



Nota Reserves en Voorzieningen 2010

Gemeente Helmond,

september 2010

1	ALGEMEEN	1
2	RAADSBESLUIT	2
3	TOTAALSTAND RESERVES EN VOORZIENINGEN	3
4	NADERE TOELICHTING PER RESERVE	3
4.1	ALGEMENE RESERVES	3
4.1.1	(799100) Algemene reserve	3
4.1.2	(799105) Algemene reserve Grondbedrijf	3
4.2	DEKKINGSRESERVES.....	4
4.2.1	(799110 t/m 799139) Dekkingsreserves exploitatie	4
4.2.2	(799140 t/m 799141) Dekkingsreserve investeringen econ. en maatsch. Nut.....	4
4.3	BESTEMMINGSRESERVES	5
4.3.1	(799320) Reserve afvalstoffenheffing.....	5
4.4	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	5
4.4.1	(799200) Reserve economische pijler	5
4.4.2	(799250) Reserve fysieke pijler	5
4.4.3	(799255) Reserve infrastructurele werken	6
4.4.4	(799260) Reserve mobiliteitsfonds	6
4.4.5	(799265) Reserve BWS 5e fonds.....	6
4.4.6	(799295) Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.....	7
4.4.7	(799310) Reserve parkeervoorzieningen	7
4.4.8	(799325) Reserve strategische investeringen	7
4.4.9	(799326) Reserve achtervang strategische investeringen	8
4.4.10	(799330) Reserve stimuleringskader Landschapsontwikkelpun (LOP).....	8
4.4.11	(799332) Reserve techniekeducatie	9
4.4.12	(799440) Reserve Grotestedenbeleid (GSB)	9
4.4.13	(799504) Reserve organisatie pijler.....	9
4.4.14	(799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed	10
4.4.15	(799514) Reserve budgetreservering 2005.....	10
4.4.16	(799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.....	10
4.4.17	(799518) Assurantiereserve	10
4.4.18	(799526) Reserve automatisering vervanging grote systemen.....	11
4.4.19	(799528) Reserve automatisering algemeen	11
4.4.20	(799532) Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatielasten	11
4.4.21	(799538) Reserve egalisatie kosten	11
4.4.22	(799540) Reserve uitvoering IVP 2006.....	12
4.4.23	(799542) Reserve Dams II.....	12
4.4.24	(799544) Reserve budgetreservering 2006 VJN 2007	12
4.4.25	(799546) Reserve Brainport	13
4.4.26	(799548) Reserve resultaat Jaarrekening t.g.v. exploitatie	13
4.4.27	(799549) Reserve resultaat Jaarrekening vrij inzetbaar.....	13
4.4.28	(799550) Reserve samen investeren Brabantstad	13
4.4.29	(799551) Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad	14
4.4.30	(799552) Reserve Brabantnet (glasvezelkabel)	14
4.4.31	(799554) Reserve Helmond West	14
4.4.32	(799556) Reserve Vrijval voorzieningen 2007.....	14
4.4.33	(799558) Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	15
4.4.34	(799560) Reserve enquête verordening	15
4.4.35	(799561) Reserve incidentele middelen begroting 2010	15
4.4.36	(799562) Reserve Domotica.....	15
4.4.37	(799400) Reserve sociale pijler	16
4.4.38	(799405) Reserve integraal veiligheidsbeleid.....	16
4.4.39	(799410) Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud	16
4.4.40	(799416) Reserve topsport	16
4.4.41	(799417) Reserve Suytkade sporthal	17
4.4.42	(799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen	17
4.4.43	(799460) Reserve Werkplein	17
4.4.44	(799465) Reserve stimuleringsfonds jeugd	17
4.4.45	(799470) Reserve Scala jeugd- en jongeren.....	18
4.4.46	(799475) Reserve maatschappelijke ontwikkeling	18

4.4.47	(799480)	Reserve preventie welzijn	18
4.4.48	(799485)	Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)	19
4.4.49	(799487)	Reserve armoedebeloid	19
4.4.50	(799488)	Reserve instroom en doorstroombanen	19
4.4.51	(799489)	Reserve agenda voor de toekomst	19
4.4.52	(799490)	Reserve integratiebeleid	19
4.4.53	(799492)	Reserve Brabant culturele hoofdstad	20
4.4.54	(799493)	Reserve combinatiefuncties	20
5		NADERE TOELICHTING PER VOORZIENING	21
5.1.1	(799600)	Voorziening Grotestedenbeleid	21
5.1.2	(799601)	Voorziening bodemsanering GSB/ISV	21
5.1.3	(799608)	Voorziening arbeidsvoorwaarden beleid	21
5.1.4	(799609)	Voorziening persoonsgebonden budget (PGB)	21
5.1.5	(799610)	Voorziening wethouders pensioenen	22
5.1.6	(799613)	Voorziening Besluit Locatiegebonden subsidies (BLS)	22
5.1.7	(799614)	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	23
5.1.8	(799615)	Voorziening parkeerfonds	23
5.1.9	(799616)	Voorziening onderwijs huisvesting	23
5.1.10	(799624)	Voorziening rioleringslasten	24
5.1.11	(799626)	Voorziening onderhoud Vastgoed	24
5.1.12	(799627 t/m 799632)	Voorziening Stedelijke Vernieuwing	24
5.1.13	(799637)	Risicovoorziening Stg. Combivisie	25
5.1.14	(799638)	Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen	25
5.1.15	(799639)	Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO	25
5.1.16	(799641)	Voorziening vorderingen verkoop vennootschap BV	26
5.1.17	(799646)	Diverse kleine voorzieningen t/m 2004	26
5.1.18	(799648)	Diverse kleine voorzieningen t/m 2005	26
5.1.19	(799664)	Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking	26
5.1.20	(799667)	Voorziening ID-banen GH (=Gemeente Helmond)	27
5.1.21	(799669)	Voorziening investeringen A270	27
5.1.22	(799671)	Voorziening deelneming gem. Suytkade CV	27
5.1.23	(799673)	Voorziening Spoorknoop	27
5.1.24	(799674)	Voorziening asbestsanering Kasteel	28
6		BIJLAGE 1: TOTAALOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	29
7		BIJLAGE 2: VERLOOP RESERVE MOBILITEITSFONDS	31
8		BIJLAGE 3: VERLOOP RESERVE INVESTERINGSIMPULS 2001/2005-2008	32

1 Algemeen

Deze nota vloeit voort uit de door uw raad vastgestelde financiële verordening gemeente Helmond (verordening ex artikel 212 GW). In deze verordening is opgenomen dat er jaarlijks een nota reserves en voorzieningen aan u wordt aangeboden.

De bedoeling van deze nota is vooral om u nader te informeren omtrent de gemeentelijke reserves en voorzieningen. Daarbij wordt een korte beschrijving gegeven per reserve/voorziening m.b.t. het doel, de voeding en de noodzaak tot handhaving van de betreffende reserve/voorziening.

Er wordt een actief beleid gevoerd omtrent de omvang en noodzaak voor het aanhouden c.q. vormen van nieuwe reserves en voorzieningen. Jaarlijks wordt nagegaan of de noodzaak tot het vasthouden van middelen nog bestaat. Indien er geen noodzaak (meer) bestaat, worden normaliter eventuele vrijvallende middelen betrokken bij de besluitvorming rond de Voorjaarsnota.

Omdat alleen de raad bevoegd is om besluiten te nemen omtrent reserves, dienen de voorstellen, voortvloeiend uit deze nota, geaccordeerd te worden door uw raad (BBV voorschrift), derhalve dient u deze nota formeel vast te stellen. Vaststelling van deze nota geschiedt tezamen met de vaststelling van de begroting 2011.

De nota is verder samengesteld uit de volgende onderdelen:

1. raadsbesluit;
2. een totaalstand van de reserves en voorzieningen;
3. een toelichting per reserve;
4. een toelichting per voorziening;
5. een cijfermatig overzicht van alle reserves en voorzieningen (bijlage 1);
6. het verwachte verloop van de reserve mobiliteitsfonds (bijlage 2);
7. het verwachte verloop van de reserves investeringsimpuls (bijlage 3).

2 Raadsbesluit

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling Nota reserves en voorzieningen 2010

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2010,
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

1. De nota reserves en voorzieningen 2010 vast stellen;
2. Alle reserves en voorzieningen opgenomen in bijlage 1 van deze nota vast te stellen.
(Deze beslispunten zijn opgenomen in het raadsbesluit behorende bij de begroting 2011)

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 11 november 2010.

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

3 Totaalstand reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen op kasbasis is als volgt weer te geven:

Totaaloverzicht verloop reserves

Stand per 1 januari	2009	2010	2011
(bedragen x € 1 mln)			(raming)
Algemene reserve	8,3	8,3	8,3
Algemene reserve grondbedrijf	11,4	11,4	11,4
Algemene reserves	19,7	19,7	19,7
Dekkingsreserves	94,6	97,0	95,5
Bestemmingsreserves	124,7	125,8	83,1
Overige reserves	219,3	222,8	178,6
Totaal reserves	238,9	242,5	198,2
Voorzieningen	53,0	53,0	49,6
Totaal reserves en voorzieningen	291,9	295,5	247,8

De stand per 1-1-2010 is incl. het saldo van de Jaarrekening 2009 (€ 7.298.514).

De geraamde stand per 1-1-2011 is na afwikkeling van claims. Hierbij wordt er van uitgegaan dat de claims ook daadwerkelijk tot uitgaven in 2010 hebben geleid.

Bij het samenstellen van de Jaarrekening 2010 zal blijken of deze prognose ook daadwerkelijk is uitgekomen.

4 Nadere toelichting per reserve

4.1 ALGEMENE RESERVES

4.1.1 (799100) Algemene reserve

a. Doel:

1. Het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers (bufferfunctie).
2. Het opvangen van rekeningtekorten.
3. Het afdekken van begrotingstekorten, voor zover op basis van de meerjarenraming blijkt dat deze niet van structurele maar van incidentele aard zijn.

b. Voeding:

Jaarlijks wordt bij de Jaarrekening opnieuw bezien of het saldo van de algemene reserve dient te worden aangepast.

c. Handhaving:

De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en is op voorhand niet bedoeld voor specifieke bestemmingen. Handhaving is wettelijk voorgeschreven.

4.1.2 (799105) Algemene reserve Grondbedrijf

a. Doel:

Deze reserve betreft het weerstandsvermogen voor de grondexploitaties. Het doel van deze reserve is om toekomstige risico's als gevolg van onvoorziene ontwikkelingen en een stagnerende economie op te vangen.

b. Voeding:

Indien nodig wordt deze reserve aangevuld ten laste van de algemene middelen van de gemeente.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand. Deze reserve bedraagt thans € 11.352.000. Voorgesteld wordt om het weerstandsvermogen op dit peil te handhaven.

4.2 DEKKINGSRESERVES

4.2.1 (799110 t/m 799139) Dekkingsreserves exploitatie

a. Doel:

Over de beginstand van de reserves wordt jaarlijks rente berekend. Deze rente wordt in de Begroting structureel ingezet ter dekking van de exploitatie.

b. Voeding:

De middelen zijn als het ware “vastgezet” in de dekkingsreserves. Er vinden op deze reserves in principe geen mutaties plaats. Hiermee worden fluctuaties in de dekking van de exploitatie voorkomen. Op dit moment beschikt de gemeente over onderstaande dekkingsreserves voor de exploitatie:

- dekkingsreserve Obragas verkoop aandelen
- dekkingsreserve investeringsimpuls Obragas
- dekkingsreserve Essent verkoop aandelen
- dekkingsreserve uitkering Grondbedrijf/garantieproduct
- dekkingsreserve bijdrage Wolfsputterbaan
- dekkingsreserve onderwijs OMO
- dekkingsreserve bouwfonds
- dekkingsreserve eenmalige investeringsimpuls
- dekkingsreserve Voorjaarsnota 2007

De totale rente-inkomsten over deze dekkingsreserves worden centraal op één post als inkomst in de exploitatie verantwoord als dekkingsmiddel.

c. Handhaving:

Zolang geen alternatieve dekkingsbronnen voorhanden zijn, is het noodzakelijk deze dekkingsreserves in stand te houden.

4.2.2 (799140 t/m 799141) Dekkingsreserve investeringen econ. en maatsch. Nut

a. Doel:

Alle investeringen met een economisch nut worden, overeenkomstig regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), geactiveerd. Reserves mogen niet in mindering worden gebracht op deze investeringen. De kapitaallasten (rente en afschrijving) die uit deze investeringen voortvloeien worden jaarlijks ten laste gebracht van de dekkingsreserve investeringen met economisch nut.

Op investeringen met maatschappelijk nut mogen wel bedragen uit de reserves in mindering worden gebracht. Indien bij het beschikbaar stellen van investeringen met maatschappelijk nut dekking uit reserves voorhanden is, worden deze dekkingsmiddelen in de dekkingsreserve investeringen maatschappelijk nut gestort. De jaarlijkse uitgaven op deze kredieten worden ineens onttrokken aan deze reserve.

b. Voeding:

De voeding van deze reserves vindt plaats ten laste van de reserves die in de diverse investeringsprogramma's als dekking zijn aangewezen voor de betreffende investeringen.

c. Handhaving:

Handhaving is noodzakelijk totdat de (kapitaal)lasten van de diverse kredieten van het betreffende begrotingsjaar volledig met de betreffende dekkingsreserve zijn verrekend.

4.3 BESTEMMINGSRESERVES

4.3.1 (799320) Reserve afvalstoffenheffing

a. Doel:

Het egaliseren van het exploitatieresultaat op het product afvalstoffen.

Het huidige saldo van deze reserve is met name benodigd voor:

- de jaarlijkse overheveling van € 100.000 per jaar (10 jaar lang) uit de reserve in verband met het niet doorberekenen in de tarieven van de extra reinigingskosten;
- de ingroei van het tarief in verband met de kosten van kwijtschelding (zie Voorjaarsnota 2009)

b. Voeding:

Deze reserve wordt gevoed uit het eventuele voordelig saldo op het product afvalstoffen.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4 OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES

ECONOMISCHE PIJLER

4.4.1 (799200) Reserve economische pijler

a. Doel:

Het bevorderen en versterken van de economische infrastructuur.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Bij de tweede berap 2010 wordt voorgesteld om € 65.569 uit deze reserve vrij te laten vallen omdat hier geen claims aan ten grondslag liggen. Hierna kan deze reserve komen te vervallen.

FYSIEKE PIJLER

4.4.2 (799250) Reserve fysieke pijler

a. Doel:

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

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk. Wanneer alle claims zijn uitgevoerd, staat de reserve op 0. Eind 2010 kan deze reserve komen te vervallen.

4.4.3 (799255) Reserve infrastructurele werken

a. Doel:

De reserve infrastructurele werken is bedoeld om grote infrastructurele voorzieningen te dekken, die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en die een bovenwijks karakter dragen. Dekking uit de reserve vindt plaats voor zover geen andere dekkingsmiddelen zoals bijvoorbeeld overheidsbijdragen, subsidies etc. beschikbaar zijn. Voorzieningen die verband houden met de herstructurering van de stad zoals stadsvernieuwing, komen niet in aanmerking.

b. Voeding:

Jaarlijks wordt een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de reserve. De voeding van de reserve vindt verder plaats d.m.v. een bijdrage per verkochte m² vanuit de grondexploitatie.

c. Handhaving:

De reserve blijft vooralsnog gehandhaafd.

4.4.4 (799260) Reserve mobiliteitsfonds

a. Doel:

Uit deze reserve worden extra investeringen in het kader van mobiliteit en bereikbaarheid gefinancierd.

b. Voeding:

Elk jaar dient het niet aangevraagde deel voor mobiliteit uit het investeringsprogramma doorgeschoven te worden naar het volgende jaar en wordt de ruimte aan niet benutte kapitaallasten in de Begroting vastgehouden. Voor 2010 is de ruimte in het IVP naar verwachting € 607.200.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand. Wanneer alle claims zijn uitgevoerd, staat de reserve op 0. Eind 2011 kan deze reserve komen te vervallen. In 2007 is de reserve Strategische investeringen gevormd. Deze reserve wordt ingezet op een viertal terreinen, waaronder mobiliteit. Dit is mede de reden om de reserve mobiliteitsfonds op te heffen.

In bijlage 2 vindt u een specificatie van de reserve mobiliteitsfonds.

4.4.5 (799265) Reserve BWS 5e fonds

a. Doel:

Ter dekking van investeringen voor uitbreiding en handhaving van woonwagenlocaties.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Na uitvoering van de huidige claims kan de reserve komen te vervallen.

4.4.6 (799295) Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen

a. Doel:

Deze reserve dient om de onrendabele toppen van bedrijven die in het kader van revitalisering moeten verdwijnen af te dekken.

b. Voeding:

De reserve wordt gevoed door een bijdrage ten laste van de exploitaties van bedrijventerreinen (normbedrag per verkochte m²).

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.7 (799310) Reserve parkeervoorzieningen

a. Doel:

In deze reserve worden de gelden gestort die in het kader van artikel 2.5.30 van de bouwverordening aan de gemeente betaald worden. In principe moet iedereen op eigen terrein voorzien in de te verwachte behoefte aan parkeervoorzieningen. Vrijstelling kan worden verleend indien op een andere wijze in de nodige parkeerruimte kan worden voorzien. Dat is ook het geval zodra een bijdrage wordt betaald, waarmee de gemeente zelf parkeerplaatsen kan realiseren dan wel dit bedrag kan storten in deze reserve.

Met de middelen uit deze reserve kunnen bestaande parkeerplaatsen worden onderhouden of nieuw aan te leggen parkeerplaatsen worden bekostigd.

b. Voeding:

Deze reserve wordt gevoed middels bijdragen uit te sluiten overeenkomsten in het kader van verleende bouwvergunningen. Via de 1^e Berap 2010 is € 116.900 ter compensatie van 34 parkeerplaatsen in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.8 (799325) Reserve strategische investeringen

a. Doel:

Deze reserve is gevormd vanuit de Voorjaarsnota 2007 en dient ter bekostiging van majeure projecten die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn op een viertal terreinen nl:

- Mobiliteit	€ 35 miljoen
- Onderwijshuisvesting	€ 12 miljoen
- Herstructurering bestaande wijken/stad	€ 10 miljoen
- Kanaalzone	<u>€ 60 miljoen</u>
- Totaal	€ 117 miljoen

b. Voeding:

De stand van de reserve bedraagt per 1 januari 2010 ongeveer € 26.700.000. In de prognoses wordt rekening gehouden met een bijdrage van € 20.000.000 van het grondbedrijf in de periode tot en met 2014. Zoals aangegeven staat de bijdrage van het grondbedrijf, die in dit verband essentieel is, zwaar onder druk. Om ons beleid en ambities toch overeind te kunnen houden, zijn er bij de Voorjaarsnota 2009 de nodige maatregelen genomen, om de benodigde middelen veilig te stellen.

Verder komt er vanuit de vrije ruimte in het IVP in diezelfde periode circa € 17.000.000 beschikbaar. Daarmee komen de totale beschikbare middelen uit op maximaal 64 miljoen.

In dezelfde periode zijn de volgende uitgaven voorzien:

Resterend deel Onderwijs IHP	€ 7 miljoen
Mobiliteit	€ 35 miljoen
Herstructurering (o.m. Helmond West)	€ <u>10 miljoen</u>
Totaal	€ 52 miljoen

Daarmee resteert er voor investeringen in de Kanaalzone in de periode tot en met 2014 een bedrag van maximaal € 12.000.000.

Uiteraard zullen we trachten met dit bedrag een multipliereffect te bewerkstellingen, namelijk door de inzet van deze middelen als cofinanciering om subsidies en bijdragen binnen te halen.

Overigens is bij de begroting ook de Algemene Reserve van het Grondbedrijf (€ 11,4 mln) rentevrij gemaakt om deze te kunnen inzetten voor de risico's in de grondexploitatie.

Afhankelijk van ambities, prioriteiten en mogelijkheden kan t.z.t. worden gezien in hoeverre het verantwoord is om deze reserve te betrekken bij het binnenhalen van extra cofinancieringen.

Ofschoon voor de ambities in de kanaalzone in principe over de lange termijn gezien een extra reservering van naar schatting € 3.000.000 per jaar nodig maken, zal gelet op de huidige economische omstandigheden de exploitatie op dit moment in afwachting van betere tijden daar niet mee worden belast.

Bezuiniging:

Tot slot zal bij de begroting voorgesteld worden om de jaarschijf 2014 van het investeringsprogramma te laten vervallen, waardoor ook bovengenoemde investeringen (gepland tot en met 2014) zullen worden gefaseerd in de periode tot en met 2015.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.9 (799326) Reserve achtervang strategische investeringen

a. Doel:

Zoals in de Voorjaarsnota 2009 is toegelicht (pagina 11), dient er tot en met 2014 nog ongeveer € 20.000.000 als afdracht vanuit het grondbedrijf te worden gestort in de reserve strategische investeringen. Gelet op de huidige economische situatie, staat deze afdracht zwaar onder druk. Om het beleid en de ambities overeind te kunnen houden, is besloten om deze reserve te creëren om zodoende de afdrachten veilig te stellen.

b. Voeding:

Conform de Voorjaarsnota 2009 is er € 8.600.000 in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.10 (799330) Reserve stimuleringskader Landschapsontwikkelplan (LOP)

a. Doel:

In 2008 heeft uw raad ingestemd met het Landschapsontwikkelingsplan (LOP) De Peel, met uitgangspunten voor de inzet van het onderdeel Diensten van het Groen Blauw Stimuleringskader Noord-Brabant voor de periode 2009 tot en met 2012 (€ 15.000 per jaar).

b. Voeding:

Ten laste van onvoorzien incidenteel 2008 is € 60.000 in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Voor de periode 2009 t/m 2012 ligt handhaving voor de hand.

4.4.11 (799332) Reserve techniekeducatie

a. Doel:

In 2008 is subsidie toegekend aan 10 Helmondse basisscholen in het kader van het programma Verbreding Techniek Basisonderwijs (VTB). De middelen worden aangevraagd voor uitgaven die in 2010 gaan plaatsvinden.

b. Voeding:

Via resultaatbestemming bij de Jaarrekening 2008 is € 26.000 in deze reserve gestort voor het doen van uitgaven in 2010.

c. Handhaving:

Naar verwachting worden de middelen in 2010 uitgegeven. Hierna kan de reserve worden opgeheven.

ORGANISATIEPIJLER

4.4.12 (799440) Reserve Grotestedenbeleid (GSB)

a. Doel:

Het vormen van financiële dekking voor incidentele tegenvallers bij de uitvoering van het Grotestedenbeleid.

b. Voeding:

De reserve wordt jaarlijks gevoed door een storting die gelijk is aan de renteopbrengst berekend over de beginstand van de reserve en de Gsb-voorzieningen. In deze voorzieningen zijn de nog te besteden bedragen opgenomen van de Gsb-II-periode. Sinds Gsb-III worden de ontvangen subsidies als vooruitontvangen bedragen opgenomen.

c. Handhaving:

Eindverantwoording over de Gsb-III-periode heeft plaatsgevonden bij de Jaarrekening 2010. Het ministerie (BZK) zal bepalen of de besteding van de Gsb-middelen akkoord wordt bevonden. Het ligt voor de hand de reserve te handhaven tot goedkeuring is verleend over de bestede Gsb-gelden.

4.4.13 (799504) Reserve organisatie pijler

a. Doel:

Ter dekking van uitgaven ter verbetering van de organisatie en bedrijfsvoering.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Voor de inzet van de restantmiddelen volgt nog een voorstel. Hierna kan de reserve vervallen.

4.4.14 (799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed

a. Doel:

Deze reserve dient als basis voor de vorming van een weerstandsvermogen Vastgoed. Om te voorkomen dat bij mogelijke onvoorziene tegenvallers, die niet binnen de budgetten van Vastgoed zijn op te vangen, direct een beroep moet worden gedaan op de algemene middelen van de gemeente is het aanhouden van een afzonderlijk weerstandsvermogen gewenst.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.15 (799514) Reserve budgetreservering 2005

a. Doel:

Bij de Voorjaarsnota 2005 is besloten om middelen ten laste van 2005 in te zetten ten behoeve van het nieuwe meerjarenperspectief.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Na uitvoering van de huidige claims kan deze reserve worden opgeheven.

4.4.16 (799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008

a. Doel:

Deze reserve dient ter dekking van investeringen conform vastgestelde investeringsprogramma 's.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de huidige claims, kan deze reserve vervallen. Voor een totaal overzicht van het verloop van deze reserve wordt verwezen naar bijlage 3.

4.4.17 (799518) Assurantiereserve

a. Doel:

In het verleden zijn de premies van het brandcontract behoorlijk toegenomen. Om kosten te besparen is destijds besloten het brandcontract voort te zetten op basis van een "kale" brand/stormdekking. Ook is toen besloten om het risico van onverzekerde uitgebreide schaden (inbraak, vandalisme, glas etc.) en vandalismebestrijding af te dekken uit deze reserve.

b. Voeding:

De voeding geschiedt jaarlijks middels een opslagpercentage op de brandpremies, die aan de diensten wordt toegerekend.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.18 (799526) Reserve automatisering vervanging grote systemen

a. Doel:

Het garanderen van het beschikbaar hebben van voldoende middelen om in de toekomst de grote bedrijfskritische systemen DECADE, GWS4all, GBA en Belastingpakket te kunnen vervangen.

b. Voeding:

De vrijval op de kapitaallasten van investeringen, alsmede eventuele overschotten op de overige exploitatiebudgetten, worden jaarlijks gestort in de reserve waardoor na volledige afschrijving van de investeringen voldoende middelen beschikbaar zijn voor vervanging.

c. Handhaving:

Op basis van de huidige beleidslijn, is het noodzaak de reserve te handhaven.

4.4.19 (799528) Reserve automatisering algemeen

a. Doel:

Het egaliseren van de uitgaven op het gebied van automatisering over de jaren heen alsmede het opvangen van onvoorziene uitgaven ten behoeve van automatiseringsvoorzieningen (m.u.v. het onderdeel vervanging grote systemen).

b. Voeding:

Vanuit de exploitatie van de afdeling automatisering wordt het saldo van de kostenplaats automatisering in de reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.20 (799532) Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatielasten

a. Doel:

In de wijk Brandevoort is inmiddels een permanente kazerne gerealiseerd. In 2010 zal het krediet voor de aankoop van grond en financiering van de definitieve brandweerpost worden aangevraagd. Dit krediet is in principe volledig afgedekt. Deze reserve wordt achter de hand gehouden voor het geval de kosten tegenvallen.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Verwacht wordt dat het krediet eind 2010 is uitgegeven en dat deze reserve kan worden opgeheven.

4.4.21 (799538) Reserve egalisatie kosten

a. Doel:

Reserve ter dekking van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en die reeds nu voorzienbaar zijn.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk.

Na uitvoering van de huidige claims, kan deze reserve vervallen.

4.4.22 (799540) Reserve uitvoering IVP 2006

a. Doel:

Deze reserve dient ter dekking van investeringen uit het investeringsprogramma. De reserve wordt benut voor de uitvoering van het (nog) niet uitgevoerde programma jaarschijf 2006.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de huidige claims, kan deze reserve vervallen.

4.4.23 (799542) Reserve Dams II

a. Doel:

In het kader van de Voorjaarsnota 2007 heeft de Commissie Dams II aanbevelingen gedaan voor de inzet van de hiervoor gereserveerde middelen. In het geheel zijn er 5 thema's aangegeven waarvoor de middelen worden ingezet. De aangegeven thema's inclusief bijbehorende bedragen zijn als volgt:

- Thema 1;	Wijken en buurten	€ 750.000
- Thema 2;	Werkgelegenheid	€ 500.000
- Thema 3;	Zorg en Welzijn	€ 500.000
- Thema 4;	Onderwijshuisvesting	€ 1.500.000
- Thema 5;	Jeugd en jongeren	€ 750.000

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand. De middelen zijn deels herverdeeld naar andere bestemmingsreserves. Zie in dit verband ook de volgende reserves:

- Reserve fonds strategische investeringen (thema 4)	€ 1.500.000
- Reserve stimuleringsfonds jeugd (thema 5)	€ 550.000
- Reserve fonds Scala jeugd en jongeren (thema 5)	€ 200.000

4.4.24 (799544) Reserve budgetreservering 2006 VJN 2007

a. Doel:

In het kader van de Voorjaarsnota 2008 zijn de beschikbare incidentele middelen (voorlopig) gestort in deze reserve.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Deze reserve staat eind 2010 op 0 en kan dan worden opgeheven.

4.4.25 (799546) Reserve Brainport

a. Doel:

De ontwikkeling en realisatie van de Brainport-agenda is voor Helmond, als centrumstad in Zuidoost Brabant naast Eindhoven, van groot belang. Een financiële bijdrage aan de stichting Brainport voor de periode 2006-2010 is daarom noodzakelijk om deze organisatie van de grond te tillen en de realisatie van de agenda op gang te brengen. Daartoe is in 2007 € 1.600.000 gestort in deze reserve en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks € 400.000 onttrokken ter afdekking van de bijdrage aan Brainport.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

De reserve kan worden opgeheven als de laatste termijn aan de Stichting Brainport is voldaan (2010).

4.4.26 (799548) Reserve resultaat Jaarrekening t.g.v. exploitatie

a. Doel:

Deze reserve dient om de overgenomen budgetvoordelen bij de Jaarrekening te verdelen naar de exploitatiebudgetten van het daarop volgende begrotingsjaar.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.27 (799549) Reserve resultaat Jaarrekening vrij inzetbaar

a. Doel:

In deze reserve wordt het jaarlijks vrij besteedbaar saldo uit de Jaarrekening gestort. Via de Voorjaarsnota worden deze middelen ingezet waarna het saldo in de reserve nul is.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.28 (799550) Reserve samen investeren Brabantstad

a. Doel:

Het mede mogelijk maken van investeringen in het kader van Brabantstad.

b. Voeding:

Om de projecten in het kader van Brabantstad mogelijk te maken is besloten om naast de provinciale bijdragen, incidenteel vrijvallende middelen te reserveren voor de projecten Brabantstad. Daarnaast wordt jaarlijks een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de reserve.

c. Handhaving:

De projectperiode van Brabantstad loopt tot en met 2013. Handhaving van deze reserve ligt tot en met 2013 voor de hand.

4.4.29 (799551) Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad

a. Doel:

De uitvoering van de projecten in het kader van Brabantstad zullen naar verwachting leiden tot extra ambtelijke inzet. Via een raadsinformatiebrief van 10 juni 2008 is voorgesteld om € 975.000 opzij te zetten voor deze capacitaire problemen en te storten in deze reserve. Genoemd bedrag zal fungeren als “achtervang” om stagnaties te voorkomen en knelpunten op te lossen.

b. Voeding:

In 2009 is € 975.000 in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.30 (799552) Reserve Brabantnet (glasvezelkabel)

a. Doel:

Het realiseren van Brabantnet en lokale digitale marktplaats.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.31 (799554) Reserve Helmond West

a. Doel:

Reserve ter dekking van de kosten benodigd voor herstructurering van Helmond-West (multifunctioneel centrum).

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.32 (799556) Reserve Vrijval voorzieningen 2007

a. Doel:

Bij controle van de Jaarrekening 2007 is door onze accountant geconstateerd dat er een aantal voorzieningen onterecht waren opgenomen (er bestond geen direct risico of verplichting meer). Volgens de wetgeving (BBV) mochten deze middelen daarom niet langer als voorziening worden gerubriceerd. De middelen zijn derhalve overgeheveld naar deze reserve.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de huidige claims, kan deze reserve vervallen.

4.4.33 (799558) Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL

a. Doel:

De 9 Gsb gemeenten in het zuidelijk landsdeel hebben een exclusief recht op EFRO middelen. Van hen wordt een bijdrage in de technische bijstand voor het programmamanagement verwacht. De looptijd van de programmaperiode is 2007 t/m 2013. Het Helmondse aandeel is in deze reserve gestort. De jaarlijkse bijdrage wordt hieraan onttrokken.

b. Voeding:

Ten laste van onvoorzien incidenteel 2008 is € 150.733, zijnde de totale Helmondse bijdrage, in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

De reserve kan in 2014 worden opgeheven.

4.4.34 (799560) Reserve enquête verordening

a. Doel:

De raad is gemachtigd enquête(s) uit te schrijven. In de Voorjaarsnota 2008 is hiervoor incidenteel een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. Omdat er in 2008 geen enquêtes zijn uitgeschreven, maar dit in de toekomst nog wel gaat gebeuren, zijn de beschikbare middelen in deze reserve gestort.

b. Voeding:

Via de resultaatbestemming uit de Jaarrekening 2008 is € 50.000 aan het budget voor 2009 toegevoegd. Via de 1^e Berap 2009 is dit bedrag in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.35 (799561) Reserve incidentele middelen begroting 2010

a. Doel:

Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen. Deze reserve is gevormd in 2009 voor de jaren 2010 tot en met 2013.

b. Voeding:

Via de nota reserves en voorzieningen 2009 is € 7.440.000 in deze reserve gestort. Bij de 2^{de} berap 2009 is dit bedrag nog eens aangevuld met € 834.000.

c. Handhaving:

Deze reserve zal tot en met 2013 worden gehandhaafd.

4.4.36 (799562) Reserve Domotica

a. Doel:

Domotica staat voor elektronische communicatie tussen allerlei elektrische toepassingen in de woning en woonomgeving ten behoeve van bewoners en dienstverleners. In een Domotica woning worden zorgtaken, communicatie, ontspanning en andere huiselijke bezigheden door talrijke elektrische apparaten en netwerken gemakkelijker gemaakt. De reserve beoogt de ontwikkeling van projecten te stimuleren door een financiële bijdrage te leveren aan deze projecten.

b. Voeding:

Vanuit de voorziening BLS-middelen is via de 1^{ste} berap 2010 € 50.000 in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Deze reserve dient tot en met 2013 gehandhaafd te worden.

SOCIALE PIJLER

4.4.37 (799400) Reserve sociale pijler

a. Doel:

Middelen voor de uitvoering van 1^{ste} lijnsgezondheidszorg voor de periode 2008 t/m 2011.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Na uitvoering van de laatste claim zal de reserve (naar verwachting 2011) worden opgeheven.

4.4.38 (799405) Reserve integraal veiligheidsbeleid

a. Doel:

Hieruit worden de kosten betaald van maatregelen die in het kader van het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid de komende tijd worden uitgevoerd.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

4.4.39 (799410) Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud

a. Doel:

Ter dekking van kosten voor het onderhoud van de buitenkant van schoolgebouwen maar wordt ook ingezet voor dekking IHP 2008-2015.

b. Voeding:

Voor dat gedeelte waar nog geen concrete onderhoudsplannen zijn, worden de middelen in deze reserve gestort (en niet in de voorziening). In deze reserve wordt jaarlijks het voordeel kapitaallasten op het product onderwijshuisvesting gestort en eventuele niet uitgegeven bedragen die in de Begroting voor onderhoud staan gereserveerd.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.40 (799416) Reserve topsport

a. Doel:

Vanuit de beleidsnota sport "Helmond gaat ervoor" is een van de ambities het instellen van een topsportfonds voor jeugdinternationals en Helmondse sporters die de NOC*NSF status nog niet hebben bereikt maar wel de mogelijkheid hebben om dat te realiseren en jaarlijks is er een bedrag van € 10.000 beschikbaar voor twee topsportevenementen en € 5.000 voor topsporters. Aangezien er niet jaarlijks één of meerdere topsportevenementen zullen plaatsvinden en de kosten voor zo'n evenement mogelijk meer bedragen dan jaarlijks beschikbaar is, is deze reserve gevormd.

b. Voeding:

De jaarlijks niet benodigde exploitatiemiddelen worden in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.41 (799417) Reserve Suytkade sporthal

a. Doel:

In de zuidelijke zone van het plan Suytkade is een omvangrijk sport & leisure complex gepland dat eind 2012 gereed dient te zijn. De huidige City sporthal dient vanuit het centrum naar Suytkade te worden verplaatst. Ter dekking van de hiermee gepaard gaande kosten is deze reserve gevormd.

b. Voeding:

Jaarlijks wordt een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de reserve.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.42 (799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen

a. Doel:

De middelen die nog beschikbaar zijn (€ 120.000) dienen voor het oplossen van knelpunten m.b.t. peuterspeelzaalwerk.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.43 (799460) Reserve Werkplein

a. Doel:

Deze reserve is voor de duur van maximaal 5 jaar in het leven geroepen (vanaf 2006) ter dekking van de extra structurele lasten voor het werkplein.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

In 2010 vinden nog een aantal onttrekkingen plaats. Aan het eind van 2010 kan het resterende bedrag vrijvallen en de reserve worden opgeheven.

4.4.44 (799465) Reserve stimuleringsfonds jeugd

a. Doel:

De reserve is met name bedoeld voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf. De raad heeft op 2 februari 2010 een besluit genomen in het kader van de notitie "evaluatie subsidieverordening (2008) en nadere regels versterking jongerencultuur Helmond 2009", hiervoor zullen de middelen worden ingezet.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Bij de tweede berap 2010 wordt voorgesteld om € 120.000 vrij te laten vallen wegens het lager uitvallen van een claim in 2009. Voor de restantmiddelen (€ 97.000) ligt handhaving tot en met 2013 voor de hand.

4.4.45 (799470) Reserve Scala jeugd- en jongeren

a. Doel:

Vanuit de middelen van de Commissie Dams II is er voor het thema jeugd en jongeren (thema 5) in totaliteit € 750.000 beschikbaar (zie ook reserve Dams II). Hiervan is € 200.000 gestort in het fonds jeugd- en jongerenprogrammering. Ten behoeve van voorstellingen in de Scalazaal kunnen na toetsing voorstellen van en voor jeugd, ten laste van dit fonds worden gedaan.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving tot en met 2011 ligt voor de hand. Aangezien de claim voor het jaar 2010 lager is uitgevallen wordt er bij de tweede berap 2010 voorgesteld om € 10.000 vrij te laten vallen.

4.4.46 (799475) Reserve maatschappelijke ontwikkeling

a. Doel:

De Commissie Dams II heeft in het kader van de Voorjaarsnota 2007 voorgesteld om deze reserve vooralsnog in stand te houden in afwachting van landelijke, maatschappelijke ontwikkelingen.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Het afgelopen jaar is de reserve enkel nog gebruikt voor doelen met betrekking tot de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Na de laatste claim in 2010 zal deze reserve opgeheven worden en zal het resterende bedrag overgeheveld worden naar de reserve WMO.

4.4.47 (799480) Reserve preventie welzijn

a. Doel:

Bij de behandeling van de Begroting 2008 zijn een 6-tal moties aangenomen die gedekt worden uit deze reserve.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims en moties is noodzakelijk. Na uitvoering van de huidige claims en moties, kan de reserve vervallen.

4.4.48 (799485) Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)

a. Doel:

Deze reserve is gevormd om eventuele schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.

b. Voeding:

Eventuele overschotten in de exploitatie worden in deze reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

4.4.49 (799487) Reserve armoedebeleid

a. Doel:

Op basis van de nota armoedebeleid worden de uitgaven verspreidt over 4 jaar (2008 t/m 2011). De middelen worden ontvangen in 2008 en 2009. Om ervoor te zorgen dat de middelen beschikbaar blijven voor armoedebeleid en spreiding van uitgaven mogelijk is, wordt deze reserve gevormd.

b. Voeding:

De reserve wordt gevoed door het overschot in de exploitatie op armoedebeleid, onttrekkingen aan het gemeentefonds en een overheveling uit de reserve preventie welzijn.

c. Handhaving:

De reserve dient t/m 2011 gehandhaafd te blijven.

4.4.50 (799488) Reserve instroom en doorstroombanen

a. Doel:

Ter dekking van jaarlijkse uitvoeringskosten voormalige instroom- en doorstroombanen tot en met 2011.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve t/m 2011 ligt voor de hand. In 2011 vindt de laatste onttrekking plaats. De reserve kan eind 2011 worden opgeheven.

4.4.51 (799489) Reserve agenda voor de toekomst

a. Doel:

Ter uitvoering van claims in het kader van de agenda voor de toekomst.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand. Er ligt een verplichting met betrekking tot Brabantstad. De projectperiode van Brabantstad loopt t/m 2013. Bij de tweede berap 2010 wordt voorgesteld om € 2.000 vrij te laten vallen wegens het lager uitvallen van een claim uit 2009.

4.4.52 (799490) Reserve integratiebeleid

a. Doel:

Op basis van de nota integratiebeleid worden de middelen voor integratie over een tijdsbestek van 3 jaar (2009 t/m 2011) uitgegeven.

b. Voeding:

De reserve wordt gevoed door het overschot in de exploitatie op integratiebeleid. In 2009 is er € 66.000 in de reserve gestort.

c. Handhaving:

Handhaving van de reserve t/m 2011 ligt voor de hand.

4.4.53 (799492) Reserve Brabant culturele hoofdstad

a. Doel:

In 2018 levert Nederland een culturele hoofdstad. Helmond wil zich in Brabantstadverband hiervoor kandidaat stellen. In dit kader worden middelen gereserveerd die in deze reserve worden gestort.

b. Voeding:

De reserve wordt gevoed door jaarlijks € 0,10 per inwoner te reserveren t.b.v. de culturele hoofdstad 2018.

c. Handhaving:

De reserve dient tot en met 2018 gehandhaafd te blijven.

4.4.54 (799493) Reserve combinatiefuncties

a. Doel:

Besteding incidentele middelen 2009 over 4 jaren (2009-2012).

b. Voeding:

De reserve wordt gevoed door het overschot uit de exploitatie. In 2009 is er hierdoor € 368.000 in de reserve gestort.

c. Handhaving:

Deze reserve dient gehandhaafd te blijven tot en met 2012. Naar verwachting kan de reserve hierna komen te vervallen.

5 Nadere toelichting per voorziening

5.1.1 (799600) Voorziening Grotestedenbeleid

a. Doel:

Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten ter ondersteuning en facilitering van het Grotestedenbeleid (GSB), te weten het werkbudget van de gemeente Helmond, het werkbudget van de financiële werkgroep GSB en het werkbudget van G27, sociale pijler.

b. Voeding:

Bijdragen van de deelnemende gemeenten in GSB.

c. Handhaving:

De Gsb-III-periode is afgelopen. Enkel voor de middelen van ISV is een GSB-IV periode gestart. Zolang de financiële werkgroep in stand blijft en de G27 blijven deelnemen aan de werkgroep Sociale Pijler, blijft de voorziening bestaan. Zodra besloten wordt om de werkgroepen op te heffen, zal een financiële eindafrekening worden opgemaakt en de voorziening daarna worden opgeheven. Een eventueel restant in de voorziening zal teruggegeven worden aan de deelnemende gemeenten.

5.1.2 (799601) Voorziening bodemsanering GSB/ISV

a. Doel:

Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het Grotestedenbeleid (onderdeel ISV). De aanwezige middelen betreffen nog niet bestede subsidies Gsb/ISV uit de periode 2001-2004.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Er rust een verplichting om de middelen uit deze voorziening nog uit te geven aan bodemsanering. Nadat de claims in 2010 zijn onttrokken aan de voorziening, staat deze voorziening op 0. Eind 2010 kan deze voorziening worden opgeheven.

5.1.3 (799608) Voorziening arbeidsvoorwaarden beleid

a. Doel:

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

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.4 (799609) Voorziening persoonsgebonden budget (PGB)

a. Doel:

Jaarlijks kunnen werknemers van de gemeente het niet gebruikte saldo van het persoonsgebonden budget reserveren voor besteding in latere jaren. Deze middelen dienen hiervoor beschikbaar te blijven, vandaar dat deze voorziening is gecreëerd.

b. Voeding:

Via de 1^e Berap 2009 is € 148.000 in deze voorziening gestort.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.5 (799610) Voorziening wethouders pensioenen

a. Doel:

Deze voorziening is gevormd om aan de pensioenverplichtingen van de (gewezen) wethouders te kunnen voldoen.

b. Voeding:

Jaarlijks wordt aan de hand van een herberekening bepaald wat de omvang van de voorziening dient te zijn.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.6 (799613) Voorziening Besluit Locatiegebonden subsidies (BLS)

a. Doel:

In het kader van de Woningbouwafspraken 2005-2010 met de rijksoverheid ontvangt de gemeente Helmond, van het Rijk via het SRE een bedrag van € 923,93 per woning die in deze periode daadwerkelijk gerealiseerd is. De gemeente is vrij om het op deze manier verkregen bedrag in te zetten, mits het maar voor de volkshuisvesting bestemd wordt. Deze middelen zijn geormerkt ondergebracht in deze voorziening.

Helmond heeft ervoor gekozen om middelen uit deze voorziening in te zetten ten behoeve van tot dusverre onder andere het Symposium Helmond Bouwt de Toekomst, deelname Woonbeurs Livin' en Regionale nieuwbouwbeurs, promotie Starterslening, bijdrage in Evaluatie Huren in Helmond, het Woonfestival, Wonen boven Winkels en de Duurzaamheidslening. Het restant bedrag wordt vooral ingezet ter dekking van de financieringslasten voor extra middelen (€8.000.000) voor de starterslening.

b. Voeding:

Het SRE heeft besloten om vanuit deze subsidie per woning die in de periode 2005-2010 wordt opgeleverd of anderszins toegevoegd in het stedelijk gebied een bedrag toe te kennen van € 923,93. Als voeding is verder opgenomen het restant van de BLS-middelen, die Helmond heeft ontvangen na de eindafrekening over het subsidietijdvak 1995 t/m 2004. In totaliteit gaat het om de volgende bedragen:

Restant BLS 1995 t/m 2004:	€	1.262.586
Ontvangen in 2006 (toevoeging 2005):	€	357.560
Ontvangen in 2007 (toevoeging 2006):	€	740.067
Ontvangen in 2008 (toevoeging 2007):	€	622.728
Ontvangen in 2009 (toevoeging 2008):	€	508.162
Geraamde middelen over 2009	€	264.224
<u>Eindafrekening geraamd</u>	<u>€</u>	<u>1.700.000</u>
Totaal	€	5.455.327

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.7 (799614) Voorziening zonnepanelen Brandevoort

a. Doel:

Om gebruik te kunnen maken van een voor de gemeente niet toegankelijke EIA-regeling (de regeling Energie InvesteringsAfrekening) is een zogenaamde “sale & leaseback” constructie aangegaan met Amstellease. Deze onderneming kan wel gebruik maken van deze fiscale voordeelregeling en dit voordeel aan de gemeente doorgeven middels het in rekening brengen van lagere leasetermijnen. Deze regeling betekent voor de gemeente dat deze de zonnepanelen verkoopt aan Amstellease en voor een bepaalde periode weer terug leest. Met ingang van 1 juni 2009 is een nieuw leasecontract afgesloten tot 1 juni 2019.

Aan het eind van deze leaseperiode worden de zonnepanelen voor een bedrag van € 124 teruggekocht.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Na afloop van de contractperiode kan de voorziening worden opgeheven.

5.1.8 (799615) Voorziening parkeerbonds

a. Doel:

In het Masterplan Centrumplan Helmond is in een behoorlijke uitbreiding van het aantal woningen en winkels voorzien. Door de hierop volgende verandering van verkeersbewegingen in het centrum van de stad ontstaat een toenemende vraag naar efficiëntere en betere parkeermogelijkheden. Om de kosten van het parkeren en het realiseren van parkeergarages op termijn kostendekkend te maken, is deze voorziening noodzakelijk om fluctuaties in de parkeerresultaten voor de komende 20 jaar (t/m 2027) op te kunnen vangen.

b. Voeding:

De voorziening wordt gevoed door het overschot in de exploitatie op parkeren. Verder wordt er jaarlijks een bedrag gestort gelijk aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening. De hoogte van de jaarlijkse storting in deze voorziening zal worden aangepast indien tijdens de behandeling van de bezuinigingsvoorstellen wordt besloten om het investeringsniveau van de parkeervoorziening in het centrum aan te passen.

c. Handhaving:

Handhaving is noodzakelijk.

5.1.9 (799616) Voorziening onderwijs huisvesting

a. Doel:

Als gevolg van de decentralisatie van huisvestingstaken van Rijk naar gemeente en van gemeente naar schoolbesturen heeft een verschuiving plaatsgevonden van de verantwoordelijkheid inzake onderhoudstaken. Globaal gezien is de verdeling van onderhoudstaken als volgt: binnenkant schoolgebouwen voor schoolbesturen, buitenkant schoolgebouwen voor gemeenten. Om deze wettelijke verplichting voor het buitenkantonderhoud naar behoren te kunnen uitvoeren is er een voorziening onderhoud schoolgebouwen ingesteld.

Hiermee dienen in de toekomst de kosten ten behoeve van buitenkantonderhoud opgevangen te worden. Deze voorziening moet in combinatie worden gezien met de reserve onderwijs huisvesting.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Bij de 2^{de} berap 2010 volgt een voorstel om de voorziening op te heffen. Het resterende saldo wordt dan gestort in de reserve onderwijshuisvesting.

5.1.10 (799624) Voorziening rioleringslasten

a. Doel:

Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen. Hierdoor worden fluctuaties in het tarief van de rioolheffing voorkomen. Eind 2010 zal verzocht worden om conform BBV voorschrift een bestemmingsreserve riolering in te stellen voor de verrekening van het jaarlijkse exploitatiesaldo. Vanuit deze voorziening zal een bedrag van € 375.000 gestort worden gelijk aan de exploitatiesaldi 2007-2009.

b. Voeding:

Via het product rioleringen wordt deze voorziening op peil gehouden door toevoeging van de jaarlijks geraamde / verantwoorde spaarbedragen voor de vervangingsinvesteringen vanuit het GRP.

Daarnaast wordt er jaarlijks een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.11 (799626) Voorziening onderhoud Vastgoed

a. Doel:

Het gelijkmatig verdelen van onderhoudslasten over een aantal begrotingsjaren.

b. Voeding:

Bedragen die van het onderhoudsbudget in enig jaar niet worden of zijn besteed, worden gestort in deze voorziening. Indien in een jaar de werkelijke onderhoudskosten het beschikbare onderhoudsbudget overschrijden, zal een onttrekking ter grootte van deze overschrijding aan deze voorziening plaatsvinden (egalisatie voorziening).

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.12 (799627 t/m 799632) Voorziening Stedelijke Vernieuwing (gesplitst in Binnenstad-Oost; Centrum en Helmond-West)

a. Doel:

Middelen ten behoeve van stadsvernieuwingsprojecten volgend uit het programma stedelijke vernieuwing.

b. Voeding:

Deze voorziening wordt gevoed uit de volgende inkomsten:

- bijdragen provinciaal stadsvernieuwingsfonds (projectafhankelijk)
- GSB III bijdrage BDU fysiek (ISV-budgetten)

Elk jaar dient het niet aangevraagde deel uit het investeringsprogramma doorgeschoven te worden naar het volgende jaar en dient de ruimte aan niet benutte kapitaallasten in de Begroting bewaard te blijven.

- c. Handhaving:
Handhaving ligt voor de hand.

5.1.13 (799637) Risicovoorziening Stg. Combivisie

a. Doel:

Aan Stichting Combivisie is in 2008 een achtergestelde renteloze lening verstrekt t.b.v. de oprichtings- en aanloopkosten voor breedbandactiviteiten van € 49.589 met uitgestelde aflossingsverplichting. Omdat de aflossing onzeker is en omdat de lening renteloos is, is deze voorziening gevormd. De rentekosten voor de gemeente komen t.l.v. deze voorziening.

b. Voeding:

Ten laste van de liquidatie-uitkering, die in 2008 is ontvangen, is € 49.589 in deze voorziening gestort.

c. Handhaving:

Zolang de lening niet is afgelost ligt handhaving voor de hand.

5.1.14 (799638) Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen

a. Doel:

Het opvangen van eventueel optredende verliezen voortvloeiende uit:

1. afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangegane geldleningen;
2. verstrekte gemeentelijke geldleningen aan derden.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Gelet op de hoogte van de portefeuille en de daarmee gepaard gaande risico's blijft het handhaven van de voorziening noodzakelijk.

5.1.15 (799639) Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO

a. Doel:

Via de Voorjaarsnota 2000 is ingestemd met de belegging van € 8.258.000 in een zogenaamd garantieproduct bij de ABN-AMRO bank.

De gemeente ontvangt op basis van deze belegging een gegarandeerd beleggingsrendement van 4% samengesteld per jaar. Daarnaast is contractueel vastgelegd, dat jaarlijks vanaf 2001 t/m 2019 aan de gemeente een uitkering wordt gedaan van € 453.780. Dit laatste bedrag wordt gebruikt voor de financiering van de overeenkomst met OMO.

Bij het aangaan van deze belegging is voorts als uitgangspunt genomen, dat na afloop van de beleggingsperiode (in het jaar 2020) het oorspronkelijk ingelegde bedrag weer beschikbaar moet zijn voor de financiering van de overeenkomst met OMO.

Uitgaande van het gegarandeerde beleggingsrendement van 4% kan in 2020 worden uitgegaan van een uitkering van € 5.041.000.

Voor het verschil tussen dit gegarandeerde bedrag en de oorspronkelijke belegging is een voorziening getroffen, die aan het einde van de looptijd tenminste € 3.217.000 dient te bedragen.

Indien achteraf mocht blijken dat sprake is van een hoger rendement dan genoemde 4%, kan de betreffende voorziening gedeeltelijk en zo mogelijk geheel vrij vallen.

b. Voeding

Het saldo van de voorziening bedraagt per 1 januari 2010 € 2.157.572. Gelet op voormeld uitgangspunt dient jaarlijks een bedrag gestort te worden dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening, zodat aan het einde van de looptijd de voorziening voldoende omvang heeft. Hierbij wordt uitgegaan van een bijschrijving op basis van een rendement van 4,25%.

c. Handhaving

Handhaving is noodzakelijk tot het einde van de belegging in 2020.

5.1.16 (799641) Voorziening vorderingen verkoop vennootschap BV

a. Doel:

In het kader van de verkoop van Essent zijn een aantal garanties gegeven aan RWE. Indien één of meer van deze garanties achteraf onjuist blijken te zijn, kunnen de claims uit deze voorziening afgedekt worden.

b. Voeding:

Uit de verkoopopbrengsten van Essent is in 2009 een bedrag van € 123.873 in deze voorziening gestort.

c. Handhaving:

Deze voorziening dient vooralsnog gehandhaafd te worden.

5.1.17 (799646) Diverse kleine voorzieningen t/m 2004

a. Doel:

Het doel van de restantmiddelen wordt ingezet voor de herbouw van jeugdcentrum Orion.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Volgens de planning zou de investering eind 2010 gereed moeten zijn, waarna de voorziening leeg is en kan worden opgeheven. Handhaving tot en met 2010 ligt voor de hand.

5.1.18 (799648) Diverse kleine voorzieningen t/m 2005

a. Doel:

Betreft een verzameling van bijdragen en verplichtingen, die in de praktijk nog tot betalingen c.q. terugbetalingen zullen leiden.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.19 (799664) Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking

Deze voorziening stond op 0 en is bij de 1^{ste} berap 2010 opgeheven.

5.1.20 (799667) Voorziening ID-banen GH (=Gemeente Helmond)

a. Doel:

De voorziening dient ter dekking van de kosten van medewerkers op ID-banen binnen de gemeente Helmond. Het werkdeel van de WWB voorziet slechts in gedeeltelijke dekking van de kosten tot en met 2011 en vanaf 2012 mogen deze kosten niet meer uit het werkdeel betaald worden. De voorziening is op contante waarde bepaald.

b. Voeding:

Eenmalige voeding ten laste van het WWB-werkdeel (2009), vervolgens jaarlijkse bijstelling aan het vereiste niveau.

c. Handhaving:

De voorziening dient gehandhaafd te worden tot het moment dat alle van de huidige medewerkers op de ID-banen reguliere arbeid hebben gevonden, dan wel bij de gemeente Helmond uit dienst zijn.

5.1.21 (799669) Voorziening investeringen A270

a. Doel:

Het realiseren van de ontsluiting Brandevoort 2 d.m.v aansluiting op A270.

b. Voeding:

Vanuit de grondexploitatie op basis van een bedrag per verkochte m².

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.22 (799671) Voorziening deelneming gem. Suytkade CV

a. Doel:

Deze voorziening is gevormd om het verwachte toekomstige exploitatieverlies in de deelneming in de Publiek Private Samenwerking Suytkade af te dekken. De deelneming van de gemeente Helmond bedraagt 50%.

b. Voeding:

Bijdragen vanuit de resultaten uit de grondexploitatie.

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.23 (799673) Voorziening Spoorknoop

a. Doel:

Ter dekking van uitgaven voor aanleg van de spoorknoop.

b. Voeding:

N.v.t

c. Handhaving:

Handhaving ligt voor de hand.

5.1.24 (799674) Voorziening asbestsanering Kasteel

a. Doel:

Op de zolder van het kasteel is asbest aanwezig. Deze voorziening is getroffen ter dekking van de kosten die de saneringswerkzaamheden met zich mee brengen.

b. Voeding:

N.v.t.

c. Handhaving:

De werkzaamheden zijn afgewikkeld. Bij de 2^e berap 2010 wordt voorgesteld het restant (€ 135.700) van de voorziening vrij te laten vallen en de voorziening op te heffen.

6 Bijlage 1: Totaaloverzicht reserves en voorzieningen

Staat D - Reserves en voorzieningen 2010 Tbv begroting 2011

Hierin is verwerkt: de bijstelling van het rentepercentage naar 3,5%

de afwijking tussen de geraamde stand per 1-1-2010 en de werkelijke stand obv de jaarrekening 2009

	Eindsaldo 31-12-2009 o.b.v. jaarrekening 2009	Verdeling resultaat jaarrek. 2009	Werkelijk saldo 1-1-2010	Bespaarde rente 3,5 % bijschrijving	Totaal verwachte uitgaven 2010 (incl.)	Totaal verwachte inkomsten 2010 (incl.)	Vrijval bij 1ste berap 2010	vrijval 2de berap 2010	Eindsaldo 31-12-2010
Algemene reserves									
ALGEMENE RESERVES									
799100 Algemene Reserve	8.300.000	-	8.300.000	-	-	-	-	-	8.300.000
799105 Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059	-	11.352.059	-	-	-	-	-	11.352.059
Totaal ALGEMENE RESERVES	19.652.059	0	19.652.059	0	0	0	0	0	19.652.059
DEKKINGSRESERVES									
DEKKINGSRESERVES									
799110 Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607	-	35.177.607	-	-	-	-	-	35.177.607
799111 Reserve Essent verkoop aandelen	-	643.292	643.292	-	-	-	-	-	643.292
799115 Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107	-	7.896.107	-	-	-	-	-	7.896.107
799120 Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.793.372	-	7.793.372	-	-	-	-	-	7.793.372
799125 Reserve afkoop onderh. bijdr. Woltf.	907.560	-	907.560	-	-	-	-	-	907.560
799130 Reserve onderwijs OMO	934.349	-	934.349	-	-	-	-	-	934.349
799135 Reserve bouwfonds	1.685.794	-	1.685.794	-	-	-	-	-	1.685.794
799138 Reserve eenmalige investeringsimpuls	4.879.941	-	4.879.941	-	265.986	-	-	-	4.613.955
799139 Reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370	-	2.216.370	-	-	-	-	-	2.216.370
799140 Dekkingsres. investeringen economisch nut	33.820.375	-	33.820.375	-	1.240.059	-	-	-	32.580.316
799141 Dekkingsres. investering maatschapp. nut	1.051.750	-	1.051.750	-	-	-	-	-	1.051.750
Totaal DEKKINGSRESERVES	96.363.224	643.292	97.006.516	0	1.506.045	0	0	0	95.500.471
Totaal algemene reserves	116.015.283	643.292	116.658.575	0	1.506.045	0	0	0	115.152.530
Bestemmingsreserves									
BESTEMMINGRESERVES									
799320 Reserve afvalstoffenheffing	3.230.504	-	3.230.504	-	569.076	-	-	-	2.661.428
Totaal BESTEMMINGRESERVES	3.230.504	0	3.230.504	0	569.076	0	0	0	2.661.428
Overige bestemmingsreserves									
ECONOMISCHE PIJLER									
ECONOMISCHE PIJLER									
799200 Reserve economische pijler	65.569	-	65.569	-	-	-	-	65.569	0
Totaal ECONOMISCHE PIJLER	65.569	0	65.569	0	0	0	0	65.569	0
FYSIEKE PIJLER									
FYSIEKE PIJLER									
799250 Reserve fysieke pijler	563.835	-	563.835	-	563.397	-	-	-	438
799255 Reserve infrastructurele werken	6.216.234	-	6.216.234	217.568	2.730.004	-	-	-	3.703.798
799260 Reserve mobiliteitsfonds	707.347	-	707.347	-	4.205.775	3.522.500	-	-	24.072
799265 Reserve BWS 5e fonds	161.302	-	161.302	-	161.302	-	-	-	0
799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	2.399.549	-	2.399.549	-	1.528.328	-	-	-	871.221
799310 Reserve parkeervoorzieningen	259.125	-	259.125	-	36.500	116.900	-	-	339.525
799325 Reserve strategische investeringen	26.712.141	-	26.712.141	934.925	3.365.036	-	-	-	24.282.030
799326 Reserve achternvang strategische invest.	8.600.000	-	8.600.000	-	-	-	-	-	8.600.000
799330 Reserve stimuleringskader LOP	60.000	-	60.000	-	15.000	-	-	-	45.000
799332 Reserve techniekeducatie	26.000	-	26.000	-	-	-	-	-	26.000
Totaal FYSIEKE PIJLER	45.705.533	0	45.705.533	1.152.493	12.605.342	3.639.400	0	0	37.892.084
ORGANISATIE									
ORGANISATIE									
799440 Reserve GSB reserve	3.297.838	-	3.297.838	199.593	55.000	-	-	-	3.442.431
799504 Reserve organisatiepijler	195.972	-	195.972	-	-	-	-	-	195.972
799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	581.883	-	581.883	-	43.500	-	-	-	538.383
799514 Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006	40.593	-	40.593	-	40.593	-	-	-	0
799516 Reserve investeringsimpuls 01/05-08	18.372.172	-	18.372.172	-	13.410.682	4.825.500	-	-	9.786.990
799518 Reserve assurantiereserve	260.135	-	260.135	-	34.033	23.962	-	-	250.064
799522 Reserve BTW Compensatiefonds	5.186.558	-5.186.558	0	0	-	-	-	-	0
799526 Reserve autom/verv grote systemen	804.601	-	804.601	-	16.000	-	-	-	788.601
799528 Reserve automatisering algemeen	1.766.052	-	1.766.052	-	265.352	86.192	-	-	1.586.893
799532 Reserve brandweerk. Br' voort expl.	191.250	-	191.250	-	-	-	-	-	191.250
799538 Reserve egalisatiekosten	290.511	-	290.511	-	47.300	-	243.211	-	0
799540 Reserve uitv invest progr 2006	1.288.578	-	1.288.578	45.100	-	-	-	-	1.333.679
799542 Reserve Dams II	791.621	-	791.621	-	491.622	-	-	-	299.999
799544 Reserve budgetreserv 2006 VJN 2007	246.445	-	246.445	-	246.445	-	-	-	0
799546 Reserve Brainport	400.000	-	400.000	-	400.000	-	-	-	0
799548 Res.result.jaarrekening tqv exploitatie	-	5.344.648	5.344.648	-	5.344.648	-	-	-	0

	Eindsaldo 31-12-2009 o.b.v. jaarrekening 2009	Verdeling resultaat jaarrek. 2009	Werkelijk saldo 1-1-2010	Bespaarde rente 3,5 % bijschrijving	Totaal verwachte uitgaven 2010 (incl.)	Totaal verwachte inkomsten 2010 (incl.)	Vrijval bij 1ste berap 2010	vrijval 2de berap 2010	Eindsaldo 31-12-2010
799549 Res. result. jaarrekening vrij inzetbaar	-	6.402.132	6.402.132	-	6.402.132	-	-	-	0
799550 reserve samen investeren Brabantstad	4.610.135	29.000	4.639.135	162.370	1.486.315	-	-	-	3.315.190
799551 Res. capacitaire knelpunten Brabantstad	974.810	-54.000	920.810	32.228	20.000	-	-	-	933.038
799552 Reserve brabantnet (glasvezelkabel)	160.232	-	160.232	-	51.000	-	-	-	109.232
799554 Reserve helmond west	3.000.000	-	3.000.000	-	3.000.000	-	-	-	0
799556 Reserve vrijval voorzieningen 2007	2.809.215	-	2.809.215	-	512.000	-	-	-	2.297.215
799558 Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	114.661	36.000	150.661	-	-	-	-	-	150.661
799560 Reserve enquête verordening	50.000	-	50.000	-	-	-	-	-	50.000
799561 Reserve incidentele middelen begroting 2010	8.273.866	-	8.273.866	-	6.271.916	-	-	-	2.001.950
799562 Reserve Domotica	-	-	-	-	-	50.000	-	-	50.000
Totaal ORGANISATIE	53.707.128	6.571.222	60.278.350	439.292	38.138.537	4.985.654	243.211	0	27.321.548
SOCIALE PIJLER									
799400 Reserve sociale pijler	54.603	-	54.603	-	54.603	-	-	-	0
799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid	823.938	-	823.938	-	24.000	-	-	-	799.938
799410 Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.211.010	-	2.211.010	-	-	387.300	-	-	2.598.310
799416 Reserve topsport	16.225	-	16.225	-	-	-	-	-	16.225
799417 Reserve Suytkade sporthal	6.508.252	-	6.508.252	227.789	77.313	-	-	-	6.658.728
799445 Reserve profession. Peuterspeelz.	200.000	-	200.000	-	-	-	80.000	-	120.000
799460 Reserve Werkplein	172.268	-	172.268	-	32.220	-	-	-	140.048
799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd	217.000	-	217.000	-	25.000	-	-	120.000	72.000
799470 Reserve scala jeugd en jongeren	110.000	-	110.000	-	50.000	-	-	10.000	50.000
799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling	420.000	-	420.000	-	-	-	-	-	420.000
799480 Reserve preventie welzijn	531.200	-	531.200	-	346.844	-	40.000	-	144.356
799485 Reserve Wet Maatschap. Ondersteuning	3.156.031	-	3.156.031	-	583.000	-	-	-	2.573.031
799487 Reserve armoedebeloid	814.694	-	814.694	-	342.500	-	-	-	472.194
799488 Reserve Instroom en doorstroombanen	90.756	-	90.756	-	45.378	-	-	-	45.378
799489 Reserve agenda voor de toekomst	645.368	-	645.368	-	-	-	-	2.000	643.368
799490 Reserve integratiebeleid	66.000	-	66.000	-	33.000	-	-	-	33.000
799492 Reserve Brabant cult. Hoofdstad	34.000	9.000	43.000	-	-	9.000	-	-	52.000
799493 Reserve combinatiefuncties	387.448	-	387.448	-	-	-	-	-	387.448
Totaal SOCIALE PIJLER	16.458.793	9.000	16.467.793	227.789	1.613.858	396.300	120.000	132.000	15.226.024
Totaal overige bestemmingsreserves	115.937.023	6.580.222	122.517.245	1.819.574	52.357.738	9.021.354	363.211	197.569	80.439.655
Rentebeleid cfm. voorjaarsnota 2009									
Totaal reserves	235.182.811	7.223.514	242.406.325	1.819.574	54.432.859	9.021.354	363.211	197.569	198.253.614
799600 Voorziening Grote Steden Beleid	238.130	-	238.130	-	-	-	-	-	238.130
799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV	2.166.699	-	2.166.699	-	2.166.699	-	-	-	0
799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445	-	981.445	-	-	-	-	-	981.445
799609 Voorziening PGB	148.000	-	148.000	-	-	-	-	-	148.000
799610 Voorziening wethouderspensioenen	2.628.364	-	2.628.364	-	-	25.000	-	-	2.653.364
799613 Voorz. Besluit Locatiegebonden subs. (BLS)	3.250.186	-	3.250.186	-	1.250.000	-	-	-	2.000.186
799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort	122.842	-	122.842	-	13.032	-	-	-	109.810
799615 Voorziening parkeerfonds	1.272.256	-	1.272.256	44.529	-	676.000	-	-	1.992.785
799616 Voorziening onderwijs huisvesting	841.852	-	841.852	-	395.462	-	-	-	446.390
799621 Voorziening WIW	46.773	-	46.773	-	-	-	46.773	-	0
799624 Voorziening rioleringslasten	17.944.448	-	17.944.448	628.056	-	2.298.575	-	-	20.871.078
799626 Voorziening vastg onderh gem geb	563.000	-	563.000	-	-	-	-	-	563.000
799628 Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.387.437	-	5.387.437	188.560	3.536.760	-	-	-	2.039.237
799630 Voorziening sted. vern Centrum	1.869.133	-	1.869.133	65.420	-190.250	-	-	-	2.124.803
799632 Voorziening sted. vern Helm West	505.366	-	505.366	17.688	231.000	-	-	-	292.053
799637 Risicovoorziening Stq. Combi-visie	45.374	-	45.374	-	-	-	-	-	45.374
799638 Risicovoorz. Verstr. en gegaran. Geldleningen	2.015.841	-	2.015.841	-	-	50.000	-	-	2.065.841
799639 Risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.157.572	-	2.157.572	91.697	-	-	-	-	2.249.269
799641 Voorz. vordering verkoop vennootschap BV	123.873	-	123.873	-	-	-	-	-	123.873
799646 Diverse kleine voorz t/m 2004	45.281	-	45.281	-	-	-	-	-	45.281
799648 Diverse kleine voorzieningen 2005	89.078	-	89.078	-	61.000	-	-	-	28.078
799664 Voorz. proj. stimul. Samenwerking	20.000	-	20.000	-	-	-	20.000	-	0
799667 Voorz. ID banen GH	1.158.822	-	1.158.822	40.559	-	-	-	-	1.199.381
799669 Voorziening investeringen A270	1.492.250	-	1.492.250	-	-	-	-	-	1.492.250
799671 Voorz deelneming gem suytgade cv	4.768.116	-	4.768.116	-	-	-	-	-	4.768.116
799673 Voorziening Spoorknoop	3.000.000	-	3.000.000	-	-	-	-	-	3.000.000
799674 Voorziening asbestsanering kasteel	136.964	-	136.964	-	-	-	-	-	136.964
Totaal VOORZIENINGEN	53.019.099	0	53.019.099	1.076.508	7.463.703	3.049.575	66.773	0	49.614.706
Totaal Reserves en Voorzieningen	288.201.910	7.223.514	295.425.424	2.896.082	61.896.561	12.070.929	429.984	197.569	247.868.320

7 Bijlage 2: Verloop reserve mobiliteitsfonds

Totaal inclusief ruimte via investeringsprogramma

	2010	2011
totale ruimte 1-1		0
saldo reserve per 1-1-2010	707.347	24.072
ruimte in investeringsprogramma	3.522.500	607.200
	4.229.847	631.272
<u>restant claims ultimo 2009 op de reserve</u>		
- Verkeersmanagement 2006 (246 BW college 2006)	319.596	
- Storting in bereikbaarheids fonds SRE (25 BW raad 2006)	211.250	
- Onttrekkingen bereikbaarheidsfonds	-811.750	
- Stedelijk verkeersmanagement (267 BW college 2007)	197.177	
- Actieprogramma fiets 2008 (BW 30 raad 2008)	168.008	
- Spoorknoop Helmond (BW 68 raad 2008)	854.894	
- Sted. Verkeersmanagement (BW 260 college 2009)	718.200	
- Ronde Rochadeweg-Maisdijk (BW 14 raad 2010)	700.000	
- Rochadeweg, reconstructie bocht (BW 15 raad 2010)	413.000	
- Hoogw.fietsverb.Helm-Eindhoven (BW 202 college 2010)	107.100	
- Toegankelijke haltes openb.verv. (BW 220 college 2010)	215.400	
- Actieprogramma fiets 2010 (BW 232 college 2010)	750.000	
	3.842.875	
Realistische planning IVP 2009-2013	362.900	223.400
totaal uitgaven	4.205.775	223.400
saldo 31-12	24.072	407.872

8 Bijlage 3: Verloop reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008

Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008 (799516)

Basis:

- stand van de reserve per 1-1-2010 (incl. evt. resultaatbestemming jaarrekening 2009)
- boekingen in de reserve t/m juli 2010
- bekende claims c.q. stortingen ten laste dan wel ten gunste van de reserve t/m juli 2010
- rekening is gehouden met het geïndexeerde IVP 2010 - 2014

stand per 1-1-2010	18.372.172,00
gestort o.b.v. 1e wijziging 2010	4.825.500,00
vrijval middelen cfm voorjaarsnota 2010	

(restant) claims:

- Bijdrage overdracht woonwagenlocaties (206e wijz. 2006)	106.000,00	
- Buitensport accommodaties algemeen (236e wijz. 2006)	220.969,06	
- Bijdrage overdracht woonwagenlocaties (228e wijz. 2006)	12.217,95	
- Groene Campus (218e wijz. 2006)	420.793,00	
- Bouwkundige voorz. dierenparken (255e wijz. 2006)	12.000,40	
- Veiligheidsplan bomen 2006 (207e wijz. 2007)	40.004,00	
- Ondersteuning onderwijshuisv./OHS (205e wijz. 2007)	150.000,00	
- Bomenplan Heeklaan (229e wijz. 2007)	2.887,62	
- Kwaliteitsimpuls Traverse (211e wijz. 2008)	542.369,41	
- Herstel oevers vijver/waterpartijen (214e wijz. 2008)	17.876,18	
- Detailhandelcluster en stedenb. Plan winkelboulevard Engelseweg (201e /222e wijz. 2008)	5.319,65	
- Verkeersveiligheidsplan 2008 (31e wijz. 2008)	34.377,62	
- Tovergroen vrachtverkeer Helmond (235e wijz. 2008)	6.571,01	
- Aanpak parkeerproblemen woonwijken (241e wijz. 2008)	23.547,37	
- Spookknoop Helmond (68e wijz. 2008)	1.347.798,84	
- VerkeersVeiligh.Plan (26e wijz. 2009)	124.451,53	
- Bedrijvencentrum Heistraat (208e wijz. 2009)	358.950,00	
- Schilderen Julianabruggen (215e wijz. 2009)	86.702,10	
- Vervang.remmingwerken sluizen etc (216e wijz. 2009)	65.330,04	
- Plaatsen damwand bij de kanoclub (217e wijz. 2009)	71.020,72	
- Voorbereiding vervanging Sluis 7 (218e wijz. 2009)	388.260,70	
- Herstel vervang.overs vijvers 2009 (230e wijz. 2009)	21.344,51	
- sted.groen-boomstructuren 2009 (231e wijz. 2009)	290.405,25	
- Opwaard.openbare verlichting 2009 (236e wijz. 2009)	58.600,00	
- Parkeerproblemen in woonwijken (249e wijz. 2009)	63.551,44	
- Overdracht v.d.woonwagenlocaties (256e wijz. 2009)	111.077,00	
- verb.winkelboulevard Engelseweg (258e wijz. 2009)	630.000,00	
- Verkiezingen cfm. 1e berap 2009 (39e wijz. 2009)	4.117,50	
- Integrale nota zwembad (206e wijz. 2010)	15.000,00	
- Herinrichting Heistraat 3e fase (209e wijz. 2010)	365.000,00	
- Vervang.verkeersregelininstall.2010 (211e wijz. 2010)	187.300,00	
- Herstel oevers vijvers waterpartijen (216e wijz. 2010)	40.600,00	
- revisie boutennet (213e wijz. 2010)	15.000,00	
- Onderz.Snelle Interventie Eenheid (225e wijz. 2010)	50.000,00	
- Karteren luchtfoto's (212e wijz. 2010)	40.000,00	
- toegankelijke haltes openb.vervoer (220e wijz. 2010)	159.950,00	
- Opwaarderen openb.verlichting 2010 (229e wijz. 2010)	110.300,00	
- Maatr.parkeeroverlast Elkerliek (210e wijz. 2010)	15.000,00	
- Maandrapportage april tm mei 2010 (230e wijz. 2010)	71.520,00	
	<u>6.286.212,90</u>	6.286.212,90-
Te verwachten uitgaven:		
- IVP 2010 (restant)		7.124.469,00-
Vrij saldo juli 2010*		<u><u>9.786.990,10</u></u>
* Hieruit is nog te dekken		
- IVP 2011-2014	<u>9.574.308,00</u>	<u>9.574.308,00-</u>
Verwacht saldo		<u><u>212.682,10</u></u>