

## ***Inhoudsopgave***

|          |                                                                         |            |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>1</b> | <b>ALGEMEEN .....</b>                                                   | <b>1</b>   |
| 1.1      | Opbouw jaarstukken 2006 .....                                           | 1          |
| 1.2      | Behandelingsprocedure .....                                             | 1          |
| 1.3      | Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening .....                           | 2          |
| 1.4      | Accountantsverklaring .....                                             | 3          |
| <b>2</b> | <b>BALANS.....</b>                                                      | <b>5</b>   |
| 2.1      | Balans per 31-12-2006.....                                              | 5          |
| 2.2      | Grondslagen balans .....                                                | 8          |
| 2.3      | Toelichting op balans: Activa .....                                     | 12         |
| 2.4      | Toelichting op balans: Passiva.....                                     | 17         |
| <b>3</b> | <b>RESULTAAT 2006 .....</b>                                             | <b>28</b>  |
| 3.1      | Overzicht baten en lasten per programma.....                            | 28         |
| 3.2      | Resultaatbestemming.....                                                | 32         |
| <b>4</b> | <b>BELEIDSPROGRAMMA'S .....</b>                                         | <b>34</b>  |
| 4.1      | Programma 1: Veiligheid en handhaving .....                             | 34         |
| 4.2      | Programma 2: Werk en Inkomen .....                                      | 39         |
| 4.3      | Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie ..... | 46         |
| 4.4      | Programma 4: Jeugd en onderwijs .....                                   | 56         |
| 4.5      | Programma 5: Cultuur .....                                              | 65         |
| 4.6      | Programma 6: Sport en recreatie .....                                   | 74         |
| 4.7      | Programma 7: Centrumontwikkeling .....                                  | 78         |
| 4.8      | Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid.....                  | 79         |
| 4.9      | Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting.....          | 84         |
| 4.10     | Programma 10: Stedelijke vernieuwing.....                               | 92         |
| 4.11     | Programma 11: Mobiliteitsbeleid.....                                    | 95         |
| 4.12     | Programma 12: Beheer openbare ruimte.....                               | 96         |
| 4.13     | Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming .....             | 103        |
| 4.14     | Programma 14: Milieu .....                                              | 105        |
| 4.15     | Programma 15: Bestuur en organisatie .....                              | 110        |
| <b>5</b> | <b>ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....</b>                     | <b>131</b> |
| 5.1      | Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds .....          | 136        |
| 5.2      | Ruimte Onvoorziene uitgaven .....                                       | 137        |
| 5.3      | Bijzondere baten en lasten.....                                         | 138        |
| <b>6</b> | <b>TOELICHTING KOSTENPLAATSEN .....</b>                                 | <b>139</b> |
| 6.1      | Bedrijfskosten 2006 (gemeentebreed) .....                               | 139        |
| 6.2      | Toelichting Concernkostenplaatsen 2006.....                             | 141        |
| 6.3      | Toelichting kostenplaatsen MO/STAF.....                                 | 148        |
| 6.4      | Toelichting kostenplaatsen SE 2006.....                                 | 152        |
| 6.5      | Toelichting kostenplaatsen SB 2006.....                                 | 157        |
| 6.6      | Toelichting kostenplaatsen Grondbedrijf 2006.....                       | 160        |
| <b>7</b> | <b>SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT .....</b>                            | <b>162</b> |

|           |                                                                 |            |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|------------|
| <b>8</b>  | <b>GROTE STEDEN BELEID: FINANCIËLE VERANTWOORDING 2006.....</b> | <b>167</b> |
| <b>9</b>  | <b>TOTAALOVERZICHT BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE .....</b>        | <b>169</b> |
| <b>10</b> | <b>LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN.....</b>               | <b>172</b> |

# **1 Algemeen**

## **1.1 Opbouw jaarstukken 2006**

De jaarstukken 2006 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 2006.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2006. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens bij de Begroting. Daarbij vindt de beleidsmatige verantwoording plaats in het Jaarverslag en de financiële verantwoording in de Jaarrekening.

### **De jaarstukken omvatten:**

- Deel 1 Jaarverslag 2006;
- Deel 2 Jaarrekening 2006;

Deze worden beschikbaar gesteld aan de Gemeenteraad en Rekenkamercommissie.

## **1.2 Behandelingsprocedure**

De behandeling is als volgt gepland:

|              |                                               |
|--------------|-----------------------------------------------|
| 4 juni 2007  | Rekenkamercommissie (aanvang 17:30 uur)       |
| 5 juni 2007  | Rekenkamercommissie (aanvang 17:30 uur)       |
| 26 juni 2007 | 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 2006

De raad van de gemeente Helmond;  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders,  
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 2 ad  | € | 978.837   |
| Programma 5 ad  | € | 172.509   |
| Programma 7 ad  | € | 175.639   |
| Programma 9 ad  | € | 5.735.872 |
| Programma 11 ad | € | 5.997     |
| Programma 13 ad | € | 37.040    |

**B.** Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2006, sluitend met een batig saldo van € 8.607.630 vast te stellen.

**C.** Hiervan € 5.792.500 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de Jaarrekening 2006 onderdeel resultaatbestemming 3.2.

**D.** Het vrij besteedbaar saldo van € 1.815.130 (hierbij is rekening gehouden met de extra inzet van € 1.000.000 voor de commissie Dams), te betrekken bij de besluitvorming bij de Begroting 2008.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 26 juni 2007.

De raad voornoemd,  
De voorzitter,

De griffier,

## 1.4 Accountantsverklaring

Wij hebben de in het jaarverslag 2006 opgenomen jaarrekening 2006 (inclusief bijlagenboek) van de gemeente Helmond, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de programmarekening over 2006 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.

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 2006 als van de activa en passiva per 31 december 2006 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 en/of voorschriften van regelgevende instanties*

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, 15 mei 2007  
Deloitte Accountants B.V.

A. Elsenaar RE RA

## **2 Balans**

### **2.1 Balans per 31-12-2006**

| <b>Activa</b>                                                | <b>Rekening<br/>31-12-2005</b> | <b>Rekening<br/>31-12-2006</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Vaste activa:</b>                                         |                                |                                |
| <i>Immateriële vaste activa</i>                              |                                |                                |
| - Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen          | 350.993                        | 283.744                        |
| - Kosten onderzoek en ontwikkeling                           | 41.115                         | 95.709                         |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                |                                |                                |
| - Investerings met economisch nut                            | 157.688.816                    | 174.439.437                    |
| - Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut    | 29.717.178                     | 29.981.388                     |
| - 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                                        | 84.877.999                     | 74.939.898                     |
| Deelnemingen                                                 |                                |                                |
| Overige verbonden partijen                                   | 7.346.116                      | 6.683.332                      |
| - Overige langlopende leningen u/g                           | 78.130.270                     | 66.180.682                     |
| - Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar             | 55.900.508                     | 54.256.163                     |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden                | 416.544                        | 99.329                         |
| <b>Subtotaal vaste activa</b>                                | <b>419.857.639</b>             | <b>412.347.782</b>             |
| <b>Vlottende activa :</b>                                    |                                |                                |
| <i>Voorraden</i>                                             |                                |                                |
| - Grond- en hulpstoffen:                                     |                                |                                |
| Niet in exploitatie genomen bouwgronden                      | 8.676.977                      | 7.761.701                      |
| Grond- en hulpstoffen                                        |                                | 394.421                        |
| - Onderhanden werk:                                          |                                |                                |
| Bouwgronden in exploitatie                                   | 46.277.730                     | 40.073.630                     |
| Overige onderhanden werk                                     |                                |                                |
| - Gereed product en handelsgoederen                          |                                |                                |
| - Vooruitbetalingen (m.b.t. voorraden)                       |                                |                                |
| <i>Uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</i>             |                                |                                |
| - Vorderingen op openbare lichamen                           | 9.418.412                      | 7.045.322                      |
| - Verstrekte kasgeldleningen                                 |                                |                                |
| - Rek. courant verhoudingen met niet financiële instellingen |                                |                                |
| - Overige vorderingen                                        | 17.139.231                     | 19.186.692                     |
| - Overige uitzettingen                                       |                                |                                |
| <i>Liquide middelen</i>                                      |                                |                                |
| - Kas-, bank- en giroaldi                                    | 1.540.371                      | 570.516                        |
| <i>Overlopende activa</i>                                    | 7.941.198                      | 6.865.892                      |
| <b>Subtotaal vlottende activa</b>                            | <b>90.993.919</b>              | <b>81.898.174</b>              |
| <b>Totaal Activa</b>                                         | <b>510.851.558</b>             | <b>494.245.956</b>             |



| <b>Passiva</b>                                                 | <b>Rekening<br/>31-12-2005</b> | <b>Rekening<br/>31-12-2006</b> |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>Eigen vermogen:</i>                                         |                                |                                |
| - reserves                                                     |                                |                                |
| Algemene en dekkingsreserves                                   | 98.554.196                     | 105.001.724                    |
| Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven             | 2.939.618                      | 2.324.685                      |
| Overige bestemmingsreserves                                    | 72.454.243                     | 87.127.904                     |
| - Resultaat nog te bestemmen                                   | 16.855.928                     | 8.607.630                      |
| <b>Subtotaal eigen vermogen</b>                                | <b>190.803.985</b>             | <b>203.061.943</b>             |
| <i>Voorzieningen</i>                                           |                                |                                |
| - Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten       | 63.279.551                     | 63.791.235                     |
| <b>Subtotaal voorzieningen</b>                                 | <b>63.279.551</b>              | <b>63.791.235</b>              |
| <i>Schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</i>                   |                                |                                |
| - Obligatieleningen                                            |                                |                                |
| - Onderhandse leningen van:                                    |                                |                                |
| Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland         | 1.412.661                      | 1.356.032                      |
| Banken en overige financiële instellingen binnenland           | 186.460.947                    | 172.860.056                    |
| Bedrijven binnenland                                           | 41.315                         | 37.377                         |
| Overige sectoren binnenland                                    | 11.883.918                     | 5.086.186                      |
| Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland |                                |                                |
| - Door derden belegde gelden                                   |                                |                                |
| - Waarborgsommen                                               |                                |                                |
| <b>Subtotaal langlopende schulden</b>                          | <b>199.798.841</b>             | <b>179.339.651</b>             |
| <b>Vlottende passiva</b>                                       |                                |                                |
| <i>Vlottende schulden met een looptijd &lt; 1 jaar</i>         |                                |                                |
| - Kasgeldleningen                                              |                                |                                |
| - Bank- en girosaldi                                           | 16.298.254                     | 11.293.014                     |
| - Overige schulden                                             | 33.642.664                     | 28.685.878                     |
| <i>Overlopende passiva</i>                                     | 7.028.263                      | 8.074.235                      |
| <b>Subtotaal vlottende passiva</b>                             | <b>56.969.181</b>              | <b>48.053.127</b>              |
| <b>Totaal passiva</b>                                          | <b>510.851.558</b>             | <b>494.245.956</b>             |

|                           |             |             |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Borg- en garantstellingen | 399.673.000 | 432.294.680 |
|---------------------------|-------------|-------------|

## **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 de 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 en de belegging van de Obragas escrows.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het 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 het 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 de 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 betrokken geldlening.

### **2.2.3.2 Materiële vaste activa met economisch nut**

Materiële vaste activa met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en / of 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 Investeringen 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 zijn 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 Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend economisch nut**

Activa met een maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Zij dienen een maatschappelijk nut maar ze 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 de 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 op 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 een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De verkoopopbrengsten zijn in mindering gebracht op de boekwaarde. 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.

### **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 reserve
- 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 de 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 de raad na 1 januari 2004 toch besloten heeft een bijdrage uit de reserve te doen is deze bijdrage uit de desbetreffende reserve gehaald en als een dekkingsreserve weggezet. De jaarlijkse afschrijving van het actief kan dan gedekt worden door een evenredige bijdrage uit 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. De 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 boekjaar opgenomen.

## 2.3 Toelichting op balans: Activa

### 2.3.1.1 Immateriële vaste activa

|                                        | Boekwaarde<br>31-12-2005 | Investering<br>2006 | Afschrijving<br>2006 | Bijdr. derden/<br>voorzieningen | Boekwaarde<br>31-12-2006 |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Kosten sluiten geldleningen            | 350.993                  |                     | 67.249               |                                 | 283.744                  |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling       | 41.115                   | 130.815             | 13.347               | 62.874                          | 95.709                   |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b> | <b>392.108</b>           | <b>130.815</b>      | <b>80.596</b>        | <b>62.874</b>                   | <b>379.453</b>           |

In 2006 is een bedrag van € 2.400 als extra afschrijving geboekt. Ultimo 2005 was de betreffende investering abusievelijk als materiële vaste activa met economisch nut gerubriceerd.

### 2.3.1.2 Materiële vaste activa

|                                        | Boekwaarde<br>31-12-2005 | Investering<br>2006 | Desinvest.<br>2006 | Afschrijving<br>2006 | Bijdr. derden/<br>voorzieningen | Boekwaarde<br>31-12-2006 |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <i>Economisch nut:</i>                 |                          |                     |                    |                      |                                 |                          |
| Gronden en terreinen                   | 19.868.183               |                     | 177.428            | 893                  |                                 | 19.689.862               |
| Bedrijfsgebouwen                       | 73.669.946               | 14.575.838          |                    | 3.113.261            | 737.780                         | 84.394.743               |
| Woonruimten                            | 114.352                  |                     |                    |                      | 26.772                          | 87.580                   |
| Machines, apparaten en installaties    | 4.062.285                | 875.129             |                    | 777.775              | 46.647                          | 4.112.992                |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 55.959.133               | 10.230.759          |                    | 2.053.550            | 1.844.459                       | 62.291.883               |
| Vervoermiddelen                        | 526.529                  | 30.578              |                    | 72.494               |                                 | 484.613                  |
| Overige materiële activa               | 3.488.388                | 206.026             |                    | 306.550              | 10.100                          | 3.377.764                |
|                                        | 157.688.816              | 25.918.330          | 177.428            | 6.324.523            | 2.665.758                       | 174.439.437              |
| <i>Maatschappelijk nut:</i>            |                          |                     |                    |                      |                                 |                          |
| Gronden en terreinen                   | 1.870.066                | 20.101              |                    | 30.226               |                                 | 1.859.941                |
| Bedrijfsgebouwen                       |                          | 1.002.223           |                    |                      | 192.344                         | 809.879                  |
| Woonruimten                            |                          |                     |                    |                      |                                 |                          |
| Machines, apparaten en installaties    | 1.183.853                | 1.359.836           |                    | 118.565              | 364.695                         | 2.060.429                |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 26.319.757               | 7.070.536           |                    | 2.719.326            | 5.905.827                       | 24.765.140               |
| Vervoermiddelen                        |                          |                     |                    |                      |                                 |                          |
| Overige materiële activa               | 343.502                  | 1.232.467           |                    | 44.963               | 1.045.007                       | 485.999                  |
|                                        | 29.717.178               | 10.685.163          |                    | 2.913.080            | 7.507.873                       | 29.981.388               |
| <i>In erfpacht</i>                     |                          |                     |                    |                      |                                 |                          |
| Voorraad erfpachtgronden (GB)          | 64.594                   |                     |                    |                      |                                 | 64.594                   |

In 2006 is er op investeringen met maatschappelijk nut voor een bedrag van € 1.050.000 extra afgeschreven. Hiervan is € 615.000 gedekt uit de hiervoor gevormde dekkingsreserves en is er voor € 435.000 aan bijdragen van derden ontvangen.

In 2006 is wegens verkoop van grond de boekwaarde van deze grond afgeboekt. Het gaat hier om een bedrag van € 177.400.

### 2.3.1.3 Financiële vaste activa

|                                                           | Boekwaarde<br>31-12-2005 | Investering<br>2006 | Aflossingen<br>2006 | Boekwaarde<br>31-12-2006 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| <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>                                 |                          |                     |                     |                          |
| GEM BANK verstrekte leningen u/g                          | 84.877.999               |                     | 9.938.101           | 74.939.898               |
| <i>Overige verbonden partijen:</i>                        |                          |                     |                     |                          |
| BWS vorderingen                                           | 7.346.116                |                     | 662.784             | 6.683.332                |
| <i>Overige langlopende leningen u/g:</i>                  |                          |                     |                     |                          |
| GEM BANK verstrekte leningen u/g                          | 76.039.638               | 2.283.877           | 14.291.130          | 64.032.385               |
| Stimuleringsfonds volkshuisvesting                        | 2.090.632                | 57.665              |                     | 2.148.297                |
|                                                           | 78.130.270               | 2.341.542           | 14.291.130          | 66.180.682               |
| <i>Overige uitzettingen met een looptijd &gt; 1 jaar:</i> |                          |                     |                     |                          |
| Rabo belegging aandelen Obragas                           | 35.000.000               | 10.000.000          | 10.000.000          | 35.000.000               |
| ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting                 | 8.899.938                | -559.473            |                     | 8.340.465                |
| RWE/Obragas inhouding Escrows                             | 12.000.570               | 131.498             | 1.216.370           | 10.915.698               |
|                                                           | 55.900.508               | 9.572.025           | 11.216.370          | 54.256.163               |
| <i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>        | 416.544                  | 88.328              | 405.543             | 99.329                   |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                     | <b>231.994.943</b>       | <b>12.001.895</b>   | <b>36.513.928</b>   | <b>207.482.910</b>       |

In 2006 is er naast reguliere aflossingen nog voor € 18.000.000 aan extra aflossing ontvangen (leningen Elkerliek en woningbouwcorporaties). Daarnaast zijn er enkele bestaande leningen vervroegd afgelost en opnieuw verstrekt (€ 2.283.000) tegen een aangepast rentepercentage.

Als bijdrage aan activa in eigendom van derden is een bedrag van € 393.000 onttrokken aan de hiervoor gevormde dekkingsreserves.

### 2.3.1.4 Investerings verslagjaar

De belangrijkste investeringen in het verslagjaar waren:

| Activum       | Omschrijving                                 | Geraamd investerings bedrag | Oorspronkelijk begin dienstjaar | Ver meerdering    | Ver mindering    | Oorspronkelijk einde dienstjaar |
|---------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| 701025        | AUT centrale computeromgeving                | 656.000                     | 466.491                         | 62.193            | 0                | 528.684                         |
| 701035        | AUT kantoorautomatisering                    | 435.259                     | 249.973                         | 141.255           | 0                | 391.228                         |
| 701040        | MO decade                                    | 300.000                     | 261.773                         | 38.515            | 0                | 300.288                         |
| 701055        | AUT telefonie en netwerk                     | 700.000                     | 0                               | 268.837           | 0                | 268.837                         |
| 701060        | ST content management systeem                | 150.000                     | 6.453                           | 116.283           | 10.100           | 112.636                         |
| 702005        | STK verbouwing fase 1,2,3                    | 1.853.000                   | 113.148                         | 100.393           | 0                | 213.541                         |
| 702010        | STK fietsenstalling                          | 175.000                     | 113.148                         | 31.807            | 0                | 144.955                         |
| 702015        | STK verbouwing personeelsrest.bouw           | 73.075                      | 246.861                         | 108.981           | 3.500            | 352.342                         |
| 702040        | STK plafonds fase 1                          | 59.000                      | 0                               | 59.000            | 0                | 59.000                          |
| 702045        | VG/STK verbouwing 1e en 2e fase              | 185.000                     | 0                               | 185.000           | 0                | 185.000                         |
| 702050        | VG Brandweerkazerne Brandevoort              | 1.300.000                   | 1.155.101                       | 100.916           | 0                | 1.256.017                       |
| 702090        | VG Badhuis verbouwing bouw                   | 565.000                     | 119.729                         | 357.108           | 0                | 476.837                         |
| 703001        | kennisswijkprojecten                         | 0                           | 443.893                         | 121.710           | 133.074          | 432.529                         |
| 703045        | STK tijd- en toegangscontrole                | 169.900                     | 48.288                          | 102.529           | 30               | 150.787                         |
| 710404        | BRW upgrading kantoor kazerne                | 160.000                     | 0                               | 160.109           | 0                | 160.109                         |
| 710501        | Veiligheidshuis smalstraat                   | 285.000                     | 0                               | 510.343           | 200.000          | 310.343                         |
| 711001        | Hoofdwegen structuur uitvoering              | 1.400.000                   | 22.075                          | 352.030           | 0                | 374.105                         |
| 711012        | Beter bereikbaarheidsfonds SRE               | 0                           | 0                               | 894.125           | 894.125          | 0                               |
| 711080        | Kanaaldijk NW herinrichting                  | 1.211.000                   | 899.442                         | 59.825            | 640              | 958.627                         |
| 711085        | Kanaaldijk NW deel spoorweg Eikendreef 05    | 719.900                     | 53.340                          | 682.198           | 75.000           | 660.538                         |
| 711091        | Brandevoortsedreef                           | 0                           | 1.055.935                       | 14.913            | 1.055.935        | 14.913                          |
| 711125        | Rochadeweg Verkeersmaatregelen               | 870.282                     | 2.166.691                       | 277.350           | 2.090.102        | 353.939                         |
| 711150        | VRI Hortsedijk/Roosevelt reconstructie       | 300.000                     | 28.312                          | 257.009           | 0                | 285.321                         |
| 711155        | Jan Agtenplein herinrichting                 | 110.000                     | 0                               | 94.520            | 0                | 94.520                          |
| 711165        | Politiekeurmerk 05/06 OV                     | 100.000                     | 0                               | 192.891           | 102.000          | 90.891                          |
| 711170        | Rontonde Suytkade                            | 0                           | 0                               | 128.000           | 128.000          | 0                               |
| 714005        | Verkeersregelinstallaties 2003               | 195.370                     | 0                               | 137.289           | 64.091           | 73.198                          |
| 714010        | Verkeersregelinstallaties 2004               | 363.981                     | 197.136                         | 342.662           | 0                | 539.798                         |
| 714015        | Verkeersregelinstallaties 2005               | 303.812                     | 0                               | 190.001           | 0                | 190.001                         |
| 714020        | Verkeersveiligheidsplan 2004                 | 296.750                     | 324.811                         | 28.864            | 100.722          | 252.952                         |
| 714021        | Verkeersveiligheidsplan 2005                 | 291.951                     | 63.117                          | 41.639            | 0                | 104.756                         |
| 714022        | Verkeersveiligheidsplan 2006                 | 98.050                      | 0                               | 263.484           | 149.200          | 114.284                         |
| 714034        | Fietsenstalling steenwegkwartier             | 132.668                     | 0                               | 103.183           | 10.240           | 92.943                          |
| 714051        | Actieplan fiets 2005                         | 380.423                     | 76.810                          | 287.233           | 37.384           | 326.660                         |
| 714052        | Actieprogramma fiets 2006                    | 0                           | 0                               | 107.284           | 100.000          | 7.284                           |
| 715005        | Brandevoort station ontwikkeling             | 270.000                     | 501.328                         | 3.025.766         | 1.692.171        | 1.834.923                       |
| 718005        | Baggeren vijvers Helmond Noord               | 65.000                      | 148.841                         | 20.541            | 166.751          | 2.631                           |
| 719009        | Stimulering econ. kwaliteit centrum          | 638.478                     | 351.030                         | 143.580           | 0                | 494.610                         |
| 719020        | Centrum kwaliteitsimpuls                     | 1.608.756                   | 511.159                         | 1.079.501         | 45.602           | 1.545.057                       |
| 719045        | Planontwikkeling Kwaliteitsimpuls            | 600.000                     | 287.093                         | 176.390           | 0                | 463.483                         |
| 719050        | Kwaliteitsimpuls centrum 2e fase             | 225.000                     | 0                               | 225.154           | 0                | 225.154                         |
| 733005        | Brandbeveiliging scholen                     | 380.000                     | 380.000                         | 111.138           | 111.138          | 380.000                         |
| 733025        | Permanente bouw jvbrabant deltaweg           | 412.734                     | 0                               | 412.734           | 0                | 412.734                         |
| 738010        | Sportpark Brandevoort                        | 350.000                     | 14.049                          | 327.866           | 0                | 341.915                         |
| 738020        | Buitensport accommodatie's algemeen          | 500.000                     | 279.726                         | 88.328            | 0                | 368.054                         |
| 738030        | Verbouwing oranje zwart                      | 147.100                     | 0                               | 147.100           | 0                | 147.100                         |
| 743020        | Kwaliteitsimpuls openb.groen                 | 0                           | 6.230                           | 138.905           | 0                | 145.135                         |
| 743032        | Herinrichting kasteeltuin 2e fase            | 0                           | 0                               | 367.639           | 237.999          | 129.640                         |
| 745005        | Steenwegkwartier Scala Zalencomplex          | 6.793.878                   | 3.789.897                       | 4.277.725         | 80.000           | 7.987.622                       |
| 747005        | Werkplein verbouwing                         | 0                           | 0                               | 1.002.223         | 192.344          | 809.879                         |
| 747010        | Werkplein computerapparatuur                 | 211.995                     | 0                               | 87.572            | 0                | 87.572                          |
| 749015        | MFC Brandevoort De Veste                     | 13.103.757                  | 7.185.093                       | 5.737.823         | 0                | 12.922.916                      |
| 749020        | BO Brede school                              | 8.309.934                   | 7.504.283                       | 502.211           | 92.339           | 7.914.154                       |
| 749025        | Externe verbouwing vm uilenburcht            | 50.000                      | 0                               | 217.899           | 8.574            | 209.325                         |
| 749030        | Interne verbouwing vm uilenburcht            | 557.000                     | 0                               | 744.506           | 0                | 744.506                         |
| 759155        | Rioleringsprogramma 2004                     | 6.104.213                   | 1.658.800                       | 904.065           | 8.366            | 2.554.499                       |
| 759420        | Rioleringsprogramma 2005                     | 5.735.589                   | 1.087.966                       | 366.312           | 0                | 1.454.278                       |
| 759520        | Rioleringsprogramma 2006                     | 4.528.404                   | 0                               | 1.047.440         | 0                | 1.047.440                       |
| 7670XX        | Sted. vernieuwing diverse bijdragen/aankopen | 42.656.200                  | 0                               | 15.434.046        | 1.608.800        | 13.825.246                      |
| 767058        | Gevelverbetering Heistraat                   | 0                           | 0                               | 83.936            | 42.317           | 41.619                          |
| 768005        | Diverse woonwagenlocaties                    | 0                           | 0                               | 98.313            | 98.313           | 0                               |
| <b>Totaal</b> |                                              | <b>56.066.921</b>           | <b>15.909.011</b>               | <b>25.393.899</b> | <b>4.883.779</b> | <b>36.419.131</b>               |



## 2.3.2 Vlottende activa

### 2.3.2.1 Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

|                                        | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2006</b>   | <b>Voorziening<br/>1-1-2006</b>   | <b>Netto<br/>1-1-2006</b>   |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| a. In exploitatie genomen gronden      | 99.881.771                       | 53.604.041                        | <b>46.277.730</b>           |
| b. niet in exploitatie genomen gronden | 8.676.977                        | 0                                 | <b>8.676.977</b>            |
| <b>Totaal</b>                          | <b><u>108.558.748</u></b>        | <b><u>53.604.041</u></b>          | <b><u>54.954.707</u></b>    |
|                                        | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2006</b> | <b>Voorziening<br/>31-12-2006</b> | <b>Netto<br/>31-12-2006</b> |
| a. In exploitatie genomen gronden      | 97.662.154                       | 57.588.523                        | <b>40.073.631</b>           |
| b. niet in exploitatie genomen gronden | 9.811.700                        | 2.050.000                         | <b>7.761.700</b>            |
| c. overige grond- en hulpstoffen       | 480.210                          |                                   | <b>480.210</b>              |
| d. overige, niet via grondexploitatie  | (85.789)                         |                                   | <b>(85.789)</b>             |
| <b>Totaal</b>                          | <b><u>107.954.064</u></b>        | <b><u>59.638.523</u></b>          | <b><u>48.229.752</u></b>    |

#### a. gronden in exploitatie:

|                   | <b>Boek-<br/>waarde<br/>1-1-2006</b> | <b>Inves-<br/>teringen</b> | <b>Inkom-<br/>sten</b>   | <b>Winst-<br/>uitname</b> | <b>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> | <b>Voor-<br/>zieningen<br/>verlies-<br/>latend<br/>complexen</b> | <b>Netto<br/>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> |
|-------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Woongebieden      | 46.930.260                           | 20.147.443                 | 15.557.812               | 2.900.000                 | <b>48.619.891</b>                      | 28.997.825                                                       | <b>19.622.066</b>                                |
| Saneringsgebieden | 16.811.007                           | 17.247.716                 | 16.437.282               |                           | <b>17.621.441</b>                      | 25.367.367                                                       | <b>(7.745.926)</b>                               |
| Industriegebieden | 29.452.232                           | 6.726.094                  | 7.699.641                | 4.250.000                 | <b>24.228.685</b>                      | 3.123.331                                                        | <b>21.105.354</b>                                |
| Overige gebieden  | 6.688.272                            | 2.015.733                  | 1.511.869                |                           | <b>7.192.136</b>                       | 100.000                                                          | <b>7.092.136</b>                                 |
| <b>Totaal</b>     | <b><u>99.881.771</u></b>             | <b><u>46.136.986</u></b>   | <b><u>41.206.604</u></b> | <b><u>7.150.000</u></b>   | <b><u>97.662.153</u></b>               | <b><u>57.588.523</u></b>                                         | <b><u>40.073.630</u></b>                         |

#### b. gronden niet in exploitatie:

|  | <b>Boek-<br/>waarde<br/>1-1-2006</b> | <b>Inves-<br/>teringen</b> | <b>Inkom-<br/>sten</b> | <b>Winst-<br/>uitname</b> | <b>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> | <b>Voor-<br/>zieningen<br/>verlies-<br/>latend<br/>complexen</b> | <b>Netto<br/>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> |
|--|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|  | <u>8.676.977</u>                     | <u>164.232</u>             | <u>(970.492)</u>       | <u>0</u>                  | <b><u>9.811.701</u></b>                | <u>2.050.000</u>                                                 | <b><u>7.761.701</u></b>                          |

#### c/d. overige:

|  | <b>Boek-<br/>waarde<br/>1-1-2006</b> | <b>Inves-<br/>teringen</b> | <b>Inkom-<br/>sten</b> | <b>Winst-<br/>uitname</b> | <b>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> | <b>Voor-<br/>zieningen<br/>verlies-<br/>latend<br/>complexen</b> | <b>Netto<br/>Boek-<br/>waarde<br/>31-12-2006</b> |
|--|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|  | 0                                    | 708.655                    | 228.445                | 0                         | 480.210                                |                                                                  | 480.210                                          |
|  | 0                                    | (85.789)                   |                        |                           | <b>(85.789)</b>                        |                                                                  | <b>(85.789)</b>                                  |
|  | <u>0</u>                             | <u>622.866</u>             | <u>228.445</u>         | <u>0</u>                  | <u>394.421</u>                         | <u>0</u>                                                         | <b><u>394.421</u></b>                            |

|                               |                           |                          |                          |                         |                           |                          |                          |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>Totaal generaal</u></b> | <b><u>108.558.748</u></b> | <b><u>46.924.084</u></b> | <b><u>40.464.557</u></b> | <b><u>7.150.000</u></b> | <b><u>107.868.275</u></b> | <b><u>59.638.523</u></b> | <b><u>48.229.752</u></b> |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|

### 2.3.2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

| <b>Uitzettingen &lt; 1 jaar</b>                 | <b>Saldo per<br/>31-12-2005</b> | <b>Saldo per<br/>31-12-2006</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b><i>Vorderingen op openbare lichamen:</i></b> |                                 |                                 |
| Terug te vorderen B.T.W.                        | 56.735                          | -3.406.379                      |
| Terug te vorderen B.C.F.                        | 8.651.677                       | 9.382.715                       |
| Diverse debiteuren overheid                     | 710.000                         | 1.068.986                       |
|                                                 | 9.418.412                       | 7.045.322                       |
| <b><i>Overige vorderingen</i></b>               |                                 |                                 |
| Debiteuren                                      | 14.151.583                      | 16.558.805                      |
| Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren | -439.474                        | -794.576                        |
| Betaalde waarborgsommen                         | 85.388                          | 85.388                          |
| Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)     | 3.341.734                       | 3.337.076                       |
|                                                 | 17.139.231                      | 19.186.692                      |
| <b>Totaal vorderingen</b>                       | <b><u>26.557.643</u></b>        | <b><u>26.232.014</u></b>        |

### 2.3.2.3 Liquide middelen

|                                | <b>Saldo per<br/>31-12-2005</b> | <b>Saldo per<br/>31-12-2006</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kassaldi                       | 38.963                          | 66.781                          |
| Bank en girosaldi              | 1.501.408                       | 427.854                         |
| Kruisposten                    |                                 | 75.881                          |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b><u>1.540.371</u></b>         | <b><u>570.516</u></b>           |

### 2.3.2.4 Overlopende activa

|                                        | <b>Saldo per<br/>31-12-2005</b> | <b>Saldo per<br/>31-12-2006</b> |
|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Te ontvangen posten                    | 5.914.787                       | 5.441.229                       |
| Vooruitbetaalde posten                 | 769.124                         | 667.193                         |
| Te ontvangen posten grondbedrijf       | 421.845                         | 632.428                         |
| Vooruitbetaalde posten grondbedrijf    | 7.953                           | 23.890                          |
| Verrekenposten tussen/binnen diensten  | 14.102                          | 22.734                          |
| Verrekenposten grondbedrijf            | 691.255                         | 54.746                          |
| Verrekenposten salaris administratie   | 119.482                         |                                 |
| Verrekening rijksleges & theaterbonnen | 2.650                           | 23.672                          |
| <b>Totaal overlopende activa</b>       | <b><u>7.941.198</u></b>         | <b><u>6.865.892</u></b>         |

## 2.4 Toelichting op balans: Passiva

### 2.4.1 Eigen vermogen

#### Resultaat nog te bestemmen

Concern voordelig saldo ter nadere verrekening

| 31-12-2006 | 31-12-2005 |
|------------|------------|
| 8.607.630  | 16.855.928 |

#### 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>        | Saldo<br>31-dec<br>2005   | Bestem-<br>ming<br>resultaat<br>2005 | Vermeer-<br>deringen<br>2006 | vermin-<br>deringen<br>2006 | vermin-<br>deringen<br>dekking<br>afschrijving | Saldo<br>31-dec<br>2006   |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>Algemene reserves:</u></b>    |                           |                                      |                              |                             |                                                |                           |
| Algemene reserve                    | 6.090.185                 |                                      | 760.000                      |                             |                                                | 6.850.185                 |
| Overige algemene reserves           | 55.176.937                |                                      | (559.473)                    |                             |                                                | 54.617.464                |
| Dekkings reserves tbv investeringen | 25.935.015                |                                      | 4.907.123                    | 1.660.122                   |                                                | 29.182.016                |
| Weerstandsvermogen Grondbedrijf     | 11.352.059                |                                      |                              |                             |                                                | 11.352.059                |
| Reserve voorjaarsnota 2007          | 0                         |                                      | 3.000.000                    |                             |                                                | 3.000.000                 |
| <b><u>totaal</u></b>                | <b><u>98.554.196</u></b>  | <b><u>0</u></b>                      | <b><u>8.107.650</u></b>      | <b><u>1.660.122</u></b>     | <b><u>0</u></b>                                | <b><u>105.001.724</u></b> |
| <b><u>Bestemmingsreserves</u></b>   |                           |                                      |                              |                             |                                                |                           |
| Bestemmingsreserves                 | 2.939.618                 |                                      | 1.285.067                    | 1.900.000                   |                                                | 2.324.685                 |
| Overige bestemmingsreserves         | 72.454.243                |                                      | 29.513.869                   | 14.840.208                  | 0                                              | 87.127.904                |
| Resultaatbestemming 2005            | 0                         | 16.855.928                           |                              | 16.855.928                  |                                                | 0                         |
| <b><u>totaal</u></b>                | <b><u>75.393.861</u></b>  | <b><u>16.855.928</u></b>             | <b><u>30.798.936</u></b>     | <b><u>33.596.136</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                | <b><u>89.452.589</u></b>  |
| <b><u>totaal reserves</u></b>       | <b><u>173.948.057</u></b> | <b><u>16.855.928</u></b>             | <b><u>38.906.586</u></b>     | <b><u>35.256.258</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                | <b><u>194.454.313</u></b> |

Als gevolg van een herrubricering van de reserves in 2006 sluiten de beginsaldi 2006 van de reserves niet aan met de eindsaldi van 2005. Dit betreft enkel een onderling verschil. Het totaalsaldo van de reserves sluit wel aan. Ook de eindsaldi 2006 tussen de reserves onderling sluiten niet aan. Bij het inbrengen van de beginbalans naar 2007 zal dit worden gecorrigeerd.

### 2.4.2 Voorziening

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

| <u>Specificatie voorzieningen</u>                           | Saldo<br>31-dec<br>2005   | Bestem-<br>ming<br>resultaat<br>2005 | Vermeer-<br>deringen<br>2006 | vermin-<br>deringen<br>2006 | vermin-<br>deringen<br>dekking<br>afschrijving | Saldo<br>31-dec<br>2006   |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>Voorzieningen</u></b>                                 |                           |                                      |                              |                             |                                                |                           |
| Voorzieningen                                               | 63.279.551                |                                      | 13.636.800                   | 13.125.116                  | 0                                              | 63.791.235                |
| <b><u>totaal voorzieningen</u></b>                          | <b><u>63.279.551</u></b>  | <b><u>0</u></b>                      | <b><u>13.636.800</u></b>     | <b><u>13.125.116</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                | <b><u>63.791.235</u></b>  |
| <b><u>totaal generaal reserves en<br/>voorzieningen</u></b> | <b><u>237.227.608</u></b> | <b><u>16.855.928</u></b>             | <b><u>52.543.386</u></b>     | <b><u>48.381.374</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                | <b><u>258.245.548</u></b> |

### 2.4.3 Specificatie reserves en voorziening

|                                                 | Saldo begin<br>dienstjaar | Werkelijke<br>uitgaven  | Werkelijke<br>inkomsten  | Eindsaldo                 |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Algemene reserves</b>                        |                           |                         |                          |                           |
| <i>ALGEMENE RESERVES</i>                        |                           |                         |                          |                           |
| 799100 Algemene Reserve                         | 6.090.185                 |                         | 760.000                  | 6.850.185                 |
| 799105 Algemene reserve Grondbedrijf            | 11.352.059                |                         | 0                        | 11.352.059                |
| <b><u>Totaal ALGEMENE RESERVES</u></b>          | <b><u>17.442.244</u></b>  |                         | <b><u>760.000</u></b>    | <b><u>18.202.244</u></b>  |
| <i>DEKKINGSRESERVES</i>                         |                           |                         |                          |                           |
| 799110 Reserve Obragas verkoop aandelen         | 35.177.607                |                         | 0                        | 35.177.607                |
| 799115 Reserve investeringsimpuls Obragas       | 7.896.107                 |                         | 0                        | 7.896.107                 |
| 799120 Reserve uitkering grondbedrijf/garant.   | 8.575.520                 |                         | -559.473                 | 8.016.047                 |
| 799125 Reserve afkoop onderh bijdr Wolp.        | 907.560                   |                         | 0                        | 907.560                   |
| 799130 Reserve onderwijs OMO                    | 934.349                   |                         | 0                        | 934.349                   |
| 799135 Reserve bouwfonds                        | 1.685.794                 |                         | 0                        | 1.685.794                 |
| 799140 Dekkingsreserves tbv investeringen       | 25.935.015                | 1.660.122               | 4.907.123                | 29.182.016                |
| <b><u>Totaal DEKKINGSRESERVES</u></b>           | <b><u>81.111.952</u></b>  | <b><u>1.660.122</u></b> | <b><u>4.347.650</u></b>  | <b><u>83.799.480</u></b>  |
| <i>ORGANISATIE</i>                              |                           |                         |                          |                           |
| 799542 reserve Voorjaarsnota 2007               | 0                         |                         | 3.000.000                | 3.000.000                 |
| <b><u>Totaal ORGANISATIE</u></b>                | <b><u>0</u></b>           |                         | <b><u>3.000.000</u></b>  | <b><u>3.000.000</u></b>   |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                 | <b><u>98.554.196</u></b>  | <b><u>1.660.122</u></b> | <b><u>8.107.650</u></b>  | <b><u>105.001.724</u></b> |
| <b>bestemmingsreserves</b>                      |                           |                         |                          |                           |
| <i>BESTEMMINGRESERVES</i>                       |                           |                         |                          |                           |
| 799320 Reserve afvalstoffenheffing              | 2.939.618                 | 1.900.000               | 1.285.067                | 2.324.685                 |
| <b><u>Totaal BESTEMMINGRESERVES</u></b>         | <b><u>2.939.618</u></b>   | <b><u>1.900.000</u></b> | <b><u>1.285.067</u></b>  | <b><u>2.324.685</u></b>   |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>               | <b><u>2.939.618</u></b>   | <b><u>1.900.000</u></b> | <b><u>1.285.067</u></b>  | <b><u>2.324.685</u></b>   |
| <b>overige bestemmingsreserves</b>              |                           |                         |                          |                           |
| <i>ECONOMISCHE PIJLER</i>                       |                           |                         |                          |                           |
| 799200 Reserve economische pijler               | 303.578                   | 17.845                  | 68.000                   | 353.733                   |
| <b><u>Totaal ECONOMISCHE PIJLER</u></b>         | <b><u>303.578</u></b>     | <b><u>17.845</u></b>    | <b><u>68.000</u></b>     | <b><u>353.733</u></b>     |
| <i>FYSIEKE PIJLER</i>                           |                           |                         |                          |                           |
| 799250 Reserve fysieke pijler                   | 2.126.451                 | 100.000                 | 501.722                  | 2.528.173                 |
| 799255 Reserve infrastructurele werken          | 1.227.459                 | 1.990.926               | 4.884.778                | 4.121.311                 |
| 799260 Reserve mobiliteitsfonds                 | 1.903.867                 | 894.125                 | 6.626.615                | 7.636.357                 |
| 799265 Reserve BWS 5e fonds                     | 1.301.166                 | 1.597.146               | 375.395                  | 79.415                    |
| 799270 Reserves BWS verplichtingen bijdr reg    | 2.445.516                 |                         | 1.701.080                | 4.146.596                 |
| 799275 Reserve structuurversterking             | 1.248.214                 | 604.951                 | 0                        | 643.263                   |
| 799280 Reserve GZ planschade                    | 280.797                   |                         | 0                        | 280.797                   |
| 799285 Reserve GZ bodemsanering                 | 1.287.042                 |                         | 0                        | 1.287.042                 |
| 799290 Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS       | 328.362                   |                         | 0                        | 328.362                   |
| 799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerr. | 1.261.825                 |                         | 718.559                  | 1.980.384                 |
| 799300 Reserve GZ promotiefonds Helmond         | 81.853                    | 74.806                  | 130.850                  | 137.897                   |
| 799305 Reserve GZ stedelijke vernieuwing        | 0                         |                         | 1.023.412                | 1.023.412                 |
| 799310 Reserve parkeervoorzieningen             | 0                         |                         | 17.000                   | 17.000                    |
| 799315 Reserve openbaar groen                   | 154.659                   |                         | 0                        | 154.659                   |
| <b><u>Totaal FYSIEKE PIJLER</u></b>             | <b><u>13.647.211</u></b>  | <b><u>5.261.955</u></b> | <b><u>15.979.412</u></b> | <b><u>24.364.668</u></b>  |

|                                                  | Saldo begin<br>dienstjaar | Werkelijke<br>uitgaven   | Werkelijke<br>inkomsten  | Eindsaldo                 |
|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>ORGANISATIE</b>                               |                           |                          |                          |                           |
| 799502 Reserve dienstgebouwen                    | 21.842                    | 21.842                   | 0                        | 0                         |
| 799504 Reserve organisatiepijler                 | 252.623                   |                          | 693.349                  | 945.972                   |
| 799506 Reserve stadskantoor                      | 693.349                   | 693.349                  | 0                        | 0                         |
| 799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed         | 457.383                   |                          | 0                        | 457.383                   |
| 799510 Reserve uitzuivering onderhoud inv.       | 2.103                     | 2.103                    | 0                        | 0                         |
| 799512 Reserve management ontwikkeling           | 211.500                   |                          | 0                        | 211.500                   |
| 799514 Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006       | 234.838                   |                          | 2.915.088                | 3.149.926                 |
| 799516 Reserve investeringsimpuls 01/05-08       | 21.121.423                | 724.344                  | 2.284.068                | 22.681.147                |
| 799518 Reserve assurantiereserve                 | 324.618                   |                          | 43.802                   | 368.420                   |
| 799520 Reserve precario                          | 0                         |                          | 862.037                  | 862.037                   |
| 799522 Reserve BTW Compensatiefonds              | 8.604.681                 | 1.523.585                | 365.699                  | 7.446.795                 |
| 799524 Reserve achtervang afsluiten kred.        | 200.000                   |                          | 0                        | 200.000                   |
| 799526 Reserve autom/verv grote systemen         | 626.658                   |                          | 0                        | 626.658                   |
| 799528 Reserve automatisering algemeen           | 2.963.233                 | 338.931                  | 773.311                  | 3.397.613                 |
| 799530 Reserve flexibele arbeidsinzet            | 208.858                   |                          | 0                        | 208.858                   |
| 799532 Reserve brandweerk. Br'voort expl.        | 198.995                   | 70.000                   | 26.255                   | 155.250                   |
| 799534 Reserve WOZ                               | 396.565                   | 226.146                  | 24.400                   | 194.819                   |
| 799536 Reserve renteschommelingen                | 1.620.000                 |                          | 0                        | 1.620.000                 |
| 799538 Reserve egalisatiekosten                  | 3.343.727                 | 280.737                  | 385.736                  | 3.448.726                 |
| 799540 Reserve uitv invest progr 2006            | 6.288.850                 | 3.930.954                | 1.525.796                | 3.883.692                 |
| <b><u>Totaal ORGANISATIE</u></b>                 | <b><u>47.771.246</u></b>  | <b><u>7.811.991</u></b>  | <b><u>9.899.541</u></b>  | <b><u>49.858.796</u></b>  |
| <b>SOCIALE PIJLER</b>                            |                           |                          |                          |                           |
| 799400 Reserve sociale pijler                    | 1.960.120                 | 122.400                  | 1.191.021                | 3.028.741                 |
| 799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid       | 543.740                   | 8.602                    | 36.000                   | 571.138                   |
| 799410 Reserve onderwijs huisvest/onderh         | 1.609.000                 | 18.424                   | 1.076.000                | 2.666.576                 |
| 799415 Reserve onderhoud sportaccomm             | 241.958                   | 42.111                   | 70.000                   | 269.847                   |
| 799420 Reserve actieplan cultuurbereik           | 160.000                   | 40.000                   | 0                        | 120.000                   |
| 799425 Reserve evenementen/toerisme              | 155.531                   | 50.000                   | 37.000                   | 142.531                   |
| 799430 Reserve restauratie/renovatie monum.      | 80.221                    |                          | 139.000                  | 219.221                   |
| 799435 Reserve hulpverlening                     | 563.542                   | 624.260                  | 60.718                   | 0                         |
| 799440 Reserve GSB                               | 0                         |                          | 805.177                  | 805.177                   |
| 799445 Reserve profession. Peuterspeelz.         | 600.000                   | 200.000                  | 200.000                  | 600.000                   |
| 799450 Reserve wet werk & bijstand               | 4.818.096                 | 461.995                  | -498.000                 | 3.858.101                 |
| 799455 Reserve speelruimte beleidsplan           | 0                         | 53.625                   | 200.000                  | 146.375                   |
| 799460 Reserve Werkplein                         | 0                         | 127.000                  | 250.000                  | 123.000                   |
| <b><u>Totaal SOCIALE PIJLER</u></b>              | <b><u>10.732.208</u></b>  | <b><u>1.748.417</u></b>  | <b><u>3.566.916</u></b>  | <b><u>12.550.707</u></b>  |
| <b><u>Totaal overige bestemmingsreserves</u></b> | <b><u>72.454.243</u></b>  | <b><u>14.840.208</u></b> | <b><u>29.513.869</u></b> | <b><u>87.127.904</u></b>  |
| <b><u>Totaal reserves</u></b>                    | <b><u>173.948.057</u></b> | <b><u>18.400.331</u></b> | <b><u>38.906.586</u></b> | <b><u>194.454.312</u></b> |

|                                                  | Saldo begin<br>dienstjaar | Werkelijke<br>uitgaven   | Werkelijke<br>inkomsten  | Eindsaldo                 |
|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Voorzieningen</b>                             |                           |                          |                          |                           |
| <i>VOORZIENINGEN</i>                             |                           |                          |                          |                           |
| 799600 Voorziening Grote Steden Beleid           | 9.883.440                 | 1.006.344                | 926.373                  | 9.803.469                 |
| 799606 Voorziening GSB BDU SIV                   | 0                         | -20.000                  | 0                        | 20.000                    |
| 799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid      | 981.445                   | 107.890                  | 0                        | 873.555                   |
| 799610 Voorziening wethouderspensioenen          | 765.000                   |                          | 927.000                  | 1.692.000                 |
| 799612 Voorzieningen Brandevoort                 | 40.582                    |                          | 344.895                  | 385.477                   |
| 799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort      | 510.030                   | 113.640                  | 21.676                   | 418.066                   |
| 799616 Voorziening onderwijs huisvesting         | 1.399.265                 | 317.643                  | 612.271                  | 1.693.893                 |
| 799618 Voorziening onderhoud sportacc.           | 5.000                     |                          | 32.916                   | 37.916                    |
| 799620 Voorziening nieuwkomers                   | 30.000                    |                          | 0                        | 30.000                    |
| 799621 Voorziening WIW                           | 0                         |                          | 542.740                  | 542.740                   |
| 799622 Voorziening ID-banen                      | 2.226.508                 | 310.182                  | 49.675                   | 1.966.001                 |
| 799624 Voorziening rioleringslasten              | 4.735.672                 |                          | 3.138.372                | 7.874.044                 |
| 799626 Voorziening vastg onderh gem geb          | 831.108                   |                          | 293.265                  | 1.124.373                 |
| 799628 Voorziening sted. vernieuwing Bi. O       | 4.198.579                 | 124.013                  | 639.529                  | 4.714.095                 |
| 799630 Voorziening sted. vern Centrum            | 5.625.400                 |                          | 239.079                  | 5.864.479                 |
| 799632 Voorziening sted. vern Helm West          | 3.948                     |                          | 168                      | 4.116                     |
| 799634 Voorziening uitkering gemeentefonds       | 2.178.000                 | 1.190.000                | 1.190.000                | 2.178.000                 |
| 799636 Voorziening Obragas ingeh aandelen        | 10.784.200                | 1.397.954                | 131.498                  | 9.517.744                 |
| 799638 Risicovoorziening financieringen          | 4.372.000                 | 484.310                  | 185.810                  | 4.073.500                 |
| 799640 Dekkingsvoorzieningen                     | 20.116                    |                          | 0                        | 20.116                    |
| 799642 Voorziening wet werk en bijstand          | 3.589.712                 | 3.589.712                | 4.033.087                | 4.033.087                 |
| 799644 Voorziening agenda vd toekomst            | 2.375.299                 | 137.313                  | 54.734                   | 2.292.720                 |
| 799646 Diverse kleine voorz t/m 2004             | 4.144.526                 | 1.747.868                | 36.306                   | 2.432.964                 |
| 799648 Diverse kleine voorzieningen 2005         | 4.579.721                 | 3.239.544                | 25.951                   | 1.366.128                 |
| 799652 Voorz werkplein regio Helmond             | 0                         |                          | 147.531                  | 147.531                   |
| 799654 Voorz wijkhuis brde school subsidie       | 0                         |                          | 13.703                   | 13.703                    |
| 799656 Voorz. project No-risk polis              | 0                         |                          | 189.000                  | 189.000                   |
| 799658 Voorz.proj. IPW arbeidsmakelaar           | 0                         | 140.704                  | 186.982                  | 46.278                    |
| 799660 Voorz. proj. steunpunt armoedefonds       | 0                         |                          | 105.618                  | 105.618                   |
| 799662 Voorz. proj. voorkoming jeugdwerkl.       | 0                         |                          | 164.166                  | 164.166                   |
| 799664 Voorz.proj. stimul. Samenwerking          | 0                         |                          | 20.000                   | 20.000                    |
| 799666 Voorz. schuldhulpverlening 2006           | 0                         |                          | 62.547                   | 62.547                    |
| 799668 Voorz. dagarrangem. De Fonkel             | 0                         |                          | 52.907                   | 52.907                    |
| 799670 Voorz planontwikkeling Berkendonk         | 0                         |                          | 31.000                   | 31.000                    |
| <b><u>Totaal VOORZIENINGEN</u></b>               | <b><u>63.279.551</u></b>  | <b><u>13.887.116</u></b> | <b><u>14.398.800</u></b> | <b><u>63.791.235</u></b>  |
| <b>GENERAAL TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN</b> | <b><u>237.227.608</u></b> | <b><u>32.287.447</u></b> | <b><u>53.305.386</u></b> | <b><u>258.245.547</u></b> |

#### **2.4.4 Aard en reden per reserves en voorziening**

##### **Algemene reserves.**

###### **799100 Algemene reserve.**

Buffer voor rekeningtekorten en dient minimaal 10% van de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds te zijn.

###### **799105 Algemene reserve Grondbedrijf.**

Buffer voor toekomstige risico's van de operationele grondexploitaties (weerstandsvermogen).

###### **799110 t/m 799140 Dekkingsreserves exploitatie.**

De toegerekende rente van deze reserves vangt de structurele tekorten in de rekening op.

###### **799542 Reserve Voorjaarsnota 2007.**

Een tijdelijke reserve, gevormd bij de tweede Berap 2006 welke wordt betrokken bij afwegingen in het kader van de Voorjaarsnota 2007.

##### **Bestemmingsreserve voor egalisatie van tarieven.**

###### **799320 Reserve afvalstoffenheffing.**

Egalisatie van exploitatie saldi 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.**

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

###### **799260 Reserve mobiliteitsfonds.**

Financiering van extra investeringen in het kader van mobiliteit en bereikbaarheid in de toekomst.

###### **799265 Reserve BWS 5<sup>e</sup> 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.

###### **799280 Reserve GZ Planschade.**

Dekking van mogelijke claims wegens planschades.

###### **799285 Reserve GZ bodemsanering.**

Dekking kosten van onvoorziene bodemsanering.

###### **799290 Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS.**

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

###### **799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.**

Afdekken van onrendabele toppen verplaatsingskosten van bedrijven in het kader van revitalisering.

###### **799300 Reserve GZ promotiefonds Helmond.**

Dekking kosten 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.**

Dekking kosten van aanleg van openbaar groen en renovatie.

**799502 Reserve dienstgebouwen.**

Dekking kosten groot onderhoud en opvang van onvoorziene uitgaven gemeentelijke gebouwen. In 2006 is deze reserve opgeheven.

**799504 Reserve organisatiepijler.**

Het financieren van verbetering organisatie en bedrijfsvoering.

**799506 Reserve stadskantoor.**

Middelen voor een meer flexibel gebruik van ruimten in gemeentelijke gebouwen. In 2006 is deze reserve opgegaan in de reserve organisatiepijler.

**799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed.**

Egalisatie van exploitatiesaldi Vastgoed en onvoorziene uitgaven.

**799510 Reserve uitzuivering onderhoud investeringsprogramma.**

Dekking kosten uitzuivering onderhoud volgens het investeringsprogramma. In 2006 is deze reserve opgeheven.

**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.**

Dekking van de investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.

**799518 Reserve assurantiereserve.**

Dekking van het eigen risico van onverzekerde uitgebreide schaden (inbraak, vandalisme, glas etc.).

**799520 Reserve precario.**

Compensatie van afschaffing integratie uitkering precariobelasting op omroepkabels.

**799522 Reserve BTW Compensatiefonds.**

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.

**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.**

Egalisatie van kosten automatisering over de jaren heen.

**799530 Reserve flexibele arbeidsinzet.**

Egalisatie van kosten van flexibele arbeidsinzet m.n. 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.**

Egalisatie van kosten voortvloeiend uit periodieke herwaardering.

**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, jaarschijf 2006.

**799400 Reserve sociale pijler.**

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

**799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid.**

Dekking kosten die voortvloeien uit het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid.

**799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud.**

Dekking kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen.

**799415 Reserve onderhoud sportaccommodaties.**

Dekking kosten groot onderhoud en opvang van onvoorziene uitgaven van gemeentelijke sportaccommodaties.

**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.

**799440 Reserve GSB.**

Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het grote stedenbeleid.

**799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.**

Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.

**799450 Reserve wet werk & bijstand.**

Voorlopige vorming van reserve van het inkomensdeel van het budget in relatie tot de werkelijk gemaakte kosten.

**799455 Reserve speelruimte beleidsplan.**

Ter betaling van kosten van uitvoering van het speelruimte beleidsplan voor 2006/2009.

**799460 Reserve Werkplein.**

Dekking van extra structurele lasten voor maximaal 5 jaar.

**Voorzieningen.**

**799600 t/m 799606 Voorzieningen Grote Steden Beleid.**

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

**799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid.**

Het ter beschikking houden van 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.

**799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.**

Dekking kosten sale & lease-back 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.**

Dekking kosten groot onderhoud van gemeentelijke sportaccommodaties en opvang van onvoorziene uitgaven.

**799620 Voorziening nieuwkomers.**

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

**799621 Voorziening Wet Inschakeling Werkzoekenden.**

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

**799622 Voorziening ID-banen.**

Ter financiering van toekomstige loonkosten Instroom & Doorstroom-banen waarvoor geen subsidie wordt ontvangen.

**799624 Voorziening rioleringslasten.**

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

**799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.**

Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.

**799628 t/m 799630 Voorziening stedelijke vernieuwing.**

Extra middelen voor stadsvernieuwing.

**799634 Voorziening uitkering gemeentefonds.**

Voor opvang van 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).

**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.**

Een bijdrage van een derde ten behoeve van een toekomstige investering.

**799642 Voorziening wet werk en bijstand.**

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.

**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).

**799654 Voorziening Wijkhuis Brede School subsidie.**

Ter betaling van reeds van het ministerie ontvangen middelen voor specifieke doelen.

**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 (*Innovatie Programma Werk & Bijstand*).**

Ter betaling van inhuur voor dit project achteraf, dan wel terugbetaling als ze niet worden ingezet.

**799660 Voorziening project steunpunt armoedefonds.**

Ter financiering in 2007 van het project inzake armoedebestrijding.

**799662 Voorziening project voorkoming jeugdwerkloosheid.**

Ter betaling van nog verschuldigde kosten inhuur of terugbetaling indien niet besteed.

**799664 Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking.**

Nog te verdelen ontvangen subsidie samenwerking op WWB.

**799666 Voorziening schuldhelpverlening 2006.**

Ter uitvoering van de tijdelijke subsidieregeling 2006.

**799668 Voorziening dagarrangementen de Fonkel.**

Nog te besteden middelen voor het project dagarrangementen.

**799670 Voorziening planontwikkeling Berkendonk.**

Reeds ontvangen subsidie ten behoeve van planontwikkeling.

**2.4.5 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

|                                             | Saldo per<br>31-12-2005 | Rente 2006        | Aflossingen<br>2006 | Vermeerde-<br>ringen 2006 | Saldo per<br>31-12-2006 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| <i>Onderhandse leningen van:</i>            |                         |                   |                     |                           |                         |
| Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 1.412.661               | 78.886            | 56.629              |                           | 1.356.032               |
| Banken & financiële instellingen            | 186.460.947             | 11.382.755        | 71.955.149          | 58.354.258                | 172.860.056             |
| Binnenlandse bedrijven                      | 41.315                  | 2.769             | 3.938               |                           | 37.377                  |
| Overige sectoren                            | 4.537.802               | 257.059           | 4.537.802           |                           | 0                       |
| BWS verplichtingen                          | 7.346.116               |                   | 2.259.930           |                           | 5.086.186               |
| <b>Totaal langlopende schulden</b>          | <b>199.798.841</b>      | <b>11.721.469</b> | <b>78.813.448</b>   | <b>58.354.258</b>         | <b>179.339.651</b>      |

In 2006 zijn diverse leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten vroegtijdig afgelost (totaal € 58.354.000). Daarvoor in de plaats is een nieuwe lening, eveneens bij de BNG, aangetrokken.

Verder zijn er in 2006 geen nieuwe leningen opgenomen.

## 2.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Kortlopende schulden < 1 jaar        | Saldo per<br>31-12-2005 | Saldo per<br>31-12-2006 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Banken:</i>                       |                         |                         |
| Bank- en girosaldi                   | 16.298.254              | 11.293.014              |
| <i>Overige schulden:</i>             |                         |                         |
| Crediteuren                          | 17.991.889              | 13.847.244              |
| Ontvangen waarborgsommen             | 1.254.749               | 2.064.684               |
| Te betalen posten                    | 12.106.747              | 10.592.298              |
| Markt evenementen (verplichtingen)   | 9.772                   | 9.196                   |
| <i>Rekening-couranten:</i>           |                         |                         |
| Woningbouwcorporaties                | 81.272                  | 0                       |
| Induma                               | 2.198.084               | 2.172.306               |
| Dienst Samenleving en Economie       | 151                     | 151                     |
|                                      | 33.642.664              | 28.685.878              |
| Totaal kortlopende schulden < 1 jaar | <b>49.940.918</b>       | <b>39.978.892</b>       |

| Overlopende passiva                  | Saldo per<br>31-12-2005 | Saldo per<br>31-12-2006 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verrekenposten salaris administratie |                         | 1.722.882               |
| Vooruitontvangen bedragen            | 7.028.263               | 6.351.353               |
| Totaal overlopende passiva           | <b>7.028.263</b>        | <b>8.074.235</b>        |

## 2.5.1 Waarborgen en garantie

### Niet uit de balans blijkende waarborgen en garanties

#### Gewaarborgde geldleningen:

|                                                                                | 31-12-2005     | 31-12-2006     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ( X € 1.000)                                                                   |                |                |
| Gewaarborgde geldleningen                                                      | 61.943         | 53.762         |
| Gewaarborgde geldleningen met achtervang                                       | 299.170        | 344.946        |
| Gewaarborgde hypotheekleningen particulier<br>via Nat. Hypotheek Garantiefonds | 38.560         | 33.587         |
| Totaal                                                                         | <b>399.673</b> | <b>432.295</b> |

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

In 2006 is er geen aanspraak gemaakt op gewaarborgde leningen.

## 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

### Grondtransacties nog te transporteren :

|                                                                                                             | 31-12-2005 | 31-12-2006 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ( X € 1.000)                                                                                                |            |            |
| Grondtransacties nog te transporteren<br>via het Grondbedrijf en is als neutrale<br>obligopost verantwoord. | 3.837      | 5.980      |

|                                                          | <u>31-12-2005</u> | <u>31-12-2006</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Lopende Operational leasecontracten :</u></b>      |                   |                   |
| ( X € 1.000)                                             |                   |                   |
| Computer hardware looptijd april 2003 tot april 2007     | 275               | 275               |
| Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012    | 1.200             | 1.200             |
| Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2003 tot juni 2009 | 788               | 788               |

**In 2006 zijn geen nieuwe leasecontracten afgesloten.**

**Overige financiële verplichting:**

|                                              |   |       |
|----------------------------------------------|---|-------|
| Helicon, Groene Campus Suytkade              | 0 | 1.000 |
| Electrabel, looptijd juli 2006 t/m juni 2011 | 0 | 1.500 |

**Meerjarige (huur) contracten:**

Parkeerterrein NS van Gend & Loos,  
 Penningstraat 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, afvoeren afvalstromen, onderhoud en reiniging rioolgemaal,  
 ongediertebestrijding, afhandeling storingen en herstelschade openbare verlichting en VRI's

## 3 Resultaat 2006

### 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 kunt u het verloop van de Begrotingsbudgetten zien (van Begroting incl. eerste 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 2006 |                    | Begroting na wijzigingen 2006 |                    | Rekening 2006      |                    | Saldo               |
|------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|                                                | Lasten                    | Baten              | Lasten                        | Baten              | Lasten             | Baten              |                     |
| 1 Veiligheid en handhaving                     | 6.390.559                 | 838.327            | 7.013.368                     | 963.327            | 6.689.564          | 953.582            | (5.735.982)         |
| 2 Werk en Inkomen                              | 52.346.267                | 44.765.119         | 51.108.861                    | 42.277.014         | 52.087.698         | 42.356.715         | (9.730.983)         |
| 3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie | 19.137.850                | 6.274.577          | 20.659.745                    | 3.136.158          | 20.313.336         | 2.722.061          | (17.591.275)        |
| 4 Jeugd en Onderwijs                           | 14.520.860                | 3.532.494          | 15.902.758                    | 788.250            | 14.817.802         | 2.029.003          | (12.788.799)        |
| 5 Cultuur                                      | 9.391.789                 | 1.329.187          | 10.142.905                    | 1.453.687          | 10.315.414         | 1.941.727          | (8.373.687)         |
| 6 Sport en Recreatie                           | 4.525.067                 | 838.678            | 4.499.784                     | 809.472            | 4.097.298          | 782.203            | (3.315.095)         |
| 7 Centrumontwikkeling                          | 202.081                   | 5.000              | 390.081                       | 5.000              | 565.720            | 5.000              | (560.720)           |
| 8 Economisch beleid en werkgelegenheid         | 2.102.577                 | 362.818            | 3.550.077                     | 362.818            | 2.400.398          | 497.843            | (1.902.555)         |
| 9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting     | 69.789.089                | 66.345.659         | 70.633.913                    | 67.460.055         | 76.369.785         | 77.946.945         | 1.577.160           |
| 10 Stedelijke Vernieuwing                      | 3.213.554                 | 581.920            | 3.234.554                     | 331.271            | 2.959.842          | 512.925            | (2.446.918)         |
| 11 Mobiliteitsbeleid                           | 141.307                   |                    | 141.307                       |                    | 147.304            |                    | (147.304)           |
| 12 Beheer en Openbare ruimte                   | 14.529.646                | 3.817.862          | 14.898.620                    | 3.985.477          | 14.853.450         | 5.660.046          | (9.193.405)         |
| 13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming     | 4.798.874                 | 158.974            | 4.769.898                     | 145.898            | 4.806.938          | 274.725            | (4.532.213)         |
| 14 Milieu                                      | 20.483.407                | 16.304.075         | 18.741.052                    | 14.503.143         | 17.548.243         | 14.681.714         | (2.866.529)         |
| 15 Bestuur en Organisatie                      | 20.162.833                | 7.511.818          | 26.301.302                    | 13.825.330         | 22.783.790         | 15.030.194         | (7.753.596)         |
| <b>Subtotaal programma's</b>                   | <b>241.735.760</b>        | <b>152.666.508</b> | <b>251.988.225</b>            | <b>150.046.900</b> | <b>250.756.583</b> | <b>165.394.683</b> | <b>(85.361.900)</b> |
| Post Onvoorzien                                | 2.033.523                 |                    | 1.191.961                     | 2.167.000          | 1.643.976          | 6.290.599          | 4.646.623           |
| Overige Financiële Middelen                    | 3.073.950                 | 11.438.853         | 3.073.950                     | 14.183.127         | 3.254.595          | 14.148.785         | 10.894.190          |
| Onroerend Zaak Belasting                       | 873.325                   | 13.973.747         | 1.545.325                     | 14.273.747         | 943.170            | 13.674.625         | 12.731.455          |
| Overige Belastingen                            | 414.882                   | 877.127            | 570.032                       | 1.054.627          | 259.290            | 797.455            | 538.165             |
| Algemene Rijksuiteringen/Gemeentefonds         | 1.165.139                 | 67.508.098         | 1.423.536                     | 69.563.495         | (557.000)          | 68.756.352         | 69.313.352          |
| <b>Sub-totaal</b>                              | <b>7.560.819</b>          | <b>93.797.825</b>  | <b>7.804.804</b>              | <b>101.241.996</b> | <b>5.544.031</b>   | <b>103.667.816</b> | <b>98.123.785</b>   |
| Toevoeging/ontrekking aan reserves:            |                           |                    |                               |                    |                    |                    |                     |
| Programma 1                                    |                           | 70.000             |                               | 341.000            | 36.000             | 70.000             | 34.000              |
| Programma 2                                    |                           |                    | 50.000                        | 699.988            | 50.000             | 1.818.153          | 1.768.153           |
| Programma 3                                    |                           | 47.473             |                               | 145.480            | 1.480.523          | 99.367             | (1.381.156)         |
| Programma 4                                    | 200.000                   | 253.625            | 200.000                       | 788.457            | 660.889            | 675.337            | 14.448              |
| Programma 5                                    |                           | 101.345            |                               | 101.345            | 115.000            | 1.155.096          | 1.040.096           |
| Programma 6                                    |                           | 122.400            |                               | 181.400            |                    | 181.400            | 181.400             |
| Programma 7                                    |                           |                    |                               | 38.300             |                    | 38.300             | 38.300              |
| Programma 8                                    |                           | 6.500              |                               | 589.500            |                    | 184.500            | 184.500             |
| Programma 9                                    |                           |                    |                               | 100.000            | 3.516.089          | 74.806             | (3.441.283)         |
| Programma 10                                   |                           |                    | 103.934                       |                    | 4.178.431          |                    | (4.178.431)         |
| Programma 11                                   |                           |                    |                               | 21.000             |                    | 21.000             | 21.000              |
| Programma 12                                   | (31.515)                  |                    | (4.315)                       |                    | 1.250.000          |                    | (1.250.000)         |
| Programma 13                                   |                           |                    | 118.000                       | 258.000            | 118.000            | 258.000            | 140.000             |
| Programma 14                                   |                           | 1.900.000          |                               | 2.005.100          |                    | 2.005.100          | 2.005.100           |
| Programma 15                                   | 1.436.104                 | 1.935.492          | 11.949.673                    | 15.651.855         | 10.785.261         | 11.454.879         | 669.618             |
| afrondingsverschillen                          |                           |                    |                               |                    | 1                  | 1                  |                     |
| <b>Sub-totaal mutaties reserves</b>            | <b>1.604.589</b>          | <b>4.436.835</b>   | <b>12.417.292</b>             | <b>20.921.425</b>  | <b>22.190.194</b>  | <b>18.035.939</b>  | <b>(4.154.255)</b>  |
| <b>Rekening saldo</b>                          |                           |                    |                               |                    | <b>8.607.630</b>   |                    | <b>(8.607.630)</b>  |
|                                                |                           |                    |                               |                    | voordelig          |                    | voordelig           |
| <b>Totaal Generaal</b>                         | <b>250.901.168</b>        | <b>250.901.168</b> | <b>272.210.321</b>            | <b>272.210.321</b> | <b>287.098.439</b> | <b>287.098.439</b> | <b>0</b>            |

### 3.1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en Begrotingsrechtmatigheid

| Programma                                      | Begroting 2006     |                    | Rekening 2006      |                    | Verschillen         |                    | Saldo               |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                                                | Lasten             | Baten              | Lasten             | Baten              | Lasten              | Baten              |                     |
| 1 Veiligheid en handhaving                     | 7.013.368          | 963.327            | 6.689.564          | 953.582            | 323.804             | (9.745)            | 314.059             |
| 2 Werk en Inkomen                              | 51.108.861         | 42.277.014         | 52.087.698         | 42.356.715         | (978.837)           | 79.702             | (899.135)           |
| 3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie | 20.659.745         | 3.136.158          | 20.313.336         | 2.722.061          | 346.409             | (414.097)          | (67.688)            |
| 4 Jeugd en Onderwijs                           | 15.902.758         | 788.250            | 14.817.802         | 2.029.003          | 1.084.956           | 1.240.753          | 2.325.709           |
| 5 Cultuur                                      | 10.142.905         | 1.453.687          | 10.315.414         | 1.941.727          | (172.509)           | 488.040            | 315.531             |
| 6 Sport en Recreatie                           | 4.499.784          | 809.472            | 4.097.298          | 782.203            | 402.486             | (27.269)           | 375.217             |
| 7 Centrumontwikkeling                          | 390.081            | 5.000              | 565.720            | 5.000              | (175.639)           |                    | (175.639)           |
| 8 Economisch beleid en werkgelegenheid         | 3.550.077          | 362.818            | 2.400.398          | 497.843            | 1.149.679           | 135.025            | 1.284.704           |
| 9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting     | 70.633.913         | 67.460.055         | 76.369.785         | 77.946.945         | (5.735.872)         | 10.486.890         | 4.751.018           |
| 10 Stedelijke Vernieuwing                      | 3.234.554          | 331.271            | 2.959.842          | 512.925            | 274.712             | 181.654            | 456.365             |
| 11 Mobiliteitsbeleid                           | 141.307            |                    | 147.304            |                    | (5.997)             |                    | (5.997)             |
| 12 Beheer en Openbare ruimte                   | 14.898.620         | 3.985.477          | 14.853.450         | 5.660.046          | 45.170              | 1.674.569          | 1.719.738           |
| 13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming     | 4.769.898          | 145.898            | 4.806.938          | 274.725            | (37.040)            | 128.827            | 91.787              |
| 14 Milieu                                      | 18.741.052         | 14.503.143         | 17.548.243         | 14.681.714         | 1.192.809           | 178.571            | 1.371.380           |
| 15 Bestuur en Organisatie                      | 26.301.302         | 13.825.330         | 22.783.790         | 15.030.194         | 3.517.512           | 1.204.864          | 4.722.375           |
| <b>Subtotaal programma's</b>                   | <b>251.988.225</b> | <b>150.046.900</b> | <b>250.756.583</b> | <b>165.394.683</b> | <b>1.231.641</b>    | <b>15.347.784</b>  | <b>16.579.425</b>   |
| Post onvoorzien                                | 1.191.961          | 2.167.000          | 1.643.976          | 6.290.599          | (452.015)           | 4.123.599          | 3.671.584           |
| Overige financiële middelen                    | 3.073.950          | 14.183.127         | 3.254.595          | 14.148.785         | (180.645)           | (34.342)           | (214.987)           |
| OZB                                            | 1.545.325          | 14.273.747         | 943.170            | 13.674.625         | 602.155             | (599.122)          | 3.033               |
| Overige belastingen                            | 570.032            | 1.054.627          | 259.290            | 797.455            | 310.742             | (257.172)          | 53.570              |
| Algem. Rijksuitkeringen / Gemeentefonds        | 1.423.536          | 69.563.495         | (557.000)          | 68.756.352         | 1.980.536           | (807.143)          | 1.173.393           |
| <b>Totaal Alg. dekkingsmiddelen</b>            | <b>7.804.804</b>   | <b>101.241.996</b> | <b>5.544.031</b>   | <b>103.667.816</b> | <b>2.260.773</b>    | <b>2.425.820</b>   | <b>4.686.593</b>    |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>259.793.029</b> | <b>251.288.896</b> | <b>256.300.614</b> | <b>269.062.499</b> | <b>3.492.414</b>    | <b>17.773.604</b>  | <b>21.266.018</b>   |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves:           |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| Programma 1                                    |                    | 341.000            | 36.000             | 70.000             | (36.000)            | (271.000)          | (307.000)           |
| Programma 2                                    | 50.000             | 699.988            | 50.000             | 1.818.153          |                     | 1.118.165          | 1.118.165           |
| Programma 3                                    |                    | 145.480            | 1.480.523          | 99.367             | (1.480.523)         | (46.113)           | (1.526.636)         |
| Programma 4                                    | 200.000            | 788.457            | 660.889            | 675.337            | (460.889)           | (113.120)          | (574.009)           |
| Programma 5                                    |                    | 101.345            | 115.000            | 1.155.096          | (115.000)           | 1.053.751          | 938.751             |
| Programma 6                                    |                    | 181.400            |                    | 181.400            |                     |                    |                     |
| Programma 7                                    |                    | 38.300             |                    | 38.300             |                     |                    |                     |
| Programma 8                                    |                    | 589.500            |                    | 184.500            |                     | (405.000)          | (405.000)           |
| Programma 9                                    |                    | 100.000            | 3.516.089          | 74.806             | (3.516.089)         | (25.194)           | (3.541.283)         |
| Programma 10                                   | 103.934            |                    | 4.178.431          |                    | (4.074.497)         |                    | (4.074.497)         |
| Programma 11                                   |                    | 21.000             |                    | 21.000             |                     |                    |                     |
| Programma 12                                   | (4.315)            |                    | 1.250.000          |                    | (1.254.315)         |                    | (1.254.315)         |
| Programma 13                                   | 118.000            | 258.000            | 118.000            | 258.000            |                     |                    |                     |
| Programma 14                                   |                    | 2.005.100          |                    | 2.005.100          |                     |                    |                     |
| Programma 15                                   | 11.949.673         | 15.651.855         | 10.785.261         | 11.454.879         | 1.164.412           | (4.196.976)        | (3.032.564)         |
| afrondingsverschillen                          |                    |                    | 2                  | 1                  | (2)                 | 1                  | (1)                 |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                | <b>12.417.292</b>  | <b>20.921.425</b>  | <b>22.190.194</b>  | <b>18.035.939</b>  | <b>(9.772.902)</b>  | <b>(2.885.486)</b> | <b>(12.658.388)</b> |
| <b>Rekening saldo</b>                          |                    |                    | <b>8.607.630</b>   |                    | <b>(8.607.630)</b>  |                    | <b>(8.607.630)</b>  |
|                                                |                    |                    | voordelig          |                    | voordelig           |                    | voordelig           |
| <b>Totaal Generaal</b>                         | <b>272.210.321</b> | <b>272.210.321</b> | <b>287.098.439</b> | <b>287.098.439</b> | <b>(14.888.118)</b> | <b>14.888.118</b>  | <b>0</b>            |

#### 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 6 programma's een overschrijding op de lasten is.

Deze overschrijdingen kunnen als volgt verklaard worden:

#### Ad 1: Programma 2 Werk en Inkomen € 978.837

Bij dit programma is een overschrijding ontstaan op de lasten van € 979.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een nadeel van € 1.301.000 op kosten Wet Werk en Bijstand. Bij de Voorjaarsnota

2005 is besloten een risicoreserve WWB te vormen zodat nadelige saldi daarmee kunnen worden opgevangen. Conform bestaand beleid is dit bedrag als resultaatbestemming onttrokken aan de risicoreserve Wet Werk en Bijstand en als baten verantwoord op functie 980 mutaties reserves en is per saldo budgettair neutraal verantwoord.

Vanuit het W-deel mogen geen salariskosten meer betaald worden ten behoeve van de In- en Uitstroombanen (ID banen). Dit heeft geleid tot een nadeel van € 45.000. Met betrekking tot de afrekening ID banen 2002-2003 heeft een herberekening plaatsgevonden waardoor er een nadelig saldo is ontstaan van € 215.000. Per saldo is € 260.000 is ten laste gebracht van de voorziening ID banen.

#### Ad 2: Programma 5 Cultuur € 172.509

Bij product 515 Speelhuus waren de kosten van voorstellingen (inkoopgages) € 108.000 hoger dan geraamd. Tegenover dit nadeel stond een voordeel van € 106.000 wegens hogere opbrengsten van de voorstellingen.

De overschrijding op de kosten van product 510 museum van € 109.000 zijn in hoofdzaak toe te schrijven aan hogere kosten voor tentoonstellingen en activiteiten, stijgende energiekosten en collectieaankopen. Tegenover deze meerkosten staan hogere entree-inkomsten, sponsoring van projecten door derden en extra provinciale middelen voor collectieaankopen.

#### Ad 3: Programma 7 Centrumontwikkeling € 175.639

Als gevolg van hogere kapitaallasten investeringen Centrum is op product 310 Centrummanagement een nadeel ontstaan van € 174.000 ten opzichte van de Begroting. In de primitieve Begroting waren deze kapitaallasten abusievelijk geraamd programma 8 product 320 Lokaal economisch beleid en geven daar een voordeel op kapitaallasten te zien.

#### Ad 4: Programma 9 Ruimtelijke ordening en Volkshuisvesting € 5.735.872

De overschrijding van de lasten bij programma 9 Ruimtelijke ordening en Volkshuisvesting bedraagt € 5.736.000. Tegenover dit nadeel staat een voordeel van in totaal € 10.487.000 van voornamelijk baten bij grondexploitatie.

Product 830 Planproductie PBH (SB) laat een overschrijding zien op de lasten van € 469.000.

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. Na saldering van deze posten resteren € 58.000 meer lasten en € 59.000 minder baten.

Het productieprogramma laat voor 2006 aan de lastenkant een overschrijding zien van € 58.000. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een eenmalige – niet voorziene – bijdrage van € 42.000 in de planontwikkeling van Berkendonk.

Product 840 Bouw- en woningtoezicht (SB) laat een overschrijding zien op de lasten van € 307.000.

De extra uren en extra kosten voor derden voor bouwtoezicht waren noodzakelijk gezien het grotere aanbod aan werk. De hogere opbrengsten aan bouwleges waren al eerder aangekondigd. Alleen al na 1 september 2006 is er € 1.600.000 meer aan bouwleges verantwoord. Dit was niet te voorzien en laat zich moeilijk voorspellen. Zo is bijv. de woningbouwproductie wel achtergebleven, terwijl dit zeker niet verwacht was.

Product 865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding (MO) laat een overschrijding zien op de lasten van € 138.000.

T.o.v. de Begroting is er een nadelig verschil van per saldo € 20.000, namelijk € 118.000 meer inkomsten en € 138.000 meer uitgaven.



De baten uit het antispeculatiebeding over 2006 bedragen € 79.000. De raming bedroeg € 99.000, hetgeen resulteert in het nadeel van € 20.000. Op voorhand zijn de opbrengsten niet precies te voorspellen. De resultaten op dit product lopen jaarlijks dan ook zeer uiteen.

Product 880 Grondexploitatie laat een overschrijding op de lasten zien van € 4.762.000. Tegenover dit nadeel staat een voordeel van € 8.785.000.

Grondexploitatie bestaat uit meerjarige projecten (complexen), die als onderhanden werk worden beschouwd. De baten en lasten die betrekking hebben op deze complexen worden jaarlijks verrekend met de voorraad onderhanden werk. In de praktijk blijkt dat het erg moeilijk is om van te voren aan te geven wanneer de activiteiten precies gaan plaatsvinden. De uitvoering van de verschillende complexen is van een groot aantal, vaak niet-beïnvloedbare, omgevingsfactoren afhankelijk. Dit kan er toe leiden dat in de praktijk het totaal van de lasten en baten in een jaar en dus de verrekening met de voorraad onderhanden werk, afwijkt van wat bij de Begroting werd verwacht. Essentieel is dat de resultaten uit de grondexploitatie in meerjarig perspectief geplaatst moeten worden.

#### Ad 5: Programma 11 Mobiliteitsbeleid € 5.997

Bij dit programma is een overschrijding ontstaan op de lasten van € 6.000. Dit wordt veroorzaakt doordat BrabantStad meer ambtelijke uren vanuit Helmond heeft gevraagd, o.a. in verband met het Atelier BrabantStad. Deze extra uren geven op de kostenplaats van de Stafafdelingen een voordeel. Dit is dus budgettair neutraal.

#### Ad 6: Programma 13 Groenvoorziening en Natuurbescherming € 37.040

Bij programma 13 Groenvoorziening en Natuurbescherming is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 37.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kapitaallasten doordat er meer uren naar dit programma zijn doorberekend. Tegenover de overschrijding op de uitgaven staan hogere inkomsten uit o.a. andere verkopen.

## 3.2 Resultaatbestemming

|                                                                         |                                                              |                        | <b>Bedrag</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| <b>Saldo inclusief grondexploitatie</b>                                 |                                                              |                        | 12.630.061    |
| <b>saldo grondexploitatie (reeds gestort t.g.v. reserve mobiliteit)</b> |                                                              |                        | 4.022.431 -   |
| <b>Totaal rekeningssaldo 2006 (voordelig)</b>                           |                                                              |                        | 8.607.630     |
| <b><u>Voorstellen resultaatbestemmingen</u></b>                         |                                                              |                        |               |
| <b>Programma 1</b>                                                      | <b>VEILIGHEID EN HANDHAVING</b>                              |                        |               |
| BRW                                                                     | Levensloopregeling i.v.m. afschaffing FLO                    | budget voordeel        | 28.000        |
| BRW                                                                     | Huisvesting post Brandevoort                                 | verrekenen met reserve | 36.000        |
| MO/O&C/Staf                                                             | Financiële afwikkeling diverse projecten                     | budget voordeel        | 51.000        |
| MO/O&C/Staf                                                             | Handhaving t.b.v. veiligheidshuis                            | verrekenen met reserve | 49.000        |
| <b>Programma 2</b>                                                      | <b>WERK EN INKOMEN</b>                                       |                        |               |
| SE/O&C                                                                  | Bedrijfsplan W&I / Onderzoek budget WWG                      | budget voordeel        | 22.000        |
| SE/O&C                                                                  | Middelen t.b.v. reparatie koopkracht                         | budget voordeel        | 225.000       |
| <b>Programma 3</b>                                                      | <b>MAATSCH.DIENSTVERL, ZORG EN INTEGRATIE</b>                |                        |               |
| SE/O&C                                                                  | Wijkhuis Brede school De Fonkel diverse kosten               | budgetvoordeel         | 63.000        |
| SE/O&C                                                                  | Wijkhuis Brede school De Fonkel diverse kosten               | verrekenen met reserve | 31.000        |
| SE/O&C                                                                  | Implementatie Wet Inburgering                                | budgetvoordeel         | 191.000       |
| <b>Programma 4</b>                                                      | <b>JEUGD EN ONDERWIJS</b>                                    |                        |               |
| SB/O&C                                                                  | Speelruimtebeleidsplan II                                    | budget voordeel        | 78.000        |
| SE/O&C                                                                  | Boete ivm afschaffing schoolzwemmen                          | budget voordeel        | 12.000        |
| SE/O&C                                                                  | Professionalisering peuterspeelzaalwerk                      | budget voordeel        | 161.000       |
| <b>Programma 5</b>                                                      | <b>CULTUUR</b>                                               |                        |               |
| SE/O&C                                                                  | Restauratie en conservering kanonnen                         | budget voordeel        | 23.000        |
| SE/O&C                                                                  | Marketingimpuls Speelhuis / Gaviolizaal                      | budget voordeel        | 17.000        |
| SE/O&C                                                                  | Vervolg locatieonderzoek recreatieve poort Stiphoutse Bossen | budget voordeel        | 16.000        |
| SE/O&C                                                                  | Uitvoering wandelroutenetwerk Helmond                        | budget voordeel        | 15.000        |
| SE/O&C                                                                  | Toeristische objectbewegwijzering                            | budget voordeel        | 30.000        |
| SE/O&C                                                                  | Planontwikkeling Berkendonk                                  | budget voordeel        | 42.000        |
| <b>Programma 6</b>                                                      | <b>SPORT EN RECREATIE</b>                                    |                        |               |
| SE/O&C                                                                  | Breedtesport impuls                                          | budget voordeel        | 34.000        |
| SE/O&C                                                                  | Topsportevenementen                                          | budget voordeel        | 10.000        |
| SE/O&C                                                                  | Onderhoud sportaccommodaties                                 | budget voordeel        | 32.000        |
| SE/O&C                                                                  | Tijdelijke uitbreiding formatie sport                        | budget voordeel        | 52.000        |
| SE/O&C                                                                  | Bestedingsoverzicht sportverenigingen 2003-2005              | verrekenen met reserve | -78.000       |
| SE/O&C                                                                  | Bestedingsoverzicht sportverenigingen 2006                   | verrekenen met reserve | 116.000       |
| SE/O&C                                                                  | Onderhoud atletiekbaan                                       | budget voordeel        | 11.000        |
| <b>Programma 8</b>                                                      | <b>ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID</b>                  |                        |               |
| SE/O&C                                                                  | Afronding versnellingsprogramma werkgelegenheid              | budget voordeel        | 90.000        |
| SE/O&C                                                                  | Verbetering aansluiting onderwijs met arbeidsmarkt           | budget voordeel        | 62.000        |
| SE/O&C                                                                  | Onderzoek automotive                                         | budget voordeel        | 20.000        |
| SE/O&C                                                                  | Nieuwbouw Groene Campus op Suytkade                          | budget voordeel        | 757.000       |
| <b>Programma 9</b>                                                      | <b>RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN VOLKSHUIVESTING</b>           |                        |               |
| SB/O&C                                                                  | Goorloopzone - Midden                                        | budget voordeel        | 28.000        |
| <b>Programma 12</b>                                                     | <b>BEHEER OPENBARE RUIMTE</b>                                |                        |               |
| SB/O&C                                                                  | Onderhoud en vervanging VRI's                                | budget voordeel        | 353.000       |
| SB/O&C                                                                  | Onderhoud waterlopen 2006                                    | budget voordeel        | 15.000        |
| <b>Programma 13</b>                                                     | <b>GROENVOORZIENINGEN EN NATUURBESCHERMING</b>               |                        |               |
| SB/O&C                                                                  | Uitvoering bomenplan 't Hout                                 | budget voordeel        | 53.000        |
| SB/O&C                                                                  | Schadegelden openbaar groen                                  | budget voordeel        | 20.000        |

|                                  |                                                  |                               |           |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| <b>Programma 15</b>              |                                                  | <b>BESTUUR EN ORGANISATIE</b> |           |
| SB/O&C                           | Bestemmingsplan Annawijk                         | budget voordeel               | 15.000    |
| MO/O&C/Staf                      | Voorlichting en PR raadsleden                    | budget voordeel               | 134.000   |
| MO/O&C/Staf                      | Onderzoeken door rekenkamercommissie             | budget voordeel               | 34.000    |
| MO/O&C/Staf                      | Externe projectfinanciering                      | budget voordeel               | 16.000    |
| MO/O&C/Staf                      | Actieplan stadsmarketing                         | budget voordeel               | 82.000    |
| MO/O&C                           | BCF lasten, verschil raming en werkelijke kosten | verrek met reserve            | -93.000   |
| MO/O&C                           | Inzet vervanging/opvolging FPU                   | verrek met reserve            | 112.000   |
| MO/O&C                           | Compensatie lasten kostenplaatsen                | verrek met reserve            | 10.000    |
| MO/CF                            | BWS vrijval langlopende verplichtingen           | verrek met reserve            | 1.597.000 |
| MO/CF                            | BWS verplichtingen vanuit subadministratie       | verrek met reserve            | 350.500   |
| SE/O&C                           | Herijking tarieven IND                           | budget voordeel               | 24.000    |
| SE/O&C                           | Projecten ter verbetering P&C cyclus dienst SE   | budget voordeel               | 19.000    |
| SE/O&C                           | Invoering WMO                                    | budget voordeel               | 168.000   |
| SE/O&C                           | Cliëntenbestand WMO                              | budget voordeel               | 16.000    |
| SE/O&C                           | Opvolging/vervanging FPU teamleider HSZ          | verrek met reserve            | 22.000    |
| SE/O&C                           | Ondersteuning bij Europees Sociaal Fonds (ESF)   | verrek met reserve            | 135.000   |
| SE/O&C                           | Beheer en exploitatie MFC Brandevoort            | budget voordeel               | 20.000    |
| SE/O&C                           | Beheer en exploitatie MFC Brandevoort            | verrek met reserve            | 77.000    |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b> |                                                  |                               |           |
| CF/TR                            | Opvang renteschommelingen in exploitatie         | verrek met reserve            | 150.000   |
| MO/O&C                           | WOZ afwikkeling bezwaarschriften                 | verrek met reserve            | 231.000   |
| SE/O&C                           | Middelen t.b.v. praktijklokalen VSO en GGV ZMLK  | verrek met reserve            | 8.000     |

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Totaal voorstellen resultaatbestemming | 5.792.500 |
|----------------------------------------|-----------|

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Saldo vrij te bestemmen | 2.815.130 * |
|-------------------------|-------------|

\* Van het vrij besteedbare saldo is € 1.000.000 toegevoegd voor de commissie Dams (van € 3.000.000 naar € 4.000.000) het restant zal worden betrokken bij de middelen t.b.v. de Voorjaarsnota 2007.

Bij de vaststelling van de 2e berap 2006 is besloten om, vooruitlopend op de resultaatbestemming, eventuele mutaties in reserves en voorzieningen op onderstaande beleidsterreinen door te voeren.  
Dit leidt tot de volgende mutaties:

| <u>Naam beleidsterrein</u>               | <u>Omschrijving</u>                     | <u>Bedrag</u>    | <u>Storting / Onttrekking</u>                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| GSB                                      | tekort exploitatie werkbudget           | -61.500          | onttrokken uit voorziening GSB               |
| Stedelijke vernieuwing (SV)              | voordeel kapitaallasten                 | 156.000          | gestort in reserve SV                        |
| Inkomensdeel WWB                         | tekort exploitatie inkomensbestanddeel  | -1.301.000       | onttrokken uit reserve WWB                   |
| Bijzondere Bijstand                      | geen mutatie                            |                  |                                              |
| Wet voorziening gehandicapten            | overschot exploitatie                   | 153.000          | gestort in reserve sociale pijler            |
| Wet voorziening gehandicapten            | overschot op hulpmiddelen               | 700.000          | gestort in reserve sociale pijler            |
| Onderwijshuisvesting                     | voordeel kapitaallasten                 | 503.000          | gestort in reserve onderwijshuisvesting      |
| Arbeidsvoorwaarden                       | tekort kostenplaats (incl. fietsenplan) | -107.900         | onttrokken uit voorz. arbeidsvoorw. beleid   |
| Afvalstoffenheffing                      | overschot exploitatie (egaliseren)      | 627.500          | gestort in reserve afvalstoffenheffing       |
| Riolering                                | overschot exploitatie (egaliseren)      | 2.937.000        | gestort in voorziening riolering             |
| Automatisering                           | voordeel kostenplaats                   | 648.700          | gestort in reserve automatisering            |
| Vastgoed                                 | voordeel kostenplaats                   | 293.200          | gestort in voorziening vastgoed              |
| Grondbedrijf                             | infrastructurale werken                 | 2.602.500        | gestort in reserve infrastructurale werken   |
| Gemeentefonds                            | geen mutatie                            |                  |                                              |
| Uitvoering monumentenregeling            | overschot exploitatie monumentenzorg    | 78.000           | gestort in res. restauratie/renovatie monum. |
|                                          |                                         | <u>7.228.500</u> |                                              |
| <u>Waarvan mutaties in voorzieningen</u> |                                         |                  |                                              |
| GSB                                      | tekort exploitatie werkbudget           | -61.500          | onttrokken uit voorziening GSB               |
| Arbeidsvoorwaarden                       | tekort kostenplaats (incl. fietsenplan) | -107.900         | onttrokken uit voorz. arbeidsvoorw. beleid   |
| Riolering                                | overschot exploitatie (egaliseren)      | 2.937.000        | gestort in voorziening riolering             |
| Vastgoed                                 | voordeel kostenplaats                   | 293.200          | gestort in voorziening vastgoed              |
|                                          |                                         | <u>3.060.800</u> |                                              |

Daarnaast is toen besloten om van het saldo van de post onvoorzien incidenteel, vooruitlopend op de jaarrekening, € 3.000.000 te storten in een bestemmingsreserve en deze te betrekken bij de afwegingen in het kader van de Voorjaarsnota 2007. (Commissie Dams).

## 4 Beleidsprogramma's

### 4.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

#### 4.1.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                           | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verschil tov<br>begroting lasten | Verschil tov<br>begroting baten | Verschil tov<br>begroting saldo |
|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 110 Integraal Veiligheidsbeleid Algemeen  | 833.806                         | -234.000                       | 670.001                        | -249.200                      | 163.805                          | 15.200                          | 179.005                         |
| 120 Handhavingsbeleid                     | 545.301                         | 0                              | 530.792                        | -4.218                        | 14.509                           | 4.218                           | 18.727                          |
| 125 Integraal Veiligheidsbeleid En Horeca | 115.123                         | 0                              | 137.844                        | 0                             | -22.721                          | 0                               | -22.721                         |
| 130 Halt Bureau                           | 287.535                         | -287.535                       | 259.455                        | -273.687                      | 28.080                           | -13.848                         | 14.232                          |
| 140 Brandweer                             | 5.231.603                       | -441.792                       | 5.091.472                      | -426.477                      | 140.131                          | -15.315                         | 124.816                         |
| Totaal per programma                      | 7.013.368                       | -963.327                       | 6.689.564                      | -953.582                      | 323.804                          | -9.745                          | 314.059                         |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

#### 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 € 179.005, namelijk € 163.805 minder uitgaven en € 15.200 meer inkomsten.

##### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                      |   |          |
|-------------------|------------------------------------------------------|---|----------|
| a                 | 1.710 uur meer verantwoord (uitgaven)                | N | 148.000- |
| b                 | Veiligheid, toezicht, handhaving algemeen (uitgaven) | V | 51.000   |
| c                 | Veiligheidsbeleid (uitgaven)                         | V | 196.000  |
| d                 | Handhavingsorganisatie (uitgaven)                    | V | 49.000   |
| e                 | Bijdrage Halt (uitgaven)                             | V | 16.000   |
| f                 | Veiligheidshuis (uitgaven)                           | V | 16.000   |
| g                 | Overige                                              | N | 995-     |
| Totale verklaring |                                                      | V | 179.005  |

##### b. Toelichting

a. Op het product Integraal veiligheidsbeleid zijn 1.710 meer uren verantwoord dan begroot. Door formatieve wijzigingen en prioriteitstelling voor het onderwerp Veiligheid heeft het totaal aantal uren de Begroting overschreden. Dit betreft met name ambtelijke inzet ten behoeve van het veiligheidshuis dat in 2006 is opgeleverd.

b. De kosten Veiligheid, toezicht en handhaving zijn € 51.000 lager uitgevallen. Een aantal projecten – waaronder cameratoezicht in het centrum – is nog niet afgerond en financiële afwikkeling zal in 2007 plaatsvinden.

c. Bij veiligheidsbeleid (actieplan 2006) staat een voordeel van € 196.000 genoteerd. Verschillende projecten die zijn gestart in 2006, zullen in 2007 afgerond worden. Dan zullen ook de kosten geboekt worden. Dit heeft op totaalniveau geen budgettaire gevolgen, daar de dekking ook niet gerealiseerd wordt (hoofdproduct 980) en derhalve daar voor een nadeel ter grootte van dit bedrag zorgt.

d. Bij handhavingsorganisatie is een stelpost van € 49.000 over. Dit bedrag wordt met ingang van 2007 structureel ingezet voor het veiligheidshuis.

e. Bureau Halt heeft in 2006 geen aanspraak gemaakt op het volledige budget.

f. Bij het veiligheidshuis staat een voordeel van € 16.000 genoteerd. Dit heeft op totaalniveau geen budgettaire gevolgen, daar de dekking ook niet gerealiseerd wordt (hoofdproduct 980) en derhalve daar voor een nadeel ter grootte van dit bedrag zorgt.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming (indien van toepassing)**

1. Voorgesteld wordt het voordeel op de post "Veiligheid, toezicht en handhaving algemeen" ad € 51.000 te reserveren ten gunste van het product 110 in 2007 ten behoeve van de financiële afwikkeling van de projecten die in 2006 reeds zijn gestart.
2. Voorgesteld wordt het voordeel op de post "Handhavingsorganisatie" ad € 49.000 te storten in de reserve integraal veiligheidsbeleid. Bij B&W besluit van 31 januari 2006 is besloten het budget vanaf 2007 structureel in te zetten voor het veiligheidshuis, daar er in 2006 mogelijk nog aanspraak op dit budget zou worden gemaakt. Nu blijkt dat hierop geen beroep is gedaan, kan dit budget alsnog worden ingezet voor het veiligheidshuis. Daar de overige kosten voor het veiligheidshuis jaarlijks uit de reserve worden onttrokken, wordt voorgesteld het bedrag te storten in deze reserve.

**Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 18.727, namelijk € 14.509 minder uitgaven en € 4.218 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                          |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder personele kosten                                                  | V | 10.000  |
| b                 | minder beheerslasten cameratoezicht. € 13.500 in plaats van € 49.500.    | V | 36.000  |
| c                 | hogere bijdrage stichting stadswacht. € 425.000 in plaats van € 400.000. | N | 25.000- |
| d                 | meer kosten vliegtuigbom                                                 | N | 7.000-  |
| e                 | bijdrage in kosten vliegtuigbom                                          | V | 4.000   |
| f                 | overige                                                                  | V | 727     |
| Totale verklaring |                                                                          | V | 18.727  |

**b. Toelichting**

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

Tijdens nadere analyse en overleg met de Stichting Stadswacht Helmond (SSH) is eind 2006 geconstateerd, dat de SSH recht had op € 25.000 meer bijdrage dan door de gemeente Helmond was begroot. Bij de tweede Berap 2006 zijn structureel middelen beschikbaar gesteld voor beheerslasten vanwege de plaatsing van camera's in het Steenwegkwartier en de Markt. De plaatsing heeft echter door vertraging in de ontwikkeling van het Centrum in 2006 niet plaatsgevonden, maar zal in 2007 geschieden.

In de eerste en tweede Berap is melding gemaakt van een gevonden Britse vliegtuigbom uit WO II. Kosten met betrekking tot ruiming van de bom waren op het moment van ruiming niet inzichtelijk. Hiervoor is bij de tweede Berap € 20.000 geraamd voor externe kosten. Inmiddels zijn de kosten afgerekend en in totaliteit hebben deze € 27.000 bedragen. Een gedeelte van de kosten ad € 4.000 is doorberekend aan derden (inzet politie).

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 22.721, namelijk € 22.721 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |                |
|-------------------|----------------------------------|---|----------------|
| a                 | 416 meer uren ingezet (uitgaven) | N | 21.000-        |
| b                 | Overige                          | N | 1.721-         |
| Totale verklaring |                                  | N | <u>22.721-</u> |

**b. Toelichting**

a. Op dit product zijn meer uren verantwoord dan begroot. Door prioriteitstelling voor het onderwerp Veiligheid heeft het totaal aantal uren de Begroting overschreden.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 130 Halt Bureau (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 14.232, namelijk € 28.080 minder uitgaven en € 13.848 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                             |   |               |
|-------------------|---------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet (uitgaven)              | V | 30.000        |
| b                 | Lagere inkomsten Halt Nederland (inkomsten) | N | 16.000-       |
| c                 | Overige                                     | V | 232           |
| Totale verklaring |                                             | V | <u>14.232</u> |

**b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelige verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren kan door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Over het jaar 2005 is € 9.500 aan teveel ontvangen subsidie door Halt Nederland teruggevorderd in 2006. Reden hiervan was dat er minder afdoeningen zijn geweest in 2005 dan door het Halt-bureau was begroot. Over 2006 heeft Halt Nederland ± € 6.500 minder subsidie verstrekt, omdat de verwachte realisatie van Halt afdoeningen lager is dan oorspronkelijk verwacht. Totaal € 16.000 nadeel.

**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 € 124.816, namelijk € 140.131 minder uitgaven en € 15.315 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                                                                                     |   |                       |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------|
| a                 | De begrote financiële gevolgen waren groter dan de uiteindelijke storting van de levensloop (uitgaven).                                                             | V | 79.000                |
| b                 | Jaarlijks laat de post kazernering een tekort zien, aangezien deze Begrotingspost jaarlijks gelijk blijft, terwijl het aantal medewerkers is toegenomen (uitgaven). | N | -10.000               |
| c                 | De nieuwe post Brandevoort is pas in de loop van 2006 goed opgestart, waardoor een aantal begrote kosten niet nodig is geweest (uitgaven).                          | V | 36.000                |
| d                 | De onderhouds- en brandstofkosten van de voertuigen vallen lager uit dan begroot (uitgaven).                                                                        | V | 11.000                |
| e                 | Gezien de hektiek bij de brandweer is een aantal investeringen doorgeschoven naar 2007 (uitgaven).                                                                  | V | 10.000                |
| f                 | De kosten voor verbindingsmiddelen in het kader van C-2000 zijn meegevallen, aangezien de regio een aantal zaken heeft bekostigd (uitgaven).                        | V | 8.800                 |
| g                 | Meer kosten arbo extern (uitgaven).                                                                                                                                 | N | -25.000               |
| h                 | Minder kosten duiken (uitgaven).                                                                                                                                    | V | 24.000                |
| i                 | In de Begroting is geen rekening gehouden met bijdragen in het kader van personeel (inkomsten).                                                                     | V | 14.000                |
| j                 | Minder opbrengsten voor reinigen wegdek in opdracht van de dienst S&B (inkomsten).                                                                                  | N | -8.400                |
| k                 | Minder inkomsten voor adviezen en leges op het gebied van preventie en milieuzaken (inkomsten).                                                                     | N | -18.000               |
| l                 | Overige                                                                                                                                                             | V | 3.416                 |
| Totale verklaring |                                                                                                                                                                     | V | <u><u>124.816</u></u> |

#### **b. Toelichting**

- In het kader van de afschaffing van de FLO 55 jaar is in de CAO- onderhandelingen storting op de levensloopregeling van de medewerkers in de repressieve dienst vastgelegd. De berekeningen gebaseerd op bepaalde aannames gaven een bedrag aan waarmee rekening is gehouden in de Begroting. De daadwerkelijke storting is € 79.000 lager. Voor een aantal medewerkers die voorheen onder de regeling FLO 60 jaar vielen, is nog geen duidelijkheid. In het begrote bedrag is wel met deze medewerkers rekening gehouden, echter de daadwerkelijke storting van ca. € 28.000 heeft nog niet plaatsgevonden.
- Al meerdere jaren laat de post "kazernering" een tekort zien. Deze Begrotingspost is al geruime tijd niet meegegroei met de toename van het aantal medewerkers. Voor de Begroting 2008 zal een gespecificeerde berekening worden gemaakt teneinde een reëler bedrag op de Begroting te kunnen opnemen.
- De nieuwe post Brandevoort is in de loop van 2006 goed opgestart, waardoor een aantal begrote kosten niet nodig zijn geweest. De medewerker Interne Dienst is pas 1 april 2006 in dienst gekomen. De salariskosten van deze medewerker ad € 9.300 zijn geboekt op de post lonen van de beroepsbrandweer. Daarnaast is ook de bezetting van de vrijwilligers op de post Brandevoort nog niet op sterkte. Ook hebben deze vrijwilligers vanwege de opstart slechts ten dele aan het opleidings- en bijscholingsprogramma kunnen deelnemen.

- d) De kosten voor onderhoud en brandstoffen voor voertuigen is een inschatting van een gemiddelde. Met name onderhoud van voertuigen kan van jaar tot jaar behoorlijk fluctueren. In het jaar 2006 zijn de kosten erg meegevallen en daarom ruim lager dan begroot.
- e) Het afgelopen jaar is voor de brandweer zeer hectisch geweest. Allerlei landelijke ontwikkelingen hebben van vele medewerkers enorm veel tijd gevergd. Aangezien de aanschaf van investeringen vooraf goed onderzoek vergt, is er door gebrek aan tijd een en ander doorgeschoven naar 2007.
- f) De kosten voor aanschaf en onderhoud van verbindingsmiddelen in het kader van C-2000 zijn meegevallen. Aangezien de regionale brandweer een aantal aanschaffingen in grote hoeveelheden en uit eigen middelen heeft gefinancierd, is de bijdrage per korps gunstig uitgevallen.
- g) In 2006 is de Begroting voor arbo-extern, zoals reeds in de tweede Berap aangegeven, niet gehaald als gevolg van de in 2005 doorgevoerde bezuinigingstaakstelling en de Begrotingstechnisch niet doorgevoerde instructeursregeling. Er is een traject gestart waarbij de verkoopprijs en kostprijs nader worden onderzocht, ook in vergelijking tot de andere opleidingscentra. Doel van dit onderzoek is om eventueel het beleid van arbo-extern, daar waar nodig, bij te stellen. Dit zal in 2007 zijn beslag hebben.
- h) De kosten voor duiken 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 ATB, hebben plaatsgevonden onder diensttijd.
- i) In 2006 heeft de brandweer uitkeringen ontvangen in het kader van ouderschaps -en zwangerschapsverlof en gratificaties. Daarnaast hebben in 2006 gezamenlijke activiteiten plaatsgevonden van de beroeps- en vrijwillige brandweer. Met de financiële bijdrage door de vrijwillige brandweer voor deze activiteiten is in de Begroting geen rekening gehouden.
- j) De gerealiseerde opbrengst voor het reinigen van wegdek is € 8.400 lager uitgevallen dan begroot. Het reinigen van het wegdek wordt in opdracht van de dienst S&B uitgevoerd, veelal na een ongeval. Hierdoor zijn de inkomsten niet beïnvloedbaar.
- k) In het kader van brandveilig gebruik van inrichtingen op grond van het bouwbesluit worden zogenaamde gebruiksvergunningen verleend. Voor het in behandeling nemen en verlenen van de vergunning worden leges berekend. Aangezien de meeste objecten een vergunning hebben, is het aantal vergunningaanvragen teruggelopen. Bij de bezuinigingsronde in 2004 is voorgesteld om de brandveiligheidsadviezen voor milieuvergunningen door te gaan berekenen, echter de daadwerkelijke doorberekening heeft nog niet plaatsgevonden.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*In het kader van de afschaffing van de FLO is voor een aantal medewerkers, te weten FLO 60 jaar nog geen duidelijkheid in welke regeling zij vallen. De storting in de levensloopregeling heeft voor deze medewerkers in 2006 nog niet plaatsgevonden. Derhalve wordt voorgesteld een bedrag van € 28.000 te reserveren.*

*Voor de kosten van de brandweerpost Brandevoort is een egaliseriereserve gevormd, waarin stortingen en onttrekkingen worden gedaan ten behoeve van de financiering van de definitieve post tot 2009. Omdat de post Brandevoort pas in de loop van 2006 volledig is opgestart en omdat de bezetting van de vrijwilligers op de post Brandevoort nog niet op sterkte is, is er een positief resultaat ontstaan van € 36.000. Voorgesteld wordt om dit resultaat te storten in de egaliseriereserve voor financiering post Brandevoort.*



## 4.2 Programma 2: Werk en Inkomen

### 4.2.1 Jaarrekening : Lasten en baten

|                                     | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 602 Uitvoering Uitkeringsregelingen | 37.802.673                      | -31.615.084                    | 38.944.615                     | -31.571.148                   | -1.141.941                      | -43.935                        | -1.185.877                     |
| 603 Bijzondere Bijstand             | 1.707.813                       | -527.652                       | 1.603.725                      | -486.517                      | 104.088                         | -41.135                        | 62.954                         |
| 604 Budgetw inkel                   | 349.215                         | -211.629                       | 220.868                        | -164.435                      | 128.347                         | -47.194                        | 81.154                         |
| 619 Minima Beleid                   | 1.300.710                       | -5.000                         | 1.153.437                      | 0                             | 147.273                         | -5.000                         | 142.273                        |
| 620 Werkgelegenheid                 | 9.948.450                       | -9.917.649                     | 10.165.054                     | -10.134.614                   | -216.604                        | 216.965                        | 361                            |
| Totaal per programma                | 51.108.861                      | -42.277.014                    | 52.087.698                     | -42.356.715                   | -978.837                        | 79.702                         | -899.135                       |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.2.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.185.876, namelijk € 1.141.941 meer uitgaven en € 43.935 minder inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                     |   |                          |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------|
| a                 | Minder uren ingezet op uitvoering uitkeringsregelingen (uitgaven)                                   | V | 234.000                  |
| b                 | Afrekening tijdelijke stimuleringsregeling opsporing en controle 2006 (inkomsten)                   | N | 16.000-                  |
| c                 | Hogere bijdrage opsporing en controle 2006 vanuit fictieve besparing (inkomsten)                    | V | 14.000                   |
| d                 | Meer uren ingezet op opsporing en controle 2006 (uitgaven)                                          | N | 14.000-                  |
| e                 | Project voorkoming jeugdwerkloosheid subsidie (inkomsten)                                           | V | 264.000                  |
| f                 | Project voorkoming jeugdwerkloosheid (uitgaven)                                                     | N | 100.000-                 |
| g                 | Project voorkoming jeugdwerkloosheid storting in voorziening (uitgaven)                             | N | 164.000-                 |
| h                 | Lagere uitgaven projecten onderzoek WWB en bedrijfsplan Werk en Inkomen (uitgaven)                  | V | 22.000                   |
| i                 | Spaarsaldo Wiw tm 2004 conform BenW besluit 12 december 2006 (uitgaven)                             | N | 543.000-                 |
| j                 | Spaarsaldo Wiw tm 2004 conform BenW besluit 12 december 2006 storting in een voorziening (uitgaven) | V | 543.000                  |
| k                 | Werkplein regio Helmond nog niet afgeronde projecten (cultuurtraject en businessplan) (uitgaven)    | V | 109.000                  |
| l                 | Werkplein regio Helmond storting in voorziening (uitgaven)                                          | N | 109.000-                 |
| m                 | Werkplein regio Helmond exploitatiesaldo (uitgaven en inkomsten)                                    | N | 127.000-                 |
| n                 | Tekort inkomensdeel Wet werk en Bijstand                                                            | N | 1.499.000-               |
| o                 | Overschot Fonds Werk en Inkomen                                                                     | V | 198.000                  |
| p                 | Overige                                                                                             | V | 2.124                    |
| Totale verklaring |                                                                                                     | N | <u><u>1.185.876-</u></u> |

#### b. Toelichting

Ad a)

Het voordelige verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er

minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b+c+d)*

Voor de stimuleringsregeling opsporing en controle is in 2006 rekening gehouden met een subsidie van € 145.000. De declarabele subsidie op basis van de werkelijke salariskosten bedraagt € 129.000, waardoor er een nadelig saldo van € 16.000 resteert. Door het inzetten van deze preventiemedewerkers heeft er een besparing op de uitkeringslasten plaatsgevonden. Het tekort op de salariskosten van € 14.000 wordt hieruit gedekt.

*Ad e+f+g)*

Aan de gemeente is subsidie toegekend tot een bedrag van € 264.000 als experiment in het kader van voorkoming jeugdwerkloosheid. Ten behoeve van dit project hebben er in 2006 uitgaven plaatsgevonden ad € 100.000, voor o.a. versterking en afstemming tussen onderwijsinstellingen, bedrijfsleven en uitkeringsinstanties, methodieontwikkeling. Het project wordt in 2007 gecontinueerd. Het restant van € 164.000 is gestort in de voorziening project voorkoming jeugdwerkloosheid.

*Ad h)*

De afdeling Werk & Inkomen (W&I) heeft een onderzoek laten uitvoeren naar de beschikbare budgetten die in het kader van de Wet Werk en Bijstand (WWB) verkregen worden. Hiervoor is een gespecialiseerd onderzoeksbureau ingeschakeld. Het onderzoek is nog niet volledig afgerond. Een deel van de kosten wordt na afronding van het onderzoek in 2007 betaald. Tevens is er door W&I een extern bureau ingeschakeld ten behoeve van het opstellen van een bedrijfsplan voor het vertalen van de externe ontwikkelingen in het veld van Werk en Inkomen in richting en keuze voor W&I voor de periode 2007–2010. Hieruit vloeiende vervolgstappen lopen door in 2007.

*Ad i+j)*

Uit het spaarsaldo Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) worden projecten bekostigd ten behoeve van de voortzetting van diverse projecten en nieuwe initiatieven in het kader van de terugdringing jeugdwerkloosheid. Het beschikbare saldo van € 543.000 is in de voorziening WIW gestort.

*Ad k+l)*

In de Begroting van het Werkplein is opgenomen dat W&I samen met de ketenpartners een businessplan opstelt, dat dient als richtinggevend document voor gezamenlijke speerpunten en activiteiten voor de periode 2007-2010. Tevens wordt er een cultuurtraject opgestart ten behoeve van het samengaan van de culturen (van gemeente Helmond, UWV en CWI), die binnen het Werkplein werkzaam zijn. Beide projecten worden in 2007 gecontinueerd en opgeleverd. De hiervoor beschikbare middelen van € 109.000 zijn gestort in de voorziening Werkplein.

*Ad m)*

Het tijdstip van de ingangsdata van de huurcontracten van derden is later dan de datum van ingebruikname van het Werkplein. Het werven van potentiële huurders heeft effect gekregen nadat het Werkplein fysiek is opgeleverd, waardoor er een nadelig exploitatiesaldo van € 127.000 is. Dit saldo is conform raadsbesluit van 6 juni 2006 ten laste gebracht van de reserve Werkplein die gevormd is om de extra structurele lasten gedurende vijf jaar op te vangen.

*Ad n+o)*

Bij de tweede Berap is reeds aangegeven dat er een tekort werd verwacht op het Inkomensdeel (I-deel) door onder andere een daling van het definitief te verkrijgen budget (€ 27.450.363) en een stijging van de overige verplichtingen (€ 996.130) die op het I-deel rusten. Het uiteindelijke nadelig resultaat komt ca. € 500.000 lager uit dan in de tweede Berap is aangegeven en bedraagt € 1.499.000. De verklaring hiervoor is te vinden in het feit dat de daling van de uitkeringslasten is doorgezet doordat er in het laatste half jaar een uitstroom van 130 klanten is gerealiseerd. Door een daling van het aantal klanten gedurende het hele jaar worden er ook minder middelen ten behoeve van de langdurigheidstoeslag uitgekeerd.

De gemeente ontvangt een budget om de niet declarabele kosten van 25% van de regelingen IOAW, IOAZ en BBZ 2004 op te vangen. In 2006 zijn de uitkeringslasten lager door de daling van het aantal klanten waardoor het niet declarabele gedeelte (25% van de werkelijke uitkeringslasten) lager is dan het budget dat hiervoor is ontvangen. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat van € 198.000.

Het nadelig resultaat van € 1.301.000, bestaande uit het voordeel van € 198.000 van de regeling IOAW, IOAZ en BBZ 2004 en het nadeel van € 1.499.000 van het inkomensdeel is onttrokken aan de risicoreserve Wet Werk en Bijstand. Bij de Voorjaarsnota 2005 is besloten een risicoreserve WWB te vormen zodat het nadelig saldo hiermee kan worden opgevangen.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Bedrijfsplan W&I / Onderzoek budget WWB

*Daar er nog een bedrag na afronding van het onderzoek aan Ape betaald moet worden en er nog voortvloeiende activiteiten zijn t.b.v. het bedrijfsplan, wordt voorgesteld het bedrag van € 22.000 via resultaatbestemming voor 2007 beschikbaar te stellen.*

### **Hoofdproduct 603 Bijzondere bijstand (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 62.953, namelijk € 104.088 minder uitgaven en € 41.135 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                        |   |                      |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| a                 | Nog in te zetten middelen koopkrachtreparatie lage inkomens (uitgaven) | V | 225.000              |
| b                 | Hogere uitgaven Bijzondere Bijstand (uitgaven)                         | N | 135.000-             |
| c                 | Lagere uitgaven ouderenvervoer minima (uitgaven)                       | V | 26.000               |
| d                 | Hogere uitgaven maaltijdvoorziening (uitgaven)                         | N | 17.000-              |
| e                 | Tekort collectieve ziektekostenverzekering (uitgaven en inkomsten)     | N | 34.000-              |
| f                 | Project steunpunt armoedefonds nog niet uitgegeven (uitgaven)          | V | 106.000              |
| g                 | Project steunpunt armoedefonds storting in de voorziening (uitgaven)   | N | 106.000-             |
| h                 | Overige                                                                | N | 2.047-               |
| Totale verklaring |                                                                        | V | <u><u>62.953</u></u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Voor de extra middelen die aan de bijzondere bijstand zijn toegevoegd voor koopkrachtreparatie lage inkomens (€ 224.518) is in de tweede Berap van 2006 aangegeven dat nadere voorstellen aan uw raad zullen worden voorgelegd, of dat deze middelen geheel of gedeeltelijk worden aangewend voor

dekking van het tekort op de bijzondere bijstand. Omdat nog geen nieuwe beleidsvoorstellen zijn ontwikkeld, maar rekening wordt gehouden met de armoedeconferentie, wordt voorgesteld, in afwachting van nadere beleidsontwikkeling op dit terrein, de middelen te reserveren voor 2007.

*Ad b+e)*

In de tweede Berap is reeds aangegeven dat er voor de Bijzondere Bijstand een voorlopig negatief saldo van € 205.000 verwacht werd. Echter, in dit saldo was nog niet de beoogde bezuiniging van € 138.000 meegenomen die met het ingaan van de collectieve ziektekostenverzekering (cav) werd verwacht. De werkelijke bezuiniging bedraagt € 70.000 waardoor het nadelig saldo is teruggebracht naar € 135.000. Het lager uitvallen van de bezuiniging heeft twee redenen. Ten eerste is de verzekering later van start gegaan en ten tweede is er nog een groep mensen die gebruik kunnen maken van een overgangsregeling waardoor zij alsnog een beroep op de bijzondere bijstand kunnen doen. In de tweede Berap is een tekort van € 21.000 gemeld voor de collectieve ziektekostenverzekering. De werkelijke uitgaven voor premies zijn € 13.000 hoger dan bij de tweede Berap verwacht, waardoor het nadelig resultaat gestegen is naar € 34.000.

*Ad c)*

Met het nieuwe contract voor Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) per 1 januari 2006 zijn onder andere voor het ouderenvervoer beleidswijzigingen doorgevoerd. Hierbij is met het oog op een mogelijke vervoersstijging een extra bedrag geraamd. Als gevolg van de beleidswijzigingen is een deel van de doelgroep overgegaan naar de vervoersregeling Wet Voorziening Gehandicapten (WVG), waardoor de kosten ten laste komen van het budget WVG in plaats van de bijzondere bijstand. Er is sprake van een voordeel van € 26.000.

*Ad d)*

In de besluitvorming van het college over de wijziging van de maaltijdregeling is aangegeven om de uitgaven ten laste te brengen van het budget bijzondere bijstand op basis van werkelijk gemaakte kosten en de gevolgen van de wijziging te melden in de Berap. Door het ontbreken van voldoende bruikbare gegevens is het ook nu niet mogelijk om vanaf de ingevoerde beleidswijziging een duidelijk beeld weer te geven. Sinds de invoering van de gewijzigde maaltijdvoorziening, zijn via de SWOH nog geen facturen en afdoende managementgegevens aangeleverd.

Uit een voorlopige prognose kan worden opgemaakt dat het aantal gebruikers van de maaltijdvoorziening is afgenomen sinds de doorgevoerde beleidswijziging. Nog niet is aan te geven wat de werkelijke kosten voor de maaltijdservice zijn over 2006 aangezien er met de beleidswijziging ook een tariefsaanpassing is doorgevoerd. Voor de kosten van de maaltijdservice via SWOH vanaf 1 juli 2006 is een geraamd bedrag meegenomen. De geraamde tekorten voor de kosten van de maaltijdvoorziening bedragen (voorlopig) € 17.000.

*Ad b+c+d+e)*

Voorgesteld wordt om het uiteindelijke totale tekort van € 160.000 (bestaande uit € 135.000 hogere uitgaven Bijzondere Bijstand, € 26.000 lagere uitgaven ouderenvervoer minima, € 17.000 hogere uitgaven maaltijdvoorziening en € 34.000 hogere uitgaven collectieve ziektekostenverzekering) ten laste te brengen van het rekeningresultaat, conform de besluitvorming bij de Voorjaarsnota 2005.

*Ad f+g)*

Voor het éénjarige project Pluspunt Helmond is bij de subsidieaanvraag aan de provincie een kostenraming gemaakt tot een bedrag € 117.000 voor 2006/2007. In 2006 is maar een deel van dit geraamde budget uitgegeven. Dit is een bedrag van € 11.000. Van de Provincie is inmiddels toestemming verkregen om het via de provincie beschikbaar gestelde budget door te schuiven naar 2007. Het saldo ad € 106.000 is gestort in de voorziening ten behoeve van het project.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Middelen Koopkrachtreparatie

Koopkrachtreparatie lage inkomens. Vanwege nog te ontwikkelen voorstellen voor armoedebeleid, de aan de bijzondere bijstand toegevoegde middelen ad € 225.000 te reserveren voor 2007.

### **Hoofdproduct 604 Budgetwinkel (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 81.153, namelijk € 128.347 minder uitgaven en € 47.194 minder inkomsten.

#### **a Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                          |   |               |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet op hoofdproduct 604 Budgetwinkel (uitgaven)                          | V | 36.000        |
| b                 | Tijdelijke subsidieregeling Schuldhulpverlening 2006 (uitgaven)                          | N | 63.000-       |
| c                 | Tijdelijke subsidieregeling Schuldhulpverlening 2006, storting in voorziening (uitgaven) | N | 63.000-       |
| d                 | Tijdelijke subsidieregeling Schuldhulpverlening 2006 (inkomsten)                         | V | 126.000       |
| e                 | Budgetwinkel contract AMW (uitgaven)                                                     | V | 13.000        |
| f                 | Cursus omgaan met geld (uitgaven en inkomsten)                                           | V | 22.000        |
| g                 | Project schuldenvrij verder (uitgaven)                                                   | N | 28.000-       |
| h                 | Onttrekking voorziening project schuldenvrij verder (inkomsten)                          | V | 28.000        |
| i                 | Overige                                                                                  | V | 10.153        |
| Totale verklaring |                                                                                          | V | <u>81.153</u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) zieken, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b+c+d)*

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft eind november 2006 bevestigd dat de Gemeente Helmond een tijdelijke subsidie ontvangt van € 126.000. Deze middelen dienen echter ingezet te worden in de periode 1 januari 2006 tot en met 31 mei 2007.

Per 1 augustus 2006 zijn twee fulltime senior klantbegeleiders op tijdelijke basis aan de slag gegaan. Zij worden tot 31 mei 2007 ingezet op basis van dit toegekende budget.

*Ad e)*

Door vertrek van de consultant is er gedurende een aantal maanden geen ondersteuning geweest vanuit maatschappelijke dienstverlening "de Peelzoom". In het najaar is uiteindelijk de vacature ingevuld. Dit geeft budgettair een voordeel van € 13.000.

*Ad f+g+h)*

In 2006 is de cursus "omgaan met geld" voor 3 cursusgroepen georganiseerd. De cursus bestaat uit 10 bijeenkomsten voor maximaal 12 cursisten. Desondanks is dit budget dit jaar niet benut omdat de informatiebrochures, de inzet van de mensen en overige activiteiten eenmalig in 2006 ten laste zijn gebracht van het project "schuldenvrij verder".

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 619 Minima beleid (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 142.237, namelijk € 142.237 minder uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                          |   |                |
|-------------------|--------------------------|---|----------------|
| a                 | Verleende kwijtschelding | V | 142.000        |
| b                 | Overige                  | V | 237            |
| Totale verklaring |                          | V | <u>142.237</u> |

#### **b. Toelichting**

Het budget voor kwijtschelding is bij de tweede Berap met € 288.000 naar boven bijgesteld, vooruitlopend op de verwachte overschrijding. Bij deze bijstelling is abusievelijk geen rekening gehouden met het vervallen van de OZB voor gebruikers van woningen en is geen aanspraak gemaakt op dat gedeelte van het kwijtscheldingsbudget. De bijstelling is derhalve te ruim geweest, hetgeen resteert in een (incidenteel) voordeel van € 142.000.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 620 Werkgelegenheid (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 361, namelijk € 216.604 meer uitgaven en € 216.995 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                         |   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------|---|------------|
| a                 | Overschot Werkdeel Wet Werk en Bijstand                 | V | 4.033.000  |
| b                 | Gestort in de voorziening Werkdeel Wet Werk en Bijstand | N | 4.033.000- |
| c                 | Afrekening ID Banen oude jaren (uitgaven)               | N | 215.000-   |
| d                 | Bijdrage salariskosten ID Banen (uitgaven)              | N | 45.000-    |
| e                 | Onttrekking uit de voorziening ID Banen (uitgaven)      | V | 260.000    |
| f                 | Project No-Risk polis ontvangen subsidie (inkomsten)    | V | 189.000    |
| g                 | Gestort in de voorziening No-Risk polis (uitgaven)      | N | 189.000-   |
| h                 | Afrekening Agenda van de Toekomst 2002-2005 (inkomsten) | N | 85.000-    |
| i                 | Voorschot Agenda van de Toekomst 2006 (inkomsten)       | V | 140.000    |
| j                 | Gestort in de voorziening Agenda vd Toekomst (uitgaven) | N | 55.000-    |
| k                 | Overige                                                 | V | 361        |
| Totale verklaring |                                                         | V | <u>361</u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a+b)*

Het totale budget van het werkdeel (W-deel) voor 2006 bedraagt € 9.910.000. Na overheveling van het overschot van 2005 van € 3.828.523 ontstaat er een voordelig saldo van € 4.033.000. Doordat afgelopen jaar fors is geïntensiveerd is de aangroei van het saldo aanzienlijk minder dan in voorgaande jaren. De middelen zijn in de voorziening Werkdeel Wet Werk en Bijstand gestort.

*Ad c+d+e)*

Vanuit het W-deel mogen geen salariskosten meer betaald worden ten behoeve van de In- en Uitstroom banen (ID banen). Dit heeft geleid tot een nadeel van € 45.000. Met betrekking tot de afrekening ID banen 2002-2003 heeft een herberekening plaatsgevonden waardoor er een nadelig saldo is ontstaan van € 215.000. Per saldo is € 260.000 ten laste gebracht van de voorziening ID banen.

*Ad f+g)*

De besluitvorming van het Project No-Riskpolis is in november 2006 afgerond. Er hebben nog geen uitgaven plaats gevonden. Deze middelen zijn in de voorziening No-Riskpolis gestort.

*Ad h+i+j)*

Afrekening van de voorschotten van de Agenda van de Toekomst vindt plaats op basis van werkelijke prestaties/aantallen (gestarte trajecten en uitstroom). In 2006 heeft de afrekening 2002-2005 van de trajecten plaatsgevonden waardoor er na verrekening met het voorschot 2006 een voordelig saldo is ontstaan van € 55.000. Het saldo van € 55.000 is gestort in de voorziening Agenda van de Toekomst.

**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<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verschil tov<br>begroting lasten | Verschil tov<br>begroting baten | Verschil tov<br>begroting saldo |
|---------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 630 Sociaal Welzijnsprogramma (Excl Jeugd)  | 7.447.836                       | -155.977                       | 6.997.840                      | -135.967                      | 449.996                          | -20.010                         | 429.986                         |
| 650 Accommodatiebeheer Welzijn (Excl Jeugd) | 1.494.309                       | -40.000                        | 1.513.000                      | -166.224                      | -18.691                          | 126.224                         | 107.532                         |
| 657 Ouderenzorg                             | 172.079                         | 0                              | 201.917                        | -4.538                        | -29.838                          | 4.538                           | -25.301                         |
| 680 Asielzoekersbeleid                      | 231.235                         | -66.762                        | 276.730                        | -75.660                       | -45.495                          | 8.898                           | -36.597                         |
| 685 Inburgeringsbeleid                      | 1.687.095                       | -1.687.095                     | 2.447.266                      | -1.074.931                    | -760.171                         | -612.164                        | -1.372.335                      |
| 690 Wvg                                     | 4.425.536                       | -85.620                        | 3.673.615                      | -186.468                      | 751.921                          | 100.848                         | 852.769                         |
| 698 Maatschappelijke Opvang Algemeen        | 2.668.287                       | 0                              | 2.695.981                      | -40.840                       | -27.694                          | 40.840                          | 13.146                          |
| 710 Gezondheidszorg                         | 2.513.300                       | -1.100.704                     | 2.473.507                      | -1.024.698                    | 39.794                           | -76.006                         | -36.213                         |
| 720 Lijkbezorging                           | 15.849                          | 0                              | 29.888                         | -12.736                       | -14.039                          | 12.736                          | -1.302                          |
| 722 Begraafplaatsen                         | 4.219                           | 0                              | 3.592                          | 0                             | 627                              | 0                               | 627                             |
| Totaal per programma                        | 20.659.745                      | -3.136.158                     | 20.313.336                     | -2.722.061                    | 346.409                          | -414.097                        | -67.688                         |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.3.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 630 Sociaal Welzijnsprogramma (excl jeugd) (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 429.986, namelijk € 449.996 minder uitgaven en € 20.010 minder inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                    |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren ingezet op welzijnswerk (uitgaven)                                     | V | 440.000 |
| b                 | Lagere bijdrage voor salariskosten (inkomsten)                                     | N | 20.000- |
| c                 | Niet bestede gratificaties welzijn (uitgaven)                                      | V | 4.000   |
| d                 | Niet besteed professionele ondersteuning GOH (uitgaven)                            | V | 18.000  |
| e                 | Niet bestede beheerslasten Orion (uitgaven)                                        | V | 15.000  |
| f                 | Huiselijk geweld 2005 verrekening voorziening veiligheid met GSB<br>III (uitgaven) | N | 34.000- |
| g                 | Overige                                                                            | V | 6.986   |
| Totale verklaring |                                                                                    | V | 429.986 |

#### b. Toelichting

Ad a+b)

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) zieken, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

Ad c)

De post gratificaties welzijn (uitgaven) bevat elk jaar een standaard bedrag voor openingen/jubilea. In 2006 is het bedrag niet volledig benut, omdat er minder jubilea/openingen waren.

Ad d)

Op verzoek van de stichting Gehandicapten Overleg Helmond heeft uw gemeenteraad in 2006 € 17.500 beschikbaar gesteld voor professionele ondersteuning. De stichting heeft echter expliciet afgezien van het gebruik van de middelen.



*Ad e)*

Enkele jaren geleden is Orion afgebrand en sindsdien is er geen jongerencentrum in Mierlo Hout. De beheerslasten worden tot op heden wel opgenomen in de Begroting, omdat het wel de bedoeling is dat er een nieuw jongerencentrum in Mierlo Hout komt. Op dit moment worden de plannen daarvoor ontwikkeld.

*Ad f)*

Het Advies en Steunpunt Huiselijk Geweld wordt vanuit meerdere financieringsbronnen betaald. De jaarlijkse gemeentelijke bijdrage is € 34.000. In 2005 is dit bedrag met Veiligheidsmiddelen betaald, de bevoorschotting is in 2006 met GSB III middelen maatschappelijke opvang/verslavingsbeleid betaald.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

In december 2006 zijn extra middelen aan het gemeentefonds toegevoegd (€ 16.000) voor de voorbereiding van de WMO. Door de late bekendmaking zijn die middelen niet meer in 2006 besteed. Voorgesteld wordt deze te reserveren voor 2007 voor de verdere ontwikkeling van de WMO in Helmond. Deze middelen zijn verantwoord in programma 15.

### **Hoofdproduct 650 Accommodatiebeheer welzijn (excl. jeugd) (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 107.532, namelijk € 18.691 meer uitgaven en € 126.223 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                         |   |         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer uren ingezet op accommodatiebeheer (uitgaven)                      | N | 23.000- |
| b                 | Buurthuis St Anna (uitgaven)                                            | N | 19.000- |
| c                 | Flexibel budget gemeenschapshuizen algemeen (uitgaven)                  | V | 20.000  |
| d                 | Niet besteed flexibel budget sociaal culturele accommodaties (uitgaven) | V | 32.000  |
| e                 | Vm Carp gebouw, kanaaldijk NW 29 (uitgaven)                             | V | 13.000  |
| f                 |                                                                         |   |         |
|                   | Ontvangen subsidie Rijk inrichting MFC Brandevoort (inkomsten)          | V | 61.000  |
| g                 | Besteding subsidie Rijk inrichting MFC Brandevoort (uitgaven)           | N | 61.000- |
| h                 | Exploitatiekosten Oversteek (uitgaven)                                  | N | 10.000- |
| i                 | Ontvangen subsidie Rijk inrichting Wijkhuis Brede School (inkomsten)    | V | 15.000  |
| j                 | Besteding subsidie Rijk inrichting Wijkhuis Brede School (uitgaven)     | N | 15.000- |
| k                 | Niet bestede middelen Wijkhuis Brede School (uitgaven)                  | V | 94.000  |
| l                 | Overige                                                                 | V | 532     |
| Totale verklaring |                                                                         | V | 107.532 |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren kan ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op fulltime basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Buurthuis St. Anna is een 'geprivatiseerd' buurthuis, de kosten voor het in stand houden van het gebouw zijn daarom niet meegenomen in het welzijnsprogramma. Totdat het accommodatiebeleid is

vastgesteld zal hierover ook geen besluit worden genomen en leidt dit tot een overschrijding van het budget.

*Ad c)*

Er is een bedrag van € 20.039 over van een budget dat jaarlijks wordt opgenomen voor (bouwkundige) investeringen in wijkhuizen. Het overschot is ontstaan doordat er, na de samenvoeging van de wijkhuizen in Binnenstad-Oost tot Wijkhuis Brede School, minder investeringssubsidies nodig waren in 2006.

*Ad d)*

Speeltuin Leonardus heeft een verzoek ingediend voor het realiseren van een gebouw. De realisatie vindt echter in 2007 plaats waardoor de middelen in 2006 vrijvallen.

*Ad e)*

Tot en met 2005 is er een tijdelijke subsidie verstrekt aan de vrijwilligerscentrale voor huisvesting. Vanaf 2006 wordt deze niet meer verstrekt.

*Ad f+g)*

Het ministerie heeft de gemeente een totale subsidie van € 122.495 toegekend voor de verdere verbetering van de inrichting van het MFC Brandevoort. De helft van dit bedrag is ontvangen en is verstrekt aan het Sociaal Cultureel Centrum en de stichting Helmondse Overkoepelende Peuterspeelzalen (HOP). In april 2007 wordt het restant ontvangen. Met de partners is afgesproken dat zij voor 1 juli 2007 een schriftelijke verantwoording afleggen over de inzet van deze middelen.

*Ad h)*

De Oversteek herbergt de dag- en nachtopvang voor verslaafden uitgevoerd door Novadic-Kentron en de Stichting Maatschappelijke Opvang (SMO). Het pand is in bezit van de gemeente, vandaar dat de elektriciteitskosten op rekening van de gemeente komen. Momenteel wordt gewerkt aan een voorstel om deze kosten in de gemeentelijke subsidie te verdisconteren om daarmee de transparantie te vergroten. De elektriciteitskosten zullen als gevolg daarvan bij de organisaties in rekening worden gebracht en de subsidies zullen met hetzelfde bedrag worden verhoogd.

*Ad i+j)*

In het jaar 2006 is er een subsidie van € 15.000 aangevraagd en ontvangen voor de inrichting van brede scholen. Deze gehele subsidie wordt uitgegeven aan de inrichting.

*Ad k)*

De “niet bestede exploitatiemiddelen” van € 94.000 worden voor het grootste deel verklaard doordat de reservering van 2005 voor de kosten van bedrijfsleider, aanloop en bestuur (€ 107.000) slechts voor een deel in 2006 uitgegeven is. Deze uitgaven lopen echter nog door in de jaren 2007 en 2008. Daarnaast zijn de uitgaven voor onderhoud circa 25% lager uitgevallen dan begroot.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Wijkhuis Brede School De Fonkel

*De reservering van 2005 voor de kosten van bedrijfsleider, aanloop en bestuur is slechts deels in 2006 uitgegeven. Deze uitgaven lopen echter nog door in de jaren 2007 en 2008. Daarnaast is er in het jaar 2006 een noodzaak ontstaan voor professionele ondersteuning van het bestuur. Daarom wordt voorgesteld om het restant, een bedrag van € 94.000, te reserveren voor de kosten van bedrijfsleider en bestuursondersteuning voor jaren 2007 en 2008.*

Beheer en exploitatie MFC Brandevoort

*Doordat het MFC Brandevoort pas in oktober 2006 is geopend resteert van de middelen die in 2006 beschikbaar waren voor het beheer en de exploitatie nog € 97.000.*

*In 2007 en 2008 is er nog een exploitatietekort en wordt er rekening gehouden met onvoorziene zaken in de aanloopfase. Daarom wordt er voorgesteld om de resterende middelen te bestemmen voor 2007 (€ 20.000) en 2008 (€ 77.000).*

*Deze middelen zijn begroot in programma 15.*

### **Hoofdproduct 657 Ouderenzorg (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 25.301, namelijk € 29.839 meer uitgaven en € 4.538 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                    |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Niet besteed flexibel budget voorzieningen voor ouderen (uitgaven) | V | 32.000  |
| b                 | Kapitaallasten (uitgaven)                                          | N | 52.000- |
| c                 | Overige                                                            | N | 5.301-  |
| Totale verklaring |                                                                    | N | 25.301- |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het bedrag is in 2006 onderbesteed omdat er onvoldoende subsidieverzoeken zijn ingediend voor een volledige besteding van het budget.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 36.597, namelijk € 45.495 meer uitgaven en € 8.898 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                    |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Niet gerealiseerde taakstelling ivm bezuiniging formatie (uitgaven)                | N | 36.000- |
| b                 | Hogere bijdrage in de huisvestingskosten uitgeprocedeerde asielzoekers (inkomsten) | V | 10.000  |
| c                 | Overige                                                                            | N | 10.597- |
| Totale verklaring |                                                                                    | N | 36.597- |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

De taakstelling conform de afbouwregeling voor de salariskosten van 1,0 fte ad € 36.000 is nog niet gerealiseerd. Er wordt binnen de gemeentelijke organisatie gezocht naar een oplossing binnen de nieuwe wet Inburgering (per 1-1-2007).

*Ad b)*

Ten aanzien van uitgeprocedeerde asielzoekers is een voordeel ontstaan van € 10.000 door realisatie van meer plaatsingen van inwoners uit de omliggende gemeenten.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 685 Inburgeringsbeleid (SE)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.372.335, namelijk € 760.171 meer uitgaven en € 612.164 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                              |   |            |
|-------------------|----------------------------------------------|---|------------|
| a                 | Hogere uitgaven inburgering (uitgaven)       | N | 409.000-   |
| b                 | Lagere inkomsten inburgering (inkomsten)     | N | 612.000-   |
| c                 | Terugbetaling Geldrop-Mierlo (uitgaven)      | N | 313.000-   |
| d                 | Project implementatie inburgering (uitgaven) | N | 39.000-    |
| e                 | Overige                                      | V | 665        |
| Totale verklaring |                                              | N | 1.372.335- |

#### **b. Toelichting**

*Ad a+b)*

De Begroting Inburgering is complex vanwege de bekostigingssystematiek van het Rijk. Per jaar worden nieuw- en oudkomersgelden bevoorschot via de Brede Doel Uitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (BDU SIV). De oudkomersgelden zijn bedoeld voor een vooraf bepaald aantal oudkomerstrajecten, terwijl de gemeente bij nieuwkomers verplicht is iedereen die zich in dat jaar vestigt op traject te zetten. Na afloop van de uitvoeringsjaren vinden er dan ook afrekeningen plaats op basis van werkelijk uitgevoerde trajecten. De momenten en termijnen van deze afrekeningen lopen niet synchroon met onze gemeentelijke Jaarrekening.

Per 1 januari 2007 is de nieuwe Wet inburgering ingegaan, met een andere bekostigingssystematiek. Nu de WIN en de oudkomersregeling aflopen is, is het mogelijk de verplichtingen en inkomsten binnen het gevoerde nieuw- en oudkomersbeleid samen met hiervoor beschikbare Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)- en Wet Werk en Bijstand (WWB) -middelen in meerjarig perspectief te plaatsen tot en met uiterlijk 2008.

In meerjarig perspectief laat de inburgeringsBegroting een positief saldo zien van € 439.000. Dit positieve saldo wordt echter nog niet in het jaar 2006 bereikt, maar pas in 2007. Dit is een bijstelling van wat bij de Jaarrekening 2005 was berekend (er werd toen nog uitgegaan van een positief saldo van € 371.000 in 2006). Er zijn wel hogere uitgaven dan waar in deze berekening van was uitgegaan. Echter, de totale kosten voor inburgeringstrajecten (minus de projectkosten, zie punt d) worden gedekt door de BDU-bijdrage van € 1.333.610.

*Ad c)*

In 2005 en 2006 heeft de gemeente Helmond Rijksmiddelen voor inburgering ontvangen. Deze bleken onterecht aan onze gemeente te zijn overgemaakt en bedoeld te zijn voor de gemeente Geldrop-Mierlo. Deze gelden worden doorbetaald aan Geldrop-Mierlo.

*Ad d)*

In het jaar 2006 zijn de voorbereidingen getroffen voor de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering die per 1 januari 2007 van kracht wordt. Dit is projectmatig aangepakt waarbij medewerkers van verschillende afdelingen van de Dienst Samenleving en Economie betrokken zijn. De projectkosten in 2006 bedragen € 39.000 en kunnen worden gedekt uit een bijdrage voor Voorbereidingskosten Wet Inburgering ad € 230.000 die in december 2006 in het gemeentefonds is gestort. Deze middelen zijn verantwoord in programma 15. Het restant van de voorbereidingskosten

ad € 191.000 zal in 2007 worden ingezet voor de afronding van het project en voor opstartkosten bij de informatievoorziening over deze wet aan inburgeringsplichtigen.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Implementatiekosten Wet Inburgering

*Het restant van de implementatiemiddelen die de gemeente Helmond heeft ontvangen zal in 2007 worden gebruikt voor projectkosten en incidentele kosten voor informatievoorziening over de Wet Inburgering. Voorgesteld wordt daarom om een bedrag van € 191.000 te reserveren.*

### **Hoofdproduct 690 Wet Voorziening Gehandicapten (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 852.769, namelijk € 751.921 minder uitgaven en € 100.848 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                    |   |                |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op Wet Voorziening Gehandicapten (uitgaven)      | N | 173.000-       |
| b                 | Indicatiestellingen minder verstrekt (uitgaven)                    | V | 78.000         |
| c                 | Woonvoorzieningen minder verstrekt (uitgaven)                      | V | 273.000        |
| d                 | Woonvoorzieningen rijksbijdrage grote woningaanpassing (inkomsten) | V | 30.000         |
| e                 | Vervoersvoorzieningen minder verstrekt (uitgaven)                  | V | 490.000        |
| f                 | Vervoersvoorzieningen eigen bijdragen (inkomsten)                  | V | 28.000         |
| g                 | Vervoersvoorzieningen schadeuitkeringen bijdragen (inkomsten)      | V | 15.000         |
| h                 | Vervoersvoorzieningen bijdrage AWBZ 2006 (inkomsten)               | V | 18.000         |
| i                 | Rolstoelvoorzieningen minder verstrekt (uitgaven)                  | V | 85.000         |
| j                 | Overige                                                            | V | 8.769          |
| Totale verklaring |                                                                    | V | <u>852.769</u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren kan ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op full time basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

De lagere uitgaven indicatiestellingen worden enerzijds veroorzaakt doordat een deel van de kosten met betrekking tot de indicatiestelling nog niet verwerkt is in 2006 als gevolg van nog te ontvangen facturen van de externe adviseurs. Voor het overige worden deze lagere uitgaven veroorzaakt door het feit dat voor de vaststelling van het recht op een voorziening minder vaak nodig is een extern advies op te vragen. Dit komt enerzijds doordat binnen het team Wet Voorziening Gehandicapten (WVG) zodanige (para) medische kennis aanwezig is dat steeds meer aanvragen zonder extern (medisch) advies kunnen worden afgewerkt. Anderzijds doordat ouderen boven de 75 jaar vanaf 1 januari 2006 kunnen worden toegelaten tot het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) op grond van de WVG ongeacht of er sprake is van een medische indicatie.

*Ad c)*

Het aantal aanvragen woonvoorzieningen is in 2006 licht gedaald ten opzichte van 2005 en daarmee ook het aantal toegekende woonvoorzieningen. Deze daling is een trend die zich doorzet. Hieromtrent

kan worden aangegeven, dat inmiddels al veel woningen zijn aangepast en nieuwbouw in de sfeer van gelijkvloerse woningen dan wel aanpasbaar gebouwde woningen in veel situaties een goed alternatief biedt voor aanpassen.

*Ad d)*

Ten behoeve van uitgevoerde grote woningaanpassingen is in 2006 een rijksbijdrage ontvangen van € 30.000.

*Ad e+f+g)*

De lagere uitgaven van € 490.000 hebben betrekking op het Taxibus (CVV) vervoer. De kosten van het Taxibus vervoer blijven achter bij wat geraamd was voor 2006. De beleidswijzigingen per 1 januari 2006, onder andere het collectief toelaten van ouderen boven de 75 jaar tot het CVV op grond van de WVG ongeacht of er sprake is van een medische indicatie, hebben wel tot gevolg gehad dat het aantal aanvragen CVV in het eerste half jaar van 2006 sterk is gestegen en ook het aantal gebruikers van Taxibus. Echter deze stijging heeft zich in de tweede helft van 2006 niet in diezelfde mate doorgezet. Het aantal aanvragen is in totaal in 2006 wel gestegen met bijna 20%, echter dit is minder dan geraamd. Daarnaast blijft met name het gebruik per pashouder en de gemiddelde ritlengte achter bij hetgeen is geraamd.

In 2006 zijn er inkomsten vervoersvoorzieningen geweest (€ 28.000) die met name betrekking hebben op overnames van voorzieningen, zoals bijvoorbeeld scootmobielen, door andere gemeenten en terugkoop door de leverancier.

In verband met een aantal schades in 2006 aan scootmobielen is in totaal aan schade-uitkeringen ontvangen een bedrag van € 15.000. De uitgaven die hiertegenover staan zijn niet apart verantwoord.

*Ad h)*

Jaarlijks ontvangt de gemeente een bijdrage uit de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ) speciaal bedoeld voor vervoersvoorzieningen die worden verstrekt aan bewoners van een AWBZ instelling. Voor 2006 is dit een bedrag van € 18.000. De uitgaven van het vervoer van bewoners van AWBZ instellingen zijn niet apart begroot en verantwoord.

*Ad i)*

De post rolstoelvoorzieningen laat een voordelig saldo zien van € 85.000. Het aantal aanvragen rolstoelvoorzieningen is in 2006 gestegen ten opzichte van 2005 met 20%. Ook het aantal uitstaande rolstoelen is gestegen. Ondanks deze stijging is er sprake van minder uitgaven dan geraamd. Het voordeel is vooral toe te schrijven aan het nieuwe contract voor hulpmiddelen per 1 oktober 2004. Het nieuwe contract heeft zowel een gunstig effect op de prijs van nieuw aan te kopen voorzieningen evenals op de gebruiksduur. Door een langere gegarandeerde gebruiksduur wordt minder nieuw aangeschaft en meer herverstrekt.

*Ad a t/m j)*

Conform de besluitvorming bij de tweede Berap 2006 is het saldo van dit product ad € 853.000 reeds gestort in de sociale pijlerreserve.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 698 Maatschappelijke opvang algemeen (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 13.146, namelijk € 27.694 meer uitgaven en € 40.840 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                      |   |               |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Meer uren ingezet op maatschappelijke opvang (uitgaven)                                              | N | 32.000-       |
| b                 | Niet besteding GSB III middelen ivm subsidie provincie voor het project kamers met kansen (uitgaven) | V | 68.000        |
| c                 | Nabetaling Stichting Maatschappelijke Opvang 2005 (uitgaven)                                         | N | 23.000-       |
| d                 | Overige                                                                                              | V | 146           |
| Totale verklaring |                                                                                                      | V | <u>13.146</u> |

**b. Toelichting***Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren kan ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op full time basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Eind 2006 heeft de gemeente voor Kamers met Kansen (woonvoorziening voor zwerfjongeren) van SMO bij de provincie subsidie aangevraagd. Deze subsidie is door de provincie toegekend. Het project Kamers met Kansen werd gefinancierd uit de GSB III.

*Ad c)*

In 2005 heeft SMO voor de gemeente Helmond woonbegeleiding voor veelplegers uitgevoerd. De kosten hiervan zijn niet in 2005, maar in 2006 betaald. De kosten zijn gedekt uit de GSB III middelen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 710 Gezondheidszorg (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 36.213, namelijk € 39.794 minder uitgaven en € 76.007 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                      |   |                |
|-------------------|------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op gezondheidszorg (uitgaven)      | N | 12.000-        |
| b                 | Hogere uitgaven GGD (uitgaven)                       | N | 52.000-        |
| c                 | Terugontvangst liquidatie Regionaal Indicatie Orgaan | V | 26.000         |
| d                 | Overige                                              | V | 1.788          |
| Totale verklaring |                                                      | N | <u>36.213-</u> |

**b. Toelichting***Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren kan ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op full time basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Vanaf 2006 is een gemeentelijke bezuiniging van € 50.000 op de GGD van toepassing. De uitvoering van de bezuinigingstaakstelling ligt bij het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Deze heeft de uitvoering nog niet kunnen realiseren, omdat momenteel een kerntakendiscussie en een fusietraject worden doorlopen. Het doorvoeren van de bezuinigingstaakstelling in deze fase zou beide trajecten frustreren.

*Ad c)*

Het RIO Helmond heeft op basis van de Jaarrekening 2004 in 2006 voldaan aan een terugbetalingsverplichting aan de betrokken gemeenten uit hoofde van kapitaaloverschrijding van in totaal € 63.900. Op basis van een regionale verdeelsleutel hebben wij een bedrag van € 25.577 (afgerond € 26.000) ontvangen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 720 Lijkbezorging (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.302, namelijk € 14.039 meer uitgaven en € 12.737 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                           |   |               |
|-------------------|---------------------------|---|---------------|
| a                 | Lijkbezorging (uitgaven)  | N | 14.000-       |
| b                 | Lijkbezorging (inkomsten) | V | 13.000        |
| c                 | Overige                   | N | 302-          |
| Totale verklaring |                           | N | <u>1.302-</u> |

**b. Toelichting**

*Ad a en b)*

Het aantal crematies is in 2006 toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren (12 in 2006 tegenover 7 in 2005). Daar tegenover staan ook een aantal bijdragen uit verzekering of nalatenschap van de overledene (6 in 2006 tegenover 1 in 2005).

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 722 Begraafplaatsen (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 627, namelijk minder uitgaven € 627.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                      |   |             |
|-------------------|----------------------|---|-------------|
| a                 | Salariskosten / uren | V | 1.000       |
| b                 | Overige              | N | <u>373-</u> |
| Totale verklaring |                      | V | <u>627</u>  |



**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<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Vershil tov<br>begroting lasten | Vershil tov<br>begroting baten | Vershil tov<br>begroting saldo |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 410 Huisvesting Onderwijs                     | 7.007.467                       | -11.150                        | 6.440.876                      | -11.900                       | 566.591                         | 750                            | 567.341                        |
| 450 Onderwijsachterstandenbeleid (Oab)        | 1.554.863                       | 0                              | 1.248.786                      | -54.472                       | 306.077                         | 54.472                         | 360.549                        |
| 458 Onderwijs Alloctonen Levende Talen        | -14.394                         | 0                              | 15.000                         | -15.000                       | -29.394                         | 15.000                         | -14.394                        |
| 460 Onderwijsbegeleiding                      | 540.950                         | -11.181                        | 540.330                        | -11.181                       | 620                             | 0                              | 620                            |
| 465 Leerlingenvervoer                         | 1.009.922                       | -21.683                        | 1.116.109                      | -13.659                       | -106.187                        | -8.025                         | -114.212                       |
| 470 Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten (Vsv) | 1.000.284                       | -184.204                       | 717.577                        | -188.267                      | 282.707                         | 4.063                          | 286.770                        |
| 475 Volwasseneneducatie                       | 968.900                         | 0                              | 1.631.396                      | -1.490.570                    | -662.496                        | 1.490.570                      | 828.074                        |
| 477 Lokaal Onderwijsbeleid                    | 117.066                         | -31.377                        | 84.243                         | -25.821                       | 32.823                          | -5.556                         | 27.267                         |
| 480 Educatieve Voorzieningen                  | 235.865                         | -74.771                        | 173.015                        | -26.272                       | 62.850                          | -48.499                        | 14.351                         |
| 490 Bestuur Openbaar Onderwijs                | 129.427                         | 0                              | 120.119                        | 0                             | 9.308                           | 0                              | 9.308                          |
| 575 Openbare Speelgelegenheden                | 531.718                         | -5.610                         | 466.484                        | -36.657                       | 65.234                          | 31.047                         | 96.280                         |
| 660 Sociaal Welzijnsprogramma-Jeugd           | 2.292.959                       | -445.558                       | 1.745.405                      | -152.489                      | 547.554                         | -293.069                       | 254.485                        |
| 670 Accommodatiebeheer Welzijn-Jeugd          | 527.731                         | -2.716                         | 518.461                        | -2.716                        | 9.270                           | 0                              | 9.270                          |
| Totaal per programma                          | 15.902.758                      | -788.250                       | 14.817.802                     | -2.029.003                    | 1.084.956                       | 1.240.753                      | 2.325.709                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.4.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 410 Huisvesting Onderwijs (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 567.341, namelijk € 566.591 minder uitgaven en € 750 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                              |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Lagere vergoeding klokuren (uitgaven)                                        | V | 6.000   |
| b                 | Voordeel kapitaallasten (uitgaven)                                           | V | 333.000 |
| c                 | Voordeel kapitaallasten door niet benutte investeringsruimte 2006 (uitgaven) | V | 170.000 |
| d                 | Voordeel Onroerende Zaak Belasting en verzekeringen (uitgaven)               | V | 76.000  |
| e                 | Hogere uitgaven onderhoud schoolgebouwen (uitgaven)                          | N | 24.000- |
| f                 | Lagere uitgaven huur Korenaer (uitgaven)                                     | V | 9.000   |
| g                 | Overige                                                                      | N | 2.659-  |
| Totale verklaring |                                                                              | V | 567.341 |

#### b. Toelichting

*Ad a)*

Doordat in sommige wijken (scholen) te weinig gymcapaciteit beschikbaar is, is de verstrekte vergoeding voor klokuren gymonderwijs lager dan begroot.

*Ad b en c)*

Het voordeel op de kapitaallasten ad € 503.000 is gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting conform de besluitvorming bij de tweede Berap 2006.

*Ad c)*

Enkele reeds geraamde investeringen zijn door de desbetreffende schoolbesturen nog niet aangevraagd, omdat zij nog geen bouwplan en bijbehorende sluitende Begroting kunnen overleggen. Hierdoor zijn de kapitaallasten ook lager.

Ad d)

De verzekeringspremies zijn lager uitgevallen doordat de gemeente in alle schoolgebouwen BORG/NCP - gecertificeerde installaties heeft aangebracht en door een scherpere aanbesteding.

Ad e)

Doordat onderhoudsklussen door diverse niet voorzienbare oorzaken duurder uitvielen is er een nadeel van € 24.000.

Ad f)

De Korenaer is als nevenvestiging verhuisd naar Deurne, waardoor de huurlasten lager zijn uitgevallen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*In december 2006 zijn extra rijksmiddelen (€ 8.000) voor praktijkscholen VSO en groepsgrootteverkleining ZMLK toegekend aan het gemeentefonds. Deze worden in 2007 aan de schoolbesturen beschikbaar gesteld. Daarom wordt voorgesteld deze middelen te bestemmen voor 2007. Deze middelen zijn verantwoord in programma 15.*

**Hoofdproduct 450 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 360.549, namelijk € 306.077 minder uitgaven en € 54.472 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                |   |                |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Minder uren ingezet op Onderwijsachterstandenbeleid (uitgaven) | V | 12.000         |
| b                 | Lagere uitgaven Onderwijsachterstandenbeleid (uitgaven)        | V | 349.000        |
| c                 | Overige                                                        | N | 451-           |
| Totale verklaring |                                                                | V | <u>360.549</u> |

**b. Toelichting**

Ad a)

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

Ad b)

De uitgaven zijn per schooljaar. In de eerste periode (augustus tot januari) is gestart met onderzoek en coördinatie naar schakelklassen en Voor en Vroegschoolse Educatie (VVE). De geplande middelen worden voor het grootste deel uitgegeven in januari tot augustus.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 458 Onderwijs allochtonen levende talen (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 14.394, namelijk € 29.394 meer uitgaven en € 15.000 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                           |   |         |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Terugbetaling Rijk subsidie OALT leerkrachten (uitgaven)                  | N | 15.000- |
| b                 | Terugvordering onderwijsinstelling subsidie OALT leerkrachten (inkomsten) | V | 15.000  |
| c                 | Overige                                                                   | N | 14.394- |
| Totale verklaring |                                                                           | N | 14.394- |

**b. Toelichting***Ad a+b)*

Het rijk heeft in 2004 een regeling getroffen voor het leveren van een bijdrage voor de kosten van personele gevolgen vanwege de beëindiging van de bekostiging van het Onderwijs in Allochtone Levende Talen (OALT). De Islamitische school kon de aan hen uitgekeerde bijdrage ad € 15.000 niet verantwoorden, en datzelfde bedrag heeft de gemeente terug moeten betalen aan het rijk. De subsidie voor de Islamitische school is vastgesteld op € 0.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 620, namelijk € 620 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |         |   |     |
|-------------------|---------|---|-----|
| a                 | Overige | V | 620 |
| Totale verklaring |         | V | 620 |

**b. Toelichting***Niet van toepassing.***c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 465 Leerlingenvervoer (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 114.212, namelijk € 106.187 meer uitgaven en € 8.025 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

vandaag of morgen langs kan komen. Ik zal mijn charme inschakelen

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                     |   |          |
|-------------------|-----------------------------------------------------|---|----------|
| a                 | Minder uren ingezet op Leerlingenvervoer (uitgaven) | V | 17.000   |
| b                 | Hogere besteding leerlingenvervoer                  | N | 131.000- |
| c                 | Overige                                             | N | 212-     |
| Totale verklaring |                                                     | N | 114.212- |

## **b. Toelichting**

### *Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) zieken, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

### *Ad b)*

Zoals reeds vermeld in de Berap werd over 2006 een tekort van € 135.000 verwacht. Om dit op te vangen is in de Begroting het budget voor het leerlingenvervoer met € 135.000 verhoogd. Desondanks is er in de Jaarrekening op het begrootte bedrag van € 988.000 een tekort van € 114.000. Dit heeft verschillende oorzaken, maar voornamelijk de kosten op jaarbasis voor specifiek vervoer en de kosten bij veranderingen in taxi- en busbezetting, die op voorhand niet in te schatten zijn, drijven de kosten op. Daarnaast steeg het aantal leerlingen dat in 2006 buiten Helmond vervoerd werden met 15%. In het voorjaarsoverleg 2006 en in de Begroting 2007 is reeds besloten om mogelijkheden te onderzoeken om die kostenstijging meer beheersbaar te maken. Het huidige vervoerscontract biedt hiervoor onvoldoende mogelijkheden, sterker nog, omdat de prijsafspraken volgens de huidige vervoerders niet meer kostendekkend zijn, willen zij de tarieven tussentijds verhogen.

Bij de nieuwe aanbesteding van het contract medio 2007 zal worden ingezet op een aanzienlijke besparing. Niettemin moet, gelet op de groei, voor de komende jaren de dekking ook structureel aangevuld worden.

Overigens zal in overleg met de regiogemeenten bezien worden of door "leerlingenruil" besparingen mogelijk zijn. Tevens heeft de kostenstijging bij het leerlingenvervoer en de mogelijke oplossingen ook binnen het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE) volop de aandacht.

Gemeenten van vergelijkbare grootte (Venlo, Almelo) is het in de afgelopen jaren niet gelukt de autonome groei bij het leerlingenvervoer een halt toe te roepen.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV) (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 286.770, namelijk € 282.707 minder uitgaven en € 4.063 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                 |   |                |
|-------------------|-------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Lagere uitgaven 16-17 jarige project (uitgaven) | V | 49.000         |
| b                 | Lagere uitgaven jongerenloket (uitgaven)        | V | 189.000        |
| c                 | Geen uitgaven jeugdmonitor (uitgaven)           | V | 46.000         |
| d                 | Overige                                         | V | 2.770          |
| Totale verklaring |                                                 | V | <u>286.770</u> |

## **b. Toelichting**

### *Ad a)*

Het onderdeel onderwijs van het 16/17 jarigen project is tot nu toe nog niet gerealiseerd. De gemeente is nog in overleg met Bijzonder Jeugdwerk Brabant over een andere vorm van het onderwijsdeel van dit project in relatie met ROC Ter AA.

*Ad b)*

De middelen voor het jongerenloket worden nog even "geparkeerd" totdat er meer duidelijk is over de nieuwe wetgeving zoals kwalificatieplicht tot 18 jaar e.d. die per 1 augustus 2007 in moet gaan. Deze middelen zijn verantwoord in programma 15.

*Ad c)*

In 2006 is een plan van aanpak voor de jeugdmonitor geformuleerd. In 2007 wordt dit uitgevoerd.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 475 Volwasseneneducatie (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 828.074, namelijk € 662.496 meer uitgaven en € 1.490.570 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                          |   |                |
|-------------------|----------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Minder uren ingezet op volwasseneneducatie (uitgaven)    | V | 18.000         |
| b                 | Volwasseneneducatie 2006 niet besteed GSB III (uitgaven) | V | 810.000        |
| c                 | Subsidie ministerie volwasseneneducatie (inkomsten)      | V | 1.491.000      |
| d                 | Uitgaven subsidie volwasseneneducatie (uitgaven)         | N | 1.491.000-     |
| e                 | Overige                                                  | V | 74             |
| Totale verklaring |                                                          | V | <u>828.074</u> |

**b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b+c+d)*

Op 1 januari 2006 zouden de rijksmiddelen voor educatie op basis van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) in het kader van het Groot Steden Beleid (GSB) indalen in de BDU / Sociaal-Integratie-Veiligheid en daarmee het budget worden aangepast door het overhevelen van volwasseneneducatie naar inburgering. Deze indaling was echter gekoppeld aan de inwerkingtreding van de nieuwe Wet Inburgering wat pas per 1 januari 2007 is gerealiseerd.

De aanvankelijk in de Begroting 2006 geraamde middelen GSB tot een bedrag van € 810.000 waren daarom alleen gerelateerd aan educatie rekening houdend met de overheveling van een deel van het budget naar inburgering.

Door het niet doorgaan van de indaling is het budget WEB voor 2006 door de rijksoverheid nog op de historische wijze vastgesteld tot een bedrag van € 1.490.570. Dit budget is inmiddels volledig toegekend voor het uitvoeren van de met het ROC Ter AA overeengekomen productovereenkomst.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 27.267, namelijk € 32.823 minder uitgaven en € 5.556 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                          |   |        |
|-------------------|----------------------------------------------------------|---|--------|
| a                 | Minder uren ingezet op Lokaal onderwijsbeleid (uitgaven) | V | 23.000 |
| b                 | Overige                                                  | V | 4.267  |
| Totale verklaring |                                                          | V | 27.267 |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 14.351, namelijk € 62.850 minder uitgaven en € 48.499 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                            |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Lagere besteding schoolzwemmen (uitgaven)  | V | 60.000  |
| b                 | Lagere inkomsten schoolzwemmen (inkomsten) | N | 48.000- |
| c                 | Overige                                    | V | 2.351   |
| Totale verklaring |                                            | V | 14.351  |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Door het afschaffen van het schoolzwemmen per 1 september 2006 is niet het hele budget besteed. In de Begroting is uitgegaan van schoolzwemmen tot 1 januari 2007. In plaats van de kosten voor het schoolzwemmen en het vervoer, wordt nu volgens contract een maandelijks boetebedrag betaald aan Laco.

*Ad b)*

Drie scholen voor speciaal onderwijs betalen de rijksvergoeding die zij ontvangen voor schoolzwemmen door aan de gemeente. Hierin is achterstand opgelopen. Voor de inning van deze middelen zijn onderhandelingen gaande met een schoolbestuur, de andere twee schoolbesturen zijn akkoord met het bedrag.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

##### **Schoolzwemmen**

*Door het afschaffen van het schoolzwemmen per 1 september 2006 wordt in plaats van de kosten voor het schoolzwemmen en het vervoer, nu volgens contract een maandelijks boetebedrag betaald aan Laco. Voor 2007 gaat het om een boete van € 84.000. Voorgesteld wordt om het voordeel ad € 12.000 schoolzwemmen hiervoor te reserveren.*

### **Hoofdproduct 490 Bestuur openbaar onderwijs (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 9.308, namelijk € 9.308 meer uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |   |       |
|-------------------|---|-------|
| a Overige         | V | 9.308 |
| Totale verklaring | V | 9.308 |

#### **b. Toelichting**

Niet van toepassing.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 575 Openbare speelgelegenheden (SE)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 96.281, namelijk € 65.234 minder uitgaven en € 31.047 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                                     |   |         |
|-------------------------------------|---|---------|
| a externe kosten                    | V | 91.000  |
| b salariskosten / uren              | N | 26.000- |
| c opbrengsten                       | V | 19.000  |
| d Interne verrekeningen opbrengsten | V | 12.000  |
| e overige                           | V | 281     |
| Totale verklaring                   | V | 96.281  |

#### **b. Toelichting**

De cijfers laten een positief resultaat zien van € 96.000. Extra inkomsten ad € 31.000 uit bijdragen van wijkraden en externen bij gezamenlijk uitgevoerde projecten hebben hieraan bijgedragen. Daar tegenover stonden hogere voorbereidingskosten voor die projecten alsook voor de voorbereiding van de projecten uit het Speelruimtebeleidsplan II, waarvan de voorbereidingen zijn gestart.

Van dit Speelruimtebeleidsplan II is een aantal projecten nog niet uitgevoerd. Op een aantal locaties zijn nog gesprekken met bewoners gaande over de exacte invulling; voor andere plekken moeten alternatieven gevonden worden na afwijzing van de plannen door omwonenden. Dientengevolge is er (van de eenmalige middelen) nog voor € 78.000 aan werkzaamheden in 2007 uit te voeren.

#### **c. Voorstel tot resultaat bestemming**

*Voorgesteld wordt een deel van het niet aangewende saldo 2006 ter grootte van € 78.000 te bestemmen via een bestemmingsreserve voor uitvoering van het Speelruimtebeleidsplan II in het jaar 2007.*

### **Hoofdproduct 660 Sociaal welzijnsprogramma-jeugd (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 254.485, namelijk € 547.554 minder uitgaven en € 293.069 minder inkomsten.



### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                    |   |                |
|-------------------|----------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Lagere uitgaven wet kinderopvang (uitgaven)        | V | 101.000        |
| b                 | Stg Jonge Onderzoekers (uitgaven)                  | V | 2.000          |
| c                 | Professionalisering peuterspeelzaalwerk (uitgaven) | V | 161.000        |
| d                 | Overige                                            | N | 9.515-         |
| Totale verklaring |                                                    | V | <u>254.485</u> |

### b. Toelichting

Ad a)

2006 is het tweede jaar waarin sprake is van een individuele tegemoetkoming in de kosten van kinderopvang (het betreft een open eind regeling).

Het voordeel is als volgt te verklaren:

- Ook in 2006 is er sprake van individuele tegemoetkoming in de kosten kinderopvang via de Belastingdienst en de gemeente. Deze tegemoetkoming wordt rechtstreeks aan de ouders betaald. Landelijk is zichtbaar dat ouders wel gebruik maken van de belastingteruggave maar de weg naar de gemeente moeilijker vinden. Hierdoor is er nog ruimte in het budget, hoewel dit al minder is dan in 2005.
- De inrichting van de gemeentelijke taken. De GGD heeft in 2006 voor het eerst alle Helmondse voorzieningen geïnspecteerd. Vanuit deze inspecties volgen handhavingadviezen en handhavingstaken die uitgevoerd moeten worden door de gemeente. Binnen de gemeente is gekozen om eerst goed zicht te krijgen op deze overtredingen om het Helmondse handhavingsbeleid kinderopvang hierop nader af te stemmen. Het handhavingsbeleid zal in 2007 vastgesteld worden waarna de uitvoering en de daarmee gemoeide personele uitvoeringscapaciteit hierop afgestemd zal worden, dit zal leiden tot aanpassing in de personele uitvoeringskosten Wet kinderopvang.

In vergelijking met 2005 is in 2006 al meer geld uitgegeven binnen de Wet Kinderopvang. In 2006 heeft dit vooral te maken met de toename van de inspectiekosten in het kader van het toezichtfunctie GGD.

Voor 2007 wordt een verdere toename van de kosten Wet Kinderopvang verwacht, waardoor er voor het eerst sprake zal zijn van een kleiner voordeel of mogelijk zelfs een klein nadeel.

Ad b)

De vrijwillige welzijnsorganisatie (onderdeel Jeugd) Stichting de Jonge Onderzoekers is – bij gebrek aan leden – in september 2006 gestopt.

Ad c)

In november 2004 heeft de gemeenteraad eenmalig € 800.000 beschikbaar gesteld voor de professionalisering en herpositionering van het peuterspeelzaalwerk. Deze middelen kunnen binnen een periode van 4 jaar ingezet worden. In afwachting van besluitvorming rondom dit onderwerp worden vooralsnog minder middelen ingezet dan verwacht. Op verzoek van de gemeenteraad werkt op dit moment een werkgroep met daarin alle externe partners aan een voorstel, dat conform afspraak in april 2007 aan de commissie Samenleving wordt voorgelegd.

Van de € 800.000 was er € 200.000 in de Begroting 2006 opgenomen, daarvan is € 161.000 niet ingezet en wordt gereserveerd voor 2007.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

#### Professionalisering peuterspeelzaalwerk

De reservering van € 161.000 in het kader van professionalisering peuterspeelzaalwerk wordt naar verwachting in 2007 volledig benut. Uw raad heeft bij de Begrotingsbehandelingen aangestuurd op

*spoedige besluitvorming. De werkgroep die nu aan de slag is, komt in april 2007 met resultaten naar de commissie Samenleving. Op basis van deze resultaten kan daadwerkelijk gewerkt worden aan de professionalisering van het peuterspeelzaalwerk.*

**Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer welzijn-jeugd (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 9.270, namelijk € 9.270 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |   |       |
|-------------------|---|-------|
| a Overige         | V | 9.270 |
| Totale verklaring | V | 9.270 |

**b. Toelichting**

Niet van toepassing.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

## 4.5 Programma 5: Cultuur

### 4.5.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                       | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 502 Kunstzinnige Vorming              | 1.922.278                       | -85.000                        | 1.915.096                      | -119.416                      | 7.182                           | 34.416                         | 41.598                         |
| 505 Beeldende Kunst/Stadsverfraaiing  | 110.199                         | -45.000                        | 119.055                        | -45.135                       | -8.856                          | 135                            | -8.720                         |
| 510 Musea/Kunsttuin                   | 1.410.372                       | -54.780                        | 1.519.865                      | -206.667                      | -109.493                        | 151.887                        | 42.395                         |
| 515 Speelhuys/Gaviolizaal             | 2.318.380                       | -802.017                       | 2.593.480                      | -1.156.713                    | -275.100                        | 354.696                        | 79.595                         |
| 520 Openbaar Bibliotheekwerk          | 1.884.091                       | 0                              | 1.884.091                      | 0                             | 0                               | 0                              | 0                              |
| 522 Amateur.Kunstbeoefening           | 159.885                         | -4.060                         | 186.820                        | -34.060                       | -26.935                         | 30.000                         | 3.065                          |
| 525 Evenementen/Festiviteiten         | 439.445                         | -329.330                       | 522.091                        | -308.306                      | -82.646                         | -21.024                        | -103.670                       |
| 530 Monumentenzorg En Archeologie     | 319.788                         | 0                              | 219.517                        | 3.572                         | 100.271                         | -3.572                         | 96.698                         |
| 540 Toeristische Aangelegenheden      | 533.677                         | -133.500                       | 340.294                        | -75.002                       | 193.383                         | -58.498                        | 134.884                        |
| 542 Overige Culturele Aangelegenheden | 1.044.790                       | 0                              | 1.015.104                      | 0                             | 29.686                          | 0                              | 29.686                         |
| Totaal per programma                  | 10.142.905                      | -1.453.687                     | 10.315.414                     | -1.941.727                    | -172.509                        | 488.040                        | 315.531                        |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.5.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 502 Kunstzinnige vorming (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 41.598, namelijk € 7.182 minder uitgaven en € 34.416 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

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

|                                                                                           |   |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|
| a Meer inkomsten in verband met doorbelasting energiekosten aan Kunstkwartier (inkomsten) | V | 34.000 |
| b Overige                                                                                 | V | 7.598  |
| Totale verklaring                                                                         | V | 41.598 |

#### b. Toelichting

Ad a)

De energie- en schoonmaakkosten die zijn gemaakt voor Plato worden aan Stichting Kunstkwartier (beheerder van Plato) doorbelast. In de Begroting is hiervoor op hoofdproduct 502 Kunstzinnige vorming geen post geraamd. De kosten die hierop betrekking hebben, zijn geboekt op hoofdproduct 542 Overige Culturele Aangelegenheden.

#### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

#### Hoofdproduct 505 Beeldende kunst/stadsverfraaiing (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 8.721, namelijk € 8.856 meer uitgaven en € 135 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

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

|                                                       |   |         |
|-------------------------------------------------------|---|---------|
| a Meer subsidie Nederlandsche Cacaofabriek (uitgaven) | N | 16.000- |
| b Overige                                             | V | 7.279   |
| Totale verklaring                                     | N | 8.721-  |

## **b. Toelichting**

*Ad a)*

Een provinciale subsidie 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, de uitgaven zijn echter abusievelijk niet begroot.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## **Hoofdproduct 510 Musea/kunstuitleen (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 42.394, namelijk € 109.493 meer uitgaven en € 151.887 meer inkomsten.

## **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                            |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren ingezet op het product Museum (uitgaven)       | V | 81.000  |
| b                 | Opknappen kanonnen (uitgaven)                              | V | 23.000  |
| c                 | Meer uitgaven op kapitaallasten Gemeentemuseum (uitgaven)  | N | 55.000- |
| d                 | Meer uitgaven aangaande inhuur (uitgaven)                  | N | 13.000- |
| e                 | Meer uitgaven bestuur/activiteiten/collectie (uitgaven)    | N | 77.000- |
| f                 | Meer inkomsten vanwege hogere aantal bezoekers (inkomsten) | V | 20.000  |
| g                 | Meer inkomsten door extra bijdrage van derden (inkomsten)  | V | 53.000  |
| h                 | Meer kosten voor de winkel (uitgaven)                      | N | 11.000- |
| i                 | Meer inkomsten winkel (inkomsten)                          | V | 18.000  |
| j                 | Overige                                                    | V | 3.394   |
| Totale verklaring |                                                            | V | 42.394  |

## **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Bij de tweede Berap 2006 is besloten om een budget beschikbaar te stellen voor het opknappen/herstellen van de kanonnen die op het binnenplein van het kasteel staan. Hiervoor is een lange aanbestedingsprocedure gevolgd. Inmiddels is opdracht gegeven. Verwachte datum gereed is eind maart 2007.

*Ad d)*

Wegens langdurige ziekte van diverse Atlant medewerkers is in 2006 in toenemende mate een beroep gedaan op externe inzet met hogere kosten als gevolg.

*Ad e+f+g)*

De overschrijding onder e is in hoofdzaak toe te schrijven aan hogere kosten voor tentoonstellingen en activiteiten, stijgende energiekosten en collectieaankopen. Tegenover deze meerkosten staan

hogere entree-inkomsten, sponsoring van projecten door derden en extra provinciale middelen voor collectieaankopen.

*Ad h+i)*

Eind 2006 zijn de winkelvoorraden aangevuld en diverse bestellingen gedaan voor het jubileumjaar. Ook voor de tentoonstelling "Kampioenen voor het Volk" zijn voorinvesteringen gedaan. Tegenover deze meerkosten staan hogere inkomsten van de museumwinkel.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Opknappen kanonnen

*Bij de tweede Berap 2006 is besloten om een budget beschikbaar te stellen voor het opknappen/herstellen van de kanonnen die op het binnenplein van het kasteel staan. Hiervoor is een lange aanbestedingsprocedure gevolgd. Inmiddels is opdracht gegeven. Verwachte datum gereed is eind maart 2007. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 23.000 over te hevelen naar 2007.*

### **Hoofdproduct 515 Speelhuis/Gaviolizaal (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 79.595, namelijk € 275.100 meer uitgaven en € 354.695 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                     |   |               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet op het product speelhuis (uitgaven)             | V | 6.000         |
| b                 | Meer uitgaven in verband met voorstellingen (uitgaven)              | N | 108.000-      |
| c                 | Meer inkomsten voorstellingen (inkomsten)                           | V | 106.000       |
| d                 | Meer uitgaven op verhuringen (uitgaven)                             | N | 8.000-        |
| e                 | Meer inkomsten op verhuringen (inkomsten)                           | V | 36.000        |
| f                 | Minder uitgaven vanwege publiciteit (uitgaven)                      | V | 12.000        |
| g                 | Marketingimpuls (uitgaven)                                          | V | 17.000        |
| h                 | Meer uitgaven op inhuur personeel (uitgaven)                        | N | 45.000-       |
| i                 | Meer inkomsten garderobegelden (inkomsten)                          | V | 35.000        |
| j                 | Meer inkomsten in verband met uitbesteding horeca (inkomsten)       | V | 44.000        |
| k                 | Minder uitgaven op kapitaallasten 't Speelhuis (uitgaven)           | V | 22.000        |
| l                 | Minder uitgaven aangaande schoonmaak (uitgaven)                     | V | 18.000        |
| m                 | Meer uitgaven in verband met huisvesting (uitgaven)                 | N | 42.000-       |
| n                 | Meer uitgaven met betrekking tot het reserveringssysteem (uitgaven) | N | 16.000-       |
| o                 | Meer uitgaven aangaande bedrijfskosten (uitgaven)                   | N | 8.000-        |
| p                 | Minder uitgaven Gaviolizaal (uitgaven)                              | V | 2.000         |
| q                 | Overige                                                             | V | 8.595         |
| Totale verklaring |                                                                     | V | <u>79.595</u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) zieken, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b+c)*

Per saldo is er voor de voorstellingen een nadeel behaald van € 2.000. In verband met een evenredige stijging van de inkoopgages met de verkoopopbrengsten zijn de kosten hoger uitgevallen dan begroot.

*Ad d+e)*

Vanwege verhuur met betrekking tot meer amateurvoorstellingen zijn er extra verhuuropbrengsten gerealiseerd. Daarnaast zijn er opbrengsten geboekt en niet begroot aangaande entertainment bij verhuur aan derden (€ 14.000).

*Ad f)*

Het college van B&W heeft op 26 september 2006 besloten dat er geen gebruik gemaakt gaat worden van de cultuurbijlage in het Eindhovens Dagblad. Dit heeft tot gevolg dat er een voordeel ontstaat op publiciteit van € 12.000.

*Ad g)*

De gemeenteraad heeft op 4 december 2006 besloten € 17.000 beschikbaar te stellen voor een marketingimpuls. Deze middelen zijn toegevoegd aan de Begroting 2006, maar kunnen echter, wegens een tekort tijdsbestek, pas in 2007 worden besteed.

*Ad h)*

De meer uitgaven inhuur personeel betreffen meer inhuur techniek ten opzichte van de Begroting. Theater 't Speelhuis heeft vier fulltime theater technici in dienst met in totaal een kleine 6.000 productieve uren. Het gemiddeld aantal in te zetten uren per voorstelling (opbouw, begeleiding, afbreken) in de grote zaal van 't Speelhuis bedraagt 40 man- uren en zal, naar het zich laat aanzien, volgende seizoenen niet verder oplopen. Deze 40 manuren per voorstelling zijn nodig voor de algemeen toenemende technische complexiteit bij het opbouwen van voorstellingen en het pariteitsbeginsel, hetgeen betekent dat producent en theater een gelijk aantal technici bij opbouw/afbraak van voorstellingen leveren. Verder dient er in toenemende mate rekening gehouden te worden met het arbeidstijden- en rusttijden besluit. Producenten verleggen de start van het opbouwen van voorstellingen steeds meer naar de middag om te kunnen voldoen aan genoemde regelingen. De opbouwperiode wordt derhalve korter en er wordt bij tal van voorstellingen door het theater meer technici ingezet. Tevens leidt aantal voorstellingen in de Scalazaal en de technische theaterassistentie bij de eigen activiteiten van het Kunstkwartier tot personele consequenties.

*Ad i)*

Bij deze voordelige inkomsten zijn zowel garderobegelden meegenomen, als de doorbelasting van diverse uren aan derden met betrekking tot personeel. Een groot gedeelte van deze inkomsten zijn verkregen door doorbelasting van diverse uren met betrekking tot de tot extra ingebrachte amateurvoorstellingen (€ 18.000).

*Ad j)*

De werkzaamheden met betrekking tot Horeca is uitbesteed aan Hutten Exclusive Catering. Er is er een positief saldo behaald omdat de gemiddelde besteding per bezoeker in 2006 is gestegen. Dit is vooral een gevolg van de beter bezochte nazitten van voorstellingen. Tevens hebben er meer kleinere verhuringen plaatsgevonden waarbij het verbruik hoger ligt dan bij de reguliere voorstellingen. Ook een efficiëntere inzet van uren heeft een positieve bijdrage geleverd aan het behaalde resultaat.

*Ad l)*

Een voordeel met betrekking tot schoonmaak is gerealiseerd door hernieuwde afspraken. Daar het kunstkwartier met ingang van augustus verhuisd is naar een andere locatie, zijn de schoonmaakwerkzaamheden verminderd, wat invloed heeft op de uitgaven.

*Ad m)*

Naar aanleiding van de gasafrekening in 2005, zijn de maandelijkse voorschotten verhoogd. Hierdoor is er een tekort ontstaan over 2006, te weten € 17.000.

Met betrekking tot het inrichten van Scala zijn extra kosten gemaakt, die verantwoord zijn op dit budget. Daarnaast zijn er noodzakelijke kosten voor onderhoud van het 't Speelhuis gemaakt, waaronder het opknappen van de concertzaal. De concertzaal is in 2006 weer in gebruik genomen.

*Ad n)*

Voor het upgraden van het reserveringssysteem in 't Speelhuis en het inwerking stellen van het kassasysteem in de Scalazaal zijn er in 2006 extra uitgaven gedaan.

*Ad o)*

Dit zijn noodzakelijk gemaakte kosten om de SCALA-zaal operationeel te kunnen krijgen en zijn uit dit budget betaald. Hierbij moet gedacht worden aan de aanmaak van de zaalplattegrond en het aanbrengen van stoelnummering.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Speelhuis / Gaviolizaal

*De gemeenteraad heeft op 4 december 2006 besloten € 17.000 beschikbaar te stellen voor een marketingimpuls. Deze middelen zijn toegevoegd aan de Begroting 2006, maar kunnen echter, wegens een tekort tijdsbestek, pas in 2007 worden besteed.*

*Voorgesteld wordt om een bedrag van € 17.000 mee te nemen bij de resultaatbestemming 2006.*

### **Hoofdproduct 520 Openbaar bibliotheekwerk (SE)**

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

### **Hoofdproduct 522 Amateur.kunstbeoefening (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.065, namelijk € 26.935 meer uitgaven en € 30.000 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                  |   |              |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|---|--------------|
| a                 | Meer subsidie upgradering artimond (uitgaven)                    | N | 30.000-      |
| b                 | Meer inkomsten Provincie i.v.m. upgradering artimond (inkomsten) | V | 30.000       |
| c                 | Overige                                                          | V | 3.065        |
| Totale verklaring |                                                                  | V | <u>3.065</u> |

#### **b. Toelichting**

*Ad a+b)*

Als opmaat naar BrabantStad Culturele Hoofdstad heeft de provincie Noord-Brabant in B5- verband een subsidie van € 30.000 toegekend voor de versterking van een bestaand cultureel evenement in Helmond. Deze subsidie is bestemd voor de upgradering van Artimond (B&W-besluit d.d. 12-9-2006).

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 525 Evenementen/festiviteiten (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 103.670, namelijk € 82.646 meer uitgaven en € 21.024 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                    |   |          |
|-------------------|----------------------------------------------------|---|----------|
| a                 | Meer uitgaven op kermissen (uitgaven)              | N | 73.000-  |
| b                 | Minder inkomsten op kermissen (inkomsten)          | N | 21.000-  |
| c                 | Meer uitgaven betreffende evenementen en kermissen | N | 46.000-  |
| d                 | Minder subsidies aan evenementen (uitgaven)        | V | 37.000   |
| e                 | Overige                                            | N | 670-     |
| Totale verklaring |                                                    | N | 103.670- |

#### **b. Toelichting**

*Ad a)*

De kostenoverschrijding zit voornamelijk in de volgende punten:

1. personeel (extra inhuur in verband met gezondheidsklachten medewerker kermiszaken);
2. extra kosten die voorheen niet bestonden waaronder audiotechkosten, technische keuring attracties, verplaatsing van de markt op kermisdagen en aanleg waterleiding op woonwagenterrein;
3. toename bewakingskosten;
4. stijging energiekosten.

*Ad b)*

In de eerste Berap 2006 is uitgegaan van een indicatieve inkomstendering van € 72.000. De werkelijke inkomstendering ligt € 21.000 hoger, dit is inclusief een niet invorderbare vordering van € 5.000.

*Ad c)*

Dit betreft verkeersmaatregelen met betrekking tot grote evenementen. Voor deze uitgaven is geen budget beschikbaar.

*Ad d)*

Er zijn minder uitgaven gedaan op het gebied van de evenementensubsidies. Niettemin laat het beeld voor de toekomst een opwaartse lijn zien. Er bestaat een wens tot upgradering van bestaande (kwaliteitsverbetering) en ondersteuning van nieuwe evenementen.

Conform bestaand beleid (Evenementennota "Beleef het in Helmond") is het positief saldo gestort in de reserve evenementen.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.



### **Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 96.698, namelijk € 100.270 minder uitgaven en € 3.572 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                      |   |        |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------|---|--------|
| a                 | Minder kapitaallasten (uitgaven)                                     | V | 21.000 |
| b                 | Minder Subsidie Monumentenzorg (uitgaven)                            | V | 78.000 |
| c                 | Meer inkomsten in verband met opheffing architectuurcafe (inkomsten) | V | 5.000  |
| d                 | Overige                                                              | N | 7.302- |
| Totale verklaring |                                                                      | V | 96.698 |

#### **b. Toelichting**

*Ad b)*

Op het onderdeel monumenten is een voordeel ontstaan van € 78.000, daar er in 2006 minder subsidies zijn aangevraagd voor onderhoud van monumenten. In 2006 zijn er meer panden/objecten aangewezen als monument wat in het kader van onderhoud tot hogere subsidiekosten zal leiden. Conform de besluitvorming bij de tweede Berap 2006 is het saldo ad € 78.000 gestort in de reserve monumenten.

*Ad c)*

Stichting Architectuurcafé Helmond heeft per 1 januari 2007 haar activiteiten beëindigd, waarna zij zelf besloten hebben om de subsidie van de afgelopen jaren terug te betalen. Dit heeft geleid tot meer inkomsten. Stichting Openlucht Galeries Helmond (OGH) heeft een initiatief ontwikkeld voor de inrichting van de openbare ruimte met vitrines waarin foto's met wisselende thema's worden geëxposeerd. Dit draagt bij aan de kwaliteitsimpuls voor het centrum.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

### **Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 134.885, namelijk € 193.383 minder uitgaven en € 58.498 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                              |   |         |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren ingezet op hoofdproduct 540 toeristische aangelegenheden (uitgaven en inkomsten) | V | 16.000  |
| b                 | Recreatieve poort Stiphoutse bossen (uitgaven)                                               | V | 16.000  |
| c                 | Leisure (uitgaven)                                                                           | V | 25.000  |
| d                 | Onderhoud toeristische bewegwijzering (uitgaven)                                             | V | 7.000   |
| e                 | Investering toeristische bewegwijzering (uitgaven)                                           | V | 30.000  |
| f                 | Planontwikkeling Berkendonk (uitgaven)                                                       | V | 133.000 |
| g                 | Planontwikkeling Berkendonk storting voorziening (uitgaven)                                  | N | 31.000- |
| h                 | Planontwikkeling Berkendonk (inkomsten)                                                      | N | 60.000- |
| i                 | Overige                                                                                      | N | 1.115-  |
| Totale verklaring |                                                                                              | V | 134.885 |

## **b. Toelichting**

### *Ad a)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

### *Ad b)*

Via een resultaatbestemming is een bedrag van € 18.000 overgeheveld naar 2006 voor het project Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen. Uitgaven in 2006 bedroegen € 1.920. Het verschil bedraagt daarmee afgerond € 16.000.

Oorzaak van het verschil is gelegen in het feit dat de eerste fase van het project, het Locatieonderzoek Recreatieve Poort, in 2006 gereed gekomen is. Het Locatieonderzoek en een voorstel voor een vervolgtraject om te komen tot een Masterplan Recreatieve Poort, inclusief bijbehorende financiële consequenties, is eind 2006 afgerond. Uitgaven voor dit project worden in 2007 verwacht.

### *Ad c)*

Een deel van het saldo, te weten afgerond € 15.000, is bij collegebesluit van 14 maart 2006 geoormerkt ten behoeve van het project Wandelroutenetwerk Helmond. De uitvoering van dit project is gepland in 2006 en 2007, waarbij de oplevering in 2007 is voorzien. De factuur voor de uitgevoerde werkzaamheden wordt in 2007 verwacht. Voor het overige deel van het saldo zijn in 2006 geen uitgaven gedaan of verplichtingen aangegaan.

### *Ad d+e)*

Het provinciale beleid ten aanzien van uniforme objectbewegwijzering heeft op zich laten wachten met als gevolg dat vertraging is ontstaan bij de uitvoering van dit project. Het is niet gelukt om het project 'bewegwijzering' in 2006 af te ronden. Wel is het bestek gereed gekomen en het aanbestedingstraject van start gegaan. Oplevering en besteding van middelen wordt verwacht in 2007.

Voor onderhoud van de toeristische bewegwijzering was in 2006 een budget beschikbaar van afgerond € 7.000. In 2006 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan. Het verrichten van onderhoudswerkzaamheden was in 2006 niet aan de orde gezien het voornemen om binnen afzienbare tijd over te gaan tot vervanging.

### *Ad f+g+h)*

Voor Planontwikkeling Berkendonk/Centrumgebied Groene Peelvallei was in 2006 een bedrag van € 133.000 beschikbaar. Van de verwachte externe financiering ad € 91.000 in 2006 is een bedrag van € 31.000 gerealiseerd. De overige externe financiering voor een bedrag van € 60.000 zal in 2007 gerealiseerd worden. Aangezien er in 2006 geen uitgaven zijn geweest, is dit bedrag in de voorziening planontwikkeling Berkendonk gestort. De reden dat er geen uitgaven zijn gedaan is gelegen in het feit dat de gemeente Deurne kosten heeft voorgefinancierd; met de gemeente Helmond zal in 2007 ook alsnog worden afgerekend.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

### Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen

*Voorgesteld wordt om via de resultaatbestemming 2006 een bedrag van € 16.000 over te hevelen naar 2007 voor het project Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen.*

### Wandelroutenetwerk Helmond

*Voorgesteld wordt om via de resultaatbestemming 2006 een bedrag van € 15.000 over te hevelen naar 2007 voor het project Wandelroutenetwerk Helmond.*

Toeristische objectbewegwijzering.

Voorgesteld wordt om via de resultaatbestemming 2006 een bedrag van € 30.000 over te hevelen naar 2007 voor het project Toeristische Bewegwijzering.

Planontwikkeling Berkendonk

Voorgesteld wordt om via de resultaatbestemming 2006 de beschikbare gemeentelijke middelen van 2006 voor een bedrag van € 42.000 over te hevelen naar 2007.

**Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 29.686, namelijk € 29.686 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                 |   |               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Meer subsidie Filmhuis in verband met interim manager (uitgaven)                | N | 22.000-       |
| b                 | Meer uitgaven aangaande schoonmaak Plato                                        | N | 18.000-       |
| c                 | Minder uren ingezet op het product Overige culturele aangelegenheden (uitgaven) | V | 70.000        |
| d                 | Overige                                                                         | N | 314-          |
| Totale verklaring |                                                                                 | V | <u>29.686</u> |

**b. Toelichting**

*Ad a)*

Een extra budget ten laste van het rekeningresultaat 2006 van € 22.000 is door B&W (besluit d.d. 12-12-2006) beschikbaar gesteld voor de inhuur gedurende 4 maanden van een interim-manager door het bestuur van Stichting het Filmhuis om in financiële en personele zin orde op zaken te stellen.

*Ad b)*

De energie- en schoonmaakkosten die zijn gemaakt voor Plato worden aan Stichting Kunstkwartier (beheerder van Plato) doorbelast. De kosten die hierop betrekking hebben, zijn met name geboekt op dit hoofdproduct, de doorbelasting aan het Kunstkwartier is verantwoord op hoofdproduct 502 Kunstzinnige Vorming.

*Ad c)*

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 4.6 Programma 6: Sport en recreatie

### 4.6.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                    | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Vershil tov<br>begroting lasten | Vershil tov<br>begroting baten | Vershil tov<br>begroting saldo |
|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 550 Sport En Recreatie             | 4.145.696                       | -636.894                       | 3.747.597                      | -624.835                      | 398.099                         | -12.059                        | 386.039                        |
| 570 Groenvoorzieningen - Recreatie | 194.359                         | -12.849                        | 192.354                        | -22                           | 2.005                           | -12.827                        | -10.822                        |
| 572 Recreatiegebieden              | 159.729                         | -159.729                       | 157.347                        | -157.347                      | 2.382                           | -2.382                         | 0                              |
| Totaal per programma               | 4.499.784                       | -809.472                       | 4.097.298                      | -782.203                      | 402.486                         | -27.269                        | 375.217                        |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.6.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 550 Sport en recreatie (SE)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 386.040, namelijk € 398.099 minder uitgaven en € 12.059 minder inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                            |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren ingezet op Sport (uitgaven)                    | V | 66.000  |
| b                 | Kapitaallasten sportparken en terreinen                    | V | 30.000  |
| c                 | Reservering voor onderhoud                                 | V | 32.000  |
| d                 | Voordeel verrekening groenonderhoud                        | V | 98.000  |
| e                 | Lagere exploitatie sportaccommodaties (uitgaven)           | V | 59.000  |
| f                 | Exploitatiekosten Gaviolizaal (uitgaven)                   | N | -10.000 |
| g                 | Lagere uitgaven Zwembad de Wissen (uitgaven)               | V | 17.000  |
| h                 | Lagere huuropbrengsten sportaccommodaties (inkomsten)      | N | -25.000 |
| i                 | Lagere erfpachtopbrengsten sporthallen (inkomsten)         | N | -30.000 |
| j                 | Ontvangen middelen Breedtesport (inkomsten)                | V | 34.000  |
| k                 | Niet bestede top sport subsidiering (uitgaven)             | V | 10.000  |
| l                 | Subsidiering sportstimulering (uitgaven)                   | V | 93.000  |
| m                 | Niet bestede middelen professionalisering sport (uitgaven) | V | 20.000  |
| n                 | Overige                                                    | N | 7.960-  |
| Totale verklaring |                                                            | V | 386.040 |

#### b. Toelichting

Ad a)

Het voordelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is door diverse oorzaken ontstaan. Te noemen zijn vacatures, (langdurige) ziekten, zwangerschapsverlof waardoor er minder uren zijn ingezet. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

Ad c)

Voor het bekostigen van groot onderhoud evenals het opvangen van onvoorziene uitgaven met betrekking tot gemeentelijke sportaccommodaties zijn in de Begroting middelen gereserveerd voor het op peil houden van deze reserve. De toevoeging aan de reserve kan pas na resultaatbestemming plaatsvinden.

Ad d)

De afgelopen jaren is flink geïnvesteerd in de buitensportaccommodaties. Hierdoor is er sprake van een afname van incidentele opdrachten om achterstallig onderhoud bij te werken. Daarnaast is er een

aanbestedingsvoordeel per jaar gerealiseerd van € 35.000 en de grondwaterbelasting vanuit het rijk is met ingang van 2006 niet meer van kracht.

*Ad e)*

Uit een analyse van de afgelopen jaarschijven blijkt dat er structureel ongeveer € 50.000 beschikbaar is bij de exploitatie van sporthallen/gymzalen. Ook bij de jaarcijfers 2006 wordt dit beeld bevestigd. In het licht van de personele capaciteitsproblemen zullen deze middelen aangewend worden om de capaciteitsproblemen op te lossen voor 2007.

*Ad f)*

De energielasten voor de Gaviolizaal (programma 5) zijn abusievelijk geboekt ten laste van sport.

*Ad g)*

Door een herziening van de indexering exploitatiebijdrage zwembad de Wissen is er in 2006 minder exploitatiesubsidie verstrekt.

*Ad h)*

In 2006 heeft er groot onderhoud plaatsgevonden bij sporthal de Braak en gymzaal Montgolfierstraat. Gedurende vier weken heeft er helemaal geen verhuur (inkomsten) plaatsgevonden in deze zalen. Tevens huren twee grotere huurders geen gemeentelijke zalen meer in verband met de opening van eigen accommodaties. Implementatie van het digitale toegangscontrolesysteem, koppelen aan verhuur, heeft een aantal weken niet naar behoren gefunctioneerd waardoor verhuur niet continue mogelijk was.

*Ad i)*

In 2000 heeft de gemeente de VEKA sporthal teruggekocht waardoor er van een erfpachtconstructie geen sprake meer is en er ook geen inkomsten meer gegenereerd worden.

*Ad j)*

Betreft rijksmiddelen Breedtesportimpuls 2005 (boekdatum 30-12-2005). Voorgaande jaren werden de rijksbijdragen in de voorziening breedtesport gestort. De middelen breedtesport zijn in voorgaande jaren reeds besteed en afgerond. Momenteel wordt de subsidieverstrekking door het rijk beoordeeld op rechtmatigheid. In afwachting van dit oordeel wordt voorgesteld deze rijksmiddelen breedtesportimpuls 2005 toe te voegen aan de voorziening.

*Ad k)*

In 2006 hebben er geen topsportevenementen plaatsgevonden die voldoen aan de criteria Topsportfonds. Voorgesteld wordt deze middelen te reserveren in de reserve topsport, conform raadsbesluit van 11 januari 2005.

*Ad l)*

Het subsidiebudget is niet volledig benut met name door de onzekerheid van de toekomst van de formatie van het team sport waardoor er geen lange termijn initiatieven genomen zijn/worden. Tevens is het zes jarenproject Breedtesportimpuls afgerond waardoor er meer ruimte is ontstaan in de sportstimuleringsbudgetten.

*Ad m)*

In 2006 zijn er geen uitgaven gedaan op de post professionalisering sportverenigingen. Hockeyclub Helmond heeft wel een beroep gedaan op deze regeling. Besluitvorming heeft echter plaatsgevonden in 2007.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Toevoeging reserve onderhoud

Voor het bekostigen van groot onderhoud alsmede het opvangen van onvoorziene uitgaven met betrekking tot gemeentelijke sportaccommodaties zijn in de Begroting middelen gereserveerd voor het op peil houden van deze reserve. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 32.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

#### Formatie Sport / Exploitatie sportzalen

Beleidscapaciteit team sport is al jaren 1,8 fte waarvan 1,0 tijdelijk. Op 1 januari 2006 kwam de tijdelijke formatie te vervallen. Aangezien het ambitieniveau alleen maar is toegenomen, is besloten de tijdelijke formatie in 2007 te continueren. Dekking is gevonden in de exploitatie sport 2006.

In 2007 wordt bij de Voorjaarsnota nader besluit genomen over het structureel invullen van deze fte vanaf 2008. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 52.000 middels resultaatbestemming 2006 over te hevelen naar 2007.

#### Breedtesport

Budget betreft rijksmiddelen breedtesportimpuls 2005. Momenteel vindt er een inhoudelijke en financiële toets plaats door het ministerie over de rechtmatigheid van subsidieverstrekking breedtesportgeldten 2000-2005. In 2007 wordt de eindafrekening breedtesport door het ministerie opgesteld. Rest budget betreft rijksmiddelen die mogelijk teruggevorderd kunnen worden. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 34.000 middels resultaatbestemming 2006 over te hevelen naar 2007.

#### Topsportfonds

De gemeenteraad heeft op 11 januari 2005 de bestemmingsreserve topsport ingesteld. In 2006 zijn er geen topsportevenementen die voldoen aan de gestelde criteria georganiseerd. Jaarlijks is er € 15.000 voor topsportfonds beschikbaar. Kosten van een topsportevenement zijn vaak hoger dan het jaarlijks beschikbare budget. Voorgesteld wordt het restbudget 2006 (€ 10.000) toe te voegen aan de bestemmingsreserve topsport.

#### Bestedingsoverzicht

In 2006 zijn er verplichtingen aangegaan met diverse sportverenigingen. Van deze verplichting is € 116.000 nog niet besteed. Voorgesteld wordt, dit in de reserve onderhoud sportaccommodaties te storten.

Aangegane verplichtingen in 2003 – 2005 heeft in 2006 tot uitgaven geleid. Voorgesteld wordt het bedrag van € 78.000 uit de reserve onderhoud sportaccommodaties te onttrekken.

#### Onderhoudskosten Atletiekbaan

In april 2003 heeft B&W het onderhoudscontract vastgesteld met atletiekvereniging HAC. Jaarlijks is daar een bedrag mee gemoeid van € 10.000 exclusief indexering (prijsspeil 2003). In 2006 is de vergoeding abusievelijk niet verstrekt aan de vereniging. Dat is recent ontdekt.

Voorgesteld wordt een bedrag van € 11.000 te bestemmen voor 2007 om de verplichtingen van 2006 te kunnen voldoen.

### **Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen – recreatie (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 10.822, namelijk € 2.005 minder uitgaven en € 12.827 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                             |   |         |
|-------------------|-----------------------------|---|---------|
| a                 | belastingen                 | V | 1.000   |
| b                 | minder salariskosten / uren | V | 1.000   |
| c                 | minder opbrengsten          | N | 13.000- |
| d                 | overige                     | V | 178     |
| Totale verklaring |                             | N | 10.822- |

**b. Toelichting**

Recreatiegebieden De Bundertjes en het Groot Goor.

De lagere opbrengsten zijn het gevolg van het feit dat de inkomsten uit beweiding, verkoop gras en hooi om diverse redenen al tijden terug lopen. Het is niet mogelijk om de uitgaven evenredig te verlagen, relatief hoge uitgaven blijven noodzakelijk om het hoogst noodzakelijk onderhoud uit te voeren.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden (SB)****(Berkendonk)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 0, namelijk € 2.382 minder uitgaven en € 2.382 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                          |   |        |
|-------------------|--------------------------|---|--------|
| a                 | overig: lagere uitgaven  | V | 2.382  |
| b                 | overig: lagere inkomsten | N | 2.382- |
| Totale verklaring |                          | V | 0      |

**b. Toelichting***Niet van toepassing.***c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.*

## 4.7 Programma 7: Centrumontwikkeling

### 4.7.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                       | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verschil tov<br>begroting lasten | Verschil tov<br>begroting baten | Verschil tov<br>begroting saldo |
|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 310 Centrummanagement | 390.081                         | -5.000                         | 565.720                        | -5.000                        | -175.639                         | 0                               | -175.639                        |
| Totaal per programma  | 390.081                         | -5.000                         | 565.720                        | -5.000                        | -175.639                         | 0                               | -175.639                        |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.7.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### **Hoofdproduct 310 Centrummanagement (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 175.639, namelijk € 175.639 meer uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                         |   |          |
|-------------------|-------------------------|---|----------|
| a                 | Rente (uitgaven)        | N | 74.000-  |
| b                 | Afschrijving (uitgaven) | N | 100.000- |
| c                 | Overige                 | N | 1.639-   |
| Totale verklaring |                         | N | 175.639- |

#### **b. Toelichting**

ad a + b

Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de algemene toelichting bij hoofdproduct 930.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*



## 4.8 Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid

### 4.8.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                      | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 320 Lokaal Economisch Beleid         | 474.830                         | 0                              | 92.804                         | 0                             | 382.026                         | 0                              | 382.026                        |
| 325 Werkgelegenheid                  | 69.360                          | 0                              | 0                              | 0                             | 69.360                          | 0                              | 69.360                         |
| 330 Toeristische Aangelegenheden     | 33.987                          | 0                              | 33.987                         | 0                             | 0                               | 0                              | 0                              |
| 340 Economische En Industriële Zaken | 2.620.654                       | -62.232                        | 1.893.877                      | -216.585                      | 726.777                         | 154.353                        | 881.130                        |
| 360 Markten                          | 183.436                         | -160.936                       | 223.732                        | -142.215                      | -40.296                         | -18.721                        | -59.017                        |
| 370 Energie Opw ekken                | 167.810                         | -139.650                       | 155.999                        | -139.043                      | 11.811                          | -607                           | 11.204                         |
| Totaal per programma                 | 3.550.077                       | -362.818                       | 2.400.398                      | -497.843                      | 1.149.679                       | 135.025                        | 1.284.704                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.8.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 320 Lokaal economisch beleid (MO)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 382.026, namelijk € 382.026 minder uitgaven.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |         |
|-------------------|----------------------------------|---|---------|
| a                 | 220 meer uren ingezet (uitgaven) | N | 19.000- |
| b                 | Rente (uitgaven)                 | V | 75.000  |
| c                 | Afschrijving (uitgaven)          | V | 326.000 |
| d                 | Overige                          | V | 26      |
| Totale verklaring |                                  | V | 382.026 |

#### b. Toelichting

ad a

Er zijn 220 meer uren ingezet ten behoeve van twee projecten inzake het gemeentelijk horecabeleid: "Evaluatie Horecabeleid" en "Herziening Sluitingstijden Horeca".

Daarnaast is de ambtelijke inzet t.b.v. het vestigingenregister hoger geweest dan begroot. Bij de Begroting was het aantal benodigde uren te laag ingezet.

ad b + c

Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de algemene toelichting bij hoofdproduct 930.

#### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

#### Hoofdproduct 325 Werkgelegenheid (MO)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 69.360, namelijk € 69.360 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                   |   |               |
|-------------------|-----------------------------------|---|---------------|
| a                 | Werkgelegenheidsbudget (uitgaven) | V | 69.000        |
| b                 | Overige                           | V | 360           |
| Totale verklaring |                                   | V | <u>69.360</u> |

**b. Toelichting**

Op het adviesbudget werkgelegenheid is in 2006 geen aanspraak meer gemaakt. Vanaf 2007 zal het budget dan ook structureel voor andere doeleinden worden ingezet.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 330 Toeristische aangelegenheden (MO)**

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

**Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 881.130, namelijk € 726.777 minder uitgaven en € 154.353 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                |   |                |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op hoofdproduct 340 economische en industriële zaken (uitgaven en inkomsten) | N | 113.000-       |
| b                 | Economisch beleid/acquisitie en promotie algemeen (uitgaven)                                   | V | 15.000         |
| c                 | Groene Campus (uitgaven)                                                                       | V | 757.000        |
| d                 | Versnellingsprogramma werkgelegenheid (uitgaven)                                               | V | 172.000        |
| e                 | Bijdrage NV Rede en Stichting Interregio Brabant-Limburg (uitgaven)                            | V | 8.000          |
| f                 | Hogere bijdrage grondbedrijf acquisitie dienst SE (inkomsten)                                  | V | 35.000         |
| g                 | Hogere subsidie project dagarangementen De Fonkel (inkomsten)                                  | V | 83.000         |
| h                 | Project dagarangementen De Fonkel (uitgaven)                                                   | N | 30.000-        |
| i                 | Project dagarangementen De Fonkel, storting in voorziening (uitgaven)                          | N | 53.000-        |
| j                 | Overige                                                                                        | V | 7.130          |
| Totale verklaring |                                                                                                | V | <u>881.130</u> |

**b. Toelichting**

*Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op full time basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

*Ad b)*

Voor het algemene programma Economie is op een verscheidenheid aan activiteiten een positief verschil van € 15.000 te melden. Dit verschil is niet te relateren aan een enkele post.

*Ad c)*

De cofinanciering van het project de Groene Campus verloopt via voorschotten waarbij wordt aangesloten bij het betalingsritme van de provincie Noord-Brabant (stimulus). Het derde voorschot is voorzien bij aanvang van de bouw en het vierde voorschot bij oplevering van de Groene Campus. Op de balansdatum is dit deel van het gereserveerde bedrag nog niet verstrekt. Dit verklaart het saldo.

*Ad d)*

Een deel van het saldo (€ 82.000) is reeds verplicht maar nog niet uitgegeven. Het betreffen verplichtingen met betrekking tot de cofinanciering van een extern automotive onderzoek (€ 20.000), de ontwikkeling van een doorlopende leerlijn mechatronica (€ 40.000) en de ontwikkeling van vraaggerichte beroepspraktijkvorming in de zorgsector (€ 22.000). De resterende middelen worden via een voorstel voor resultaatbestemming ingezet in 2007. Het betreft de afronding van het 'Versnellingsprogramma Werkgelegenheid' met een belangrijk accent op promotie en acquisitie.

*Ad e)*

In de Begroting is € 136.000 opgenomen voor de bijdrage aan NV Rede. In deze bijdrage is rekening gehouden met een indexering. De feitelijke bijdrage aan NV Rede was € 130.731. Daarnaast is een bedrag van € 2.192 terugontvangen van de Stichting Interregio.

*Ad f)*

Vanwege een hoger aantal verkochte m<sup>2</sup> industrieterreinen is de bijdrage in de kosten van acquisitie vanuit het Grondbedrijf € 35.000 hoger dan geraamd.

*Ad g+h+i)*

In 2006 is voor Wijkhuis Brede School de Fonkel door gemeente en partners (SWH, kinderdagverblijf Up to4 en Brede basisschool de Vuurvogel) een subsidie "dagarrangementen" bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aangevraagd en toegekend gekregen. Deze subsidie is erop gericht om de combinatie van zorg en arbeid te vergemakkelijken, zodat er een betere inzetbaarheid van de beroepsbevolking ontstaat. Dit kan door een compleet en gevarieerd dagaanbod aan te bieden voor kinderen door scholen, opvang en welzijnswerk. De Fonkel is bij uitstek geschikt voor het ontwikkelen van dagarrangementen vanwege de samenwerking en samenhang tussen de partners. In totaal is er voor de jaren 2006, 2007 en 2008 een bedrag van € 165.000 toegekend voor het ontwikkelen van proefprojecten voor dagarrangementen. Voor het jaar 2006 is een voorschot van € 83.000 toegekend, waarvan reeds € 30.000 is uitgegeven. De overige € 53.000 zijn opgenomen in een voorziening, omdat een aantal facturen en beschikkingen pas in 2007 betaald worden.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Afronding versnellingsprogramma werkgelegenheid

*De gemeenteraad heeft in 2005 het Versnellingsprogramma Werkgelegenheid met bijhorende middelen vastgesteld. Een deel van het programma is nog niet afgerond en behoeft afronding in 2007. Voorgesteld wordt om € 90.000 te bestemmen voor de afronding van het programma.*

#### Verbetering aansluiting onderwijs – arbeidsmarkt (Versnellingsprogramma werkgelegenheid)

*Voor de uitvoering van het project 'Verbetering aansluiting onderwijs – arbeidsmarkt' in 2007 wordt voorgesteld om € 62.000 te bestemmen voor de uitvoering in 2007.*

#### Automotive onderzoek Fier (Versnellingsprogramma werkgelegenheid)

*In 2006 is een onderzoek uitgevoerd naar de automotivesector in Helmond regio. Een deel van de kosten komen voor rekening van de gemeente Helmond. De verplichting is aangegaan in 2006. Het product is opgeleverd in oktober 2006. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 20.000 te bestemmen omdat facturering nog moet plaatsvinden.*

### Groene Campus

Het project Groene Campus is gestart in 2006 en krijgt een vervolg in 2007. De oplevering van de Groene Campus is voorzien eind 2007. In 2007 worden nog een aantal financiële verplichtingen voldaan. Daarom wordt voorgesteld een bedrag van € 757.000 te reserveren ten gunste van hetzelfde product in 2007.

### **Hoofdproduct 360 Markten (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 59.017, namelijk € 40.296 meer uitgaven en € 18.721 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer loonkosten                                                                | N | 31.000- |
| b                 | Minder opbrengsten marktgelden dan geraamd. € 141.000 in plaats van € 159.000. | N | 18.000- |
| c                 | Hogere uitgaven verkeersmaatregelen € 27.000 in plaats van € 16.000.           | N | 11.000- |
| d                 | Overige                                                                        | V | 983     |
| Totale verklaring |                                                                                | N | 59.017- |

#### **b. Toelichting**

De hogere loonkosten zijn te verklaren door de doorbetaling van de voormalige marktmeesters (€ 6.000), plaatsvervangende zieke marktmeester (€ 3.000) en de extra uren van de marktbeheerder en marktmanager in verband met administratieve verwerkingen veroorzaakt door de nieuwe marktopzet (€ 14.000). Bovendien zijn er extra uren besteed aan de verzette markten in verband met de verlengde voorjaarskermis en het nieuwe plaatsingsplan van de verzette markt (€ 5.000). Tenslotte heeft de leidinggevende meer uren moeten besteden vanwege organisatorische wijzigingen die voortvloeien uit de nieuwe marktopzet (€ 3.000).

De lagere opbrengsten marktgelden zijn te verklaren uit de geringere beschikbare aantal strekkende meters (1.300 meter in plaats van de begrote 1.500 meter) vaste marktkramen in afwachting van het definitieve plaatsingsplan ten behoeve van de kwaliteitsimpuls zaterdagmarkt.

De hogere uitgaven verkeersmaatregelen worden veroorzaakt door de strengere regels ten aanzien van verkeersmaatregelen die verwerkt zijn in het aanbestede bestek.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 370 Energie opwekken (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 11.204, namelijk minder uitgaven € 11.811 en minder inkomsten € 607.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                       |   |        |
|-------------------|-----------------------|---|--------|
| a                 | minder externe kosten | V | 12.000 |
| b                 | overige               | N | 796-   |
| Totale verklaring |                       | V | 11.204 |

**b. Toelichting**

Naar aanleiding van de eerste Berap 2006 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het herstel van de beschadigde en gestolen zonnepanelen. De uitvoering van deze herstelwerkzaamheden heeft ertoe geleid dat er minder gebruik is gemaakt van de budgetten onderhoud zonnepanelen en onderhoud zonnepanelen als gevolg van vandalisme.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 4.9 Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting

### 4.9.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                              | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 820 Ruimtelijke Ordening Stafafdelingen      | 191.628                         | 0                              | 233.817                        | 0                             | -42.189                         | 0                              | -42.189                        |
| 825 Ruimtelijke Ordening Algemeen            | 986.906                         | -51.000                        | 978.726                        | -76.125                       | 8.180                           | 25.125                         | 33.305                         |
| 830 Planproductie Pbh                        | 3.338.214                       | -1.662.038                     | 3.807.656                      | -2.014.689                    | -469.442                        | 352.651                        | -116.791                       |
| 835 Planproductie Mo                         | 60.675                          | 0                              | 16.432                         | 0                             | 44.243                          | 0                              | 44.243                         |
| 840 Bouw - En Woningtoezicht                 | 2.554.537                       | -2.864.336                     | 2.861.401                      | -4.013.302                    | -306.864                        | 1.148.966                      | 842.103                        |
| 850 Volkshuisvesting                         | 351.256                         | 0                              | 435.833                        | 0                             | -84.577                         | 0                              | -84.577                        |
| 855 Volkshuisvesting                         | 104.178                         | 0                              | 100.987                        | 0                             | 3.191                           | 0                              | 3.191                          |
| 860 Volkshuisvesting Onderzoek En Statistiek | 196.891                         | 0                              | 188.624                        | -57.665                       | 8.267                           | 57.665                         | 65.932                         |
| 865 Volkshuisvesting Antispeculatiebeding    | 0                               | -98.889                        | 137.793                        | -216.593                      | -137.793                        | 117.704                        | -20.089                        |
| 870 Woonw agenbeleid                         | 65.837                          | 0                              | 62.376                         | 0                             | 3.461                           | 0                              | 3.461                          |
| 880 Grondexploitatie                         | 62.783.791                      | -62.783.792                    | 67.546.140                     | -71.568.571                   | -4.762.349                      | 8.784.779                      | 4.022.430                      |
| Totaal per programma                         | 70.633.913                      | -67.460.055                    | 76.369.785                     | -77.946.945                   | -5.735.872                      | 10.486.890                     | 4.751.018                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.9.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### **Hoofdproduct 820 Ruimtelijke ordening en stafafdelingen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 42.189, namelijk € 42.189 meer uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                           |   |         |
|-------------------|---------------------------|---|---------|
| a                 | Rente (uitgaven)          | N | 11.000- |
| b                 | Afschrijvingen (uitgaven) | N | 31.000- |
| c                 | Overige                   | N | 189-    |
| Totale verklaring |                           | N | 42.189- |

#### **b. Toelichting**

ad a + b

Voor een toelichting op de kapitaallasten wordt verwezen naar de algemene toelichting bij hoofdproduct 930.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 33.305, namelijk € 8.187 minder uitgaven en € 25.125 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                                                              |   |               |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Meer uren                                                                                                                                    | N | 2.000-        |
| b                 | Voor de kosten van de Reconstructiecommissie de Peel is een eenmalig budget opgenomen van € 30.000. De werkelijke kosten bedroegen € 23.100. | V | 7.000         |
| c                 | Uitgekeerde planschades                                                                                                                      | V | 11.000        |
| d                 | Aan leges voor art. 19 procedures werd minder ontvangen                                                                                      | N | 10.000-       |
| e                 | Bestede uren aan windbeleid, energievisie etc.                                                                                               | N | 24.000-       |
| f                 | Hiervoor ontvangen bijdragen van derden                                                                                                      | V | 24.000        |
| g                 | Minder besteed aan externe kosten                                                                                                            | V | 28.000        |
| h                 | Overige                                                                                                                                      | N | 695-          |
| Totale verklaring |                                                                                                                                              | V | <u>33.305</u> |

**b. Toelichting**

Het voordelige saldo wordt met name verklaard door een onderbesteding van het budget voor externe kosten en de lagere bijdrage aan de Reconstructiecommissie de Peel. Het door externen laten uitvoeren van specifieke opdrachten is in 2006 minder aan de orde geweest.

Van de uitgekeerde planschades wordt een bedrag gedekt uit een daarvoor bestemde reserve. Deze opbrengst was niet in de Begroting opgenomen.

Het lagere bedrag aan leges wordt vooral verklaard uit het feit dat door een nieuwe circulaire van GS meer plannen met artikel 19.2 konden worden afgedaan. Voor die procedure is het tarief een stuk lager dan voor artikel 19.1.

**c. Voorstel tot resultaat bestemming**

*Voorgesteld wordt van het resultaat een bedrag van € 28.000 te bestemmen voor het ontwerpen van een ontwikkelingsplan met bijbehorende inrichtingsplannen voor de Goorloopzone Midden. Omdat de budgetten voor externe kosten 2007 slechts toereikend zullen zijn voor de reguliere werkzaamheden is resultaatbestemming noodzakelijk.*

**Hoofdproduct 830 Planproductie PBH (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 116.708, namelijk € 469.465 meer uitgaven en € 352.653 meer inkomsten.

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. Na saldering van deze posten resteren € 58.270 meer uitgaven en € 58.521 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                                                                                    |   |                 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op projecten                                                                                                                                     | N | 16.000-         |
| b                 | Eenmalige, niet voorziene, bijdrage aan Berkendonk conform besluit B&W d.d. 24-10-2006. Zie nadere toelichting                                                     | N | 42.000-         |
| c                 | Aan projecten die deels door het Grondbedrijf worden betaald is minder tijd besteed. Projecten, voor 100% ten laste van de begroting komend, is meer tijd besteed. | N | 59.000-         |
| d                 | Overige                                                                                                                                                            | V | 209             |
| Totale verklaring |                                                                                                                                                                    | N | <u>116.791-</u> |

## **b. Toelichting**

Het productieprogramma laat voor 2006 aan de kostenkant een overschrijding zien van € 58.000. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een eenmalige – niet voorziene – bijdrage van € 42.000 in de planontwikkeling van Berkendonk. Deze bijdrage betreft de uitwerking van een intentieovereenkomst d.d. 1 november 2005 met de Terra Familia, onderdeel van de Oostappengroep. Om geen vertraging op te lopen in deze uitwerking is voor de totale kosten van € 134.000 dekking gezocht waaronder genoemde € 42.000.

Aan projecten die geen bijdrage kennen vanuit het grondbedrijf zijn – in verband met een hogere prioritering - meer uren besteed dan voorzien. Daardoor bleef de totale bijdrage van het Grondbedrijf achter bij de raming. Concreet betreft het:

- De stationsontwikkeling. Werkzaamheden aan dit project zijn versneld uitgevoerd i.v.m. de termijnen die gesteld zijn aan de subsidieaanvragen en de start van de uitvoering van het project;
- Goorloopzone. Werkzaamheden aan dit project zijn naar voren gehaald als gevolg van de directe relatie met diverse projecten die hieraan grenzen, zoals Raaijmakers, Glass Deco, vm. Renaultgarage en de wijkvisie Helmond-West;
- Uitbreiding de Kempel. De bouwplannen van Hogeschool de Kempel zijn actueel geworden en vergen meer en vervroegde inzet, direct verband houdend met de verkoop van het vm. Asielzoekerscentrum, Christus Koning en de eerder standpunten over inzet van gemeentelijke grond.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 835 Planproductie (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 44.243, namelijk € 44.243 minder uitgaven.

## **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                |          |               |
|-------------------|--------------------------------|----------|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet (uitgaven) | V        | 44.000        |
| b                 | Overige                        | V        | 243           |
| Totale verklaring |                                | <u>V</u> | <u>44.243</u> |

## **b. Toelichting**

a. Op het product Planproductie MO zijn minder uren verantwoord dan begroot. Dit is het gevolg van prioriteitstelling ten gunste van andere programma's cq. producten.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 842.103, namelijk € 306.863 meer uitgaven en € 1.148.966 meer inkomsten.



**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                  |   |                |
|-------------------|--------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op bouwtoezicht                | N | 197.000-       |
| b                 | Meer uren ingezet op handhaving                  | N | 13.000-        |
| c                 | extra werkzaamheden bouwtoezicht (kosten derden) | N | 101.000-       |
| d                 | Meer opbrengsten leges dan geraamd               | V | 1.141.000      |
| e                 | opbrengsten bouwinitiatieven art 19              | V | 11.000         |
| f                 | overige                                          | V | 1.103          |
| Totale verklaring |                                                  | V | <u>842.103</u> |

**b. Toelichting**

De extra uren en extra kosten voor derden voor bouwtoezicht waren noodzakelijk gezien het grotere aanbod aan werk. De meeropbrengsten leges waren al eerder aangekondigd. Zo is eind 2005/begin 2006 bij het aantrekken van nieuw personeel in een advies aan het college hierover al aangegeven dat de legesinkomsten de komende jaren hoger zouden uitvallen (gemiddeld € 750.000). Maar omdat hier toch in grote mate een niet te beïnvloeden economische factor zit, is in de eerste en tweede Berap voorzichtigheidshalve in totaal € 450.000 bijgeraamd. De economische situatie is echter met name voor bedrijven zodanig gunstig uitgevallen dat relatief veel (grote) bouwplannen zijn ingediend, wat geleid heeft tot hogere legesopbrengsten. Alleen al na 1 september is er € 1.600.000 aan leges geboekt. Dit was niet te voorzien en laat zich moeilijk voorspellen. Zo is bijv. de woningbouwproductie wel achtergebleven, terwijl dit zeker niet verwacht was.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 84.577, namelijk € 84.577 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                   |   |                |
|-------------------|-------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet | N | 84.000-        |
| b                 | overige           | N | 577-           |
| Totale verklaring |                   | N | <u>84.577-</u> |

**b. Toelichting**

Voor het onderdeel Politiekeurmerk Veilig Wonen zijn € 40.000 minder uitgaven geraamd dan geboekt. De overschrijding van het aantal uren en de hiermee samenhangende uitgaven is een gevolg van vervanging van een medewerker in verband met zwangerschapsverlof door externe inhuur tegen een hoger tarief en het beoordelen van meer plannen dan geraamd.

Door een laag ziekteverzuim is de productiviteit hoger geweest en er zijn extra werkzaamheden uitgevoerd, vanwege de uitwerking van het convenant met de corporaties (concreet: de opstelling van de Notitie Kernvoorraad en de Notitie Wonen, Zorg en Welzijn) en de inhoudelijke evaluatie van het convenant. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 44.000.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 855 Volkshuisvesting (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 3.191, namelijk € 3.191 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |   |       |
|-------------------|---|-------|
| a overige         | V | 3.191 |
| Totale verklaring | V | 3.191 |

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 65.932, namelijk € 8.267 minder uitgaven en € 57.665 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                                      |   |        |
|--------------------------------------|---|--------|
| a Minder uren ingezet (uitgaven)     | V | 16.000 |
| b Rente Stimuleringsfonds (uitgaven) | N | 8.000- |
| c Stimuleringsfonds (opbrengsten)    | V | 58.000 |
| d Overige                            | N | 68-    |
| Totale verklaring                    | V | 65.932 |

**b. Toelichting**

a. Op het product Volkshuisvesting, onderzoek en statistiek zijn minder uren verantwoord dan begroot. Dit is het gevolg van prioriteitstelling ten gunste van andere programma's cq. producten.

b/c. Tegenover de hogere rentelast betreffende het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting staat een structureel voordeel van € 58.000 door niet begrote rente inkomsten over de gestorte middelen in dit fonds. De middelen in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting bedroegen per 31 december 2006 € 2.148.000.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 865 Volkshuisvesting antispesulatiebeding (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 20.089, namelijk € 117.704 meer inkomsten en € 137.793 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |                |
|-------------------|----------------------------------|---|----------------|
| a                 | Antispeculatiebeding (inkomsten) | N | 20.000-        |
| b                 | Overige                          | N | 89-            |
| Totale verklaring |                                  | N | <u>20.089-</u> |

**b. Toelichting**

a. De opbrengsten uit het antispeculatiebeding over 2006 bedragen € 79.000. De raming bedroeg € 99.000, hetgeen resulteert in een nadeel van € 20.000. Op voorhand zijn de opbrengsten niet precies te voorspellen. De resultaten op dit product lopen jaarlijks dan ook zeer uiteen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 870 Woonwagenbeleid (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 3.461, namelijk € 3.461 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |         |   |              |
|-------------------|---------|---|--------------|
| a                 | overige | V | 3.461        |
| Totale verklaring |         | V | <u>3.461</u> |

**b. Toelichting***Niet van toepassing.***c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 880 Grondexploitatie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een positief verschil zien van per saldo € 4.022.000, namelijk € 8.784.779 meer inkomsten en € 4.762.349 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

|                                                 |   |               |                    |
|-------------------------------------------------|---|---------------|--------------------|
| Rentesaldo                                      | V | 1.192.000     |                    |
| Winstneming diverse complexen                   | V | 7.150.000     |                    |
| Saldo afgesloten complexen                      | V | 637.000       |                    |
| Uitkering regiofonds                            | V | 1.034.000     |                    |
| Resultaat verhuurobjecten                       | V | 46.000        |                    |
| Resultaat uitgegeven terreinen                  | V | <u>20.000</u> |                    |
| Totaal voordelige resultaten                    |   |               | V 10.079.000       |
| Bijraming voorziening nadelige exploitatiesaldi | N | 6.034.000     |                    |
| Overige resultaten                              | N | <u>23.000</u> |                    |
| Totaal nadelige resultaten                      |   |               | N <u>6.057.000</u> |
| Totale verklaring                               |   |               | V <u>4.022.000</u> |

## **b. Toelichting**

Grondexploitatie bestaat uit meerjarige projecten (complexen), die als onderhanden werk worden beschouwd. De baten en lasten die betrekking hebben op deze complexen worden jaarlijks verrekend met de voorraad onderhanden werk. In de praktijk blijkt dat het erg moeilijk is om van te voren aan te geven wanneer de activiteiten precies gaan plaatsvinden. De uitvoering van de verschillende complexen is van een groot aantal, vaak niet-beïnvloedbare, omgevingsfactoren afhankelijk. Dit kan er toe leiden dat in de praktijk het totaal van de lasten en baten in een jaar en dus de verrekening met de voorraad onderhanden werk, afwijkt van wat bij de Begroting werd verwacht. Essentieel is dat de resultaten uit de grondexploitatie in meerjarig perspectief geplaatst moeten worden.

Bovenstaande voor- en nadelen zijn lasten en baten die niet worden verrekend met de voorraad onderhanden werk. Deze lasten en baten beïnvloeden dus direct het resultaat.

Grofweg kunnen deze lasten en baten in 2 categorieën worden verdeeld:

1. Lasten en baten die niet direct aan een complex zijn toe te rekenen:

- Rentesaldo. Dit is het saldo van de aan de complexen toegerekende rente over de boekwaarde op 1 januari 2006, de mutaties in het jaar en de betaalde rente.
- Verhuurobjecten. Dit is het saldo van de lasten en baten voor een aantal panden die niet tot een specifiek complex behoren.
- Uitgegeven terreinen. Dit is het saldo van de lasten en baten voor een aantal terreinen die niet tot een specifieke complex behoren.
- Uitkering regiofonds. Dit is het resultaat van de verrekeningen met het regiofonds voor het gedeelte van het grondbedrijf.
- Overige resultaten. Dit is het saldo van een aantal restposten. Sommige van die restposten zijn reeds bij de Begroting bepaald (interne doorbelastingen naar andere afdelingen) en andere zijn het gevolg van incidentele ontwikkelingen die zich in 2006 hebben voorgedaan (o.a. afwikkeling waarborgsommen, verkoop grond, heffingsrente belastingdienst).

2. Resultaten uit de projecten zelf.

In 2006 zijn de kostprijsberekeningen van alle complexen opnieuw geactualiseerd. Ten opzichte van de kostprijsberekeningen van vorig jaar is, als gevolg van de prijsontwikkelingen op de markten van producten die een relatie hebben met het grondbedrijf, het prijsstijgingspercentage aangepast van 2% naar 3%. De rentefactor voor de berekening van de contante waarde is gelijk aan vorig jaar, namelijk 5%.

De regelgeving (BBV) schrijft voor dat winsten pas mogen worden opgenomen als deze winsten ook daadwerkelijk zijn behaald en dat verwachte verliezen meteen moeten worden genomen. Voor het verwachte verlies moet een voorziening worden gevormd. Dit geschiedt door middel van de vorming van een voorziening tegen de contante waarde van het verwachte verlies.

- Winstnemingen. Voor een aantal complexen geldt dat deze in een dusdanig vergevorderd stadium zijn dat het verantwoord is om al voor definitieve afsluiting van het project winst te nemen. Dit zijn de volgende complexen: Bedrijvenpark Schooten, Dierdonk, Brandevoort 1, BZOB, Rijpelberg bedrijven, Weijer Oost en Zuid I-II.
- Afgesloten complexen. In 2006 zijn de projecten Geldropseweg West, Narcissenstraat, Abdijlaan en Oostende afgesloten. Daarnaast zijn op overige gronden 2 deelcomplexen afgesloten, nl. Hoek Markt-Veestraat en Ruusbroecstraat. De eindresultaten op deze complexen zijn verrekend met het resultaat.
- Bijraming voorziening nadelige exploitatiesaldi. Op grond van de nieuwe kostprijsberekeningen moet, conform de regelgeving van de BBV, de voorziening "te verwachten nadelige exploitatiesaldi" met ruim € 6.000.000 worden bijgesteld van € 53.600.000 naar € 59.600.000.

Conform bestaand beleid wordt het resultaat op het grondbedrijf toegevoegd aan de reserve mobiliteit. Bij de bepaling van het positieve resultaat van € 4.022.000 is reeds rekening gehouden met de stortingen in de bestemmingsreserves Revitalisering Bedrijventerreinen en Promotie. Op grond van

bestaand beleid vinden jaarlijks stortingen in deze reserves plaats al naar gelang de verkopen die zich hebben voorgedaan. Bij de reserve promotie is bij het bepalen van de hoogte van de storting rekening gehouden met de kosten die zijn gedaan in 2006 voor de promotieactiviteiten in Brandevoort.

Samengevat hebben de volgende stortingen in 2006 plaatsgevonden:

|                                                      |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| Bestemmingsreserve Revitalisering Bedrijventerreinen | € 596.000          |
| Bestemmingsreserve Promotie                          | € 24.000           |
| Bestemmingsreserve mobiliteit                        | <u>€ 4.022.000</u> |
| Totaal                                               | € 4.642.000        |

***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

## 4.10 Programma 10: Stedelijke vernieuwing

### 4.10.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                          | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Vershil tov<br>begroting lasten | Vershil tov<br>begroting baten | Vershil tov<br>begroting saldo |
|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 805 Stadsvernieuwing Visie En Strategie  | 399.358                         | 0                              | 274.826                        | -30                           | 124.532                         | 30                             | 124.562                        |
| 810 Stadsvernieuwing Wijk En Buurtbeheer | 374.324                         | 0                              | 381.786                        | -38.700                       | -7.462                          | 38.700                         | 31.238                         |
| 815 Stadsvernieuwing Algemeen Mo         | 2.460.872                       | -331.271                       | 2.303.230                      | -474.195                      | 157.642                         | 142.924                        | 300.566                        |
| Totaal per programma                     | 3.234.554                       | -331.271                       | 2.959.842                      | -512.925                      | 274.712                         | 181.654                        | 456.365                        |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.10.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### **Hoofdproduct 805 Stadsvernieuwing visie en strategie (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 124.562, namelijk € 124.532 minder uitgaven en € 30 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                    |   |                |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Minder uren ingezet op visie en strategie, geraamd € 331.292, realisatie € 261.079 | V | 70.000         |
| b                 | Minder uren ingezet op structuurplan ASP, geraamd € 68.066 realisatie € 1.139      | V | 67.000         |
| d                 | Uitbestede werkzaamheden niet geraamd                                              | N | 9.000-         |
| g                 | Overige                                                                            | N | 3.438-         |
| Totale verklaring |                                                                                    | V | <u>124.562</u> |

#### **b. Toelichting**

- Er zijn minder uren ingezet op visie en strategie omdat voor het project Stationsknoop Helmond Centraal in 2006 meer *projectleidings*uren ingezet moesten worden dan voorzien. De uren zijn gemaakt ten behoeve van het omvangrijke en intensieve lobbytraject dat is ingezet ter verkrijging van de noodzakelijke cofinanciering.
- Begin 2006 is het ASP 2015 door de raad vastgesteld waarmee de ambtelijke inzet voor dit project geheel is afgerond. Het restant van de voor planvorming beschikbare uren is vooral ingezet om een tijdelijk tekort aan *projectleidings*capaciteit bij het Projectbureau te kunnen opvangen (Project Stationsknoop Helmond Centraal).
- Voor de definitieve (en bijgestelde) versie van het ASP 2015 zijn externe opmaak- en drukwerkkosten gemaakt die vooraf niet waren voorzien mede doordat de oplage groter is geworden door de grote vraag.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Hoofdproduct 810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 31.238, namelijk € 7.462 meer uitgaven en € 38.700 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                         |   |         |
|-------------------|-----------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren ingezet                     | V | 12.000  |
| b                 | Minder kosten klankbordgroepen          | V | 6.000   |
| c                 | hogere kosten project speelplekken      | N | 39.000- |
| d                 | hogere opbrengsten project speelplekken | V | 39.000  |
| e                 | vervallen budget Centrum                | V | 10.000  |
| f                 | overige                                 | V | 3.238   |
| Totale verklaring |                                         | V | 31.238  |

**b. Toelichting**

Er zijn intern minder uren geboekt ten laste van wijk- en buurtbeheer dan vooraf geraamd. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat gedurende het eerste kwartaal de formatieplaats adviseur wijk- en buurtorganisaties niet was ingevuld.

Er zijn door wijkorganen minder uitgaven ten laste gebracht van het gemeentelijke budget voor klankbordgroepen. Dat wordt met name veroorzaakt doordat een drietal vergaderingen van klankbordgroepen geen doorgang gevonden hebben. Voorts zijn er drie vergaderingen van algemeen wijkenoverleg door de wijken zelf gedragen. Door onvoldoende animo vanuit wijken is het busvervoer naar een landelijke bewonersdag niet doorgegaan.

Er zijn twee speelveldjes aangelegd met financiering uit onder andere interne en externe budgetten. De middelen voor het wijkorgaan Centrum zijn niet aangewend, wegens het ontbreken van initiatieven vanuit het wijkorgaan.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 300.566, namelijk € 157.642 minder uitgaven en € 142.924 meer inkomsten..

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                              |   |         |
|-------------------|----------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Rente                                        | V | 60.000  |
| b                 | Afschrijving                                 | V | 96.000  |
| c                 | Hogere bespaarde rente over voorziening      | V | 103.000 |
| d                 | Ontvangen niet geraamde subsidie kennisswijk | V | 40.000  |
| e                 | Overige verschillen en afrondingen           | V | 1.566   |
| Totale verklaring |                                              | V | 300.566 |

**b. Toelichting**

ad a + b

Conform besluitvorming bij de tweede Berap 2006, is de resterende ruimte op de kapitaallasten van € 156.000 gestort in de reserve stedelijke vernieuwing.

ad c

De bespaarde rente was geraamd op € 314.000 terwijl de werkelijke rente € 417.000 was.

ad d

Betreft niet geraamde subsidie kennisswijk inzake stedelijke vernieuwing.

Daarnaast is nog te vermelden dat voor diverse projecten in de Binnenstad een bedrag van € 220.000 beschikbaar gesteld was uit GSB-gelden. Voor deze zgn. SIV-gelden zijn reeds verplichtingen aangegaan cq. activiteiten opgestart waarvan de financiële afwikkeling in 2007 zal plaatsvinden. Het restant ad € 138.000 is via hoofdproduct 928 als vooruitontvangen opgenomen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*



## 4.11 Programma 11: Mobiliteitsbeleid

### 4.11.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                           | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verschil tov<br>begroting lasten | Verschil tov<br>begroting baten | Verschil tov<br>begroting saldo |
|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 090 Regionale Aangelegenheden Brabantstad | 141.307                         | 0                              | 147.304                        | 0                             | -5.997                           | 0                               | -5.997                          |
| Totaal per programma                      | 141.307                         | 0                              | 147.304                        | 0                             | -5.997                           | 0                               | -5.997                          |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.11.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### **Hoofdproduct 090 Regionale aangelegenheden Brabantstad (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 5.997, namelijk € 5.997 meer uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |               |
|-------------------|----------------------------------|---|---------------|
| a                 | 358 meer uren ingezet (uitgaven) | N | 31.000-       |
| b                 | Lagere externe (uitgaven)        | V | 25.000        |
| c                 | Overige                          | V | 3             |
| Totale verklaring |                                  | N | <u>5.997-</u> |

#### **b. Toelichting**

a. Brabantstad heeft beduidend meer ambtelijke uren vanuit Helmond gevraagd, o.a. in verband met het Atelier Brabantstad.

b. In 2006 is dit budget niet volledig benut. De gedane uitgaven betreffen met name de bijdrage Brabantstad en Brainport. Er zijn minder uitgaven inzake werkbezoeken e.d. geweest dan geraamd was. De verwachting is dat deze uitgaven in 2007 wel weer gedaan zullen worden.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 4.12 Programma 12: Beheer openbare ruimte

### 4.12.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                   | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Vershil tov<br>begroting lasten | Vershil tov<br>begroting baten | Vershil tov<br>begroting saldo |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 210 Wegen                         | 7.476.434                       | -474.481                       | 7.971.135                      | -1.885.025                    | -494.701                        | 1.410.544                      | 915.844                        |
| 220 Wegen - Beheerkaart           | 61.734                          | 0                              | 85.659                         | 0                             | -23.925                         | 0                              | -23.925                        |
| 225 Wegen - Reiniging             | 1.704.436                       | -775.467                       | 1.674.714                      | -854.100                      | 29.722                          | 78.633                         | 108.355                        |
| 230 Parkeervoorzieningen          | 2.149.038                       | -2.540.479                     | 2.178.298                      | -2.595.862                    | -29.260                         | 55.383                         | 26.122                         |
| 250 Verkeer En Vervoer Beleid     | 835.524                         | -27.200                        | 634.831                        | -17.000                       | 200.693                         | -10.200                        | 190.493                        |
| 260 Verkeer En Vervoer Uitvoering | 1.630.449                       | -22.388                        | 1.289.717                      | -129.541                      | 340.732                         | 107.153                        | 447.885                        |
| 270 Binnehavens En Waterwegen     | 1.041.005                       | -145.462                       | 1.019.096                      | -178.518                      | 21.909                          | 33.056                         | 54.965                         |
| Totaal per programma              | 14.898.620                      | -3.985.477                     | 14.853.450                     | -5.660.046                    | 45.170                          | 1.674.569                      | 1.719.738                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.12.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 210 Wegen (SB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 915.843, namelijk € 494.701 meer uitgaven en € 1.410.544 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                 |   |           |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|
| a                 | kapitaallasten                                                                                  | N | 354.000-  |
| b                 | energiekosten / nutskosten                                                                      | V | 1.000     |
| c                 | belastingen                                                                                     | V | 8.000     |
| d                 | externe kosten                                                                                  | V | 18.000    |
| e                 | inhuur                                                                                          | V | 74.000    |
| f                 | salariskosten / uren                                                                            | N | 240.000-  |
| g                 | Interne verrekeningen                                                                           | N | 3.000-    |
| h                 | opbrengsten                                                                                     | V | 15.000    |
| i                 | opbrengsten afrekening Dijsselbloem 2006 kredieten<br>Rochadeweg en Geldropseweg / Houtsestraat | V | 1.250.000 |
| j                 | opbrengsten afrekening SRE Masterplan Kanaalzone                                                | V | 145.000   |
| k                 | overige                                                                                         | V | 1.843     |
| Totale verklaring |                                                                                                 | V | 915.843   |

#### b. Toelichting

De uitgaven bedragen € 495.000 meer dan de raming voor 2006. Een belangrijk deel hiervan wordt veroorzaakt door de hogere kapitaallasten te weten € 354.000.

Het nadelig verschil van de post salariskosten bedraagt € 240.000 en wordt grotendeels veroorzaakt door de salariskosten voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH en team GEO op de onderdelen herstratings- en asfaltprogramma, respectievelijk € 182.000 en € 17.000.

De salariskosten van de afdeling IBH en de afdeling GEO zijn binnen de raming onderdeel van de budgetten externe kosten van het herstratings- en asfaltprogramma.

Voor het team Wegen is de overschrijding toe te rekenen aan een hogere productiviteit van de medewerkers.

Het verantwoorden van de kosten afdeling IBH en team GEO voor voorbereiding en toezicht op de salariskosten had moeten leiden tot een voordeel op de externe kosten. Echter, in 2006 zijn pas de eindafrekeningen van 2003, 2004 en 2005 ten laste van het herstratingsprogramma ingediend, totaal

€ 205.000. Ten gunste van dit budget vond er een verrekening plaats in verband met werkzaamheden fietspad Engelseweg, totaal € 81.000.

Getracht zou worden door middel van herprioritering van werkzaamheden en onderhoud, het ontstane tekort op de post herstratingsprogramma op te vangen.

Herprioritering heeft geleid tot minder opdrachten ten laste van het onderhoudsbudget. Maar het tekort kon echter niet volledig worden afgedekt doordat de asfalt- en herstratingsprogramma's al waren aanbesteed. Verder heeft het eerder dan gepland uitvoeren van het onderhoud aan de Kanaaldijk ZW, in verband met de ontsluiting van Suytkade, geleid tot hogere kosten.

Het voordelig verschil inhuur ad € 74.000 heeft grotendeels als oorzaak dat de feitelijke inhuur heeft plaatsgevonden binnen het product Verkeer en Vervoer uitvoering.

Daarnaast zijn er inkomsten geweest als gevolg van de afrekening van de Dijsselbloemgelden 2006 van de kredieten Rochadeweg en Geldropseweg/Houtsestraat voor een bedrag van € 1.250.000 en de eindafrekening van de SRE herinrichting kanaalzone voor een bedrag van € 145.000.

Conform de voorschriften van het BBV zijn de inkomsten van de Dijsselbloemgelden via de exploitatie verantwoord. Deze bijdrage valt weg tegen de hogere kapitaallasten wegens een extra afschrijving op het krediet herinrichting Kanaalzone.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 220 Wegen – Beheerkaart (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 23.925, namelijk € 23.925 meer uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                        |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer uren ingezet op Gemeentelijke beheerkaart Helmond | N | 24.000- |
| b                 | Overige                                                | V | 75      |
| Totale verklaring |                                                        | N | 23.925- |

#### **b. Toelichting**

In 2006 zou gestart worden met de interne werkzaamheden om te komen tot een norm GBKH. Als basis zou daarvoor het bestand van de Stichting GBKN-Zuid gaan dienen. Dit bestand wordt opgebouwd door de Stichting GBKN-Zuid. Door vertragingen is dit bestand echter niet in 2006 geleverd aan de gemeente Helmond zodat de bijhouding van de GBKH door de gemeente Helmond gecontinueerd werd. In de Begroting was daar geen rekening mee gehouden. Daardoor heeft er een verschuiving in de werkzaamheden plaatsgevonden die verschillen in uren veroorzaakt hebben. Naar verwachting zal het basisbestand GBKN-Zuid door de Stichting GBKN-Zuid in april- mei 2007 geleverd gaan worden.

Bovendien is er een correctieslag over de GBKH in 2006 noodzakelijk gebleken waardoor er meer uren aan de GBKH besteed werden.

De Jaarrekening vertoont daardoor met betrekking tot de bijhouding van de GBKH een nadelig saldo van € 24.000 over 2006.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 225 Wegen – reiniging (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 108.355, namelijk minder uitgaven € 29.722 en meer inkomsten € 78.633.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                           |   |                |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | externe kosten                                            | V | 46.000         |
| b                 | salariskosten / uren                                      | N | 24.000-        |
| c                 | Interne verrekeningen                                     | V | 8.000          |
| d                 | opbrengsten                                               | V | 5.000          |
| e                 | opbrengsten interne verrekeningen ( kwal. impuls centrum) | V | 73.000         |
| f                 | overige                                                   | V | 355            |
| Totale verklaring |                                                           | V | <u>108.355</u> |

#### **b. Toelichting**

Het positieve resultaat bij uitvoering van reiniging van wegen en straten vindt zijn oorzaken in lagere inzet van Blink, lagere storkosten voor veegvuil, minder incidentele reinigingen en een lagere aanbesteding dan geraamd van de onkruidbestrijding op verhardingen.

De incidentele bijdrage ad € 73.000 was niet begroot, het betreft een bijdrage in het kader van de Kwaliteitsimpuls Centrum ten behoeve van extra verrichtte reinigingswerkzaamheden.

#### *Opvang dieren/dierenasiel:*

De risico's van de open-eind constructie bij de opvang van zwerfdieren (wettelijke verplichting, niet beïnvloedbare aantallen zwerfdieren) hebben ook in 2006, ondanks extra middelen via de tweede Berap 2006, tot een nadelig resultaat van € 34.000 op dit onderdeel geleid. Hiervan bestaat € 10.000 uit niet geraamde salariskosten (o.a. voor extra controle werkzaamheden). Daarnaast zal in het kader van bestuurlijke afspraken rondom de afwikkeling van het voormalige asiel nog ca. € 10.000 bij de gemeente Gemert-Bakel worden geclaimd.

Eind januari 2007 heeft het college nadere kaders gesteld waarbinnen de opvang van zwerfdieren dient plaats te vinden. De (financiële) effecten hiervan zullen pas in 2007 en later merkbaar zijn.

Overigens is de uiteindelijke overschrijding echter wel volledig binnen het hoofdproduct Wegen reiniging opgevangen.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 26.122, namelijk € 29.260 meer uitgaven en € 55.383 meer inkomsten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                            |   |          |
|-------------------|------------------------------------------------------------|---|----------|
| a                 | Meer uren ingezet op parkeerterreinen                      | N | 151.000- |
| b                 | hogere kosten parkeerterreinen                             | N | 5.000-   |
| c                 | lagere opbrengst parkeerterreinen                          | N | 15.000-  |
| d                 | hogere opbrengsten fiscalisering parkeerboetes             | V | 115.000  |
| e                 | lagere kosten parkeercontroleurs                           | V | 211.000  |
| f                 | hogere kosten parkeergarages                               | N | 101.000- |
| g                 | hogere opbrengst parkeergarages                            | V | 6.000    |
| h                 | lagere kosten fietsenstallingen                            | V | 17.000   |
| i                 | lagere opbrengst fietsenstallingen (€ 20.000 ipv € 71.000) | N | 51.000-  |
| j                 | overige                                                    | V | 123      |
| Totale verklaring |                                                            | V | 26.123   |

## b. Toelichting

De overschrijding van het aantal uren binnen de post parkeerterreinen algemeen is met name te verklaren uit extra ureninzet bij het team vergunningen, door stijging van het aantal te verwerken aanvragen maar ook voornamelijk door de verwerking van het aantal uit te boeken vergunningen (€ 16.000). In de raming zijn de uren voor de projectleider Parkeerbeheer en Exploitatie niet bijgesteld tot 1 fte, terwijl deze in realisatie volledig op de post parkeerterreinen drukt (€ 55.000). De parkeerautomaatbeheerder heeft ook volledig op deze post gedrukt, terwijl deze voor 0,5 fte geraamd was bij parkeercontroleurs (€ 49.000). Ten gevolge van de extra inzet voor overleg en uitwerking op het gebied van parkeerontwikkelingen binnen het centrum zijn er meer uren ingezet dan het aantal geraamde uren (€ 29.000) .

De lagere opbrengsten parkeerterreinen zijn onder andere veroorzaakt door het tijdelijk verplaatsen van de woensdagmarkt naar het Ameideplein en door de herinrichting van de Kerkstraat, waardoor de inkomsten op deze locatie vanaf de maand november vervielen.

Door de frequente inzet van de parkeercontroleurs SSH is een hogere opbrengst van parkeerboetes gerealiseerd. De laatste jaren is deze opbrengst structureel te laag geraamd. In de Begroting 2007 wordt rekening gehouden met een hogere opbrengst.

Er wordt geen gebruik meer gemaakt van de gemeentelijke parkeercontroleurs op het product parkeren. Hiermee komen de loonkosten te vervallen. De kosten van de SSH worden volgens een convenant verrekend waarbij de kosten voor het parkeerbeheer lager uitvallen dan zoals deze zijn opgenomen in de Begroting.

Niet voorzien waren de kosten ten gevolge van inbraakschade en de aanleg van beveiligingscamera's in de City-parkeergarage (in totaal € 18.000) en de aankoop van een nieuwe betaalautomaat, een te lage raming onderhoudscontract en het omruilen van een automaat in parkeergarage Boscotondo (totaal € 32.000). In de City-parkeergarage (€ 17.000), in Doorneind (€ 12.000) en in Boscotondo (€ 5.000) is extra personeel ingehuurd. Voorts zijn de kosten in Doorneind € 17.000 hoger dan geraamd. Door diverse evenementen (o.a. langere voorjaarskermis) zijn alle garages meer en langer geopend geweest, waardoor extra personeel is ingehuurd en hogere kosten zijn gemaakt. Tevens heeft extra inhuur plaatsgevonden ter vervanging van ziekte.

Hogere opbrengsten bij de parkeergarages zijn onder meer veroorzaakt door een betere bezetting van Boscotondo door o.a. de openstelling van het Bavaria House. Hier staat tegenover dat door verhuizing van het GGZ de door hen afgenomen abonnementen zijn komen te vervallen.

Het wegvallen van de inkomsten fietsenstallingen wordt veroorzaakt door het gratis stellen van de bewaakte fietsenstallingen volgens het fietsbeleidsplan. De gerealiseerde opbrengst betreft een bijdrage van € 20.000 uit het krediet actieprogramma fiets 2006.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 190.493, namelijk € 200.693 minder uitgaven en € 10.200 minder inkomsten.

##### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                         |   |                |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet op projecten uit het productieprogramma Plankosten.                   | V | 32.000         |
| b                 | Meer uren ingezet op projecten en kredieten. Dit levert een voordeel op in de begroting | V | 19.500         |
| c                 | Minder inkomsten t.b.v. parkeervonds dan geraamd                                        | N | 10.000-        |
| d                 | Minder kapitaallasten dan geraamd                                                       | V | 122.000        |
| e                 | Minder besteed aan externe kosten                                                       | V | 22.000         |
| f                 | Overige                                                                                 | V | 4.993          |
| Totale verklaring |                                                                                         | V | <u>190.493</u> |

##### **b. Toelichting**

1. De relatief lichte onderschrijding op de uren wordt veroorzaakt door de extra geboekte uren op kredieten/projecten (€ 20.000) en planontwikkelingskosten (€ 32.000).

De ten opzichte van de Begroting extra benodigde capaciteit voor Planontwikkeling had met name betrekking op verkeerskundige inzet voor de projecten Binnenstad-Oost en Centrum.

2. De onderschrijding van ca € 22.000 aan externe kosten is met name terug te voeren op;

- minder uitgaven verkeersmodellen: in het budget is een bedrag opgenomen van € 20.000 per jaar voor onderhoud en actualisatie van de modellen. Aangezien het Dynamisch Verkeersmodel pas recentelijk (2005) is opgeleverd, was hiervoor nog geen actualisatie en bijbehorende kosten nodig in 2006. Hierdoor minder uitgaven in 2006 (€ 12.000);

- Minder uitgaven voor verkeersbrigadiers € 4.000. In het budget is een jaarlijks bedrag opgenomen van € 13.000. Per eind 2005 was er bij de stichting Verkeersbrigadiers nog een positief saldo van € 4.000 aanwezig, waardoor de jaarlijkse bijdrage in 2006 met € 4.000 is verlaagd;

- Minder uitgaven verkeerstellingen € 4.000. Als gevolg van de vele wegwerkzaamheden in 2006 konden in 2006 minder verkeerstellingen worden uitgevoerd.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 447.885, namelijk € 340.732 minder uitgaven en € 107.153 meer inkomsten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                      |   |                |
|-------------------|------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | kapitaallasten                                       | V | 85.000         |
| b                 | energiekosten / nutskosten                           | V | 3.000          |
| c                 | externe kosten                                       | V | 315.000        |
| d                 | inhuur                                               | V | 5.000          |
| e                 | salariskosten / uren                                 | N | 68.000-        |
| f                 | opbrengsten interne verrekening Hoofd wegenstructuur | V | 90.000         |
| g                 | opbrengsten                                          | V | 17.000         |
| h                 | overige                                              | V | 885            |
| Totale verklaring |                                                      | V | <u>447.885</u> |

### b. Toelichting

De overschrijding van de salariskosten wordt voor de helft veroorzaakt door een grotere inzet van het team Exploitatie (W&E) ten behoeve van Verkeersmaatregelen algemeen. De andere helft wordt veroorzaakt door de niet in de raming van evenementenomleidingen en projecten opgenomen inzet van een medewerker ten behoeve van coördinatie verkeersmaatregelen. Deze dekking is voorzien binnen het product wegen, impulsgelden.

Het voordelig verschil van de externe kosten ad € 315.000 kan als volgt worden verklaard:  
In 2006 zijn, in overeenstemming met de planning onderhoud en vervanging VRI's 2006, de betreffende projecten in bestek gezet en in opdrachtgegeven. Omdat deze projecten als integraal werk uitgevoerd moeten worden is er een uitloop in de tijd ontstaan waardoor oplevering en afwerking in 2006 niet mogelijk was. Er zijn verplichtingen aangegaan voor de aankoop van verkeersregelinstallaties en duurzame goederen en er zijn verplichtingen aangegaan voor het uitvoeren van bestekken.

Per 31 december 2006 staan de onderstaande verplichtingen nog open:

|                                            |              |                  |
|--------------------------------------------|--------------|------------------|
| - Verkeerstellingen                        | 625605-43830 | € 8.400          |
| - Algemeen onderhoud VRI                   | 626505-43830 | € 8.975          |
| - Vervanging / duurzame roerende zaken VRI | 626510-43415 | <u>€ 335.951</u> |
| Totaal                                     |              | € 353.326        |

Als inkomsten is verantwoord een interne verrekening van € 90.000.

Dit betreft een bijdrage van de Hoofd Wegen Structuur voor de meerkosten van de vervanging van de VRI's. Deze meerkosten hebben betrekking op maatregelen vanuit het verkeersmanagement, o.a. vervanging door LED lampen en vervanging regelapparatuur door nieuwe verkeersregelaars.

### c. Voorstel tot resultaat bestemming

*Voorgesteld wordt een bedrag van € 353.000 te bestemmen voor vervanging van VRI's via een bestemmingsreserve voor realisatie in het jaar 2007.*

### Hoofdproduct 270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 54.965, namelijk € 21.909 minder uitgaven en € 33.056 meer inkomsten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                            |   |               |
|-------------------|--------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | kapitaallasten                             | V | 4.000         |
| b                 | energiekosten / nutskosten                 | V | 1.000         |
| c                 | belastingen                                | V | 5.000         |
| d                 | externe kosten                             | N | 28.000-       |
| e                 | externe kosten NS rail infra               | V | 6.000         |
| f                 | salariskosten / uren                       | V | 31.000        |
| g                 | Interne verrekeningen                      | N | 2.000-        |
| h                 | inkomensoverdracht rijk en overheid lasten | V | 6.000         |
| i                 | opbrengsten                                | V | 39.000        |
| j                 | inkomensoverdracht rijk en overheid baten  | N | 6.000-        |
| k                 | overige                                    | N | 1.035-        |
| Totale verklaring |                                            | V | <u>54.965</u> |

### b. Toelichting

Er is een geringe onderschrijding op het hoofdproduct. Bij verrekening van de voorgestelde bestemmingsreserve voor waterlopen komt deze uit op minder dan 5% van het totale budget.

- Er is een voordeel van € 31.000 op de salariskosten. Dit heeft vooral als oorzaak dat de betrokken medewerker (i.v.m. ziekte) inzet heeft moeten plegen op het gemalenbeheer binnen de rioleringszorg. Een aantal activiteiten is daardoor niet of in mindere mate uitgevoerd.
- Op de externe kosten zit een nadelig saldo van € 28.000 (met correctie voor waterlopen € 43.000), met als belangrijkste oorzaak het herstel van de aanrij schade van de brug sluis 9 tegelijkertijd met het naar voren halen van het regulier onderhoud van deze brug wat oorspronkelijk gepland was voor 2008 / 2009.

Opbrengsten.

Voor de aanrij schade bij de brug sluis 9 is een schadevergoeding ontvangen van de verzekering. Het betrof een bedrag van € 36.000 dat eind 2006 door de verzekering is toegekend. Deze inkomsten moeten worden betrokken bij het negatieve saldo van de externe kosten.

### c. Voorstel tot resultaat bestemming

*Voorgesteld wordt een deel van het niet aangewende saldo 2006 ter grootte van € 15.000 te bestemmen via een bestemmingsreserve voor uitvoering van het onderhoud van de waterlopen in het jaar 2007.*



## 4.13 Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming

### 4.13.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                              | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Vershil tov<br>begroting lasten | Vershil tov<br>begroting baten | Vershil tov<br>begroting saldo |
|----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 580 Groenvoorzieningen & Natuur Excl.Recrea. | 4.666.734                       | -138.189                       | 4.717.988                      | -267.016                      | -51.254                         | 128.827                        | 77.573                         |
| 595 Groenvoorzieningen & Natuur , Fonteinen  | 103.164                         | -7.709                         | 88.950                         | -7.709                        | 14.214                          | 0                              | 14.214                         |
| Totaal per programma                         | 4.769.898                       | -145.898                       | 4.806.938                      | -274.725                      | -37.040                         | 128.827                        | 91.787                         |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.13.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 580 Groenvoorziening en natuur excl.recrea (SB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 77.573, namelijk € 51.254 meer uitgaven en € 128.827 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                               |   |               |
|-------------------|-----------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | kapitaallasten                                | N | 78.000-       |
| b                 | belastingen                                   | V | 7.000         |
| c                 | externe kosten                                | V | 80.000        |
| d                 | salariskosten / uren                          | N | 53.000-       |
| e                 | Interne verrekeningen                         | N | 9.000-        |
| f                 | inkomensoverdracht subsidies                  | V | 1.000         |
| g                 | opbrengsten                                   | V | 25.000        |
| h                 | opbrengsten interne verrekening mn overhoeken | V | 103.000       |
| i                 | overige                                       | V | 1.573         |
| Totale verklaring |                                               | V | <u>77.573</u> |

#### b. Toelichting

De personele inzet voor het openbaar groen leverde een overschrijding op van € 53.000. Voor een gedeelte is dit toe te rekenen aan een hogere productiviteit van de medewerkers.

Nieuw in 2006 zijn de beeldbestekken voor het onderhoud openbaar groen.

De extra werkzaamheden aan overzichtslijsten, thematische kaarten, verdere volmaking van de schouwssystematiek en het beheersysteem ten behoeve van de ondersteuning van de uitvoering van de beeldbestekken openbaar groen hebben eveneens geleid tot hogere salariskosten. Verwacht wordt dat met ingang van 2007 deze inspanningen achterwege kunnen blijven respectievelijk opgevangen kunnen worden binnen de reguliere uren.

De belangrijkste oorzaken voor het voordelig resultaat zijn:

- In de Begroting zijn de incidentele middelen voor de uitvoering van het project 'Bomenplan 't Hout' opgenomen onder de externe kosten. De eerste fase van de werkzaamheden is al in 2005 afgerond. De tweede fase (aanplant zware kastanjes vanaf andere locatie) zal, wegens vertraging in bouwplannen in 2006 op andere locaties, pas in najaar 2007 worden uitgevoerd. Het saldo van de hiervoor resterende middelen, ter grootte van € 53.000 zal voor uitvoering in 2007 moeten worden gereserveerd.
- Hogere baten dan geraamd ad € 25.000. Een hogere eindafrekening van Rijkssubsidies in het kader van het bosbeheer 2000-2006 en een deel van de inkomsten uit houtverkoop 2005, die pas in 2006 konden worden geboekt, zijn hierbij als belangrijkste oorzaak aan te wijzen.

- De belangrijkste positieve bijdrage betreft de inkomsten uit verkoop van overhoeken in 2006. Na aftrek van interne kosten is aan eenmalige inkomsten een bedrag van € 103.000 ontvangen. Hierbij is in totaal 1.879 m<sup>2</sup> openbaar groen afgestoten.
- De opbrengsten verrekende (schade)bedragen zijn ruim € 20.000 hoger dan geraamd. Oorzaak hiervan zijn m.n. (aanrijd)schades aan bomen welke op de veroorzakers konden worden verhaald. Voor een deel van de schades uit 2006 geldt dat het herstel/vervanging nog moet plaatsvinden in 2007. Daartoe dient een deel van de in 2006 ontvangen middelen (groot € 20.000) te worden gereserveerd voor uitvoering in 2007.

**c. Voorstel tot resultaat bestemming.**

*Er wordt voorgesteld om:*

- van het saldo 2006 de eenmalige middelen 'Bomenplan 'T Hout', groot € 53.000 te bestemmen via een bestemmingsreserve voor realisatie in het jaar 2007.
- van het saldo 2006 voor schade groenvoorzieningen een bedrag, groot € 20.000 te bestemmen via een bestemmingsreserve voor realisatie in het jaar 2007.

**Hoofdproduct 595 Groenvoorziening en natuur, fonteinen (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 14.214, namelijk € 14.214 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                          |   |        |
|-------------------|------------------------------------------|---|--------|
| a                 | energiekosten / nutskosten waterverbruik | V | 6.000  |
| b                 | salariskosten / uren                     | V | 8.000  |
| c                 | overige                                  | V | 214    |
| Totale verklaring |                                          | V | 14.214 |

**b. Toelichting**

Op dit hoofdproduct zijn twee onderschrijdingen te melden:

- Minder waterverbruik dan geraamd. Deze kosten zijn altijd enigszins variabel, afhankelijk van het weer in de zomermaanden.
- Interne uren: dat heeft als oorzaak dat een medewerker van de technische dienst begin 2006 gedurende enige tijd afwezig is geweest. Hierdoor zijn minder uren besteed aan het beheer en onderhoud van fonteinen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 4.14 Programma 14: Milieu

### 4.14.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                     | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 730 Huishoudelijke Afvalstoffen     | 8.568.494                       | -6.668.494                     | 7.943.823                      | -6.671.346                    | 624.671                         | 2.852                          | 627.523                        |
| 750 Ontsmettingen En Ov.Reinigingen | 333.042                         | 0                              | 276.958                        | 0                             | 56.084                          | 0                              | 56.084                         |
| 755 Reinigingen Graffiti            | 190.819                         | -114.235                       | 211.230                        | -136.215                      | -20.411                         | 21.980                         | 1.569                          |
| 760 Rioleringen                     | 7.388.244                       | -7.388.244                     | 7.453.809                      | -7.453.809                    | -65.565                         | 65.565                         | 0                              |
| 780 Milieubeheer                    | 2.260.453                       | -332.170                       | 1.662.423                      | -420.344                      | 598.030                         | 88.174                         | 686.204                        |
| Totaal per programma                | 18.741.052                      | -14.503.143                    | 17.548.243                     | -14.681.714                   | 1.192.809                       | 178.571                        | 1.371.380                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.14.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 730 Huishoudelijke afvalstoffen (SB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 627.523, namelijk € 624.671 minder uitgaven en € 2.852 meer inkomsten.

(Dit voordelig saldo is toegevoegd aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing).

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                            |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------|---|---------|
| a                 | kapitaallasten                             | V | 16.000  |
| b                 | externe kosten                             | V | 617.000 |
| c                 | inhuur                                     | V | 18.000  |
| d                 | salariskosten / uren                       | V | 23.000  |
| e                 | Interne verrekeningen                      | V | 10.000  |
| f                 | inkomensoverdracht rijk en overheid lasten | N | 18.000- |
| g                 | Interne verrekeningen ivm BCF              | N | 43.000- |
| h                 | opbrengsten                                | V | 3.000   |
| i                 | overige                                    | V | 1.523   |
| Totale verklaring |                                            | V | 627.523 |

#### b. Toelichting

Het resultaat is in totaal € 628.000 voordelig. Belangrijkste punten hierbij zijn:

- Het voordelige saldo van de eindafrekening 2005 van Essent m.b.t. het contract facilitaire dienstverlening is in de jaarcijfers 2006 opgenomen (€ 131.000), omdat deze eindafrekening niet eerder beschikbaar was.
- Lagere kosten vuilverwerking (met name GFT: ca. € 197.000) ten gevolge van minder ingezamelde hoeveelheden afval ten opzichte van de raming.
- Minder clandestiene stort, asbestverwijdering en onderhoud aan containers en papierbakken (ca. € 57.000).
- Lagere kosten Blink t.g.v. het teruglopen van het aangeboden afval, minder containerbeheer en andere taken afvalinzameling (ca. € 210.000).

#### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 56.084, namelijk € 56.084 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                            |   |               |
|-------------------|--------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | externe kosten                             | V | 50.000        |
| b                 | inhuur                                     | V | 5.000         |
| c                 | salariskosten / uren                       | V | 1.000         |
| d                 | Interne verrekeningen ivm BCF              | V | 14.000        |
| e                 | inkomensoverdracht rijk en overheid lasten | N | 13.000-       |
| f                 | overige                                    | N | 916-          |
| Totale verklaring |                                            | V | <u>56.084</u> |

**b. Toelichting**

Het product laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 56.000. Belangrijkste oorzaak hierbij is dat er bij het onderdeel beperking hondenoverlast minder externe kosten zijn gemaakt voor zowel besteks- als incidentele reinigingswerkzaamheden .

De wisselvallige weersomstandigheden in 2006, 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.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.569, namelijk € 20.411 meer uitgaven en € 21.980 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                        |   |              |
|-------------------|----------------------------------------|---|--------------|
| a                 | Meer uren ingezet                      | N | 39.000-      |
| b                 | Meer opbrengsten dan geraamd           | V | 22.000       |
| c                 | lagere kosten contract atlant groep    | V | 12.000       |
| d                 | lagere kosten uitbestede werkzaamheden | V | 6.000        |
| e                 | overige                                | V | 569          |
| Totale verklaring |                                        | V | <u>1.569</u> |

**b. Toelichting**

Er is met terugwerkende kracht per 1 januari 2006 een coördinator Graffiti/Stickers/Posters en Wijschoonmaakacties aangesteld. De hogere uitgaven op de ureninzet van de coördinator worden gedekt door hogere inkomsten uit binnengehaalde contracten en uit lagere kosten door derden.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 760 Rioleringen (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.937.106, namelijk € 2.871.541 minder uitgaven en € 65.565 meer inkomsten.

(Dit voordelig saldo is toegevoegd aan de voorziening rioleringslasten).

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                               |   |                  |
|-------------------|-----------------------------------------------|---|------------------|
| a                 | kapitaallasten                                | V | 1.198.000        |
| b                 | energiekosten / nutskosten                    | N | 3.000-           |
| c                 | belastingen                                   | V | 1.000            |
| d                 | externe kosten                                | V | 190.000          |
| e                 | externe kosten opleiding / contributies       | V | 5.000            |
| f                 | salariskosten / uren                          | V | 8.000            |
| g                 | interne verrekeningen                         | V | 3.000            |
| h                 | interne verrekeningen / investeringslasten    | V | 1.362.000        |
| i                 | Interne verrekeningen ivm BCF                 | V | 134.000          |
| j                 | verrekening met voorziening                   | N | 28.000-          |
| k                 | opbrengsten leges                             | V | 27.000           |
| l                 | opbrengsten stimulering buitengebied / Vlisco | V | 150.000          |
| m                 | opbrengsten riolrechten                       | N | 139.000-         |
| n                 | toegerekende rente                            | V | 28.000           |
| o                 | overige                                       | V | 1.106            |
| Totale verklaring |                                               | V | <u>2.937.106</u> |

## b. Toelichting

Voor het hoofdproduct rioleringen worden de volgende bijzonderheden gemeld:

- De externe kosten in de exploitatie geven een voordelig resultaat te zien van € 190.000. Dit heeft de volgende oorzaken: zeer gunstige aanbestedingen op de bestekken 'elektromechanisch onderhoud gemalen' en 'reiniging gemalen' en het niet-uitvoeren van de reiniging van een deel van het stamriool (geen noodzaak aanwezig).
- Als gevolg van de lagere externe kosten, is de BCF verrekening aanzienlijk lager dan geraamd.
- Er is een subsidie van het waterschap verworven op de aanpak van de ongezuiverde lozingen in het buitengebied van € 131.000. Daarnaast is een bijdrage van de Vlisco ontvangen voor het reinigen van het stamriool in 2005 van € 19.000.
- De opbrengsten van het rioolrecht zijn € 139.000 lager dan geraamd (1,8% van de geraamde inkomsten). Hiervoor is geen bijzondere oorzaak aan te wijzen. Wel is de verschuiving binnen de inkomsten noemenswaardig: de inkomsten op producenten zijn ruim € 330.000 hoger dan geraamd, terwijl de inkomsten op gezinnen bijna € 475.000 lager zijn dan geraamd. Dit heeft als oorzaak dat in het verleden alleen de grote waterverbruikers (>1200 m<sup>3</sup>) binnen de groep 'producenten' viel (toen nog 'grote afvoeren' genoemd). Met de invoering van de nieuwe externe verslaggevingregels (B.B.V.) valt hier het hele bedrijfsleven onder, dus ook het bedrijfsleven dat een waterverbruik heeft van minder dan 1200 m<sup>3</sup>. Deze stonden vroeger evenals de gezinnen bij de kleine afvoeren.
- De kapitaallasten zijn aanzienlijk lager dan geraamd. Dit heeft als oorzaak dat een aantal grote projecten, die t/m 2006 in de OPR's zijn opgenomen, nog niet is afgerekend of nog in uitvoering is. Het gaat onder andere om de volgende grote projecten:
  - aanleg twee bergbezinkbassins bij de insteekhaven, door grondverwervingsperikelen heeft voorbereiding van deze twee bergbezinkbassins langer geduurd dan gepland.
  - de vervanging van de riolering Hobbemalaan, Luchtvaartbuurt tweede en derde fase. Dit zijn qua omvang grote projecten en vergen meer voorbereiding voor het bestek en de aanbesteding, inclusief de uitvoering hebben deze projecten een looptijd langer dan één jaar.
- De investeringsmiddelen:

In de investeringsmiddelen zit de geplande toevoeging aan de voorziening rioleringslasten van € 1.362.000. Deze storting vloeit voort uit het vastgestelde GRP 2004-2008, waarbij is besloten om jaarlijks extra middelen te reserveren voor toekomstige vervangingsinvesteringen. Het uiteindelijke, niet geplande voordelig saldo op het hoofdproduct rioleringen is dus € 1.575.000.

De oorzaken van dit voordelig saldo zijn hiervoor toegelicht en hebben primair betrekking op lagere kapitaallasten wegens het achterblijven van geplande investeringen.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 780 Milieubeheer (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 686.204, namelijk € 598.030 minder uitgaven en € 88.174 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                         |   |                |
|-------------------|---------------------------------------------------------|---|----------------|
| a                 | Minder kosten binnen Milieuwerkprogramma 2006           | V | 646.000        |
| b                 | Meer bestedingen zijnde <b>niet</b> Milieuwerkprogramma | N | 10.000-        |
| c                 | Concern Overhead                                        | V | 9.000          |
| d                 | Minder bestedingen overige aangelegenheden              | V | 41.000         |
| e                 | Overige                                                 | V | 204            |
| Totale verklaring |                                                         | V | <u>686.204</u> |

#### **b. Toelichting**

Het voordelig saldo van het Milieuwerkprogramma 2006 (MWP 2006) is ten eerste en met name het gevolg van de realisatie van de contractkortingen en de eindafrekeningen 2004 en 2005 (€ 234.000). Dit bedrag is definitief geworden na afronding overleg met de MDRE.

Ten tweede zijn de kosten voor vergunningverlening en handhaving Wet Milieubeheer € 180.000 lager uitgevallen. 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 voordeel is met name het gevolg van:

- minder ingediende vergunningaanvragen (€ 18.000);
- minder vooroverleg (€ 7.000) en minder specialistisch onderzoek uitgevoerd (€ 24.000) wegens lagere aanvraag vergunningen;
- minder uitvoering specialistisch onderzoek waardoor de kosten van behandeling van meldingen 8.41 Wet Milieubeheer lager zijn uitgevallen (€ 20.000);
- minder beroepsprocedures (€ 27.000);
- minder aanvullende controles op afgegeven vergunningen en op niet in het oorspronkelijke controleprogramma 2006 opgenomen bedrijven (€ 25.000) wegens lagere vergunningaanvragen;
- lagere realisatie geplande bestuursdwangprocedures (€ 29.000);
- beduidend minder milieuklachten in behandeling genomen (€ 30.000).

De derde oorzaak van het voordelig saldo van het milieuwerkprogramma betreft de uitvoering van de bevoegd gezagtaken Wet Bodembescherming. Op het onderdeel Bodem is uiteindelijk € 142.000 minder uitgegeven. Dit is grotendeels het gevolg van niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen en enkele interne oorzaken zoals;

- Minder meldingen Bouwstoffenbesluit, Besluit opslag ondergrondse tanks en Wet Bodembescherming binnengekomen dan verwacht. Hierdoor minder kosten (€ 43.000) voor registratie, beoordeling, beschikkingprocedures en publicatie. Aan toezicht en handhaving is als gevolg hiervan € 22.000 minder uitgegeven;
- Aan flankerend beleid BSB-operatie (verplicht bodemonderzoek bedrijven) is € 11.000 minder uitgegeven dan verwacht. Dit had te maken met een aantal ten onrechte door de BSB-stichting

gemelde bedrijven en met het feit dat minder bedrijven dan verwacht bezwaar hebben aangetekend tegen het hen opgelegde verplichte bodemonderzoek;

- Minder juridische toetsen (veroorzaking bodemverontreiniging en aansprakelijkheid) uitgevoerd (€ 14.000) doordat in 2006 eerst een toetsingskader voor het uitvoeren van de juridische toetsen gemaakt is. Een juridische toets is namelijk pas effectief als deze gevolgd kan worden door een bestuurlijk traject. Verder werd door derden weinig bodemonderzoek ingediend dat aanleiding gaf tot juridische toetsen;
- Voor programmering van de bodemsaneringsoperatie is € 13.000 minder uitgegeven. De reden hiervoor is dat de projectgroep Bodem in 2006 niet bijeen geweest is;
- De elk jaar te verrichten externe rapportage over de BSB-operatie en de Bedrijvenregeling bleken dit jaar beperkt van opzet en zijn meegenomen in de post monitoringsverslag RIVM. De interne rapportage over de werkvoorraad bodemsanering konden in 2006 niet gemaakt worden vanwege de overgang naar nieuwe financiële administratie (€ 10.000).

Daarnaast zijn er nog enkele specifieke oorzaken van het voordelig saldo te noemen, zoals:

- er zijn in 2006 nauwelijks calamiteiten geweest (€ 13.000);
- minder uitgekeerde subsidie Natuur- en Milieucentrum Helmond (€ 19.000);
- minder vergaderingen door het Milieucommunicatieplatform (€ 25.000);
- kosten Luchtkwaliteitsplan zijn ten laste gebracht van subsidieproject Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl (€ 26.000).

Het overschot ad € 41.000 op "overige aangelegenheden" is gevolg van het feit dat het nieuwe milieubeleidsplan nog niet gereed is. Daardoor zijn in 2006 op basis van dit plan geen beleidsactiviteiten uitgevoerd.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

## 4.15 Programma 15: Bestuur en organisatie

### 4.15.1 Jaarrekening: Lasten en baten

|                                             | Begroting huidig<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verskil tov<br>begroting lasten | Verskil tov<br>begroting baten | Verskil tov<br>begroting saldo |
|---------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 003 College Van Benw                        | 1.616.576                       | -2.500                         | 1.832.687                      | -3.750                        | -216.111                        | 1.250                          | -214.861                       |
| 010 Raad En Raadscommissies                 | 1.345.788                       | 0                              | 1.109.638                      | -19                           | 236.150                         | 19                             | 236.169                        |
| 015 Bestuurlijke Vernieuwing                | 92.448                          | 0                              | 44.588                         | 0                             | 47.860                          | 0                              | 47.860                         |
| 020 Regionale Aangelegenheden               | 1.684.757                       | -61.022                        | 1.699.774                      | -61.022                       | -15.017                         | 0                              | -15.017                        |
| 022 Ontwikkelingssamenwerking               | 78.800                          | 0                              | 30.923                         | 0                             | 47.877                          | 0                              | 47.877                         |
| 025 Bestuursondersteuning Stafbureau        | 4.650.002                       | 0                              | 4.570.969                      | 0                             | 79.033                          | 0                              | 79.033                         |
| 028 Bestuursondersteuning Beleidscoörd.     | 788.509                         | 0                              | 1.708.031                      | -821.679                      | -919.522                        | 821.679                        | -97.843                        |
| 030 Bestuursondersteuning Automatisering    | 310.556                         | -71.675                        | 201.568                        | -71.675                       | 108.988                         | 0                              | 108.988                        |
| 032 Bestuursondersteuning Cf                | 12.927                          | 0                              | 12.927                         | 0                             | 0                               | 0                              | 0                              |
| 034 Bestuursondersteuning Belast/Verzek     | 34.033                          | -158.896                       | 0                              | -43.802                       | 34.033                          | -115.094                       | -81.061                        |
| 036 Bestuursondersteuning Bijz              | 233.316                         | 0                              | 621.050                        | -17.440                       | -387.734                        | 17.440                         | -370.294                       |
| 040 Bestuursondersteuning Senb/Rov          | 35.256                          | 0                              | 15.691                         | 0                             | 19.565                          | 0                              | 19.565                         |
| 042 Bestuursondersteuning Senb/Bw           | 24.294                          | 0                              | 27.745                         | 0                             | -3.451                          | 0                              | -3.451                         |
| 044 Bestuursondersteuning Senb/Gz           | 38.998                          | 0                              | 33.750                         | 0                             | 5.248                           | 0                              | 5.248                          |
| 046 Bestuursondersteuning Senb/Dir          | 85.916                          | 0                              | 38.178                         | 0                             | 47.738                          | 0                              | 47.738                         |
| 050 Voorlichting Communicatie Stadspromotie | 1.124.201                       | -10.069                        | 1.149.617                      | -29.220                       | -25.416                         | 19.151                         | -6.265                         |
| 054 Voorziening Organisatieverliezen        | 632.604                         | 0                              | 632.604                        | 0                             | 0                               | 0                              | 0                              |
| 056 Kenniswijk                              | 313.060                         | 0                              | 92.774                         | 0                             | 220.286                         | 0                              | 220.286                        |
| 060 Kadaster Huisnummering                  | 233.868                         | -50.292                        | 175.681                        | -55.554                       | 58.187                          | 5.262                          | 63.450                         |
| 062 Straatnamen Huisnummering               | 8.228                           | 0                              | 5.525                          | 0                             | 2.703                           | 0                              | 2.703                          |
| 064 Vergunningen Mo                         | 0                               | -51.683                        | 6.855                          | -54.332                       | -6.855                          | 2.649                          | -4.207                         |
| 066 Vergunningen Sb                         | 123.354                         | -25.685                        | 194.013                        | -19.590                       | -70.659                         | -6.095                         | -76.754                        |
| 070 Stadswinkel                             | 2.973.646                       | -1.274.329                     | 3.036.010                      | -1.425.486                    | -62.364                         | 151.157                        | 88.793                         |
| 910 Saldi Kostenplaatsen Mo/Co              | 392.164                         | -1.898.256                     | 517.042                        | -3.275.421                    | -124.878                        | 1.377.165                      | 1.252.287                      |
| 912 Saldi Kostenplaatsen Sb                 | -256.548                        | -76.275                        | 17.784                         | -575.473                      | -274.332                        | 499.198                        | 224.865                        |
| 914 Saldi Kostenplaatsen Se                 | 166.151                         | 0                              | 284.454                        | 480.764                       | -118.303                        | -480.764                       | -599.067                       |
| 918 Stelposten                              | 160.530                         | 0                              | 32.195                         | 0                             | 128.335                         | 0                              | 128.335                        |
| 920 Financiering En Treasury                | 949.735                         | -1.134.362                     | 0                              | -280.431                      | 949.735                         | -853.931                       | 95.804                         |
| 926 Beheer Gem. Gebouw en En Terreinen      | 18.254                          | -1.133.433                     | 299.644                        | -1.566.579                    | -281.390                        | 433.146                        | 151.756                        |
| 928 Grotestedenbeleid                       | 485.097                         | -7.346.147                     | 176.542                        | -7.209.485                    | 308.555                         | -136.662                       | 171.894                        |
| 930 Nieuwe Investerings                     | 7.944.782                       | -530.706                       | 4.215.531                      | 0                             | 3.729.251                       | -530.706                       | 3.198.545                      |
| Totaal per programma                        | 26.301.302                      | -13.825.330                    | 22.783.790                     | -15.030.194                   | 3.517.512                       | 1.204.864                      | 4.722.375                      |

Betreft Begroting inclusief alle Begrotingswijzigingen

### 4.15.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 003 college van B&W (MO)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 214.861, namelijk € 216.111 meer uitgaven en € 1.250 meer inkomsten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                             |   |          |
|-------------------|---------------------------------------------|---|----------|
| a                 | Salariskosten wethouders/gewezen wethouders | N | 68.000-  |
| b                 | Storting reserve pensioenen wethouders      | N | 165.000- |
| c                 | toegerekende uren bodes                     | V | 18.000   |
| d                 | Overige                                     | V | 139      |
| Totale verklaring |                                             | N | 214.861- |

#### b. Toelichting

a. Als gevolg van de collegewisseling in het jaar 2006, is op de post salariskosten wethouders en met name gewezen wethouders, een overschrijding ontstaan van totaal € 68.000.

b. Uit analyse van de stand van de pensioenvoorziening voor oud-wethouders is gebleken dat de stand ontoereikend was om toekomstige uitgaven te dekken. Derhalve is eenmalig een aanvullende storting gedaan van € 165.000 om de voorziening op het juiste niveau te krijgen. Omdat deze aanvullende storting niet geraamd was, levert dit een nadeel op van het genoemde bedrag.



c. De totale toegerekende uren van de bodes zijn € 18.000 lager uitgevallen, als gevolg van FPU-regelingen bij 2 bodes. De vrije formatieruimte is in 2006 niet aangewend.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 010 Raad en raadscommissies (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 236.169, namelijk € 236.169 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                   |   |         |
|-------------------|---------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Facilitering communicatiemiddelen raad (uitgaven) | V | 28.000  |
| b                 | Raadsleden voorlichting en pr (uitgaven)          | V | 134.000 |
| c                 | Raadscommissies (uitgaven)                        | V | 11.000  |
| d                 | Rekenkamercommissie (uitgaven)                    | V | 34.000  |
| e                 | Storting reserve automatisering                   | V | 26.000  |
| f                 | Overige                                           | V | 3.169   |
| Totale verklaring |                                                   | V | 236.169 |

**b. Toelichting**

a. De post facilitering communicatiemiddelen raadsleden laat in 2006 een voordelig saldo van € 28.000 zien. Dit was bestemd voor facilitering van de internetabonnementen van de fracties over de jaren 2007 t/m 2009.

Dit heeft op totaalniveau overigens geen budgettaire gevolgen, daar de dekking ook niet gerealiseerd wordt (hoofdproduct 980, resultaatbestemming) en derhalve daar voor een nadeel ter grootte van € 28.000 zorgt.

b. De post voorlichting en pr laat in 2006 een voordelig saldo zien van € 134.000. Dit budget is bestemd voor de uitwerking van de plannen die betrekking hebben op voorlichting en pr van de raad.

c. De post raadscommissies laat in 2006 een voordelig saldo zien van € 11.000. Dit betreft met name de lagere interne doorberekening van kosten drukkerij.

d. Op de post rekenkamercommissie resteert een voordelig saldo van € 34.000. Een deel van dit budget is reeds belegd met verplichtingen (SGBO onderzoek). Daarnaast is de commissie voornemens in 2007 andere onderzoeken op te starten.

e. Zoals door de raad is besloten in de raadsvergadering van 6 juni 2006, is een bedrag van € 26.446 gestort in de reserve automatisering.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

1. Voorgesteld wordt het voordeel op de post "voorlichting en pr" ad € 134.000 te reserveren ten gunste van dit product in 2007. Dit ten behoeve van de uitwerking van de plannen die betrekking hebben op voorlichting en pr van de raad welke in 2007 uitgevoerd zullen worden.

2. Voorgesteld wordt het voordeel op de post "rekenkamercommissie" ad € 34.000 te reserveren ten gunste van dit product in 2007. Dit ten behoeve van het lopende SGBO onderzoek alsmede de in 2007 op te starten onderzoeken.

**Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 47.860, namelijk € 47.860 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                |   |               |
|-------------------|--------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet (uitgaven) | V | 39.000        |
| b                 | Overige                        | V | 8.860         |
| Totale verklaring |                                | V | <u>47.860</u> |

**b. Toelichting**

a. Wegens langdurige ziekte van een medewerker binnen de afdeling Onderzoek en Statistiek, is de inzet van een aantal medewerkers opnieuw geprioriteerd, waardoor minder uren besteed zijn aan bestuurlijke vernieuwing.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 15.017, namelijk € 15.017 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                              |   |                |
|-------------------|------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet (uitgaven) | N | 14.000-        |
| b                 | Overige                      | N | 1.017-         |
| Totale verklaring |                              | N | <u>-15.017</u> |

**b. Toelichting**

a. Een aantal regionale activiteiten – waaronder Brainport en de samenwerking met Venlo – hebben meer ureninzet gevraagd dan geraamd was.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 022 Ontwikkelingssamenwerking (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 47.877, namelijk € 47.877 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                      |   |               |
|-------------------|--------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Ontwikkelingssamenwerking (uitgaven) | V | 48.000        |
| b                 | Overige                              | N | 123-          |
| Totale verklaring |                                      | V | <u>47.877</u> |

**b. Toelichting**

a. Bij de Jaarrekening 2005 is ten behoeve van extra projecten geld gereserveerd voor 2006. Deze extra projecten zijn in 2006 niet gerealiseerd. Het saldo valt derhalve vrij in 2006.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning stafbureau (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 79.033, namelijk € 78.033 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                     |   |               |
|-------------------|-----------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet (uitgaven)                      | V | 49.000        |
| b                 | ICT hosting (uitgaven)                              | V | 100.000       |
| c                 | Commissievergoedingen en presentiegelden (uitgaven) | V | 20.000        |
| d                 | Stelpost bezuinigingen (uitgaven)                   | N | 85.150-       |
| e                 | Overige                                             | N | 4.817-        |
| Totale verklaring |                                                     | V | <u>79.033</u> |

**b. Toelichting**

a. Als gevolg van ziekte van een van de medewerkers, zijn hier minder uitgaven genoteerd. De inhuurkosten zijn genoteerd op de kostenplaats Staf.

b/d. ICT hosting betreft een structurele stelpost waarop in 2006 geen uitgaven zijn gerealiseerd. Deze valt weg tegen het restant van de stelpost bezuinigingen.

c. Er is € 20.000 minder uitgegeven aan commissievergoedingen en presentiegelden dan begroot. Reden hier voor is dat er minder commissievergaderingen zijn geweest. Het aantal vergaderingen per commissie is niet vaststaand, maar deels afhankelijk van het aanbod vanuit de organisatie.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning beleidscoördinatie (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 97.843, namelijk € 919.522 meer uitgaven en € 821.679 meer opbrengsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |                |
|-------------------|----------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet (uitgaven)     | N | 113.000-       |
| b                 | Externe financiering (inkomsten) | V | 14.000         |
| c                 | Externe financiering (uitgaven)  | V | 2.000          |
| d                 | Overige                          | N | 843-           |
| Totale verklaring |                                  | N | <u>97.843-</u> |

**b. Toelichting**

a. Vanwege inhoudelijke betrokkenheid bij trajecten in het kader van strategie en visie, is de werkelijke ureninzet hier hoger dan geraamd. Daarnaast zijn ten aanzien van sociaal-maatschappelijke onderwerpen (inclusief GSB-aspecten) meer uren besteed dan geraamd. Overigens speelt hier ook een rol dat een aantal medewerkers beduidend meer productieve uren hebben geschreven dan de norm waarmee bij het opstellen van de Begroting is gerekend.

b/c. Ten gevolge van bemiddeling bij ESF-aanvragen voor diverse zorginstellingen, zijn inkomsten gegenereerd die niet begroot waren.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt € 16.000 te reserveren ten gunste van het werkbudget externe financiering van 2007. Dit ten behoeve van het uitvoering van het plan van aanpak 2007-2008.*

**Hoofdproduct 030 Bestuurondersteuning automatisering (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 108.988, namelijk € 108.988 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                  |   |         |
|-------------------|----------------------------------|---|---------|
| a                 | Semi statisch archief (uitgaven) | N | 109.000 |
| b                 | Overige                          | N | 12-     |
| Totale verklaring |                                  | N | 108.988 |

**b. Toelichting**

Dit is de verrekening met het krediet Semi-statisch Archief. Het voordeel hier valt weg tegen het nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 032 Bestuurondersteuning cf**

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

**Hoofdproduct 034 Bestuurondersteuning belastingen/verzekeringen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 81.061, namelijk € 115.094 minder inkomsten en € 34.033 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                       |   |         |
|-------------------|-------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Verrekening assurantiereserve (inkomsten en uitgaven) | N | 81.000- |
| b                 | Overige                                               | N | 61-     |
| Totale verklaring |                                                       | N | 81.061- |

### **b. Toelichting**

Dit hoofdproduct bevat het saldo van de kostenplaats verzekeringen, ter verrekening met de assurantiereserve. In principe betreft dit twee mutaties. Enerzijds een onttrekking aan de reserve, ter dekking van uitgaven ingevolge de “Verordening Materiële en Financiële Gelijktelling Onderwijs”, anderzijds een storting in de reserve, ter grootte van het saldo van de kostenplaats verzekeringen. Uitgegaan werd van -per saldo- een storting van € 125.000. Uiteindelijk is € 44.000 gestort als gevolg van een lager saldo van de kostenplaats, waarmee het nadelig saldo van € 81.000 ontstaat. Op hoofdproduct 980 resultaatbestemming, waar de feitelijke verrekening plaatsvindt, ontstaat een “voordeel” van hetzelfde bedrag.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 036 Bestuurondersteuning bijz (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 370.294, namelijk € 387.734 meer uitgaven en € 17.440 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                     |   |                 |
|-------------------|-------------------------------------|---|-----------------|
| a                 | Schadevergoeding                    | N | 380.000-        |
| b                 | Vergoeding proceskosten (inkomsten) | V | 13.000          |
| c                 | Overige                             | N | 3.294-          |
| Totale verklaring |                                     | N | <u>370.294-</u> |

### **b. Toelichting**

ad a

Dit betreft een schadevergoeding in verband met een uitspraak van het gerechtshof betreffende het niet doorgaan van een bouwproject op het Ameideplein.

ad b

Van een aantal procedures zijn de proceskosten verhaald op de tegenpartij. Deze inkomsten waren niet begroot.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 040 Bestuurondersteuning (SB/rov)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 19.565, namelijk € 19.565 minder uitgaven.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                           |   |               |
|-------------------|-------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet uitgebrachte adviezen | V | 17.000        |
| b                 | Minder externe kosten                     | V | 2.000         |
| c                 | Overige                                   | V | 565           |
| Totale verklaring |                                           | V | <u>19.565</u> |

**b. Toelichting**

Het voordelige resultaat is een gevolg van minder verzoeken om advieswerk dan geraamd.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt een bedrag van € 15.000 te bestemmen voor de totale advisering rond het bestemmingsplan Suytkade, onderdeel Annawijk.*

**Hoofdproduct 042 Bestuurondersteuning (SB/bw)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 3.451, namelijk € 3.451 meer uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                |   |               |
|-------------------|------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Meer uren ingezet op opstellen beleidsnotities | N | 3.000-        |
| b                 | Overige                                        | N | 451-          |
| Totale verklaring |                                                | N | <u>3.451-</u> |

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 044 Bestuurondersteuning (SB/gz)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 5.248, namelijk € 5.248 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                 |   |              |
|-------------------|---------------------------------|---|--------------|
| a                 | Minder uren ingezet dan geraamd | V | 5.000        |
| b                 | Overige                         | V | 248          |
| Totale verklaring |                                 | V | <u>5.248</u> |

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 046 Bestuurondersteuning (SB/dir)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 47.738, namelijk € 47.738 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                   |   |        |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|---|--------|
| a                 | Minder uren adviezen aan B&W, raming € 27.169 realisatie € 21.569 | V | 6.000  |
| b                 | Minder uren commissie rf, geraamd € 58.747 realisatie € 15.017    | V | 44.000 |
| c                 | Drukwerk niet geraamd                                             | N | 2.000- |
| d                 | Uitbestede werkzaamheden niet geraamd                             | V | 0      |
| e                 | Overige                                                           | N | 262-   |
| Totale verklaring |                                                                   | V | 47.738 |

**b. Toelichting**

- Er is gekozen voor een andere opzet van de secretariële ondersteuning van de commissie. Door een combinatie van twee functies kan de tijd efficiënter ingedeeld worden.
- De inzet van de commissiegriffie is sterk afhankelijk van de vraag uit de commissie. Dit lijkt (structureel) minder dan begroot. Voor 2007 zijn dan ook minder uren geraamd.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming***Niet van toepassing.***Hoofdproduct 050 Voorlichting, communicatie en stadspromotie (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.265, namelijk € 25.416 meer uitgaven en € 19.151 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                         |   |         |
|-------------------|-----------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer uren ingezet (uitgaven)            | N | 76.000- |
| b                 | Communicatie gemeenterubriek (uitgaven) | N | 16.000- |
| c                 | Communicatie Stadsmarketing (uitgaven)  | V | 82.000  |
| d                 | Overige                                 | V | 3.735   |
| Totale verklaring |                                         | N | 6.265-  |

**b. Toelichting**

ad a

Ten gevolge van o.a. een zeer laag ziekteverzuim binnen de afdeling communicatie zijn er op dit hoofdproduct meer uren geschreven dan begroot was.

ad b

Meerkosten worden veroorzaakt door de gemeenterubriek. Dit ten gevolge van de gemeenteverkiezingen en de Tweede Kamerverkiezingen.

ad c

Er is een incidenteel budget ad € 100.000 toegekend voor het actieplan stadsmarketing. Uitvoering vindt plaats in 2006 en 2007.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt € 82.000 te reserveren ten gunste van Communicatie Stadsmarketing in 2007.

Deze gelden worden ingezet t.b.v. het actieplan marketing dat conform het besluit in de Voorjaarsnota 2005 in 2006 opgestart is en in 2007 verder uitgevoerd zal worden.

**Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen**

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

**Hoofdproduct 056 Kenniswijk / Breedband (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 220.286, namelijk € 220.286 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                              |   |                |
|-------------------|------------------------------|---|----------------|
| a                 | Meer uren ingezet (uitgaven) | N | 43.000-        |
| b                 | Rente                        | V | 39.000         |
| c                 | Afschrijving                 | V | 228.000        |
| d                 | Overige                      | N | 3.714-         |
| Totale verklaring |                              | V | <u>220.286</u> |

**b. Toelichting**

ad a

Er zijn meer kosten (uren) voor het project Breedband ingezet. Daarnaast is er ook extra inhuur gepleegd i.v.m. ouderschapsverlof.

ad b + c

Er zijn wel kapitaallasten begroot, maar deze zijn niet gerealiseerd doordat het krediet nog niet is afgerond.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 060 Kadaster huisnummering (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 63.450, namelijk € 58.188 minder uitgaven en € 5.262 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                                                               |   |               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Minder uren ingezet                                                                                                                           | V | 48.000        |
| b                 | Meer opbrengsten dan geraamd, namelijk € 6.262 door meer inzage in het archief dan € 1.000 geraamd, hetgeen een voordeel oplevert van € 5.262 | V | 5.000         |
| c                 | Minder abonnement kosten, geraamd € 23.010 realisatie € 12.555                                                                                | V | 10.000        |
| d                 | Overige                                                                                                                                       | V | 450           |
| Totale verklaring |                                                                                                                                               | V | <u>63.450</u> |



**b. Toelichting**

Als gevolg van de verschuiving van uren naar de bijhouding van de GBKH, zijn een aantal andere begroote activiteiten minder uitgevoerd. Het betreffen de activiteiten applicatiebeheer/ infoverstrekking, geo-informatie algemeen advisering.

Door drukkere werkzaamheden dan voorzien in de buitendienst zijn er minder uren aan het peilmerkennet besteed.

Voorzien werd dat het virtueel loket BWL verder ontwikkeld zou gaan worden. Door prioritering is daar geen invulling aan gegeven.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering (SB)**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.703, namelijk € 2.703 minder uitgaven.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                       |   |       |
|-------------------|-----------------------|---|-------|
| a                 | Minder externe kosten | V | 3.000 |
| b                 | Overige               | N | 297-  |
| Totale verklaring |                       | V | 2.703 |

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 064 Vergunningen MO**

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de Begroting een nadelig verschil zien van € 4.207, namelijk € 6.855 meer uitgaven en € 2.649 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |         |   |        |
|-------------------|---------|---|--------|
| a                 | Overige | N | 4.207- |
| Totale verklaring |         | N | 4.207- |

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 066 Vergunningen SB**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 76.754, namelijk € 70.659 meer uitgaven en € 6.095 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                      |   |         |
|-------------------|------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer uren ingezet op vergunningen kleine evenementen | N | 78.000- |
| b                 | Lager opbrengsten vergunningen kleine evenementen    | N | 6.000-  |
| c                 | minder uren ingezet op handhaving APV                | V | 6.000   |
| d                 | Overige                                              | V | 1.246   |
| Totale verklaring |                                                      | N | 76.754- |

**b. Toelichting**

In de nota "Beleef het in Helmond" zijn er drie expliciete functies benoemd die zich bezig houden met de evenementen. Het betreft hier de functies van accountmanager evenementen, evenementencoördinator en evenementen vergunningen coördinator.

In de praktijk van de afgelopen twee jaren is de invulling noodgedwongen anders geweest. Dit betekent dat de evenementen vergunningen coördinator meer uren (600 uur) nodig heeft gehad om de organisatoren van evenementen te adviseren.

In de evaluatie met betrekking tot de evenementenorganisatie, waaronder de toetsingscommissie en de werking van de nota "Beleef het in Helmond", zal hiervoor aandacht gevraagd worden.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 070 Stadswinkel (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 88.793, namelijk € 62.364 meer uitgaven en € 151.157 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                        |   |         |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Meer uren ingezet op hoofdproduct 070 Stadswinkel (uitgaven)                           | N | 10.000- |
| b                 | Hogere kapitaallasten (uitgaven)                                                       | N | 15.000- |
| c                 | Minder kosten reisdocumenten (uitgaven)                                                | N | 4.000-  |
| d                 | Meer opbrengsten reisdocumenten (inkomsten)                                            | V | 11.000  |
| e                 | Meer kosten rijbewijzen (uitgaven)                                                     | N | 23.000- |
| f                 | Meer opbrengsten rijbewijzen (inkomsten)                                               | V | 79.000  |
| g                 | Meer opbrengsten GBA afschriften (inkomsten)                                           | V | 16.000  |
| h                 | Meer kosten verklaringen omtrent gedrag (uitgaven)                                     | N | 19.000- |
| i                 | Meer opbrengsten verklaringen omtrent gedrag (inkomsten)                               | V | 24.000  |
| j                 | Herijking kostenvergoeding afgifte verklaringen omtrent gedrag (inkomsten)             | V | 6.000   |
| k                 | Meer opbrengsten akten burgerlijke stand (inkomsten)                                   | V | 10.000  |
| l                 | Minder kosten vreemdelingenloket (uitgaven)                                            | V | 59.000  |
| m                 | Minder opbrengsten vreemdelingenloket (inkomsten)                                      | N | 47.000- |
| n                 | Herijking kostenvergoeding uitvoering frontoffice taken vreemdelingenloket (inkomsten) | V | 24.000  |
| o                 | Meer kosten huwelijken (uitgaven)                                                      | N | 5.000-  |
| p                 | Minder opbrengsten huwelijken (inkomsten)                                              | N | 16.000- |
| q                 | Overige                                                                                | N | 1.207-  |
| Totale verklaring |                                                                                        | V | 88.793  |

## **b. Toelichting**

### *Ad a)*

Het nadelig verschil tussen de realisatie en de raming op de ingezette uren is ontstaan door een hogere productiviteit dan de standaard 1.400 productieve uren per medewerker op full time basis. Maar ook een andere invulling door prioritering, intensivering, en gemaakte beleidskeuzes kan de oorzaak zijn.

### *Ad b)*

Het betreft de kapitaallasten van het krediet doorstructurering Stadswinkel. De dekking van deze kosten (jaarlijkse onttrekking bestemmingsreserve) wordt gerealiseerd op hoofdproduct 980, resultaatbestemming. Per saldo betekent dit geen resultaat voor de Jaarrekening 2006.

### *Ad c+d)*

Er is een lichte stijging waarneembaar van 1,1% in de verstrekte reisdocumenten in vergelijking met de aanpassingen in de tweede Berap. In vergelijking met 2005 zijn de verstrekte aantallen reisdocumenten stabiel. Er zijn 615 gratis ID's uitgereikt aan veertien jarigen.

Het aantal vermiste reisdocumenten stijgt de laatste jaren sterk van 500 documenten in 2004, 792 documenten in 2005 naar 920 documenten in 2006. Dit is een landelijke trend.

De volgende maatregel is in 2006 getroffen: Een 30 tal mensen, die de laatste 5 jaar 3 vermissingen hebben gehad krijgen bij een volgende vermissing eerst een gesprek met de leiding van de Stadswinkel en er is afstemming met de korpsleiding van politie.

### *Ad e+f)*

Er zijn ongeveer 1.800 rijbewijzen (+/- 45%) meer uitgegeven dan bij de tweede Berap was voorzien. Dit komt door nieuwe wetgeving die ingegaan is per 1 oktober 2006. Met gevolg dat in drie jaar tijd (voor 1 januari 2009) een omzetting plaats vindt van 6700 bromfietscertificaten in een rijbewijs. Dit betekent voor de jaren 2007 en 2008 een tijdelijke verhoging van de uitgifte van rijbewijzen met jaarlijks 2.450 stuks. Naast deze tijdelijke verhoging geeft dit jaarlijks een structurele verhoging van 400 nieuwe rijbewijzen. Dit genereert een structurele meer opbrengst van € 14.000 en tijdelijk (2007 en 2008) een meer opbrengst van jaarlijks € 85.000.

### *Ad h+i+j)*

Er zijn ruim 750 verklaringen omtrent gedrag meer afgegeven dan begroot, dit genereert per saldo een voordeel van € 5.000. Belangrijkste reden van deze toename is de maatschappelijke discussie rondom de aanname van personeel in organisaties.

#### Herijking kostenvergoeding

Het ministerie heeft een herijking van de tarieven uitgevoerd en de Gemeente Helmond ontvangt over de jaren 2004, 2005 en 2006 een bedrag van € 6.000.

### *Ad l+m+n)*

Het aantal aanvragen is met 14 stuks gedaald (- 3%). De opbrengsten per aanvraag zijn per 1 augustus 2006 met € 15 verhoogd.

De uitgifte van pasjes is sterk gestegen van 989 in 2005 naar 1.531 in 2006. De belangrijkste reden voor deze sterke stijging is de inhaalslag bij de Immigratie en Naturalisatie Dienst (IND), die in 2006 is geëffectueerd. Gevolg is dat de Gemeente Helmond in 2005 niet de opbrengsten heeft ontvangen van de ingezonden verzoeken, maar verlaat in 2006 met de afgifte van de pasjes. Ook de opbrengsten van de pasjes zijn per 1 augustus 2006 verhoogd.

#### Herijking kostenvergoeding

De IND heeft in samenwerking met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) een herijking van de tarieven uitgevoerd en de gemeente Helmond ontvangt over de jaren 2004, 2005 en 2006 een bedrag van € 24.000.

Voorgesteld wordt om dit geld in 2007 in te zetten voor de opschoning van de Gemeentelijke Basis Administratie (GBA), aangezien deze is vervuild door de automatische info uitwisseling met de IND bestanden. Dit is een tijdelijke vervuiling geweest en de IND heeft in 2006 diverse verbeteringen doorgevoerd, zodat deze vervuiling niet meer plaats vindt.

*Ad o+p)*

In 2006 hebben er in vergelijking met 2005, 20 huwelijken en partnerschapregistratie's minder plaats gevonden (-7%) . Begroot voor 2006 waren 395, echter de realisatie bedroeg dit jaar 282 huwelijken (-30%). Dit verklaart de lagere opbrengst en de lagere uitgaven, per saldo € 21.000.

Voor 2006 zijn er bewust meer huwelijken begroot, aangezien de verwachting aanwezig was dat met de verruiming van de mogelijkheden (o.a. trouwen op een andere locatie) dit meer huwelijksvoltrekkingen zou genereren. De besluitvorming betreffende de verruiming van mogelijkheden heeft medio 2006 plaatsgevonden, de mogelijke effecten zijn in 2007 waarneembaar. In 2006 is een grote hoeveelheid huwelijksboekjes aangeschaft, welke per abuis niet opgenomen zijn als voorraad waardoor de kosten drukken op 2006.

***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Voorgesteld wordt om de ontvangen middelen van de IND ad € 24.000 te reserveren voor opschoning van het GBA bestand in 2007.*

## **Toelichting product 910 Saldi kostenplaatsen MO**

V = Voordelig, N = Nadelig

### **Saldi kostenplaatsen alle diensten en bijzondere baten & lasten:**

Het voordelig verschil ten opzichte van de begroting van dit product is als volgt te specificeren:

#### **Verschillen t.o.v. de begroting**

|                                |                                                  |   |                    |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|---|--------------------|
| Saldi kostenplaatsen diensten: |                                                  |   |                    |
| P 910                          | Dienst Middelen & Ondersteuning en STAF diensten | V | 1.252.286          |
| P 912                          | Dienst Stedelijke Ontwikkeling & Beheer          | V | 224.865            |
| P 914                          | Dienst Samenleving & Economie                    | N | 599.067-           |
|                                |                                                  |   | <b>V 878.084</b>   |
| P 918                          | Stelposten                                       | V | 128.335            |
|                                |                                                  |   | <b>V 1.006.419</b> |

#### **Totaal per saldo verschil t.o.v. de begroting**

Onder dit product worden de voordelige en nadelige saldi van de kostenplaatsen van de diensten verantwoord. In de rekening zijn de geraamde ( voorgerecalculeerde ) voordelige en nadelige saldi van de kostenplaatsen conform begroting ten laste van producten verantwoord. De verschillen tussen de geraamde en werkelijke saldi worden op dit product verantwoord en waren als volgt:

#### **KPL Saldi kostenplaatsen alle diensten.**

##### **Concern kostenplaatsen:**

|     |                                |   |                  |
|-----|--------------------------------|---|------------------|
| 501 | Overhead concern               | V | 209.413          |
| 502 | Dienstgebouwen                 | N | 421-             |
| 503 | Algemene beheerskosten concern | V | 396.025          |
| 504 | Verzekeringen concern          | V | 0                |
| 505 | Automatisering                 | V | 648.743          |
|     | Realisatie                     | V | <b>1.253.760</b> |

##### **Concern kostenplaatsen financiering**

|     |                            |   |                  |
|-----|----------------------------|---|------------------|
| 506 | Renteverdeling             | V | 1.594.450        |
| 507 | Gembank                    | N | 35.831-          |
| 508 | Panden en terreinen beheer | N | 1.582-           |
|     | Realisatie                 | V | <b>1.557.037</b> |

##### **Totaal kostenplaatsen Concern**

**V 2.810.797**

##### **511 Dienst Middelen & Ondersteuning**

|  |                                                  |   |               |
|--|--------------------------------------------------|---|---------------|
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcuatie   | N | 34.934-       |
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcuatie | V | 0             |
|  | Calculatieverschil output centrum ( drukkerij )  | V | 49.476        |
|  | Realisatie                                       | V | <b>14.542</b> |

##### **521 STAF Diensten**

|  |                                                  |   |                |
|--|--------------------------------------------------|---|----------------|
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcuatie   | V | 190.903        |
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcuatie | V | 0              |
|  | Realisatie                                       | V | <b>190.903</b> |

##### **Totaal kostenplaatsen dienst Middelen & Ondersteuning en Staf**

**V 205.445**

##### **531 Grondbedrijf**

|  |                                              |   |                   |
|--|----------------------------------------------|---|-------------------|
|  | Totaal exploitatielasten complexen oa. rente | N | 3.488.895-        |
|  | Verrekenen met complexadministratie          | V | 0                 |
|  | Totaal kostenplaats Grondbedrijf             |   | <b>3.488.895-</b> |

##### **541 Dienst Stedelijke Ontwikkeling & Beheer**

|  |                                                    |   |                |
|--|----------------------------------------------------|---|----------------|
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcuatie     | V | 383.361        |
|  | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcuatie   | V |                |
|  | Calculatieverschil hulpkostenplaatsen na-calcuatie | V | 51.751         |
|  | Calculatieverschil werken voor derden nacalcuatie  | V | 140.360        |
|  | sub-telling bedrijfsvoering                        | V | <b>575.472</b> |

|     |                                                        |   |                |
|-----|--------------------------------------------------------|---|----------------|
| 545 | SB/Vastgoed exploitatie na-calcuatie                   | V | 167.955        |
|     | SB/Vastgoed onderhoud na-calcuatie ( tgv voorziening ) | V | 293.265        |
|     | SB/Vastgoed voorcalculatie afdrachten voordelen        | V | 507.000        |
|     | sub-telling vastgoed                                   | V | <b>968.220</b> |

##### **Totaal kostenplaatsen Dienst Stedelijke Ontwikkeling & Beheer**

**V 1.543.692**

|           |                                                                                 |   |            |             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|---|------------|-------------|
| 551       | <b><u>Dienst Samenleving &amp; Economie</u></b>                                 |   |            |             |
|           | Calculatieverschil rekening na-calcuatie                                        | N | 480.765-   |             |
|           | Calculatieverschil rekening voor-calcuatie                                      | V | 0          |             |
|           | Realisatie                                                                      |   |            | N 480.765-  |
|           | <u>Realisatie totaal saldi kostenplaatsen alle diensten:</u>                    |   |            | V 590.274   |
|           | <b><u>Begroting saldi kostenplaatsen</u></b>                                    |   |            |             |
|           | Concern kostenplaatsen                                                          | V |            |             |
|           | Dienst Middelen & Ondersteuning                                                 | V |            |             |
|           | STAF Diensten                                                                   | V | 52.450     |             |
|           | Dienst Stedelijke Ontwikkeling & Beheer                                         | V | 370.863    |             |
|           | Dienst Samenleving & Economie                                                   | N | 166.151-   |             |
|           |                                                                                 |   | AF:        | V 257.162   |
|           | Per saldo verschil kostenplaatsen diensten t.o.v. de begroting                  |   |            | V 333.112   |
|           | <u>AF: de volgende calculatie saldi worden op andere producten verantwoord.</u> |   |            |             |
|           | <u>Verrekening via programma 15 Bestuur &amp; Organisatie</u>                   |   |            |             |
| P 926     | SB/Vastgoed exploitatie na-calcuatie                                            | V | 167.955    |             |
| P 926     | SB/Vastgoed onderhoud na-calcuatie ( tgv voorziening )                          | V | 293.265    |             |
| P 926     | SB/Vastgoed voorcalculatie afdrachten voordelen                                 | V | 507.000    |             |
| P 944     | renteverdeling                                                                  | V | 1.594.450  |             |
| P 920     | GEM BANK                                                                        | N | 35.831-    |             |
| P 926     | Beheer panden & terreinen                                                       | N | 1.582-     |             |
|           | <u>Verrekening via programma 9 RO &amp; VHV</u>                                 |   |            |             |
| P 880     | SB/Grondbedrijf complex administratie                                           | N | 3.488.895- |             |
|           |                                                                                 |   | AF:        | N 963.638-  |
|           | egalisatie via dit product                                                      |   |            |             |
|           | sub-telling                                                                     |   |            | V 1.296.750 |
|           | <b><u>Afdrachten taakstellingen vastgoed</u></b>                                |   |            |             |
|           | Vastgoed voordeel kapitaallasten                                                | V | 967.006    |             |
|           | Vastgoed verrekening verzekeringspremie                                         | N | 54.454-    |             |
|           | Realisatie                                                                      | V | 912.552    |             |
|           | Begroting                                                                       | V | 912.552    |             |
|           | Per saldo verschil t.o.v. de begroting                                          |   |            | V 0         |
|           | <b><u>Overige algemene posten</u></b>                                           |   |            |             |
| MO        | verrekening inhuur tlv krediet                                                  | V | 25.000     |             |
| SB        | verrekening FTE bedrijfsruimte                                                  | N | 17.785-    |             |
| SE        | verrekening WMO inkomsten via gemeentefonds                                     | N | 284.454-   |             |
|           |                                                                                 |   |            |             |
|           |                                                                                 | N | 277.239-   |             |
|           | Begroting                                                                       | V |            |             |
|           | Per saldo verschil t.o.v. de begroting                                          |   |            | N 277.239-  |
|           | <b><u>BTW Compensatiefonds voordelen rendabele onderdelen</u></b>               |   |            |             |
|           | Markten                                                                         | V | 4.430      |             |
|           | Afvalstoffenheffing                                                             | V | 592.012    |             |
|           | Rioolheffing                                                                    | V | 60.334     |             |
|           | Hondenoverlast                                                                  | V | 33.542     |             |
|           | Rioolaansluiting particulieren                                                  | V | 4.665      |             |
|           | Rioolaansluiting bedrijven                                                      | V | 24.137     |             |
|           | Uitwegen & inritten                                                             | V | 30.291     |             |
|           | Kapitaallasten investeringen afvalstoffen & riolering                           | V | 74.800     |             |
|           |                                                                                 |   |            |             |
|           | Realisatie                                                                      | V | 824.211    |             |
|           | Begroting                                                                       | V | 873.050    |             |
|           | Per saldo verschil t.o.v. de begroting                                          |   |            | N 48.839-   |
|           | <u>BTW Compensatiefonds onttrekkingen tlv voorziening</u>                       |   |            |             |
|           | BTW Compensatiefonds 5 % korting ivm voordeel gemeente                          | N | 462.588-   |             |
|           | Begroting                                                                       | N | 370.000-   |             |
|           | Per saldo verschil t.o.v. de begroting                                          |   |            | N 92.588-   |
| P 910/914 | <b><u>Totaal per saldo verschil t.o.v. de begroting</u></b>                     |   |            | V 878.084   |

### **Toelichting product 918 Stelposten**

|       |                                                             |   |                 |                           |
|-------|-------------------------------------------------------------|---|-----------------|---------------------------|
| P 918 | <b><u>Stelposten</u></b>                                    |   |                 |                           |
|       | Pakistan bijdrage hulpverleningsproject                     | N | 32.195-         |                           |
|       | Realisatie                                                  | N | <u>32.195-</u>  |                           |
|       | geraamde algemene uitgaven / stelposten                     | N | <u>160.530-</u> |                           |
|       | <b><u>Totaal per saldo verschil t.o.v. de begroting</u></b> |   |                 | <b>V <u>128.335</u></b>   |
|       | <b><u>Totaal</u></b>                                        |   |                 | <b>V <u>1.006.419</u></b> |

### **Hoofdproduct 910 Saldi kostenplaatsen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.252.287 namelijk € 124.878 meer uitgaven en € 1.377.165 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                              |   |                         |
|-------------------|------------------------------|---|-------------------------|
| a                 | Saldo kostenplaatsen MO/Staf | V | 205.000                 |
| b                 | BCF-lasten                   | N | 93.000-                 |
| c                 | Stelposten kostenplaatsen    | N | 52.000-                 |
| d                 | Afdrachten vastgoed          | N | 38.000-                 |
| e                 | Saldo concernkostenplaats    | V | 1.254.000               |
| f                 | Verrekening met krediet      | V | 25.000                  |
| g                 | Afdrachten S&B               | N | 49.000-                 |
| h                 | Overige                      | V | 287                     |
| Totale verklaring |                              | V | <u><u>1.252.287</u></u> |

#### **b. Toelichting**

a/e. Het saldo kostenplaatsen wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen. Zie hiervoor hoofdstuk 6, toelichting kostenplaatsen.

b. De 5% korting (lasten) op de gedeclareerde BTW bij het BTW-compensatiefonds komt jaarlijks t.l.v. de exploitatie. Geraamd was dat dit voor 2006 € 370.000 zou bedragen. De feitelijke lasten bedroegen € 463.000, waardoor een nadeel van € 93.000 is ontstaan. Dit nadeel dient, conform doelstelling van de reserve, te worden verrekend met de reserve BCF.

c. Er resten nog twee stelposten, een inkoopstaakstelling (bezuiniging) van € 62.000 en uitbreiding op de verzekeringen van € 10.000. De uitbreiding bij verzekeringen is betaald uit de voordelen op andere premies. De storting in de assurantiereserve is daardoor met € 10.000 verminderd. Dit bedrag zal gestort worden in de reserve ter aanvulling. De realisatie van de inkoopstaakstelling van € 62.000 moet voortvloeien uit voordelen die binnen de Gemeente Helmond worden gehaald als gevolg van een verbeterd inkoopbeleid. Deze voordelen zijn nog niet middels budgettaire aanpassing te concretiseren, waardoor het nadeel hier ontstaat.

d. De afdracht van vastgoed is in 2006 per saldo € 38.000 lager uitgevallen dan waar in de raming vanuit werd gegaan. De onderbouwing van het saldo wordt op de kostenplaatsen S&B gegeven. (Zie hoofdstuk 6, toelichting kostenplaatsen).

f. Doordat een deel van de kosten van de kostenplaatsen verrekend kon worden met het krediet “semi-statisch archief”, ontstaat hier een voordeel van € 25.000. Dit komt ten gunste van het saldo kostenplaatsen MO.

g. De verrekening met de dienst S&B, ter verrekening van de BTW/BCF, is op nacalculatorische basis € 49.000 lager dan de raming. Het betreft hier de BTW op de uitvoering van rioolaansluitingen, aanleggen uitwegen, inzamelen afval en marktwerkzaamheden. Bij de specifieke producten wordt een verklaring gegeven voor de nacalculatorische verschillen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt het nadeel van € 93.000 op het BCF t.l.v. de reserve BCF te brengen. Tevens wordt voorgesteld het voordeel van € 10.000 te storten in de assurantiereserve.*

**Hoofdproduct 912 Saldi kostenplaatsen (SB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 224.865, namelijk € 274.332 meer uitgaven en € 499.198 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                 |   |                |
|-------------------|---------------------------------|---|----------------|
| a                 | Calculatieverschillen           | N | 333.000-       |
| b                 | Verrekening bijdrage Cyclomedia | N | 18.000-        |
| c                 | Resultaat op de kostenplaatsen  | V | 575.000        |
| d                 | Overige                         | V | 865            |
| Totale verklaring |                                 | V | <u>224.865</u> |

**b. Toelichting**

De calculatieverschillen zijn voorcalculatorisch opgenomen in de raming maar worden als zodanig niet gerealiseerd.

De bijdrage in Cyclomedia dient feitelijk te komen uit formatiereductie, deze dient nog gerealiseerd te worden.

Voor het resultaat op de kostenplaatsen zie toelichting kostenplaatsen SB (hoofdstuk 6).

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaatsen (SE)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 599.067, namelijk € 118.303 minder uitgaven en € 480.764 meer inkomsten.



**a. Cijfermatige analyse**

(N = nadeel, V = voordeel)

Verklaring verschillen:

|                   |                                                                             |          |                        |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|
| a                 | Hogere kosten inhuur personeel en lagere overige personeelskosten per saldo | N        | 406.000-               |
| b                 | Lagere overige kosten bedrijfsvoering                                       | V        | 305.000                |
| c                 | Hogere bijdragen van derden                                                 | V        | 209.000                |
| d                 | Hogere kosten door interne toerekeningen van per saldo                      | N        | 655.000-               |
| e                 | Overige verschillen per saldo                                               | V        | 66.000                 |
|                   | Resultaat op kostenplaats                                                   | <b>N</b> | <b>481.000-</b>        |
|                   | Geraamd saldo op kostenplaats                                               | V        | 166.000                |
|                   | WMO verrekening met gemeentefonds                                           | N        | 284.000-               |
| Totale verklaring |                                                                             | N        | <u><u>599.000-</u></u> |

**b. Toelichting**

Voor het resultaat op de kostenplaats wordt verwezen naar Toelichting kostenplaats SE (6.4.2 )

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing*

**Hoofdproduct 918 Stelposten (CF)**

Voor toelichting zie product 910, saldi kostenplaatsen (MO).

**Hoofdproduct 920 Financieringen en Treasury**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 95.804, namelijk € 949.937 minder uitgaven en € 853.931 minder inkomsten.

**a/b. Cijfermatige analyse en Toelichting**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                                                                                                                                                             |   |                        |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|
| a                 | Ontvangen garantie- en risicopremies.<br>In het kader van gesloten borgstellings-<br>overeenkomsten ontvangt de gemeente<br>enkele risicopremie's<br>Abusievelijk niet meegenomen in de ramingen<br>2006    | V | € 8.000                |
| b                 | Gembank voorziening.<br>Betreft bijstorting in de risicovoorziening<br>verstrekke en gegarandeerde geldleningen                                                                                             | V | € 185.000              |
| c                 | Het gembank resultaat voor 2006 is<br>gecalculeerd op een nadelig saldo van<br>€ 35.830 terwijl een positief resultaat was<br>geraamd van € 61.627. Zie de toelichting<br>op de rente verdeling en Gembank. | N | € 97.000               |
| Totale verklaring |                                                                                                                                                                                                             | V | <u><u>€ 96.000</u></u> |

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 926 Beheer Gemeentelijke gebouwen en terreinen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 151.756, namelijk € 281.390 meer uitgaven en € 433.146 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                       |   |         |
|-------------------|---------------------------------------|---|---------|
| a                 | Verrekeningen Vastgoed                | V | 141.000 |
| b                 | Saldo kpl overige panden en terreinen | V | 10.000  |
| c                 | Overige                               | V | 756     |
| Totale verklaring |                                       | V | 151.756 |

**b. Toelichting**

a. De verrekeningen met vastgoed bestaan uit de afdrachten en het saldo van de kostenplaatsen. De toelichting en specificatie van de posten wordt bij de toelichting op de kostenplaatsen gegeven.

b. Het saldo op de kostenplaats panden en terreinen bedraagt € 10.000 voordelig. De verklaring hiervoor is opgenomen bij de toelichting op de kostenplaatsen.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 171.894, namelijk € 308.555 minder uitgaven en € 136.662 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                             |   |          |
|-------------------|-----------------------------|---|----------|
| a                 | Verrekening voorziening GSB | V | 420.000  |
| b                 | toegerekende uren staf      | V | 13.000   |
| c                 | verrekening transitoria GSB | N | 464.000- |
| d                 | schoolbegeleiding           | V | 197.000  |
| e                 | Overige                     | V | 5.894    |
| Totale verklaring |                             | V | 171.894  |

**b. Toelichting**

a. Vanuit de algemene voorziening GSB is € 420.000 als opbrengst geboekt. Deze opbrengst had eigenlijk verrekend moeten worden met de reserve GSB, maar dit is abusievelijk niet gebeurd.

b. In 2006 stonden voor € 13.000 aan uren voor de staf geraamd ten laste van GSB. Deze uren zijn verkeerd geraamd en hadden eigenlijk bij de staf opgenomen moeten worden. M.i.v. 2007 is deze correctie doorgevoerd op de Begroting.

c. Het getoonde nadeel op de rijksontvangsten voor de BDU SIV, moet in relatie worden gezien tot de uitgaven van deze middelen. De rijksbijdrage voor de BDU SIV wordt binnen de exploitatie ontvangen

op product 928 GSB. De uitgaven staan functioneel in de exploitatie op de betreffende producten. Niet uitgegeven middelen worden aan het einde van het boekjaar in de post 'vooruitontvangen posten' gestort. De uitgaven die ten laste van de BDU SIV zijn gedaan, zijn minder dan de ontvangen rijksbijdrage, waardoor de storting in 'vooruitontvangen posten' is gerealiseerd. Dit wordt budgettair niet aangepast en leidt tot het getoonde "nadeel".

d. Conform de systematiek van het GSB worden de inkomsten centraal ontvangen op product 928 en staan de uitgaven functioneel in de exploitatie. Schoolbegeleiding maakt nog deel uit van GSB II en de uitgaven hiervan staan op programma 4. Per saldo zijn de inkomsten en uitgaven gelijk.

### **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 € 3.198.545, namelijk € 3.729.251 minder uitgaven en € 530.706 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

(N = Nadeel V = Voordeel)

|                   |                                               |   |                         |
|-------------------|-----------------------------------------------|---|-------------------------|
| a                 | Stelpost investeringen stedelijke vernieuwing | V | 257.606                 |
| b                 | Stelpost investeringen overige sectoren       | V | 368.685                 |
| c                 | Stelpost exploitatie investeringen            | V | 1.283.722               |
| d                 | Voordeel 2e berap 2006 IVP                    | N | 1.000.000-              |
| e                 | Bijdrage kredieten (tlv reserves)             | V | 2.288.532               |
| Totale verklaring |                                               | V | <u><u>3.198.545</u></u> |

#### **b. Toelichting**

Stelposten investeringen

Vanuit het oogpunt van goed financieel beleid is het uitgangspunt, dat op het moment dat 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 als de investeringslasten (kapitaallasten). Op product 930 wordt de ruimte voor deze lasten gereserveerd voor alle geplande investeringen tot en met 2006. 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 slechts 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 onnodig vroegtijdig beslag op de algemene middelen te beperken.

Bij de tweede Berap 2006 is op deze post reeds een voordeel voorzien van € 1.000.000. Bij de gehele realisatie over 2006 blijkt een aanvullend voordeel van € 910.013.

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         | 910.013 V        |
| Nadeel op concernbrede kapitaallasten | <u>401.485 N</u> |
| Voordeel op investeringen             | 508.528 V        |

De werkelijke kosten van kapitaallasten zijn € 401.485 hoger dan geraamd. Dit nadeel ontstaat door het feit dat op diverse activa voor € 1.624.786 extra is afgeschreven. Deze (niet geraamde) extra afschrijvingen worden gedekt door enerzijds inkomsten van derden, waardoor een voordeel ontstaat op het betreffende programma en anderzijds door onttrekkingen aan de dekkingsreserve, die leiden tot een voordeel op resultaatbestemming. Per saldo is het daadwerkelijke voordeel op investeringen € 2.133.314 (€ 508.528 + € 1.624.786).

Dit voordeel ontstaat op diverse programma's en wordt voor € 1.857.000 toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserves. Het restant valt vrij ten gunste van het exploitatiesaldo.

Storting voordeel op investeringen in bestemmingsreserves:

|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Programma 14 Rioleringen                      | € 1.198.000      |
| Programma 4 Onderwijs                         | € 503.000        |
| Programma 10 Stedelijke Vernieuwing           | <u>€ 156.000</u> |
| Totaal gereserveerd voordeel op investeringen | € 1.857.000      |

Bijdrage kredieten

Het voordeel op bijdrage kredieten (t.l.v. reserves) van € 2.288.532 betreft een administratief voordelige afwijking op de raming. Daartegenover staat een nadelige afwijking op de raming bij de resultaatbestemming (product 980; resultaatbestemming). 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<br>jaar lasten | Begroting huidig<br>jaar baten | Rekening huidig<br>jaar lasten | Rekening huidig<br>jaar baten | Verschil tov<br>begroting lasten | Verschil tov<br>begroting baten | Verschil tov<br>begroting saldo |
|---------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 940 Post Onvoorzien                         | 1.191.961                       | -2.167.000                     | 1.643.976                      | -6.290.599                    | -452.015                         | 4.123.599                       | 3.671.584                       |
| 944 Overige Financiële Middelen             | 3.073.950                       | -14.183.127                    | 3.254.595                      | -14.148.785                   | -180.645                         | -34.342                         | -214.987                        |
| 950 Onroerend Zaak Belasting                | 1.545.325                       | -14.273.747                    | 943.170                        | -13.674.625                   | 602.155                          | -599.122                        | 3.033                           |
| 960 Overige Belastingen                     | 570.032                         | -1.054.627                     | 259.290                        | -797.455                      | 310.742                          | -257.172                        | 53.570                          |
| 970 Algemene Rijksuitkeringen/Gemeentefonds | 1.423.536                       | -69.563.495                    | -557.000                       | -68.756.352                   | 1.980.536                        | -807.143                        | 1.173.393                       |
| Totaal per programma                        | 7.804.804                       | -101.241.996                   | 5.544.032                      | -103.667.817                  | 2.260.773                        | 2.425.821                       | 4.686.593                       |

### **Hoofdproduct 940 Post onvoorzien**

Voor toelichting zie hoofdstuk " 5.2 Ruimte Onvoorziene uitgaven".

### **Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 214.987, namelijk € 180.645 meer uitgaven en € 34.342 minder inkomsten.

### **a/b. Cijfermatige analyse en Toelichting**

Verwezen wordt naar het onderdeel dekkingsmiddelen.

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|
| 1. | Dividend Induma<br>De dividend uitkering voor 2006 is gelijk aan de raming. Gelet op de BBV-voorschriften vindt verantwoording plaats in 2007                                                                                                                                                                                      | N | 92.000-         |
| 2. | Hoger dividend BNG<br>De oorspronkelijk dividend-uitkering 2005 is hoger uitgevallen dan geraamd: (raming € 85.500 en werkelijk € 126.314)                                                                                                                                                                                         | V | 42.000          |
| 3. | Obragas Escrows<br>Het voordeel betreft een gedeeltelijke vrijval van een escrow als gevolg van het vervallen van belastingclaims. Zie in dit verband ook de paragraaf financiering. In het jaarverslag onderdeel 6.6.4.2                                                                                                          | V | 1.398.000       |
| 4. | Algemene kosten<br>Betreft lagere kapitaallasten met name als gevolg van het vervallen van de geactiveerde posten GSB Economie en Leefbaarheid en de W.I.P.- projecten                                                                                                                                                             | V | 108.000         |
| 5. | Garantieproduct ABN-AMRO<br>Als gevolg van een waardedaling van het belegd vermogen is sprake van een nadeel.( totaal € 559.000) In dit verband heeft een onttrekking plaatsgevonden uit de reserve grondbedrijf/garantieproduct ABN-AMRO. Daarnaast is bij dit onderdeel sprake van hogere kapitaallasten dan geraamd (€ 36.000). | N | 595.000-        |
| 6. | Uitgezette gelden langer dan 1 jaar<br>Betreft uitgekeerde rente 2005 over belegde escrow-gelden (depot ING-bank)                                                                                                                                                                                                                  | V | 44.000          |
| 7. | Financieringsresultaat rente omslag<br>Verwezen wordt naar de toelichting renteverdeling. Onderdeel 6.2.3                                                                                                                                                                                                                          | N | 209.000-        |
| 8. | Bespaarde rente reserves en voorzieningen<br>Het lager saldo is met name een gevolg van de verrekening van de risicovoorziening grondexploitaties met het grondbedrijf                                                                                                                                                             | N | 911.000-        |
|    | Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | N | <u>215.000-</u> |

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 950 Onroerend zaakbelasting (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.033, namelijk € 602.155 minder uitgaven en € 599.122 minder inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                    |   |              |
|-------------------|------------------------------------|---|--------------|
| a                 | Kapitaallasten                     | V | 58.000       |
| b                 | Opbrengsten OZB                    | V | 587.000      |
| c                 | Bezwaarschriften OZB (inkomsten)   | N | 1.021.000-   |
| d                 | Uurkosten OZB                      | N | 34.000-      |
| e                 | Budget OZB-opleggingskosten en WOZ | V | 40.000       |
| f                 | Stelposten WOZ                     | V | 373.000      |
| g                 | Overige                            | V | 33           |
| Totale verklaring |                                    | V | <u>3.033</u> |

#### **b. Toelichting**

a. In 2006 is het krediet "WOZ herwaarderings" om verantwoordings-technische redenen (BBV) omgezet naar een exploitatiebudget. Derhalve volgen er geen kapitaallasten uit. Dit resulteert in een (incidenteel) voordeel van € 58.000.

b/c. De voor- en nadelen hebben betrekking op het totaal van de OZB voor zowel de gebruikers van niet-woningen als de eigenaren woningen en niet-woningen. De meeropbrengsten uit OZB vallen normaliter weg tegen de overschrijding op het budget voor bezwaarschriften. Door het feit dat naast de reguliere bezwaarschriften ook een grote hoeveelheid bezwaarschriften over voorgaande jaren is afgewikkeld, is de overschrijding van dien aard dat het voordeel op de opbrengsten onvoldoende is. Dit komt mede door afwikkeling van de bezwaarschriften op niet-woningen, die over het algemeen over significante bedragen gaan. De bijstelling van de opbrengsten in de tweede Berap, t.g.v. de kwijtschelding bleek te optimistisch. Uiteindelijk is het kwijtscheldingsbudget (zie programma 2, Minimabeleid) ook niet geheel aangewend, waarmee het nadeel enigszins beperkt wordt.

d. Het nadelige verschil op de uurkosten OZB, staat in relatie tot het hiervoor genoemde punt. De overschrijding van het budget is voornamelijk veroorzaakt door een hoger aantal bestede uren voor bezwaar en beroep. Het totaal aantal geschreven uren ligt boven de begrote productiviteitsnorm (1.400 uur per FTE).

e. Een voordeel van € 40.000 is ontstaan op het budget voor externe kosten. Het betreft hier met name incidentele meevallers en moet in relatie worden gezien tot een lichte overschrijding (ca. € 12.000) van het afdelingsbudget van de afdeling Belastingen en Verzekeringen.

f. De bij punt a genoemde aanpassing leidt, naast het voordeel van € 58.000, ook tot een voordeel van € 142.000, omdat het budget in 2006 niet geheel besteed is. Het budget is immers bedoeld voor meerdere jaren. Het restant zal in de komende jaren worden ingezet. De dekking wordt onttrokken uit de reserve WOZ, voor een bedrag gelijk aan de feitelijke uitgaven. Derhalve ontstaat op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, een nadeel voor hetzelfde bedrag. Voor het overige voordeel van € 231.000 is reeds bij de Jaarrekening 2005 besloten dit te reserveren t.g.v. de reserve WOZ.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt de middelen ad € 231.000 conform besluit bij de Jaarrekening 2005 alsnog t.g.v. de reserve WOZ te brengen, ter dekking van de financiële gevolgen van de afwikkeling van bezwaarschriften.

**Hoofdproduct 960 Overige belastingen (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 53.570, namelijk € 310.742 minder uitgaven en € 257.172 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                               |   |        |
|-------------------|-------------------------------|---|--------|
| a                 | Uitvoeringskosten belastingen | V | 48.000 |
| b                 | Overige                       | V | 5.570  |
| Totale verklaring |                               | V | 53.570 |

**b. Toelichting**

a. Ter uitvoering van de in 2006 ingevoerde reclamebelasting is € 20.000 geraamd, de feitelijke uitgaven bleven beperkt tot € 14.000. Opgemerkt wordt dat dit de kosten zijn over een gedeelte van 2006.

Het overige gedeelte van het voordeel is voornamelijk ontstaan op de budgetten voor externe kosten i.h.k.v. rioolrechten en afvalstoffenheffing, en heeft een incidenteel karakter. Vanaf 2007 zullen deze budgetten structureel benut gaan worden.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

**Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds (MO)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.173.392, namelijk € 1.980.536 minder uitgaven en € 807.143 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                         |   |           |
|-------------------|-----------------------------------------|---|-----------|
| a                 | Gemeentefonds: bijstelling 2004 en 2005 | V | 22.000    |
| b                 | Gemeentefonds: bijstelling 2006         | V | 147.000   |
| c                 | Behoedzaamheidsreserve                  | N | 420.000-  |
| d                 | Gemeentefonds: stelpost verplichtingen  | V | 1.297.000 |
| e                 | Stelpost overige salarisontwikkelingen  | V | 127.393   |
| Totale verklaring |                                         | V | 1.173.393 |

**b. Toelichting.**

Ad a. Gemeentefonds: bijstelling 2004 en 2005.

In 2006 hebben nog een aantal bijstellingen plaatsgevonden over de uitkeringsjaren 2004 en 2005. Uitkeringsjaar 2004 is inmiddels definitief afgerekend. Het Rijk heeft daarbij de laatste maatstaven definitief bepaald en dit heeft geresulteerd in een negatieve bijstelling van de uitkering van ruim € 27.000.

Ook over het uitkeringsjaar 2005 heeft het Rijk op grond van een aantal ontwikkelingen de uitkering bijgesteld. Daarnaast zijn een aantal maatstaven definitief bepaald. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een positieve bijstelling van de uitkering van ruim € 49.000.

#### Ad b. Gemeentefonds: bijstelling 2006.

In het uitkeringsjaar 2006 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de hoogte van de uitkering 2006. Hierbij moet gedacht worden aan de bijstelling van diverse maatstaven en aanvullende uitkeringen. Voor de tweede Berap 2006 is er een actuele berekening gemaakt en is de Begroting hierop aangepast. Inmiddels zijn er nog een aantal maatstaven definitief bepaald en is er in december nog een aparte circulaire verschenen. Hierin zijn er extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

- Inburgering: € 229.741
- Extra praktijklokalen VSO en groepsverkleining ZMLK: € 7.993
- Extra middelen invoering WMO: € 15.625

Op de bovengenoemde beleidsonderdelen wordt aangegeven hoe en wanneer deze middelen besteedt worden.

Het totaal van deze bijstellingen leidt tot een positieve bijstelling van de uitkering 2006 van ruim € 147.000.

#### Ad c. Lagere uitkering behoedzaamheidsreserve.

Begin maart 2007 zijn door het Rijk de voornaamste effecten van de Voorlopige Rekening 2006 op het accres van het gemeentefonds gepubliceerd. Ten tijde van het voorjaarsoverleg 2006 werd op grond van de toen beschikbare gegevens door het Rijk een accres verwacht van € 533.000.000. In de septembercirculaire 2006 werd door het Rijk aangegeven dat het accres waarschijnlijk € 84.000.000 lager zou uitkomen. Met deze verwachting is bij de tweede Berap rekening gehouden bij de berekening van het gemeentefonds. Nu wordt door het Rijk aangegeven dat op basis van nacalculatie het accres voor 2006 nog € 98.000.000 lager is dan aangegeven in de septembercirculaire 2006. In totaal dus € 182.000.000 lager voor 2006. Het resultaat van de nacalculatie wordt door het Rijk verrekend met de ingehouden behoedzaamheidsreserve 2006 van € 209.000.000. Conform bestaand beleid, is er in de Begroting 2006 van uit gegaan dat de behoedzaamheidsreserve volledig wordt uitgekeerd. Als achtervang is hiervoor een gemeentelijke voorziening gevormd, die kan worden aangesproken als het Rijk de behoedzaamheidsreserve niet volledig uitkeert.

Het verschil tussen wat er in de primitieve Begroting is opgenomen als uitkering behoedzaamheidsreserve en wat het Rijk nu uiteindelijk uitkeert is € 977.000. Bij de herberekening voor de tweede Berap is er rekening mee gehouden dat een bedrag van € 420.000 niet wordt uitgekeerd. Bij de Jaarrekening wordt een bedrag van € 557.000 onttrokken aan de gemeentelijke voorziening.

Conform de provinciale voorschriften dient de gemeentelijke voorziening, die dient als achtervang voor de uitkering behoedzaamheidsreserve, minimaal 2 keer de omvang van de uitkering behoedzaamheidsreserve te bevatten. In 2006 was de hoogte van deze voorziening bepaald op precies dit bedrag. Door de onttrekking in 2006 van € 557.000 is de omvang dus te laag geworden. Conform bestaand beleid is deze voorziening weer op peil gebracht.

#### Ad d. Gemeentefonds: stelpost verplichtingen.

Op de stelpost gemeentefonds is voor salarisontwikkelingen een bedrag van € 876.736 gereserveerd en € 420.000 voor het lagere accres gemeentefonds, welke op dit product als voordeel naar voren komt. Intussen is duidelijk geworden dat de salarissen in de Begroting ruim € 629.000 te laag zijn ingeschat. Dit betekent dat er voor de totale salarissen per saldo een voordeel is van € 228.000. De verplichting voor het lagere accres gemeentefonds is verrekend met onderdeel c.



Ad e. Stelpost overige salarisverplichtingen.

Op dit product is een bedrag van € 127.000 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 heeft voor 2003 en latere jaren nog een voorlopig karakter als gevolg van de overgangsregeling van het BTW-compensatiefonds. In de overgangsperiode van voorlopig 3 jaar 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 (gedeeltelijk) worden gecompenseerd. Deze compensatie wordt bij de voordeelgemeenten in rekening gebracht. Op grond van een nacalculatie van het rijk zal worden bepaald wat de gevolgen zijn voor de individuele gemeenten en dus in hoeverre de uitname uit het gemeentefonds zal worden bijgesteld.

Tegenover de uitname uit het gemeentefonds staan voordelen op de diverse budgetten. Hiermee wordt bedoeld dat voor een groot aantal gemeentelijke budgetten en investeringen de BTW gedeclareerd kan worden bij het BTW-compensatiefonds. Over het jaar 2006 werd € 9.845.000 gedeclareerd bij het fonds (2005 € 9.400.000).

Op de BCF-aangifte wordt een korting toegepast van 5% (vereveningspercentage). Voor het jaar 2006 bedroeg deze korting € 492.000.

Begin 2007 is de belastingdienst gestart met de eerste controle van de declaraties aan het BTW-compensatiefonds vanaf 2003. Tevens is door het rijk de periode van declareren gewijzigd zodat vanaf 2007 declareren per kwartaal niet meer mogelijk is, maar wordt in januari een declaratie over het voorgaande jaar ingediend. Voor de te declareren BTW op de gemeenschapsvoorzieningen kan een raming voor het hele jaar worden ingediend; deze wordt in 4 termijnen als voorschot uitbetaald.

### Overige BTW verrekeningen

Tegelijk met de eerste controle van het BTW-compensatiefonds voert de belastingdienst een controle uit tot en met 2006 over mogelijke BTW integratieheffing (zgn. 3-1-H objecten).

De gemeente Helmond is samen met de fiscaal accountant in gesprek met de belastingdienst over BTW restitutie binnensportaccommodaties over de periode 2002 tot en met 2004. De claim van de gemeente ligt tussen de € 150.000 en € 250.000. De hoogte van deze claim is onder meer afhankelijk van de acceptatie door de belastingdienst van diverse BTW boekingen en bezetting basisonderwijs in de desbetreffende sportaccommodaties. Op basis van de uitkomst van deze gesprekken en de vaststelling BTW restitutie zal ook een dergelijk verzoek worden gedaan tot BTW restitutie binnensportaccommodaties over de periode 2005 en 2006. De financiële gevolgen (voordelen) daarvan zijn nog niet bekend.

## 5.2 Ruimte Onvoorziene uitgaven

Betreft een toelichting op product 940 onderdeel Onvoorziene uitgaven.

Het verloop is als volgt:

| nr.begr.wijz.                                           | Onvoorzien                                 | incidenteel        | structureel     | saldo              |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                                                         | Beschikbaar 2006                           | 1.735.076          | 147.300         | 1.882.376          |
|                                                         | Beschikbaar vanuit vorige jaren            |                    | 151.147         | 151.147            |
|                                                         | 1ste nota van wijziging 2006               | -165.000           | -46.586         | -211.586           |
|                                                         |                                            | 1.570.076          | 251.861         | 1.821.937          |
|                                                         | <b>Tussentijdse wijzigingen:</b>           |                    |                 |                    |
| 9                                                       | interne verbouwing vm Uilenburcht          | -10.000            | -3.792          | -13.792            |
| 15                                                      | Bedrijfsverzamelgebouw                     | -7.500             |                 | -7.500             |
| 18                                                      | Financiële gevolgen 1ste berap             | -338.679           | -40.720         | -379.399           |
|                                                         | vervanging theatertechnische apparatuur    |                    |                 |                    |
| 19                                                      | speelhuis                                  |                    | -15.197         | -15.197            |
| 21                                                      | Provincie sociaal armoedefonds steunpunt   | -50.000            |                 | -50.000            |
|                                                         | Noodopvang van vreemdelingen zonder recht  |                    |                 |                    |
| 24                                                      | op voorzieningen (voormalige asielzoekers) | -102.000           |                 | -102.000           |
| 30                                                      | Financiële gevolgen 2e berap               | 52.377             | -97.600         | -45.223            |
|                                                         | Onderzoek combinatiemasten tracé           |                    |                 |                    |
| 31                                                      | Brandevoort                                | -30.000            |                 | -30.000            |
| 32                                                      | Marketingimpuls speelhuis                  | -16.865            |                 | -16.865            |
|                                                         | <b>Totaal tussentijdse wijzigingen</b>     | -502.667           | -157.309        | -659.976           |
|                                                         | <b>Huidige raming</b>                      | <b>€ 1.067.409</b> | <b>€ 94.552</b> | <b>€ 1.161.961</b> |
| Ten behoeve van het totaalbeeld zie onderstaande claims |                                            |                    |                 |                    |
|                                                         | <b>Claims onvoorzien</b>                   |                    |                 |                    |
|                                                         |                                            |                    |                 |                    |
|                                                         | <b>Totaal diverse claims</b>               | € 0                | € 0             | € 0                |
|                                                         | <b>Huidige raming:</b>                     | <b>€ 1.067.409</b> | <b>€ 94.552</b> | <b>€ 1.161.961</b> |

## 5.3 Bijzondere baten en lasten

### a/b Toelichting product 940 Onvoorzien

N = nadeel V = voordeel,

#### Het nadelig verschil ten opzichte van de begroting van dit product is als volgt te specificeren:

|     |                                      |   |           |
|-----|--------------------------------------|---|-----------|
| 940 | Onvoorzien algemene dekkingsmiddelen | V | 1.161.961 |
| 940 | Bijzondere baten en lasten           | V | 2.509.623 |

|                                                             |          |                         |
|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|
| <b><u>Totaal per saldo verschil t.o.v. de begroting</u></b> | <b>V</b> | <b><u>3.671.584</u></b> |
|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|

#### Onvoorzien algemene dekkingsmiddelen

|                                                |   |                   |                    |
|------------------------------------------------|---|-------------------|--------------------|
| Brandevoort bijdrage tgv krediet cfm begroting | N | 30.000-           |                    |
| Realisatie                                     | N | <u>30.000-</u>    |                    |
| Begroting saldo post onvoorzien                | N | <u>1.191.961-</u> |                    |
| <b>Vershil tussen rekening en begroting</b>    |   |                   | <b>V 1.161.961</b> |

#### Extra afschrijvingen verrekend met dekkingsreserves

##### conform voorschriften BBV

|                                                                    |   |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|---|-----------------|-------------------|
| Extra afschrijvingen diverse investeringen met maatschappelijk nut | N | 1.243.518-      |                   |
| Bijdrage van derden tgv investeringen met maatschappelijk nut      | V | 290.057         |                   |
| Realisatie                                                         | N | <u>953.461-</u> |                   |
| Begroting                                                          | V | <u>0</u>        |                   |
| <b>Vershil tussen rekening en begroting</b>                        |   |                 | <b>N 953.461-</b> |

#### bijzondere baten en lasten in rekening:

|                                                          |   |                  |                    |
|----------------------------------------------------------|---|------------------|--------------------|
| Aanvulling voorziening dubieuze ( belasting ) debiteuren | N | 400.000-         |                    |
| Vrijval diverse voorzieningen financieringsschap         | V | 762.000          |                    |
| Storting voorziening wethouders pensioenen               | N | 762.000-         |                    |
| Concern vrijval risicovoorziening                        | V | 484.310          |                    |
| BCF voordelen investeringen riolering en afvalstoffen    | V | 33.059           |                    |
| BWS vrijval verplichtingen t/m 2005                      | V | 1.597.146        |                    |
| BWS vrijval verplichtingen 2006                          | V | 350.544          |                    |
| SB Vrijval transitoria                                   | V | 132.736          |                    |
| Overige posten                                           | V | 906              |                    |
| Realisatie                                               | V | <u>2.198.701</u> |                    |
| Begroting                                                | V | <u>0</u>         |                    |
|                                                          |   |                  | <b>V 2.198.701</b> |

#### bijzondere baten en lasten te verrekenen met

##### reserves en voorzieningen:

|                                                           |   |                  |                    |
|-----------------------------------------------------------|---|------------------|--------------------|
| Grondzaken woongebieden res.Infrastructurele Werken       | V | 1.799.729        |                    |
| Grondzaken industrieterreinen res.Infrastructurele Werken | V | 802.717          |                    |
| Grondzaken res.Revitalisering bedrijventerrein            | V | 595.818          |                    |
| Grondzaken res.promotiefonds                              | V | 99.186           |                    |
| Grondzaken res.Stedelijke Vernieuwing                     | V | 133.933          |                    |
| Realisatie                                                | V | <u>3.431.383</u> |                    |
| Begroting                                                 | V | <u>2.167.000</u> |                    |
|                                                           |   |                  | <b>V 1.264.383</b> |

|                                                      |          |                         |
|------------------------------------------------------|----------|-------------------------|
| <b><u>Per saldo verschil t.o.v. de begroting</u></b> | <b>V</b> | <b><u>3.671.584</u></b> |
|------------------------------------------------------|----------|-------------------------|

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om de vrijval van de BWS gelden van respectievelijk € 1.597.000 en € 350.000 te storten in de reserve BWS verplichtingen bijdrage regelingen.

## 6 Toelichting Kostenplaatsen

### 6.1 Bedrijfskosten 2006 (gemeentebreed)

#### 6.1.1 Totaaloverzicht bedrijfskosten

| cate-<br>gorie | Omschrijving                                  | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Concern<br>5.0      | Middelen &<br>Ondersteuning<br>en STAF<br>5.1 | Grondbedrijf<br>5.3 | Stedelijke<br>Ontwikkeling &<br>Beheer<br>5.4 | Samenleving &<br>Economie<br>5.5 |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
|                | <b>EXTERNE LASTEN</b>                         |                             |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Niet in te delen lasten                       | 1.021.315                   |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Loonbetalingen en soc.premies                 | 33.587.990                  | 31.697.870                 | 1.277.610           | 8.163.362                                     |                     | 11.427.394                                    | 10.829.503                       |
|                | Sociale uitkeringen personeel                 | 665.662                     | 550.550                    | 550.550             |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Werkelijk betaalde rente                      | 11.680.244                  | 10.039.071                 | 10.039.051          |                                               |                     |                                               | 20                               |
|                | Toegerekende rente                            | 3.492.832                   | 15.746.033                 | 12.827.725          |                                               | 2.918.308           |                                               |                                  |
|                | Afschrijving                                  | 9.342.643                   | 9.901.179                  | 9.901.179           |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Personeel van derden                          | 786.958                     | 3.720.560                  | 224.507             | 449.634                                       |                     | 1.426.446                                     | 1.619.973                        |
|                | Energie                                       | 276.726                     | 446.344                    | 269.744             |                                               |                     | 176.600                                       |                                  |
|                | Duurzame zaken                                | 433.848                     | 663.757                    | 587.525             | 6.348                                         |                     | 60.224                                        | 9.659                            |
|                | Overige goederen en diensten                  | 8.741.444                   | 9.901.787                  | 3.688.310           | 660.612                                       | 15.811              | 4.874.684                                     | 662.370                          |
|                | Overige inkomensoverdrachten                  | 48.033                      | 73.932                     | 73.758              |                                               |                     |                                               | 174                              |
|                | <b>Totaal externe lasten</b>                  | <b>70.077.695</b>           | <b>82.741.083</b>          | <b>39.439.960</b>   | <b>9.279.957</b>                              | <b>2.934.119</b>    | <b>17.965.349</b>                             | <b>13.121.699</b>                |
|                | <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b>           |                             |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Reserveringen                                 |                             | 32.916                     |                     |                                               |                     | 32.916                                        |                                  |
|                | Kapitaallasten                                | 4.979.563                   | 5.029.381                  | 800.811             | 21.650                                        |                     | 4.206.920                                     |                                  |
|                | Kostenplaatsen                                | 50.947.130                  | 44.211.885                 | 17.933.947          | 5.517.094                                     | 554.777             | 11.961.356                                    | 8.244.712                        |
|                | <b>TOTALE LASTEN</b>                          | <b>126.004.388</b>          | <b>132.015.265</b>         | <b>58.174.717</b>   | <b>14.818.701</b>                             | <b>3.488.895</b>    | <b>34.166.541</b>                             | <b>21.366.410</b>                |
|                | <b>EXTERNE BATEN</b>                          |                             |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Niet in te delen baten                        | (5.573.286)                 |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen | (8.171.109)                 | (8.156.243)                | (8.156.243)         |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Toegerekende rente                            |                             | (5.663.859)                | (5.663.859)         |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Vergoeding voor personeel                     |                             | (59.590)                   | (8.175)             | (51.415)                                      |                     |                                               |                                  |
|                | Huren en Pachten                              | (2.165.776)                 | (1.983.614)                | (35.215)            |                                               |                     | (1.948.399)                                   |                                  |
|                | Duurzame goederen                             |                             | (3.020)                    | (3.020)             |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Overige goederen en diensten                  | (704.862)                   | (1.341.161)                | (278.687)           | (52.070)                                      |                     | (983.525)                                     | (26.879)                         |
|                | Overdrachten van het Rijk                     | (147.636)                   | (191.737)                  | (191.737)           |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Ov.inkomstenoverdrachten                      | (256.631)                   | (477.969)                  | (27.571)            | (6.695)                                       |                     | (85.438)                                      | (358.264)                        |
|                | <b>Totaal externe baten</b>                   | <b>(17.019.300)</b>         | <b>(17.877.192)</b>        | <b>(14.364.507)</b> | <b>(110.179)</b>                              |                     | <b>(3.017.363)</b>                            | <b>(385.143)</b>                 |
|                | <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b>           |                             |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Reservering                                   | (17.636)                    | (107.890)                  | (107.890)           |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Kapitaallasten                                | (19.832.590)                | (20.790.538)               | (20.790.538)        |                                               |                     |                                               |                                  |
|                | Kostenplaatsen                                | (89.134.862)                | (93.829.918)               | (25.722.579)        | (14.913.967)                                  |                     | (32.692.870)                                  | (20.500.503)                     |
|                | <b>TOTALE BATEN</b>                           | <b>(126.004.388)</b>        | <b>(132.605.539)</b>       | <b>(60.985.514)</b> | <b>(15.024.146)</b>                           |                     | <b>(35.710.233)</b>                           | <b>(20.885.646)</b>              |
|                | <b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>                  |                             |                            |                     |                                               |                     |                                               |                                  |
|                |                                               |                             | 590.274                    | 2.810.797           | 205.445                                       | (3.488.895)         | 1.543.692                                     | (480.764)                        |
|                |                                               |                             | voordelig                  | voordelig           | voordelig                                     | nadelig             | voordelig                                     | nadelig                          |

## 6.1.2 Toelichting bedrijfskosten: Calculatiesaldi

V = Voordelig, N = Nadelig

De calculatieverschillen zijn als volgt in de jaarrekening verantwoord onder programma 9 en 15:

### KPL nr. Saldi kostenplaatsen alle diensten.

|                                                   |                                                                          |   |                  |                         |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---|------------------|-------------------------|
| <b><u>Concern kostenplaatsen:</u></b>             |                                                                          |   |                  |                         |
| 501                                               | Overhead concern                                                         | V | 209.413          |                         |
| 502                                               | Dienstgebouwen                                                           | N | 421-             |                         |
| 503                                               | Algemene beheerskosten concern                                           | V | 396.025          |                         |
| 504                                               | Verzekeringen concern                                                    | V | 0                |                         |
| 505                                               | Automatisering                                                           | V | 648.743          |                         |
|                                                   | Realisatie                                                               | V | <u>1.253.760</u> |                         |
| <b><u>Concern kostenplaatsen financiering</u></b> |                                                                          |   |                  |                         |
| 506                                               | Renteverdeling                                                           | V | 1.594.450        |                         |
| 507                                               | Gembank                                                                  | N | 35.831-          |                         |
| 508                                               | Panden en terreinen beheer                                               | N | 1.582-           |                         |
|                                                   | Realisatie                                                               | V | <u>1.557.037</u> |                         |
|                                                   | <u>Totaal kostenplaatsen Concern</u>                                     |   |                  | <b>V 2.810.797</b>      |
| 511                                               | <b><u>Dienst Middelen &amp; Ondersteuning</u></b>                        |   |                  |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcultatie                         | N | 34.934-          |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcultatie                       | V | 0                |                         |
|                                                   | Calculatieverschil output centrum ( drukkerij )                          | V | 49.476           |                         |
|                                                   | Realisatie                                                               | V | <u>14.542</u>    |                         |
| 521                                               | <b><u>STAF Diensten</u></b>                                              |   |                  |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcultatie                         | V | 190.903          |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcultatie                       | V | 0                |                         |
|                                                   | Realisatie                                                               | V | <u>190.903</u>   |                         |
|                                                   | <u>Totaal kostenplaatsen dienst Middelen &amp; Ondersteuning en Staf</u> |   |                  | <b>V 205.445</b>        |
| 531                                               | <b><u>Grondbedrijf</u></b>                                               |   |                  |                         |
|                                                   | Totaal exploitatielasten complexen oa. rente                             | N | 3.488.895-       |                         |
|                                                   | Verrekenen met complexadministratie                                      | V | 0                |                         |
|                                                   | <u>Totaal kostenplaats Grondbedrijf</u>                                  |   |                  | <b>3.488.895-</b>       |
| 541                                               | <b><u>Dienst Stedelijke Ontwikkeling &amp; Beheer</u></b>                |   |                  |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten na-calcultatie                         | V | 383.361          |                         |
|                                                   | Calculatieverschil bedrijfskosten voor-calcultatie                       | V |                  |                         |
|                                                   | Calculatieverschil hulpkostenplaatsen na-calcultatie                     | V | 51.751           |                         |
|                                                   | Calculatieverschil werken voor derden nacalcultatie                      | V | 140.360          |                         |
|                                                   | sub-telling bedrijfsvoering                                              | V | <u>575.472</u>   |                         |
| 545                                               | SB/Vastgoed exploitatie na-calcultatie                                   | V | 167.955          |                         |
|                                                   | SB/Vastgoed onderhoud na-calcultatie ( tgv voorziening )                 | V | 293.265          |                         |
|                                                   | SB/Vastgoed voorcalculatie afdrachten voordelen                          | V | 507.000          |                         |
|                                                   | sub-telling vastgoed                                                     | V | <u>968.220</u>   |                         |
|                                                   | <u>Totaal kostenplaasten Dienst Stedelijke Ontwikkeling &amp; Beheer</u> |   |                  | <b>V 1.543.692</b>      |
| 551                                               | <b><u>Dienst Samenleving &amp; Economie</u></b>                          |   |                  |                         |
|                                                   | Calculatieverschil rekening na-calcultatie                               | N | 480.765-         |                         |
|                                                   | Calculatieverschil rekening voor-calcultatie                             | V | 0                |                         |
|                                                   | Realisatie                                                               |   |                  | <b>N 480.765-</b>       |
|                                                   | <u>Realisatie totaal saldi kostenplaatsen alle diensten:</u>             |   |                  | <b>V <u>590.274</u></b> |

## 6.2 Toelichting Concernkostenplaatsen 2006

### 6.2.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

| categor<br>ie         | Omschrijving                  | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Kostenplaatsen      |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------|------------------------|
|                       |                               |                             |                            | Concern<br>overhead | Dienst<br>gebouwen | Algemene<br>Beheers-<br>kosten | Verzeke-<br>ingen | Automa-<br>tisering | Eigen finan-<br>cieringen | Gem<br>Bank | Panden<br>en terreinen |
|                       | EXTERNE LASTEN                |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Niet in te delen lasten       | 809.580                     |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Loonbetalingen en soc.premies | 1.539.593                   | 1.277.610                  |                     |                    | 1.277.610                      |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Sociale uitkeringen personeel | 665.662                     | 550.550                    |                     |                    | 550.550                        |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Werkelijk betaalde rente      | 11.680.244                  | 10.039.051                 | 2                   |                    |                                |                   |                     | 2.415.021                 | 7.624.028   |                        |
|                       | Toegerekende rente            | 3.492.832                   | 12.627.725                 |                     |                    |                                |                   |                     | 12.360.345                | 467.379     |                        |
|                       | Afschrijving                  | 9.342.643                   | 9.901.179                  |                     |                    |                                |                   |                     | 9.901.179                 |             |                        |
|                       | Personeel van derden          | 387.338                     | 224.507                    |                     | 62.800             | 161.708                        |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Energie                       | 253.300                     | 269.744                    |                     | 269.744            |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Duurzame zaken                | 346.734                     | 587.525                    | 5.000               | 96.426             | 116.100                        |                   | 369.999             |                           |             |                        |
|                       | Overige goederen en diensten  | 4.073.486                   | 3.688.310                  | 564.287             | 1.068.122          | 588.185                        | 730.455           | 726.358             | 6.829                     |             | 4.073                  |
|                       | Ov.inkomensoverdrachten       | 48.033                      | 73.758                     |                     |                    | 18.173                         | 55.585            |                     |                           |             |                        |
|                       | Totaal externe lasten         | 32.639.445                  | 39.439.960                 | 569.289             | 1.497.091          | 2.712.326                      | 786.040           | 1.096.358           | 24.683.375                | 8.091.407   | 4.073                  |
|                       | verdeling                     |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | KOSTENPLAATSEN                |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Kapitaallasten                | 1.059.258                   | 800.811                    |                     | 191.399            | 3.027                          |                   | 519.465             | 40.409                    | 41.757      | 4.754                  |
|                       | Kostenplaatsen                | 26.104.550                  | 17.933.947                 | 15.111.406          | 1.648.854          | 605.600                        | 219.198           | 145.773             | 144.424                   | 55.701      | 2.991                  |
|                       | TOTALE LASTEN                 | 59.803.253                  | 58.174.717                 | 15.680.695          | 3.337.344          | 3.320.953                      | 1.005.238         | 1.761.595           | 24.868.209                | 8.188.866   | 11.818                 |
|                       | EXTERNE BATEN                 |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Niet in te delen baten        | (5.553.698)                 |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Werkelijk ontvangen rente     | (8.171.109)                 | (8.156.243)                |                     |                    |                                | (4.764)           |                     | (8.030)                   | (8.143.449) |                        |
|                       | Toegerekende rente            |                             | (5.663.859)                |                     |                    |                                |                   |                     | (5.663.859)               |             |                        |
|                       | Vergoeding voor personeel     |                             | (8.175)                    |                     |                    |                                |                   |                     |                           | (8.175)     |                        |
|                       | Huren en Pachten              | (17.308)                    | (35.215)                   |                     | (26.978)           |                                |                   |                     |                           |             | (8.236)                |
|                       | Duurzame goederen             |                             | (3.020)                    |                     | (2.345)            |                                |                   | (675)               |                           |             |                        |
|                       | Overige goederen en diensten  | (253.197)                   | (278.687)                  | (162.926)           | (79.290)           | (18.863)                       | (15.376)          |                     | (232)                     |             | (2.000)                |
|                       | Overdrachten van het Rijk     | (147.636)                   | (191.737)                  |                     |                    | (191.737)                      |                   |                     |                           |             |                        |
|                       | Ov.inkomensoverdrachten       | (7.558)                     | (27.571)                   |                     |                    |                                | (27.571)          |                     |                           |             |                        |
| Totaal externe baten  | (14.150.506)                  | (14.364.507)                | (162.926)                  | (108.613)           | (210.599)          | (47.712)                       | (675)             | (5.672.121)         | (8.151.624)               | (10.236)    |                        |
| verdeling             |                               |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
| KOSTENPLAATSEN        |                               |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
| Reservering           | (17.636)                      | (107.890)                   |                            |                     | (107.890)          |                                |                   |                     |                           |             |                        |
| Kapitaallasten        | (19.832.590)                  | (20.790.538)                |                            |                     |                    |                                |                   | (20.790.538)        |                           |             |                        |
| Kostenplaatsen        | (25.802.521)                  | (25.722.579)                | (15.727.182)               | (3.228.309)         | (3.398.488)        | (957.526)                      | (2.409.663)       |                     | (1.411)                   |             |                        |
| TOTALE BATEN          | (59.803.253)                  | (60.985.514)                | (15.890.108)               | (3.336.922)         | (3.716.977)        | (1.005.238)                    | (2.410.338)       | (26.462.659)        | (8.153.035)               | (10.236)    |                        |
| CALCULATIEVERSCHILLEN |                               |                             |                            |                     |                    |                                |                   |                     |                           |             |                        |
|                       |                               | 2.810.797                   | 209.413                    | (422)               | 396.025            |                                | 648.743           | 1.594.450           | (35.831)                  | (1.582)     |                        |
|                       |                               | voordelig                   | voordelig                  | nadelig             | voordelig          |                                | voordelig         | voordelig           | nadelig                   | nadelig     |                        |

### 6.2.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### a. Cijfermatige analyse

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

##### Concern:

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| Overhead concern               | V | 209.413   |
| Dienstgebouwen                 | V | 10.077 *  |
| Algemene beheerskosten concern | V | 385.526   |
| Verzekeringen concern          | N | -1        |
| Automatisering                 | V | 648.744   |
| Diverse panden en terreinen    | N | -1.582    |
| Totale verklaring              | V | 1.252.177 |

##### Concern financiering:

|                   |   |           |
|-------------------|---|-----------|
| Renteverdeling    | V | 1.594.450 |
| GEM-bank          | N | -35.831   |
| Totale verklaring | V | 1.558.619 |

|                               |   |           |
|-------------------------------|---|-----------|
| Totaal kostenplaatsen Concern | V | 2.810.796 |
|-------------------------------|---|-----------|

\* Per abuis zit er in de kostenplaats “dienstgebouwen” een Begrotingswijziging die opgenomen had moeten worden bij de kostenplaats “algemene beheerskosten”. Dit is enkel een onderlinge afwijking in het cijfermatige overzicht.

## **b. Toelichting**

De kostenplaatsen worden hierna afzonderlijk toegelicht.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### Kostenplaats Concernoverhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 209.414, namelijk € 189.454 minder uitgaven en € 19.960 meer inkomsten.

## **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                   |   |                |
|-------------------|-----------------------------------|---|----------------|
| a                 | Toegerekende uurkosten            | V | 61.000         |
| b                 | Opgelegde aanmaningen (inkomsten) | V | 83.000         |
| c                 | Stelpost overhead (uitgaven)      | V | 171.000        |
| d                 | Concernoverhead doorbelasting     | N | 46.000-        |
| e                 | BJZ, kosten                       | N | 11.000-        |
| f                 | POI, kosten                       | N | 48.000-        |
| g                 | Overige                           | N | 586-           |
| Totale verklaring |                                   | V | <u>209.414</u> |

## **b. Toelichting**

a. Voor de afdelingen van de dienst M&O (m.u.v. Belastingen en Verzekeringen) bedraagt het totaal van de concernuren € 61.000 minder dan begroot. Dit betreft het saldo van enerzijds een hoger aantal productieve uren dan de Begrotingsnorm per medewerker en anderzijds niet gerealiseerde uren als gevolg van vacatures.

b. In 2006 is voor € 83.000 meer aanmaningen aan belastingdebiteuren opgelegd dan begroot. Hiervoor is geen directe aanleiding te geven. Het ligt wel in de lijn van de voorgaande jaren.

c. Op de concernkostenplaats is een stelpost opgenomen voor toekomstige overheadkosten, die het gevolg zijn van nieuwe formatieplaatsen. Per ultimo 2006 bedraagt deze post € 171.000.

d. Verschillen in de doorbelasting van overheadkosten naar de diensten/afdelingen t.o.v. de Begroting, resulteren in een nadeel van € 46.000. Dit nadeel zal wegvallen tegen het voordeel bij de betreffende diensten/afdelingen.

e. Het nadeel op de kosten bij BJZ zal middels de saldooverrekening t.l.v. programma 15 worden gebracht, waar afdoende budgetruimte is voor de betreffende kosten.

f. Middels de saldoboeking van de kostenplaatsen wordt de overschrijding op de concernkosten van POI verrekend met het voordeel op de overige beheerskosten (tevens concernkosten POI). Per saldo resteert een voordeel op de budgetten.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*



#### Kostenplaats Concern Dienstgebouwen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 10.077, namelijk € 33.224 meer uitgaven en € 43.301 meer inkomsten.

##### **a. Cijfermatige analyse**

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

|                   |                          |   |               |
|-------------------|--------------------------|---|---------------|
| a                 | Stadskantoor             | N | -28.000       |
| b                 | Boscotondo               | N | -132.000      |
| c                 | 't Cour                  | N | -56.000       |
| d                 | Penningstraat            | N | -3.000        |
| e                 | Kasteelmuseum            | N | -16.000       |
| f                 | Smalstraat 2             | V | 5.000         |
| g                 | Kapitaallasten           | V | 190.000       |
| h                 | Kantine-exploitatie e.d. | V | 79.000        |
| i                 | Overige kosten           | N | -29.000       |
| j                 | Overige                  | V | 77            |
| Totale verklaring |                          | V | <u>10.077</u> |

##### **b. Toelichting**

a. Het nadelige verschil bij het Stadskantoor wordt voornamelijk veroorzaakt door extra kosten voor het beveiligingsbedrijf en bij de inrichting van nieuwe werkplekken.

b/c/d/e De kapitaallasten en belastingen van Boscotondo, 't Cour, de Penningstraat en het Kasteelmuseum zijn apart geraamd maar wel op de specifieke kostenplaats geboekt. Tevens zijn de energiekosten van het Kasteelmuseum hoger dan geraamd.

f. Bij de Smalstraat zijn de werkelijke kosten voor interieurverzorging en telefoonkosten lager. Na de bestemming van het pand aan de Smalstraat voor het Veiligheidshuis, worden de exploitatielasten betaald door de gebruikers van het pand. Deze lasten drukken dus niet meer op de concernpost.

g. Kapitaallasten en belastingen zijn begroot, maar hier niet gerealiseerd (zie b/c/d/e).

h. De werkelijke kosten voor de catering zijn lager dan geraamd.

i. Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door de afkoopsom van het reproductie recht 2006 en de investeringen in de audiovisuele hulpmiddelen.

##### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### Kostenplaats Algemene Beheerskosten Concern

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 385.526, namelijk € 322.852 minder uitgaven en € 62.673 meer inkomsten.

##### **a. Cijfermatige analyse**

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

|                   |                           |   |                |
|-------------------|---------------------------|---|----------------|
| a                 | Voormalig personeel       | V | 146.000        |
| b                 | Werkgelegenheid           | V | 15.000         |
| c                 | Capaciteitsinzet          | V | 178.000        |
| d                 | Medezeggenschapscommissie | V | 46.000         |
| e                 | Overige                   | V | 526            |
| Totale verklaring |                           | V | <u>385.526</u> |

##### **b. Toelichting**

a. Het grootste deel van het verschil van € 146.000 bij voormalig personeel (fonds organisatie. Verliezen.) is te verklaren doordat er een aantal mensen in 2005 met ontslag zijn gegaan en

zodoende in 2006 niet meer voorkomen. Het lagere wachtgeld en de premies hebben ook enige invloed. Het voordeel dient als incidenteel te worden bestempeld.

b. Het voordelig saldo op werkgelegenheid is ontstaan doordat een voorlopige interne verrekening heeft plaatsgevonden. Deze overtreft de raming. De werkelijke afrekening volgt in 2007, waarbij geanalyseerd zal worden wat de reden is van een eventuele overschrijding.

c. Op de post capaciteitsinzet, de stelpost als gevolg van een bezuiniging op inhuur, is in 2006 geen beroep gedaan. De bezuiniging is daarmee gerealiseerd voor 2006.

d. De medezeggenschapscommissie heeft geen gebruik gemaakt van een aanzienlijk deel (€ 46.000) van haar budget.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### Kostenplaats Concern Automatisering

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 648.744, namelijk € 507.749 minder uitgaven en € 140.995 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

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

|                   |                         |   |         |
|-------------------|-------------------------|---|---------|
| a                 | Algemene uitvoering AI  | V | 195.000 |
| b                 | Infrastructuur          | V | 319.000 |
| c                 | Gebruikers geb.systemen | V | 135.000 |
| d                 | Overige                 | N | -256    |
| Totale verklaring |                         | V | 648.744 |

#### **b. Toelichting**

- a Er zijn minder aankopen gedaan en onderhoudswerkzaamheden verricht. Tevens zijn de kapitaallasten lager dan geraamd.
- b De voornaamste reden van het voordelige saldo op de infrastructuur is ontstaan door het uitstellen van vervangingssystemen. Hierdoor zijn de kapitaallasten beduidend lager. Tevens zijn de lasten voor onderhoud en beheer lager dan geraamd.
- c Het verschil bij de gebruikers-gebonden-systemen ontstaat door de lagere kapitaallasten bij Digitalisering (€ 100.000) en de lagere kosten voor onderhoudswerkzaamheden bij Staf (€ 35.000).

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### Kostenplaats Concern Verzekeringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting geen verschil zien.

#### **a. Cijfermatige analyse**

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

|                   |                                    |   |         |
|-------------------|------------------------------------|---|---------|
| a                 | Saldo betaalde en verhaalde lasten | V | 44.000  |
| b                 | Verrekening met reserve            | N | 44.000- |
| Totale verklaring |                                    | V | 0       |

#### **b. Toelichting**

- a. Jaarlijks wordt het verschil tussen de totale lasten en de verhaalde/doorbelaste verzekeringslasten gestort of onttrokken aan de assurantiereserve. Dit is afhankelijk van het schadeverloop. Over 2006 is

dit saldo € 44.000 voordelig. Conform Begroting is het overschot gestort in de reserve. Het getoonde saldo is derhalve € 0.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

Kostenplaats Concern diverse panden en terreinen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.583, namelijk € 6.057 minder uitgaven en € 7.640 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

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

|                   |                         |   |         |
|-------------------|-------------------------|---|---------|
| a                 | Algemene baten & lasten | V | 10.000  |
| b                 | Doorbelasting saldo     | N | -12.000 |
| b                 | Overige                 | V | 417     |
| Totale verklaring |                         | N | -1.583  |

**b. Toelichting**

a/b. De exploitatielasten (onderhoud, belastingen etc.) van de diverse panden en terreinen zijn lager uitgevallen dan geraamd. Daarnaast zijn de huuropbrengsten hoger uitgevallen. Per saldo is er € 2.000 aan kosten gemaakt, terwijl uitgegaan werd van € 12.000. De doorberekening van het saldo heeft via bij afsluiting van de kostenplaatsen plaatsgevonden. Feitelijk resteert dus een voordeel van € 10.000, wat in programma 15 op hoofdproduct 926 ook getoond wordt.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 6.2.3 Toelichting op rente verdeling en gembank

### a/b 'Kosten van rente en afschrijving.

De totale rente- en afschrijvingskosten worden verantwoord op het overzicht van kapitaallasten. De ramingen zijn in de loop van 2006 niet allemaal aangepast. Hierdoor zijn verschillen ontstaan tussen de oorspronkelijke begroting en de realisatie.

In 2006 sloot de renteverdeling met een voordelig saldo van € 1.559.000 (2005: voordelig € 2.194.000. Het resultaat bestaat uit een voordelig exploitatiesaldo van de Eigen Financieringen van € 1.595.000 (2005: voordelig € 1.698.000 ) en een nadelig exploitatiesaldo van de GEMBANK van € 36.000 (2005 : voordelig € 496.000).

In de administratie van de GEMBANK worden sedert 1-1-1995 alle aan derden uitgeleende gelden, rente, aflossingen, provisie enz. gescheiden van de interne financiering geregistreerd.

Tegenover deze uitgezette gelden staan relevante geldopnamen op de kapitaalmarkt.

De GEMBANK heeft met het Concern een rekening courant verhouding. Middels een rentenota was de GEMBANK in 2006 een rente verschuldigd van € 467.000 (2005 € 522.000).

Het voordelig saldo van Eigen Financieringen van € 1.595.000 is per balansdatum ten gunste van product 944 Financiering verantwoord.

Het nadelig saldo van de GEMBANK van € 36.000 is ten laste van product 920

Financiering en Treasury verantwoord.

Het voordelig verschil tussen het geraamde en gerealiseerde saldo Eigen Financieringen van € 1.559.000 is als volgt nader te specificeren:

| <u>Bedragen X € 1.000</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Begroting</u> | <u>Rekening</u> |   | <u>Vershil</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---|----------------|
| --- hogere rente reserves en voorzieningen per 1-1 wegens hogere saldi per 1-1 ( incl. mutaties resultaatbestemming 2005 )                                                                                                                                                                                                      | 10.177           | <b>12.360</b>   | N | 2.183-         |
| --- meer doorberekende rente wegens hogere boekwaarde investeringen per 1-1                                                                                                                                                                                                                                                     | (10.490)         | <b>(10.889)</b> | V | 399            |
| --- minder betaalde rente over langlopende geldleningen mede door vervroegde aflossingen van leningen O/G. Daarnaast zijn er in tegenstelling tot de raming 2006 geen geldleningen o/g meer aangetrokken                                                                                                                        | 3.117            | <b>2.265</b>    | V | 852            |
| --- kapitaallasten kosten sluiten en vervroegd aflossen van opgenomen geldleningen                                                                                                                                                                                                                                              | 40               | <b>40</b>       | V | 0              |
| --- rente rekening courant en kapitaalschuld Grondbedrijf . Het nadelig verschil wordt veroorzaakt door een hoger betaald bedrag aan rente rekening-courant vanwege hoger saldo. Hiertegenover staat o.a. het voordeel van minder betaalde rente en kosten voor kortlopende geldleningen vanwege een betere liquiditeitspositie | (5.541)          | <b>(5.196)</b>  | N | 345-           |
| --- rente rekening courant Concern met GEMBANK                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                | <b>(467)</b>    | V | 467            |
| --- rente rekening courant en deposito Induma                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75               | <b>94</b>       | N | 19-            |
| --- minder betaalde rente en kosten over kortlopende geldleningen als gevolg van een betere liquiditeitspositie dan oorspronkelijk geraamd.                                                                                                                                                                                     | 675              | <b>55</b>       | V | 620            |
| --- uitvoeringskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 144              | <b>144</b>      | V | 0              |
| <b><u>Eigen financieringen voordelig saldo</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>(1.803)</b>   | <b>(1.594)</b>  | N | <b>(209)</b>   |
| <b><u>GEMBANK nadelig saldo</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>(62)</b>      | <b>36</b>       | N | <b>98-</b>     |
| <b><u>Totaal renteverdeling voordelig saldo</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>(1.865)</b>   | <b>(1.558)</b>  | N | <b>307-</b>    |

(V = voordeel, N = nadeel) ( tussen haakjes = inkomsten )

Het nadelig verschil GEMBANK van € 98.000 tussen rekening en begroting is voornamelijk een gevolg van extra aflossingen geldleningen u/g met een hoog rentepercentage.  
Het betreft hier met name de vervroegde aflossing van de geldleningen met het Elkerliek ziekenhuis.  
Het rekening courantsaldo van de GEMBANK met de Concern Financiering daalde in 2006 van € 20.871.000 per 1 januari naar € 5.431.000 per 31 december 2006. Dit was voornamelijk het gevolg van extra aflossingen en herfinancieringen.  
Voor een nadere toelichting wordt nog verwezen naar de overzichten Eigen Financieringen en Gembank verderop in dit bijlagenboek.

Het verloop van de rentepercentages voor opgenomen geldleningen was in 2005 als volgt:  
(Bank Nederlandse Gemeenten)

| Percentages per: | Kort = rekening courant | Lang = 25 jaar lineair |
|------------------|-------------------------|------------------------|
| 01-01- 2000      | 4,50                    | 5,75                   |
| 01-01- 2005      | 3,50                    | 3,76                   |
| 01-01- 2006      | 3,75                    | 3,46                   |
| 08-03- 2006      | 4,00                    | 3,46                   |
| 15-06- 2006      | 4,25                    | 3,98                   |
| 09-08- 2006      | 4,50                    | 3,98                   |
| 11-10- 2006      | 4,75                    | 3,96                   |
| 13-12- 2006      | 5,00                    | 4,23                   |
| 31-12- 2006      | 5,00                    | 4,23                   |

#### **Deposito**

Per 1-1 waren geen kasgeldleningen opgenomen of versterkt.  
Op 31-12-2006 stond bij de Rabobank een deposito uit van € 35.000.000 wegens belegging uitkering verkoop aandelen Obragas in juni 2002.

#### **Eigen financieringen**

In 2006 zijn diverse leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten vroegtijdig afgelost ( in totaal € 58.354.000) en daarvoor in de plaats is een grote lening eveneens bij de BNG aangetrokken. De herfinancieringslening tegen een percentage van 4,95% is in de boeken onderverdeeld in 1/3 deel eigen financiering en 2/3 deel gembank.  
Er zijn daarnaast geen andere geldleningen opgenomen.

#### **Reserve renteschommelingen**

De reserve renteschommelingen is in het leven geroepen om de exploitatie zo min mogelijk te belasten met renteschommelingen. Uitgaande van de gehanteerde uitgangspunten dient de reserve per 1.1.2007 te worden verhoogd met € 150.000. Een en ander is meegenomen bij de voorstellen tot resultaatbestemming van de jaarrekening 2006.

#### **Gembank**

In de loop van 2006 is voor € 18.000.000 aan extra aflossingen ontvangen ( geldleningen Elkerliek en woningcorporaties). Daarnaast is er een rentewijziging doorgevoerd ten aanzien van een verstrekte geldlening aan het Elkerliek (restant-hoofdsom € 2.283.000).

#### **Rente percentages**

De gehanteerde rentepercentages waren de laatste jaren als volgt:

| Begroting/<br>Rekening | Omslagpercentage<br>Activa | Bijschrijving<br>Reserves & Voorzieningen | Besparing    |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| 2000                   | 6,000                      | 5,250                                     | 5,250        |
| 2001                   | 6,000                      | 5,250                                     | 5,250        |
| 2002                   | 6,000                      | 5,250                                     | 5,250        |
| 2003                   | 6,000                      | 5,250                                     | 5,250        |
| 2004                   | 4,250                      | 4,250                                     | 4,250        |
| 2005                   | 4,250                      | 4,250                                     | 4,250        |
| <b>2006</b>            | <b>4,250</b>               | <b>4,250</b>                              | <b>4,250</b> |
| 2007                   | 4,250                      | 4,250                                     | 4,250        |

Het renteomslag percentage voor investeringen riolering t/m 1999 bedroeg 6,50 % , voor 2001 t/m 2003 was dit 6,00 % en vanaf 2004 4,25 % .

De investeringsrente gedurende het lopende jaar bedraagt de halfjaar rente over de netto investeringen van het actief en zijn direct ten laste van programma 14 product 760 ( riolering ) en programma 15 product 930 ( nieuwe investeringen ) gebracht.

Naar aanleiding van de notitie reserves en voorzieningen 2006 heeft per 1-1-2006 een herschikking van de reserves en voorzieningen plaatsgevonden.

#### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Voorgesteld wordt om € 150.000 te reserveren voor het op peil brengen van de reserve renteschommelingen.*

## 6.3 Toelichting kostenplaatsen MO/STAF

### 6.3.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

| cate-<br>gorie | Omschrijving                      | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Middelen & Ondersteuning |                     |                              | Staf             |                    |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|------------------|--------------------|
|                |                                   |                             |                            | Afdelingen               | Overhead            | Exploitatie<br>Outputcentrum | Afdelingen       | Overhead           |
|                | <b>EXTERNE LASTEN</b>             |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | Niet in te delen lasten           | 10.076                      |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | Loonbetalingen en sociale premies | 8.522.837                   | 8.163.362                  | 6.000.718                | 47.844              |                              | 2.102.027        | 12.773             |
|                | Personeel van derden              | 90.850                      | 449.634                    | 352.310                  |                     | 14.919                       | 81.743           | 662                |
|                | Duurzame zaken                    |                             | 6.348                      | 1.995                    | 569                 |                              |                  | 3.785              |
|                | Overige goederen en diensten      | 673.213                     | 660.612                    | 121.872                  | 184.926             | 259.510                      | 3.370            | 90.933             |
|                | <b>Totaal externe lasten</b>      | <b>9.296.976</b>            | <b>9.279.957</b>           | <b>6.476.895</b>         | <b>233.339</b>      | <b>274.429</b>               | <b>2.187.140</b> | <b>108.153</b>     |
|                | <b>verdeling</b>                  |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | <b>KOSTENPLAATSEN</b>             |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | Kapitaallasten                    | 19.267                      | 21.650                     | 19.267                   |                     | 2.383                        |                  |                    |
|                | Kostenplaatsen                    | 5.652.753                   | 5.517.094                  | 55.173                   | 3.970.520           | 167.655                      |                  | 1.323.746          |
|                | <b>TOTALE LASTEN</b>              | <b>14.968.996</b>           | <b>14.818.701</b>          | <b>6.551.335</b>         | <b>4.203.860</b>    | <b>444.468</b>               | <b>2.187.140</b> | <b>1.431.899</b>   |
|                | <b>EXTERNE BATEN</b>              |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | Vergoeding voor personeel         |                             | (51.415)                   |                          | (10.800)            |                              | (40.615)         |                    |
|                | Overige goederen en diensten      | (32.650)                    | (52.070)                   |                          | (19)                | (30)                         |                  | (52.020)           |
|                | Ov.inkomensoverdrachten           | (100.000)                   | (6.695)                    | (3.000)                  |                     |                              |                  | (3.695)            |
|                | <b>Totaal externe baten</b>       | <b>(132.650)</b>            | <b>(110.179)</b>           | <b>(3.000)</b>           | <b>(10.819)</b>     | <b>(30)</b>                  | <b>(40.615)</b>  | <b>(55.715)</b>    |
|                | <b>verdeling</b>                  |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | <b>KOSTENPLAATSEN</b>             |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                | Kostenplaatsen                    | (14.836.346)                | (14.913.967)               | (219.844)                | (10.486.597)        | (493.914)                    |                  | (3.713.612)        |
|                | <b>TOTALE BATEN</b>               | <b>(14.968.996)</b>         | <b>(15.024.146)</b>        | <b>(222.844)</b>         | <b>(10.497.416)</b> | <b>(493.944)</b>             | <b>(40.615)</b>  | <b>(3.769.327)</b> |
|                | <b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>      |                             |                            |                          |                     |                              |                  |                    |
|                |                                   |                             | 205.445                    | (6.328.491)              | 6.293.556           | 49.477                       | (2.146.525)      | 2.337.428          |
|                |                                   |                             | voordelig                  | nadelig                  | voordelig           | voordelig                    | nadelig          | voordelig          |

### 6.3.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                                             |   |                |
|---------------------------------------------|---|----------------|
| Kostenplaats M&O, afdelingskosten           | N | 104.035-       |
| Kostenplaats M&O, overheadkosten            | V | 69.101         |
| Kostenplaats M&O, exploitatie outputcentrum | V | 49.476         |
| Kostenplaats Staf, afdelingskosten          | V | 18.203         |
| Kostenplaats Staf, overheadkosten           | V | 172.700        |
| Totale verklaring                           | V | <u>205.445</u> |

#### b. Toelichting

De toelichting op de voor- en nadelen wordt bij de toelichting op de verschillende kostenplaatsen gegeven.

#### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om de budgetruimte op salariskosten bij zowel Concernfinanciën als Ondersteuning en Control te reserveren, die respectievelijk € 75.000 en € 37.000 bedraagt. Dit ter afdekking van

*verwachte extra uitgaven aan salarissen/inhuur in de komende jaren bij de betreffende afdelingen, als gevolg van vervanging bij FPU-regelingen en tijdelijke invulling van vacatures door externe bureaus.*

#### Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 104.035, namelijk € 107.179 meer uitgaven en € 3.144 meer inkomsten.

##### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                       |   |                 |
|-------------------|-------------------------------------------------------|---|-----------------|
| a                 | Overschrijding inhuurbudget automatisering (uitgaven) | N | 80.000-         |
| b                 | Bezuinigingstaakstelling (uitgaven)                   | N | 24.000-         |
| c                 | Salariskosten                                         | V | 46.000          |
| d                 | Dekking interne uren (inkomsten)                      | N | 46.000-         |
| e                 | Overige                                               | N | 35-             |
| Totale verklaring |                                                       | N | <u>104.035-</u> |

##### **b. Toelichting**

a. De afdelingskosten van de afdeling automatisering vertonen een overschrijding van € 80.000. De oorzaak hiervan ligt in de volgende punten.

- Voor € 25.000 vindt dekking plaats vanuit de reserve automatisering. Dit is de dekking van uitvoeringskosten inzake het "semi-statisch archief". Deze dekking is op hoofdproduct 980 opgenomen.
- Verder is in 2005 een bijdrage van € 62.000 ontvangen van verschillende partijen ter uitvoering van de archief-werkzaamheden. Dit bedrag is in 2005 t.g.v. het resultaat gekomen, terwijl de werkzaamheden pas in 2006 zijn uitgevoerd. Het nadeel van € 55.000 komt derhalve t.l.v. het resultaat van 2006.

b. De bezuinigingstaakstelling op formatie bedroeg € 24.000. In 2006 kon de bezuiniging niet gerealiseerd worden, hetgeen in een eenmalig nadeel resulteert van € 24.000. Bij de verwerking van de Voorjaarsnota 2006 is de bezuiniging in de Begroting 2007 doorgevoerd.

c/d. Zie onderstaande toelichting op de overheadkosten.

#### Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 69.101, namelijk € 193.784 minder uitgaven en € 142.683 minder inkomsten.

##### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                    |   |               |
|-------------------|----------------------------------------------------|---|---------------|
| a                 | Indirecte personeelskosten en overige dienstkosten | V | 23.000        |
| b                 | Dekking interne uren (inkomsten)                   | V | 46.000        |
| c                 | Overige                                            | V | 101           |
| Totale verklaring |                                                    | V | <u>69.101</u> |

**b. Toelichting**

a. Het totale budget voor indirecte personeelskosten en overige dienstkosten voor de dienst M&O vertoont een voordeel van € 23.000. Op het totale budget betreft dit slechts een marginaal voordeel, waar geen concrete aanleiding voor is te noemen.

b. Wanneer dit voordeel in verband met de afdelingskosten wordt gezien, mag worden geconcludeerd dat het voordeel voortkomt uit de lagere salariskosten (als gevolg van vacatures).

**Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, exploitatie outputcentrum**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 49.476, namelijk € 79.717 meer uitgaven en € 129.192 meer inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                          |   |        |
|-------------------|------------------------------------------|---|--------|
| a                 | Doorbelasting drukwerkkosten (inkomsten) | V | 49.000 |
| b                 | Overige                                  | V | 476    |
| Totale verklaring |                                          | V | 49.476 |

**b. Toelichting**

a. De doelstelling van het outputcentrum is om budgetneutraal te opereren. Ter doorbelasting van de drukwerkkosten naar de verschillende diensten/afdelingen wordt gebruik gemaakt van verdeelsleutels en opslagpercentages, die bij de Begroting worden vastgesteld. Voor 2006 heeft de doorbelasting uiteindelijk geresulteerd in een voordelig saldo van € 49.000.

**Kostenplaats Staf afdelingskosten**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 18.203, namelijk € 67.588 minder uitgaven en € 49.385 minder inkomsten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                                   |   |         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Salariskosten (uitgaven)                                          | V | 85.000  |
| b                 | Inhuur personeel (uitgaven)                                       | N | 73.000- |
| c                 | Adviseur Europese Betrekkingen inclusief salariskosten (uitgaven) | V | 51.000  |
| d                 | Adviseur Europese Betrekkingen (inkomsten)                        | N | 49.000- |
| e                 | Overige                                                           | V | 4.203   |
| Totale verklaring |                                                                   | V | 18.203  |

**b. Toelichting**

a/b. Ten gevolge van vacatures gedurende het jaar, zijn de salarissen en sociale lasten lager uitgevallen dan de raming. Gevolg hiervan is wel dat er vaker tijdelijk personeel is ingehuurd om de continuïteit te waarborgen.

c/d. In de periode januari tot mei was de vacature adviseur Europese betrekkingen niet ingevuld. Derhalve zijn de uitgaven lager, maar tevens ook de inkomsten (doorbelasting aan BrabantStad).



### Kostenplaats Staf overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 172.700, namelijk € 75.818 minder uitgaven en € 96.882 meer inkomsten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                                                  |   |         |
|-------------------|--------------------------------------------------|---|---------|
| a                 | Minder uren geboekt (uitgaven)                   | V | 91.000  |
| b                 | Statistische onderzoeken voor derden (inkomsten) | V | 27.000  |
| c                 | Dekking interne uren (inkomsten)                 | V | 29.000  |
| d                 | Dekking overheadkosten (inkomsten)               | V | 29.000  |
| e                 | Overige                                          | N | 3.300-  |
| Totale verklaring |                                                  | V | 172.700 |

#### **b. Toelichting**

a. Er zijn door de staf meer uren verantwoord in de programma's (directe uren), waardoor er hier (indirecte uren) een positief saldo resteert.

b. De afdeling Onderzoek & Statistiek heeft meer inkomsten uit onderzoeken voor derden gegenereerd dan in de raming is opgenomen. Hier hebben wij weinig invloed op, dit is afhankelijk van de mogelijkheden tot samenwerking met andere gemeenten.

c. Per saldo is er binnen de Staf meer uren gewerkt dan geraamd was. Dit leidt hier tot een voordeel en op de programma's tot een nadeel van in totaal hetzelfde bedrag.

d. De gerealiseerde dekking is hoger dan geraamd. Dit is het verschil in verrekening met de dienst M&O.

## 6.4 Toelichting kostenplaatsen SE 2006

### 6.4.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

| JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2006<br>SAMENLEVING & ECONOMIE |                               |                             |                            | Bedrijfskosten                     |                     |                                |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| categorie                                                   | Omschrijving                  | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Salarissen<br>en sociale<br>lasten | Lonen<br>van derden | overige<br>bedrijfs-<br>kosten |
| <b>LASTEN</b>                                               |                               |                             |                            |                                    |                     |                                |
| EU400                                                       | Niet in te delen lasten       | 266.659                     | 0                          | 0                                  | 0                   | 0                              |
| EU411                                                       | Loonbetalingen sociale premie | 11.545.176                  | 10.825.057                 | 10.825.057                         | 0                   | 0                              |
| EU421                                                       | Werkelijk betaalde rente      | 0                           | 20                         | 0                                  | 0                   | 20                             |
| EU430                                                       | Personeel van derden          | 231.662                     | 1.624.419                  | 0                                  | 1.624.419           | 0                              |
| EU433                                                       | Duurzame zaken                | 21.456                      | 9.659                      | 0                                  | 0                   | 9.659                          |
| EU434                                                       | Overige goederen en diensten  | 967.877                     | 662.371                    | 0                                  | 0                   | 662.371                        |
| EU442                                                       | Ov. inkomensoverdrachten      | 0                           | 174                        | 0                                  | 0                   | 174                            |
| <b>Totaal externe lasten</b>                                |                               | 13.032.830                  | 13.121.700                 | 10.825.057                         | 1.624.419           | 672.224                        |
| <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b>                         |                               |                             |                            |                                    |                     |                                |
| EU462                                                       | Kostenplaatsen                | 7.354.277                   | 8.244.712                  | 0                                  | 0                   | 8.244.712                      |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                                        |                               | 20.387.107                  | 21.366.412                 | 10.825.057                         | 1.624.419           | 8.916.936                      |
| <b>BATEN</b>                                                |                               |                             |                            |                                    |                     |                                |
| EI800                                                       | Niet in te delen baten        | 26.698                      | 0                          | 0                                  | 0                   | 0                              |
| EI834                                                       | Overige goederen en diensten  | 0                           | -26.879                    | 0                                  | 0                   | -26.879                        |
| EI842                                                       | Ov. inkomensoverdrachten      | -149.073                    | -358.264                   | 0                                  | 0                   | -358.264                       |
| <b>Totaal externe baten</b>                                 |                               | -122.375                    | -385.143                   | 0                                  | 0                   | -385.143                       |
| <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b>                         |                               |                             |                            |                                    |                     |                                |
| EI862                                                       | Kostenplaatsen                | -20.264.732                 | -20.500.503                | 0                                  | 0                   | -20.500.503                    |
| <b>TOTALE BATEN</b>                                         |                               | -20.387.107                 | -20.885.646                | 0                                  | 0                   | -20.885.646                    |
| <b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>                                |                               |                             |                            |                                    |                     |                                |
|                                                             |                               | 0                           | -480.766                   | -10.825.057                        | -1.624.419          | 11.968.710                     |
|                                                             |                               |                             | nadelig                    | nadelig                            | nadelig             | voordelig                      |

### 6.4.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### b. Toelichting op categorieniveau

Het nadeel ten opzichte van de raming van € 480.766 wordt per categorie toegelicht.

EU400 Niet in te delen lasten

€ 266.659 Voordeel

Onder deze post zijn de lasten opgenomen die nog niet Begrotingstechnisch zijn verdeeld naar projecten en producten. Het resultaat wordt veroorzaakt door twee projecten te weten implementatie WMO (€ 132.000) en ESF (€ 135.000) waarvan de uitvoering doorloopt in 2007 en 2008. Voorgesteld wordt de budgetten die hiervoor beschikbaar zijn per ultimo 2006 via de resultaat bestemming te reserveren voor 2007 en 2008. Onder punt c. worden de resultaatbestemmingen afzonderlijk weergegeven.

EU411 loonbetalingen en sociale premies

€ 720.119 Voordeel

Onder deze post zijn de salarissen ca. opgenomen van de medewerkers die in dienst zijn bij de gemeente Helmond.

Het voordeel ten opzichte van de raming van € 720.199 wordt veroorzaakt door:

- Niet ingevulde vacatureruimte € 913.000 V  
Per 1 januari 2006 was de toegestane formatie van de dienst SE 221,60 fte hiervan was 204,47 daadwerkelijk ingevuld. Per 31 december 2006 was dit beeld nagenoeg gelijk toegestaan 220,85 fte, ingevuld 204,76 fte. hiertegenover staan hoger uitgaven i.v.m. inhuur (zie ook EU430)
  - In verband met het gebruik maken van de FPU regeling is er een voordeel op de salariskosten. Onder c. zal worden voorgesteld dit voordeel mee te nemen in de resultaat bestemming. € 22.000 V
  - Uitgaven i.v.m. gedetacheerde medewerkers. Hiertegenover staat een bijdrage op categorie EI842. € 129.000 N
  - Uitgaven i.v.m. koop en verkoop vakantiedagen e.d. Hiertegenover staat dekking op categorie EI862. € 51.000 N
  - Loonaanpassingen als gevolg van inschaling, promoties e.d. (per saldo) € 34.881 N
- € 720.119 V

EU430 Personeel van derden

€ 1.392.757 Nadeel

Onder deze categorie zijn kosten verantwoord van personeel welke zijn ingehuurd via uitzendorganisaties en detacheringbureaus. De dekking van deze lasten is meestal verantwoord op ander inkomsten categorieën. Inhuur in 2006 was noodzakelijk vanwege:

- Vacatures: de dekking van deze lasten komt uit de onderuitputting van de lasten op EU411 € 935.000 N
  - Langdurige ziekte, zwangerschap en ouderschapsverlof: De dekking van deze lasten komt uit het overschot van de baten, zie hiervoor ook categorie EI842 & EI862 € 158.000 N
  - Project verbetering Planning en Control (dekking binnen categorie EU434) € 14.000 N
  - Project invoering WMO (dekking binnen categorie EU434) € 18.000 N
  - Dekking binnen programma's, GSB, reserves en voorzieningen € 267.757 N
- € 1.392.757 N

EU434 Overige goederen en diensten

€ 305.506 Voordeel

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.

Het voordeel ten opzichte van de raming van € 305.506 wordt veroorzaakt door:

Een lagere uitputting van dit budget, hier staan voor een gedeelte uitgaven tegenover die elders binnen de kostenplaats zijn verantwoord echter niet begroot. Deze uitgaven leiden daar dus tot een nadeel. (Zie hiervoor ook de toelichting bij de categorieën EU462 (€ 135.000) en EI800 (€ 30.000).

€ 165.000 V

Een incidenteel voordeel op de bedrijfskosten die betrekking heeft op abonnementen, kleinere gebruiksgoederen, bureaubehoeften, opleidingskosten e.d.

€ 46.506 V

Restant middelen i.v.m. de doorloop van projecten waarvan wordt voorgesteld deze via de resultaatbestemming voor 2007 en 2008 te reserveren. Het betreft hier het project Planning en Control ad € 34.000 en de invoering van de WMO ad € 60.000

€ 94.000 V

€ 305.506 VEU462 Kostenplaatsen (interne kostenverrekening)

€ 890.435 Nadeel

Onder deze categorie zijn o.a. uitgaven verantwoord i.v.m. doorbelastingen door het concern in verband met diensten die op centraal niveau worden uitgevoerd en verantwoord (hiertegenover staat een voordeel bij categorie EU434).

€ 135.000 N

Ook worden de kosten die verbonden zijn aan indirecte uren binnen de dienst op deze categorie verantwoord. Het nadeel wordt veroorzaakt door een hoger aantal uren die hierop zijn ingezet.

€ 778.000 N

Een Begrotingstechnisch voordeel dient te worden geëlimineerd met EI862

€ 32.000 V

Project invoering WMO (dekking binnen categorie EU434)

€ 6.000 N

Overige (niet nader toegelicht)

€ 3.435 N€ 890.435 N

Overige lasten (niet nader toegelicht gesaldeerd EU421, EU 433 en EU442)

€ 11.603 N

## Baten

### El800 Niet in te delen baten

€ 26.698 Voordeel

Tegenover dit voordeel staat ook een voordeel bij categorie EU434 en kan daarmee worden geëlimineerd.

### El834 Overige goederen en diensten

€ 26.879 Voordeel

Dit voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de opbrengsten van de pasfoto-automaat en kopieerapparaat bij de Stadswinkel. Deze categorie is in de Begroting 2006 PM geraamd.

### El842 Overige inkomensoverdrachten

€ 209.191 Voordeel

Het voordeel op deze inkomstencategorie valt weg tegen de nadelen op een aantal andere uitgaven categorieën:

€ 226.000 V

- EU411 Loonbetalingen en sociale premies € 129.000 N
- EU430 Personeel van derden € 97.000 N

Er is een nadeel op deze post i.v.m. de nog niet in rekening gebrachte bijdrage van de regiogemeenten in verband met de Sociale recherche

€ 26.000 N

Overige (niet nader toegelicht)

€ 9.191 V

€ 209.191 V

### El862 Kostenplaatsen (interne kostenverrekening)

€ 235.770 Voordeel

Het voordeel op deze inkomstencategorie wordt gedeeltelijk opgeheven door de nadelen op een aantal andere uitgaven categorieën:

€ 144.000 V

- EU411 Loonbetalingen en sociale premies € 51.000 N
- EU430 Personeel van derden € 61.000 N
- EU462 Kostenplaatsen (interne kostenverr.) € 32.000 N

Het resterende voordeel ten opzichte van de raming € 91.770 wordt veroorzaakt door:

De lagere bijdragen van de programma's omdat er per saldo minder uren zijn toegerekend. Dit wordt veroorzaakt door lagere productiviteit i.v.m. vacatures, ziekte e.d.

€ 665.000 N

De hogere dekking in verband met de niet-productieve uren (binnen deze kostenplaats zie ook EU462)

€ 778.000 V

Overige (niet nader toegelicht)

€ 21.229 N

€ 235.771 V

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

### Voorbereiding WMO

2007 is een overgangsjaar. Er zullen ter verdere ontwikkeling van de Helmondse invulling van de WMO onderzoeken en pilots worden uitgevoerd. Bovendien wordt in 2007 de vierjaren beleidsnota ontwikkeld waarbij burgers en organisaties actief betrokken worden. Ook communicatie blijft een aandachtspunt. Een aantal zaken zijn uitgesteld omdat de deadline voor de invoering van huishoudelijke verzorging van 1-1-07 hard was. In 2007 worden die zaken opgepakt. Omdat er geen budget in 2007 beschikbaar is voor de invoering WMO wordt voorgesteld het resterende bedrag van € 168.000 via resultaatbestemming voor 2007 beschikbaar te stellen.

#### Project ondersteuning bij ESF

Helmond heeft een hoger ambitieniveau dan er middelen beschikbaar zijn. Daarom is er de wens gebruik te maken van ESF financiering. Dit vraagt echter veel van de administratieve organisatie en de beleidsvoering. Om deze expertise zelf in huis te krijgen is ondersteuning nodig.

Vanwege sluiting van het ESF loket voor gemeenten is ook de ondersteuning door PwC bij het uitvoeren van ESF projecten uitgesteld. Voor de periode 2007-2013 kunnen gemeenten weer aanvragen indienen.

De verplichting met PwC is reeds aangegaan. Bovendien hebben wij de expertise nodig om de ESF verantwoording op een correcte wijze uit te voeren, zodat terugbetaling van subsidies niet nodig zal zijn. Daarom wordt voorgesteld het hiervoor beschikbare bedrag van € 135.000 via resultaatbestemming voor 2007 beschikbaar te stellen

#### Project verbetering P&C dienst SE

Ter verbetering van de Planning en Control binnen de dienst SE worden er een vijftal projecten uitgevoerd. De uitvoering is, conform planning, gestart in 2006 en zal worden afgerond in 2007.

Voorgesteld wordt het restant budget 2006 van € 19.000, via de resultaatbestemming te reserveren voor 2007.

#### Reservering i.v.m. FPU teamleider WI

Voorgesteld wordt het voordeel van € 22.000 dat in 2006 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 verlopen.

## 6.5 Toelichting kostenplaatsen SB 2006

### 6.5.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

| cate-<br>gorie | Omschrijving                      | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Afdelingskosten     | Overhead         | Onderhoud-<br>sportparken &<br>Terreinen | Gebouwen-<br>beheer | Werken voor<br>derden | Overige<br>kostenplaatsen |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
|                | <b>LASTEN</b>                     |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Niet in te delen lasten           | (65.000)                    |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Loonbetalingen en sociale premies | 11.980.384                  | 11.427.394                 | 11.353.317          | 74.077           |                                          |                     |                       |                           |
|                | Personeel van derden              | 77.108                      | 1.426.446                  | 1.366.821           |                  |                                          | 41.804              |                       | 17.820                    |
|                | Energie                           | 23.426                      | 176.600                    |                     |                  | 584                                      | 167.782             |                       | 8.234                     |
|                | Duurzame goederen                 | 65.658                      | 60.224                     |                     | 60.224           |                                          |                     |                       |                           |
|                | Overige goederen en diensten      | 3.026.868                   | 4.874.684                  | 61.089              | 350.858          | 319.592                                  | 3.554.163           | 460.263               | 128.720                   |
|                | <b>Totaal externe lasten</b>      | <b>15.108.444</b>           | <b>17.965.349</b>          | <b>12.781.227</b>   | <b>485.160</b>   | <b>320.176</b>                           | <b>3.763.749</b>    | <b>460.263</b>        | <b>154.773</b>            |
|                | <b>verdeling</b>                  |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | <b>KOSTENPLAATSEN</b>             |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Reserveringen                     |                             | 32.916                     |                     |                  |                                          | 32.916              |                       |                           |
|                | Kapitaallasten                    | 3.901.038                   | 4.206.920                  |                     |                  |                                          | 4.203.695           |                       | 3.226                     |
|                | Overige verrek. kostenplaatsen    | 11.835.550                  | 11.961.356                 |                     | 8.156.248        | 83.223                                   | 3.191.161           | 150.368               | 380.357                   |
|                | <b>TOTALE LASTEN</b>              | <b>30.845.032</b>           | <b>34.166.541</b>          | <b>12.781.227</b>   | <b>8.641.408</b> | <b>403.399</b>                           | <b>11.191.521</b>   | <b>610.630</b>        | <b>538.356</b>            |
|                | <b>BATEN</b>                      |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Niet in te delen baten            | (46.286)                    |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Huren en pachten                  | (2.148.468)                 | (1.948.399)                |                     |                  |                                          | (1.948.399)         |                       |                           |
|                | Overige goederen en diensten      | (419.015)                   | (983.525)                  |                     | (2.623)          |                                          | (191.872)           | (739.890)             | (49.140)                  |
|                | Overige inkomstenoverdrachten     |                             | (85.438)                   | (85.117)            |                  |                                          | (321)               |                       |                           |
|                | <b>Totaal externe baten</b>       | <b>(2.613.769)</b>          | <b>(3.017.363)</b>         | <b>(85.117)</b>     | <b>(2.623)</b>   |                                          | <b>(2.140.592)</b>  | <b>(739.890)</b>      | <b>(49.140)</b>           |
|                | <b>verdeling</b>                  |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | <b>KOSTENPLAATSEN</b>             |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                | Kapitaallasten                    | (28.231.263)                | (32.692.870)               | (21.581.498)        | (136.757)        | (403.399)                                | (10.019.148)        | (11.101)              | (540.967)                 |
|                | <b>TOTALE BATEN</b>               | <b>(30.845.032)</b>         | <b>(35.710.233)</b>        | <b>(21.666.615)</b> | <b>(139.380)</b> | <b>(403.399)</b>                         | <b>(12.159.740)</b> | <b>(750.991)</b>      | <b>(590.107)</b>          |
|                | <b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>      |                             |                            |                     |                  |                                          |                     |                       |                           |
|                |                                   |                             | 1.543.692                  | 8.885.388           | (8.502.027)      |                                          | 968.220             | 140.361               | 51.751                    |
|                |                                   |                             | <b>voordelig</b>           | voordelig           | nadelig          |                                          | voordelig           | voordelig             | voordelig                 |

### 6.5.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

|                   |                        |   |                  |
|-------------------|------------------------|---|------------------|
| a                 | Afdelingen             | V | 8.885.000        |
| b                 | Overhead               | N | 8.502.000-       |
| c                 | Onderhoudsparken       | V | 0                |
| d                 | Gebouwenbeheer         | V | 968.000          |
| e                 | Werken voor derden     | V | 140.000          |
| f                 | Overige kostenplaatsen | V | 52.000           |
| g                 | Overige                | V | 692              |
| Totale verklaring |                        | V | <u>1.543.692</u> |

#### Afdelingskosten en overhead

Het saldo van afdelingskosten en overhead sluit met een batig saldo van € 383.000.

#### *Lasten*

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Lonen en salarissen | € 11.353.000 |
| Lonen van derden    | € 1.428.000  |
| Overhead            | € 8.505.000  |
|                     | € 21.286.000 |
| <i>Dekking</i>      | € 21.667.000 |
|                     | € 2.000      |
| Saldo               | € 383.000    |

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit op de hoofdproducten, mede als gevolg van een laag ziekteverzuim.

Tevens liggen de werkelijke kosten binnen de bedrijfskosten lager dan de raming.

#### **Gebouwenbeheer (Vastgoed)**

De kostenplaats Vastgoed sluit met een batig saldo van € 968.220. Dit bedrag bestaat uit drie componenten:

|                             |   |         |
|-----------------------------|---|---------|
| - exploitatieresultaat      | € | 38.383  |
| - boekwinst Hindestraat 124 | € | 636.572 |
| - resultaat op onderhoud    | € | 293.265 |
|                             |   |         |
| Totaal                      | € | 968.220 |

Het saldo is als volgt verdeeld:

|                                                                 |   |         |
|-----------------------------------------------------------------|---|---------|
| - storting in dekkingsreserve t.b.v. verbouwing vm. Uilenburcht | € | 507.000 |
| - storting in voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen      | € | 293.265 |
| - voordelig saldo, afgedragen aan concern                       | € | 167.995 |
|                                                                 |   |         |
| Totaal                                                          | € | 968.220 |

#### *Exploitatieresultaat:*

Het geraamde exploitatieresultaat op de kostenplaats Vastgoed 2006 bedraagt € 347.000. Het uiteindelijke saldo is uitgekomen op € 38.000. Dit relatief grote verschil is voornamelijk te wijten aan:

- leegstand 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;
- het lage exploitatieresultaat wordt vertekend weergegeven omdat bijdragen uit dekkingsreserves ter compensatie van hoge(re) kapitaallasten niet zijn verantwoord binnen de kostenplaats Vastgoed. Ter vergelijking: in 2005 bedroegen deze bijdragen € 382.000. Indien deze compensatie bij Vastgoed zou worden verwerkt, zou het exploitatieresultaat zijn uitgekomen op ca. € 400.000.

#### Boekwinst Hindestraat 124.

|                                    |   |         |
|------------------------------------|---|---------|
| - De opbrengst bij verkoop bedroeg | € | 814.000 |
| - De boekwaarde was                | € | 177.428 |
| - Derhalve een boekwinst van       | € | 635.572 |



Op grond van eerdere besluitvorming is van deze boekwinst een bedrag van € 507.000 gestort in een dekkingsreserve t.b.v. de verbouwing van de vm. Uilenburcht voor stadshobbywerkplaats 't Baken. Het restant ad € 129.000 is als voordeel afgedragen aan het concern.

#### *Onderhoudsresultaat.*

|                                                            |             |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Totaal onderhoudsbudget incl. begeleiding Vastgoed         |             | € 2.260.803 |
| Totaal bestede onderhoudslasten incl. begeleiding Vastgoed | € 2.159.258 |             |
| Bijdrage van derden, verzekeringsuitkeringen etc.          | € 116.107   |             |
|                                                            |             | € 2.043.151 |
| Saldo kostenplaats salarissen Vastgoed                     |             | € 75.612    |
| Totaal resultaat op onderhoud                              |             | € 293.265   |

Binnen het team Vastgoed is relatief veel ouderschapsverlof opgenomen. Daarnaast was er sprake van langdurige ziekte van een medewerker. Hiervoor werd slechts deels ingehuurd.

Bovendien heeft Vastgoed 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 – de NEN-normering van alle gemeentelijke panden en de oplossing van legionellaproblematiek – achterstand opgelopen.

#### **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 voordelige saldo binnen Werken voor Derden wordt vooral veroorzaakt door hogere baten van (bedrijfs)rioolaansluitingen (€ 52.000) en uitgevoerd straatwerk Nutsbedrijven (€ 50.000) door meer vergunningaanvragen.

#### **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 (€ 85.000) en lagere baten (€ 38.000).

## 6.6 Toelichting kostenplaatsen Grondbedrijf 2006

### JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2006 GRONDBEDRIJF

| cate-<br>gorie | Omschrijving                        | Begroting<br>Totaal<br>2006 | Rekening<br>Totaal<br>2006 | Grond<br>exploitatie |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|
|                |                                     |                             |                            | Apparaatskosten      |
|                | <b>EXTERNE LASTEN</b>               |                             |                            |                      |
|                | Toegerekende rente                  |                             | <b>2.918.308</b>           | 2.918.308            |
|                | Overige goederen en diensten        |                             | <b>15.811</b>              | 15.811               |
|                | <b>Totaal externe lasten</b>        |                             | <b>2.934.119</b>           | <b>2.934.119</b>     |
|                | <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b> |                             |                            |                      |
|                | Kapitaallasten                      |                             |                            |                      |
|                | Kostenplaatsen                      |                             | <b>554.777</b>             | 554.777              |
|                | <b>TOTALE LASTEN</b>                |                             | <b>3.488.895</b>           | <b>3.488.895</b>     |
|                | <b>EXTERNE BATEN</b>                |                             |                            |                      |
|                | Niet in te delen baten              |                             |                            |                      |
|                | Vergoeding voor personeel           |                             |                            |                      |
|                | Huren en Pachten                    |                             |                            |                      |
|                | Overige goederen en diensten        |                             |                            |                      |
|                | Inkomstenoverdracht van het Rijk    |                             |                            |                      |
|                | <b>Totaal externe baten</b>         |                             |                            |                      |
|                | <b>verdeling<br/>KOSTENPLAATSEN</b> |                             |                            |                      |
|                | Reservering                         |                             |                            |                      |
|                | Kapitaallasten                      |                             |                            |                      |
|                | Kostenplaatsen                      |                             |                            |                      |
|                | <b>TOTALE BATEN</b>                 |                             |                            |                      |
|                | <b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>        |                             | <b>(3.488.895)</b>         | <b>(3.488.895)</b>   |
|                |                                     |                             | <b>nadelig</b>             | nadelig              |

### **6.6.1 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**

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2006 is het principe van single information single audit (sisa) geïntroduceerd. Hier wordt mee bedoeld dat elke gemeente die een specifieke uitkering ontvangt verantwoording dient af te leggen aan de verstrekkers van deze uitkering over de besteding ervan.

In 2006 zijn er in totaliteit 29 specifieke uitkeringen die onder de sisa regeling vallen.

De gemeente Helmond heeft 13 specifieke uitkeringen ontvangen die onder de sisa regeling vallen. Deze regelingen leiden in totaliteit tot een controlegetal van 5.695.891.291. Dit controlegetal is van belang voor het Centraal Bureau voor de Statistiek.

In onderstaande bijlage wordt hierover verantwoording afgelegd.

| Nr. | Specifieke uitkering                     | Ontvanger (A)       | Indicatoren (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Toelichting per indicator (B)                 | Frequentie (jaarrekening) (C) | Afspraak (3) | Realisatie (4) | Beginstand jaar t (5) | Beschikking Rijk (6) | Overige ontvangsten (7) | Besteed t.l.v. rijksmiddelen (8) | Overige besteding (9) | Te verrekenen met het Rijk (10) | Overige (11) | Toelichting afwijking (12) | Aard Controle (D) |
|-----|------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|
| 7.  | Investering stedelijke vernieuwing (ISV) | Programma-gemeenten | Gemeentelijke doelstellingen van stedelijke vernieuwing of ontwikkelingsprogramma stedelijke vernieuwing                                                                                                                                                                                          | Doelstellingen zijn verschillend per gemeente | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            |                   |
|     |                                          |                     | 25. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op uitleglocaties, goedkope huur, middeldure huur, goedkope koop, middeldure koop                                                                                                                                        | 1                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 26. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw als op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. de uitbreidingsbehoefte, goedkope, middeldure huur, goedkope, middeldure koop.                                                                            | 2                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 27. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. vervangingsbehoefte goedkope, middeldure huur, goedkope, middeldure koop.                                                                                     | 3                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 28. Aantallen omzettingen huurwoningen in koopwoningen                                                                                                                                                                                                                                            | 4                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 29. Aantallen vernietigde woningen                                                                                                                                                                                                                                                                | 5                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 30. Aantallen ingrijpende woningverbeteringen                                                                                                                                                                                                                                                     | 6                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 31. Toename aantal volledig toegankelijke woningen                                                                                                                                                                                                                                                | 7                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 32. Oppervlak openbare ruimte waarbij sprake is van een kwaliteitsimpuls (ha) en alkoppeling riolering (km)                                                                                                                                                                                       | 8                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 33. Het aantal grootschalige groenprojecten met bijbehorend oppervlak (ha)                                                                                                                                                                                                                        | 9                                             |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 34. Aantal wijken waar fysieke culturele kwaliteiten aantoonbaar en integraal deel uitmaken van de gebiedsontwikkeling, en de mate waarin deze kwaliteiten zijn geborgd in lokale planfiguren en beleid                                                                                           | 10                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beleid bodemsanering in aantallen en m3 grondwater en bpe's. Gedeelte in eigen beheer aantal saneringen aantal onderzoeken m2 verontreinigd oppervlak m3 verontreinigde grond m3 verontreinigd grondwater aantal bpe | 11                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 36. Aantal A- en riolwoningen waar de sanerings situatie aan het eind van het ISV- II tijdvak is opgelost                                                                                                                                                                                         | 12                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 37. Het aantal meters wegvak dat naar redelijke veaching onder de normen uit het Besluit luchtkwaliteit wordt gebracht (percentage)                                                                                                                                                               | 13                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 38. Saldo toe te voegen woningen in bestaand bebouwd gebied 2000                                                                                                                                                                                                                                  | 14                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     | 39. Open doelstelling: Fysieke voorwaarden voor aantrekkelijke sociale en veilige omgeving, aantal fysieke accommodaties voor sociale voorzieningen, dat is verbeterd of vernieuwd.                                                                                                               | 15                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 16                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 17                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 18                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 21                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 22                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 23                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 24                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                          |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 25                                            |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |

| Nr. | Specifieke uitkering                                        | Ontvanger (A)     | Indicatoren (2)                                                                                                                                                                                                                                                            | Toelichting per Indicator (B)                                      | Frequentie (jaarrekening) (C) | Afspraak (3) | Realisatie (4) | Beginstand jaar t (5) | Beschikking Rijk (6) | Overige ontvangsten (7) | Besteed t.l.v. rijksmiddelen (8) | Overige besteding (9) | Te verrekenen met het Rijk (10) | Overige (11) | Toelichting afwijking (12) | Aard Controle (D)          |
|-----|-------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|     |                                                             | Project-gemeenten | Verplichtingen / afspraken met VROM n.a.v. eindsaldo investeringstijdvak ISV I                                                                                                                                                                                             | Aantallen en/of euro's. Verschillen per gemeente                   | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1: aantallen<br>R: euro's |
|     |                                                             |                   | Eindsaldo ISV                                                                                                                                                                                                                                                              | Niet bestede bedrag in euro's vorig tijdvak SV                     | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                          |
|     |                                                             |                   | Besteed bedrag investering stedelijke vernieuwing                                                                                                                                                                                                                          | In euro's                                                          | Jaarlijks                     |              |                | 0                     |                      |                         | 1.608.800                        |                       |                                 |              |                            | R                          |
|     |                                                             |                   | Bedrag voor stedelijke vernieuwing verkregen van provincies (investeringsbudget)                                                                                                                                                                                           | In euro's                                                          | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                          |
|     |                                                             |                   | Activiteiten stedelijke vernieuwing                                                                                                                                                                                                                                        | Verschillen per gemeente                                           | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | Verplichtingen opgelegd door provincie                                                                                                                                                                                                                                     | Verschillen per gemeente                                           | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             | Provincies        | Eindsaldo ISV                                                                                                                                                                                                                                                              | Niet bestede bedrag in euro's vorig tijdvak SV                     | 2010                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                          |
|     |                                                             |                   | Totaal investeringsbedrag ISV II, verdeeld over niet-rechtstreekse gemeenten                                                                                                                                                                                               | In euro's                                                          | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                          |
| 8.  | Brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) | Gemeenten         | Prestaties opgenomen in meerjarige ontwikkelingsprogramma's als bedoeld in art. 5 lid 2 van het Besluit BDU SIV                                                                                                                                                            | Verschillen per gemeente. Excl inburgering (aparte verantwoording) | 2009                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            |                            |
|     |                                                             |                   | 3. Aantal doelgroepkinderen dat deelneemt aan voorschoolse educatie                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 4. aantal kinderen dat heeft deelgenomen aan een schakelklas op grond van artikelen 166 en 168 vd wet primair onderwijs.                                                                                                                                                   | 2                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 5. aantal allochtone en autochtone scholieren dat herplaatst is en alsnog een startkwalificatie behaalt                                                                                                                                                                    | 3                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 6. Aantal gestarte deelnemers aan trajecten volwasseneducatie                                                                                                                                                                                                              | 4                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 10. Gemiddelde verblijfsduur in de maatschappelijke opvang (dgn)                                                                                                                                                                                                           | 5                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 11. Het aantal plaatsen in de vrouwenopvang                                                                                                                                                                                                                                | 6                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 12. Ambulante verslavingszorg: aantal cliënten per jaar dat felleijk wordt behandeld                                                                                                                                                                                       | 7                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 13. Ambulante verslavingszorg: Aantal behandelingen dat per jaar regulier wordt afgesloten                                                                                                                                                                                 | 8                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 15. Het % 0-19 jarigen met overgewicht dat via de JGZ wordt opgespoord en voor wie gezondheidsinterventies worden ingezet                                                                                                                                                  | 9                                                                  |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 16. Open doelstelling: optimaliseren gemeentelijke regie en deelname partners aan proces wonen, welzijn, zorg. Tevredenheid belangrijke partners en burgers met proces en uitvoering programmaopdracht.                                                                    | 10                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 17. Het percentage jeugdige en volwassen allochtone en autochtone veelplegers waarvoor door een stad nazorg- en/of resocialisatietrajecten worden aangeboden ten opzichte van het totale aantal geregistreerde jeugdige en volwassen veelplegers (meting aantal trajecten) | 11                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 18. Het percentage jeugdige en volwassen allochtone en autochtone veelplegers waarvoor door een stad nazorg- en/of resocialisatietrajecten wordt afgerond ten opzichte van het totale aantal geregistreerde jeugdige en volwassen veelplegers (meting aantal trajecten)    | 12                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 19. Het percentage overlastgevendens dat in maatschappelijke opvang kan worden geplaatst ten opzichte van het totale aantal geregistreerde overlastgevendens (meting aantal geplaatsten)                                                                                   | 13                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 20. Aanwezigheid van een convenant arrangement tussen alle lokale partijen ebetrokken bij de aanpak van huiselijk geweld.                                                                                                                                                  | 14                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 21. De aanwezigheid van een advies- en meldpunt huiselijk geweld.                                                                                                                                                                                                          | 15                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | 22. Het aantal eerste meldingen van huiselijk geweld                                                                                                                                                                                                                       | 16                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |
|     |                                                             |                   | en van herhaling van huiselijk geweld                                                                                                                                                                                                                                      | 17                                                                 |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                         |

| Nr. | Specifieke uitkering                                 | Ontvanger (A) | Indicatoren (2)                                                                                                                              | Toelichting per indicator (B)                                   | Frequentie (jaarrekening) (C) | Afspraak (3) | Realisatie (4) | Beginstand jaar t (5) | Beschikking Rijk (6) | Overige ontvangsten (7) | Besteed t.l.v. rijksmiddelen (8) | Overige besteding (9) | Te verrekenen met het Rijk (10) | Overige (11) | Toelichting afwijking (12) | Aard Controle (D) |
|-----|------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|
|     |                                                      |               | 23. Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden en in de woonomgeving mede door een gebiedsgerichte aanpak (meting veiligheidsindex) | 18                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               | 24a. Open doelstelling: veiligheid regio, Masterplan beschikbaar                                                                             | 19                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               | 24b. Open doelstelling: veiligheid regio, Veiligheidsprogramma beschikbaar                                                                   | 20                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               | 24c. Open doelstelling: veiligheid regio, aantal integrale overleggen                                                                        | 21                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               | 24d. Open doelstelling: veiligheid regio, Sociale veiligheidsindex                                                                           | 22                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 23                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 24                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 25                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 26                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 27                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 28                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 29                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 30                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 31                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 32                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 33                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 34                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               |                                                                                                                                              | 35                                                              |                               |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D1                |
|     |                                                      |               | Besteed bedrag                                                                                                                               | In euro's Inburgering                                           | Excl. Jaarlijks               |              |                | 3.949.988             |                      |                         | 4.273.612                        |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Betaalde BTW (die recht geeft op een bijdrage uit het BTW-compensatiefonds)                                                                  | In euro's Inburgering                                           | Excl. Jaarlijks               |              |                | 3.203                 |                      |                         |                                  | 13.409                |                                 |              |                            | R                 |
| 9.  | Wet werk en bijstand                                 | Gemeenten     | Totaal uitgaven inkomensdeel Categorie 65 jr en ouder                                                                                        | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 683.773                          |                       |                                 |              |                            | Nvt               |
|     |                                                      |               | Totaal uitgaven inkomensdeel categorie jonger dan 65 jaar                                                                                    | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 28.208.556                       |                       |                                 |              |                            | 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                     |              |                |                       |                      | 952.307                 |                                  |                       |                                 |              |                            | Nvt               |
|     |                                                      |               | Meeneemregeling werkdeel                                                                                                                     | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 | 3.828.523    |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal uitgaven werkdeel                                                                                                                     | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 9.619.234                        |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal ontvangsten (niet-Rijk) werkdeel                                                                                                      | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      | 0                       |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Terug te betalen aan Rijk                                                                                                                    | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       | 0                               |              |                            | R                 |
| 10. | IOAW                                                 | Gemeenten     | Uitgaven IOAW                                                                                                                                | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 583.195                          |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Ontvangsten IOAW (niet-Rijk)                                                                                                                 | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      | 17.050                  |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
| 11. | IOAZ                                                 | Gemeenten     | Uitgaven IOAZ                                                                                                                                | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 127.184                          |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Ontvangsten IOAZ (niet-Rijk)                                                                                                                 | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      | 489                     |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Uitvoeringskosten IOAZ                                                                                                                       | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 509                              |                       |                                 |              |                            | R                 |
| 13. | Bijstandverlening Zelfstandigen 2004                 | Gemeenten     | Totaal uitgaven uitkeringen Bbz 2004 (excl. Bob)                                                                                             | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 329.524                          |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal uitgaven kapitaal-verstreking Bbz 2004                                                                                                | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 342.434                          |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal ontvangsten uitkeringen Bbz (excl. Bob) (excl. Rijk)                                                                                  | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      | 101.464                 |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal ontvangsten kapitaalverstreking Bbz (excl. Rijk)                                                                                      | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      | 155.438                 |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal uitvoeringskosten Bbz 2004 (excl. Bob)                                                                                                | In euro's Kasstelsel                                            | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 103.429                          |                       |                                 |              |                            | 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                 |
| 15. | Opvoedondersteuning                                  | Gemeenten     | Tijdelijke stimuleringsregeling lokale opvoedondersteuning en gezinsondersteuning                                                            | Besteed bedrag                                                  | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 113.585                          |                       |                                 |              |                            | Nvt               |
| 17. | Brede scholen/ sportaccommodaties                    | Gemeenten     | Verklaring van gemeente dat project is gerealiseerd of toekenningsbesluit                                                                    | Aantal afgeronde projecten, 0 aangeven als er geen is afgerond. | Jaarlijks                     |              | 0              |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
| 18. | Spoorse doorsnijdingen                               | Gemeenten     | Verklaring van gemeente dat project is gerealiseerd.                                                                                         | Aantal afgeronde projecten, 0 aangeven als er geen is afgerond. | Jaarlijks                     | 1            | 0              |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
| 22. | Tijdelijke subsidieregeling Schuldhelpverlening 2006 | Gemeenten     | Totaal uitgaven                                                                                                                              | In euro's                                                       | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         | 63.455                           |                       |                                 |              |                            | R                 |
|     |                                                      |               | Totaal terug te betalen aan Rijk                                                                                                             | In euro's                                                       | 2007                          |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | R                 |
| 23. | Subsidiekader No-riskpolis in G34                    | Gemeenten     | Totaal uitgegeven polissen                                                                                                                   | In aantallen                                                    | Jaarlijks                     | 300          | 0              |                       |                      |                         |                                  |                       |                                 |              |                            | D                 |
|     |                                                      |               | Terug te betalen aan rijk                                                                                                                    | In euro's                                                       | Jaarlijks                     |              |                |                       |                      |                         |                                  |                       | 0                               |              |                            | R                 |

**Nr. 29. Specifieke uitkering stadseconomie GSB III**

|            | Indicator (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) | Toelichting afwijkingen (13) | Nog te besteden bedragen (14)                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|            | Betaalde BTW (die recht geeft op een bijdrage uit het BTW-compensatie-fonds) |                                    |                                 | Begroot bedrag<br>87.000      |                                   |                                     | Jaarlijks<br>14.144              |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| <b>NR.</b> | Doelstellingen cf. convenant per stad                                        | Jaarlijks                          | Jaarlijks                       | Jaarlijks                     | Jaarlijks                         | In ieder geval in jaarrekening 2009 | Jaarlijks                        | Jaarlijks                    | Jaarlijks                      | Jaarlijks                                | Jaarlijks                            | Jaarrekening 2009            | <i>Alleen in jaarrekening 2010 indien afspraken niet zijn gerealiseerd</i> |
| 1          | 40. Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerreinen                     | 2ha + parkmanagement ingevoerd     | 831.096                         | 831.096                       | 0                                 | 2                                   | 0                                | 0                            | 0                              | 0                                        | 0                                    |                              |                                                                            |
| 2          | 52. Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven                             | 4 clusters bedrijven met convenant | 884.408                         | 492.204                       | 392.204                           | 1                                   | 12.500                           | 88.585                       | 101.085                        | 0                                        | 101.085                              |                              |                                                                            |
| 3          |                                                                              | 1 convenant met onderwijs          |                                 |                               |                                   | 1                                   |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 4          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 5          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 6          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 7          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 8          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 9          |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 10         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 11         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 12         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 13         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 14         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 15         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 16         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 17         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 18         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 19         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 20         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 21         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 22         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 23         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 24         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |
| 25         |                                                                              |                                    |                                 |                               |                                   |                                     |                                  |                              |                                |                                          |                                      |                              |                                                                            |



## 8 Grote Steden Beleid: financiële verantwoording 2006

### OVERZICHT GSB/BDU FYSIEK

|                                             |                                    | 2006                               |
|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>BDU Fysiek VROM</b>                      |                                    | <b>1.714.394</b>                   |
| <b>Totaal ontvangen</b>                     |                                    | <b>1.714.394</b>                   |
|                                             |                                    |                                    |
|                                             | <b>Outputdoelstelling</b>          | <b>Werkelijke uitgaven in 2006</b> |
| 1                                           | Wonen                              | 1.608.800                          |
| 2                                           | Omgevingskwaliteit Openbare Ruimte | 0                                  |
| 3                                           | Omgevingskwaliteit GIOS            | 0                                  |
| 4                                           | Cultuurimpuls                      | 0                                  |
| 5                                           | Bodemsanering*                     | 0                                  |
| 6                                           | Geluidssanering                    | 0                                  |
| 7                                           | Luchtkwaliteit                     | 0                                  |
| 8                                           | Zorgvuldig ruimtegebruik           | 0                                  |
| 9                                           | Bereikbaarheid                     | 0                                  |
| 10                                          | Samenhang Sociaal - Fysiek         | 0                                  |
| <b>Totaal uitgaven*</b>                     |                                    | <b>1.608.800</b>                   |
|                                             |                                    |                                    |
| <b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b> |                                    | <b>105.594</b>                     |

### OVERZICHT GSB/BDU ECONOMIE

|                                             |                                                                                               | <b>Werkelijk ontvangen bedragen 2006</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>BDU Economie bijdrage EZ</b>             |                                                                                               | <b>264.448</b>                           |
| <b>Totaal ontvangen</b>                     |                                                                                               | <b>264.448</b>                           |
|                                             |                                                                                               |                                          |
|                                             | <b>Outputdoelstelling</b>                                                                     | <b>Werkelijke uitgaven per</b>           |
| 1                                           | Verminderen aantal verouderde bedrijventerreinen / Kosten revitalisering incl. parkmanagement | 0                                        |
| 2                                           | Verminderen criminaliteit tegen bedrijven en ondernemers                                      | 0                                        |
| 3                                           | Vergroten aantal breedbandaansluitingen<br>a. infrastructuur<br>b. diensten                   | 0                                        |
| 4                                           | Verbeteren dienstverlening aan ondernemers                                                    | 0                                        |
| 5                                           | Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven                                                  | 88.585                                   |
| <b>Totaal uitgaven</b>                      |                                                                                               | <b>88.585</b>                            |
|                                             |                                                                                               |                                          |
| <b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b> |                                                                                               | <b>175.863</b>                           |

**BDU SOCIAAL, INTEGRATIE EN VEILIGHEID.**

|                                             |                                                                                                                                                                   | Werkelijk ontvangen bedragen 2006      | Toelichting             |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
|                                             | BDU SIV bijdrage BZK                                                                                                                                              | 5.156.619                              |                         |
|                                             | BDU SIV inburgering                                                                                                                                               | 1.836.816                              |                         |
|                                             | Provinciale bijdrage jeugdvolsysteem                                                                                                                              | 220.000                                |                         |
|                                             | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                     | <b>7.213.435</b>                       |                         |
|                                             |                                                                                                                                                                   |                                        |                         |
|                                             | Outputdoelstelling                                                                                                                                                | Werkelijke uitgaven in 2006            | Toelichting             |
| 1                                           | a. Inburgering<br>b. Integratie/inburgering, verbetering taal en kennis van Nederland                                                                             | 1.333.610<br>0                         |                         |
| 2                                           | Voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden<br>a. Schakelklassen<br>b. VVE<br><br>c. Opvoedingsondersteuning<br>d. Verlengde schooldag K&C                | 10.000<br>207.646<br><br>0<br>22.000   |                         |
| 3                                           | Het vergroten van aantal jongeren met startkwalificatie<br>a. Schoolmaatschappelijk werk<br>b. Arbeidstoeleiding<br>c. 16- 17 jarigen project<br>d. Jongerenloket | 183.021<br>60.829<br>15.000<br>197.252 |                         |
| 4                                           | Jeugdmonitor                                                                                                                                                      | 0                                      |                         |
| 5                                           | Verbeteren van de doorstroming in MO                                                                                                                              | 2.540.675                              |                         |
| 6                                           | Vergroten van de capaciteit VO<br>Onderdeel van punt 5                                                                                                            |                                        |                         |
| 7                                           | Verbeteren van het bereik van de ambulante VSZ                                                                                                                    | 586.958                                |                         |
| 8                                           | Aanpak overgewicht 0-19 jarigen                                                                                                                                   |                                        |                         |
|                                             | Open doelstelling: optimalisering gemeentelijke regie en deelname partners aan proces wonen, welzijn, zorg.                                                       | 19.992                                 |                         |
| 9                                           | Verminderen criminaliteit volwassenen en jeugdige veelplegers<br>a. Aanpak veelplegers<br>b. JPP<br>c. Overig leefbaarheid                                        | 52.859<br>20.057                       |                         |
| 10                                          | Het verminderen van overlast op straat<br>a. Stedelijk registratie- en volgsysteem<br>b. JPT deel I<br>c. JPT deel II uitvoering                                  | 5.152<br>45.378<br>126.374             | Uitgaven via salarissen |
| 11                                          | Het verbeteren van de aanpak van huiselijk geweld                                                                                                                 | 67.200                                 |                         |
| 12                                          | Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden                                                                                                               | 19.724                                 |                         |
| 13                                          | Veiligheid regio                                                                                                                                                  |                                        |                         |
|                                             | Open doelstelling: participatie, cultuur, vrije tijd en sport                                                                                                     | 83.289                                 |                         |
| <b>Totaal uitgaven</b>                      |                                                                                                                                                                   | <b>5.597.016</b>                       |                         |
|                                             |                                                                                                                                                                   |                                        |                         |
| <b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b> |                                                                                                                                                                   | <b>1.616.419</b>                       |                         |
| <b>Gespecificeerd:</b>                      |                                                                                                                                                                   |                                        |                         |
| Saldo t.b.v. BDU SIV                        |                                                                                                                                                                   | 898.365                                |                         |
| Saldo t.b.v. inburgering                    |                                                                                                                                                                   | 503.206                                |                         |
| Saldo t.b.v. provincie jeugdvolsysteem      |                                                                                                                                                                   | 214.848                                |                         |
| <b>Saldo cumulatief 2005 en 2006</b>        |                                                                                                                                                                   | <b>1.813.103</b>                       |                         |

## 9 Totaaloverzicht baten en lasten per functie

| Omschrijving                                         | <u>Rekening 2005</u> |           | <u>Begroting 2006</u> |           | <u>Rekening 2006</u> |           |
|------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                      | Lasten               | Baten     | Lasten                | Baten     | Lasten               | Baten     |
| <b>000 Algemeen bestuur</b>                          |                      |           |                       |           |                      |           |
| 001 Bestuursorganen                                  | 1.631.900            | 59.339    | 1.936.007             | 2.500     | 1.966.977            | 3.750     |
| 002 Best.onderst. C v. B&W                           | 6.394.160            | 10.831    | 9.077.449             | 240.640   | 9.835.913            | 983.816   |
| 003 Burgerzaken                                      | 3.013.666            | 86.198    | 2.810.015             | 63.292    | 2.815.857            | 107.289   |
| 004 Baten secretarieleges burgerzaken                | 86.840               | 1.326.934 | 275.814               | 1.147.268 | 338.940              | 1.281.965 |
| 005 Bestuurlijke samenwerking                        | 1.875.174            |           | 1.904.864             | 61.022    | 1.878.001            | 61.022    |
| 006 Best.ond.raad en rekenkamer (functie)            | 3.488.318            | 349.637   | 325.028               |           | 288.927              | 19        |
| Totaal hoofdfunctie 0                                | 16.490.058           | 1.832.939 | 16.329.177            | 1.514.722 | 17.124.616           | 2.437.860 |
| <b>100 Openbare orde en veiligheid</b>               |                      |           |                       |           |                      |           |
| 120 Brandweer en rampenbestrijding                   | 4.685.056            | 484.514   | 5.231.603             | 441.792   | 5.091.472            | 426.477   |
| 140 Openbare orde en veiligheid                      | 1.635.876            | 637.621   | 1.781.765             | 521.535   | 1.598.092            | 527.105   |
| Totaal hoofdfunctie 1                                | 6.320.932            | 1.122.135 | 7.013.368             | 963.327   | 6.689.564            | 953.582   |
| <b>200 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>            |                      |           |                       |           |                      |           |
| 210 Wegen, straten en pleinen                        | 10.329.092           | 2.289.018 | 10.070.892            | 1.368.323 | 10.564.161           | 2.888.053 |
| 211 Verkeers maatregelen te land                     | 2.120.328            | 227.186   | 2.465.973             | 49.588    | 1.924.548            | 146.541   |
| 212 Openbaar vervoer                                 | 10.758               |           |                       |           |                      |           |
| 214 Parkeren                                         | 2.049.871            | 242.977   | 2.149.038             |           | 2.178.298            |           |
| 215 Baten parkeerbelasting                           | (25.305)             | 2.268.814 |                       | 2.540.479 |                      | 2.595.862 |
| 221 Binnenhavens en watergangen                      | 91.507               | 26.450    | 77.523                | 27.087    | 88.914               | 29.590    |
| 240 Waterkering, afwatering en landaanwin            | 104.321              |           | 135.194               |           | 97.529               |           |
| Totaal hoofdfunctie 2                                | 14.680.572           | 5.054.445 | 14.898.620            | 3.985.477 | 14.853.450           | 5.660.046 |
| <b>300 Economische zaken</b>                         |                      |           |                       |           |                      |           |
| 310 Handel en ambacht                                | 1.733.860            | 181.249   | 3.772.348             | 228.168   | 2.810.120            | 363.800   |
| 330 Nutsbedrijven                                    | 147.485              | 139.485   | 167.810               | 139.650   | 155.999              | 139.043   |
| Totaal hoofdfunctie 3                                | 1.881.345            | 320.734   | 3.940.158             | 367.818   | 2.966.119            | 502.843   |
| <b>400 Onderwijs</b>                                 |                      |           |                       |           |                      |           |
| 420 Openb. basisonderwijs, excl onderwijsh           | 99.662               |           | 90.433                |           | 89.140               |           |
| 421 Openb. basisonderwijs, onderwijshuisv.           | 1.324.359            |           | 576.684               |           | 578.686              |           |
| 422 Bijzonder basisonderwijs, excl onderwij          | 209.790              |           | 270.247               |           | 225.392              |           |
| 423 Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuis          | 1.825.427            | 10.200    | 2.215.777             | 11.150    | 1.896.074            | 11.900    |
| 430 Openb. speciaal onderwijs,excl onderwi           | 18.949               |           | 23.397                |           | 35.227               |           |
| 431 Openb. speciaal onderwijs, onderwijshu           | 129.236              |           | 99.595                |           | 85.120               |           |
| 432 Bijz. speciaal onderwijs, excl. onderwijs        | 44.379               |           | 45.668                |           | 74.433               |           |
| 433 Bijz. speciaal onderwijs, onderwijshuisv         | 306.490              |           | 663.881               |           | 694.526              |           |
| 440 Openb. Voortgez. onderwijs, excl onderwijshuisv. |                      |           | 62.462                |           | 62.462               |           |
| 441 Openb. Voortgez. onderwijs, onderwijsh           | 113.602              | 299.712   | 430.013               |           | 407.605              |           |
| 443 Bijz. Voortgez. onderwijs, onderwijshuis         | 1.489.173            |           | 1.478.400             |           | 1.476.938            |           |
| 480 Gemeenschap. baten/lasten van het on             | 5.181.384            | 449.018   | 5.624.893             | 323.216   | 4.830.452            | 334.671   |
| 482 Volwasseneducatie                                | 3.484.954            | 3.324.033 | 968.900               |           | 1.631.396            | 1.490.570 |
| Totaal hoofdfunctie 4                                | 14.227.405           | 4.082.963 | 12.550.350            | 334.366   | 12.087.452           | 1.837.141 |
| <b>500 Cultuur en recreatie</b>                      |                      |           |                       |           |                      |           |
| 510 Openbaar bibliotheek                             | 1.774.821            |           | 1.884.091             |           | 1.884.091            |           |
| 511 Vormings- en ontwikkelingswerk                   | 1.543.167            | 111.704   | 2.967.068             | 85.000    | 2.930.200            | 119.416   |
| 530 Sport                                            | 2.788.431            | 439.258   | 2.401.618             | 496.073   | 2.287.817            | 448.168   |
| 531 Groene sportvelden en terreinen                  | 1.015.387            | 116.362   | 1.744.078             | 140.821   | 1.459.780            | 176.667   |
| 540 Kunst                                            | 2.793.633            | 1.044.005 | 2.478.265             | 806.077   | 2.780.300            | 1.190.773 |
| 541 Oudheidkunde, musea                              | 1.780.037            | 169.910   | 1.840.359             | 99.780    | 1.858.437            | 248.230   |
| 550 Natuurbescherming                                | 199.660              | 26.503    | 267.406               | 39.629    | 208.826              | 62.568    |
| 560 Openbaar groen en openluchtrecreatie             | 7.108.882            | 592.557   | 5.829.702             | 741.677   | 5.810.198            | 752.834   |
| 580 Overige recreatieve voorzieningen                | 604.510              | 60.252    | 531.718               | 5.610     | 466.484              | 36.657    |
| Totaal hoofdfunctie 5                                | 19.608.528           | 2.560.551 | 19.944.305            | 2.414.667 | 19.686.134           | 3.035.312 |

| Omschrijving                                       | Rekening 2005      |                    | Begroting 2006     |                    | Rekening 2006      |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | Lasten             | Baten              | Lasten             | Baten              | Lasten             | Baten              |
| <b>600 Sociale voorziening/maatsch.werk</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 610 Bijstandverlening                              | 7.051.580          | 875.650            | 36.610.846         | 30.503.257         | 38.157.122         | 30.630.122         |
| 611 Werkgelegenheid                                | 13.207.496         | 13.030.258         | 9.948.450          | 9.917.649          | 10.165.054         | 10.134.614         |
| 612 Inkomensvoorzieningen                          |                    |                    | 1.111.827          | 1.111.827          | 710.889            | 941.027            |
| 614 Gemeentelijk minimabeleid                      | 36.344.649         | 34.273.759         | 3.088.523          | 532.652            | 2.833.765          | 486.517            |
| 620 Maatschappelijke begeleiding en advies         | 4.501.313          | 131.605            | 5.372.843          | 315.987            | 5.337.184          | 314.171            |
| 621 Vreemdelingen                                  | 2.013.423          | 114.852            | 2.048.243          | 1.919.601          | 2.793.269          | 1.296.709          |
| 630 Soc.Cultureel/jeugd-werk                       | 6.694.946          | 4.102.007          | 8.507.945          | 537.177            | 7.760.434          | 350.322            |
| 650 Kinderopvang                                   | 1.102.779          | 39.986             | 1.071.628          | 2.716              | 795.854            | 2.716              |
| 652 Voorzieningen gehandicapten                    | 4.160.826          | 275.148            | 4.425.536          | 85.620             | 3.673.615          | 186.468            |
| Totaal hoofdfunctie 6                              | 75.077.012         | 52.843.265         | 72.185.841         | 44.926.486         | 72.227.186         | 44.342.665         |
| <b>700 Volksgezondheid</b>                         |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 711 Ambulancevervoer                               | 31.297             |                    | 31.297             |                    | 31.297             |                    |
| 714 Opnbare gezondheidszorg                        | 1.358.493          | 24.000             | 1.370.561          | 101.577            | 1.323.946          | 25.577             |
| 715 Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)            | 1.146.552          | 923.193            | 1.022.407          | 999.127            | 1.029.291          | 999.121            |
| 716 Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)           | 86.294             |                    | 89.035             |                    | 88.973             |                    |
| 721 Afvalverwijdering en -verwerking               | 8.075.980          | 93.428             | 9.076.635          | 114.235            | 8.413.813          | 136.215            |
| 722 Riolering en waterzuivering                    | 6.917.537          | 316.221            | 7.388.244          | 198.834            | 7.453.809          | 403.723            |
| 723 Milieubeheer                                   | 1.875.481          | 189.926            | 2.276.173          | 332.170            | 1.680.621          | 420.344            |
| 724 Lijkbezorging                                  | 28.447             | 503                | 20.068             |                    | 33.480             | 12.736             |
| 725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing |                    | 8.201.743          |                    | 6.668.494          |                    | 6.671.346          |
| 726 Baten rioolrechten                             |                    | 6.542.881          |                    | 7.189.410          |                    | 7.050.086          |
| Totaal hoofdfunctie 7                              | 19.520.081         | 16.291.895         | 21.274.420         | 15.603.847         | 20.055.230         | 15.719.149         |
| <b>800 Ruimtel. ordening en volkshuisv.</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 810 Ruimtelijke ordening                           | 4.409.803          | 1.707.031          | 4.577.423          | 1.713.038          | 5.036.631          | 2.090.814          |
| 820 Woningexploitatie / woningbouw                 |                    |                    | 366.824            |                    | 443.702            |                    |
| 821 Stads-en dorpsvernieuwing                      | 3.094.067          | 643.973            | 3.234.554          | 331.271            | 2.959.842          | 512.925            |
| 822 Overige volkshuisvesting                       | 3.405.473          | 1.826.736          | 2.905.875          | 108.089            | 3.343.312          | 291.867            |
| 823 Bouwvergunningen                               |                    | 3.068.089          |                    | 2.855.136          |                    | 3.995.693          |
| 830 Bouwgrondexploitatie                           | 52.792.699         | 53.609.471         | 62.783.791         | 62.783.792         | 67.546.140         | 71.568.571         |
| Totaal hoofdfunctie 8                              | 63.702.042         | 60.855.300         | 73.868.467         | 67.791.326         | 79.329.628         | 78.459.870         |
| <b>900 Financiering en alg.dekkingsm.</b>          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 911 Geldleningen en uitzettingen korter dan        | 4.757.999          | 5.097.816          | 722.820            | 845.820            |                    | 130.452            |
| 913 Overige financiële middelen                    | 1.582.909          | 10.861.869         | 3.092.204          | 11.844.084         | 3.554.239          | 12.404.694         |
| 914 Geldleningen en uitzet. langer of gelijk t     | 1.740.303          | 2.238.135          | 226.915            | 288.542            |                    | 149.979            |
| 921 Algemene uitkeringen                           | 198.518            | 60.396.050         | 1                  | 69.563.495         | (557.000)          | 68.756.352         |
| 922 Algemene baten en lasten                       | 10.383.263         | 25.159.638         | 11.205.905         | 13.516.329         | 6.068.243          | 16.810.754         |
| 930 Uitvoering Wet WOZ                             | 670.418            | 606.560            | 1.023.895          | 340.000            | 689.873            | 346.037            |
| 931 Baten onroerende-zaakbelast. gebruikers        |                    | 8.542.892          |                    | 2.527.926          | 47                 | 2.160.302          |
| 932 Baten onroerende-zaakbelast. eigenaar          |                    | 10.931.021         |                    | 11.405.821         | 888                | 11.168.286         |
| 934 Baten baatbelasting                            |                    | (19.200)           |                    | 10.017             |                    | 8.338              |
| 936 Baten toeristenbelasting                       |                    |                    |                    | 376.412            |                    | 383.199            |
| 937 Baten hondenbelasting                          |                    | 371.420            |                    |                    |                    |                    |
| 938 Baten reclamebelasting                         |                    |                    | 132.500            | 152.500            | 80.000             | 102.750            |
| 939 Baten precariobelasting                        |                    | 424.600            |                    | 305.702            |                    | 298.836            |
| 940 Lasten heffing en invordering gem.bela:        | 793.660            | 205.599            | 1.082.316          | 235.681            | 625.666            | 23.923             |
| 941 Lastenverlichting rijk                         | 3.993              |                    |                    |                    |                    |                    |
| 960 Saldo van kostenplaatsen                       | 220.485            | 3.911.725          | 301.767            | 1.974.531          | 819.281            | 3.370.129          |
| Totaal hoofdfunctie 9 (bestem.)                    | 20.351.548         | 128.728.125        | 17.788.323         | 113.386.860        | 11.281.237         | 116.114.032        |
| <b>Sub- Totaal</b>                                 | <b>251.859.523</b> | <b>273.692.352</b> | <b>259.793.029</b> | <b>251.288.896</b> | <b>256.300.615</b> | <b>269.062.500</b> |

| Omschrijving                               | <u>Rekening 2005</u>    |                    | <u>Begroting 2006</u> |                    | <u>Rekening 2006</u>          |                           |
|--------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                            | Lasten                  | Baten              | Lasten                | Baten              | Lasten                        | Baten                     |
| 980 Mutaties reserves in verband met funct | 24.407.289              | 19.430.386         | 12.417.292            | 20.921.425         | <b>22.190.193</b>             | <b>18.035.939</b>         |
| 999 Overigen (afronding)                   |                         | 2                  |                       |                    | <b>1</b>                      |                           |
| Totaal hoofdfunctie 9 (na bestem.)         | <u>24.407.289</u>       | <u>19.430.388</u>  | <u>12.417.292</u>     | <u>20.921.425</u>  | <u><b>22.190.194</b></u>      | <u><b>18.035.939</b></u>  |
| <b><u>Totaal</u></b>                       | <b>276.266.812</b>      | <b>293.122.740</b> | <b>272.210.321</b>    | <b>272.210.321</b> | <b>278.490.809</b>            | <b>287.098.439</b>        |
| 990 <b><u>Rekening saldo</u></b>           | 16.855.928<br>voordelig |                    |                       |                    | <b>8.607.630</b><br>voordelig |                           |
| <b><u>Generaal totaal</u></b>              | <u>293.122.740</u>      | <u>293.122.740</u> | <u>272.210.321</u>    | <u>272.210.321</u> | <u><b>287.098.439</b></u>     | <u><b>287.098.439</b></u> |

## 10 Lijst van afkortingen en verklaringen

|         |                                                                          |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| AMA     | <i>Alleenstaande Minderjarige Asielzoekers</i>                           |
| AMVB    | <i>Algemene Maatregel van Bestuur</i>                                    |
| AMW     | <i>Algemeen Maatschappelijk werk</i>                                     |
| APV     | <i>Algemene Plaatselijke Verordening</i>                                 |
| AR      | <i>Algemene Reserve</i>                                                  |
| ARBO    | <i>Wet Arbeidsomstandigheden</i>                                         |
| ASP     | <i>Algemeen Structuur Plan</i>                                           |
| ATB     | <i>Arbeids Tijden Besluit</i>                                            |
| AWBZ    | <i>Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten</i>                              |
| BBL     | <i>Beroeps Begeleidende Leerweg</i>                                      |
| BBZ     | <i>Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen</i>                           |
| BBV     | <i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>                               |
| BCF     | <i>BTW Compensatiefonds</i>                                              |
| Berap   | <i>Bestuursrapportage</i>                                                |
| BKC     | <i>Beeldende Kunst en Vormgeving</i>                                     |
| BNG     | <i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>                                        |
| BR      | <i>Bestemmingsreserve</i>                                                |
| BSB     | <i>Bodemsanering Bedrijfsterreinen</i>                                   |
| BWL     | <i>Bouwen Wonen en Leefomgeving</i>                                      |
| BWS     | <i>Besluit Woninggebonden Subsidies</i>                                  |
| BZOB    | <i>Bedrijventerrein Zuid-Oost Brabant</i>                                |
| COA     | <i>Centrale Opvang Asielzoekers</i>                                      |
| CPA     | <i>Centrale post Ambulancevervoer</i>                                    |
| CRF     | <i>Commissie ruimtelijk fysiek</i>                                       |
| CVV     | <i>Collectief Vraagafhankelijk Vervoer</i>                               |
| CWI     | <i>Centrum Werk en Inkomen</i>                                           |
| EFRO    | <i>Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling</i>                        |
| ER      | <i>Egalisatiereserve</i>                                                 |
| ESF     | <i>Europees Sociaal Fonds</i>                                            |
| F.t.e.  | <i>fulltime eenheden (formatieplaatsen)</i>                              |
| FLO     | <i>Functioneel Leeftijdsontslag</i>                                      |
| FPU     | <i>Flexibel Pensioen Uitkering</i>                                       |
| FWI     | <i>Fonds Werk en Inkomen</i>                                             |
| GBA     | <i>Gemeentelijke Basis Administratie</i>                                 |
| GBK     | <i>Grootschalige Basis Kaart</i>                                         |
| GBKH    | <i>Grootschalige Basis Kaart Helmond</i>                                 |
| GBKN    | <i>Grootschalige Basis Kaart Nederland</i>                               |
| GEMBANK | <i>Administratieve eenheid Gemeentelijke Financiering</i>                |
| GFT     | <i>Groente, Fruit en Tuinafval</i>                                       |
| GGD     | <i>Gewestelijke Gezondheidsdienst</i>                                    |
| GGV     | <i>Groeps Grootte Verkleining</i>                                        |
| GGZ     | <i>Geestelijke Gezondheidszorg</i>                                       |
| GRP     | <i>Gemeentelijk Riolerings Programma</i>                                 |
| GRV     | <i>Groenvoorziening</i>                                                  |
| GS      | <i>Gedeputeerde Staten</i>                                               |
| GSB     | <i>Grote stedenbeleid</i>                                                |
| GOH     | <i>Gehandicapten Overleg Helmond</i>                                     |
| HALT    | <i>Het AL Ternatief , oplegging (politie)taakstraffen voor jeugdigen</i> |

|        |                                                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| HOP    | <i>Helmondse Overkoepeling Peuterspeelzalen</i>                                                    |
| HSZ    | <i>Handhaving Sociale Zekerheid</i>                                                                |
| HWS    | <i>Hoofdwegenstructuur</i>                                                                         |
| IBG    | <i>Informatiebeheergroep</i>                                                                       |
| IBO    | <i>Integraal Beleidsplan Onderwijs</i>                                                             |
| ICT    | <i>Informatie &amp; Communicatie Technologie</i>                                                   |
| ID     | <i>Instroom &amp; Doorstroom banen</i>                                                             |
| IOAW   | <i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte<br/>Werkloze Werknemers</i>   |
| IOAZ   | <i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte<br/>Gewezen Zelfstandigen</i> |
| IPW    | <i>Innovatie Programma Werk &amp; Bijstand</i>                                                     |
| IVP    | <i>Investeringsplan</i>                                                                            |
| JGZ    | <i>Jeugdgezondheidszorg</i>                                                                        |
| JPP    | <i>Jeugd Preventie Project</i>                                                                     |
| JWG    | <i>Jeugd Werk Garantieplan</i>                                                                     |
| KANS   | <i>Kantoor Automatisering Nieuwe Stijl</i>                                                         |
| KCA    | <i>Klein chemisch afval</i>                                                                        |
| KCH    | <i>Kunstencentrum Helmond</i>                                                                      |
| KWE    | <i>Kleine Woon Eenheden</i>                                                                        |
| LGB    | <i>Lokaal gezondheidsbeleid</i>                                                                    |
| LZA    | <i>Langdurig zorgafhankelijken</i>                                                                 |
| MO     | <i>(dienst) Middelen &amp; Ondersteuning</i>                                                       |
| MDRE   | <i>Milieu Dienst Regio Eindhoven</i>                                                               |
| MER    | <i>Milieu Effect Rapportage</i>                                                                    |
| M.f.c. | <i>Multi functioneel centrum</i>                                                                   |
| MJR    | <i>Meerjarenraming</i>                                                                             |
| MOP    | <i>Meerjaren Ontwikkelings Programma</i>                                                           |
| MOT    | <i>Management Ontwikkelings Traject</i>                                                            |
| MUP    | <i>Milieu-Uitvoeringsplan</i>                                                                      |
| nABW   | <i>(nieuwe) Algemene Bijstands Wet</i>                                                             |
| NUG    | <i>Niet-uitkeringsgerechtigden</i>                                                                 |
| OAP    | <i>Operationeel Aanleg Programma (riolering)</i>                                                   |
| OALT   | <i>Onderwijs Allochtone Levende Talen</i>                                                          |
| OK     | <i>Onderwijs Kansenplan</i>                                                                        |
| OMO    | <i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>                                                                    |
| OMP    | <i>Operationeel Maatregelen Programma (riolering)</i>                                              |
| OOP    | <i>Operationeel Onderzoeks Programma (riolering)</i>                                               |
| OPR    | <i>Operationeel Programma Riolering</i>                                                            |
| OR     | <i>Ondernemingsraad</i>                                                                            |
| O&S    | <i>Onderzoek en Statistiek</i>                                                                     |
| OZB    | <i>Onroerende Zaakbelasting</i>                                                                    |
| PBH    | <i>(afdeling) Projectburo Helmond</i>                                                              |
| POI    | <i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>                                      |
| POV    | <i>Programma onderhoud verhardingen</i>                                                            |
| POW    | <i>Programma onderhoud wegen</i>                                                                   |
| PPS    | <i>Publiek Private Samenwerking</i>                                                                |
| PV     | <i>Photo Voltage (zonne-energie panelen)</i>                                                       |
| PW     | <i>Professioneel Welzijnswerk</i>                                                                  |
| RAU    | <i>Regeling Administratieve Uitvoeringsvoorschriften</i>                                           |
| RAZOB  | <i>Regionale Afvalverwerking Zuidoost Brabant</i>                                                  |
| RIMK   | <i>Regionaal Instituut Midden- en Klein bedrijf</i>                                                |

|       |                                                               |
|-------|---------------------------------------------------------------|
| RIS   | <i>Risico Informatie Systeem</i>                              |
| RIO   | <i>Regionaal Indicatie Orgaan</i>                             |
| RIVM  | <i>Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu</i>          |
| RMC   | <i>Regionaal Meld-en Coördinatiecentrum</i>                   |
| ROA   | <i>Regeling Opvang Asielzoekers</i>                           |
| ROB   | <i>Regionaal Onderwijs Buro</i>                               |
| ROC   | <i>Regionaal Opleidings Centrum</i>                           |
| ROL   | <i>Regionaal Openbaar Lichaam</i>                             |
| RTC   | <i>Regionaal Toetsing Commissie</i>                           |
| RWS   | <i>Rijks Water Staat</i>                                      |
| SB    | <i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling &amp; Beheer</i>          |
| SE    | <i>(dienst) Samenleving &amp; Economie</i>                    |
| SMO   | <i>Stichting Maatschappelijke Opvang</i>                      |
| SRE   | <i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>                   |
| SSH   | <i>Stichting Stadswacht Helmond</i>                           |
| STAP  | <i>Stichting Arbeidsplaatsen</i>                              |
| SUWI  | <i>Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen</i>       |
| SWH   | <i>Stichting Welzijn Helmond</i>                              |
| SWOH  | <i>Stichting Welzijn Ouderen Helmond</i>                      |
| TROO  | <i>Tijdelijke Regeling Opvang Ontheemden (vluchtelingen)</i>  |
| TRV   | <i>Tijdelijke Regeling Vroegsignalering</i>                   |
| UWV   | <i>Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen</i>           |
| VINEX | <i>Vierde Nota Ruimtelijke Ordening Extra</i>                 |
| VJN   | <i>Voorjaarsnota</i>                                          |
| VNG   | <i>Vereniging Nederlandse Gemeenten</i>                       |
| VRI   | <i>Verkeers Regel Installatie</i>                             |
| VSO   | <i>Voortgezet Speciaal Onderwijs</i>                          |
| VSV   | <i>Voorkomen voortijdig schoolverlaten</i>                    |
| VVTV  | <i>Voorwaardelijke Vergunning Tot Verblijf (asielzoekers)</i> |
| VW    | <i>Vrijwillig Welzijnswork</i>                                |
| VWS   | <i>Volkshuisvesting, Welzijn en Sport (ministerie)</i>        |
| VZ    | <i>Voorziening</i>                                            |
| WBK   | <i>Wet Basisvoorziening Kinderopvang</i>                      |
| WBO   | <i>Wet Bejaarden Oorden</i>                                   |
| WEB   | <i>Wet Educatie Beroepsonderwijs</i>                          |
| Wcpv  | <i>Wet collectieve preventie volksgezondheid</i>              |
| W&I   | <i>Werk &amp; Inkomen</i>                                     |
| WIN   | <i>Wet Inburgering Nieuwkomers</i>                            |
| WIW   | <i>Wet Inschakeling Werkzoekenden</i>                         |
| WIZ   | <i>Werk Inkomen en Zorg</i>                                   |
| WM    | <i>Wet Milieubeheer</i>                                       |
| WOB   | <i>Waterleidingmaatschappij Oost-Brabant</i>                  |
| WOS   | <i>Welzijn Onderwijs en Sport</i>                             |
| WOZ   | <i>Wet Waardering Onroerende Zaken</i>                        |
| WVG   | <i>Wet Voorziening Gehandicapten</i>                          |
| WWB   | <i>Wet Werk &amp; Bijstand</i>                                |
| WZV   | <i>Wet Ziekenhuis Voorzieningen</i>                           |
| ZMLK  | <i>Zeer Moeilijk Lerende Kinderen</i>                         |
| ZZA   | <i>Zelf Zorg Arrangement</i>                                  |