Totale verklaring Speelhuis		V	<u><u>354.270</u></u>
Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	V	377.270
	Structureel karakter	N	<u><u>-23.000</u></u>
		V	<u><u>354.270</u></u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b+c) Per saldo is er voor de voorstellingen een nadeel behaald van € 38.000.

In verband met forse stijgingen (5 à 10%) van de inkoopgages, in alle genres, zijn de kosten hoger uitgevallen dan begroot. De tegenvallende kaartverkoop 2^e helft 2007 (landelijke trend) is de oorzaak van de daling van opbrengsten. Tevens zijn er extra kosten (€ 20.000) gemaakt voor het Accordeonfestival en het Pirandello festival.

d+e) Vanwege verhuur aan o.a. commerciële instellingen/bedrijven zijn er hogere huuropbrengsten gerealiseerd en daarmee ook hogere kosten gemaakt. Dit resulteert in een voordeel van per saldo € 15.000.

f +g) Per saldo is er voor marketing een nadeel behaald van € 8.000. Dit mede in verband met de noodzakelijke update van de website van 't Speelhuis ad € 4.400 (koppeling met LVP-kassareserverings-systeem). Door deze update is het nu mogelijk om, via Ideal, online bankbetalingen te verrichten.

h+ i) Dit voordelige saldo ad € 12.000 betreft de doorbelasting aan derden voor inzet personeel.

j+k) Er is een positief saldo behaald omdat de gemiddelde besteding per bezoeker in 2007 is gestegen. Dit is vooral een gevolg van het beter bezochte nazitten van voorstellingen. Tevens hebben er meer verhuringen plaatsgevonden waarbij het verbruik hoger ligt dan bij de reguliere voorstellingen.

Ook een efficiënte inzet van garderobepersoneel heeft een extra positieve bijdrage (€ 16.000) geleverd aan het behaalde resultaat.

l+m) De energieprijzen zijn in de afgelopen periode sterk gestegen, waardoor de lasten structureel hoger uitkomen dan is begroot. Deze kosten kunnen worden opgevangen uit de stelpost energie die hiervoor is opgenomen bij hoofdproduct 918, programma 15.

n) Naar aanleiding van de verhuizing van het Kunstencentrum, mede om arbo-technische redenen, zijn er diverse ruimten/kantoren (her)ingericht. Tevens is er noodzakelijk onderhoud gepleegd aan de Yamaha en Steinway vleugels en heeft er een correctie plaatsgevonden over 2005, waardoor deze kosten nu drukken op 2007. Daarnaast heeft de jaarlijks terugkomende overschrijding van de kosten van het LVP- kassareserveringssysteem een nadelige invloed op het resultaat.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 520 Bibliotheek Helmond-Peel

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting geen verschillen zien.

Hoofdproduct 522 Amateur kunstbeoefening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 15.349, namelijk € 13.656 minder lasten en € 1.693 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

a	Minder verstrekte subsidie artimond (lasten)	V	30.000
b	Meer verstrekte subsidie amateuristische kunstbeoefening categorie D (lasten)	N	9.000-
c	Overige	N	5.651-
Totale verklaring		V	<u>15.349</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	15.349
Structureel karakter	V	0
	V	<u>15.349</u>

b. Toelichting

a) Het verschil betreft een verkeerd geraamde subsidie stichting Artimond die onder hoofdproduct 525 Evenementen/Festiviteiten begroot had dienen te worden. (zie hierna HP525).

b) Betreft een verstrekte subsidie aan stichting Marco Polo (amateuristische kunstbeoefening categorie D) waarmee bij de Begroting geen rekening is gehouden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 525 Evenementen/festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 156.512, namelijk € 156.971 minder lasten en € 459 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uitgaven kermissen (lasten)	N	48.000-
b	Meer uitgaven betreffende kermissen en evenementen (lasten)	N	18.000-
c	Niet bestede middelen Industrieel Erfgoed Toerisme (baten en lasten)	V	160.000
e	Minder uitgaven subsidies aan evenementen (lasten)	V	61.000
f	Overige (lasten)	V	1.512
Totale verklaring		V	<u>156.512</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	156.512
V	<u>0</u>
V	<u>156.512</u>

b. Toelichting

a) De kostenoverschrijding in de kermissen zit voornamelijk in de energiekosten en uitbestede werkzaamheden zoals promotiekosten en technische ondersteuning.

b) Deze extra uitgaven betreffen hogere kosten verkeersmaatregelen ten behoeve van kermissen en evenementen.

c+d) Het jaar 2007 is gebruikt om de plannen Industrieel Erfgoed Toerisme uit te werken. Dit zal in 2008 leiden tot concrete opdrachten, met name op het gebied van aanlichten van erfgoed en het laten ontwikkelen van een haalbaar concept voor een themapark rond industrie en nijverheid. In het kader van het Actieplan Industrieel Erfgoed Toerisme dienen de jaarlijks resterende middelen 2007 t/m 2010 via resultaatbestemming te worden overgeheveld naar het daaropvolgende jaar.

e) Er zijn minder uitgaven gedaan op het gebied van de evenementensubsidies. Er bestaat een wens tot upgradering van bestaande (kwaliteitsverbetering) en ondersteuning van nieuwe evenementen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Industrieel Erfgoed Toerisme

Voorgesteld wordt om in het kader van het actieplan Industrieel Erfgoed Toerisme de resterende middelen over 2007 € 160.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2008.

Reserve evenementen

Conform bestaand beleid wordt het positief saldo van verstrekte subsidies ad € 73.000 gestort in de reserve evenementen. Het saldo bestaat uit een bedrag van € 21.000, geboekt op hoofdproduct 522, een bedrag van € 61.000, geboekt op hoofdproduct 525 minus een bedrag van € 9.000, geboekt op hoofdproduct 530.

Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 13.047, namelijk € 77.296 minder lasten en € 64.249 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder subsidie monumentenzorg (lasten)	V	82.000
b	Minder inkomsten Archeologie (baten)	N	54.000-
c	Meer subsidie verstrekt volkscultuur en oudheidkunde (lasten)	N	15.000-
d	Overige	V	47
Totale verklaring		V	<u>13.047</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	13.047
Structureel karakter	V	0
	V	<u>13.047</u>

b. Toelichting

a) Vertraagde uitvoering van het besluit tot actualisering MIP (Monumenten Inventarisatie Project) (uitbesteding), lagere dan gemiddelde onderhoudssubsidies voor gemeentelijke monumenten en vertraagde vergoeding commissiegelden, hebben geleid tot een overschot.

b) Deze post laat een overschrijding zien van € 54.000 als gevolg van een te hoog geraamde uitkering van rijkswege.

c) In deze overschrijding is begrepen een abusievelijk geboekt subsidiebedrag van € 9.000 ten behoeve van Straattheater, dat thuishoort bij hoofdproduct 525 Evenementen/Festiviteiten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Monumentenzorg

Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007 wordt voorgesteld het resterende voordelige saldo ad € 52.000 toe te voegen aan de reserve monumenten.

Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 94.493, namelijk € 94.493 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Leisure (lasten)	V	14.000
b	Wandelroutenetwerk Helmond (lasten)	V	10.000
c	Investering toeristische voetgangersbewegwijzering (lasten)	V	30.000
d	Planontwikkeling Berkendonk (lasten)	V	42.000
e	Overige	N	1.507-
Totale verklaring		V	<u>94.493</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	94.493
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>94.493</u>

b. Toelichting

a) Van het totale budget (€ 36.000) voor leisure zijn in 2007 onder andere uitgaven gedaan ten behoeve van realisatie wervende toeristische brochure, inhuur onderzoeksbureaus, sponsoring en interne uren. In totaliteit is € 22.000 uitgegeven. Voor het overige deel van € 14.000 zijn geen uitgaven gedaan of verplichtingen aangegaan.

b) Uit resultaatbestemming 2006 was in 2007 voor het project Wandelroutenetwerk een budget beschikbaar van € 15.000. Van dit budget is reeds € 4.000 betaald aan het SRE als voorschot. Daarnaast is € 1.000 besteed aan interne uren. Er resteert € 10.000.

Wij hebben inmiddels ingestemd met het voorgestelde routetracé en met het realiseren van de bijbehorende markeringen op gemeenteground. Vervolgstep is nu aanleg van het routenetwerk door het SRE. In het meest ongunstige geval dient de gemeente nog € 10.000 bij te dragen (deze bijdrage valt lager uit indien het SRE erin slaagt aanvullende subsidies voor het Wandelroutenetwerk te verwerven).

c) Uit resultaatbestemming 2006 was in 2007 voor het project Voetgangersbewegwijzering een budget beschikbaar van € 30.000. Door onduidelijkheid over provinciaal beleid inzake objectbewegwijzering en de regionale koersbepaling naar aanleiding daarvan is het niet gelukt het project in 2007 daadwerkelijk af te ronden. Uitvoering van het project en de afrekening van de kosten zal in het 1^e kwartaal van 2008 plaatsvinden.

d) Het budget ten behoeve van Planontwikkeling Berkendonk bedroeg € 42.000. Hoewel het project wel voortgang heeft geboekt, zijn de voorziene uitgaven niet in 2007 gerealiseerd. De afrekening voor de externe kosten volgt in 2008.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Wandelroutenetwerk Helmond

Voorgesteld wordt van het resultaat € 10.000 te bestemmen voor het project wandelroutenetwerk Helmond.

Investering toeristische voetgangersbewegwijzering

Voorgesteld wordt van het resultaat € 30.000 te bestemmen voor het project toeristische voetgangersbewegwijzering.

Planontwikkeling Berkendonk

Voorgesteld wordt van het resultaat € 42.000 te bestemmen voor het project planontwikkeling Berkendonk.

Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 112.048, namelijk € 86.233 minder lasten en € 25.815 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op cultuur overige aangelegenheden (lasten)	V	54.000
b	Meer uitgaven exploitatie Plato (lasten)	N	16.000-
c	Meer ontvangsten exploitatie Plato (baten)	V	22.000
d	Minder subsidies bevordering culturele leven	V	36.000
e	Minder uitgaven culturele hoofdstad (lasten)	V	9.000
f	Overige	V	7.048
Totale verklaring		V	<u>112.048</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	112.048
Structureel karakter	V	0
	V	<u>112.048</u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b+c) Dit verschil wordt veroorzaakt door voornamelijk huisvestingskosten van het Plato-gebouw, die worden terugontvangen van Stichting Kunstkwartier, beheerder van het gebouw.

d) Er zijn minder subsidies verstrekt.

e) Bij de begrotingsbehandeling is via een motie door uw raad besloten om jaarlijks per inwoner € 0,10 te reserveren ten behoeve "Culturele Hoofdstad 2018". Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen 2007 via resultaatbestemming te storten in de reserve "Culturele Hoofdstad 2018".

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Reserve Culturele Hoofdstad

Bij de begrotingsbehandeling is via een motie door uw raad besloten om jaarlijks per inwoner € 0.10 te reserveren ten behoeve "Culturele Hoofdstad 2018". Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen 2007 (€ 9.000) via resultaatbestemming te storten in de reserve "Culturele Hoofdstad 2018".

4.6 Programma 6: Sport en recreatie

4.6.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
550 Sport En Recreatie	4.490.799	4.110.537	4.395.707	4.073.348	95.092	-37.189	57.903
570 Groenvoorzieningen - Recreatie	198.014	13.235	184.335	22	13.679	-13.213	466
572 Recreatiegebieden	334.871	276.871	185.012	164.351	149.859	-112.520	37.338
Totaal per programma	5.023.684	4.400.643	4.765.054	4.237.720	258.630	-162.923	95.707

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.6.2 Jaarrekening: toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 550 Sport en recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 57.903, namelijk € 95.092 minder lasten en € 37.189 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product sport (lasten)	N	29.000-
b	Voordeel personeel derden (lasten)	V	13.000
c	Hogere Kapitaallasten (lasten)	N	35.000-
d	Voordeel verrekening groenonderhoud (lasten)	V	40.000
e	Lagere uitgaven Zwembad de Wissen (lasten)	V	20.000
f	Lagere huuropbrengsten sportaccommodaties (baten)	N	43.000-
g	Subsidiering topsport (lasten)	V	9.000
h	Lagere subsidiering sportstimulering (lasten)	V	28.000
i	Subsidiering professionalisering sport (lasten)	V	21.000
j	Vrijgevallen afrekening raad voor de sport (lasten)	V	23.000
k	Beheerskosten verhuursysteem gymzalen (lasten)	N	22.000-
l	Niet bestede middelen flexibel budget (lasten)	V	31.000
m	Overige	V	1.903
Totale verklaring		V	<u><u>57.903</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	57.903
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>57.903</u></u>

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) Eind 2006 is een inschatting gemaakt van de kosten die te maken hadden met tijdelijke inhuur van een beleidsmedewerker in afwachting van een structurele oplossing. Een bedrag van € 52.000 is vanuit resultaatbestemming 2006 overgeheveld naar 2007. Onder andere vanwege personele wisselingen is dit bedrag niet geheel nodig geweest. Deze middelen kunnen nu vrijvallen.

c) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

d) Het aanbestedingsvoordeel op het groenonderhoud sportvelden ad € 35.000 is nog steeds van toepassing. In 2007 zijn weinig aanvullende opdrachten verstrekt waardoor het budget niet volledig is besteed.

e) Door een herziening van de exploitatiebijdrage zwembad de Wissen is er in 2007 minder exploitatiesubsidie verstrekt.

f) De onderwijsuren (klokuurvergoeding) t.b.v. de Paulus Potterlaan zijn met € 10.000 verminderd. Evenals in 2006 worden twee grotere huurders gemist die uitgeweken zijn naar een eigen accommodatie. Om de huuropbrengsten te verbeteren, is in 2007 gewerkt aan een acquisitieplan, dat begin 2008 gereed zal zijn.

g) In 2007 zijn geen topsportevenementen georganiseerd waarbij een beroep is gedaan op de middelen topsport. Conform uw besluit van 11 januari 2005 is het saldo van € 9.000 gestort in de reserve topsport.

h) In 2007 zijn minder aanvragen ingediend voor sportstimuleringsactiviteiten. Hierdoor is een deel van het budget niet besteed.

i) Eind 2007 is er door één vereniging een aanvraag ingediend t.b.v. professionalisering in de sport. Het overleg hierover was eind 2007 niet afgerond waardoor besluitvorming heeft plaatsgevonden in 2008.

j) Het voordeel vanuit de afrekeningen 2003 en 2004 met de Raad voor de Sport is in 2007 vrijgevallen. In de jaren 2005 t/m 2007 is de subsidie volledig uitbetaald.

k) Noodzakelijke kosten ten behoeve van het optimaliseren van het toegangscontrolesysteem konden in 2007 niet meer geboekt worden op het daarvoor bestemde krediet, omdat dit krediet (GSB) was afgesloten.

l) Er zijn in 2007 een beperkt aantal aanvragen binnengekomen die ten laste moesten worden gebracht van het flexibel budget. De verwachting is dat na vaststelling van de nieuwe beleidsnota en het verder in de markt zetten van het sportservicepunt, de aanvragen zullen toenemen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Bestedingsoverzicht sport

De afgelopen jaren zijn de nog uit te geven middelen in het kader van het bestedingsoverzicht sport in diverse reserves en voorzieningen gestort. Om hierin meer inzicht te krijgen en restantmiddelen tijdig vrij te kunnen laten vallen wordt voorgesteld de voorziening onderhoud sportaccommodaties specifiek voor dit doel aan te wenden. Jaarlijks zal de openstaande verplichting worden berekend en de hoogte van de voorziening actueel worden gehouden.

Om deze voorziening op peil te brengen wordt voorgesteld om via resultaatbestemming vanuit de reserve egalisatie kosten een bedrag van € 108.882 toe te voegen.

Sportstimuleringsmiddelen

De BOS-projecten zijn in september 2007 bij het begin van het schooljaar 2007/2008 pas gestart. Voor 2008 wordt voor de projecten sportstimulering (BOS-projecten) dekking gevonden in rijksmiddelen en het flexibel budget sport. Verwacht wordt dat na vaststelling van de nieuwe beleidsnota sport en het verder in de markt zetten van het sportservicepunt het flexibel budget sport volledig benut zal worden. Door de restmiddelen 2007 voor het hoofdproduct sportstimulering toe te voegen aan 2008 worden de stimuleringsprojecten ook daadwerkelijk volledig gefinancierd uit het sportstimuleringsbudget en kan het flexibel budget beschikbaar blijven waar het voor is bedoeld.

Voorgesteld wordt om de restmiddelen van € 28.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget van 2008.

Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen - recreatie

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 466, namelijk € 13.679 minder lasten en € 13.213 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer ureninzet (lasten)	V	1.000
b	Externe kosten onderhoud (lasten)	V	12.000
c	Minder opbrengsten (baten)	N	13.000-
d	Overige - afronding (lasten)	V	466
Totale verklaring		V	466

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	466
Structureel karakter	V	0
	V	466

b. Toelichting

Bij de 2^e Berap 2007 is € 12.500 extra budget toegekend als gevolg van de te verwachte lagere inkomsten bij dit product. Dit extra budget is toegevoegd aan de post externe kosten in plaats van de post opbrengsten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 37.338, namelijk € 149.858 minder lasten en € 112.520 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Hogere externe kosten dan geraamd. € 180.000 in plaats van € 160.000 (lasten)	N	20.000-
b	Lagere kosten planontwikkeling Berkendonk (lasten)	V	170.000
c	Niet gerealiseerde opbrengsten ivm ontwikkeling Berkendonk (lasten)	N	112.000-
d	Overige	N	662-
Totale verklaring		V	37.338

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	37.338
Structureel karakter	V	0
	V	37.338

b. Toelichting

a) Door toename van vernielingen en inbraken zijn er vanaf eind augustus extra uitgaven gedaan voor herstel aan meubilair en gebouwen (€ 8.000). Bovendien heeft de beheerder meer uren moeten maken die hiermee samenhangen ten aanzien van aangifte, verzekering, herstelopdrachten en preventieve aanwezigheid gedurende het hele seizoen (€ 12.000) .

b+c) In de planontwikkeling Berkendonk is veel vertraging ontstaan omdat er eerst een integrale gebiedsvisie moet worden opgesteld waar zowel Deurne als Helmond bij betrokken zijn. Verder is afscheid genomen van de Oostappengroep en is Deurne nog bezig om afscheid te nemen van hun partners. Dit kost de nodige tijd en energie. De niet gerealiseerde budgetten van per saldo € 58.000 dienen in 2008 beschikbaar te blijven.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het saldo van de niet gerealiseerde uitgaven en inkomsten ad € 58.000 voor planontwikkelingskosten Berkendonk te reserveren ten gunste van hoofdproduct 572 voor de uitvoering in 2008.

4.7 Programma 7: Centrumontwikkeling

4.7.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
310 Centrummanagement	722.235	5.000	582.733	22.717	139.502	17.717	157.219
Totaal per programma	722.235	5.000	582.733	22.717	139.502	17.717	157.219

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.7.2 Jaarrekening; Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 310 Centrummanagement

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 157.219, namelijk € 139.502 minder lasten en € 17.717 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	194 meer uren ingezet op Centrummanagement (lasten)	N	18.000-
b	Rente en afschrijving (lasten)	V	167.000
c	Extra onderhoud Centrum (lasten)	N	8.000-
d	Extra onderhoud Centrum (baten)	V	8.000
e	Exploitatie Marktstraat 10a (lasten)	N	10.000-
f	Exploitatie Marktstraat 10a (baten)	V	10.000
g	Reclamebelasting 2007	V	19.000
h	Overige verschillen en afrondingen	N	10.781-
Totale verklaring		V	<u>157.219</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	157.219
Structureel karakter	V	0
	V	<u>157.219</u>

b. Toelichting

a) Het nadelige verschil tussen geraamde en werkelijke uren is ontstaan door een hogere productiviteit dan de begrotingsnorm van 1.400 uren per fte.

b) Een aantal kredieten is nog niet gereed, waardoor de kapitaallasten achter blijven bij de Begroting.

c+d) Het budget extra onderhoud Centrum is in de loop van 2007 van programma 7 – Centrum overgezet naar programma 12 – Beheer en Openbare Ruimte. De kosten die voor deze budgetoverheveling op programma 7 zijn geboekt, zijn doorbelast naar programma 12.

e+f) Een deel van de kosten voor het kantoor van de stichting Centrum Management Helmond worden aan de gemeente Helmond gefactureerd. Vervolgens worden deze kosten doorbelast aan de stichting.

g) De door de gemeente Helmond geïnde reclamebelasting in het Centrum wordt onder inhouding van de werkelijke inningskosten doorbetaald aan de stichting Centrum Management Helmond. Voor 2007 resulteert op deze geraamde doorstorting een positief saldo van € 19.000.

Op de werkelijke geïnde reclamebelasting en de werkelijke inningskosten wordt dit bedrag als nadeel getoond; zie bij het onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen, hoofdproduct 960 – overige belastingen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.8 Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid

4.8.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
320 Lokaal Economisch Beleid	84.224	0	99.892	0	-15.668	0	-15.668
325 Werkgelegenheid	3.441	0	0	0	3.441	0	3.441
330 Toeristische Aangelegenheden	34.876	0	34.876	0	0	0	0
340 Economische En Industriële Zaken	2.194.744	25.000	1.969.270	46.218	225.474	21.218	246.692
360 Markten	307.093	145.935	298.603	147.767	8.490	1.832	10.322
370 Energie Opwekken	144.015	135.610	141.374	131.413	2.641	-4.197	-1.556
Totaal per programma	2.768.393	306.545	2.544.014	325.398	224.379	18.853	243.232

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.8.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 320 Lokaal economisch beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 15.668, namelijk € 15.668 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Lokaal economisch beleid (lasten)	N	16.000-
b Overige verschillen en afrondingen	V	332
Totale verklaring	N	15.668-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-15.668
Structureel karakter	V	0
	N	-15.668

b. Toelichting

a) In 2007 heeft er een evaluatie inzake de sluitingstijden van de horecasector plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze evaluatie is er vervolgens aanvullend bestuurlijk overleg geweest. Dit heeft ervoor gezorgd dat de werkelijke ambtelijke inzet hoger was dan verwacht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 325 Werkgelegenheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 3.441 namelijk € 3.441 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	3.441
Totale verklaring	V	3.441

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	3.441
V	0
V	3.441

Hoofdproduct 330 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting geen verschillen zien.

Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 246.692, namelijk € 225.474 minder lasten en € 21.218 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op economische en industriële zaken (lasten)	N	201.000-
b Groene Campus (lasten)	V	421.000
c Centrummanagement (lasten)	V	9.000
d Hogere bijdrage grondbedrijf acquisitie dienst SE (baten)	V	21.000
e Overige	N	3.308-
Totale verklaring	V	246.692

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	246.692
V	0
V	246.692

b. Toelichting

a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).

b) De cofinanciering van het project de Groene Campus verloopt via voorschotten waarbij wordt aangesloten bij het betalingsritme van de provincie Noord-Brabant (Stimulus). De afrekening vindt plaats bij oplevering medio 2008 van de Groene Campus. Op de balansdatum is dit deel van het gereserveerde bedrag nog niet verstrekt.

c) In de loop van 2007 is de formatie van de afdeling Economie en Arbeidsmarkt uitgebreid met 0,5 fte. De kosten hiervan zijn onder andere incidenteel gedekt door het voordeel op het budget centrummanagement.

d) Vanwege meer verkochte m² industrieterrein, is de bijdrage in de kosten van acquisitie vanuit het Grondbedrijf € 21.000 hoger dan geraamd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Groene Campus

Voorgesteld wordt van het resultaat € 421.000 te bestemmen voor het project Groene Campus.

Hoofdproduct 360 Markten

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 10.322, namelijk € 8.490 minder lasten en € 1.832 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Ruim 100 uren meer ingezet door de marktmanager (lasten)	N	9.000-
b	Lagere kosten verkeersmaatregelen. € 19.000 in plaats van € 26.000 (lasten)	V	7.000
c	Lagere kosten enquête. € 6.000 in plaats van € 17.000	V	11.000
d	Hogere opbrengst marktgelden (baten)	V	2.000
e	Overige	N	678-
Totale verklaring		V	<u>10.322</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	5.822
Structureel karakter	V	4.500
	V	<u>10.322</u>

b. Toelichting

a) De hogere kosten voor de marktmanager zijn ontstaan door de hoge tijdsbesteding aan promotionele activiteiten, zowel op de zaterdagmarkt ter plaatse als in aansluiting op kantooruren.

b) De geraamde incidentele extra verkeersmaatregelen zijn opgevangen binnen de reguliere verkeersmaatregelen, omdat met name op de Ameidewal en Koninginnewal gewerkt is met afzetlint in plaats van de voorziene duurdere afzethekken. Dit om beide straten zo snel mogelijk weer open te hebben na het einde van de markt. Het voordeel heeft een structureel karakter.

c) De lagere lasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de uitgevoerde enquêtes aanzienlijk goedkoper uitvielen. De uitbesteding was goedkoper dan geraamd en de interne uren zijn binnen de afdeling Onderzoek en Statistiek opgevangen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 370 Energie opwekken

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.556, namelijk € 2.641 minder lasten en € 4.197 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Externe kosten (lasten)	V	3.000
b	Opbrengsten energie (baten)	N	4.000-
c	Overige	N	556-
Totale verklaring		N	1.556-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.556
Structureel karakter	V	0
	N	-1.556

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.9 Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting

4.9.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
820 Ruimtelijke Ordening Stafafdelingen	263.600	0	226.792	0	36.808	0	36.808
825 Ruimtelijke Ordening Algemeen	951.042	52.530	938.172	135.031	12.870	82.501	95.371
830 Planproductie Pbh	3.595.616	1.782.155	3.592.117	1.911.611	3.499	129.456	132.956
835 Planproductie Mo	24.747	0	16.808	0	7.939	0	7.939
840 Bouw- En Woningtoezicht	2.923.296	3.275.458	3.090.279	2.187.513	-166.983	-1.087.945	-1.254.927
850 Volkshuisvesting	1.822.542	1.102.629	1.563.611	1.100.629	258.931	-2.000	256.931
855 Subsidiering Volkshuisvesting	2.127	0	0	0	2.127	0	2.127
860 Volkshuisvesting Onderzoek En Statistiek	177.305	0	197.548	75.100	-20.243	75.100	54.857
865 Volkshuisvesting Antispeculatiebeding	144.771	246.627	227.697	442.108	-82.926	195.481	112.555
870 Woonwagengebeleid	93.352	0	105.899	0	-12.547	0	-12.547
880 Grondexploitatie	129.863.908	129.863.908	39.875.579	48.280.980	89.988.329	-81.582.928	8.405.402
Totaal per programma	139.862.306	136.323.307	49.834.501	54.132.973	90.027.806	-82.190.334	7.837.472

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.9.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 820 Ruimtelijke ordening en stafafdelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 36.808, namelijk € 36.808 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder afschrijvingen (lasten)	V	36.000
b Overige verschillen en afrondingen	V	808
Totale verklaring	V	<u>36.808</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	36.808
Structureel karakter	V	0
	V	<u>36.808</u>

b. Toelichting

a) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 95.371, namelijk € 12.870 minder lasten en € 82.501 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren dan geraamd (lasten)	V	16.000
b	Meer opbrengst leges (baten)	V	19.000
c	Bijdrage BANS, milieubeleid (baten)	V	23.000
d	Bijdragen in project externe veiligheid spoorzone (baten)	V	24.000
e	Doorbelaste kosten planschades (baten)	V	12.000
f	Overige baten	V	1.371
Totale verklaring		V	95.371

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	95.371
Structureel karakter	V	0
	V	95.371

b. Toelichting

a) Het geringe verschil in de ureninzet is ontstaan omdat door de afdeling RO meer uren zijn besteed aan projecten in de planontwikkeling in plaats van ruimtelijke ordening algemeen.

b) Er zijn op verzoek van burgers meer artikel 19-procedures gevoerd dan verwacht. Dit heeft geleid tot een dienovereenkomstige meeropbrengst aan leges voor het maken van de ruimtelijke onderbouwingen.

c) De kosten, door de afdeling gemaakt voor milieubeleid, worden doorbelast aan de afdeling Milieu op grond van het Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl (BANS). Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan.

d) De kosten voor het project externe veiligheid spoorzone, worden deels gedekt uit een provinciale bijdrage en deels uit een bijdrage van de dienst M&O. (Programmafinanciering spoorzone). Dit veroorzaakt een incidentele baat.

e) Een in 2007 betaalde vergoeding voor planschade is deels doorbelast aan derden. Daarnaast worden de bijdragen voor het in behandeling nemen van schadeverzoeken (griffierechten) op dit onderdeel verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt van het resultaat een bedrag van € 50.000 te bestemmen voor de herziening van het bestemmingsplan buitengebied en een onderzoek naar de locaties van begraafplaatsen.

Hoofdproduct 830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 132.955, namelijk € 3.499 minder lasten en € 129.456 meer baten.

In dit hoofdproduct zijn opgenomen de kosten en de opbrengsten ten behoeve van de planontwikkeling Suytkade. Deze kosten worden rechtstreeks doorbelast aan de GEM Suytkade en zijn derhalve budgettair neutraal. In de Begroting is hiermee geen rekening gehouden. In onderstaande analyse zijn deze kosten en opbrengsten daarom niet meegenomen. Rekening houdend met deze correctie bestaat het verschil uit € 316.175 minder lasten en € 183.220 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren dan geraamd (lasten)	V	44.000
b	Minder externe kosten (lasten)	V	272.000
c	Lagere bijdrage grondbedrijf (baten)	N	399.000-
d	Doorbelaste kosten aan derden (baten)	V	63.000
e	Intern doorbelast aan kredieten en projecten (baten)	V	153.000
f	Overige	N	45-
Totale verklaring		V	132.955

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	132.955
Structureel karakter	V	0
	V	132.955

b. Toelichting

Ten opzichte van de Begroting 2007 is er een gesaldeerde voordelige afwijking van € 133.000. Bij de 2^e Berap 2007 is gemeld dat er een tekort van € 250.000 werd verwacht. De reden van het uiteindelijke voordelige verschil is dat gestuurd is op het opheffen van het tekort door extra inkomsten te genereren (bijdragen van derden). Verder zijn er vooral in december minder uren ingezet door eigen medewerkers.

a) Het verschil in de ureninzet is zowel qua aantal als qua kosten zodanig dat een nadere toelichting niet nodig is.

b) In 2007 is het budget aan externe kosten overschreden met € 270.000. De ramingen van externe kosten zijn in de volgende projecten aanzienlijk overschreden:

- **Centrumplan**, overschrijding met € 90.000. Omdat behoudens de bibliotheek met deelplan 1 nog geen start is gemaakt zijn de geraamde kosten ook nagenoeg niet uitgegeven. De herontwikkeling van het traverse gebied is vooral met eigen medewerkers gedaan waardoor er geen externe kosten zijn geboekt.
- **Binnenstad**, overschrijding met € 25.000. Doordat onderhandelingen met marktpartijen en woningcorporaties meer tijd hebben gevegd in 2007 is minder voortgang geboekt en zijn dus ook minder externe onderzoeken uitgevoerd. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan bodemadvisering en onderzoeken maar ook aan advisering bij inrichtingsplannen. Concreet betreft het hier vertraging in de ontwikkeling van blok 12/13/14 in de Vossenbergh, de Uylenburgt en het woonplein aan de Heistraat.
- **Brandevoort**, overschrijding met € 126.000. Dit heeft te maken met het nog niet ter hand nemen van een aantal uitwerkingsplannen (zoals bijvoorbeeld het businesspark) omdat de

noodzaak op dat moment ontbrak). Ook de deelplanuitwerking van Hazenwinkel is nog niet gestart. In 2007 is er concentratie geweest op het uitwerken van De Veste II en Stepekolk II.

- **Diversen**, op diverse onderdelen heeft de woningbouwproductie vertraging opgelopen. Dit heeft te maken met de onzekerheid van de markt die doorwerkt bij ontwikkelaars. Oorzaak zijn de stijgende bouwkosten, afvlakkende vrij op naamprijs ontwikkelingen en strengere hypotheeknormen. De doorwerking is bijvoorbeeld zichtbaar bij Suytkade, maar ook bij De Groene Loper en een aantal kleinere projecten.

c) Er is de afgelopen jaren een tendens zichtbaar geworden waarbij steeds meer werken worden uitgevoerd waarin het Grondbedrijf niet participeert, zoals bijv. de wijkvisie Helmond West, het masterplan Goorloopzone en de herontwikkeling van het gebied rond de Traverse. Als gevolg daarvan is de bijdrage van het Grondbedrijf in de planontwikkelingskosten € 400.000 lager uitgekomen dan begroot.

d) Een bedrag van € 63.000 is op grond van (exploitatie)overeenkomsten in rekening gebracht bij derden, marktpartijen.

e) Een deel van de planontwikkelingskosten, € 153.000, is ten laste gebracht van daartoe bestemde kredieten en projecten. Als voorbeelden kunnen worden genoemd de verkoop van het voormalige Asielzoekerscentrum, de herbestemming van de Leonarduskerk en de herinrichting van het Jan Agtenplein.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 835 Planproductie MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 7.939, namelijk € 7.939 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige verschillen en afrondingen
Totale verklaring

V	7.939
V	7.939

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter
Structureel karakter

V	7.939
V	0
V	7.939

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.254.927, namelijk € 166.983 meer lasten en € 1.087.944 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op bouwtoezicht (lasten)	N	303.000-
b	Minder uren ingezet op handhaving (lasten)	V	92.000
c	Hogere kosten derden werkzaamheden bouwtoezicht (lasten)	N	13.000-
d	Lagere kosten inhuur BAG (lasten)	V	23.000
e	Lagere kosten derden werkzaamheden handhaving (lasten)	V	19.000
f	Lagere kosten derden pensions- en kamerbewoning (lasten)	V	14.000
g	Lagere legesopbrengst € 2.147.000 in plaats van € 3.266.000 (baten)	N	1.119.000-
h	Opbrengsten bouwinitiatieven art. 19 (baten)	V	24.000
i	Overige	V	8.073
Totale verklaring		N	<u>1.254.927-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

N 1.254.927-

Structureel karakter

V 0

N 1.254.927-

b. Toelichting

a) Extra uren bouwtoezicht:

Ondanks lagere legesopbrengsten is het werk niet afgenomen (geen vermindering in aantallen en buitentoezicht) en tevens zijn er naast de kerntaken ook nog een aantal specifieke taken en omstandigheden geweest die geleid hebben tot een hogere ureninzet bij het bouwtoezicht, zoals:

- de implementatie van de Omgevingsvergunning;
- ondersteuning bij basisbestand BAG;
- de door het ministerie van VROM opgelegde onderzoeken naar de risico's van platte daken, oude gasleidingen en eventueel verkeerd gemonteerde gevelplaten.

c) De hogere kosten bouwtoezicht derden zijn ontstaan doordat er meer inhuur van derden heeft plaatsgevonden voor de onder a genoemde specifieke taken.

d) Voor ondersteuning BAG is een budget beschikbaar gesteld voor externe inhuur van € 60.000, waarvan door een latere uitvoering € 37.000 is gerealiseerd.

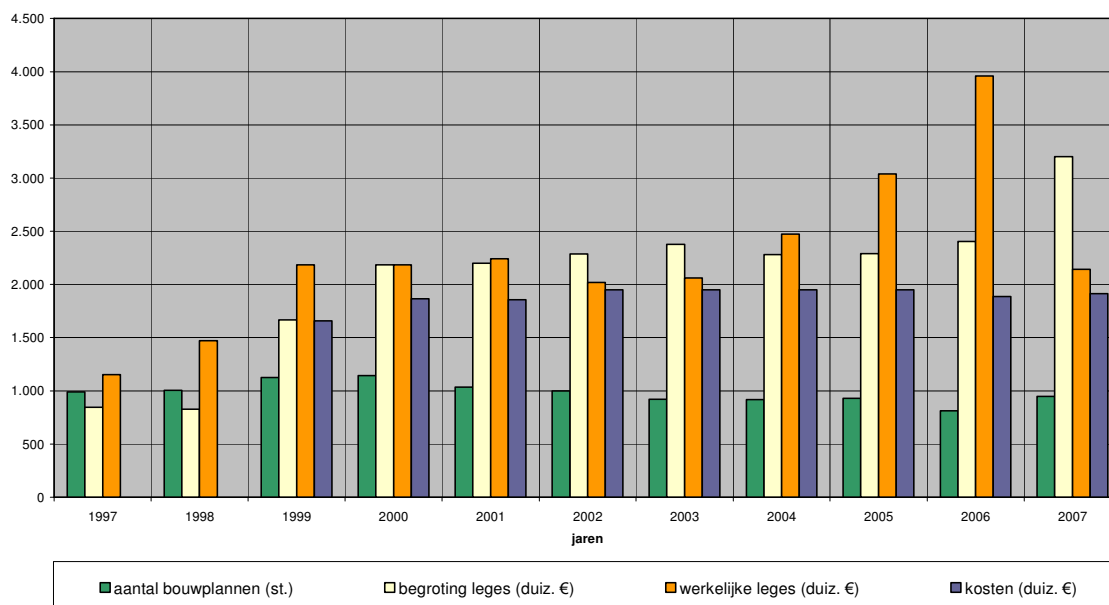
b+e) De lagere kosten voor handhaving zijn met name ontstaan door een hoog ziekteverzuim. De prioritaire zaken zijn aangepakt, zoals HIT, kamerbewoning, woonwagenzaken en dringende "piep"-meldingen. Dit heeft zowel invloed gehad op de ureninzet van eigen medewerkers als op de extra inhuur door derden.

f) Voor pensions- en kamerbewoning is € 60.000 beschikbaar gesteld voor externe inhuur. Hiervan is door een latere uitvoering € 46.000 gerealiseerd.

g) Bouwleges;

In 2006 zijn veel grote bouwplannen, bouw- en ogv - vergunningen ingediend en verleend, waardoor er in 2006 (met name op het einde van het jaar) veel leges binnen zijn gekomen, terwijl het hieruit voortvloeiende werk in 2007 is verricht.

Voor een overzicht van de aantallen, kosten en ontvangen leges over de afgelopen jaren zie navolgende grafiek.



Voor 2007 waren de vooruitzichten daarom hooggespannen, zeker omdat op grond van de planning een hoger aantal plannen werd verwacht dan in 2006. Mede hierom is bij de 1^e Berap 2007 de verwachte leges-opbrengst met € 600.000 opgehoogd. Nu blijkt echter dat met name die verwachtingen te hoog gespannen waren.

In 2007 is met name de indiening van de grotere woningbouwvragen gestagneerd. Doordat zowel geplande grote woningbouwcomplexen in Suytkade, de Groene Loper, de Binnenstad, Brandevoort 2 en Helmond West in 2007 niet werden ingediend zijn de legesinkomsten ruim € 1.100.000 lager uitgekomen dan gepland. Bij de 2^e Berap 2007 is dit risico al aangegeven.

Wanneer de binnengekomen leges van de afgelopen jaren echter beschouwd worden ten opzichte van de kosten in de Begroting in diezelfde jaren, dan is er nog steeds een positief beeld en is er nu ook sprake van een incident.

Het aantal bouwvergunningaanvragen in 2007 is echter niet afgenomen. Alleen het bouwvolume (grote bouwplannen) is achter gebleven. Het werk in 2007 is ook niet afgenomen, want alle verleende bouwwerken van 2006 zijn inmiddels een flink eind in aanbouw, zoals Blok 4, 5, 15 en 16 in de Veste van Brandevoort, complex Ruusbroecplein, complex parc Vivère, appartementengebouw Stiphout, uitbreiding Hotel West Ende en diverse complexen in de binnenstad.

Aangezien grote bouwplannen echter altijd een grote doorlooptijd hebben na vergunningverlening (vaak van wel 1,5 tot 2 jaar voor dat het gebouw er staat) is het gevolg dat ook het opvolgende jaar veel uren besteed moeten worden aan buitencontroles (na-ijling van toezichtkosten). Aan het einde van dat traject kan pas gesproken worden van een bereikte kwaliteit.

De verwachting op grond van de planning is dat de komende jaren de legesopbrengsten zullen stijgen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Kamerbewoning

Voorgesteld wordt van het voordeel op de post "pensions en kamerbewoning" ad € 14.000 te reserveren ten gunste van product 840 voor de uitvoering in 2008.

BAG-registratie

Voorgesteld wordt het voordeel op de post "externe kosten BAG registratie" ad € 23.000 te reserveren ten gunste van product 840 in 2008 voor hetzelfde doel namelijk de opbouw van het BAG-bestand.

Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 256.931, namelijk € 258.931 minder lasten en € 2.000 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	93.000-
b	Later uitvoeren van regeling "huisvesting seizoenarbeiders"(lasten)	V	100.000
c	Later uitvoeren van regeling "opplussen bestaande woningvoorraad (lasten)	V	250.000
d	Overige	N	69-
Totale verklaring		V	<u>256.931</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	256.931
Structureel karakter	V	0
	V	<u>256.931</u>

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet heeft betrekking op diverse volkshuisvestingsprojecten:

- Op 4 oktober 2007 is de Woonvisie 2007 – 2015 door uw raad vastgesteld. Vanwege een zeer intensief communicatie- en inspraaktraject heeft dit proces tot meer ureninzet geleid (€ 28.000).
- De uurkosten voor politiekeurmerk veilig wonen zijn hoger dan geraamd als gevolg van extra toetsing van plannen en extra begeleiding van bouwplannen buiten (€ 26.000).
- Vanwege hernieuwde deelname aan de startbesprekingen en begeleiding van zowel particuliere- als projectmatige bouw zijn de werkelijke kosten voor nieuwbouwplannen bouwcoördinatie hoger dan geraamd (€ 25.000).
- Verder zijn er op diverse overige volkshuisvestingsprojecten geringere overschrijdingen gerealiseerd (€ 14.000).

b+c) Het voordelig verschil op dit hoofdproduct wordt verder voornamelijk veroorzaakt door het niet uitvoeren van de budgetten voor de regelingen "Huisvesting seizoenarbeiders" en "Opplussen bestaande woningvoorraad". Bij de 1^e Berap 2007 zijn voor beide regelingen budgetten beschikbaar gesteld. De regeling "Huisvesting seizoenarbeiders" heeft in 2007 niet geleid tot concrete projecten. De regeling "Opplussen bestaande woningvoorraad" treedt eerst in 2008 in werking. Door meer vooroverleg met de corporaties, is dit later dan gepland. Voor beide regelingen zullen de uitgaven in 2008 plaatsvinden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Huisvesting seizoenarbeiders

Voorgesteld wordt het voordeel op de post "Volkshuisvesting huisvesting seizoenarbeiders" ad € 100.000 te reserveren ten gunste van product 850 voor de uitvoering in 2008.

Opplussen bestaande woningvoorraad

Voorgesteld wordt het voordeel op de post "Volkshuisvesting opplussen bestaande woningvoorraad" ad € 250.000 te reserveren ten gunste van product 850 voor de uitvoering in 2008.

Hoofdproduct 855 Subsiëring Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.127, namelijk € 2.127 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	2.127
Totale verklaring	V	2.127

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.127
Structureel karakter	V	0
	V	2.127

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 54.857, namelijk € 20.243 meer lasten en € 75.100 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a 72 meer uren ingezet op Volkshuisvesting (lasten)	N	10.000-
b Rente Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (lasten)	N	10.000-
c Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (baten)	V	75.000
d Overige verschillen en afrondingen	N	143-
Totale verklaring	V	54.857

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	54.857
Structureel karakter	V	0
	V	54.857

b. Toelichting

a) Er is meer tijd besteed aan de woningbouwplanning (o.a. aanpassen registratiesysteem) dan verwacht.

b+c) Tegenover de hogere rentelast betreffende het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting staat een voordeel van € 75.000 door niet begrote rente inkomsten over gestorte middelen in dit fonds. De middelen in het Stimuleringsfonds bedroegen per 31 december 2007 € 2.225.500.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 112.555 namelijk € 82.926 meer lasten en € 195.481 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Inkomsten antispeculatiebeding	V	112.000
b	Overige	V	555
Totale verklaring		V	112.555

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	112.555
Structureel karakter	V	0
	V	112.555

b. Toelichting

a) Deels betreft dit nog een voordelige verrekening uit 2006 (€ 39.000). Op voorhand zijn de opbrengsten niet precies te voorspellen. In 2007 is frequenter gebruik gemaakt van deze regeling zodat de opbrengsten hoger uitvielen dan geraamd.

De rijksregeling woningaanpassing gehandicapten is beëindigd. Binnen dit product worden verantwoord de ontvangen rijksbijdragen van het ministerie van VROM in verband met de in de afgelopen periode toegekende jaarlijkse bijdragen voor woningaanpassing en daartegenover de door de gemeente verstrekte bijdragen aan derden.

Aangezien de inkomsten en uitgavenstroom niet altijd 1 : 1 lopen, is een aantal jaren geleden een voorziening gevormd, waarbij het verschil tussen inkomsten en uitgaven in enig jaar ten gunste dan wel ten laste van deze egalisatievoorziening is gebracht.

In 2007 was sprake van enkele correctieboekingen en nabetalingen aan met name woningcorporaties, waardoor is beschikt over de voorziening tot een bedrag van € 101.256

Gelet op de verwachtingen van de geldstromen voor de komende jaren welke nu snel gaan afnemen, is het restant van de opgebouwde voorziening (ad € 407.000) bij de Jaarrekening 2007 vrij gevallen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 870 Woonwagenbeleid

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van € 12.547, namelijk € 12.547 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet woonwagenzaken (lasten)	N	5.000-
b	Hogere bijdrage aan SWH in huisvesting woonwagenwerk. € 43.000 in plaats van € 35.000 (lasten)	N	8.000-
c	Overige	V	453
Totale verklaring		N	12.547-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-12.547
Structureel karakter	V	0
	N	-12.547

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet woonwagenzaken is veroorzaakt door extra overleg van de werkgroep woonwagenzaken en het opstarten van de actualisatie Nota Woonwagenzaken. De nota is in concept gereed, en wordt in het 1^e kwartaal 2008 in procedure gebracht.

b) De verstrekte bijdrage aan de functionaris ondersteuning woonwagenwerk is hoger dan geraamd door extra werk in verband met de overdacht van woonwagenlocaties.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.405.402, namelijk € 89.988.329 minder lasten en € 81.582.937 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

<i>Resultaat uit grondexploitaties</i>	
a Winstnemingen en liquidaties	V 1.694.000
b Vrijval voorziening Brandevoort	V 385.000
c Bijdrage voorziening deelneming G.E.M. Suytkade	N 1.800.000-
d Vrijval vergoeding algemene kosten G.E.M. Suytkade C.V.	V 650.000
e Rente voorziening toekomstige exploitatieverliezen	V 2.982.000
f Mutatie voorziening toekomstige exploitatietekorten	V 8.379.000
g Nagekomen baten en lasten afgesloten complexen	V 11.000
<i>Overige resultaten</i>	
h Resultaten uit onroerende zaken	V 63.000
i Niet aan grondexploitaties toe te rekenen lasten en baten	N 152.000-
j Bijdrage aan Regiofonds	V 520.000
k Nog te betalen afdracht Regiofonds 2006 + 2007	N 4.316.000-
l Kosten invoering Grondexploitatiewet	N 11.000-
Totale verklaring	<u><u>V 8.405.000</u></u>
Waarvan afwijkingen met een:	
Incidenteel karakter	V 8.405.000
Structureel karakter	<u><u>V 0</u></u>
	<u><u>V 8.405.000</u></u>

b. Toelichting

Grondexploitatie bestaat uit meerjarige projecten (complexen). De baten en lasten die betrekking hebben op deze complexen worden jaarlijks verrekend met de voorraad onderhanden werk.

Gerealiseerde positieve resultaten worden verrekend met de voorraad onderhanden werk. Verwachte negatieve resultaten worden afgedekt door middel van het treffen van een voorziening. Mutaties in deze voorziening zijn onderdeel van het jaarlijkse exploitatieresultaat uit grondexploitatie.

De voortgang c.q. fasering van de activiteiten m.b.t. grondexploitaties is afhankelijk van factoren die deels niet beïnvloedbaar zijn vanuit de grondexploitaties. Dit kan ertoe leiden dat de feitelijke realisatie van geraamde kosten en opbrengsten niet in het begrotingsjaar tot stand komt. De mutaties in de voorraad onderhanden werk wijken dan af van wat bij de Begroting werd verwacht. Essentieel is dat de resultaten uit de grondexploitatie in meerjarig perspectief geplaatst moeten worden en in de context van zelfstandige grondexploitaties moeten worden gezien.

Het resultaat uit grondexploitaties is in bovenstaande tabel verbijzonderd:

- winstnemingen en liquidaties : het betreft tussentijds gerealiseerde positieve resultaten die ten gunste van het resultaat zijn vrijgevallen en resultaten uit grondexploitaties die in 2007 zijn geliquideerd.
- De voorziening Brandevoort is in het verleden gevormd om onderwijshuisvesting te realiseren. Het niet benutte deel is ten gunste van het resultaat vrijgevallen.
- De deelneming in de Grond Exploitatie Maatschappij Suytkade geeft naar de huidige inzichten een verlies, waarvoor ten laste van het resultaat een voorziening is gevormd.
- Dit verlies wordt deels opgevangen door de vergoeding van Suytkade voor de algemene kosten vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat.

- e. Omdat de voorziening toekomstige exploitatieverliezen tegen contante waarde wordt gevormd, komt de rentevergoeding over de voorziening ten gunste van het resultaat. Het op peil brengen van de voorziening naar een contante waarde per ultimo van het jaar (de rentebijschrijving) komt ten laste van het resultaat en is onderdeel van de mutatie in de voorziening over 2007.
- f. Deze mutatie is per saldo voordelig is voornamelijk als gevolg van de extra verhoging van de gronduitgifteprijs vanaf 2007, waardoor in de toekomst minder nadelig resultaat op verlieslatende exploitaties wordt verwacht.
- g. Nagekomen baten en lasten verantwoord uit reeds eerder afgesloten grondexploitaties.

Het bovenstaande resultaat uit grondexploitatie bestaat naast de reeds genoemde resultaten uit de grondexploitaties uit lasten en baten die niet aan grondexploitaties kunnen worden toegerekend en niet worden verrekend met de voorraad onderhanden werk.

- h. Het resultaat uit de exploitatie van onroerende zaken die niet (meer) tot een in exploitatie genomen complex behoren (verhuurobjecten en uitgegeven terreinen).
- i. Deze resultaten zijn reeds bij de Begroting bepaald (interne doorbelastingen van en naar andere producten c.q. programma's) maar kunnen niet aan bestaande of afgesloten grondexploitaties worden toegerekend. Daar waar deze posten ook in algemene zin geen relatie hebben met grondexploitatie is in 2007 naar een oplossing gezocht om deze posten in de toekomst niet meer ten gunste of ten laste van de grondexploitatie te verantwoorden. Hierdoor wordt een zuiverder beeld verkregen van zowel het product grondexploitatie als van het product waar deze resultaten feitelijk thuishoren. In dit onderdeel zijn ook enkele resultaten als gevolg van incidenten in 2007 verantwoord die een relatie hebben met grondexploitatie in het algemeen.
- j. Bijdrage Regiofonds betreft de bijdrage vanuit de grondexploitaties op basis van het aantal verkochte m².
- k. Dit is het resultaat van de verrekeningen met het Regiofonds voor wat betreft het aandeel uit grondexploitaties en de bijdragen per inwoner.
- l. Medio 2008 wordt de Grondexploitiewet van kracht. De voorbereidingskosten van deze invoering kunnen niet ten laste van bestaande exploitaties worden gebracht.

Het resultaat op het grondbedrijf is toegevoegd aan de Reserve Strategische investeringen

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.10 Programma 10: Stedelijke vernieuwing

4.10.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
805 Stadsvernieuwing Visie En Strategie	296.934	0	219.248	30	77.686	30	77.716
810 Stadsvernieuwing Wijk En Buurtbeheer	366.593	0	384.255	12.350	-17.662	12.350	-5.312
815 Stadsvernieuwing Algemeen Mo	2.133.905	257.444	3.846.814	482.574	-1.712.909	225.130	-1.487.780
Totaal per programma	2.797.432	257.444	4.450.318	494.954	-1.652.886	237.510	-1.415.376

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.10.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 805 Stadsvernieuwing visie en strategie

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 77.716, namelijk € 77.686 minder lasten en € 30 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op visie en strategie dan geraamd (lasten)	V	78.000
b	Overige	N	284-
Totale verklaring		V	<u>77.716</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	77.716
Structureel karakter	V	0
	V	<u>77.716</u>

b. Toelichting

a) Er zijn met name minder uren ingezet als gevolg van het niet invullen van een openstaande vacature.

c. *Voorstel tot resultaatbestemming*

Niet van toepassing

Hoofdproduct 810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 5.312, namelijk € 17.662 meer lasten en € 12.350 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet tegen hoger tarief dan geraamd. € 142.000 in plaats van € 92.000 (lasten)	N	50.000-
b	Lagere kosten klankbordgroepen. € 20.000 in plaats van € 31.000 (lasten)	V	11.000
c	Lagere kosten buurtbeheerder. € 23.000 in plaats van € 35.000 (lasten)	V	12.000
d	Vervallen budget Centrum (lasten)	V	10.000
e	Vooruitontvangen bijdrage in nog te maken kosten De Terp (baten)	V	11.000
f	Overige	V	688
Totale verklaring		N	5.312-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

N	-5.312
V	0
N	-5.312

b. Toelichting

a) Door een personele mutatie en een hogere productiviteit zijn de salariskosten hoger dan geraamd.

b) De kosten van de klankbordgroepen zijn lager dan begroot, doordat twee voorziene activiteiten niet zijn doorgegaan. De jaarlijkse buurtavond is in 2007 niet gehouden en is verschoven naar begin 2008. Verder heeft een studiebijeenkomst voor alle wijkorganen (thema's wijkgericht werken, functioneren klankbordgroepen, betrokkenheid buurtbewoners) geen doorgang gevonden. Daarnaast zijn ook 2 klankbordgroepvergaderingen niet doorgegaan, wat ook heeft geleid tot minder uitgaven.

c) De kosten van de buurtbeheerders zijn lager uitgevallen, omdat de buurtbeheerder in Helmond-West pas op 1 september 2007 met zijn werkzaamheden is gestart.

d) Het is het nog steeds niet gelukt om een wijkorgaan voor het Centrum op te richten ondanks gesprekken met een paar geïnteresseerden. Zij zijn er, ondanks diverse pogingen, niet in geslaagd om meer medestanders in de wijk te vinden.

e) Voor de herinrichting van de openbare ruimte aan de voorzijde van wijkcentrum De Terp is in 2007 een krediet gevoteerd van € 20.000. Ter dekking van de kosten is uit gemeentelijke middelen reeds een bedrag ontvangen van € 11.000. Realisatie van het project was voorzien voor het eind van 2007, maar dit is niet gelukt. Het 1^e ontwerp wordt bijgesteld omdat voor de uitvoering hiervan onvoldoende middelen beschikbaar zijn. Hierdoor is de uitvoering nog niet ter hand genomen en zijn deze middelen nog niet aangewend. Uitvoering van het project staat nu gepland voor 2008.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Herinrichting openbare ruimte voorzijde De Terp

Voorgesteld wordt het voordeel op de (inkomsten)post "buurtbeheer budget Helmond Noord" ad € 11.000 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 810 en te gebruiken als bijdrage in de in 2008 te realiseren kosten.

Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.487.780, namelijk € 1.712.909 meer lasten en € 225.130 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	175 minder uren ingezet op hoofdproduct 815 (lasten)	V	17.000
b	Rente en afschrijving (lasten)	N	-319.000
c	Rentebaten stand voorziening	V	209.000
d	Storting in voorziening (lasten)	N	-209.000
e	Aanvullende storting in de voorziening Stedelijke Vernieuwing (lasten)	N	-1.235.000
f	Niet bestede SIV gelden (lasten)	V	44.000
g	Overige verschillen en afrondingen	V	5.220
Totale verklaring		N	<u><u>-1.487.780</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.487.780
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-1.487.780</u></u>

b. Toelichting

a) Door personele wisselingen en vermindering van de wekelijkse arbeidsduur van een van de medewerkers zijn er minder uren ingezet op dit product.

b) De hogere kapitaallasten hebben betrekking op investeringen in het kader van Stedelijke Vernieuwing, daartegenover is op hoofdproduct 930 Nieuwe Investerings (programma 15) een stelpost voor nieuwe investeringen stedelijke vernieuwing opgenomen. Deze laatste stelpost is niet functioneel overgeheveld naar programma 10.

c) De storting in de voorziening bedraagt € 450.000, tegenover een raming van € 241.000. Dit is te verklaren doordat het geraamde bedrag gebaseerd is op de geraamde stand van de voorziening begin dienstjaar. Omdat de daadwerkelijke stand van de voorziening per 1 januari 2007 hoger was dan het bedrag waar ten tijde van het opstellen van de Begroting vanuit werd gegaan, als gevolg van enkele onvoorziene stortingen in de loop van 2006, is de storting hoger uitgevallen. Dit resulteert in een voordeel van € 209.000.

d) Tegelijkertijd wordt een storting van hetzelfde bedrag in de voorziening gedaan. Deze valt dus ook hoger uit en levert een nadeel van € 209.000 bij dit hoofdproduct op.

e) Verder is bij de analyse van het "Meerjarenplan Stedelijke Vernieuwing" gebleken dat de huidige stand van de voorziening onvoldoende is om financiële dekking te verzorgen bij de ambities voor de komende jaren. Op dit hoofdproduct wordt een extra storting van € 1.235.000 gedaan in de voorziening. Deze storting kan voor € 1.023.000 worden gedekt vanuit de reserve Stedelijke Vernieuwing (die voor dezelfde doeleinden bedoeld is) en voor € 212.000 uit de reserve GSB. Echter omdat de lasten van de extra storting in 2007 zijn verantwoord zijn de vrijvallende middelen uit de reserves vrij beschikbaar voor 2008. Voorgesteld wordt via de resultaatbestemming de bedragen van € 1.023.000 en € 212.000 vrij te laten vallen.

f) Voor diverse projecten in de Binnenstad was een bedrag van € 105.000 beschikbaar gesteld uit GSB gelden. De lasten dienen verantwoord te worden op programma 10 - Stedelijke Vernieuwing; de dekking ter hoogte van de werkelijke uitgaven wordt verantwoord op hoofdproduct 928, het bedrag van € 44.000 blijft gedurende de GSB III periode beschikbaar en wordt via hoofdproduct 928 als vooruitontvangen post opgenomen. Overigens zijn voor deze gelden wel reeds verplichtingen aangegaan cq. activiteiten opgestart waarvan de financiële afwikkeling in 2008 zal plaatsvinden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om uit de reserve Stedelijke Vernieuwing en de reserve GSB respectievelijk € 1.023.000 en € 212.000 vrij te laten vallen.

4.11 Programma 11: Mobiliteitsbeleid

4.11.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
090 Regionale Aangelegenheden Brabantstad	114.788	0	144.925	0	-30.137	0	-30.137
Totaal per programma	114.788	0	144.925	0	-30.137	0	-30.137

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.11.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 090 Regionale aangelegenheden Brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 30.137, namelijk € 30.137 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	332 meer uren ingezet op Regionale aangelegenheden Brabantstad (lasten)	N	30.000-
b	Overige verschillen en afrondingen	N	137-
Totale verklaring		N	<u>30.137-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-30.137
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-30.137</u>

b. Toelichting

a) Het Atelier Brabantstad dat in 2007 is afgerond, heeft meer uren gevraagd dan voorzien was. Hetzelfde geldt voor het Meerjarenprogramma Brabantstad waar onder andere Samen Investeren uit voort is gekomen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.12 Programma 12: Beheer openbare ruimte

4.12.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
210 Wegen	8.647.963	728.446	9.826.739	843.686	-1.178.776	115.240	-1.063.536
220 Wegen - Beheerkaart	91.806	0	67.410	0	24.396	0	24.396
225 Wegen - Reiniging	1.794.081	798.731	1.704.475	804.624	89.606	5.893	95.499
230 Parkeervoorzieningen	2.188.215	2.529.080	2.247.182	2.655.584	-58.967	126.504	67.536
250 Verkeer En Vervoer Beleid	903.842	23.800	791.455	23.800	112.387	0	112.387
260 Verkeer En Vervoer Uitvoering	1.656.124	23.060	1.578.380	22.880	77.744	-180	77.564
270 Binnenhavens En Waterwegen	925.131	28.286	873.242	30.141	51.889	1.855	53.744
Totaal per programma	16.207.162	4.131.403	17.088.883	4.380.714	-881.721	249.311	-632.410

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.12.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 210 Wegen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.063.536, namelijk € 1.178.776 meer lasten en € 115.240 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	458.000-
b	Energiekosten / nutskosten (lasten)	V	54.000
c	Externe kosten (lasten)	N	129.000-
d	Inhuur (lasten)	V	53.000
e	Kapitaallasten (lasten)	N	667.000-
f	Belastingen (lasten)	V	7.000
g	Interne verrekeningen (lasten)	N	41.000-
h	Inkomsten toegerekende rente (baten)	N	144.000-
i	Leges kabels en leidingen/uitwegen/schuttingen (baten)	V	18.000
j	Brug Suytkade kanaaldijk ZW (baten)	V	211.000
k	Bijdrage ROV asfalt kanaaldijk ZW (baten)	V	75.000
l	Diverse opbrengsten (baten)	N	44.000-
m	Overige afronding (lasten)	V	1.464
Totale verklaring		N	1.063.536-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.063.536
Structureel karakter	V	0
	N	-1.063.536

b. Toelichting

a) Het nadelig verschil van de post salariskosten bedraagt € 458.000 en wordt grotendeels veroorzaakt door de salariskosten voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH op de onderdelen herstratings- en asfaltprogramma (€ 214.000). Deze salariskosten zijn opgevangen binnen het totale budget van het asfaltprogramma.

Daarnaast heeft de interne voorbereiding van het project Fiber to The Home geleid tot een overschrijding van de salariskosten op de post kabels en leidingen adviesvergunningen (€ 89.000).

De overige overschrijding is toe te rekenen aan een hogere productiviteit van de medewerkers team Wegen en extra toezicht door de afdeling Wijkonderhoud.

c) De overschrijding op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- De storm in januari heeft gezorgd voor meer uitval / storingen van de openbare verlichting wat heeft geleid tot extra kosten (€ 59.000). Deze uitval van de openbare verlichting heeft zich verspreid over geheel 2007.
- Onderhoud kwaliteitsimpuls centrum; door werkzaamheden van groenonderhoud en reiniging ten behoeve van het afgesproken kwaliteitsniveau zijn de kosten met € 39.000 overschreden.

e) Een belangrijk deel van het nadelig verschil wordt veroorzaakt door de hogere kapitaallasten, te weten € 667.000. Dit betreft extra afschrijvingen gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde dekkingsreserve zoals bedoeld bij de toelichting op de kapitaallasten bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen.

g) De overschrijding op interne verrekening is onder andere veroorzaakt door een bijdrage aan de openbare verlichting Kanaaldijk Noord-West (€ 20.000) en een bijdrage aan de kwaliteitsimpuls centrum (€ 15.000).

h) De post inkomsten toegerekende rente (€ 144.000) betreft een geraamde renteontvangst over de reserve infrastructurele werken. Echter alle werkelijke rente over reserves worden als inkomst geboekt ten gunste van de kostenplaats bespaarde rente bij het programma algemene dekkingsmiddelen. Voor 2008 staat geen raming meer voor rente op deze post.

j+k) Tijdens de asfalteringswerkzaamheden van de Kanaaldijk Zuid-West zijn tevens de toe- en afritten voor de nieuwe brug Suytkade gerealiseerd, waarvoor volgens afspraak een bijdrage (€ 211.000) is ontvangen van de grondexploitatiemij Suytkade cv.

Daarnaast is er een bijdrage (€ 75.000) ontvangen ten behoeve van verkeersveiligheidsmaatregelen Kanaaldijk Zuid-West. De kosten van deze werkzaamheden en maatregelen zijn verwerkt binnen het totale budget van het asfaltprogramma.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 220 Wegen – Beheerkaart

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 24.396, namelijk € 24.396 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op bijhouding GBKH dan geraamd (lasten)	V	24.000
b	Overige	V	396
Totale verklaring		V	24.396

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	24.396
Structureel karakter	V	0
	V	24.396

b. Toelichting

a) In de Begroting was er van uit gegaan dat de opbouw van de GBKH in 2007 zou plaatsvinden. Doordat pas in december 2007 het startbestand geleverd werd door de Stichting GBKN-Zuid zijn de geplande uren niet gemaakt waardoor er in de Jaarrekening een voordelig verschil is ontstaan. In december 2007 is de opbouw van de GBKH daadwerkelijk gestart.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 225 Wegen - reiniging

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 95.499, namelijk € 89.606 minder lasten en € 5.893 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	28.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	116.000
c	Interne verrekeningen (lasten)	V	1.000
d	Incidentele inkomsten (baten)	V	6.000
e	Overige - afronding (lasten)	V	499
Totale verklaring		V	95.499

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	95.499
Structureel karakter	V	0
	V	95.499

b. Toelichting

b) Het positieve resultaat bij de uitvoering van reiniging wegen en straten is veroorzaakt door lagere storkosten voor veegvuil, minder incidentele reinigingen (o.a. reiniging wegdek door de Brandweer en

minder reiniging bij incidenten) en lagere uitgaven onkruidbestrijding verhardingen als gevolg van een aanbestedingsvoordeel (€ 50.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 67.536, namelijk € 58.967 meer lasten en € 126.503 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op parkeerterreinen (lasten)	N	-41.000
b	Hogere kosten derden parkeerterreinen (lasten)	N	-40.000
c	Lagere kosten parkeergarages (lasten)	V	10.000
d	Lagere kosten fietsenstallingen (lasten)	V	13.000
e	Hoger opbrengsten parkeerterreinen (baten)	V	90.000
f	Lagere opbrengst parkeergarages (baten)	N	-42.000
g	Hoger opbrengsten fiscalisering parkeerboetes (baten)	V	78.000
h	Overige	N	-464
Totale verklaring		V	<u><u>67.536</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	37.536
Structureel karakter	V	<u>30.000</u>
	V	<u><u>67.536</u></u>

b. Toelichting

a) De urenoverschrijding op de uitgifte van vergunningen en ontheffingen is enerzijds te verklaren door een toename van het aantal te verwerken vergunningen en ontheffingen en anderzijds door de uitgifte van het nieuwe type (fraudebestendige) vergunningen en ontheffingen eind 2007.

b) Binnen het product “parkeerterreinen” is een te realiseren bezuiniging opgenomen in verband met de opgelegde taakstelling van parkeerbeheer. Deze bezuiniging is slechts gedeeltelijk ingevuld. Per saldo heeft dit geleid tot een negatief resultaat van € 40.000 op de externe kosten.

c) Doordat er in 2006 groot onderhoud gepleegd is aan de parkeergarage Doorneind, zijn in 2007 de onderhoudskosten veel lager uitgekapt dan normaal, hetgeen ten opzichte van de raming een positief resultaat geeft van € 10.000.

d) In de Begroting van 2007 is een bedrag opgenomen van € 29.184 voor de realisatie van de fietsenstalling Boscotondo. Aangezien deze fietsenstalling niet meer gerealiseerd wordt, valt dit bedrag structureel vrij. In 2007 zijn er ten behoeve van diverse stadsevenementen meer uren ingezet dan geraamd (nadeel € 16.000). Per saldo is het resultaat op de fietsenstallingen € 13.000 gunstiger dan geraamd.

e) De opbrengst van parkeerterreinen is € 90.000 hoger dan geraamd. In het bijzonder de straatlocaties Sobrietasplein (€ 21.000), Beelsstraat (€ 8.000), Molenstraat (€ 8.000) en het

Speelhuisplein (€ 38.000) geven een hogere opbrengst. De minder goede bereikbaarheid van Doorneind verklaart deels deze hogere opbrengst. Verder laten de parkeerterreinen op nagenoeg alle locaties een hogere bezetting zien dan verwacht.

f) Door bouwwerkzaamheden rondom de parkeergarage Doorneind is deze garage in 2007 minder goed bereikbaar geweest, waardoor deze een negatief resultaat laat zien van € 62.000. Het resultaat van garage Boscotondo (€ 31.000) is positiever, omdat deze garage een groeiende bekendheid geniet door onder andere de evenementen van BavariaHouse en Pathé. Daarnaast is het een alternatief geweest voor de minder goede bereikbaarheid van Doorneind. De overige garages laten een licht negatief resultaat zien.

g) In 2007 is er door de parkeercontroleurs gericht en frequenter gehandhaafd op parkeren wat heeft geresulteerd in toename van ruim 1.600 fiscale naheffingen met een positief resultaat van € 78.000. Naar verwachting is hiervan € 30.000 structureel van aard.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 112.387, namelijk € 112.387 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer gewerkte uren dan geraamd (lasten)	N	26.000-
b	Kapitaallasten (lasten)	V	98.000
c	Minder besteed aan externe kosten (lasten)	V	39.000
d	Overige (lasten)	V	1.387
Totale verklaring		V	112.387

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	112.387
Structureel karakter	V	0
	V	112.387

b. Toelichting

a) Het nadelige verschil is veroorzaakt door meer ureninzet van medewerkers.

b) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c) De lagere besteding op externe kosten wordt veroorzaakt door:

- Verkeersmodellen: de kosten voor de periodieke aanpassingen aan het verkeersmodel konden in 2007 eenmalig door rechtstreekse externe financiering (SRE) aanzienlijk worden beperkt.
- Verkeerstellingen: i.v.m. de grootschalige werkzaamheden in 2007 aan de Kasteeltraverse was het verkeerspatroon zodanig gewijzigd ten opzichte van de normale situatie dat het aantal verkeerstellingen noodzakelijkerwijs zeer beperkt is gebleven. De tellingen zouden geen

representatief beeld geven van de normale verkeerssituatie in Helmond. In 2008 zullen extra tellingen worden uitgevoerd.

- Verkeersbrigadiers: in 2007 is minder subsidie uitgekeerd aangezien er nog een batig saldo was uit voorgaande jaren. Voor 2008 en volgende jaren is naar verwachting weer het gehele in de Begroting opgenomen bedrag benodigd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 77.564, namelijk € 77.744 minder lasten en € 180 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	6.000-
b	Externe kosten (lasten)	N	17.000-
c	Kapitaallasten (lasten)	V	96.000
d	Energiekosten / nutskosten (lasten)	V	8.000
e	Interne verrekeningen (lasten)	N	2.000-
f	Overige afronding (lasten)	N	1.436-
Totale verklaring		V	<u><u>77.564</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	77.564
Structureel karakter	V	0
	V	<u><u>77.564</u></u>

b. Toelichting

b) Het nadelig verschil van de externe kosten heeft betrekking op hogere uitgaven voor het vervangen en onderhouden van ANWB bewegwijzering (€ 11.000) en hogere uitgaven aan herstel en onderhoud verkeersmaatregelen als gevolg van schade en vandalisme (€ 30.000). Daar tegenover staan per saldo lagere kosten voor het beheer en onderhoud van de VRI's (€ 27.000).

c) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 54.505, namelijk € 52.650 minder lasten en € 1.855 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	V	53.000
b	Kapitaallasten (lasten)	V	7.000
c	Energiekosten / nutskosten (lasten)	V	8.000
d	Belastingen (lasten)	V	5.000
e	Externe kosten (lasten)	N	19.000-
f	Opbrengsten (baten)	V	2.000
g	Overige afronding (lasten)	N	1.495-
Totale verklaring		V	<u>54.505</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	54.505
Structureel karakter	V	0
	V	<u>54.505</u>

b. Toelichting

a) Dit hoofdproduct laat een voordelig saldo van bijna € 55.000 zien. Dit komt met name door het aantal bestede uren dat lager was dan geraamd.

Voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Een sluiswachter is minder gaan werken. Een deel van de hierdoor vrijvallende uren is overigens opgevangen via inhuur (€ 30.000).
- De beheerder van de civieltechnische kunstwerken is i.v.m. tijdelijke personele onderbezetting enkele maanden in de rioleringszorg werkzaam geweest en heeft daardoor minder aan het civieltechnisch kunstwerkenbeheer besteed (€ 20.000).

b) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

e) Overschrijding van de externe kosten is onder andere het gevolg van kosten voor inhuur van een sluiswachter (€ 9.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.13 Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming

4.13.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil tov begroting lasten	Vershil tov begroting baten	Vershil tov begroting saldo
580 Groenvoorzieningen & Natuur Excl Recrea	4.885.841	153.131	4.790.950	308.006	94.891	154.875	249.765
595 Groenvoorzieningen & Natuur , Fonteinen	110.732	7.940	116.795	7.940	-6.063	0	-6.063
Totaal per programma	4.996.573	161.071	4.907.746	315.946	88.827	154.875	243.702

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzingen

4.13.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 580 Groenvoorziening en natuur excl.recrea.

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 249.766, namelijk € 94.891 minder lasten en € 154.875 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	189.000-
b	Kapitaallasten (lasten)	V	10.000
c	Externe kosten (lasten)	V	329.000
d	Energiekosten / nutskosten (lasten)	N	3.000-
e	Inkomstenoverdracht subsidies (lasten)	V	1.000
f	Belastingen / verzekering (lasten)	V	5.000
g	Interne verrekeningen grondbedrijf (lasten)	N	25.000-
h	Interne verrekeningen (lasten)	N	34.000-
i	Opbrengst verkoop overhoeken (baten)	V	76.000
j	Interne verrekening Vastgoed woonwagenlocaties (baten)	N	28.000-
k	Opbrengst (baten)	V	24.000
l	Externe opbrengst houtverkoop bossen (baten)	V	83.000
m	Overige afronding (lasten)	V	766
Totale verklaring		V	249.766

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	249.766
Structureel karakter	V	0
	V	249.766

b. Toelichting

a) De personele inzet voor het openbaar groen leverde een overschrijding op van € 189.000. Voor een gedeelte is dit toe te rekenen aan een hogere productiviteit van de medewerkers. Er zijn onder andere meer uren besteed aan het toezicht houden op de onderhoudsbestekken openbaar groen en aan de voorbereiding en toezicht van diverse projecten reconstructie en renovatie groenvoorziening.

b) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c) Het voordelig resultaat op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Voor de realisatie van het 'Bomenplan 't Hout' zijn incidentele middelen (€ 53.000) in de Begroting opgenomen. De werkzaamheden zijn in 2007 als gevolg van vertraging in samenhang met een ander bouwplan elders niet uitgevoerd. De uitvoering vindt nu in het voorjaar van 2008 plaats.
- Bij het onderdeel openbaar groen hertenkampen zijn in de Begroting 2007 incidentele middelen (€ 22.500) voor de realisatie van ophokvoorzieningen in verband met de vogelgriep opgenomen. Realisatie hiervan zal gecombineerd worden met andere (bouwkundige) aanpassingen in de dierenparken. Deze werkzaamheden worden in 2008 uitgevoerd.
- Voor afwikkeling van de kosten van de januari-storm zijn incidentele middelen aan de Begroting toegevoegd. Niet alle herplantwerkzaamheden zijn in 2007 uitgevoerd; in januari 2008 zullen de laatste werkzaamheden zijn gerealiseerd, resteert € 35.000.
- Het belangrijkste verschil vindt haar oorzaak in een aanbestedingsvoordeel op de bestekken snoeien bomen 2007. Medio oktober zijn deze bestekken gegund. De inschrijvingen lagen ca. € 236.000 onder de ramingen.

i) Uit verkoop van overhoeken in 2007 is, na aftrek van interne kosten, een bedrag van € 76.000 ontvangen. Hierbij is in totaal 1.802 m² openbaar groen afgestoten.

k) Het voordelig resultaat is voor een gedeelte te verklaren door schade inkomsten openbaar groen.

- Oorzaak hiervan zijn o.a. (aanrijd)schades aan bomen welke op de veroorzakers konden worden verhaald. Voor een deel van de schades uit 2007 geldt dat het herstel/vervanging nog moet plaatsvinden in 2008.
- Eind 2007 is de aanleg van breedband (glasvezelkabel) gestart. Voor het herstel van beschadigd groen tijdens de werkzaamheden is een bedrag van € 28.000 ontvangen. De herstelwerkzaamheden konden niet meer in 2007 worden uitgevoerd.

l) Als gevolg van houtverkopen zijn bij het onderdeel gemeentebossen extra inkomsten gerealiseerd van € 83.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om:

- *van het saldo 2007 de eenmalige middelen Bomenplan 't Hout, groot € 53.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 580 voor realisatie in 2008.*
- *van het saldo 2007 voor de stormschade 2007 een bedrag, groot € 35.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 580 voor realisatie in 2008.*
- *van het saldo 2007 de eenmalige middelen ophokplicht dierenparken, groot € 22.500 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 580 voor realisatie in 2008.*
- *van het saldo 2007 voor schade groenvoorzieningen als gevolg van de aanleg glasvezelkabel een bedrag groot, € 28.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 580 voor realisatie in 2008.*
- *van het saldo 2007 voor schade groenvoorzieningen bomen een bedrag, groot € 18.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 580 voor realisatie in 2008.*

Hoofdproduct 595 Groenvoorziening en natuur, fonteinen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van € 6.063, namelijk € 6.063 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	2.000-
b	Energiekosten / nutskosten / waterverbruik (lasten)	N	6.000-
c	Externe kosten (lasten)	V	2.000
d	Overige afronding (lasten)	N	63-
Totale verklaring		N	6.063-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-6.063
Structureel karakter	V	0
	N	-6.063

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.14 Programma 14: Milieu

4.14.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
730 Huishoudelijke Afvalstoffen	8.264.279	8.724.365	8.151.212	9.057.571	113.067	333.206	446.273
750 Ontsmettingen En Ov Reinigingen	341.038	0	270.655	0	70.383	0	70.383
755 Reinigingen Graffiti	228.672	151.688	238.893	156.589	-10.221	4.901	-5.320
760 Rioleringen	8.049.751	8.049.751	8.086.410	8.086.410	-36.659	36.659	0
780 Milieubeheer	2.171.925	378.436	2.185.025	512.419	-13.100	133.983	120.883
Totaal per programma	19.055.665	17.304.240	18.932.195	17.812.990	123.470	508.750	632.220

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.14.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 730 Huishoudelijke afvalstoffen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 446.273, namelijk € 113.067 minder lasten en € 333.206 meer baten.

(Dit voordelig saldo is conform besluitvorming uit de 2^e berap 2007 gestort in de reserve afvalstoffenheffing).

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	V	2.000
b	Kapitaallasten (lasten)	N	15.000-
c	Externe kosten (lasten)	V	774.000
d	Interne verrekeningen ivm BCF/ stelpost BCF (lasten)	N	616.000-
e	Inkomstenoverdracht rijk en overheid lasten (lasten)	N	35.000-
f	Interne verrekeningen (lasten)	V	5.000
g	Opbrengst NV Rasob 2001 incidenteel (baten)	V	137.000
h	Opbrengst milieustraat poorttarieven (baten)	V	255.000
i	Opbrengst illegale storting (baten)	V	2.000
j	Opbrengst afvalstoffenheffing (baten)	N	60.000-
k	Overige afronding (lasten)	N	2.727-
Totale verklaring		V	<u><u>446.273</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	446.273
Structureel karakter	V	0
	V	<u><u>446.273</u></u>

b. Toelichting

b) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c) Externe kosten, de belangrijkste verschillen zijn:

- Lagere kosten Blink als gevolg van het teruglopen van het aangeboden afval, minder verwijderingskosten wit- en bruingoed als gevolg van minder aanbod, minder containerbeheer,

lagere huurkosten verzamelcontainers hoogbouw en andere taken afvalinzameling (€ 370.000).

- Lagere kosten vuilverwerking huishoudelijk afval (€ 168.000). In 2007 is zo'n 654 ton minder GFT ingezameld en verwerkt dan geraamd (10.000 ton). Dit levert een voordeel op van ruim € 51.000. Daarnaast is een geraamd bedrag van € 87.000 (nabetaling bij onderlevering GFT) niet noodzakelijk gebleken. De ingezamelde hoeveelheid huishoudelijk restafval was zo'n 150 ton minder dan geraamd (17.500 ton). Hierdoor is een bedrag van ruim € 21.000 aan verwerkingskosten bespaard. Voor verwerking van grof huishoudelijk afval (m.n. als gevolg van uithuiszettingen) waren geen middelen geraamd. De verwerking hiervan (95 ton) heeft zo'n € 14.000 gekost. Tenslotte is door het lagere aanbod aan tonnage dan geraamd ook een voordeel behaald op de bijdrage aan de regionale transportverevening ter grootte van ca. € 19.000.

Wijziging milieustraat:

Per januari 2007 is de nieuwe Milieustraat in gebruik genomen. De gemeente draagt vanaf dat moment zelf rechtstreeks de kosten en inkomsten hieruit. De Begroting is echter nog gebaseerd op de situatie dat de gemeente hiervoor een bijdrage aan Essent was verschuldigd t.g.v. het zgn. facilitair contract. Ten opzichte van de Begroting zijn dan ook de belangrijkste verschillen als volgt toe te lichten:

De kosten voor de exploitatie en verwerking afval van de milieustraat alsook de kosten voor inzameling en verwerking van glas en oud papier (ook deel van het vroegere facilitaire contract) zijn in totaal zo'n € 65.000 lager dan geraamd.

Clandestiene stort:

Belangrijkste verschil zijn hier de lagere externe kosten van € 98.000. Het grootste aandeel hierin hebben de lagere kosten voor verwijdering en verwerking van illegale stortingen, een bedrag van ca. € 66.000. Daarnaast waren de kosten voor beheer en onderhoud van de glascontainers ca. € 5.000 lager.

d) Verrekening BCF:

De negatieve post betreft hoofdzakelijk een administratieve correctiepost (€ 500.000) die is ontstaan bij de invoering van het BCF. Hier staan geen 'inkomsten' tegenover. Diverse besparingen binnen de budgetten afval maken het mogelijk deze correctiepost definitief te laten vervallen. De werkelijke BCF verrekening in 2007 valt € 116.000 hoger uit dan geraamd.

g) incidentele opbrengst verkoop NV RAZOB (€ 137.000):

In de 1^e Berap 2007 is al melding gemaakt van een (verlate) uitbetaling van gelden welke nog behoorden tot de opbrengsten van de verkoop van NV RAZOB aan Essent.

h) De inkomsten uit de poorttarieven zijn nu afzonderlijk geboekt (voorheen via Essent geïnd en verrekend via afrekening facilitair contract). Deze waren niet afzonderlijk geraamd en bedroegen ca. € 255.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 70.383, namelijk € 70.383 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	3.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	65.000
c	Inhuur (lasten)	V	5.000
d	Inkomstenoverdracht rijk en overheid lasten (lasten)	N	14.000-
e	Interne verrekeningen ivm BCF (lasten)	V	17.000
f	Overige afronding (lasten)	V	383
Totale verklaring		V	<u>70.383</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	70.383
Structureel karakter	V	0
	V	<u>70.383</u>

b. Toelichting

a+b+c) In 2007 was er sprake van ca. 35% meer meldingen met betrekking tot ongedierte en rattenbestrijding.

Ten behoeve van de noodzakelijke bestrijding van deze overlast zijn zowel de externe kosten (€ 2.000) als de ureninzet (€ 4.000) hoger uitgevallen.

Voor beperking van hondenoverlast is eind 2007 een opdracht (groot € 28.000) voor leverantie van bebording uitgegaan. De leverantie hiervan heeft niet meer in 2007 plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om deze middelen via resultaatbestemming over te hevelen naar 2008.

Daarnaast zijn er minder uitgaven geweest (€ 39.000) voor reinigen via bestek en afzonderlijke opdrachten. Dit als gevolg van de wisselende weersomstandigheden in 2007, lange regenperiodes en korte warme periodes hebben hieraan bijgedragen. Eventuele overlast is hierdoor relatief beperkt gebleven en extra werkzaamheden hoefden hierdoor nauwelijks te worden uitgevoerd.

e) Door het lager uitvallen van de externe kosten is er ook een positief saldo op de post interne verrekening BCF.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt een bedrag van € 28.000 te reserveren voor uitvoering van de werkzaamheden van het onderdeel hondenoverlast in 2008.

Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 5.320, namelijk € 10.221 meer lasten en € 4.901 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer ureninzet graffiti-coördinator (lasten)	N	7.000-
b	Niet geraamde energie- en huisvestingskosten (lasten)	N	3.000-
c	Hogere opbrengsten (baten)	V	5.000
d	Overige	N	320-
Totale verklaring		N	5.320-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

N	-2.320
N	-3.000
N	-5.320

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 760 Rioleringen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting per saldo geen verschil zien.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren inzet (lasten)	N	45.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	190.000
c	Energiekosten / nutskosten / telefoon (lasten)	V	17.000
d	Interne verrekeningen (lasten)	N	3.000-
e	Interne verrekeningen ivm BCF (lasten)	V	96.000
f	Kapitaallasten (lasten)	V	1.164.000
g	Interne verrekeningen voorziening / investeringslasten	V	1.245.000
h	Interne verrekeningen voorziening (lasten)	N	67.000-
i	Toegerekende rente voorziening (baten)	V	67.000
j	Opbrengst leges rioolaansluitingen (baten)	V	9.000
k	Verkoop bestekken / schade inkomsten (baten)	V	8.000
l	Opbrengst rioolrechten (baten)	N	48.000-
m	Storting in de voorziening rioleringslasten	N	2.635.212-
n	Overige afronding (lasten)	V	2.212
Totale verklaring		V	0

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	0
V	0
V	0

b. Toelichting

b) De externe kosten in de exploitatie laten een voordelig resultaat zien van € 190.000 met als belangrijkste oorzaken:

- In het operationeel onderzoeksprogramma is minder werk uitbesteed, de herberekeningen en het opstellen van het Waterplan is in eigen beheer uitgevoerd.
- Lagere kosten bij het onderdeel reinigen riolering, omdat het reguliere reinigingsbestek in het najaar is aanbesteed is dit nog niet financieel afgerond.
- Lagere kosten bij het onderdeel bouwkundig onderhoud van rioolgemaal, er is minder werk uitgezet dan aanvankelijk gedacht.

e) Als gevolg van de lagere externe kosten is de BCF verrekening lager dan geraamd € 96.000.

f) De kapitaallasten zijn aanzienlijk lager dan geraamd namelijk een positief saldo van € 1.164.000. Dit heeft als oorzaak dat een aantal grote investerings- en vervangingswerken, waarvoor al wel krediet is aangevraagd, nog in voorbereiding en uitvoering zijn en daarmee nog niet financieel zijn afgerond. Het gaat onder andere om de volgende grote projecten:

- Aanleg twee bergbezinkbassins, start van deze aanleg was eind 2007.
- De vervanging van de riolering Trompstraat en de Luchtvaartbuurt 3^e en 4^e fase. Dit zijn qua omvang grote projecten en hebben een looptijd van langer dan een jaar.

i) De investeringsmiddelen:

Jaarlijks wordt er een bedrag toegevoegd aan de voorziening riolering. Voor 2007 bedraagt deze toevoeging € 1.245.000. Deze storting vloeit voort uit het vastgestelde GRP 2004 – 2008 waarbij is besloten om een voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen op te bouwen. Het uiteindelijke, niet geplande voordelig saldo op het hoofdproduct rioleringen is dus € 1.390.000.

l) Conform 2^e berap 2007 is het voordelig saldo van € 2.635.212 toegevoegd aan de voorziening rioleringslasten. Hierbij is rekening gehouden met de gewijzigde voorschriften van het BBV, namelijk de verdeling over de volgende componenten:

- De kosten van groot onderhoud	€ 260.790
- De kosten van vervangingsinvesteringen	€ 925.758
- De kapitaallasten van geactiveerde investeringen.	€ 1.448.664

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 120.883, namelijk € 13.100 meer lasten en € 133.983 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder lasten binnen Milieuwerkprogramma 2007 dan geraamd (lasten)	V	208.000
b	Kapitaallasten (lasten)	N	323.000-
c	Minder lasten niet zijnde Milieuwerkprogramma 2007 (lasten)	V	66.000
d	Baten niet zijnde Milieuwerkprogramma 2007 niet geraamd (baten)	V	106.000
e	Minder bestedingen overige aangelegenheden (lasten)	V	25.000
f	Niet geraamde baten binnen overige aangelegenheden (baten)	V	26.000
g	Overige	V	12.883
Totale verklaring		V	120.883

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	120.883
Structureel karakter	V	0
	V	120.883

b. Toelichting

a) Bij de 2^e Berap 2007 is het budget Milieuwerkprogramma (MWP) met € 200.000 verlaagd. Het uiteindelijk resultaat van het MWP 2007 sluit nog met een positief saldo van € 211.000 zijnde € 208.000 minder lasten en € 3.000 niet geraamde baten. De lagere uitgaven voor de uitoefening van de bevoegd gezagtaken Wet Milieubeheer betreffen activiteiten die een autonoom karakter dragen. De omvang wordt immers grotendeels bepaald door het aantal meldingen en vergunningen dat wordt ingediend.

Het voordelig saldo is met name het gevolg van:

- Minder externe beleidsadviezen als gevolg van minder vergunningaanvragen
- Opstellen actieplan in kader van EU – geluidkaart doorgeschoven naar 2008
- Minder uitgaven voor Milieucommunicatieplatform in verband met heroriëntatie op functioneren van dat platform
- Minder uitgaven uitvoering Wet Milieubeheer als gevolg van minder vergunningaanvragen
- Minder uitgaven geluidzoning bestemmingsplannen Hoogeind en BZOB ten laste van milieuwerkprogramma

Daarnaast zijn binnen het onderdeel bodem (bevoegd gezagtaken Wet Bodembescherming) de volgende hoofdposten mede verantwoordelijk voor het voordelig saldo MWP:

Bouwstoffenbesluit (Bsb)

- Minder meldingen en als gevolg daarvan minder controles
- Minder vrije-veldtoezicht
- Minder handhaving als gevolg daarvan minder toezicht

Wet bodembescherming (Wbb)

- Minder saneringsplannen ingediend
- Geen uitgebreide controles uitgevoerd
- Geen formele handhavingsacties in gang gezet
- Minder juridische toetsen uitgevoerd
- BSB-operatie pas na de zomer 2007 opgestart

b) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.

c) Minder lasten niet zijnde MWP is te verklaren doordat geen kosten zijn gemaakt voor personeel derden. Tevens is door langdurige afwezigheid van een medewerker eenheid Milieu minder uren besteed dan geraamd.

d) Het positief saldo bij baten niet zijnde MWP betreft niet geraamde ontvangen subsidiebedragen voor de projecten “Decentralisatie BSB operatie”, “Geluidsbelastingkaart” en “Geluidsschermen project spoorlijn”.

e+f) Het totaal positief saldo bij overige aangelegenheden is het resultaat van geen lasten voor het project “Risicomanagement afdeling Communicatie van de Dienst Middelen en Ondersteuning” en geen uitgevoerde werkzaamheden voor “Formuleren van procedurele werkafspraken ontheffing hogere waarde Wet Geluidhinder” en het ontvangen van niet geraamde subsidiebedragen voor de projecten “Landsdekkend Beeld” en “Tover Groen”.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

4.15 Programma 15: Bestuur en organisatie

4.15.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
003 College Van Benw	1.686.453	2.575	2.001.880	226.552	-315.427	223.977	-91.450
010 Raad En Raadscommissies	1.271.012	0	1.044.743	0	226.269	0	226.269
015 Bestuurlijke Vernieuwing	109.934	0	7.355	0	102.579	0	102.579
020 Regionale Aangelegenheden	1.730.000	62.554	1.715.509	64.954	14.491	2.400	16.891
022 Ontwikkelingssamenwerking	37.821	0	38.004	2.919	-183	2.919	2.736
025 Bestuursondersteuning Stafbureau	5.626.695	0	5.492.517	54.887	134.178	54.887	189.065
028 Bestuursondersteuning Beleidscoörd	864.779	0	1.225.333	198.517	-360.554	198.517	-162.037
030 Bestuursondersteuning Automatisering	181.512	51.353	83.977	51.353	97.535	0	97.535
032 Bestuursondersteuning Cf	13.315	6.450	13.749	0	-434	-6.450	-6.884
034 Bestuursondersteuning Belast/Verzek	34.033	159.160	215.140	159.160	-181.107	0	-181.107
036 Bestuursondersteuning Bijz	274.584	0	313.046	22.519	-38.462	22.519	-15.943
040 Bestuursondersteuning Senb/Rov	37.819	0	35.542	0	2.277	0	2.277
042 Bestuursondersteuning Senb/Bw	24.694	0	34.742	0	-10.048	0	-10.048
044 Bestuursondersteuning Senb/Gz	33.202	0	32.668	0	534	0	534
046 Bestuursondersteuning Senb/Dir	87.744	0	48.645	0	39.099	0	39.099
050 Voorlichting Communicatie Stads promotie	1.045.254	10.371	1.122.798	59.066	-77.544	48.695	-28.849
054 Voorziening Organisatieverliezen	703.156	0	694.474	0	8.682	0	8.682
056 Kenniswijk	147.053	0	101.159	0	45.894	0	45.894
060 Kadaster Huisnummering	363.437	51.801	332.770	56.263	30.667	4.462	35.129
062 Straatnamen Huisnummering	14.834	0	14.403	0	431	0	431
064 Vergunningen Mo	0	53.234	4.569	63.625	-4.569	10.391	5.822
066 Vergunningen Sb	186.909	26.456	163.961	19.830	22.948	-6.626	16.322
070 Stadswinkel	3.316.336	1.744.183	3.122.487	1.707.695	193.849	-36.488	157.360
910 Saldi Kostenplaatsen Mo/Co	3.254	967.006	64.454	3.008.456	-61.200	2.041.450	1.980.250
912 Saldi Kostenplaatsen Sb	-360.749	0	15.000	361.918	-375.749	361.918	-13.831
914 Saldi Kostenplaatsen Se	472.134	47.579	574.890	-436.034	-102.756	-483.613	-586.369
918 Stelposten	269.766	0	0	0	269.766	0	269.766
920 Financiering En Treasury	220.957	375.750	201.946	644.302	19.011	268.552	287.563
926 Beheer Gem Gebouwen En Terreinen	12.462	2.268.918	16.750	3.509.494	-4.288	1.240.576	1.236.288
928 Grotstedenbeleid	2.081.197	11.822.307	264.800	8.319.096	1.816.397	-3.503.211	-1.686.814
930 Nieuwe Investerings	5.759.482	1.131.916	3.457.043	319.780	2.302.439	-812.136	1.490.303
Totaal per programma	26.249.079	18.781.613	22.454.353	18.414.350	3.794.726	-367.263	3.427.463

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.15.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 003 College van B & W

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 91.450 namelijk € 315.427 meer lasten en € 223.977 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Salariskosten gewezen wethouders	N	53.000-
b	Representatie	N	26.000-
c	Bestuurskosten	N	12.000-
d	Overige	N	450-
Totale verklaring		N	91.450-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-91.450
Structureel karakter	V	0
	N	-91.450

b. Toelichting

a) Als gevolg van de wisseling binnen ons college in 2006 is op de post salariskosten gewezen wethouders een overschrijding ontstaan van totaal € 53.000.

b+c) Het aantal activiteiten en ontvangsten waarbij wij ons dienden te presenteren was groter dan verwacht. Daarnaast zijn ook enkele wat grotere studie- en handelsreizen gemaakt. We refereren hierbij aan de handelsreis naar China.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 010 Raad en raadscommissies

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 226.269, namelijk € 226.269 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voorlichting en PR (lasten)	V	130.000
b	Raadscommissies (lasten)	V	14.000
c	Rekenkamercommissie (lasten)	V	43.000
d	Raadsvergaderingen (lasten)	V	14.000
e	Griffie (lasten)	V	16.000
f	Overige verschillen en afrondingen	V	9.269
Totale verklaring		V	226.269

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	226.269
Structureel karakter	V	0
	V	226.269

b. Toelichting

a) Door de Werkgroep Dualisme is in september 2007 het voorstel "De raad communiceert" voorgelegd. In dit voorstel wordt een beroep gedaan op het budget Voorlichting en PR. Doordat er echter nog geen beslissing is genomen op het voorstel, laat deze post een voordelig saldo zien.

b) Dit is te verklaren door met name de lagere commissie excursies. Een aantal commissies is in 2007 niet in de gelegenheid geweest om een excursie te ondernemen.

c) In 2007 is het onderzoek naar doeltreffendheid en doelmatigheid van het gemeentelijk re-integratiebeleid afgerond. De commissie is voornemens in 2008 een aantal onderzoeken uit te laten voeren.

d) Het betreft hier met name de lagere kosten van het notuleren. Dit als gevolg van minder en korter vergaderen.

e) Het betreft de lagere doorberekeningen van kosten drukkerij en de commissiegriffiers.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad a. In onze vergadering van 18 december 2007 is besloten het budget Voorlichting en PR van de raad over te hevelen naar 2008. Voorgesteld wordt het totale voordeel van € 130.000 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 110. Dit ten behoeve van de uitwerking cq. uitvoering van de plannen betreffende Voorlichting en PR van de raad.

ad c. In onze vergadering van 18 december 2007 is besloten het budget voor de rekenkamercommissie over te hevelen naar 2008. Voorgesteld wordt het totale voordeel van € 43.000 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 110. Dit ten behoeve van in 2008 op te starten onderzoeken.

ad d. Voorgesteld wordt het voordeel ad € 14.000 op raadscommissies te reserveren ten gunste van deze post in 2008. Deze reservering zal bij het reeds bestaande budget 2008 gevoegd worden, waardoor de commissies in 2008 een uitgebreidere excursie kunnen ondernemen.

Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 102.579, namelijk € 102.579 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	1.073 uur minder ingezet op ambtelijke ondersteuning	V	86.000
b	Minder kosten binnen bevolkingsparticipatie en wijkoverleg	V	17.000
c	Overige verschillen en afrondingen	N	421-
Totale verklaring		V	102.579

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	102.579
Structureel karakter	V	0
	V	102.579

b. Toelichting

a+b) Ten gevolge van herprioritering ten gunste van de evaluatie sluitingstijden horeca (zie programma 8 hoofdproduct 320) was er geen ambtelijke capaciteit voor de ambtelijke ondersteuning bestuurlijke vernieuwing.

Daarnaast zijn de uren die in de Begroting onder dit product (hoofdproduct 015 - bestuurlijke vernieuwing) waren opgenomen voor onderzoeken algemeen en klanttevredenheidsonderzoeken in de realisatie genoteerd onder hoofdproduct 028 - bestuursondersteuning beleidscoördinatie, waardoor op dat product een overschrijding op de uurkosten ontstaat.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Uw raad heeft op 4 december 2007 de Adviesnota Visie Burgerparticipatie 2007 - 2010 vastgesteld; hierin is o.a. de aanbeveling opgenomen de post Bevolkingsparticipatie en Wijkoverleg op te hogen. Het doel van deze aanbeveling is om capaciteiten van bewoners / organisaties en eventueel de ambtelijke organisatie te versterken bij het uitvoeren van burgerparticipatie. Bij de Voorjaarsnota 2008 is een voorstel ingediend voor ophoging van het budget voor de jaren 2009 en 2010.

Voorgesteld wordt het voordeel van € 17.000 dat in 2007 op de post "Bevolkingsparticipatie en Wijkoverleg" te reserveren ten gunste van ditzelfde product in 2008, zodat in 2008 een start gemaakt kan worden met de praktische invulling van deze aanbeveling.

Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 16.891, namelijk € 14.491 minder lasten en € 2.400 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	194 minder uren ingezet op Regionale aangelegenheden (lasten)	V	17.000
b	Overige verschillen en afrondingen	N	109-
Totale verklaring		V	16.891

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	16.891
Structureel karakter	V	0
	V	16.891

b. Toelichting

a) Als gevolg van ontstane vacatures gedurende het jaar zijn er minder uren besteed aan dit product.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 022 Ontwikkelingssamenwerking

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.736, namelijk € 183 meer lasten en € 2.919 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Overige verschillen en afrondingen	V	2.736
Totale verklaring		V	2.736

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.736
Structureel karakter	V	0
	V	2.736

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning stafbureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 189.065, namelijk € 134.178 minder lasten en € 54.887 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	1.092 minder uren ingezet op bestuursondersteuning (lasten)	V	98.000
b	Stelpost verzamelpost (lasten)	V	71.000
c	Citymarketing (lasten)	N	49.000-
d	Citymarketing subsidie (baten)	V	45.000
e	Transitie kanaalzone	V	26.000
f	Overige	N	1.935-
Totale verklaring		V	189.065

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	189.065
Structureel karakter	V	0
	V	189.065

b. Toelichting

a) De uren van de Adviseur Europese Betrekkingen waren voor 2007 geraamd op dit hoofdproduct. Deze uren zijn wel door deze medewerker gerealiseerd, maar niet administratief verwerkt in het gemeentelijke urenregistratiesysteem.

b) In de Begroting is onder dit product een verzamelstelpost opgenomen. Van deze post zijn op de onderdelen strategisch P&O beleid en veteranendag geen of slechts gedeeltelijk uitgaven gerealiseerd.

c+d) Voor het project "Citymarketing voor Centrumsteden" is voor 2007 een uitgavenbudget van € 50.000 in de Begroting opgenomen. Het project wordt echter deels gefinancierd uit Interregsubsidie welke niet in de Begroting is opgenomen. De overschrijding die getoond wordt op de uitgaven voor dit project, wordt gedekt door de ontvangen subsidie.

e) Voor het project "Transitie Kanaalzone – Business Case" is voor 2007 een budget van € 40.000 beschikbaar gesteld. Het project is opgestart met een bezoek van ZKH prins Willem Alexander. Het vervolg van het project wordt meegenomen in het project Samen Investeren.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning beleidscoörd.

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 162.037, namelijk € 360.554 meer lasten en € 198.517 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Bestuursondersteuning algemeen (lasten)	N	175.000-
b	Externe financiering (lasten)	V	5.000
c	Externe financiering (baten)	V	5.000
d	ESF subsidie tbv Helmondse Zorginstelling (baten)	V	194.000
e	ESF subsidie tbv Helmondse Zorginstelling (lasten)	N	194.000-
f	Overige verschillen en afrondingen	V	2.963
Totale verklaring		N	162.037-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-162.037
Structureel karakter	V	0
	N	-162.037

b. Toelichting

a) In de Begroting was onder hoofdproduct 015 - bestuurlijke vernieuwing onder andere 1.073 uur opgenomen inzake onderzoeken algemeen en klanttevredenheidsonderzoeken. In de realisatie zijn deze hier genoteerd.

Daarnaast hebben de afdelingen Beleidscoördinatie en Onderzoek en Statistiek in totaliteit 1.500 uur meer gewerkt dan geraamd; zij hebben dus gemiddeld meer dan de norm van 1.400 uur per fte gewerkt.

b+c) Ten gevolge van bemiddeling bij ESF-aanvragen voor een Helmondse zorginstelling, zijn inkomsten gegenereerd die niet begroot waren. De uitgaven zijn tevens lager dan begroot. Dit is het gevolg van de reservering vanuit 2006 ad € 16.000 welke ingezet zou worden ten behoeve van de uitvoering van het plan van aanpak 2007 - 2008. Dit betekent dat een deel van de kosten pas in 2008 gerealiseerd zullen worden.

d+e) De ESF subsidie waarvoor de gemeente Helmond heeft bemiddeld is ook door de gemeente ontvangen en vervolgens conform afspraak doorgestort naar de betreffende zorginstelling.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

In 2006 is het "Plan van Aanpak Externe Projectfinancieringen 2007-2008" vastgesteld. Voorgesteld wordt het totale voordeel op Externe Financiering ad € 10.000 te reserveren ten behoeve van de uitvoering van dit plan van aanpak.

Hoofdproduct 030 Bestuursondersteuning automatisering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 97.535, namelijk € 97.535 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Afschrijving	V	32.000
b	Interne Verrekening Investering	V	73.000
c	Overige	N	7.465-
Totale verklaring		V	97.535

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	97.535
Structureel karakter	V	0
	V	97.535

b. Toelichting

a) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, verderop bij dit programma.

b) De uitgaven op het krediet Semi Statisch Archief lopen op dit moment achter op de planning, omdat het project later is opstart dan gepland. Hierdoor lopen de externe werkzaamheden achter, wat ook van invloed is op de interne werkzaamheden welke hieruit voortkomen. Hierdoor zijn de uitgaven € 73.000 lager dan gepland. De geplande uitgaven zullen in de loop van het project worden gerealiseerd. Omdat het krediet volledig gedekt is uit de reserve Automatisering zal het voordeel hier weg vallen tegen een lagere bijdrage in 2007 op hoofdproduct 980, resultaatbestemming.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 032 Bestuursondersteuning cf

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.884 namelijk € 434 meer lasten en € 6.450 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Overige	N	6.884-
Totale verklaring		N	6.884-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-6.884
Structureel karakter	V	0
	N	-6.884

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 034 Bestuursondersteuning belast/verzek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 181.106 namelijk € 181.106 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Verrekening assurantiereserve (saldo kpl)	N	215.000-
b	Verrekening assurantiereserve	V	34.000
c	Overige	N	106-
Totale verklaring		N	181.106-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-181.106
Structureel karakter	V	0
	N	-181.106

b. Toelichting

a+b) Op dit product staan de doorbetalingen van de mutaties op de assurantiereserve naar de kostenplaats verzekeringen. In 2007 bedroeg de storting in de assurantiereserve € 159.000 (voorcalculatorisch saldo op de kostenplaats). Zoals bij de kostenplaats verzekeringen is toegelicht, is naast deze storting ook een bedrag van € 215.000 onttrokken aan de assurantiereserve. Deze onttrekking komt ten gunste van de kostenplaats en levert een nadeel bij dit product op.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 036 Bestuursondersteuning bijz

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 15.943, namelijk € 38.462 meer lasten en € 22.519 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Rechtskundige / deskundige adviezen (lasten)	N	52.000-
b	Rechtskundige / deskundige adviezen (baten)	V	23.000
c	Bezwaarschriftencommissie (lasten)	V	12.000
d	Overige verschillen en afrondingen	V	1.057
Totale verklaring		N	15.943-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-15.943
Structureel karakter	V	0
	N	-15.943

b. Toelichting

a+b) De overschrijding op de post rechtskundige / deskundige adviezen is het gevolg van de intensievere juridische begeleiding die in 2007 nodig is geweest doordat er een aantal zeer specifieke cq. specialistische kwesties hebben gespeeld, zoals enige ontruiming.

De gerealiseerde inkomsten betreffen de ontvangsten inzake bestuursdwang.

c) De geboekte kosten van de bezwaarschriftencommissie betreffen de periode januari t/m september. De kosten voor oktober t/m december (totaal € 7.000) zijn geboekt in 2008.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 040 Bestuursondersteuning senb/rov

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.277, namelijk € 2.277 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren dan geraamd (lasten)	V	2.000
b	Overige	V	277
Totale verklaring		V	2.277

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.277
Structureel karakter	V	0
	V	2.277

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 042 Bestuursondersteuning senb/bw

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van € 10.048, namelijk € 10.048 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer ureninzet (lasten)	N	10.000-
b	Overige	N	48-
Totale verklaring		N	10.048-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-10.048
Structureel karakter	V	0
	N	-10.048

b. Toelichting

a) Voor de selectie van de architecten voor de Brede School Helmond Noord (Unielocatie) zijn meer uren ingezet dan geraamd. Daarnaast zijn op dit product uren ingezet voor de architectuurprijs, waarvan het budget opgenomen is in programma 9, hoofdproduct 840.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 044 Bestuursondersteuning senb/gz

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 534, namelijk € 534 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet dan geraamd (lasten)	V	1.000
b	Overige	N	466-
Totale verklaring		V	534

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	534
Structureel karakter	V	0
	V	534

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 046 Bestuursondersteuning senb/dir

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 39.099, namelijk € 39.099 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren adviezen aan B&W dan geraamd (lasten)	V	2.000
b	Minder uren commissie rf dan geraamd (lasten)	V	38.000
c	Overige	N	901-
Totale verklaring		V	39.099

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	39.099
Structureel karakter	V	0
	V	39.099

b. Toelichting

a+b) Er zijn met name minder uren ingezet als gevolg van het niet invullen van een openstaande vacature.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 050 Voorlichting communicatie stadspromotie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 28.849, namelijk € 77.544 meer lasten en € 48.695 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	1409 meer uren gewerkt (lasten)	N	106.000-
b	Vergoeding uren personeel (baten)	V	46.000
c	Stadsmarketing (lasten)	V	32.000
d	Overige verschillen en afrondingen	N	849-
Totale verklaring		N	28.849-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-28.849
Structureel karakter	V	0
	N	-28.849

b. Toelichting

a+b) Het nadelige verschil tussen de realisatie en de raming is deels ontstaan door een hogere productiviteit binnen de afdeling Communicatie dan de begrotingsnorm van 1.400 productieve uren per fte.

Daarnaast heeft een medewerker in 2007 binnen de afdeling Communicatie een reïntegratietraject gevolgd. Deze uurkosten zijn verantwoord op de afdeling Communicatie en zijn vervolgens doorbelast aan de afdeling waar deze medewerker formatief geplaatst is.

c) Stadsmarketing moet gezien worden in relatie tot het project Citymarketing voor Centrumsteden (zie Hoofdproduct 025 - Bestuursondersteuning Stafburo). Dit project is in 2007 opgestart en in 2008 zal de eerste fase afgerond worden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt € 32.000 te reserveren ten gunste van Communicatie Stadsmarketing in 2008. Deze gelden zullen ingezet worden t.b.v. het project Citymarketing voor Centrumsteden dat in 2008 afgerond zal worden en dat gevolgd zal worden door een uitvoeringsfase die naar verwachting een drietal jaren in beslag zal nemen.

Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 8.682, namelijk € 8.682 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	8.682
Totale verklaring	V	8.682

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	8.682
Structureel karakter	V	0
	V	8.682

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 056 Kenniswijk

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 45.893, namelijk € 45.893 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige diensten	N	54.000-
b Rente en Afschrijving	V	100.000
c Overige	N	107-
Totale verklaring	V	45.893

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	45.893
Structureel karakter	V	0
	V	45.893

b. Toelichting

a) In 2006 zijn de kosten van breedband ten onrechte geboekt op het krediet Content Management Systeem. Dit is in 2007 gecorrigeerd voor een bedrag van € 45.000, waardoor er dit jaar een incidenteel tekort is ontstaan op dit onderdeel.

b) De uitgaven met betrekking tot de investeringen in het kader van de elektronische gemeente blijven achter bij de raming. Dit leidt vervolgens tot een voordeel op kapitaallasten. Tegenover dit voordeel ontstaat op hoofdproduct 980 resultaatbestemming, een lagere onttrekking aan de dekkingsreserve die is gevormd voor deze investering.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 060 Kadaster huisnummering

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 35.129, namelijk € 30.667 minder lasten en € 4.462 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet dan geraamd (lasten)	N	24.000-
b	Meer baten dan geraamd door meer inzage in het archief (baten)	V	4.000
c	Minder inzage bij Kadaster dan geraamd (lasten)	V	8.000
d	Minder uitbestede werkzaamheden/ingehuurd project BAG dan geraamd (lasten)	V	46.000
e	Overige	V	1.129
Totale verklaring		V	<u>35.129</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	35.129
Structureel karakter	V	0
	V	<u>35.129</u>

b. Toelichting

a) In 2007 is begonnen met de opbouw van het bestand in het kader van de wet BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) welke per 1 juli 2009 van kracht wordt. De gemeente Helmond neemt deel in een pilot van VROM om versneld het bestand op te bouwen. Bij deze opbouw is dossieronderzoek verricht. De uitkomsten van dit dossieronderzoek hebben ook wijzigingen in de bestaande adressenregistratie veroorzaakt. Dit heeft geleid tot meer inzet van eigen uren.

d) Het dossieronderzoek BAG is uitgevoerd door inhuurkrachten en heeft voor een gedeelte plaatsgevonden in 2007. Het werk is echter nog niet af waardoor minder lasten zijn ontstaan en zal voortgezet worden in 2008.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt een bedrag van € 46.000 te reserveren ten gunste van het product in 2008 voor hetzelfde doel namelijk de opbouw van het BAG bestand.

Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 431, namelijk € 431 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer ureninzet (lasten)	N	8.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	8.000
c	Overige afronding (lasten)	V	431
Totale verklaring		V	431

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	431
V	0
V	431

b. Toelichting

Niet van toepassing

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 064 Vergunningen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.822, namelijk € 4.569 meer lasten en € 10.391 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Vergunningen MO (baten)	V	10.000
b	Overige verschillen en afrondingen	N	4.178-
Totale verklaring		V	5.822

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	5.822
V	0
V	5.822

b. Toelichting

a) De inkomsten inzake vergunningen zijn niet elk jaar gelijk; dit is het gevolg van het feit dat een aantal vergunningen voor een langere periode worden afgegeven.

De aanwezigheidsvergunningen kansspelautomaten en / of behendigheidsautomaten worden voor een periode van 2 jaar verstrekt. In 2007 heeft de gemeente in totaal 64 vergunningen verstrekt tegenover 46 vergunningen in 2006. In de Begroting wordt uitgegaan van de gemiddelde verwachte ontvangsten per jaar.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 066 Vergunningen SB

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 16.322, namelijk € 22.948 minder lasten en € 6.626 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	minder ureninzet (lasten)	V	23.000
b	Lagere opbrengsten vergunningen kleine evenementen. € 20.000 in plaats van € 27.000 (baten).	N	7.000-
c	(afrondding)	V	322
Totale verklaring		V	<u>16.322</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	23.322
N	-7.000
V	<u>16.322</u>

b. Toelichting

a) Het aantal uren handhaving APV is lager uitgevallen door een hoger ziekteverzuim. Dit is tijdelijk opgevangen door de inzet van de SSH en het handhaven van de hoogste prioritaire zaken.

b) De opbrengsten van de evenementenvergunningen zijn structureel lager uitgevallen, omdat de leges voor wijkgerelateerde evenementen en straatfeesten op grond van uw besluit van 9 januari 2007 niet meer worden opgelegd. Hierbij is destijds geen verlaging van de geraamde opbrengsten doorgevoerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 157.361, namelijk € 193.849 minder lasten en € 36.488 minder inkomsten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op uitvoeringskosten (lasten)	V	36.000
b	Uitgaven personeel derden via afdelingskostenplaats Stadswinkel verantwoord (lasten)	V	46.000
c	Ontvangsten vergoeding salariskosten andere dienst (baten)	V	30.000
d	Ontvangen vergoeding gedetacheerd personeel (baten)	V	11.000
e	Niet bestede middelen wegwerken werkvoorraad kamerbewoning (lasten)	V	24.000
f	Minder verkopen reisdocumenten (baten)	N	43.000-
g	Minder afdrachten rijksleges reisdocumenten (lasten)	V	25.000
h	Meer verkopen rijbewijzen (baten)	V	41.000
i	Meer afdrachten rijksleges rijbewijzen (lasten)	N	15.000-
k	Minder ontvangsten vreemdelingenloket (baten)	N	69.000-
l	Minder afdracht rijksleges vreemdelingenloket (lasten)	V	50.000
m	Niet bestede GSB III middelen i.v.m. Wet inburgering informatie (lasten)	V	17.000
n	Meer uitgaven verkiezingen (lasten)	N	13.000-
o	Minder uitgaven naturalisatieceremonie (lasten)	V	15.000
p	Overige	V	2.361
Totale verklaring		V	<u><u>157.361</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	162.361
Structureel karakter	N	-5.000
	V	<u><u>157.361</u></u>

b. Toelichting

- a) De afwijkingen op de uren worden nader toegelicht bij de kostenplaatsen S&E (paragraaf 6.4).
- b) De kosten voor inhuur personeel zijn voor een groot gedeelte verantwoord op de kostenplaats S&E.
- c) Vergoeding loonkosten voor personeel stadswinkel gewerkte uren andere afdeling. Deze vergoeding hoort echter thuis als negatieve uitgave op de directe lonen op de afdelingskostenplaats.
- d) Voor de ontwikkeling van de nieuwe landelijke GBA omgeving is gedurende een korte periode een van de GBA beheerders een aantal dagen per week gedetacheerd bij het ministerie van Binnenlandse Zaken. De vergoeding is middels het inhuurbudget ten goede gekomen aan de kwaliteit van de GBA en de dienstverlening van de Stadswinkel.
- e) Door een vertraging in het project met een doorloop in 2008 is in 2007 niet de geraamde capaciteit ingezet. Voorgesteld wordt om het niet bestede deel van het toegekende budget over te hevelen naar 2008.
- f+g) Er zijn 1.108 minder reisdocumenten ten opzichte van de verwachting bij de 2^e Berap 2007 uitgegeven. In vergelijking met 2006 zijn de verstrekte aantallen reisdocumenten fors gestegen met

3.101 stuks. Belangrijkste reden: In het verleden is de geldigheidstermijn van de reisdocumenten verkort van 10 naar 5 jaar, dit veroorzaakt eenmaal in de 5 jaar een piek. Ook door de slechte zomer zijn meer mensen naar het buitenland gegaan.

Er zijn 966 gratis NIK 's (Nederlandse identiteitskaart) begroot voor uitgifte aan veertien jarigen. Ruim 30% van de jongeren maakt hier geen gebruik van.

h+i) Er zijn 891 rijbewijzen meer uitgegeven ten opzichte van de verwachting bij de 2^e Berap 2007 en 3.540 rijbewijzen (+ 57%) meer uitgegeven in vergelijking met 2006.

Reden: door nieuwe wetgeving ingegaan 1 oktober 2006. Gevolg hiervan is dat in 3 jaar tijd (voor 1 januari 2009) een omzetting plaats vindt van 6.700 bromfietscertificaten in een rijbewijs. Dit betekent voor de jaren 2007 en 2008 een tijdelijke verhoging van de uitgifte van rijbewijzen met jaarlijks gemiddeld 2.450 stuks.

k+l) Per 5 november 2007 is het vreemdelingenloket overgegaan naar de IND en verhuisd naar Eindhoven. Al vanaf september was dit merkbaar in de Stadswinkel, er waren 123 minder afspraken en 704 minder uitgifte van pasjes en documenten dan begroot.

m) Vanaf 1 januari 2007 wordt in de stadswinkel informatie verstrekt aan inburgeraars, een twintigtal mensen hebben info verkregen en een zevental mensen zijn geregistreerd als inburgeraar. Op het Werkplein is aan deze mensen een aanbod gedaan. Aangezien het aantal mensen dat zich via de Stadswinkel meldt zeer gering is heeft dit een kostenbesparing opgeleverd. Het gaat hierbij om GSB middelen en het restant ad € 17.000 blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode.

n) In maart 2007 zijn de verkiezingen van de Provinciale Staten geweest. Het voordeel van € 13.000 is ontstaan doordat een aantal voorzieningen (aanplakborden e.d.) benodigd voor de ingelaste Tweede Kamerverkiezing (november 2006) konden worden benut.

o) In de 2^e Berap 2007 is € 15.000 gevraagd voor aanschaf van voorzieningen die niet uit het toegekende structurele budget bekostigd konden worden. Met een ophoging van het structurele budget onlangs is dit probleem opgelost en zijn deze incidentele middelen niet benut.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Wegwerken werkvoorraad kamerbewoning

Wegens een opgelopen vertraging in het project met een doorloop in 2008 is in 2007 niet de geraamde capaciteit ingezet maar wordt deze verdeeld over 2 jaar.

Voorgesteld wordt om het niet bestede deel van het budget ad € 24.000 over te hevelen naar 2008.

Hoofdproduct 910 Saldi kostenplaatsen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.980.250 namelijk € 61.200 meer lasten en € 2.041.450 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Saldo kostenplaats MO/Staf	V	643.000
b	Saldo concernkostenplaats	V	1.398.000
c	Inkooptaakstelling (bezuiniging)	N	61.000-
d	Overige	V	250
Totale verklaring		V	<u>1.980.250</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.980.250
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.980.250</u>

b. Toelichting

a+b) Het saldo van de kostenplaatsen wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen. Zie hiervoor hoofdstuk 6, toelichting concernkostenplaatsen.

c) Stelpost inkooptaakstelling (bezuiniging) die moet voortvloeien uit voordelen die binnen de Gemeente Helmond worden gehaald als gevolg van een verbeterd inkoopbeleid. Deze voordelen vallen binnen verschillende inkoopprojecten en komen via die inkoopprojecten op de verschillende producten in de Jaarrekening tot uiting.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 912 Saldi kostenplaatsen SB

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 13.838, namelijk € 375.756 meer lasten en € 361.918 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Calculatieverschillen	N	360.000-
b	Verrekening bijdrage Cyclomedia	N	15.000-
c	Saldo kostenplaats S&B	V	361.000
d	Overige	V	162
Totale verklaring		N	<u>13.838-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-13.838
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-13.838</u>

b. Toelichting

a) De calculatieverschillen zijn voorcalculatorisch opgenomen in de raming maar worden als zodanig niet gerealiseerd.

b) De bijdrage in Cyclomedia dient feitelijk te komen uit formatiereductie, deze dient nog gerealiseerd te worden.

c) Het saldo van de kostenplaats S&B wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen, hoofdstuk 6, en bestaat uit de onderdelen:

- afdelingskosten en overhead (voordeel € 364.402)
- werken voor derden (nadeel € 54.476)
- overige kostenplaatsen (voordeel € 51.991)

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaats S&E

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 586.375, namelijk € 102.761 meer lasten en € 483.614 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Nog nader te concretiseren	N	103.000-
b	Saldo kostenplaats S&E	N	483.000-
c	Overige	N	375-
Totale verklaring		N	<u>586.375-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-586.375
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-586.375</u>

b. Toelichting

a) Het nadeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een taakstellende bezuiniging van € 100.000 op inhuur die niet structureel is geëffectueerd. Voorgaande jaren is deze taakstelling incidenteel gedekt door een onderuitputting van de vacaturemiddelen binnen de dienst, dit is in 2007 niet mogelijk gebleken. Verder zijn hier bedragen opgenomen, die nog niet begrotingstechnisch zijn verdeeld naar programma 3 en 4. De bedragen hebben betrekking op fte-uitbreiding bij Maatschappelijke Ontwikkeling en Dienstverlening en Economie en Arbeidsmarkt.

b) Het saldo van de kostenplaats S&E wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen. Zie hiervoor hoofdstuk 6.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 918 Stelposten

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 269.760, namelijk € 269.760 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost energiekosten	V	250.000
b	Stelpost kapitaallasten	V	19.000
c	Overige	V	760
Totale verklaring		V	269.760

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	269.760
Structureel karakter	V	0
	V	269.760

b. Toelichting

a) De stelpost energiekosten is in 2007 niet verdeeld over de programma's omdat de eindafrekeningen over 2007 nog niet ontvangen zijn. Wel wordt met name bij het programma Cultuur melding gemaakt van overschrijdingen op de energielasten. Het voordeel op deze stelpost kan dan ook vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat 2007, ter dekking van de diverse overschrijdingen. Zodra de eindafrekeningen over 2007 bekend zijn, zal in 2008 deze stelpost verdeeld worden over de betreffende programma's.

b) Voor een algemene toelichting op kapitaallasten wordt verwezen naar hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen. De stelpost kapitaallasten kan vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat 2007.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 920 Financiering en Treasury

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 287.569, namelijk € 19.011 minder lasten en € 268.558 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Verzorging financieringen	V	18.000
b	Gembank	V	270.000
c	Overige	N	431-
Totale verklaring		V	287.569

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	287.569
Structureel karakter	V	0
	V	287.569

b Toelichting

a) In het kader van gesloten borgstellings-overeenkomsten ontvangt de Gemeente Helmond enkele risicopremies. Abusievelijk zijn deze niet meegenomen in de ramingen 2007.

b) In de Begroting is uitgegaan van een voordelig resultaat op de Gembank van € 154.793. Daadwerkelijk is er sprake van een voordelig saldo van € 425.289. Voor een verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de kostenplaats Concern (onderdeel Gembank). Zie hoofdstuk 6.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 926 Beheer Gem. gebouwen en terreinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.236.288 namelijk € 4.288 meer lasten en € 1.240.576 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Verrekeningen vastgoed	V	1.233.000
b	Saldo kostenplaats overige panden en gebouwen	V	8.000
c	Overige	N	4.712-
Totale verklaring		V	<u>1.236.288</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.236.288
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.236.288</u>

b. Toelichting

a) De toelichting hierop is terug te vinden bij de kostenplaats Beheer Gemeentelijke Gebouwen. Zie hoofdstuk 6.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.686.814, namelijk € 1.816.397 minder lasten en € 3.503.211 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Werkbudget Sociale Pijler (lasten)	N	200.000-
b	Werkbudget Sociale Pijler (baten)	V	200.000
c	GSB werkbudget (lasten)	V	122.000
d	GSB werkbudget (baten)	N	122.000-
e	Rentetoerekening GSB (baten)	V	147.000
f	Dekking GSB-SIV (baten)	N	962.000-
g	Dekking GSB-Inburgering (baten)	N	875.000-
h	Stimuleringsregeling ASHG (baten)	V	11.000
i	Doorbetaling ISV-budget (lasten)	V	1.895.000
j	Dekking GSB-ISV (baten)	N	1.895.000-
k	Jeugdvolsysteem (baten)	N	7.000-
l	Overige	N	814-
Totale verklaring		N	<u><u>1.686.814-</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.686.814
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-1.686.814</u></u>

b. Toelichting

a+b) De Gemeente Helmond fungeert als penningmeester voor het werkbudget voor de Sociale Pijler van de G27 gemeenten. In 2007 is € 200.000 ontvangen ter dekking van de lasten op dit werkbudget. De totale lasten bedroegen € 177.000. Het restant van € 23.000 is gestort in de GSB-voorziening. Omdat zowel het bedrag aan baten als het bedrag aan lasten niet op voorhand te begroten is, zijn hiervoor geen budgetten opgenomen. Dit resulteert in het getoonde voor- en nadeel.

c+d) Het werkbudget voor het GSB bedraagt jaarlijks € 186.000. Dit wordt gedekt uit de voorziening GSB. In 2007 bedroeg de totale besteding € 64.000, hetgeen resulteert in een voordeel van € 122.000. Omdat ook de dekking alleen voor het bedrag aan feitelijke lasten gerealiseerd wordt, resulteert dit in een nadeel van € 122.000. Per saldo heeft dit dus geen invloed op het resultaat.

e) De renteberekening over de stand van de GSB-voorziening is in 2007 € 147.000 hoger uitgevallen. De oorzaak hiervan ligt in een hogere stand van de voorziening per 1 januari 2007, als gevolg van achterblijvende bestedingen op het gebied van Bodemsanering en herinrichting van de openbare ruimte in de Heistraat e.o.

f) De totale geraamde baten voor GSB-SIV zijn gelijk aan de totale geraamde lasten voor GSB-SIV. De lasten zijn verspreid over de verschillende beleidsprogramma's en producten, de baten worden centraal op dit product bijgehouden. In 2007 is per saldo € 962.000 minder aan lasten gerealiseerd dan begroot. Bij de betreffende producten wordt hier een toelichting op gegeven. De baten vallen dan ook € 962.000 lager uit.

g) Voor inburgering geldt eenzelfde constructie als bij f. Dit resulteert in lagere baten (en dus ook lagere lasten op de betreffende producten) van € 875.000.

h) De jaarlijkse uitvoeringskosten (verstrekken van subsidies) van de “Stimuleringsregeling Advies- en steunpunt huiselijk geweld” (ASHG) worden gedekt uit enerzijds een specifieke rijksuitkering, anderzijds uit het GSB. Beide zijn meerjarige uitkeringen. De jaarlijkse subsidies worden in eerste instantie gedekt vanuit de rijksuitkering en vervolgens aangevuld vanuit het GSB. Het getoonde voordeel van € 11.000 op deze rijksontvangsten resulteert in een lagere GSB-bijdrage. Per saldo heeft dit geen gevolgen voor het resultaat. Vanaf 2008 zal deze regeling geheel aansluiten bij de Brede doeluitkering (BDU) GSB-SIV.

i+j) Bij het opstellen van de begroting (swijzigingen) is er vanuit gegaan dat de dekking voor de ISV-lasten via dit product zou lopen. De baten zouden één op één worden doorgestort naar de verschillende kredieten. Voortschrijdend inzicht heeft ertoe geleid dat de dekking direct op de kredieten terecht is gekomen, en laat daarmee dit voor- en nadeel op de exploitatie zien.

k) De lasten voor het jeugdvolsysteem zijn geraamd voor 3 jaren (2006-2008), voor € 220.000 per jaar. Deze worden gedekt uit een subsidie van de provincie. De totale lasten in 2007 bedragen € 212.000. Net als bij punt f geldt dat de baten centraal worden bijgehouden. Inmiddels is de volledige uitkering van de provincie (€ 660.000) ontvangen. De lagere lasten van € 8.000 binnen de jaarschijf 2007 betekent een lagere dekking (vanuit vooruitontvangen bedragen). Het levert op dit product dus een nadeel op, maar heeft per saldo geen gevolgen voor het resultaat.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.490.308, namelijk € 2.302.452 minder lasten en € 812.144 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost investeringen stedelijke vernieuwing	V	319.000
b	Stelpost investeringen overige sectoren	V	375.000
c	Stelpost exploitatie investeringen	V	297.000
d	Voordeel 2e Berap 2007 IVP	N	700.000-
e	Bijdrage kredieten (tlv reserves)	V	1.199.000
f	Overige	V	308
Totale verklaring		V	<u>1.490.308</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.490.308
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.490.308</u>

b. Toelichting

a t/m d) Vanuit het oogpunt van goed financieel beleid is het uitgangspunt, dat op het moment dat er wordt besloten om over te gaan tot een investering ook de daaruit voortvloeiende lasten structureel afgedekt moeten zijn. Het gaat daarbij zowel om de exploitatielasten alsook de investeringslasten

(kapitaallasten). Op product 930 wordt de ruimte voor deze lasten gereserveerd voor alle geplande investeringen tot en met 2007. In de praktijk vindt de uitvoering van investeringen vrijwel altijd met vertraging plaats. Op de eerste plaats is dit veelal het geval met betrekking tot de investeringsaanvraag. De voorbereidingen en concretisering van de plannen vergt namelijk enige tijd. Na vrijgave van het investeringskrediet volgt de periode van uitwerking en realisatie (bijvoorbeeld bouw). Tot het moment van ingebruikname drukken van de geraamde investeringslasten alleen de rentelasten op de exploitatie. Vanaf het moment van ingebruikname drukken ook de afschrijvings- en exploitatielasten volledig op de exploitatie.

Dit betekent dat zolang voorgenomen investeringen niet volledig zijn afgerond vallen de structureel benodigde middelen gedeeltelijk vrij.

Inmiddels wordt jaarlijks bij de Voorjaarsnota de investeringsplanning geactualiseerd tot een reële planning. Niet aangevraagde investeringskredieten worden daarbij opnieuw tegen het licht gehouden en zonodig opnieuw ingepland. Hiermee wordt ernaar gestreefd om vroegtijdig beslag op de algemene middelen te beperken.

Bij de 2^e Berap 2007 is op deze post reeds een voordeel voorzien van € 700.000. Bij de gehele realisatie over 2007 blijkt een aanvullend voordeel van € 295.000.

Totale kapitaallasten

Voor de analyse van de totale kapitaallasten dient bij bovengenoemd voordeel ook het concernbrede resultaat op kapitaallasten betrokken te worden.

Voordeel nieuwe investeringen	540.229 V
Nadeel op concernbrede kapitaallasten	<u>800.894 N</u>
Nadeel op investeringen	260.665 N

De werkelijke kosten van kapitaallasten zijn € 800.894 hoger dan geraamd. Dit nadeel ontstaat door het feit dat op diverse activa voor € 2.799.231 extra is afgeschreven. Deze (niet geraamde) extra afschrijvingen worden gedekt door enerzijds inkomsten van derden wegens verkoop van panden en terreinen voor € 1.146.886, waardoor een voordeel ontstaat op het betreffende programma.

Anderzijds is er € 1.652.345 onttrokken aan de dekkingsreserve ter dekking van deze extra afschrijvingen op activa met maatschappelijk nut. Dit leidt tot een voordeel op resultaatbestemming (hoofdproduct 980). Per saldo is het daadwerkelijke voordeel op investeringen € 2.538.566 (€ 2.799.231 - € 260.665), dit voordeel is ontstaan als gevolg van het feit dat de geplande investeringen nog niet geheel gerealiseerd zijn.

Dit voordeel ontstaat op diverse programma's en wordt voor € 1.792.700 toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserves conform 2^e berap 2007. Het restant valt vrij ten gunste van het exploitatiesaldo.

Storting voordeel op investeringen in bestemmingsreserves:

Programma 14 Rioleringen	€ 1.448.000
Programma 4 Onderwijs	€ 148.000
Programma 10 Stedelijke Vernieuwing	<u>€ 196.700</u>
Totaal gereserveerd voordeel op investeringen	€ 1.792.700

e) Bijdrage kredieten;

Het voordeel op bijdrage kredieten (tlv reserves) van € 1.199.000 betreft een administratief voordelige afwijking op de raming. Daartegenover staat een nadelige afwijking op de raming bij de resultaatbestemming (hoofdproduct 980). Per saldo heeft dit resultaat geen invloed op het totale rekeningsaldo.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

5 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In dit hoofdstuk worden de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente uitgewerkt en nader toegelicht. De baten uit deze algemene dekkingsmiddelen zijn niet meegenomen bij de diverse programma's, met uitzondering van de lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is aan de opbrengsten.

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil tov begroting lasten	Vershil tov begroting baten	Vershil tov begroting saldo
940 Post Onvoorzien	5.842.807	2.685.392	1.581.517	10.563.961	4.261.290	7.878.569	12.139.859
944 Overige Financiële Middelen	4.061.648	22.511.011	1.945.210	22.560.407	2.116.438	49.396	2.165.834
950 Onroerend Zaak Belasting	979.717	14.321.012	1.018.940	14.214.904	-39.223	-106.108	-145.331
960 Overige Belastingen	456.460	1.141.017	441.983	1.092.292	14.477	-48.725	-34.248
970 Algemene Rijksuiteringen/Gemeentefonds	1.449.777	79.817.629	0	79.570.448	1.449.777	-247.181	1.202.596
Totaal per programma	12.790.409	120.476.061	4.987.651	128.002.013	7.802.758	7.525.952	15.328.710

Hoofdproduct 940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 12.139.859, namelijk € 4.261.290 minder lasten en € 7.878.569 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voordeel onvoorzien structureel (lasten)	V	85.000
b	Voordeel onvoorzien incidenteel (lasten)	V	5.291.000
c	Afschrijvingen (lasten)	N	91.000-
d	Storting dubieuze debiteuren (lasten)	N	420.000-
e	BTW compensatiefonds (baten)	N	224.000-
f	Bijzondere lasten (lasten)	N	2.070.000-
g	Bijzondere baten (baten)	V	9.494.000
h	Vrijval transitoria (baten)	V	73.000
i	Overige	V	1.859
Totale verklaring		V	12.139.859

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	12.139.859
Structureel karakter	V	0
	V	12.139.859

b. Toelichting

a/b. Het budgettaire verloop van de post ONVOORZIEN 2007 is als volgt:

Begrot.wijz nr.	Onvoorzien	incidenteel	structureel	saldo
	Beschikbaar 2007	2.189.495	158.600	2.348.095
	Beschikbaar vanuit vorige jaren		233.958	233.958
	1ste nota van wijziging 2007	-250.013	-150.256	-400.269
		1.939.482	242.302	2.181.784
	Tussentijdse wijzigingen:			
adm.	aanvulling 1ste wijziging (1e/2e berap 2006)	18.989	-69.819	-50.830
28	1e berap Brandweer	-10.000	0	-10.000
28	1e berap M&O/Staf	1.034.355	-3.700	1.030.655
28	1e berap S&E	-129.479	0	-129.479
28	1e berap S&B	352.758	0	352.758
19	GGD	-23.822		-23.822
21	ondersteuning SWH woonwagenlocaties	-35.000		-35.000
22	Jubileum gemeentemuseum	-60.000		-60.000
25	dronken pubers	-15.000		-15.000
26	gratis openbaar vervoer	-60.000		-60.000
27	Arbeidstijdenregeling Brandweer	-339.000		-339.000
29	Kwaliteitsimpuls Traverse	-115.000		-115.000
31	Aanlegsteiger	-100.000		-100.000
32	Professionalisering afdeling Werk en Inkomen	-225.000		-225.000
34	Filmhuis	18.000	-27.574	-9.574
34	Filmhuis	-25.000		-25.000
	conserveren en digitaliseren audio-visuele			
36	collectie	-85.000		-85.000
44	2e berap M&O/Staf	3.944.541	-75.000	3.869.541
44	2e berap S&B	-65.500	0	-65.500
44	2e berap S&E	-538.310	19.000	-519.310
37	promotie-activiteiten markt	-32.500		-32.500
47	Kaartspel HMC	-8.500		-8.500
49	Vervangingsinvesteringen Speelhuis	-150.182		-150.182
	Totaal tussentijdse wijzigingen:	3.351.350	-157.093	3.194.257
	Onvoorzien per ultimo 2007	5.290.832	85.209	5.376.041

c) In verband met de verkoop van een onroerend goed is de boekwaarde afgeschreven. Dit levert een extra afschrijving op van € 91.000. De verkoopopbrengst is verantwoord als bijzondere baat (zie g).

d) Om de voorziening voor oninbare (dubieuze) debiteuren op het gewenste niveau te brengen is er een extra storting gedaan van € 420.000. De voorziening is in de balans gecorrigeerd op de waarde van de debiteurenportefeuille.

e) De afwijking wordt met name veroorzaakt doordat de bespaarde rente over de reserve BTW compensatiefonds op dit product is geraamd, terwijl de baten elders zijn geboekt. Zie in dit verband ook hoofdproduct 944, overige financiële middelen.

f) In het verleden is er € 337.000 teveel aan subsidie ontvangen voor een inmiddels afgesloten krediet. Dit bedrag is in 2007 terugbetaald. Daarnaast is er in 2007 € 310.000 gestort ten gunste van de voorziening wethouderspensioenen, zodat toekomstige pensioenverplichtingen kunnen worden voldaan. Verder is een, in het verleden onterecht opgevoerde debiteurenvordering, ingetrokken. Dit levert voor 2007 een incidenteel nadeel op van € 421.000. Een ander nadeel is ontstaan doordat er in de 1^e Berap 2007 een voordeel voor bespaarde rente is ingeboekt op dit product, terwijl het daadwerkelijk voordeel elders is geboekt. Zie in dit verband ook hoofdproduct 944, overige financiële middelen.

g) In verband met de verkoop van een onroerend goed, levert dit een incidenteel voordeel op van € 92.000. De afschrijvingslasten zijn bij onderdeel c verantwoord.

Over de jaren 2002-2004 is er een bedrag ontvangen van € 246.000 betreffende BTW restitutie sportaccommodaties. Verder is een, in het verleden onterecht opgevoerde crediteurenschuld vervallen. Dit levert voor 2007 een incidenteel voordeel op van € 340.000.

Een ander voordeel (€ 452.000) is ontstaan wegens het vervallen van subsidieverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies.

In 2007 is er onderzoek gedaan naar de noodzaak om bepaalde, in het verleden gereserveerde bedragen, nog beschikbaar te houden in de hiervoor gevormde voorzieningen. Een bedrag van € 7.113.000 is vrijgevallen omdat hier geen "harde" verplichtingen meer tegenover staan. Omdat er wel lopende afspraken zijn gemaakt die beslag leggen op deze gelden, wordt voorgesteld om € 4.503.065 te reserveren.

Een bedrag van € 1.185.000 heeft betrekking op stortingen in reserves vanuit het grondbedrijf en is als bijzondere baat verantwoord. Dit is een puur administratief voordeel omdat er niet rechtstreeks in reserves gestort mag worden (BBV voorschrift). Bij de resultaatbestemming levert dit een nadeel op. Het overige voordeel (€ 63.000) vloeit voort uit interne verrekeningen.

h) Wegens vervallen transitorische verplichtingen van de dienst S&B dient dit voordeel (€ 73.000) hier tot uitdrukking te komen. Een en ander overeenkomstig de notitie transitoria.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad g) Voorgesteld wordt om € 4.503.065 van de vrijgevallen voorzieningen te storten in een bestemmingsreserve om reeds lopende afspraken na te kunnen komen.

Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.165.834 namelijk € 2.116.438 meer lasten en € 49.396 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Deelneming NV Essent	V	47.000
b	Deelneming NV Induma	N	100.000-
c	Deelneming BNG	V	6.000
d	Deelneming RWE/Obragas Escrows	V	1.605.000
e	Waardemutaties garantieproduct ABN-AMRO	N	442.000-
f	Uitgezette gelden langer dan 1 jaar	N	39.000-
g	Saldo kostenplaats Concern (Eigen financiering)	N	619.000-
h	Bespaarde rente reserves en voorzieningen	V	1.712.000
i	Overige	N	4.166-
Totale verklaring		V	<u><u>2.165.834</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.165.834
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>2.165.834</u></u>

b. Toelichting

a) De dividend uitkering valt hoger uit. Dit mede als gevolg van een extra uitkering over 2007. De uitkering is een gevolg van de gerealiseerde boekwinst bij de verkoop van Essent Kabelcom.

b) De uitkeringen over 2005 en 2006 hebben tot nu toe niet plaatsgevonden. Deze zijn wel geraamd. Inmiddels is duidelijk dat op basis van de vastgestelde jaarrekeningen van Induma over genoemde jaren nog een nabetaling komt, welke verantwoord wordt in 2008. Via de eerstvolgende Berap 2008 volgt hieromtrent nadere informatie.

c) De dividenduitkering over 2007 is € 6.000 hoger dan geraamd.

d) Zoals ook in de 2^e Berap 2007 is aangegeven zijn in de loop van 2007 de escrows welke bij de verkoop van de aandelen Obragas zijn gevormd, volledig vrijgevallen. De gevormde voorziening is daardoor niet meer nodig. Vanwege waardemutaties en het feit dat een deel van de vrijval niet is meegenomen in de genoemde Berap is dit voordeel ontstaan.
Zie ook de paragraaf financiering in het Jaarverslag.

e) Als gevolg van een waardedaling van het belegd vermogen is sprake van een nadeel van € 431.000. Daarnaast is bij dit onderdeel sprake van hogere kapitaallasten dan geraamd (€ 11.000).

f) De ontvangen rente over de escrows in depot van oud aandeelhouders is lager dan geraamd.

g) Voor een verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de kostenplaats Concern (onderdeel Eigen financieringen). Zie hoofdstuk 6.

h) Sprake is van fors hogere saldi ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen per 1 januari 2007, waardoor ook een fors hoger bedrag aan rente besparing kan worden ingeboekt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 950 Onroerend zaakbelasting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 145.330 namelijk € 39.223 meer lasten en € 106.107 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Opbrengsten OZB	V	476.000
b	Bezwaarschriften OZB	N	586.000-
c	Uurkosten	N	29.000-
d	Overige	N	6.330-
Totale verklaring		N	<u>145.330-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-145.330
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-145.330</u>

b. Toelichting

a+b). De meeropbrengsten uit OZB vallen normaliter weg tegen de overschrijding op het budget voor de bezwaarschriften. In 2007 zijn bezwaarschriften afgehandeld van voorgaande jaren wat resulteerde in hogere restitutiebedragen dan geraamd. Daarnaast is naar aanleiding van een compromis tussen

de Gemeente Helmond en een woningbouwvereniging besloten in 2007 € 165.000 te restitueren. Dit bedrag was reeds gereserveerd en komt als baat binnen op hoofdproduct 980 resultaatbestemming.

c) Het nadelige verschil op de uurkosten wordt met name veroorzaakt door een hoger aantal bestede uren voor bezwaar en beroep. Het totaal geschreven uren ligt boven de begrote productiviteitsnorm van 1.400 uur per fte. Het aantal bezwaarschriften WOZ in 2006 was 177, in 2007 waren dit er 535.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 960 Overige belastingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 34.247 namelijk € 14.477 minder lasten en € 48.724 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Precario belasting	N	50.000-
b	Opbrengsten reclamebelasting	N	5.000-
c	Uitvoeringskosten reclamebelasting	N	14.000-
d	Uitvoeringskosten belastingen	V	34.000
e	Overige	V	753
Totale verklaring		N	34.247-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-34.247
Structureel karakter	V	0
	N	-34.247

b. Toelichting

a) De jaarlijkse opbrengsten uit precariobelasting kunnen sterk fluctueren. Dit is afhankelijk van de mate van gebruik van gemeenteground en is dus niet beïnvloedbaar. Daarnaast is een enkele aanslag voor grote bouwprojecten uit voorgaande jaren vervallen. Deze verminderingen hebben een grote invloed op de relatief geringe opbrengsten precariobelasting.

b+c) Deze uitvoeringskosten zijn grotendeels samengesteld door uurkosten. Het nadeel wordt geneutraliseerd bij programma 7 hoofdproduct 310 centrummanagement, waar eenzelfde voordeel zit.

d) Deze uitvoeringskosten zijn grotendeels samengesteld door uurkosten. Aan de uitvoering van de reclamebelasting zijn meer uren besteed en hierdoor zijn er minder uren aan de overige belastingen besteed. Ook zijn er meer uren besteed aan de afhandeling van bezwaarschriften. (zie het nadelige saldo van hoofdproduct 950 Onroerend zaak belasting.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds)

Dit product laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.202.596, namelijk € 1.449.777 minder lasten en € 247.181 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Gemeentefonds: bijstelling 2006 en eerder	N	45.000-
b	Gemeentefonds: bijstelling 2007	V	887.000
c	Behoedzaamheidsreserve	N	1.089.000-
d	Gemeentefonds: stelpost verplichtingen	V	1.324.000
e	Stelpost overige salarisontwikkelingen	V	126.000
f	Overige	N	404-
Totale verklaring		V	<u>1.202.596</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.202.596
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.202.596</u>

b. Toelichting

a) Gemeentefonds: bijstelling 2006 en eerder;

In 2007 hebben nog een aantal aanpassingen plaatsgevonden over de uitkeringsjaren 2006 en eerder. Over de jaren voor 2005 is de uitkering € 9.000 hoger. Uitkeringsjaar 2005 is inmiddels definitief afgerekend. Het Rijk heeft daarbij de laatste maatstaven definitief bepaald en dit heeft geresulteerd in een verhoging van de uitkering van € 55.000.

Ook over uitkeringsjaar 2006 heeft het Rijk op grond van een aantal ontwikkelingen de uitkering bijgesteld. Voor de 2^e Berap 2007 is er een actuele berekening gemaakt en is de Begroting hierop aangepast. Daarnaast zijn een aantal maatstaven definitief bepaald. Uiteindelijk resulteert dit voor de Jaarrekening 2007 in een lagere uitkering van € 109.000.

b) Gemeentefonds: bijstelling 2007;

In het uitkeringsjaar 2007 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de hoogte van de uitkering 2007. Hierbij moet gedacht worden aan de aanpassing van diverse maatstaven en aanvullende uitkeringen. Voor de 2^e Berap 2007 is er een actuele berekening gemaakt en is de Begroting hierop aangepast. Eind september is de septembercirculaire verschenen. Hierin zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

- Armoedebestrijding en schuldhelpverlening: € 210.452
- Programmatisch handhaven: € 38.440
- Groepsverkleining ZMLK: € 5.527
- Extra middelen WMO: € 8.559
- Bescherming archeologisch erfgoed: € 10.342

Vervolgens is er eind december nog een bedrag van € 166.494 ontvangen voor een incidentele impuls mantelzorg. Op de bovengenoemde beleidsonderdelen wordt aangegeven hoe en wanneer deze middelen besteedt worden.

Medio maart 2008 is de maartcirculaire 2008 ontvangen. In deze maartcirculaire wordt de uitkeringsfactor voor 2007 naar boven bijgesteld.

Het totaal van bovengenoemde bijstellingen leidt tot een positieve bijstelling van de uitkering 2007 van ruim € 887.000.

c) Lagere uitkering behoedzaamheidsreserve;

In de maartcirculaire 2008 is door het Rijk aangegeven dat het accres 2007 € 249.000.000 lager zou uitkomen dan de juni-circulaire 2007. Dit als gevolg van een aantal mee- en tegenvallers bij het Rijk waardoor er per saldo sprake is van een daling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven t.o.v. de juni-circulaire. Dit betekent dat de nacalculatie het bedrag van de behoedzaamheidsreserve (€ 209.000.000) overtreft. Op basis hiervan bedraagt de uitkering behoedzaamheidsreserve 2007 € 0. Het verschil van € 40.000.000 (negatief) zal in 2008 incidenteel in mindering worden gebracht op het accres 2008.

d) Gemeentefonds: stelpost verplichtingen;

Op de stelpost gemeentefonds is voor salarisontwikkelingen een bedrag van € 1.324.000 gereserveerd welke op dit product als voordeel naar voren komt. Intussen is duidelijk geworden dat de salarissen in de Begroting ruim € 1.412.000 te laag zijn ingeschat. Dit betekent dat er voor de totale salarissen per saldo een nadeel is van € 88.000.

e) Stelpost overige salarisverplichtingen;

Op dit product is een bedrag van € 125.800 ter afdekking voor autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling) geraamd. De werkelijke kosten komen echter tot uiting op de diverse producten in de toegerekende ureninzet en daaraan verbonden loonkosten. M.a.w. tegenover de voordelige afwijking op dit product staat verspreid over de diverse andere producten een bedrag van gelijke omvang aan meerkosten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

5.1 Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds

BTW compensatiefonds.

Het gemeentefonds is met ingang van 2004 verlaagd met een structureel bedrag van ongeveer € 5.000.000 als gevolg van de invoering van het BTW compensatiefonds. Deze korting had voor 2003 en latere jaren een voorlopig karakter als gevolg van de overgangsregeling van het BTW compensatiefonds. In de overgangsperiode van 3 jaren wordt de hoogte van de bijdragen uit het BTW compensatiefonds beïnvloed door de werking van het vereveningspercentage en een minimumuitkering (onderbandbreedte). Hiermee wordt bedoeld dat nadeelgemeenten voorlopig voor een periode van 3 jaar (deels) worden gecompenseerd. Deze compensatie is bij voordeelgemeenten in rekening gebracht. Op grond van nacalculatie van het Rijk zal worden bepaald wat de gevolgen voor de individuele gemeenten zullen zijn en in hoeverre de uitkering uit het gemeentefonds zal worden bijgesteld.

Vanaf 1 januari 2007 is het systeem aangepast. Het vereveningspercentage wordt niet meer gebruikt; de declaratie aan het Rijk bestaat alleen nog uit de in rekening gebrachte en te compenseren BTW en de doorschuif BTW.

Tegenover de uitname uit het gemeentefonds van € 5.200.000 staat voor 2007 een declaratie van € 9.300.000 zodat er een surplus is van € 4.000.000. Voor 2006 was dat € 3.500.000.

Vanaf 1 januari 2007 is ook de kwartaaldeclaratie vervallen. Declaratie dient te geschieden na afloop van het boekjaar. Wel is het nog mogelijk om een voorschot te vragen op de te compenseren BTW over de gemeenschapsvoorzieningen en het openbaar vervoer; de bedragen worden per kwartaal uitbetaald.

In 2007 is de belastingdienst begonnen met de controle van het compensatiefonds over 2003 door middel van een steekproef. Inmiddels is een groot deel van de facturen akkoord bevonden en bevindt de controle zich in de eindfase. Er wordt tevens een begin gemaakt met de controle over mogelijke 3-1-H leveringen (integratieheffingen).

Overige BTW verrekeningen.

De problematiek inzake de binnensportaccommodaties is opgelost. De teruggaven hebben plaatsgevonden en het rekeningschema is gelabeld met de juiste percentages. Nader te onderzoeken blijft de verrekening van het basisonderwijs.

Verder is ook nog in onderzoek de BTW over de reclamebelasting.

6 Toelichting Kostenplaatsen

6.1 Bedrijfskosten 2007 (gemeentebreed)

6.1.1 Totaaloverzicht bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007

Recapitulatie

Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Concern 5.0	Middelen & Ondersteuning en STAF 5.1	Grondbedrijf 5.3	Stedelijke Ontwikkeling & Beheer 5.4	Samenleving & Economie 5.5
EXTERNE LASTEN							
Niet in te delen lasten	801.304						
Loonbetalingen en soc.premies	34.781.203	33.569.177	1.225.811	8.947.226		11.919.778	11.476.362
Sociale uitkeringen personeel	673.529	559.264	558.767			496	
Werkelijk betaalde rente	14.030.032	8.700.914	8.700.989				(75)
Toegerekende rente	1.542.134	13.772.313	11.058.655		2.713.658		
Afschrijving	9.728.810	12.267.524	12.267.524				
Personeel van derden	1.022.184	4.031.843	163.218	206.580		1.427.623	2.234.422
Energie	285.030	359.116	280.527			78.589	
Duurzame zaken	468.703	465.519	368.892	2.451		39.802	54.374
Overige goederen en diensten	9.809.590	9.939.660	3.817.407	718.174	8.553	4.540.612	854.914
Overige inkomensoverdrachten	198.533	160.195	160.195				
Totaal externe lasten	73.341.052	83.825.525	38.601.985	9.874.431	2.722.212	18.006.900	14.619.997
verdeling KOSTENPLAATSEN							
Reserveringen	(200.000)	(58.206)	107.890			33.904	(200.000)
Kapitaallasten	5.991.683	6.350.074	701.569	20.884		5.627.621	
Kostenplaatsen	59.111.192	46.107.710	21.236.903	5.787.001	(1.845.000)	12.301.881	8.626.925
TOTALE LASTEN	138.243.927	136.225.102	60.648.346	15.682.316	877.212	35.970.306	23.046.922
EXTERNE BATEN							
Niet in te delen baten	(8.825.692)						
Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen	(7.375.859)	(7.181.029)	(7.181.029)				
Toegerekende rente		(2.796.877)	(2.796.877)				
Vergoeding voor personeel	(67.288)	(86.178)		(86.178)			
Huren en Pachten	(2.917.503)	(2.461.147)	(11.901)			(2.449.247)	
Duurzame goederen	(2.200.000)	(3.678.382)	(250)			(3.678.132)	
Overige goederen en diensten	(904.283)	(1.226.227)	(368.797)	(85.562)		(745.326)	(26.541)
Overdrachten van het Rijk	(147.636)	(243.299)	(243.299)				
Ov.inkomensoverdrachten	(341.379)	(585.772)	(74.295)	(32.815)		(40.128)	(438.534)
Totaal externe baten	(22.779.640)	(18.258.911)	(10.676.448)	(204.555)		(6.912.832)	(465.076)
verdeling KOSTENPLAATSEN							
Reservering	(82.997)						
Kapitaallasten	(21.275.421)	(23.795.866)	(23.795.866)			(32.321.358)	
Kostenplaatsen	(94.105.869)	(95.382.576)	(27.233.961)	(16.120.789)	2.391.767		(22.098.234)
TOTALE BATEN	(138.243.927)	(137.437.352)	(61.706.275)	(16.325.343)	2.391.767	(39.234.191)	(22.563.310)
CALCULATIEVERSCHILLEN		1.212.250	1.057.929	643.028	(3.268.978)	3.263.885	(483.613)
		voordelig	voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	nadelig

De calculatieverschillen worden verderop toegelicht per afzonderlijke kostenplaats.

6.2 Toelichting Concernkostenplaatsen 2007

6.2.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007 CONCERN

Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Kostenplaatsen							
			Concern overhead	Dienst gebouwen	Algemene Beheers- kosten	Verzeke- ringen	Automa- tisering	Eigen finan- cieringen	Gem Bank	Panden en terreinen
EXTERNE LASTEN										
Niet in te delen lasten	533.585									
Loonbetalingen en soc.premies	1.473.120	1.225.811			1.225.811					
Sociale uitkeringen personeel	673.529	558.767			558.767					
Werkelijk betaalde rente	14.030.032	8.700.989						2.017.696	6.683.293	
Toegerekende rente	1.542.134	11.058.655						11.058.655		
Afschrijving	9.728.810	12.267.524						12.267.524		
Personeel van derden	215.628	163.218		48.752	106.869		7.596			
Energie	260.899	280.527		280.527						
Duurzame zaken	397.951	368.892	5.454	129.674	3.520		230.244			
Overige goederen en diensten	4.080.647	3.817.407	555.871	1.259.222	378.050	724.929	877.596	18.492		3.247
Ov.inkomstenoverdrachten	198.533	160.195			49.791	102.011	8.393			
Totaal externe lasten	33.134.868	38.601.985	561.325	1.718.175	2.322.809	826.940	1.123.829	25.362.366	6.683.293	3.247
verdeling										
KOSTENPLAATSEN										
Reserveringen		107.890			107.890					
Kapitaallasten	1.123.180	701.569		90.338	813		534.641	30.840	40.345	4.593
Kostenplaatsen	30.679.621	21.236.903	15.896.111	1.928.529	863.579	391.184	149.211	1.792.375	213.057	2.858
TOTALE LASTEN	64.937.669	60.648.346	16.457.436	3.737.041	3.295.091	1.218.124	1.807.681	27.185.581	6.936.695	10.698
EXTERNE BATEN										
Niet in te delen baten	(8.721.623)									
Werkelijk ontvangen rente	(7.375.859)	(7.181.029)						(57.481)	(7.123.548)	
Toegerekende rente		(2.796.877)						(2.713.658)	(83.219)	
Huren en Pachten	(20.007)	(11.901)		(3.804)						(8.097)
Duurzame goederen		(250)					(250)			
Overige goederen en diensten	(301.602)	(368.797)	(184.353)	(82.980)	(95.964)		(5.500)			
Overdrachten van het Rijk	(147.636)	(243.299)			(243.299)					
Ov.inkomstenoverdrachten	(150.000)	(74.295)				(74.295)				
Totaal externe baten	(16.716.727)	(10.676.448)	(184.353)	(86.784)	(339.263)	(74.295)	(5.750)	(2.771.139)	(7.206.767)	(8.097)
verdeling										
KOSTENPLAATSEN										
Reservering	(82.997)									
Kapitaallasten	(21.275.421)	(23.795.866)						(23.795.866)		
Kostenplaatsen	(26.862.524)	(27.233.961)	(16.695.980)	(3.641.583)	(3.136.492)	(1.143.829)	(2.605.472)		(425)	(10.180)
TOTALE BATEN	(64.937.669)	(61.706.275)	(16.880.333)	(3.728.367)	(3.475.755)	(1.218.124)	(2.611.222)	(26.567.005)	(7.207.192)	(18.277)
CALCULATIEVERSCHILLEN		1.057.929	422.898	(8.675)	180.664		803.541	(618.576)	270.497	7.579
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig		voordelig	nadelig	voordelig	voordelig

6.2.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats Concernoverhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 422.896, namelijk € 101.998 minder lasten en € 320.898 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost overhead	V	151.000
b	Werkplein	V	84.000
c	Opgelegde aanmaningen (baten)	V	105.000
d	Exploitatie kosten digitaal werken	V	84.000
e	Overige	N	1.104-
Totale verklaring		V	<u>422.896</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 422.896

Structureel karakter

V 0

V 422.896

b. Toelichting

a) Op de concernkostenplaats is een stelpost opgenomen voor toekomstige overheadkosten, die het gevolg zijn van nieuwe formatieplaatsen. Per ultimo 2007 bedraagt deze post € 151.000.

b) Voor de afbouwregeling huisvestingskosten Werkplein Regio Helmond zou een bijdrage van € 84.000 vanuit deze kostenplaats aan product 602 – uitvoering uitkeringsregelingen – gedaan worden. Deze is niet geboekt. Het nadeel op product 602 en het hier gerealiseerde voordeel vallen echter tegen elkaar weg.

c) In 2007 is voor € 105.000 meer aanmaningen aan belastingdebiteuren opgelegd dan begroot. Ten opzichte van 2006 heeft in 2007 een frequentere opvolging van de inning op belastingdebiteuren plaatsgevonden.

d) Het project digitaal werken is in 2007 laat in het jaar van start gegaan. De aanbesteding heeft eind van het jaar plaatsgevonden waardoor er geen exploitatiekosten gerealiseerd zijn.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Dienstgebouwen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 8.674, namelijk € 39.564 meer lasten en € 30.890 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	KP 020 Stads Kantoor	N	57.000-
b	KP 021 Boscotondo	N	15.000-
c	KP 022 't Cour	N	9.000-
d	KP 023 Penningstraat	N	1.000-
e	KP 024 Molenstraat	V	0
f	KP 025 Kasteelmuseum	N	11.000-
g	KP 026 Veiligheidshuis	V	24.000
h	KP 028 Dienstgebouw gebonden kosten	N	3.000-
i	KP 029 Niet dienstgebouw gebonden kosten	V	62.000
j	Overige	V	1.326
Totale verklaring		N	8.674-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter
Structureel karakter

N	-8.674
V	0
N	-8.674

b. Toelichting

In 2007 zijn nog afrekeningen gas en electra over voorgaande jaren ontvangen, hierdoor is de Begroting overschreden. Er zijn enkele verbouwingen in rekening gebracht door Vastgoed welke niet geraamd zijn. Er zijn huuropbrengsten niet gerealiseerd. Door extra onderhoudswerkzaamheden i.v.m. achterstallig onderhoud en verbouwing van het callcenter/stadswinkel zijn extra kosten gemaakt.

Enkele budgetten van het veiligheidshuis, zoals energie en telefonie, zijn hier opgenomen, terwijl de kosten op het product veiligheidshuis gemaakt zijn in programma 1.

Er is een voordeel op de catering in 2007, in 2008 wordt onderzocht of dit voordeel een structureel of incidenteel voordeel is.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Algemene beheerskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 180.664, namelijk € 25.702 meer lasten en € 206.366 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Strategisch Personeelsbeleid	V	47.000
b	Voormalig Personeel	V	156.000
c	Wergelegenheid	V	22.330
d	Arbeidsvoorwaarden	N	85.000-
e	Opleidingen	N	8.000-
f	Werving en Selectie	V	27.000
g	Overige regelingen	N	2.000-
h	Medezeggenschap	V	25.000
i	Overige	N	1.666-
Totale verklaring		V	180.664

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	180.664
Structureel karakter	V	0
	V	180.664

b. Toelichting

a) Projecten onderliggende aan het strategisch personeelsbeleid zullen in 2008 nader worden geconcretiseerd. Hierdoor is in 2007 minder beroep op het budget gedaan dan verwacht.

b) Het voordeel van € 156.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een aantal mensen niet meer in de regeling hoeven te vallen door vertrek uit de gemeente of andere oorzaken.

c) Vanuit de regeling ID-banen wordt door de dienst Samenleving en Economie een subsidie ontvangen welke deels ten gunste van deze post is geboekt. De afrekening over 2007 is gunstiger uitgevallen dan geraamd.

d) In 2006 heeft ten onrechte een onttrekking aan de voorziening arbeidsvoorwaarden plaatsgevonden. Deze onttrekking is in 2007 gecorrigeerd voor een bedrag van € 108.000, waardoor er dit jaar een incidenteel tekort is ontstaan. Tevens is er een afrekening van de subsidie kinderopvang 2004 gerealiseerd voor een bedrag van € 32.000 welke niet was begroot. Verder werd de afdrachtvermindering kinderopvang 2003 van de belastingdienst ontvangen, dit leverde een incidenteel voordeel van € 89.000 op.

f) In 2007 is er nagenoeg geen aanspraak gemaakt op de regeling verhuiskosten van de gemeente Helmond, hierdoor is een incidenteel voordeel van € 19.000 gerealiseerd.

h) De medezeggenschapscommissie heeft geen gebruik gemaakt van een deel van haar budget, dit levert een incidenteel voordeel op van € 25.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad b. Voorgesteld wordt een voordeel ad € 15.753 op het budget Anders Actieven te reserveren ten gunste van deze post in 2008. Deze reservering zal bij het reeds bestaande budget 2008 gevoegd worden, waardoor men in de toekomst een uitgebreidere excursie kan ondernemen.

Kostenplaats Verzekeringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting per saldo geen verschillen zien.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Schadeverloop	N	150.000-
b	Uurkosten	N	30.000-
c	Nadeel op brandverzekering	N	30.000-
d	Onttrekking assurantiereserve	V	215.000
e	Overige	N	5.000-
Totale verklaring		V	0

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	0
Structureel karakter	V	0
	V	0

b. Toelichting

Jaarlijks wordt het saldo op de kostenplaats verzekeringen gestort in de assurantiereserve. Dit saldo wordt begroot op € 159.000. Hierop zijn de volgende factoren van invloed:

- a) het schadeverloop
- b) het verschil op de uurkosten
- c) het budgetverschil op de betaalde verzekeringspremies en doorbelaste premies
- d) overige budgetverschillen

Nadelen op bovenstaande zaken leiden tot een onttrekking aan de assurantiereserve, voordelen op bovenstaande zaken leiden tot een storting. Deze voor - of nadelen worden in principe verrekend met de geraamde storting van € 159.000. In 2007 zijn de volgende zaken te melden:

- a) Alle schadevergoedingen die betaald worden, maar niet kunnen worden verhaald op de verzekering, worden in mindering gebracht op het saldo. In 2007 kon per saldo € 150.000 aan betaalde schadevergoedingen niet worden verhaald.
- b) De uurkosten van de geschreven uren zijn in 2007 € 30.000 hoger uitgevallen (nadeel).
- c) Alle betaalde verzekeringspremies worden doorbelast naar de verschillende organisatie-onderdelen, verhoogd met een opslag. Deze opslag dient ter dekking van de uurkosten en het vormen van een reserve voor toekomstige claims. In 2007 is onvoldoende dekking gerealiseerd, wat resulteert in een nadeel van € 30.000.
- d) De nadelen resulteren in een onttrekking aan de assurantiereserve van € 215.000. De storting in de reserve bedroeg € 159.000. Per saldo is er dus € 56.000 aan de reserve onttrokken.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Automatisering

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 803.542, namelijk € 665.230 minder lasten en € 138.312 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	KP 050 Automatisering algemene uitvoering	V	28.000
b	KP 051 Automatisering infrastructuur	V	590.000
c	KP 052 Automatisering gebruikers gebonden systemen	V	93.000
d	KP 053 Automatisering grote systemen en telefonie	V	92.000
e	Overige	V	542
Totale verklaring		V	<u>803.542</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	803.542
Structureel karakter	V	0
	V	<u>803.542</u>

b. Toelichting

De in het investeringsplan opgenomen investeringen zijn niet of niet geheel tot uitvoering gebracht. Investeringsplan worden niet zozeer vervangen na het verlopen van de economische levensduur, doch na het verlopen van de technische levensduur. Deze technische levensduur blijkt over het algemeen langer te zijn dan de economische. Dit heeft een voordeel op de kapitaallasten tot gevolg. Het ontstane voordeel op deze kostenplaats wordt via hoofdproduct 980 resultaatbestemming gestort in de reserve automatisering conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Concern Renteverdeling Eigen Financieringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 618.576, namelijk € 3.075.823 minder lasten en € 3.694.399 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Eigen financiering betaalde rente, provisie en bankkosten	V	337.000
b	Rente rekening-courant en kapitaalschuld Grondbedrijf	N	1.872.000-
c	Rente deposito Induma	N	7.000-
d	Eigen financiering rente rc Gembank	N	83.000-
e	Rente langlopende geldleningen	V	222.000
f	Rente reserves en voorzieningen	V	803.000
g	Minder doorberekende rente	N	19.000-
h	Overige	V	424
Totale verklaring		N	618.576-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-618.576
Structureel karakter	V	0
	N	-618.576

b. Toelichting

a) Minder betaalde rente en kosten over kortlopende geldleningen als gevolg van een betere liquiditeitspositie dan oorspronkelijk geraamd.

b) Het nadelig verschil wordt met name veroorzaakt door een hogere rentevergoeding over de reserves en voorzieningen van het Grondbedrijf dan oorspronkelijk geraamd (4,25% raming, werkelijk 5%). Daarnaast is sprake van lagere boekwaarden dan oorspronkelijk in de ramingen opgenomen. Het verloop van de rentepercentages voor opgenomen geldleningen was in de afgelopen jaren als volgt:

<u>Percentages per</u>	<u>Kort = rekening-courant</u>	<u>Lang = 25 jaar lineair</u>
1-1-2005	3,50	3,76
1-1-2006	3,75	3,46
1-1-2007	5,00	4,23
1-1-2008	5,50	4,73

e) Lagere rente als gevolg van vervroegde aflossingen. Er zijn in 2007 geen geldleningen aangetrokken.

f) Per 1 januari 2007 is de stand van de reserves en voorzieningen lager dan geraamd, waardoor een voordeel ontstaat op toegerekende rente.

g) Minder doorberekende rente wegens een lagere boekwaarde van de activa per 1 januari 2007. Het renteomslag percentage voor investeringen rioleringen t/m 1999 bedroeg 6,5%, voor 2001 t/m 2003 was dit 6% en vanaf 2004 4,25%.

Over de lopende investeringen in 2007 is een halfjaar rente doorberekend ten laste van de exploitatie.

Rentepercentages

De gehanteerde rentepercentages waren de laatste jaren als volgt:

Begroting/ Rekening	Omslagpercentage Activa	Bijschrijving Reserves & Voorzieningen	Besparing
2000	6,000	5,250	5,250
2004	4,250	4,250	4,250
2007	4,250	4,250	4,250
2008	4,250	4,250	4,250

h) In 2007 zijn diverse geldleningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten vroegtijdig afgelost (in totaal € 7.500.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Concern Gembank

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 270.497, namelijk € 439.164 minder lasten en € 168.667 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	voordelig saldo Gembank	V	270.000
b	Overige	V	497
Totale verklaring		V	270.497

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	270.497
Structureel karakter	V	0
	V	270.497

b. Toelichting

a) Het voordelig verschil Gembank van € 270.000 is voornamelijk een gevolg van de wisseling van geldleningen o/g als funding voor de Gembank. Als gevolg daarvan is voor 2007 sprake van lager betaalde rente dan oorspronkelijk geraamd.

b) In de loop van 2007 is voor € 5.700.000 aan extra aflossingen ontvangen (m.n. geldleningen Elkerliek). In 2007 zijn geen rentewijzigingen van lopende geldleningen doorgevoerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Panden en terreinen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 7.579 namelijk € 7.842 minder lasten en € 263 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Algemene baten en lasten
Totale verklaring

V	7.579
V	7.579

Waarvan afwijkingen met een:
Incidenteel karakter
Structureel karakter

V	7.579
V	0
V	7.579

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

6.3 Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2007

6.3.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007 **MIDDELEN & ONDERSTEUNING en STAF**

Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Middelen & Ondersteuning	
			Afdelingskosten & Overhead	Exploitatie Outputcentrum
EXTERNE LASTEN				
Niet in te delen lasten	194.790			
Loonbetalingen en sociale premies	8.724.752	8.947.226	6.553.407	
Personeel van derden	123.276	206.580	164.002	13.669
Duurzame zaken		2.451	172	
Overige goederen en diensten	709.243	718.174	333.843	236.276
Totaal externe lasten	9.752.061	9.874.431	7.051.423	249.945
verdeling				
KOSTENPLAATSEN				
Kapitaallasten	21.009	20.884	18.584	2.299
Kostenplaatsen	6.036.057	5.787.001	4.227.640	85.010
TOTALE LASTEN	15.809.127	15.682.316	11.297.647	337.255
EXTERNE BATEN				
Vergoeding voor personeel	(67.288)	(86.178)	(15.370)	
Overige goederen en diensten	(30.250)	(85.562)	(20.798)	(8.864)
Ov.inkomensoverdrachten	(18.039)	(32.815)	(29.391)	
Totaal externe baten	(115.577)	(204.555)	(65.559)	(8.864)
verdeling				
KOSTENPLAATSEN				
Kostenplaatsen	(15.693.550)	(16.120.789)	(11.619.154)	(452.853)
TOTALE BATEN	(15.809.127)	(16.325.343)	(11.684.712)	(461.717)
CALCULATIEVERSCHILLEN				
		643.028	387.065	124.462
		voordelig	voordelig	voordelig

6.3.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 54.681 namelijk € 103.513 meer lasten en € 158.194 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Vergoeding uren personeel	V	15.000
b	Inhuur personeel AI	N	22.000-
c	Loonbetalingen AI, BJZ	N	114.000-
d	Claim tav saldo kosten koop/verkoop uren + PGB	V	37.000
e	Rente en afschrijving	N	19.000-
f	Stelpost automatisering	V	195.000
g	Afdelingskosten BJZ	N	14.000-
h	Inkomsten BJZ	V	10.000
i	Afdelingskosten POI + BLV	N	65.000-
j	Inkomsten POI	V	33.000
k	Overige	N	1.319-
Totale verklaring		V	54.681

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	63.681
N	-9.000
V	54.681

b. Toelichting

- a) Dit betreft uren ten behoeve van projecten derden welke op deze projecten gedeclareerd konden worden.
- b) In 2007 is het onderzoek Quickscan informatie beveiliging uitgevoerd.
- c) Ten gevolge van formatie uitbreidingen binnen de dienst Middelen en Ondersteuning alsook salarisverhogingen zijn de werkelijke loonbetalingen hoger dan geraamd.
- d) In 2007 is de claim die de diensten hebben op het budget arbeidsvoorwaarden en het persoonsgebonden budget als gevolg van de koop en verkoop van uren financieel verwerkt in de administratie. Dit levert een voordeel op van € 37.000.
- e) Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen, programma 15.
- f) In 2006 is aan de afdeling Automatisering een formatie-uitbreiding van 2,76 fte toegekend. Deze uitbreiding is nog niet gerealiseerd, omdat de functies niet makkelijk ingevuld kunnen worden. Zolang er geen invulling heeft plaatsvonden zullen deze middelen als stelpost opgenomen worden.
- g) Door de afdeling Bestuursjuridische Zaken zijn in 2007 een aantal projecten uitgevoerd waaronder deregulering, integriteitsbeleid en nieuwe APV. De externe kosten zijn op deze post genoteerd. Daarnaast zijn de reguliere afdelingskosten ook hoger uitgevallen dan geraamd was; dit betreft een structurele overschrijding.

h) Ten behoeve van zwangerschapsverlof van medewerkers van de afdeling Bestuursjuridische Zaken is een vergoeding ontvangen. Deze vergoeding is ingezet ter dekking van de extra inhuur die is gedaan om de continuïteit van de afdeling te waarborgen.

i) De afdelingskosten van afdeling Belastingen bevat met name de porti kosten voor het verzenden van de aanslagen.

Vanuit de afdeling Stadswinkel is een medewerker gedetacheerd naar Personeel, Organisatie en Informatiebeleid. Jaarlijks worden de loonkosten die door de Stadswinkel worden betaald aan de afdeling Personeel, Organisatie en Informatiebeleid doorbelast. Abusievelijk waren deze kosten niet geraamd.

j) Dit betreft deels uren ten behoeve van projecten derden welke op deze projecten gedeclareerd konden worden. Daarnaast is er voor een medewerkster een vergoeding ten behoeve van zwangerschapsverlof ontvangen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad a) Voorgesteld wordt een voordeel van € 15.000 te reserveren ten gunste van in 2008 te maken studiekosten.

ad j) Voorgesteld wordt een voordeel ad € 12.000 op de inkomsten van het afdelingsbudget Personeel, Organisatie en Informatiebeleid ten gunste van deze post in 2008 te reserveren. Deze reservering zal in 2008 het mogelijk maken de werkzaamheden ten behoeve van de Stichting Winst af te kunnen sluiten.

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 332.384 namelijk € 177.166 minder lasten en € 155.218 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Indirecte personeelskosten (lasten)	V	17.000
b	Indirecte uurkosten (lasten)	V	175.000
c	Dekking uurkosten (baten)	V	132.000
d	Overige	V	8.384
Totale verklaring		V	<u>332.384</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	332.384
Structureel karakter	V	0
	V	<u>332.384</u>

b. Toelichting

a) Het totale budget voor indirecte personeelskosten en overige dienstkosten voor de dienst Middelen en Ondersteuning vertoont een voordeel van € 17.000. Op het totale budget betreft dit slechts een marginaal voordeel waar geen concrete aanleiding voor te noemen is.

b) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning hebben meer uren direct aan de kerntaken van hun afdeling toegeschreven dan geraamd was, waardoor op de indirecte uren minder kosten genoteerd staan.

c) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning hebben gemiddeld meer uren gewerkt dan de begrotingsnorm van 1.400 uur per fte. Dit leidt op deze kostenplaats tot hogere baten en bij de uurkosten op de verschillende programma's tot hogere kosten voor hetzelfde bedrag.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, Exploitatie outputcentrum

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 124.463, namelijk € 34.024 minder lasten en € 90.439 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	KP 150 Exploitatie Outputcentrum	V	124.000
b	Overige	V	463
Totale verklaring		V	<u>124.463</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	124.463
Structureel karakter	N	0
	V	<u>124.463</u>

b. Toelichting

a) De doelstelling van het outputcentrum is om budgettair neutraal te opereren. Ter doorbelasting van de drukwerkkosten naar de verschillende diensten/afdelingen wordt gebruikt gemaakt van verdeelsleutels en opslagpercentages, die bij de Begroting worden vastgesteld. Voor 2007 heeft de doorbelasting uiteindelijk geresulteerd in een voordelig saldo van € 124.463.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Staf, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 66.733, namelijk € 70.253 meer lasten en € 3.520 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Loonbetalingen (lasten)	N	45.000-
b	Inhuur	N	21.000-
c	Overige verschillen en afrondingen	N	733-
Totale verklaring		N	66.733-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-66.733
Structureel karakter	V	0
	N	-66.733

b. Toelichting

a) Binnen de Staf worden de personele kosten van een medewerker gedekt uit enkele projecten, waaronder het project Breedband en Berkendonk.

Daarnaast is sprake van tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. extra ondersteuning van andere diensten, onder andere in het kader van de WMO. De extra kosten zijn hier genoteerd.

Op basis van het geldende uurtarief worden deze werkzaamheden aan de andere diensten doorbelast. Deze opbrengsten zijn verantwoord de kostenplaats Staf – Overheadkosten en op hoofdproduct 050 - Communicatie.

b) Ten gevolge van ziekte van een van de medewerkers is tijdelijk personeel ingehuurd om de continuïteit te waarborgen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

Kostenplaats Staf, overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 198.233, namelijk € 89.387 minder lasten en € 108.846 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren geboekt (lasten)	V	142.000
b	Statistische onderzoeken voor derden (baten)	V	17.000
c	Dekking overheadkosten (baten)	V	73.000
d	Ondersteuning WMO (baten)	V	9.000
e	Overige dienstkosten (lasten)	N	41.000-
f	Overige verschillen en afronding	N	1.767-
Totale verklaring		V	<u>198.233</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	230.233
Structureel karakter	N	-32.000
	V	<u>198.233</u>

b. Toelichting

a) Er zijn door de Staf meer uren verantwoord bij de programma's (met name veiligheid en regionale aangelegenheden BrabantStad), waardoor er op deze kostenplaats (indirecte uren) minder uren zijn verantwoord.

b) De afdeling Onderzoek en Statistiek heeft meer inkomsten uit onderzoeken voor derden gegenereerd dan in de raming was opgenomen. Op deze inkomsten kan weinig invloed worden uitgeoefend, omdat dit afhankelijk is van de mogelijkheden tot samenwerking met andere gemeenten alsook van de vraag door derden.

c) De medewerkers van de Staf hebben gemiddeld meer uren gewerkt dan de begrotingsnorm van 1.400 uur per fte. Dit leidt op deze kostenplaats tot een voordeel en binnen de verschillende programma's (met name Voorlichting Communicatie Stadspromotie) tot een nadeel.

d) Dit betreffen de interne opbrengsten inzake de tijdelijke ondersteuning WMO. De kosten hiervan staan vermeld op de kostenplaats Staf – Afdelingskosten.

e) Eind 2005 is binnen Onderzoek en Statistiek extra onderzoekscapaciteit gekomen. Daarnaast heeft de afdeling zich ook meer in de organisatie gepresenteerd. Dit heeft in 2007 een substantiële stijging van het aantal onderzoeken en daarmee ook van het aantal rapportages tot gevolg gehad. De kosten van deze rapportages (met name drukwerk) zijn verantwoord binnen de kostenplaats Staf.

Voordelen die binnen de Gemeente Helmond worden gehaald als gevolg van het niet extern uitbesteden van onderzoeken, komen op verschillende producten in de Jaarrekening tot uiting.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

6.4 Toelichting kostenplaatsen SE 2007

6.4.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007 **SAMENLEVING & ECONOMIE**

Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Afdelingskosten & Overhead
LASTEN			
Niet in te delen lasten	17.298		
Loonbetalingen sociale premies	12.183.167	11.476.362	11.476.362
Werkelijk betaalde rente		(75)	(75)
Personeel van derden	603.859	2.234.422	2.234.422
Duurzame zaken	25.752	54.374	54.374
Overige goederen en diensten	1.460.302	854.914	854.914
Ov. inkomensoverdrachten			
Totaal externe lasten	14.290.378	14.619.997	14.619.997
verdeling KOSTENPLAATSEN			
Reserveringen	(200.000)	(200.000)	(200.000)
Kostenplaatsen	8.135.359	8.626.925	8.626.925
TOTALE LASTEN	22.225.737	23.046.922	23.046.922
BATEN			
Niet in te delen baten	(56.394)		
Overige goederen en diensten		(26.541)	(26.541)
Ov. inkomensoverdrachten	(148.340)	(438.534)	(438.534)
Totaal externe baten	(204.734)	(465.076)	(465.076)
verdeling KOSTENPLAATSEN			
Kostenplaatsen	(22.021.003)	(22.098.234)	(22.098.234)
TOTALE BATEN	(22.225.737)	(22.563.310)	(22.563.310)
CALCULATIEVERSCHILLEN		(483.613)	(483.613)
		nadelig	nadelig

6.4.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Het nadeel ten opzichte van de raming van € 483.613 wordt per economische categorie toegelicht.

EU400 Niet in te delen lasten

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Nog nader te concretiseren s&e bedrijfskosten	V	18.000
b	Overige	N	702-
Totale verklaring		V	17.298

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	17.298
Structureel karakter	V	0
	V	17.298

b. Toelichting

a) Bij deze post zijn de lasten opgenomen die begrotingstechnisch niet zijn verdeeld naar de diverse kostensoorten die onder de economische categorie EU433 en EU434 vallen. De realisatie is echter wel op de juiste kostensoorten verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

EU411 Loonbetalingen en sociale premies

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Niet ingevulde vacatureruimte	V	1.003.000
b	Gedetacheerde medewerkers	N	62.000-
c	Koop en verkoop uren	N	33.000-
d	Voordeel i.v.m. FPU-regeling (resultaatbestemming)	V	39.000
e	Loonaanpassingen	N	187.000-
f	Begrotingstechnisch niet verwerkt	N	53.000-
g	Overige	N	195-
Totale verklaring		V	706.805

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	706.805
Structureel karakter	V	0
	V	706.805

b. Toelichting

Onder deze post zijn de salarissen opgenomen van de medewerkers die in dienst zijn bij de Gemeente Helmond.

a) Niet ingevulde vacatureruimte;

Per 1 januari 2007 was de toegestane formatie van de dienst SE 221,60 fte, hiervan was 210,54 fte daadwerkelijk ingevuld. Per 31 december 2007 was de toegestane formatie 228,17 fte waarvan is

ingevuld 212,22 fte. Globaal is circa 13,5 fte niet ingevuld. Hiertegenover staan hogere uitgaven in verband met inhuur (zie ook EU430).

b) Uitgaven in verband met gedetacheerde medewerkers. Hiertegenover staat een bijdrage op categorie EI842.

c) Uitgaven in verband met koop en verkoop vakantiedagen. Hiertegenover staat dekking op categorie EI862.

d) In verband met het gebruik maken van de FPU regeling is er een voordeel op de salariskosten. Voorgesteld wordt dit voordeel via resultaatbestemming te reserveren in verband met vervanging/opvolging van de teammanager Handhaving Sociale Zekerheid waarover het MT op 21 maart 2006 een besluit is genomen met betrekking tot 2008/2009.

e) Dit betreft loonaanpassingen als gevolg van inschaling, promoties e.d.

f) Dit betreft een uitbreiding van formatie die begrotingstechnisch niet is verwerkt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad d) Voorgesteld wordt het voordeel ad € 39.000 dat in 2007 is ontstaan i.v.m. het gebruik maken van de FPU regeling door een van onze teammanagers via de resultaatbestemming te reserveren ter besteding in 2008/2009 zodat de invulling van de functie t.z.t. budgettair neutraal kan.

EU430 Personeel van derden

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Niet ingevulde vacatureruimte	N	1.003.000-
b	Dekking via Categorie EU434	N	19.000-
c	Ouderschapsverlof e.d.	N	196.000-
d	Dekking via programma's e.d.	N	540.000-
e	Dekking via Categorie EI842	N	18.000-
f	Voordeel professionalisering W&I	V	149.000
g	Overige	N	3.563-
Totale verklaring		N	<u>1.630.563-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.630.563
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-1.630.563</u>

b. Toelichting

Onder deze categorie zijn kosten verantwoord van personeel welke zijn ingehuurd via uitzendorganisaties en detacheringbureaus. De dekking van deze lasten is meestal verantwoord op andere inkomsten categorieën. Inhuur in 2007 was noodzakelijk vanwege:

a) Niet ingevulde vacatures: de dekking van deze lasten komt uit de onderuitputting van de lasten op EU411.

b) Het nadeel op deze categorie valt weg tegen het voordeel op categorie EU434.

c) Langdurige ziekte, zwangerschap en ouderschapsverlof: De dekking van deze lasten komt uit het overschot van de baten, zie hiervoor ook categorie EI842 en EI862.

d) Dekking binnen programma's, GSB, reserves en voorzieningen.

e) Het nadeel op deze categorie valt weg tegen het voordeel op categorie EI842.

f) Voordeel Project professionalisering W&I. Voorgesteld wordt dit voordeel ad € 149.000 via resultaatbestemming te reserveren (zie ook EU434).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad f) Door onvoorziene omstandigheden heeft het project Professionalisering W&I vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt het voordeel ad € 149.000 dat in 2007 is ontstaan, te gebruiken voor de afronding van het project in 2008. (Zie ook EU434).

EU433 Duurzame zaken

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Nadeel Stadswinkel	N	26.000-
b	Overige	N	2.622-
Totale verklaring		N	<u>28.622-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-28.622
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-28.622</u>

b. Toelichting

a) Dit nadeel wordt veroorzaakt door uitgaven voor software en licenties bij de Stadswinkel. De dekking wordt verantwoord via een voordeel op EU434.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

EU434 Overige goederen en diensten

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voordeel bedrijfskosten kostenplaats S&E	V	320.000
b	Voordeel opleidingen profesionalisering W&I	V	40.000
c	Restant WMO pilots	V	254.000
d	Overige	N	8.612-
Totale verklaring		V	<u>605.388</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	605.388
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>605.388</u>

b. Toelichting

Deze categorie bevat bedrijfskosten en indirecte personeelskosten die niet direct doorberekend kunnen worden naar de hoofdproducten. De doorberekening gaat via een opslag op de salaristarieven.

a) Een lagere uitputting van het budget voor een bedrag van € 189.000. Hier staan voor een gedeelte uitgaven tegenover die elders binnen de kostenplaats staan verantwoord maar niet begroot. Deze uitgaven leiden daar dus tot een nadeel. (Zie hiervoor ook de toelichting bij de categorieën EU430 en EU462). Verder bestaat dit bedrag uit een incidenteel voordeel van € 131.000 op de bedrijfskosten dat betrekking heeft op abonnementen, kleinere gebruiksgoederen, bureaubehoeften, opleidingskosten e.d.

b) Voordeel opleidingen professionalisering W&I. Voorgesteld wordt dit voordeel voor een bedrag van € 40.000 mee te nemen in de resultaatbestemming (zie ook EU430).

c) Restant middelen i.v.m. de doorloop van een project. Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2007 en het raadsbesluit van 3 oktober 2006 over de kadernotitie WMO is het saldo van dit product ad € 254.000 reeds gestort in de reserve WMO. Het betreft hier het project invoering WMO.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

ad b) Door onvoorziene omstandigheden heeft het project Professionalisering W&I vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt het voordeel ad € 40.000 dat in 2007 is ontstaan, te gebruiken voor de afronding van het project in 2008. (Zie ook EU430).

EU462 Kostenplaatsen (interne kostenverrekening)

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op kostenplaatsen (lasten)	N	299.000-
b	Nadeel kostenplaats	N	163.000-
c	Nadeel interne verrekeningen intern	N	38.000-
d	Overige	V	8.434
Totale verklaring		N	<u>491.566-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-491.566
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-491.566</u>

b. Toelichting

a) De kosten die verbonden zijn aan indirecte productieve uren binnen de dienst worden op deze categorie verantwoord. Het nadeel wordt veroorzaakt door meer indirecte productieve uren en uren die zijn ingezet voor projecten die niet zijn doorbelast.

b) Onder deze categorie zijn ook uitgaven verantwoord in verband met doorbelastingen door het concern in verband met diensten die op centraal niveau worden uitgevoerd en verantwoord (hiertegenover staat een voordeel bij categorie EU434).

c) Een begrotingstechnisch nadeel dient te worden geëlimineerd met een voordeel op EI862.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

EI800 Niet in te delen baten

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Nadeel nog nader te concretiseren	N	56.000-
b	Overige	N	394-
Totale verklaring		N	<u>56.394-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-56.394
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-56.394</u>

b. Toelichting

a) Onder deze post zijn de baten opgenomen die nog niet begrotingstechnisch zijn verdeeld naar de diverse kostensoorten op de kostenplaats S&E. De realisatie is echter wel op de juiste kostensoorten verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

EI834 Overige goederen en diensten

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voordeel Stadswinkel	V	23.000
b	Overige	V	3.541
Totale verklaring		V	26.541

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	26.541
Structureel karakter	V	0
	V	26.541

b. Toelichting

a) Dit voordeel wordt veroorzaakt door de opbrengsten van de pasfoto-automaat en kopieerapparaat bij de Stadswinkel. Deze categorie is in de Begroting 2007 PM geraamd.

EI842 Overige inkomensoverdrachten

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Zwangerschapsbijdrage en bijdrage WIA dienst S&E (zie EU 430)	V	129.000
b	Voordeel salariskosten (zie EU411)	V	158.000
c	Overige	V	3.194
Totale verklaring		V	290.194

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	290.194
Structureel karakter	V	0
	V	290.194

b. Toelichting

a+b) Het voordeel op deze inkomstencategorie valt weg tegen de nadelen op een aantal andere uitgaven categorieën (zie EU411 € 158.000 en EU430 € 129.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

EI862 Kostenplaatsen (interne kostenverrekening)

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Voordeel salariskosten (zie EU411)	V	60.000
b	Nadeel dekking uurkosten S&E	N	120.000-
c	Ouderschapsverlof (zie EU 430)	V	67.000
d	Voordeel interne verrekening intern (zie EU462)	V	38.000
e	Voordeel interne verrekening intern (zie HP 602 en HP 660)	V	28.000
f	Overige	V	4.231
Totale verklaring		V	<u>77.231</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	77.231
Structureel karakter	V	0
	V	<u>77.231</u>

b. Toelichting

a) Het nadeel op de uurkosten S&E wordt o.a. veroorzaakt door een per saldo lagere doorbelasting naar de programma's. Dit wordt veroorzaakt door lagere productiviteit in verband met vacatures, ziekte e.d. Op de kostenplaats wordt hierdoor een nadelig resultaat gerealiseerd (minder dekking € 174.000). Een gedeelte van dit nadeel is ontstaan door het abusievelijk niet volledig doorbelasten van uren bij het Speelhuis (€ 398.000 op product 520).

Per saldo is er een nadeel i.v.m. te lage doorbelasting naar programma's van € 572.000, dit vertaald zich in een voordeel op de programma's (minder lasten) en heeft daarmee een budgettair neutraal effect.

Het betreft de volgende programma's c.q. producten:

Programma 2 Werk en Inkomen:

602	Uitvoering uitkeringsregelingen	minder doorbelast	€	321.000
603	Bijzondere bijstand	meer doorbelast (dekking 690)	€	64.000-
604	Budgetwinkel	minder doorbelast	€	323.000

Programma 3 Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie:

630	Sociaal welzijnsprogramma	minder / anders doorbelast	€	105.000
650	Accommodatiebeheer welzijn	meer / anders doorbelast	€	30.000-
680	Asielzoekersbeleid	meer doorbelast (dekking 602)	€	33.000-
686	Inburgering uitvoering	meer doorbelast (dekking 602)	€	263.000-
690	Individuele voorzieningen WMO	meer / anders doorbelast	€	172.000-
692	Subsidieregelingen WMO	meer / anders doorbelast	€	41.000-
698	Maatschappelijke opvang algemeen	minder / anders doorbelast	€	37.000
710	Gezondheidszorg	meer / anders doorbelast	€	68.000-

Programma 4 Jeugd en onderwijs:

450	Onderwijsachterstandenbeleid	meer / anders doorbelast	€	37.000-
460	Onderwijsbegeleiding	minder / anders doorbelast	€	42.000
465	Leerlingenvervoer	meer / anders doorbelast	€	18.000-
470	Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV)	minder / anders doorbelast	€	30.000
475	Volwasseneneducatie	minder / anders doorbelast	€	47.000
477	Lokaal Onderwijsbeleid	minder / anders doorbelast	€	7.000
480	Educatieve voorzieningen	minder / anders doorbelast	€	47.000
660	Sociaal Welzijnsprogramma jeugd	minder / anders doorbelast	€	29.000
670	Accommodatiebeheer welzijn-jeugd	minder / anders doorbelast	€	35.000

Programma 5 Cultuur:

510	Museum	minder doorbelast	€	17.000
515	Speelhuis / Gaviolizaal	abusievelijk niet geboekt	€	398.000
542	Overige culturele aangelegenheden	minder doorbelast	€	54.000

Programma 6 Sport en recreatie:

550	Sport en recreatie	meer doorbelast	€	29.000-
-----	--------------------	-----------------	---	---------

Programma 8 Economisch beleid en werkgelegenheid:

340	Economisch en industriële zaken	meer doorbelast	€	201.000-
-----	---------------------------------	-----------------	---	----------

Programma 15 Bestuur en Organisatie

070	Stadswinkel	minder doorbelast	€	36.000
-----	-------------	-------------------	---	--------

€ 572.000

(Minder doorbelast = nadeel op de kostenplaats, meer doorbelast = voordeel op de kostenplaats)

Het anders, meer en minder doorbelasten als ook het foutief doorbelasten, zal in 2008 extra aandacht krijgen en tussentijds worden bijgestuurd, eventueel in de vorm van begrotingswijzigingen.

Het nadeel op doorbelasting naar de programma's wordt gedeeltelijk gecompenseerd doordat een hogere dekking is gerealiseerd in verband met de indirect-productieve uren. Dit betreft een doorbelasting binnen deze kostenplaats (zie ook EU462).

Per saldo is het nadeel op de dekking van de uitvoeringskosten van S&E € 120.000.

b t/m e) Het voordeel op deze inkomstencategorie wordt gedeeltelijk opgeheven door de nadelen op een aantal andere uitgaven categorieën (EU 411 € 33.000, EU430 € 67.000, EU462 € 38.000 en andere hoofdproducten € 28.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

6.5 Toelichting kostenplaatsen SB 2007

6.5.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007 **STEDELIJKE ONTWIKKELING & BEHEER**

Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Afdelingskosten en Overhead	Onderhoud- sportparken & Terreinen	Gebouwen- beheer	Werken voor derden	Overige kostenplaatsen
LASTEN							
Niet in te delen lasten	55.631						
Loonbetalingen en sociale premies	12.400.164	11.919.778	11.919.778				
Sociale uitkeringen personeel		496	496				
Personeel van derden	79.421	1.427.623	1.406.250		21.373		
Energie	24.131	78.589		632	67.306		10.651
Duurzame goederen	45.000	39.802	39.207			500	95
Overige goederen en diensten	3.559.398	4.540.612	373.818	382.359	3.098.441	519.588	166.404
Totaal externe lasten	16.163.745	18.006.900	13.739.549	382.992	3.187.120	520.088	177.151
verdeling KOSTENPLAATSEN							
Reserveringen		33.904			33.904		
Kapitaallasten	4.847.494	5.627.621			5.624.492		3.129
Overige verrek. kostenplaatsen	14.260.155	12.301.881	8.307.662	102.738	3.318.022	129.049	444.410
TOTALE LASTEN	35.271.394	35.970.306	22.047.211	485.729	12.163.538	649.138	624.690
BATEN							
Niet in te delen baten	(47.675)						
Huren en Pachten	(2.897.496)	(2.449.247)			(2.449.247)		
Duurzame Goederen	(2.200.000)	(3.678.132)			(3.678.132)		
Overige goederen en diensten	(572.431)	(745.326)	(725)		(124.017)	(585.392)	(35.191)
Overige inkomensoverdrachten	(25.000)	(40.128)	(34.964)	(2.169)	(2.308)	(688)	
Totaal externe baten	(5.742.602)	(6.912.832)	(35.689)	(2.169)	(6.253.704)	(586.080)	(35.191)
verdeling KOSTENPLAATSEN							
Kapitaallasten							
Kostenplaatsen	(29.528.792)	(32.321.358)	(22.375.925)	(483.560)	(8.811.801)	(8.582)	(641.490)
TOTALE BATEN	(35.271.394)	(39.234.191)	(22.411.614)	(485.729)	(15.065.505)	(594.662)	(676.681)
CALCULATIEVERSCHILLEN		3.263.885	364.402		2.901.967	(54.476)	51.991
		voordelig	voordelig		voordelig	nadelig	voordelig

6.5.2 Toelichting: Calculatiesaldi

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Afdelingskosten en overhead	V	363.641
b	Onderhoudsportparken & Terreinen	V	0
c	Gebouwbeheer	V	2.901.967
d	Werken voor derden	N	54.476-
e	Overige kostenplaatsen	V	51.991
f	Overige	V	1
Totale verklaring		V	<u>3.263.124</u>

b. Toelichting

a) Afdelingskosten en overhead:

Het saldo van afdelingskosten en overhead sluit met een batig saldo van € 364.000.

Dit batig saldo is als volgt te specificeren:

Lasten

Lonen en salarissen	€ 11.920.000
Lonen van derden	€ 1.406.000
Overhead	<u>€ 8.721.000</u>
	€ 22.047.000

Baten

Dekking vanuit de uurtarieven	<u>€ 22.411.000</u>
Saldo	€ 364.000

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit op de hoofdproducten, mede het gevolg van een laag ziekteverzuim.

De werkelijke kosten binnen de bedrijfskosten hebben de raming met € 43.000 overschreden.

c) Gebouwenbeheer (Vastgoed):

De kostenplaats Vastgoed sluit met een batig saldo van € 2.901.966 Dit bedrag bestaat uit de volgende componenten:

- exploitatieresultaat	€	32.229
- boekwinst vm. AZC, Deurneseweg	€	1.807.077
- boekwinst vm. GGD-gebouw, Zuid Koninginnewal	€	715.010
- boekwinst Molenstraat 199-201	€	339.938
- boekwinst vm. Uilennest, Prins Karelstraat	€	7.712
- resultaat op onderhoud	€	84.256 -/-
- onttrokken aan voorziening onderhoud gebouwen	€	84.256
Totaal	€	2.901.966

Het saldo is als volgt verdeeld:

- boekwinsten, afgedragen aan concern	€	2.869.737
- onttrekking voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	€	84.256
- negatief resultaat op onderhoud	€	84.256 -/-
- voordelig exploitatiesaldo, afgedragen aan concern	€	32.229
Totaal	€	2.901.966

Exploitatieresultaat

Het geraamde exploitatieresultaat op de kostenplaats Vastgoed 2007 bedraagt € 417.907 exclusief de geraamde boekwinsten. Het uiteindelijke saldo is uitgekomen op € 32.000. Dit relatief grote verschil is voornamelijk te wijten aan:

- Leegstand en verkoop van diverse panden waardoor een groot bedrag aan huuropbrengst werd gemist. Te denken valt aan het voormalig GGD/IPZ gebouw aan de Zuid Koninginnewal, het voormalig asielzoekerscentrum aan de Deurneseweg en de panden Markt 213, de Wiel 22 en Molenstraat 199-201. Voor de panden aan de Markt en de Wiel worden nieuwe huurders gezocht; de andere genoemde panden zijn of worden op korte termijn verkocht;
- In verband met de voorbereiding van de verkoop van een drietal panden, het vm. AZC aan de Deurneseweg, het vm. GGD-gebouw aan de Zuid Koninginnewal en het pand Molenstraat

199-201, zijn de extra uren van de medewerkers van Vastgoed ten laste van de exploitatie gebracht.

Specificatie boekwinsten:

Pand	Opbrengst	Boekwaarde en Overige kosten	Boekwinst
Vm. AZC, Deurneseweg	€ 2.200.000	€ 392.923	€ 1.807.077
Vm. GGD-gebouw, Zuid Koninginnewal	€ 1.000.000	€ 284.990	€ 715.010
Molenstraat 199-201	€ 478.132	€ 138.194	€ 339.938
Prins Karelstraat 4	€ 7.712		€ 7.712
Totaal	€ 3.685.844	€ 816.107	€ 2.869.737

Onderhoudsresultaat:

Totaal onderhoudsbudget incl. begeleiding Vastgoed		€ 2.744.605
Totaal bestede onderhoudslasten incl. begeleiding Vastgoed	€ 3.156.682	
Bijdrage van derden, verzekeringsuitkeringen etc.	€ 153.353	
		€ 3.003.329
Saldo kostenplaats salarissen Vastgoed		€ 174.468
Totaal resultaat op onderhoud		€ 84.256 -/-

Team Vastgoed heeft te kampen met een onderbezetting die structureel kan worden genoemd. Dit is een gevolg van areaaluitbreidingen zonder evenredige aanpassing van de personele formatie. Daardoor konden de geplande onderhoudswerkzaamheden niet allemaal worden uitgevoerd en is bij enkele grote projecten, bijvoorbeeld de NEN-normering van alle gemeentelijke panden, achterstand opgelopen.

d) Werken voor derden:

De werkzaamheden van Werken van Derden hebben betrekking op realisatie van (bedrijfs)uitwegen en (bedrijfs)rioolaansluitingen en de werkzaamheden voor rekening van de diverse Nutsbedrijven m.n. voor het leggen van kabels en leidingen in de openbare ruimte.

Het nadelig saldo binnen Werken voor Derden wordt met name veroorzaakt door hogere lasten (bedrijfs-)uitwegen, welke niet binnen de vastgestelde legesbedragen konden worden opgevangen.

e) Overige kostenplaatsen:

De werkzaamheden van de overige kostenplaatsen hebben betrekking op het Wagenpark, de Werf, Sluis 8, Wagens en portofoons, Overzichtskaart gemeente Helmond en Applicaties Gemeentelijke Basiskaart Helmond (GBKH). Het voordelig saldo wordt vooral veroorzaakt binnen de kostenplaats Applicaties GBKH lagere lasten (€ 107.000) en lagere baten (€ 59.000).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing

6.6 Toelichting kostenplaatsen Grondbedrijf 2007

6.6.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2007 **GRONDBEDRIJF**

cate- gorie	Omschrijving	Begroting Totaal 2007	Rekening Totaal 2007	Grond exploitatie
				Apparaatskosten
	EXTERNE LASTEN			
	Toegerekende rente		2.713.658	2.713.658
	Overige goederen en diensten		8.553	8.553
	Totaal externe lasten		2.722.212	2.722.212
	verdeling KOSTENPLAATSEN			
	Kapitaallasten		(1.845.000)	(1.845.000)
	Kostenplaatsen			
	TOTALE LASTEN		877.212	877.212
	EXTERNE BATEN			
	verdeling KOSTENPLAATSEN			
	Reservering			
	Kapitaallasten		2.391.767	2.391.767
	Kostenplaatsen			
	TOTALE BATEN		2.391.767	2.391.767
	CALCULATIEVERSCHILLEN		(3.268.978)	(3.268.978)
			nadelig	nadelig

6.6.2 Toelichting: Calculatiesaldi

De bedrijfskosten van het grondbedrijf maken een integraal onderdeel uit van de kostenplaats van de dienst SB. Deze worden hier dus niet apart toegelicht.

Voor het grondbedrijf is wel een afzonderlijke hulpkostenplaats gemaakt. Voor deze hulpkostenplaats worden bij de Begroting geen ramingen opgenomen. In de praktijk worden hierop diverse kosten geboekt die daarna via verschillende verdeelsleutels worden verdeeld over de complexen. De kosten die hierop worden geboekt zijn:

- De uren voor activiteiten die niet direct zijn toe te rekenen aan een specifiek complex.
- Diverse algemene kosten zoals bijdrage grondbedrijf voor het GBKH, onderhoud DG Dialog, drukwerk, accountantscontrole, advisering, lidmaatschappen en kadaster (voor zover ze niet aan complexen zijn toe te rekenen).

7 Single information single audit (SISA)

Onderstaand vindt u het ingevulde Sisa-overzicht met de verantwoordingsgegevens voor de regelingen die van toepassing zijn bij de Gemeente Helmond.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaart (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.t.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verreken met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
JUS	1	Opvang asielzoekers	Regeling opvang asielzoekers	Gemeenten	Totaal declarabele verstrekkingen aan asielzoekers	In euro's	Jaarlijks						16.581					R
OCW	16	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties. (Zie gewijzigde regeling 23 mei 2007)	Gemeenten	stand van de voorziening ultimo 2006	In euro's	2007			52.907								R
					Besteed bedrag aan directe activiteiten (2006)	In euro's	2007						26.208					R
					Besteed bedrag aan overhead (2006)	In euro's	2007						3.830					R
					Besteed bedrag aan cofinanciering (2006)	In euro's	2007						76.236					R
					Besteed bedrag aan directe activiteiten	In euro's	Jaarlijks						26.718					R
					Besteed bedrag aan overhead	In euro's	Jaarlijks						8.370					R
					Besteed bedrag aan cofinanciering	In euro's	Jaarlijks						35.670					R
					Totaal besteed bedrag	In euro's	Jaarlijks						35.088					R
					Aantal gerealiseerde dagarrangementen (over de hele looptijd)	In aantallen	2009	5	5									D2
					aantal gerealiseerde combinatiefuncties (Over de hele looptijd)	In aantallen	2009	0	0									D2
OCW	18	Brede scholen/sportaccommodaties	Regeling stimulering aanpassing huisvesting brede scholen en aanpassing sportaccommodaties i.v.m. multifunctioneel gebruik	Gemeenten	Verklaring van gemeente dat project is gerealiseerd cf toekenningbesluit	In aantal afgeronde projecten, 0 aangeven als er geen is afgerond	Jaarlijks	2	2									R
VROM	25	Bodemsanering	Wet bodembescherming (Wbb) Besluit financiële bepalingen bodemsanering, Regeling financiële bepalingen bodemsanering;	Provincies en gemeenten	Stand voorziening Wbb ultimo 2005 (eenmalig en inclusief Fonds Economische Structuurversterking (FES))	In euro's	2007			26.400								R
					Stand voorziening Wbb ultimo 2006 (eenmalig en inclusief FES)	In euro's	2007			52.800								R
					Stand voorziening FES ultimo 2005 (eenmalig)	In euro's	2007			0								R
					Stand voorziening FES ultimo 2006 (eenmalig)	In euro's	2007			0								R
					Besteed bedrag Wbb	In euro's	Jaarlijks						96.779					R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					Besteed bedrag FES	In euro's	Jaarlijks						0					R
					Aantal saneringen (inclusief SEB)	In aantallen	Na afloop van de programmaperiode		0									D1
					Aantal bodemonderzoeken (inclusief SEB)	In aantallen	Na afloop van de programmaperiode		0									D1
					Aantal m ² gesaneerd oppervlak (inclusief SEB)	In m ²	Na afloop van de programmaperiode		0,00									D1
					Aantal m ³ gesaneerde grond (inclusief SEB)	In m ³	Na afloop van de programmaperiode		0,00									D1
					Aantal m ³ gesaneerd verontreinigd grondwater (inclusief SEB)	In m ³	Na afloop van de programmaperiode		0,00									D1
					Aantal b.p.e (inclusief SEB)	In aantallen	Na afloop van de programmaperiode		0									D1
VROM	30	Klimaatconvenant BANS	Subsidieregeling BANS klimaatconvenant	Provincies en gemeenten	Totale, rechtstreeks aan de uitvoering van het plan van aanpak toe te rekenen en door de aanvrager tot subsidieverlening gemaakte en betaalde kosten	In euro's	Jaarlijks						324.811					R
					Aantal conform de beschikking gerealiseerde prestaties en doelen	In aantallen	Na afronding van een project	0	0									R
WWI	37	Impuls budget stedelijke vernieuwing	Besluit impulsbudget stedelijke vernieuwing 2006 tot en met 2009	Gemeenten	In de beschikking genoemde doelstellingen	In aantallen	Eenmalig na afronding van het project	0	0									D1
					Totaal besteed bedrag t/m 2007 impulsbudget stedelijke vernieuwing	In euro's	Jaarlijks						394.530					R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
WWI	38A	Investeringsbudget stedelijke vernieuwing (ISV)	Wet Stedelijke vernieuwing, art 13, 1° lid en 2° lid a. Gemeenten bedoeld als in Wet stedelijke vernieuwing art 5, 2° lid of art 6 3° lid, onder a (programmagemeeenten)	Programma-gemeenten	Doelstellingen en prestatieafspraken die met het Rijk respectievelijk de provincies zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma	In aantallen	2009											D1
					1 Aantal woningen op uitleglocaties. Goedkope huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					2 Middeldure huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					3 Goedkope koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					4 Middeldure koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					5 Aantal woningen binnen bestaand bebouwd gebied i.v.m. uitbreidingsbehoefte. Goedkope huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					6 Middeldure huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					7 Goedkope koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					8 Middeldure koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					9 Aantal woningen binnen bestaand bebouwd gebied i.v.m. vervangingsbehoefte. Goedkope huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					10 Middeldure huur	In aantallen	2009	0	0									D1
					11 Goedkope koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					12 Middeldure koop	In aantallen	2009	0	0									D1
					13 Aantal omzettingen huurwoningen in koopwoningen	In aantallen	2009	0	0									D1
					14 Aantal vernietigde woningen	In aantallen	2009	0	0									D1
					15 Aantal ingrijpende woningverbeteringen	In aantallen	2009	0	0									D1
					16 Toename aantal toegankelijke woningen	In aantallen	2009	0	0									D1
					17 Openbare ruimte, oppervlakte in ha. kwaliteitsimpuls	In aantallen	2009	0	0									D1
					18 Openbare ruimte, aantal km kwaliteitsimpuls afkoppeling riolering	In aantallen	2009	0	0									D1
					19 Grootschalige groenprojecten. Aantal ha kwaliteitsimpuls bestaand groen	In aantallen	2009	0	0									D1
					20 Aantal ha natuurontwikkeling	In aantallen	2009	0	0									D1
					21 Aantal ha aandeel in regionaal groen	In aantallen	2009	0	0									D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					22	Aantal ha nieuw groen	In aantallen	2009	0	0								D1
					23	Twee wijken waar fysieke-culturele kwaliteiten een extra accent krijgen (ja/nee 1/0)	In aantallen	2009	0	0								D1
					24	Gerealiseerde prestaties bodemsanering Aantal saneringen	In aantallen	2009	0	0								D1
					25	Aantal onderzoeken	In aantallen	2009	0	0								D1
					26	Vierkante meters verontreinigd oppervlak	In aantallen	2009	0	0								D1
					27	kubieke meters verontreinigde grond	In aantallen	2009	0	0								D1
					28	kubieke meters verontreinigd grondwater	In aantallen	2009	0	0								D1
					29	Aantal bpe	In aantallen	2009	0	0								D1
					30	Aantal A- en railwoningen dat gesaneerd is	In aantallen	2009	0	0								D1
						Verplichtingen / afspraken met VROM n.a.v. eindsaldo investeringstijdvak ISV I	In aantallen / euro's (verschillen per gemeenten)	2009										D1: aantallen Euro's
						Eindsaldo ISV I	In euro's	2009		14.893.912								R
						Besteed bedrag investeringsbudget stedelijke vernieuwing	In euro's	Jaarlijks					1.040.744					R
						Correctie over besteed bedrag investering stedelijke vernieuwing voorgaand jaar	In euro's	Jaarlijks								0		R
	38B	Investeringsbudget stedelijke vernieuwing (ISV)		Project-gemeenten		Bedrag voor stedelijke vernieuwing verkregen van provincies (investeringsbudget)	In euro's	Jaarlijks										R
						Correctie over bedrag voor stedelijke vernieuwing verkregen van provincies (investeringsbudget voorgaand jaar)	In euro's	Jaarlijks										R
						Activiteiten stedelijke vernieuwing	In aantallen	na afloop projectperiode										D1
						Verplichtingen opgelegd door provincie	In aantallen	na afloop projectperiode										D1
	38C	Investeringsbudget stedelijke vernieuwing (ISV)		Provincies		Eindsaldo ISV	In euro's	2010										R
						Totaal investeringsbedrag ISV II, verdeeld over niet-rechtstreekse gemeenten	In euro's	Jaarlijks										R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
WWI	39	Brede doeluitkering Sociaal, integratie en veiligheid (GSB/SIV)	Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) Uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	Doelstellingen en prestatieafspraken die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma en vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatielijst)	Verschillen per gemeenten	2009 (optioneel per jaar in te vullen) Besteed bedrag optioneel i.v.m. verrekensysteem											D1
					1 Aantal doelgroepkinderen dat deelneemt aan voorschoolse educatie			0	0									D1
					2 Totaal aantal leerlingen dat heeft deelgenomen aan een schakelklas			0	0									D1
					3 Percentage herplaatste voortijdig schoolverlaters			0	0									D1
					4 Aantal gestarte deelnemers volwasseneneducatie			0	0									D1
					5 Gemiddelde verblijfsduur in maatschappelijke opvang (aantal dagen)			0	0									D1
					6 Het aantal plaatsen uitbreiding t.o.v. 20 in de vrouwenopvang			0	0									D1
					7 Aantal cliënten in de ambulante verslavingszorg dat feitelijk per jaar wordt behandeld.			0	0									D1
					8 Aantal behandelingen dat per jaar regulier wordt afgesloten (ambulante verslavingszorg)			0	0									D1
					9 Het percentage 0-19 jarigen met overgewicht dat via JGZ wordt opgespoord en deelneemt aan het gezondheidsinterventieprogramma.			0	0									D1
					10 Er is een sluitend registratiesysteem (ja/nee 1/0) (bovenstaande doelstelling)			0	0									D1
					11 Er is een convenant afgesloten met de partner die betrokken zijn bij wonen, welzijn en zorg.			0	0									D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					12 Het percentage overlastgegenden dat in de crisisopvang geplaatst kan worden			0	0									D1
					13 Er is een sluitend registratiesysteem (ja/nee 1/0) (bovenstaande doelstelling)			0	0									D1
					14 Er is een convenant met de lokale partijen betrokken bij de aanpak van huiselijk geweld (ja/nee 1/0)			0	0									D1
					15 Er is een advies- en meldpunt huiselijk geweld (ja/nee 1/0).			0	0									D1
					16 De stijging van het percentage veiligheidsindex Binnenstad			0	0									D1
					17 Voor welke wijk is een verbeterde veiligheidsmonitor operationeel (ja/nee 1/0)			0	0									D1
					18 Er is een masterplan veiligheid (ja/nee 1/0)			0	0									D1
					19 Er is een jaarlijks actieprogramma veiligheid aanwezig (als uitwerking van het masterplan) (ja/nee 1/0)			0	0									D1
					20 Het actieprogramma wordt gebruikt om het veiligheidsgevoel te vergroten (ja/nee 1/0)			0	0									D1
					21 Het aantal afstemmingsoverleggen tussen politie/justitie en de gemeente			0	0									D1
					22 Het percentage sociale veiligheidsindex (max 30)			0	0									D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Alspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
			Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G-31	Gemeenten G31	Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgelegd	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die uiterlijk 31 december 2009 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die uiterlijk 31 december 2009 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen en in euro's	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars dat op 1 januari 2007 deelneemt aan opleidigen educatie in de zin van de WEB en de omvang van het bedrag benodigd om deze opleidingen educatie in 2007 te bekostigen	In aantallen en in euro's	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1: aantallen R: euro's
					Bekend gemaakte handhavingsbeschikkingen en verstrekte kennisgevingen aan inburgersingsplichtigen	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Geestelijk bedienaren voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verreken met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					Geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 optioneel per jaar in te vullen.	0	0									D1
					In 2006 en 2007 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win	In aantallen	2009 optioneel per jaar in te vullen.	0	0									D1
					In 2006, 2007, en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win	In aantallen	2009 optioneel per jaar in te vullen.	0	0									D1
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'uitkeringsgerechtigd' met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art 8 van de regeling is gesloten	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Aantal allochtonen vrouwen, categorie 'uitkeringsgerechtigd', dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd' met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art. 8 van de regeling is gesloten	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd' dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen.	In aantallen	2009 (optioneel per jaar in te vullen)	0	0									D1
					Totaal besteed bedrag (inclusief inburgering)	In euro's	jaarlijks						6.818.420					R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					Correctie over besteed bedrag voorgaand jaar	In euro's	jaarlijks									-54.470		R
					Betalde BTW (recht op bijdrage uit BTW-compensatiefonds)	In euro's	jaarlijks						3.203					R
					Correctie over betaalde BTW (recht op bijdrage uit BTW-compensatiefonds) voorgaand jaar	In euro's	jaarlijks									0		R
VenW	41	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen.	Gemeenten	Verklaring van gemeente dat project is gerealiseerd.	Wel=1 Niet=0	Eenmalig na afronding van het project	0	0									R
SZW	49	Wet Werk en Bijstand (inkomensdeel)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel Categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						764.825					Nvt
					Totaal uitgaven inkomensdeel categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						26.621.652					Nvt
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) van derden inkomensdeel. Categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					0						Nvt
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) inkomensdeel. Categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					924.148						Nvt
		Wet Werk en Bijstand (werkdeel)			Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2006 naar 2007	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2007									4.033.087		R
					Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2007 naar 2008	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2007									4.886.305		R
					Totaal uitgaven werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks							8.842.115				R
					Omvang van het in 2007 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid nog niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2007									0		R
					Omvang van het in 2006 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld	In euro's	2007									0		R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginsland jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
					Totaal ontvangsten (niet-Rijk) werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					0						R
					Terug te betalen aan Rijk	In euro's kasstelsel	Jaarlijks								0			R
SZW	50	IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						483.297					R
					Ontvangsten IOAW (niet-Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					25.209						R
SZW	51	IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54		Uitgaven IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						185.274					R
					Ontvangsten IOAZ (niet-Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					989						R
					Uitvoeringskosten IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						1.837					R
SZW	52	Tijdelijke subsidieregeling Schuldhelpverlening 2006	Tijdelijke subsidieregeling Schuldhelpverlening 2006, art 11	Gemeenten	Totaal uitgaven	In euro's	Jaarlijks						62.547					R
					Totaal terug te betalen aan Rijk	In euro's	2007								0			R
SZW	54	Subsidiekader no- riskpolis in G34	Subsidiekader No-riskpolis in G34	Gemeenten G34	Totaal uitgegeven polissen	In aantallen	Jaarlijks	300	3									D1
					Terug te betalen aan rijk	In euro's	Jaarlijks								187.110			R
SZW	55	Bijstandverlening Zelfstandigen	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 art 54		Totaal uitgaven uitkeringen Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						380.874					R
					Totaal uitgaven kapitaal-verstreking Bbz 2004	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						467.860					R
					Totaal ontvangsten uitkeringen Bbz (excl. Bob) (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					113.926						R
					Totaal ontvangsten kapitaalverstreking Bbz (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					245.743						R
					Totaal uitvoeringskosten Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						95.652					R
					Totaal uitgaven uitkeringen Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						0					R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					0						R
					Totaal uitvoeringskosten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						0					R
SZW	58	Wet Werkloosheidsvoorziening	Wet Werkloosheidsvoorziening	Gemeenten	Betaalde uitkeringen, inclusies sociale lasten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						0					R
					Betaalde uitvoeringskosten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						0					R
					Ontvangsten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks					0						R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)
VWS	65	Advies- en steunpunten huiselijk geweld	Tijdelijke stimuleringsregeling advies- en steunpunten huiselijk geweld	Gemeenten	Totale werkelijk gemaakte kosten (zie art. 4.1), dus inclusief de kosten genoemd in art. 4.2.	In euro's (optelling van de kosten van alle jaren samen)	2007						92.040					R
					Gemaakte kosten van oprichting en uitbreiding vóór 1 januari 2006 (zie art. 4.2)	In euro's	2007						0					R
VWS	66	Regeling opvoedondersteuning	Tijdelijke stimuleringsregeling lokale opvoedondersteuning en gezinsondersteuning	Gemeenten	Besteed bedrag	In euro's	Jaarlijks						95.000					R
VWS	68	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport ('BOS')	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Provincies en gemeenten	Verklaring van gemeente waaruit blijkt dat de activiteiten waarvoor de uitkering is verstrekt zijn uitgevoerd	Wel=1 Niet=0	Eenmalig na afronding	0	0									R
VWS	72	Specifieke uitkering jeugdgezondheids-zorg		Gemeenten	Geen indicatoren	N.v.t.	N.v.t.											N.v.t.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Indicatoren (2)	Afspraak(3)	Geplande bestedingen totaal (4)	Geplande bestedingen Rijk (5)	Geplande bestedingen gemeente (6)	Realisatie (7)	Besteed bedrag t/m jaar t-1 (8)	Besteed bedrag in jaar t (9)	Besteed bedrag t/m jaar t (10)	Bijdrage t.l.v. gemeente t/m jaar t (11)	Bijdrage t.l.v. Rijk t/m jaar t (12)	Bijdrage t.l.v. rijk in jaar t (13)	Toelichting afwijking (14)	Ontvangsten (15)	Nog te besteden bedragen (16)
EZ	76	Besluit subsidie stadseconomie GSB III	Art. 10 lid 2: Betaalde BTW (recht op bijdrage uit BTW-compensatiefonds)			Begroot bedrag 87.000			Jaarlijks 14.144								
			Doelstellingen en prestatieafspraken die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma en vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatie lijst); art 4	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	In ieder geval in jaarrekening 2009 (vul een nul in, indien u in 2007 niets wilt verantwoorden)	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks		Jaarrekening 2009 (vul een nul in, indien u in 2007 niets wilt verantwoorden)		Alleen in jaarrekening 2010 indien afspraken niet zijn gerealiseerd (vul een nul in, indien u in 2007 niets wilt verantwoorden)
			1 Aantal gehydrateerde bedrijventerreinen	2				0							0		0
			2 Parkmanagement is ingevoerd (ja/nee 1/0)	1				0							0		0
			3 Verbeter innovatief vermogen bedrijfsleven Er is een samenwerkingsconvenant aanwezig	1				0							0		0

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Indicatoren (2)	Afspraak(3)	Geplande bestedingen totaal (4)	Geplande bestedingen Rijk (5)	Geplande bestedingen gemeente (6)	Realisatie (7)	Besteed bedrag t/m jaar t-1 (8)	Besteed bedrag in jaar t (9)	Besteed bedrag t/m jaar t (10)	Bijdrage t.l.v. gemeente t/m jaar t (11)	Bijdrage t.l.v. Rijk t/m jaar t (12)	Bijdrage t.l.v. rijk in jaar t (13)	Toelichting afwijking (14)	Ontvangsten (15)	Nog te besteden bedragen (16)
			4 Er is een positioneringsstrategie voor businesspark Brandevoort	1				0							0		0
			5 Het aantal gerealiseerde clusters	4				0							0		0
			6 Het food-consortium Z-NI met connection center is gerealiseerd (ja/nee 1/0)	1				0							0		0
			7 Er is een keten product visteelt ontwikkeld	1				0							0		0
			8 Incubator 5 kennisintensieve starters in begeleiding	5				0							0		0
			9 40. Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerreinen		1662192	831096	831096		0	0	0	0	0		Doelstelling 40 en 52 zijn een samenvatting van de hierboven gepresenteerde doelstellingen		0
			10 52. Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven		884408	492204	392204		86941	95580	182521	0	182521		Doelstelling 40 en 52 zijn een samenvatting van de hierboven gepresenteerde doelstellingen		0

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Indicatoren (2)	Afspraak(3)	Geplande bestedingen totaal (4)	Geplande bestedingen Rijk (5)	Geplande bestedingen gemeente (6)	Realisatie (7)	Besteed bedrag t/m jaar t-1 (8)	Besteed bedrag in jaar t (9)	Besteed bedrag t/m jaar t (10)	Bijdrage t.l.v. gemeente t/m jaar t (11)	Bijdrage t.l.v. Rijk t/m jaar t (12)	Bijdrage t.l.v. rijk in jaar t (13)	Toelichting afwijking (14)	Ontvangsten (15)	Nog te besteden bedragen (16)
EZ	77	TOPPER-regeling	Afspraken, kosten en opbrengsten per project	Jaarlijks aantal ha													
			1 Aantal ha geherstructureerde bedrijventerreinen	9,2 ha.									0	0		0	0
			2 Projectbegroting, kosten	3059238									0	0		0	0
			3 Projectbegroting, opbrengsten	156860									0	0		0	0

8 Grote Steden Beleid: financiële verantwoording 2007

Hieronder vindt u de financiële overzichten van de GSB Brededoeluitkeringen Sociaal, Integratie en Veiligheid (SIV), Economie en Fysiek
BDU SOCIAAL, INTEGRATIE EN VEILIGHEID.

	Werkelijk ontvangen bedragen in 2007
BDU SIV bijdrage BZK	7.392.953
BDU SIV inburgering	1.625.306
Provinciale bijdrage jeugdvolgsysteem	220.000
Totaal	9.238.259

	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2007
1	a. Inburgering b. Integratie/inburgering, verbetering taal en kennis van Nederland	758.782 1.104.765
2	Voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden a. Schakelklassen b. VVE c. Opvoedingsondersteuning d. Verlengde schooldag K&C	449.946 618.237 0 22.000
3	Het vergroten van aantal jongeren met startkwalificatie a. Schoolmaatschappelijk werk b. Arbeidstoeleiding c. 16- 17 jarigen project d. Jongerenloket	71.319 42.707 0 111.560
4	Jeugdmonitor	0
5	Verbeteren van de doorstroming in MO OGGZ	2.919.465 450.307
6	Vergroten van de capaciteit VO Onderdeel van punt 5	
7	Verbeteren van het bereik van de ambulante VSZ	556.850
8	Aanpak overgewicht 0-19 jarigen	0
	Open doelstelling: optimalisering gemeen-telijke regie en deelname partners aan proces wonen, welzijn, zorg.	0
9	Verminderen criminaliteit volwassenen en jeugdige veelplegers a. Aanpak veelplegers b. JPP c. Overig leefbaarheid	0 48.108 20.057
10	Het verminderen van overlast op straat a. Stedelijk registratie- en volgsysteem b. JPT deel I c. JPT deel II uitvoering	205.271 0 126.374
11	Het verbeteren van de aanpak van huiselijk geweld	22.980
12	Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden	19.649
13	Veiligheid regio's	0
	Open doelstelling: participatie, cultuur, vrije tijd en sport	67.737
Totaal uitgaven		7.616.114

Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten	1.622.146
Gespecificeerd:	
Saldo t.b.v. BDU SIV	740.892
Saldo t.b.v. inburgering	866.525
Saldo t.b.v. provincie jeugdvolgsysteem	14.729
Cumulatief saldo vooruitontvangen posten (vanaf 2005)	3.435.249

BDU ECONOMIE

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2007
BDU Economie bijdrage EZ		264.660
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2007
1	Verminderen aantal verouderde bedrijventerreinen / Kosten revitalisering incl. parkmanagement	0
2	Verminderen criminaliteit tegen bedrijven en ondernemers	0
3	Vergroten aantal breedbandaansluitingen a. infrastructuur b. diensten	0
4	Verbeteren dienstverlening aan ondernemers	0
5	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven	182.521
Totaal uitgaven		182.521
Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten		82.139
Cumulatief saldo vooruitontvangen posten		611.459

BDU FYSIEK

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2007
BDU Fysiek bijdrage VROM		1.732.210
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2007
1	Wonen	804.400
2	Omgevingskwaliteit Openbare Ruimte	0
3	Omgevingskwaliteit GIOS	149.000
4	Cultuurimpuls	0
5	Bodemsanering	87.344
6	Geluidssanering	0
7	Luchtkwaliteit	0
8	Zorgvuldig ruimtegebruik	0
9	Bereikbaarheid	0
10	Samenhang Sociaal - Fysiek	0
Totaal uitgaven		1.040.744
Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten		691.466
Cumulatief saldo vooruitontvangen posten (vanaf 2005)		2.463.417

9 Totaaloverzicht baten en lasten per functie

Omschrijving	Rekening 2006		Begroting 2007		Rekening 2007	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
000 Algemeen bestuur						
001 Bestuursorganen	1.966.977	3.750	1.859.053	2.575	1.960.185	226.302
002 Best.onderst. C v. B&W	9.835.913	983.816	9.927.160	227.334	10.219.735	545.751
003 Burgerzaken	2.815.857	107.289	3.071.280	51.801	2.964.802	97.792
004 Baten secretarieleges burgerzaken	338.940	1.281.965	469.844	1.622.926	459.267	1.632.605
005 Bestuurlijke samenwerking	1.878.001	61.022	1.879.788	62.554	1.898.438	67.873
006 Best.ond.raad en rekenkamer (functie)	288.927	19	355.026		287.847	
Totaal hoofdfunctie 0	17.124.616	2.437.860	17.562.151	1.967.190	17.790.274	2.570.323
100 Openbare orde en veiligheid						
120 Brandweer en rampenbestrijding	5.091.472	426.477	6.273.569	442.265	5.942.578	508.122
140 Openbare orde en veiligheid	1.598.092	527.105	1.569.751	291.170	1.377.828	278.777
Totaal hoofdfunctie 1	6.689.564	953.582	7.843.320	733.435	7.320.406	786.899
200 Verkeer, vervoer en waterstaat						
210 Wegen, straten en pleinen	10.564.161	2.888.053	11.217.370	1.527.563	12.182.520	1.648.673
211 Verkeers maatregelen te land	1.924.548	146.541	2.559.966	46.860	2.369.835	46.680
214 Parkeren	2.178.298		2.188.215		2.246.987	12.286
215 Baten parkeerbelasting		2.595.862		2.529.080	195	2.643.298
221 Binnenhavens en watergangen	88.914	29.590	80.735	27.900	137.662	29.178
240 Waterkering, afwatering en landaanwini	97.529		160.876		151.685	600
Totaal hoofdfunctie 2	14.853.450	5.660.046	16.207.162	4.131.403	17.088.883	4.380.714
300 Economische zaken						
310 Handel en ambacht	2.810.120	363.800	3.346.613	175.935	2.985.373	216.702
330 Nutsbedrijven	155.999	139.043	144.015	135.610	141.374	131.413
Totaal hoofdfunctie 3	2.966.119	502.843	3.490.628	311.545	3.126.747	348.115
400 Onderwijs						
420 Openb. basisonderwijs, excl onderwijsh	89.140		101.435		115.735	
421 Openb. basisonderwijs, onderwijshuisv.	578.686		574.056	8.073	534.364	8.073
422 Bijzonder basisonderwijs, excl onderwij	225.392		274.364		213.261	
423 Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuis	1.896.074	11.900	2.015.044	11.485	1.600.144	10.200
430 Openb. speciaal onderwijs, excl onderwi	35.227		24.248		28.785	
431 Openb. speciaal onderwijs, onderwijshu	85.120		129.174		86.608	
432 Bijz. speciaal onderwijs, excl. onderwijs	74.433		47.902		45.264	
433 Bijz. speciaal onderwijs, onderwijshuisv	694.526		357.381	59.182	494.042	204.388
440 Openb. Voortgez. onderwijs, excl onder	62.462		36.436		36.436	
441 Openb. Voortgez. onderwijs, onderwijsr	407.605		142.804		102.170	
443 Bijz. Voortgez. onderwijs, onderwijshuis	1.476.938		1.375.969		1.233.622	
480 Gemeenschap. baten/lasten van het on	4.919.628	334.671	6.675.142	524.779	5.448.739	528.767
482 Volwasseneducatie	1.542.220	1.490.570	1.166.309		1.119.574	
Totaal hoofdfunctie 4	12.087.452	1.837.141	12.920.264	603.519	11.058.744	751.428
500 Cultuur en recreatie						
510 Openbaar bibliotheek	1.884.091		1.912.206		1.912.206	
511 Vormings- en ontwikkelingswerk	2.930.200	119.416	2.826.635	85.000	2.718.027	110.815
530 Sport	2.287.817	448.168	2.531.558	3.885.647	2.517.881	3.837.680
531 Groene sportvelden en terreinen	1.459.780	176.667	1.959.241	224.890	1.877.825	235.668
540 Kunst	2.780.300	1.190.773	2.609.347	753.811	2.595.025	1.109.108
541 Oudheidkunde, musea	1.858.437	248.230	2.356.507	367.493	2.335.932	416.609
550 Natuurbescherming	208.826	62.568	270.589	40.818	284.742	123.825
560 Openbaar groen en openluchtrecreatie	5.810.198	752.834	6.464.001	753.729	5.946.019	699.404
580 Overige recreatieve voorzieningen	466.484	36.657	439.599	5.778	314.984	19.759
Totaal hoofdfunctie 5	19.686.134	3.035.312	21.369.683	6.117.166	20.502.641	6.552.867

Omschrijving	Rekening 2006		Begroting 2007		Rekening 2007	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
600 Sociale voorziening/maatsch.werk						
610 Bijstandverlening	38.157.122	30.630.122	35.228.646	29.053.904	35.774.227	29.393.542
611 Werkgelegenheid	10.165.054	10.134.614	9.749.043	9.702.531	9.796.007	9.767.647
612 Inkomensvoorzieningen	710.889	941.027	863.013	863.011	670.408	833.050
614 Gemeentelijk minimabeleid	2.833.765	486.517	3.173.223	437.916	2.972.278	551.692
620 Maatschappelijke begeleiding en advies	5.337.184	314.171	7.390.143	157.081	6.864.431	266.266
621 Vreemdelingen	2.793.269	1.296.709	2.190.348	223.042	1.541.765	275.900
622 Huishoudelijke verzorging			7.994.584	869.993	7.806.895	835.058
630 Soc.Cultureel/jeugd-werk	7.760.434	350.322	9.800.826	261.732	9.201.303	313.876
650 Kinderopvang	795.854	2.716	1.241.293	2.797	859.885	2.797
652 Voorzieningen gehandicapten	3.673.615	186.468	4.554.014	71.304	3.910.736	162.202
Totaal hoofdfunctie 6	72.227.186	44.342.665	82.185.133	41.643.311	79.397.936	42.402.030
700 Volksgezondheid						
711 Ambulancevervoer	31.297		31.297		31.297	
714 Opnbare gezondheidszorg	1.323.946	25.577	1.361.445		1.397.075	2.645
715 Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	1.029.291	999.121	1.000.385	1.000.385	920.274	1.032.666
716 Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)	88.973		95.093		90.851	
721 Afvalverwijdering en -verwerking	8.413.813	136.215	8.822.874	151.688	8.643.733	550.138
722 Riolering en waterzuivering	7.453.809	403.723	8.049.751	293.778	8.086.410	378.043
723 Milieubeheer	1.680.621	420.344	2.183.040	378.436	2.202.051	512.419
724 Lijkbezorging	33.480	12.736	3.907		3.492	
725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenl		6.671.346		8.724.365		8.664.022
726 Baten rioolrechten		7.050.086		7.755.973		7.708.368
Totaal hoofdfunctie 7	20.055.230	15.719.149	21.547.792	18.304.625	21.375.183	18.848.300
800 Ruimtel. ordening en volkshuisv.						
810 Ruimtelijke ordening	5.036.631	2.090.814	4.835.005	1.834.685	4.773.888	2.046.643
820 Woningexploitatie / woningbouw	443.702		1.827.966	1.102.629	1.562.738	1.100.629
821 Stads- en dorpsvernieuwing	2.959.842	512.925	2.797.432	257.444	4.450.318	494.954
822 Overige volkshuisvesting	3.343.312	291.867	3.335.427	256.175	3.617.495	557.572
823 Bouwvergunningen		3.995.693		3.265.910	4.800	2.147.150
830 Bouwgrondexploitatie	67.546.140	71.568.571	129.863.908	129.863.908	39.875.579	48.280.980
Totaal hoofdfunctie 8	79.329.628	78.459.870	142.659.738	136.580.751	54.284.818	54.627.927
900 Financiering en alg.dekkingsm.						
911 Geldleningen en uitzettingen korter dan		130.452	28.000	28.000	28.822	45.888
913 Overige financiële middelen	3.554.239	12.404.694	1.681.034	14.516.710	1.961.960	16.487.265
914 Geldleningen en uitzet. langer of gelijk 3		149.979	2.586.033	10.610.969	173.124	10.181.049
921 Algemene uitkeringen	(557.000)	68.756.352		79.817.629		79.570.448
922 Algemene baten en lasten	6.068.243	16.810.754	15.403.029	15.639.615	5.303.360	19.202.838
930 Uitvoering Wet WOZ	689.873	346.037	711.992	355.000	750.910	358.977
931 Baten onroerende-zaakbelast. gebruike	47	2.160.302		2.158.454		2.231.286
932 Baten onroerende-zaakbelast. eigenaar	888	11.168.286		11.807.558		11.624.641
934 Baten baatbelasting		8.338		8.517		8.338
936 Baten toeristenbelasting		383.199				
937 Baten hondenbelasting				385.977		385.873
938 Baten reclamebelasting	80.000	102.750		205.000		200.195
939 Baten precariobelasting		298.836		283.000		233.303
940 Lasten heffing en invordering gem.bela:	625.666	23.923	911.094	284.979	873.974	284.414
941 Lastenverlichting rijk						
960 Saldo van kostenplaatsen	819.281	3.370.129	114.639	1.014.585	654.345	2.934.340
Totaal hoofdfunctie 9 (bestem.)	11.281.237	116.114.032	21.435.821	137.115.993	9.746.495	143.748.854
Sub- Totaal	256.300.615	269.062.500	347.221.692	347.508.938	241.692.128	275.017.457

Omschrijving	<u>Rekening 2006</u>		<u>Begroting 2007</u>		<u>Rekening 2007</u>	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
980 Mutaties reserves in verband met funct	22.190.193	18.035.939	43.786.694	43.499.448	47.609.091	32.368.152
990 Saldo v/d rek. van baten /lasten na best						
999 Overigen (afrondding)	1					
Totaal hoofdfunctie 9 (na bestem.)	22.190.194	18.035.939	43.786.694	43.499.448	47.609.091	32.368.152
<u>Totaal</u>	278.490.809	287.098.439	391.008.386	391.008.386	289.301.219	307.385.610
990 <u>Rekening saldo</u>	8.607.630				18.084.391	
	voordelig				voordelig	
<u>Generaal totaal</u>	287.098.439	287.098.439	391.008.386	391.008.386	307.385.610	307.385.610

10 Lijst van afkortingen en verklaringen

APV	<i>Algemene Plaatselijke Verordening</i>
ARBO	<i>Wet Arbeidsomstandigheden</i>
AWBZ	<i>Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten</i>
BAG	<i>Basisregistratie Adressen en Gebouwen</i>
BANS	<i>Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl</i>
BDU	<i>Brede Doel Uitkering</i>
BBO	<i>Bijzonder Basis Onderwijs</i>
BBV	<i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>
BBZ	<i>Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen</i>
BCF	<i>BTW-Compensatie Fonds</i>
Berap	<i>Bestuursrapportage</i>
BLS	<i>Besluit Locatiegebonden Subsidie</i>
BMS	<i>Brabantse Museum Stichting</i>
BNG	<i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>
BOS	<i>Buurt, Onderwijs en Sport</i>
BSB	<i>Bouwstoffenbesluit</i>
BSR	<i>Beleidsplan Stedelijk Groen</i>
BVO	<i>Bijzonder Voortgezet Onderwijs</i>
BWS	<i>Besluit Woninggebonden Subsidies</i>
BZOB	<i>Bedrijventerrein Zuidoost Brabant</i>
CAO	<i>Collectieve ArbeidsOvereenkomst</i>
CVV	<i>Collectief Vraagafhankelijk Vervoer</i>
DuBo	<i>Duurzaam bouwen</i>
EKD	<i>Elektronisch kinddossier</i>
ESF	<i>Europees Sociaal Fonds</i>
fte	<i>Fulltime eenheden (formatieplaatsen)</i>
FLO	<i>Functioneel Leeftijdsontslag</i>
FPU	<i>Flexibel Pensioen Uitkering</i>
GBA	<i>Gemeentelijke Basisadministratie</i>
GBK	<i>Gemeentelijke Basiskaart</i>
GBKH	<i>Grootschalige Basiskaart Helmond</i>
GBKN	<i>Grootschalige Basiskaart Nederland</i>
GEM	<i>Grond Exploitatie Maatschappij</i>
Gembank	<i>Administratieve eenheid Gemeentelijke Financiering</i>
GDV	<i>Grootschalige detailhandel voorziening</i>
GFT	<i>Groente, Fruit en Tuinafval</i>
GGD	<i>Gewestelijke Gezondheidsdienst</i>
GKP	<i>Gemeentelijk Kunstwerken Beheerplan</i>
GRP	<i>Gemeentelijk Rioleringsprogramma</i>
GSB	<i>Grotestedenbeleid</i>
HALT	<i>Het ALTERNatief , oplegging (politie)taakstraffen voor jeugdigen</i>
HIT	<i>Helmonds Interventie Team</i>
HJ2G	<i>Helmond Jong 2-gether</i>
HV	<i>Huishoudelijke verzorging</i>
IBH	<i>(afdeling) Ingenieursbureau Helmond</i>
ID-banen	<i>In- en Doorstroom banen</i>
IND	<i>Immigratie- en naturalisatiedienst</i>

IOAW	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze Werknemers</i>
IOAZ	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Gewezen Zelfstandigen</i>
IPW	<i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i>
IVP	<i>Investeringsprogramma</i>
KDS	<i>Kenniscentrum Duurzame Stad en Streekontwikkeling</i>
LOGA	<i>Landelijk Overleg Gemeentelijk Arbeidsvoorwaarden</i>
MER	<i>Milieu Effect Rapportage</i>
MIP	<i>Monumenten Inventarisatie Project</i>
MO	<i>(dienst) Middelen & Ondersteuning</i>
MOP	<i>Meerjaren Ontwikkelings Programma</i>
MWP	<i>Milieu Werk Programma</i>
OGGZ	<i>Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg</i>
OSO	<i>Openbaar Speciaal Onderwijs</i>
OMO	<i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>
OPR	<i>Operationeel Programma Riolerings</i>
OR	<i>Ondernemingsraad</i>
O&S	<i>Onderzoek en Statistiek</i>
OVO	<i>Openbaar Voortgezet Onderwijs</i>
OZB	<i>Onroerende Zaakbelasting</i>
PBH	<i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i>
POI	<i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>
PPC	<i>Provinciale planologische commissie</i>
PPS	<i>Publiek Private Samenwerking</i>
PSZ	<i>PeuterSpeelZalen</i>
RAZOB	<i>Regionale Afvalverwerking Zuidoost Brabant</i>
RHC	<i>Regionaal Historisch Centrum</i>
RMC	<i>Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum</i>
ROA	<i>Regeling Opvang Asielzoekers</i>
SB	<i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling & Beheer</i>
SE	<i>(dienst) Samenleving & Economie</i>
SISA	<i>Single Information Single Audit</i>
SRE	<i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>
SSH	<i>Stichting Stadswacht Helmond</i>
SWH	<i>Stichting Welzijn Helmond</i>
VMBO	<i>Vorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs</i>
VNG	<i>Vereniging Nederlandse Gemeenten</i>
VRI	<i>Verkeersregelinstallatie</i>
VVE	<i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i>
VVTV	<i>Voorwaardelijke Vergunning Tot Verblijf (asielzoekers)</i>
WEB	<i>Wet Educatie Beroepsonderwijs</i>
WI	<i>(afdeling) Werk en Inkomen</i>
WMO	<i>Wet Maatschappelijke Ondersteuning</i>
WOZ	<i>Wet Waardering Onroerende Zaken</i>
WSNP	<i>Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen</i>
WSW	<i>Wet Sociale Werkvoorziening</i>
WVG	<i>Wet Voorziening Gehandicapten</i>
ZMLK	<i>Zeer Moeilijk Lerende Kinderen</i>