





Aan de leden van de gemeenteraad.

Raadsinformatiebrief

Concernfinanciën

Helmond, 28 juni 2011

Ons kenmerk: 1199004959 HC

Doorkiesnr.: 587296

Onderwerp: Aanvulling behorende bij de jaarrekening 2010

Uw kenmerk:

Uw brief d.d.:

Op 27 mei 2011 is het vaststellingsbesluit op de Wet Participatiebudget (Wpb) ontvangen van het Ministerie van SZW. Aangezien dit besluit consequenties heeft voor het jaarwerk 2010 en is ontvangen voordat uw raad de jaarstukken 2010 heeft vastgesteld, zijn wij op basis van de wettelijke voorschriften (BBV) verplicht u hierover te informeren. In dit schrijven zijn de gevolgen voor het jaarwerk 2010 toegelicht.

In de jaarrekening 2009 hebben wij een voorziening gevormd voor ID banen van € 1.158.000. Deze voorziening is gevormd ten laste van het participatiebudget 2009. Zoals bekend heeft Deloitte Accountants dit als fout aangemerkt bij de controle van de jaarrekening 2009. Het ministerie van SZW heeft deze zienswijze overgenomen. Consequentie daarvan is dat de gemeente Helmond deze middelen, welke overigens nog niet zijn uitgegeven, zal moeten terugbetalen. Doordat er nog ruimte zat in de meeneemregeling 2009, wordt de terugbetalingsverplichting verminderd tot € 872.078. Daarnaast is er door het ministerie een correctie toegepast van € 86.211 op de meeneemregeling 2008. Hierdoor is het uiteindelijke terug te betalen bedrag vastgesteld op € 958.289.

Een en ander heeft de volgende consequenties voor de jaarrekening 2010:

1. Hoofdstuk 6 single information single audit:
Zie specifieke uitkering G5 Wet participatiebudget (blz. 81 jaarrekening).
Het juiste bestedingsbedrag 2010 wordt € 14.750.431 (i.p.v. € 13.591.609). Het juiste bedrag voor de reserveringsregeling wordt € 1.171.837 (i.p.v. € 2.044.737).
2. Toelichting hoofdproduct 621 participatie (blz. 38 jaarrekening).
Hier staat vermeld dat er € 2 miljoen budget wordt meegenomen naar 2011 door gebruik te maken van de meeneemregeling. De juiste tekst is: "Er wordt ruim 2 miljoen euro meegenomen naar 2011, € 1.171.000 door gebruik te maken van de meeneemregeling en € 872.000 als terug te betalen bedrag. Voor een bedrag van € 86.000 zal er bij de 2^e berap 2011 een voorstel aan uw raad worden voorgelegd."

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Helmond,
De burgemeester, de secretaris,



Inhoudsopgave

1	ALGEMEEN	1
1.1	Opbouw jaarstukken 2010	1
1.2	Behandelprocedure	1
1.3	Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening	2
1.4	Controleverklaring	3
2	BALANS.....	6
2.1	Grondslagen balans	8
2.2	Toelichting op balans: Activa	12
2.3	Toelichting op balans: Passiva.....	18
2.4	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.....	27
3	RESULTAAT 2010	28
3.1	Overzicht baten en lasten per programma.....	28
3.2	Overzicht incidentele en structurele afwijkingen	31
3.3	Overzicht mutaties reserves o.b.v. 2 ^e berap 2010	31
3.4	Resultaatbestemming	32
4	BELEIDSPROGRAMMA'S	34
4.1	Programma 1: Veiligheid en handhaving	34
4.2	Programma 2: Werk en inkomen	37
4.3	Programma 3: Zorg en welzijn	40
4.4	Programma 4: Jeugd en onderwijs	43
4.5	Programma 5: Cultuur	46
4.6	Programma 6: Sport en recreatie.....	49
4.7	Programma 7: Economisch beleid en werkgelegenheid.....	50
4.8	Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	52
4.9	Programma 9: Stedelijke vernieuwing.....	55
4.10	Programma 10: Verkeer en mobiliteit.....	57
4.11	Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming	58
4.12	Programma 12: Milieu	61
4.13	Programma 13: Bestuur en organisatie	63
5	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....	72
6	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)	76
7	SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD	83
8	LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN.....	88

1 Algemeen

1.1 Opbouw jaarstukken 2010

De jaarstukken 2010 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In 2010 is besloten, overeenkomstig het coalitieprogramma 2010-2014 en de voorjaarsnotitie, om het aantal programma's terug te brengen van 15 naar 13 programma's. Hierover bent u via de 2^e berap geïnformeerd. De indeling van de jaarstukken 2010 sluit aan bij de herziene indeling van de programmabegroting 2010.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2010. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens bij de begroting. Daarbij vindt de inhoudelijke verantwoording plaats in het jaarverslag en de financiële verantwoording in de jaarrekening.

De jaarstukken omvatten:

- jaarverslag 2010;
- jaarrekening 2010;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en rekenkamercommissie.

1.2 Behandelprocedure

De behandeling is als volgt gepland:

- 25 mei 2011 Rekenkamercommissie (aanvang 17.30 uur)
- 05 juli 2011 Raadsbehandeling (reguliere raadsvergadering)

De behandelprocedure geldt zowel voor de jaarrekening als voor het jaarverslag.

1.3 Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2010

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 31 mei 2011,
na lezing van het advies van de rekenkamercommissie en gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

- A. Het jaarverslag en de jaarrekening 2010, sluitend met een batig saldo van € 10.072.458 vast te stellen.
- B. Hiervan per saldo € 9.563.602 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de jaarrekening 2010 onderdeel resultaatbestemming 3.4.
- C. Het vrij besteedbaar saldo van € 508.856 te betrekken bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota 2012.
- D. De overschrijding op de lasten van onderstaand programma alsnog formeel te bekrachtigen.

Programma 2	€ 6.596.796
-------------	-------------

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 5 juli 2011

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

1.4 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Helmond
te Helmond

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van de gemeente Helmond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 in Nederland geldende 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 relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het op 16 december 2010 vastgestelde controleprotocol. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door de gemeenteraad op 9 juni 2005.

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

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Helmond een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 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 relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 28 april
2011
Deloitte Accountants
B.V. was getekend:
drs. J.J. Zuidema RA

2 Balans

Activa	Rekening 31-12-2009	Rekening 31-12-2010
Vaste activa:		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	107.347	52.229
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	47.100	23.987
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	204.112.363	208.510.820
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	24.094.389	24.414.121
- In erfpacht	64.594	422.594
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	1.820.384	654.814
Gemeenschappelijke regelingen	3.489.360	3.489.360
Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	63.294.668	38.107.649
Deelnemingen		
Overige verbonden partijen	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	56.524.011	53.206.770
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	15.507.325	15.624.819
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	62.725	50.524
Subtotaal vaste activa	369.124.266	344.557.686
Vlottende activa:		
<i>Vorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	8.927.120	10.439.595
Grond- en hulpstoffen	416.831	416.831
- Onderhanden werk:		
Bouwgronden in exploitatie	107.336.161	102.785.240
Overige onderhanden werk		
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalinigen (m.b.t. voorraden)		
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	13.542.495	13.023.295
- Versteekte kasgeldleningen		
- Rek.courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	32.411.035	20.210.437
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, bank- en giroaldi	9.856.446	11.658.647
<i>Overlopende activa</i>	6.997.294	7.318.027
Subtotaal vlottende activa	179.487.382	165.852.073
Totaal activa	548.611.648	510.409.759

Passiva	Rekening 31-12-2009	Rekening 31-12-2010
<i>Eigen vermogen:</i>		
- Reserves:		
Algemene en dekkingsreserves	116.015.284	118.465.875
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven	3.230.504	4.041.929
Overige bestemmingsreserves	115.937.022	106.846.601
- Resultaat nog te bestemmen	7.298.514	10.072.458
Subtotaal eigen vermogen	242.481.324	239.426.863
<i>Vreemd vermogen:</i>		
- Voorzieningen		
Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	51.371.170	51.315.028
Subtotaal vreemd vermogen	51.371.170	51.315.028
<i>Schulden met een looptijd > 1 jaar</i>		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland	1.166.552	791.251
Banken en overige financiële instellingen binnenland	148.742.873	146.749.469
Bedrijven binnenland	22.017	11.854
Overige sectoren binnenland	2.280.357	1.376.191
Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen		
Subtotaal langlopende schulden	152.211.799	148.928.765
Vlottende passiva		
<i>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Kasgeldleningen		
- Bank- en girosaldi	28.861.633	24.168.174
- Overige schulden	33.373.209	13.662.340
<i>Overlopende passiva</i>	40.312.514	32.908.588
Subtotaal vlottende passiva	102.547.355	70.739.103
Totaal passiva	548.611.648	510.409.759

Borg- en garantstellingen

484.838.385

531.421.630

2.1 Grondslagen balans

2.1.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.1.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

2.1.1.2 BBV

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelen en winsten worden genomen indien deze 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.

2.1.2 Balans

2.1.3 Vaste activa

Vaste activa is onderverdeeld in:

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

Materiële vaste activa is gesplitst in:

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

2.1.3.1 Immateriële vaste activa

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

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

2.1.3.2 Materiële vaste activa met economisch nut

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

2.1.3.3 In erfpacht uitgegeven gronden

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).

2.1.3.4 Investerings in de openbare ruimte met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De investeringen worden afgeschreven vanaf het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering gereed komt/verworven wordt. De investeringen worden lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

2.1.3.5 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Activa met een maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Zij dienen een maatschappelijk nut en genereren geen middelen en er is geen markt voor. Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde notitie activering, waardering en afschrijving van activa worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken, geactiveerd. Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens extra afgeschreven.

2.1.3.6 Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

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

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

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

Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verstrekte 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.

2.1.3.7 Vlottende activa

Vlottende activa zijn onderverdeeld in:

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

2.1.3.8 Voorraden

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

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede de toegerekende rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De verkoopopbrengsten zijn in mindering gebracht op de vervaardigingsprijs. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Winstnemingen zijn in de boekwaarde meegenomen. Voorzieningen ten behoeve van in de toekomst te verwachten verliezen zijn als correctie op de boekwaarde van de onderhanden werken in mindering gebracht. Deze voorzieningen zijn gewaardeerd tegen contante waarde.

2.1.3.9 Vorderingen op korte termijn

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

2.1.3.10 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.3.11 Overlopende activa

Overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.3.12 Vaste passiva

Vaste passiva is onder te verdelen in:

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

2.1.3.13 Eigen vermogen

Reserves zijn gesplitst in:

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

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

2.1.3.14 Voorzieningen

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

2.1.3.15 Vaste schulden

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

2.1.3.16 Vlottende passiva

Vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.3.17 Borg- en garantstellingen

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

2.2 Toelichting op balans: Activa

2.2.1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2009	Investering 2010	Desinvest. 2010	Afschrijving 2010	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2010
Kosten sluiten geldleningen	107.347			55.117		52.229
Kosten onderzoek en ontwikkeling	47.100	91.088		14.334	99.867	23.987
Totaal immateriële vaste activa	154.447	91.088	0	69.451	99.867	76.216

2.2.1.2 Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2009	Investering 2010	Desinvest. 2010	Afschrijving 2010	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2010
<i>Economisch nut:</i>						
Gronden en terreinen	20.962.277	1.139.729		271.584		21.830.422
Woonruimten	87.580					87.580
Bedrijfsgebouwen	94.650.001	4.034.774		4.668.287	734.797	93.281.690
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	79.974.593	5.653.459		3.083.818	564.844	81.979.390
Vervoermiddelen	608.441	15.386		106.850		516.977
Machines, apparaten en installaties	3.330.356	3.098.924		635.141	1.200.927	4.593.212
Overige materiële activa	4.499.117	2.626.421		520.213	383.777	6.221.548
	204.112.365	16.568.693	0	9.285.893	2.884.346	208.510.820
<i>Maatschappelijk nut:</i>						
Gronden en terreinen	1.760.650			33.097		1.727.552
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	20.150.320	9.644.838		1.209.413	8.038.322	20.547.424
Machines, apparaten en installaties	1.854.848	410.481		190.985	255.552	1.818.791
Overige materiële activa	328.571	380.659		43.882	344.995	320.354
	24.094.389	10.435.979	0	1.477.377	8.638.869	24.414.121
<i>In erfpacht</i>						
Voorraad erfpachtgronden (GB)	64.594	358.000	0	0	0	422.594

Toelichting Materiële vaste activa

In 2010 zijn er geen desinvesteringen geweest. De grootste investeringen en bijdrage van derden/voorzieningen worden hieronder vermeld.

De boekwaarde van de gronden en terreinen (economisch nut) neemt toe als gevolg van investeringen voor grond van de kazarne Brandevoort en de grondkosten van de bibliotheek.

De investeringen in bedrijfsgebouwen (economisch nut) betreft voornamelijk investeringen in het pand van de nieuwe bibliotheek, de 2^{de} tijdelijke school Brandevoort en de herontwikkeling van de Uilenburcht. De inkomsten bestaan grotendeels uit een bijdrage van een woningbouwvereniging voor het MFC Brandevoort.

De belangrijkste investeringen voor grond- weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut) betreffen maatregelen t.b.v. het OPR (Operationeel Programma Rioleringen), Plangebied Weverspoort en Helmond-West ontwikkeling wijkhuis brede school. De inkomsten bestaan voornamelijk uit een stimuleringsbijdrage van waterschap Aa en Maas en een investeringsbijdrage van het Rijk.

De investeringen voor machines, apparaten en installaties (economisch nut) bestaan voornamelijk uit kosten voor de inrichting van de bibliotheek, installaties en de invoering van de omgevingsvergunning. De inkomsten bestaan uit een investeringsbijdrage van de bibliotheek en het Regionaal Historisch Centrum (RHC).

De stichtingskosten voor de uitbreiding van het werkplein is de belangrijkste investering voor de overige materiële vaste activa (economisch nut).

De grootste investeringen voor grond- weg en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) zijn Spoorknop Helmond Centraal, Verstoring perifeer Engelseweg en de afronding van de stedelijke ring (Buitenom-Tracé). Veel van deze investeringen zijn gedekt uit reserves, daarnaast is een bijdrage van BDU economie ontvangen en een subsidie van het SRE (Samenwerkingsverband Regio Eindhoven) voor het station Brandevoort.

Voor het afdekken van kapitaallasten voortvloeiend uit lopende investeringen (materiële vaste activa) zijn onderstaande dekkingsreserves beschikbaar:

- dekkingsreserve investeringen economisch nut
- dekkingsreserve investeringen maatschappelijk nut

2.2.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2009	Investering 2010	Aflossingen 2010	Boekwaarde 31-12-2010
Kapitaalverstrekking aan:				
Deelnemingen:				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma	1.665.569		1.165.570	499.999
Enexis	23.176			23.176
Vordering op Enexis BV	3			3
Vekoop vennootschap BV	3			3
Essent Milieu Holding BV	1			1
Publiek Belang Electr. Prod. BV	1			1
CBL vennootschap BV	3			3
Claim Staat vennootschap BV	3			3
	1.820.384	0	1.165.570	654.814
Gemeenschappelijke regelingen:				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Deelneming Suytkade	3.404.276			3.404.276
	3.489.360	0	0	3.489.360
Leningen aan:				
Woningcorporaties:				
Gembank verstrekte leningen u/g	63.934.008		25.441.433	38.492.575
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen	-639.340			-384.926
	63.294.668	0	25.441.433	38.107.649
Overige langlopende leningen u/g:				
Startersleningen Stimuleringsfonds volkshuisvesting	1.583.083	1.520.880		3.103.963
Gembank verstrekte leningen u/g	55.949.516	5.216.585	9.326.518	51.839.584
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen	-1.008.588			-1.736.777
	56.524.011	6.737.465	9.326.518	53.206.770
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar:				
APG (vh Loyalis FS)	7.389.536	151.501		7.541.038
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	8.117.789		34.008	8.083.781
	15.507.325	151.501	34.008	15.624.819
Bijdragen aan activa in eigendom van derden				
	62.725		12.201	50.524
Totaal financiële vaste activa	140.698.474	6.888.966	35.979.730	111.133.936

Toelichting Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Induma

Vanwege de omvorming van de N.V. Induma in A.F.B. Holding N.V. is de boekwaarde van de aandelen Induma afgeboekt. Het restant bedrag van € 500.000 betreft de waarde van het aandelenkapitaal van de gemeente Helmond in A.F.B. Holding N.V.

Leningen aan Woningcorporaties

Verstrekte leningen u/g

Het bedrag van € 25.441.433 is als volgt opgebouwd:

Vervroegde aflossing door een woningcorporatie	€	13.635.674
Reguliere aflossingen		<u>11.805.759</u>
	€	25.441.433

Overeenkomstig het BBV wordt de gevormde risicovoorziening op de waarde van de verstrekte leningen in mindering gebracht.

Overige langlopende leningen u/g

Stimuleringsfonds volkshuisvesting (SVN)

De waarde van de beleggingen bij het SVN per 31 december 2010 is in totaal € 6.836.673

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

a. saldo rekening-courant (vlottende activa)	€	3.732.710
b. saldo verstrekte startersleningen (vaste activa)		<u>3.103.963</u>
	€	6.836.673

Verstrekte leningen u/g

<i>Investerings;</i> BVO Helmond-Sport	€	200.000
Vitalis		4.991.585
Diverse		<u>25.000</u>
	€	5.216.585

<i>Aflossingen;</i> Reguliere aflossingen	€	9.326.518
---	---	-----------

Overeenkomstig het BBV wordt de gevormde risicovoorziening op de waarde van de verstrekte leningen in mindering gebracht.

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

APG – IS rentefonds

De aangegeven opwaardering is een gevolg van de koersstijging van de diverse obligaties waarin het fonds belegd. Zie in dit verband ook de toelichting in de paragraaf financiering (treasuryparagraaf) van het jaarverslag.

ABN-AMRO garantieproduct:

Het bedrag van € 34.008 betreft de waardemutatie als gevolg van een gedeeltelijke opname en de aanpassing van de waarde van de belegging per 31 december 2010.

2.2.2 Vlottende activa

2.2.3 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2009 Bruto	Voorziening 31-12-2009-	Boekwaarde 31-12-2009 Netto	Boekwaarde 31-12-2010 Bruto	Voorziening 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2010 Netto
Gronden in exploitatie						
Woongebieden	118.853.213	37.237.825	81.621.748	132.168.980	45.097.655	87.071.325
Saneringsgebieden	21.255.580	24.000.653	-1.153.827	13.353.206	22.525.142	-9.171.936
Industriegebieden	28.969.704	2.287.909	26.681.795	28.634.635	2.840.949	25.793.686
Overige gebieden	-360.025	182.000	186.445	-747.835	160.000	-907.835
Totaal gronden in exploitatie	168.718.472	63.708.387	107.336.161	173.408.986	70.623.746	102.785.240
Gronden niet in exploitatie						
Woongebieden	6.360			58.175		58.175
Saneringsgebieden	1.591.246			1.250.740		1.250.740
Industriegebieden						
Overige gebieden	10.482.589	827.000	8.927.119	11.169.180	2.038.500	9.130.680
Totaal gronden niet in exploitatie	12.080.195	827.000	8.927.119	12.478.095	2.038.500	10.439.595
Totaal voorraden gronden	180.798.667	64.535.387	116.263.280	185.887.081	72.662.246	113.224.835
Overige voorraden via grondexploitatie						
Overige voorraden	416.831		416.831	416.831		416.831
Totaal overige voorraden	416.831		416.831	416.831		416.831
	181.215.498	64.535.387	116.680.111	186.303.912	72.662.246	113.641.666

2.2.3.1 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2009	Saldo per 31-12-2010
Vorderingen op openbare lichamen:		
Debiteuren overheid	2.624.309	1.973.483
Terug te vorderen B.C.F.	10.918.186	11.049.812
	13.542.495	13.023.295
Overige vorderingen:		
Debiteuren (excl. overheid)	31.967.278	19.696.647
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-785.726	-639.372
Betaalde waarborgsommen	2.999	2.999
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	1.226.485	1.150.163
	32.411.036	20.210.437
Totaal vorderingen	45.953.530	33.233.732

Toelichting overige vorderingen (debiteuren excl. overheid):

In de debiteurenstand ultimo 2009 zit een bedrag van € 16 miljoen met betrekking tot een door de gemeente verstrekte lening voor het project "Suytkade". In 2010 is dit afgewikkeld, waardoor de debiteurenstand ultimo 2010 fors lager is t.o.v. de stand ultimo 2009.

2.2.3.2 Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2009	Saldo per 31-12-2010
Kassaldi	70.739	49.589
Bank en girosaldi	300.589	95.432
	371.328	145.021
Rekening couranten	9.473.875	11.510.087
Kruisposten	11.242	3.540
Totaal liquide middelen	9.856.446	11.658.647

De mutaties in rekening courant zijn te verklaren door een toename in rekening courant met de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting i.v.m. te verstrekken startersleningen (€ 3 mln). Daarnaast heeft er een aflossing van € 950.000 plaatsgevonden.

2.2.3.3 Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2009	Saldo per 31-12-2010
Te ontvangen bedragen	4.807.794	4.742.136
Te ontvangen van overheidsinstellingen:	563.199	125.350
	5.370.993	4.867.486
Vooruitbetaalde bedragen	1.361.318	2.448.372
Verrekenposten tussen/binnen diensten	140.002	382
Verrekenposten salaris administratie	114.156	0
Subtotaal overlopende activa	1.615.476	2.448.754
Vorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	10.825	1.786
Totaal overlopende activa	6.997.294	7.318.027

Overeenkomstig het BBV (art. 40) dienen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel opgenomen te worden onder de overlopende activa (zie te ontvangen van overheidsinstellingen). Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

Specificatie overheidsinstellingen	Saldo per 31-12-2009	Te vorderen 2010	Afgewikkeld 2010	Saldo per 31-12-2010
Te ontvangen van overheidsinstellingen:				
Opleidingskosten	0	1.850		1.850
Senter Novem	22.831			22.831
Provincie Noord-Brabant	540.368	28.900	468.599	100.669
	563.199	30.750	468.599	125.350

De toename van de post vooruitbetaalde bedragen is te verklaren doordat er diverse subsidies voor het 1^e kwartaal 2011 in 2010 zijn betaald.

2.3 Toelichting op balans: Passiva

2.3.1 Eigen vermogen

Resultaat nog te bestemmen

Saldo jaarrekening (voordelig) ter nadere verdeling

31-12-2009	31-12-2010
7.298.514	10.072.458

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

<u>Specificatie reserves</u>	Saldo 31-dec 2009	Bestem- ming resultaat 2009	Dotaties 2010	Onttrekkingen 2010	Onttrekkingen dekking afschrijving	Saldo 31-dec 2010
<u>Algemene reserves:</u>						
Algemene reserve	8.300.000		2.300.000			10.600.000
Overige algemene reserves	61.491.100	643.292	(34.008)	253.986		61.846.398
Dekkingsreserves tbv investeringen	34.872.125		5.187.324	23.348	5.368.683	34.667.418
Weerstandvermogen Grondbedrijf	11.352.059					11.352.059
totaal	<u>116.015.284</u>	<u>643.292</u>	<u>7.453.316</u>	<u>277.334</u>	<u>5.368.683</u>	<u>118.465.875</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves	3.230.504		1.380.501	569.076		4.041.929
Overige bestemmingsreserves	115.937.022	6.655.222	18.686.426	34.432.070		106.846.601
totaal	<u>119.167.526</u>	<u>6.655.222</u>	<u>20.066.927</u>	<u>35.001.146</u>	<u>0</u>	<u>110.888.530</u>
totaal reserves	<u>235.182.810</u>	<u>7.298.514</u>	<u>27.520.243</u>	<u>35.278.480</u>	<u>5.368.683</u>	<u>229.354.405</u>

2.3.2 Voorzieningen

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

<u>Specificatie voorzieningen</u>	Saldo 31-dec 2009	Vrijval	Dotaties 2010	Onttrekkingen 2010	Saldo 31-dec 2010
<u>Voorzieningen</u>					
Voorzieningen	51.371.171	2.729.744	6.448.561	3.774.960	51.315.028
totaal voorzieningen	<u>51.371.171</u>	<u>2.729.744</u>	<u>6.448.561</u>	<u>3.774.960</u>	<u>51.315.028</u>

2.3.3 Specificatie reserves en voorzieningen

Kostenplaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2009	Verdeling resultaat 2009	Beginsaldo 2010	Onttrekkingen 2010	Dotaties 2010	Eindsaldo 2010
algemene reserves							
ALGEMENE RESERVES							
799100	Algemene Reserve	8.300.000	0	8.300.000	0	2.300.000	10.600.000
799105	Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059	0	11.352.059	0	0	11.352.059
Totaal ALGEMENE RESERVES		19.652.059	0	19.652.059	0	2.300.000	21.952.059
DEKKINGSRESERVES							
799110	Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607	0	35.177.607	0	0	35.177.607
799111	reserve Essent verkoop aandelen	0	643.292	643.292	0	0	643.292
799115	Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107	0	7.896.107	0	0	7.896.107
799120	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.793.372	0	7.793.372	0	-34.008	7.759.364
799125	Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.	907.560	0	907.560	0	0	907.560
799130	Reserve onderwijs OMO	934.349	0	934.349	0	0	934.349
799135	Reserve bouwfonds	1.685.794	0	1.685.794	0	0	1.685.794
799138	reserve eenmalige investeringsimpuls	4.879.941	0	4.879.941	253.986	0	4.625.955
799139	reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370	0	2.216.370	0	0	2.216.370
799140	dekkingsres investeringen economisch nut	33.820.375	0	33.820.375	5.368.683	5.187.324	33.639.016
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut	1.051.750	0	1.051.750	23.348	0	1.028.402
Totaal DEKKINGSRESERVES		96.363.224	643.292	97.006.516	5.646.017	5.153.316	96.513.815
Totaal algemene reserves		116.015.283	643.292	116.658.575	5.646.017	7.453.316	118.465.874
bestemmingsreserves							
BESTEMMINGSRESERVES							
799320	Reserve afvalstoffenheffing	3.230.504	0	3.230.504	569.076	1.380.501	4.041.929
Totaal BESTEMMINGSRESERVES		3.230.504	0	3.230.504	569.076	1.380.501	4.041.929
Totaal bestemmingsreserves		3.230.504	0	3.230.504	569.076	1.380.501	4.041.929
overige bestemmingsreserves							
ECONOMISCHE PIJLER							
799200	Reserve economische pijler	65.569	0	65.569	65.569	0	0
Totaal ECONOMISCHE PIJLER		65.569	0	65.569	65.569	0	0
FYSIEKE PIJLER							
799250	Reserve fysieke pijler	563.835	0	563.835	98.377	0	465.458
799255	Reserve infrastructurele werken	6.216.234	0	6.216.234	700.000	1.511.425	7.027.658
799260	Reserve mobiliteitsfonds	707.347	0	707.347	-156.000	0	863.348
799265	Reserve BWS 5e fonds	161.302	0	161.302	8.738	0	152.564
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	2.399.549	0	2.399.549	0	73.801	2.473.350
799310	Reserve parkeervoorzieningen	259.125	0	259.125	73.900	134.569	319.794
799322	reserve rioleringen	0	0	0	0	1.278.568	1.278.568
799325	reserve strategische investeringen	26.712.141	0	26.712.141	4.146.325	1.635.482	24.201.298
799326	reserve achtervang strategische invest.	8.600.000	0	8.600.000	0	0	8.600.000
799330	reserve stimuleringskader LOP	60.000	0	60.000	30.000	0	30.000
799332	reserve techniekeducatie	26.000	0	26.000	26.000	0	0
Totaal FYSIEKE PIJLER		45.705.533	0	45.705.533	4.927.339	4.633.845	45.412.038
ORGANISATIE							
799440	Reserve GSB reserve	3.297.838	0	3.297.838	110.000	199.593	3.387.431
799504	Reserve organisatiepijler	195.972	0	195.972	16.300	0	179.672
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	581.883	0	581.883	43.500	0	538.383
799514	Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006	40.593	0	40.593	40.593	0	0
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	18.372.172	0	18.372.172	3.949.420	4.802.595	19.225.347
799518	Reserve assurantiereserve	260.135	0	260.135	0	48.164	308.298
799522	Reserve BTW Compensatiefonds	5.186.558	-5.186.558	0	0	0	0
799526	Reserve autom/verv grote systemen	804.601	0	804.601	16.000	123.121	911.722
799528	Reserve automatisering algemeen	1.766.052	0	1.766.052	109.695	740.398	2.396.755
799532	Reserve brandweer. Br'voort expl.	191.250	0	191.250	0	0	191.250
799538	Reserve egalisatiekosten	290.511	0	290.511	243.211	5.200	52.500
799540	Reserve uit invest progr 2006	1.288.578	0	1.288.578	0	45.100	1.333.678
799542	reserve Dams II	791.621	0	791.621	70.000	0	721.621
799544	Reserve budgetreserv 2006 VJN 2007	246.445	0	246.445	246.445	0	0
799546	reserve Brainport	400.000	0	400.000	400.000	0	0
799548	res.result.jaarrekening tgv exploitatie	0	5.344.648	5.344.648	5.344.648	0	0
799549	res.result.jaarrekening vrij inzetbaar	0	6.402.132	6.402.132	6.402.132	0	0
799550	reserve samen investeren Brabantstad	4.610.135	29.000	4.639.135	1.421.039	162.370	3.380.466
799551	res.capacit.knelpunten Brabantstad	974.810	-54.000	920.810	186.750	32.228	766.288
799552	reserve brabantnet (glasvezelkabel)	160.232	0	160.232	0	0	160.232
799554	reserve helmond west	3.000.000	0	3.000.000	1.750.000	0	1.250.000
799556	reserve vrijval voorzieningen 2007	2.809.215	0	2.809.215	383.188	0	2.426.027
799558	reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	114.661	36.000	150.661	60.640	0	90.021
799560	reserve enqueteverordening	50.000	0	50.000	0	0	50.000
799561	res incidentele middelen begroting 2010	8.273.866	0	8.273.866	6.249.011	0	2.024.855
799562	reserve Domotica	0	0	0	0	50.000	50.000
799563	reserve incidentele middelen begr.2011	0	0	0	0	5.602.132	5.602.132
Totaal ORGANISATIE		53.707.128	6.571.222	60.278.350	27.042.572	11.810.901	45.046.679

Kosten-plaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2009	Verdeling resultaat 2009	Beginsaldo 2010	Onttrekkingen 2010	Dotaties 2010	Eindsaldo 2010
SOCIALE PIJLER							
799400	Reserve sociale pijler	54.603	0	54.603	0	0	54.603
799401	reserve citymarketing	0	75.000	75.000	0	0	75.000
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	823.938	0	823.938	17.555	0	806.382
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.211.010	0	2.211.010	703.550	1.028.548	2.536.008
799416	reserve topsport	16.225	0	16.225	0	0	16.225
799417	reserve Suytkade sporthal	6.508.252	0	6.508.252	0	227.789	6.736.041
799445	Reserve profession. Peuterspeelz.	200.000	0	200.000	80.000	0	120.000
799460	Reserve Werkplein	172.268	0	172.268	172.268	0	0
799465	reserve stimuleringsfonds jeugd	217.000	0	217.000	145.000	0	72.000
799470	reserve scala jeugd en jongeren	110.000	0	110.000	57.800	0	52.200
799475	reserve maatschappelijke ontwikkeling	420.000	0	420.000	361.000	0	59.000
799480	reserve preventie welzijn	531.200	0	531.200	141.444	0	389.756
799485	reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	3.156.031	0	3.156.031	405.094	776.344	3.527.281
799487	reserve armoedebeleid	814.694	0	814.694	232.500	0	582.194
799488	reserve Instroom en doorstroombanen	90.756	0	90.756	45.378	0	45.378
799489	reserve agenda voor de toekomst	645.368	0	645.368	2.000	0	643.368
799490	reserve integratiebeleid	66.000	0	66.000	33.000	0	33.000
799491	reserve accommodatiebeleid	0	0	0	0	200.000	200.000
799492	reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018	34.000	9.000	43.000	0	9.000	52.000
799493	reserve combinatiefuncties	387.448	0	387.448	0	0	387.448
Totaal SOCIALE PIJLER		16.458.792	84.000	16.542.792	2.396.589	2.241.681	16.387.884
Totaal overige bestemmingsreserves		115.937.022	6.655.222	122.592.244	34.432.070	18.686.426	106.846.601
Totaal Reserves		235.182.810	7.298.514	242.481.324	40.647.163	27.520.243	229.354.405

Activum	Activum omschrijving	Beginsaldo 2010	Vrijval	Onttrekkingen 2010	Dotaties 2010	Eindsaldo 2010
VOORZIENINGEN						
799600	Voorziening Grote Steden Beleid	238.130		0	88.543	326.673
799601	voorziening bodemsanering GSB/ISV	2.166.699		790.469	0	1.376.230
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445		0	0	981.445
799609	voorziening persoonsgebonden budget	148.000	36.750	0	0	111.250
799610	Voorziening wethouderspensionoeren	2.628.364		39.001	479.976	3.069.339
799613	voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)	3.250.186	50.000	1.816.301	279.951	1.663.836
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	122.842		13.032	0	109.810
799615	voorziening parkeerfonds	1.272.256		0	344.911	1.617.167
799616	Voorziening onderwijs huisvesting	841.852	841.852	0	0	0
799621	Voorziening WIW	46.773	46.773	0	0	0
799624	Voorziening rioleringslasten	17.944.448	375.000	0	2.926.631	20.496.079
799626	Voorziening vastg onderh gem geb	563.000		91.054	0	471.946
799628	Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.387.437		485.275	188.560	5.090.722
799630	Voorziening sted. vern Centrum	1.869.133		0	377.667	2.246.800
799632	Voorziening sted. vern Helm West	505.366		0	17.688	523.054
799637	risicovoorziening Stg.Combivisie	45.374		0	0	45.374
799638	risicovoorz.verstrekke en gegar.leningen	367.913		473.775	594.697	488.835
799639	risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.157.572		0	91.697	2.249.269
799641	voorz.vordering verkoop vennootschap bv	123.873		0	0	123.873
799646	Diverse kleine voorz t/m 2004	45.281		0	0	45.281
799648	Diverse kleine voorzieningen 2005	89.078	24.300	64.778	0	0
799664	Voorz.proj. stimul. Samenwerking	20.000	20.000	0	0	0
799667	voorz.ID banen GH	1.158.822	1.199.381	0	40.559	0
799669	voorziening investeringen A270	1.492.250		0	0	1.492.250
799671	vz deelneming gem suytkade cv	4.768.116		0	1.017.682	5.785.797
799673	voorziening Spoorknoop	3.000.000		0	0	3.000.000
799674	voorziening asbestsanering kasteel	136.964	135.689	1.275	0	0
Totaal VOORZIENINGEN		51.371.171	2.729.744	3.774.960	6.448.561	51.315.029

2.3.4 Aard en reden per reserve en voorziening

Algemene reserves

- **799100 Algemene reserve.**
Buffer voor het opvangen van onvoorziene tekorten. De omvang dient minimaal 10% van de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds te zijn.
- **799105 Algemene reserve Grondbedrijf.**
Buffer om toekomstige risico's a.g.v. onvoorziene ontwikkelingen en een stagnerende economie op te vangen (weerstandvermogen).
- **799110 t/m 799139 Dekkingsreserves exploitatie.**
De toegerekende rente over deze reserves wordt structureel ingezet ter dekking van de exploitatie.
- **799140/799141 Dekkingsreserves investeringen.**
Ter dekking van investeringen.

Bestemmingsreserves

- **799320 Reserve afvalstoffenheffing.**
Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product afvalverwerking.

Overige bestemmingsreserves

- **799200 Reserve economische pijler.**
Het bevorderen en versterken van de economische infrastructuur.
- **799250 Reserve fysieke pijler.**
Het treffen van voorzieningen ter verbetering van de openbare ruimte en overige fysieke maatregelen die de veiligheid waarborgen en verbeteren.
- **799255 Reserve infrastructurele werken.**
Ter dekking van grote infrastructurele voorzieningen die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en een bovenwijks karakter dragen.
- **799260 Reserve mobiliteitsfonds.**
Ter dekking van extra toekomstige investeringen in het kader van mobiliteit en bereikbaarheid.
- **799265 Reserve BWS 5^e fonds.**
Ter dekking van investeringen voor uitbreiding en handhaving van woonwagenlocaties.
- **799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.**
Voor het afdekken van onrendabele toppen van bedrijven die in het kader van revitalisering moeten verdwijnen.
- **799310 Reserve parkeervoorzieningen.**
Realisatie parkeervoorzieningen in het kader van de gemeentelijke bouwverordening en onderhoud van bestaande parkeerplaatsen.
- **799322 Reserve riolering.**
Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product riolering.
- **799325 Reserve strategische investeringen.**
Ter dekking van majeure projecten die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn op een viertal beleidsterreinen te weten; Mobiliteit, Onderwijshuisvesting, Herstructurering bestaande wijken/stad en Kanaalzone.
- **799326 Reserve achtervang strategische investeringen.**
Ter compensatie van tegenvallende toekomstige afdrachten vanuit het grondbedrijf (gelet op de huidige economische situatie).

- **799330 Reserve stimuleringskader Landschapsontwikkelplan (LOP).**
Ter dekking van de kosten voor het landschapsontwikkelingsplan voor de jaren 2009 t/m 2012.
- **799332 Reserve techniekeducatie.**
Ter dekking van subsidieverstrekingen die aan 10 Helmondse basisscholen is toegekend in het kader van het programma verbreding techniek basisonderwijs.
- **799440 Reserve Grotestedenbeleid (GSB).**
Ter dekking van incidentele tegenvallers bij de uitvoering van het Grotestedenbeleid.
- **799504 Reserve organisatiepijler.**
Ter dekking van kosten voor verbetering van de organisatie en bedrijfsvoering.
- **799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed.**
Ter egalisering van exploitatiesaldi Vastgoed en onvoorziene uitgaven.
- **799514 Reserve budgetreservering 2005 t.g.v. 2006.**
Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.
- **799516 Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.**
Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.
- **799518 Reserve assurantiereserve.**
Ter dekking van het eigen risico van onverzekerde uitgebreide schaden (inbraak, vandalisme, glas etc.).
- **799526 Reserve automatisering/vervanging grote systemen.**
Om te garanderen dat in de toekomst voldoende middelen aanwezig zullen zijn om de bedrijfskritische systemen te vervangen.
- **799528 Reserve automatisering algemeen.**
Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen.
- **799532 Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatie.**
Ter dekking van de kosten die verband houden met de aankoop van de grond kazerne Brandevoort.
- **799538 Reserve egalisatiekosten.**
Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn.
- **799540 Reserve uitvoering investeringsprogramma 2006.**
Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.
- **799542 Reserve Dams II.**
Ter bekostiging van de thema's die door de Commissie Dams II zijn aangegeven.
- **799544 Reserve budgetreservering 2006 VJN 2007.**
In het kader van de voorjaarsnota 2007 zijn de beschikbare incidentele middelen (voorlopig) in deze reserve gestort. In die voorjaarsnota is aangegeven waaraan de incidentele middelen zullen worden besteedt.
- **799546 Reserve Brainport.**
Middelen voor het ontwikkelen en realiseren van de Brainport-agenda.
- **799548 Reserve resultaat jaarrekening t.g.v. exploitatie.**
Reserve om de overgenomen budgetvoordelen bij de jaarrekening te verdelen t.g.v. de exploitatiebudgetten van het daarop volgende begrotingsjaar.
- **799549 Reserve resultaat jaarrekening vrij inzetbaar.**
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.
- **799550 Reserve samen investeren Brabantstad.**
Het mede mogelijk maken van investeringen in het kader van Brabantstad.
- **799551 Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad.**
Ter dekking van de extra kosten voor ambtelijke inzet i.v.m. het uitvoeren van projecten in het kader van Brabantstad.
- **799552 Reserve Brabantnet (glasvezelkabel).**
Het realiseren van Brabantnet en lokale digitale marktplaats.

- **799554 Reserve Helmond West.**
Reserve ter dekking van de kosten benodigd voor herstructurering van Helmond-West (multifunctioneel centrum).
- **799556 Reserve vrijval voorzieningen.**
Reserve ter dekking van verplichtingen die voorheen via de voorzieningen werden afgedekt.
- **799558 Reserve technische bijdrage OP-ZUID.**
Reserve waarin bijdragen van de 9 GSB gemeenten van het zuidelijk landsdeel voor de technische bijstand worden gestort.
- **799560 Reserve enqueteverordening.**
Ter dekking van kosten voor het uitschrijven van enquêtes.
- **799561/799563 Reserve incidentele middelen begroting 2010/2011.**
Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen.
- **799562 Reserve Domotica.**
Ter stimulering van het ontwikkelen van projecten voor zogenaamde Domotica woningen.
- **799400 Reserve sociale pijler.**
Middelen voor de uitvoering van 1^{ste} lijnsgezondheidszorg.
- **799401 Reserve citymarketing.**
Uitvoering van beleid en activiteiten Citymarketing.
- **799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid.**
Ter dekking van kosten die voortvloeien uit het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid.
- **799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud.**
Ter dekking van kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen.
- **799416 Reserve topsport.**
Ter dekking van kosten voor sportevenementen en topsporters.
- **799417 Reserve Suytkade sporthal.**
Ter dekking van kosten voor sporthal Suytkade.
- **799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.**
Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.
- **799460 Reserve Werkplein.**
Dekking van extra structurele lasten voor maximaal 5 jaar te rekenen vanaf 2006.
- **799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd.**
Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf.
- **799470 Reserve scala jeugd- en jongeren.**
Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het organiseren van voorstellingen door en voor jeugd, in de Scalazaal.
- **799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling.**
Beschikbaar voor landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen.
- **799480 Reserve preventie welzijn.**
Bij de behandeling van de begroting 2008 zijn een 6 tal moties aangenomen die gedekt worden uit deze reserve.
- **799485 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning.**
Om toekomstige schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.
- **799487 Reserve armoedebeleid.**
Ter dekking van uitgaven in het kader van armoedebeleid.
- **799488 Reserve in- en doorstroombanen.**
Ter dekking van de uitvoeringskosten van voormalige instroom- en doorstroombanen.
- **799489 Reserve agenda van de toekomst.**
Ter dekking van uitgaven in het kader van de agenda van de toekomst.
- **799490 Reserve integratiebeleid.**
Ter dekking van kosten die op basis van de nota integratiebeleid worden gemaakt voor integratie.
- **799491 Reserve accommodatiebeleid.**
Middelen voor het afdekken van kosten voor accommodatiebeleid.

- **799492 Reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018.**
In 2018 levert Nederland een culturele hoofdstad. Helmond wil zich in Brabantstad verband hiervoor kandidaat stellen. In dit kader worden middelen gereserveerd die in deze reserve worden gestort.
- **799493 Reserve combinatiefuncties.**
Ter dekking van uitgaven voor combinatiefuncties over de periode 2009 t/m 2012.

Voorzieningen

- **799600 Voorziening Grotestedenbeleid.**
Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten voor het GSB.
- **799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV.**
Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het GSB (ISV).
- **799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid.**
Het verplicht ter beschikking houden van CAO middelen verkregen uit het gemeentefonds ter verbetering van arbeidsvoorwaarden personeel.
- **799609 Voorziening persoonsgebonden budget (PGB).**
Werknemers kunnen het niet gebruikte saldo van het persoonsgebonden budget reserveren voor besteding in latere jaren. Deze middelen dienen hiervoor beschikbaar te blijven.
- **799610 Voorziening wethouders pensioenen.**
Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.
- **799613 Voorziening besluit locatiegebonden subsidies.**
Ter dekking van onder meer het Symposium Helmond Bouwt de Toekomst, woonbeurs Livin', promotie startersleningen en bijdrage in Evaluatie Huren in Helmond.
- **799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.**
Dekking kosten sale & leaseback constructie van de zonnepanelen in Brandevoort.
- **799615 Voorziening parkeerfonds.**
Om de kosten van het parkeren en het realiseren van parkeergarages op termijn kostendekkend te maken en om fluctuaties in de parkeerresultaten voor de komende jaren op te kunnen vangen.
- **799616 Voorziening onderwijs huisvesting.**
Voor het onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.
- **799621 Voorziening Wet Inschakeling Werkzoekenden.**
Ter financiering van diverse projecten en nieuwe initiatieven voor het terugdringen van (jeugd-) werkloosheid.
- **799624 Voorziening rioleringslasten.**
Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen en voorkoming van fluctuaties in de tarieven van rioolheffing.
- **799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.**
Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.
- **799628 t/m 799632 Voorziening stedelijke vernieuwing.**
Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.
- **799637 Risicovoorziening Stg. Combivisie.**
Ter achtervang van de verstrekte lening aan Stichting Combivisie.
- **799638 Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen.**
Het opvangen van eventueel optredende verliezen voortvloeiende uit afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangegane geldleningen;
- **799639 Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO.**
Voorziening om het eventueel toekomstige verschil tussen het beleggingsresultaat en het gegarandeerde eindbedrag te verrekenen.

- **799641 Voorziening vordering Verkoop Vennootschap bv.**
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.
- **799646/799648 Diverse kleine voorzieningen t/m 2004 en 2005.**
Ontvangen bijdragen (zonder terugbetalingsverplichting) die nog tot betaling zullen leiden.
- **799664 Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking.**
Nog te verdelen ontvangen subsidie samenwerking op de Wet Werk & Bijstand.
- **799667 Voorziening ID-banen .**
Voor het afdekken van toekomstige verplichtingen die de gemeente heeft tegenover ID-ers die werkzaam zijn in onze eigen organisatie.
- **799669 Voorziening investeringen A270.**
Het realiseren van ontsluiting Brandevoort 2 d.m.v. aansluiting op A270.
- **799671 Voorziening deelneming gemeente Suytkade CV.**
Middelen om toekomstige tekorten van Suytkade te kunnen dekken.
- **799673 Voorziening Spoorknoop.**
Ter dekking van uitgaven voor de aanleg Spoorknoop Helmond Centraal.
- **799674 Voorziening asbestsanering kasteel.**
Ter dekking van uitgaven in verband met het verwijderen van asbest uit het kasteel. Deze voorziening is bij de 2^e berap 2010 vrijgevallen.

2.3.5 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Schulden > 1 jaar	Saldo per 31-12-2009	Rente 2010	Aflossingen 2010	Vermeerde- ringen 2010	Saldo per 31-12-2010
Onderhandse leningen van:					
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	1.166.552	65.207	375.301		791.251
Banken & financiële instellingen	148.742.873	7.041.502	42.993.404	41.000.000	146.749.469
Binnenlandse bedrijven	22.017	1.761	10.163		11.854
BWS verplichtingen	2.280.357		904.166		1.376.191
Totaal langlopende schulden	152.211.799	7.108.470	44.283.035	41.000.000	148.928.765

In de treasuryparagraaf van het jaarverslag zijn de mutaties toegelicht.

2.3.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schulden < 1 jaar	Saldo per 31-12-2009	Saldo per 31-12-2010
Banken:		
Bank- en girosaldi	13.861.633	24.168.174
Kasgeldlening (o/g)	15.000.000	0
	28.861.633	24.168.174
Rekening-couranten:		
Induma	1.733.138	934.335
Overige schulden:		
Crediteuren	29.339.721	11.410.662
Af te dragen B.T.W.	2.132.832	1.174.061
Ontvangen waarborgsommen	149.070	143.199
Markt evenementen (verplichtingen)	18.448	83
	31.640.071	12.728.006
Totaal kortlopende schulden < 1 jaar	62.234.841	37.830.515

Toelichting Overige schulden (crediteuren):

In de crediteurenstand ultimo 2009 zit een bedrag van € 16 miljoen met betrekking tot een door de gemeente verstrekte lening voor het project "Suytkade". In 2010 is dit afgewikkeld, waardoor de crediteurenstand ultimo 2010 fors lager is t.o.v. de stand ultimo 2009.

Overlopende passiva	Saldo per 31-12-2009	Saldo per 31-12-2010
Transitoria		
Te betalen posten	19.720.518	10.444.605
Vooruitontvangen bedragen	14.141.631	10.483.218
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen	6.361.696	9.928.397
Verrekenposten tussen/binnen diensten	77.026	19.000
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	11.644	3.197
Verrekenposten salaris administratie	0	2.030.171
Totaal overlopende passiva	40.312.514	32.908.589

Overeenkomstig het BBV (art. 49) dienen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel opgenomen te worden onder de overlopende passiva (zie vooruitontvangen van overheidsinstellingen). Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Specificatie overheidsinstellingen	Saldo per 31-12-2009	Bestedingen 2010	Ontvangsten 2010	Saldo per 31-12-2010
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen:				
Wet Werk en Bijstand	2.938.049	2.938.049	1.964.967	1.964.967
Regio meld- & coördinatiecentrum	498.157		206.586	704.743
Dagarrangementen De Fonkel	17.819			17.819
Planontwikkeling Berkendonk	31.000	31.000		0
Regionale samenwerking Helmond-Peelland	64.655	-21.500		86.155
Jeugd GezondheidsZorg	120.000	56.543		63.457
Schuldhelpverlening			179.647	179.647
Binnenklimaatverbetering			626.516	626.516
Buurt Onderwijs Sport			45.542	45.542
Centrum Jeugd en Gezin			599.649	599.649
Proeffabriekencarrousel			120.000	120.000
Bodembescherming	49.124	22.850		26.274
Bans klimaatbeleid	103.897			103.897
Subsidie geluidsapparatuur	85.794			85.794
Geluidsbelastingkaart	14.833			14.833
Zonebeheer industrielaai	18.675			18.675
Decentralisatie BSB operatie	13.940			13.940
Bodemsanering 2005-2009	49.790			49.790
Energiebesparing bouw	60.000			60.000
Subsidie goedkope woningen	285.000			285.000
Klimaat	11.023	11.023		0
Subsidie Beter Bereikbaar ZuidOost Brabant (BBZOB)	451.000	700.557	560.632	311.075
Subsidie spoor en raildempers		664.952	1.805.384	1.140.432
Samen investeren	1.548.939	2.230.714	4.091.967	3.410.192
	6.361.696	6.634.189	10.200.890	9.928.397

2.3.7 Niet uit de balans blijkende waarborgen en garanties

Gewaarborgde geldleningen (x €1.000):	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 31-12-2009	Saldo 31-12-2010
Gewaarborgde geldleningen	61.905	45.173	45.281
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	498.631	439.665	486.141
Totaal	<u>560.536</u>	<u>484.838</u>	<u>531.422</u>

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

In 2010 zijn er n.a.v. deze gewaarborgde geldleningen geen uitbetalingen geweest.

2.4 Niet uit de balans blijkende 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 (bedrag x € 1.000)

<u>Grondtransacties nog te transporteren ;</u>	<u>31-12-2010</u>
Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i>	9.702

<u>Lopende Operational leasecontracten :</u>	
Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012	269

<u>Overige financiële verplichting:</u>	
Electrabel, looptijd juli 2006 t/m december 2011	1.500
Onderhoud openbaar groen (2009 t/m 2011)	1.005
Onderhoud sportterreinen (2011 t/m 2013)	485
Mechanisch onderhoud kunstwerken (2009 t/m 2011)	33
Onderhoud en reiniging rioolgemalen (2009 t/m 2011)	48
Bestek servicewagen openbaar groen (2010 t/m 2011)	41
Verkeersmaatregelen hermarkeringen (2010 t/m 2012)	70
Bestek klein onderhoud asfalt (2011 t/m 2013)	517
Verkeersmaatregelen evenementen/kermissen (2010 t/m 2011)	85
Bestek onderhoud landwegen (2010 t/m 2012)	82

Naast bovengenoemde verplichtingen zijn er nog een aantal meerjarige contracten en overeenkomsten met diverse partijen. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse lasten worden afgedekt middels een raming in de begroting.

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd.

De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK.

De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

3 Resultaat 2010

3.1 Overzicht baten en lasten per programma

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

3.1.1 Programmarekening over begrotingsjaar

Programma	Primitieve begroting 2010		Begroting na wijzigingen 2010		Rekening 2010		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1 Veiligheid en handhaving	7.770.630	611.199	8.125.213	611.199	7.694.572	658.659	7.035.913
PROG2 Werk en inkomen	68.587.984	57.867.180	81.965.962	67.541.306	88.562.758	73.879.972	14.682.787
PROG3 Zorg en welzijn	30.438.441	1.972.607	33.893.003	3.172.240	32.671.111	3.381.827	29.289.284
PROG4 Jeugd en onderwijs	17.491.645	1.409.154	25.749.654	4.496.778	24.171.201	4.527.794	19.643.407
PROG5 Cultuur	11.930.266	1.291.630	12.287.061	1.291.630	12.052.325	1.738.116	10.314.208
PROG6 Sport en recreatie	5.093.683	972.745	5.595.784	1.341.832	5.267.409	1.335.687	3.931.722
PROG7 Economische beleid en werkgelegenheid	2.640.670	256.267	3.855.878	732.469	3.780.550	711.175	3.069.375
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	111.724.943	107.442.423	113.136.828	108.480.050	73.594.308	62.226.478	11.367.830
PROG9 Stedelijke vernieuwing	4.927.430	383.540	4.842.197	383.540	4.646.179	404.343	4.241.837
PROG10 Verkeer en mobiliteit	1.032.182	0	1.135.917	835.126	1.134.565	836.022	298.544
PROG11 Openbare ruimte en natuurbescherming	21.393.590	5.137.254	21.383.812	5.137.254	19.535.994	4.816.367	14.719.626
PROG12 Milieu	22.851.097	20.280.737	23.164.097	20.350.737	21.310.968	20.993.825	317.143
PROG13 Bestuur en organisatie	22.790.907	8.506.294	57.056.769	10.107.290	27.621.746	15.291.491	12.330.254
Subtotaal programma's	328.673.468	206.131.030	392.192.175	224.481.451	322.043.685	190.801.756	131.241.930
HP940 Post onvoorzien	2.116.833	1.608.091	168.849	2.139.236	(60.066)	2.643.166	(2.703.232)
HP944 Overige financiële middelen	5.028.521	17.478.575	6.606.521	19.512.575	5.793.874	18.172.987	(12.379.113)
HP950 Onroerend zaak belasting	840.753	14.935.434	837.844	14.935.434	874.757	14.945.302	(14.070.545)
HP960 Overige belastingen	538.151	1.001.684	568.151	1.031.684	553.610	987.376	(433.766)
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	925.328	94.270.533	5.851.294	98.800.522	1.881.111	100.481.929	(98.600.818)
Totaal algemene dekkingsmiddelen	9.449.586	129.294.317	14.032.659	136.419.451	9.043.287	137.230.761	(128.187.474)
Totaal	338.123.054	335.425.347	406.224.834	360.900.902	331.086.972	328.032.517	3.054.456
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG1 Veiligheid en handhaving	0	16.000	0	49.000	0	17.555	(17.555)
PROG2 Werk en inkomen	0	117.598	0	944.146	0	775.334	(775.334)
PROG3 Zorg en welzijn	0	427.000	361.000	2.260.750	776.344	1.972.004	(1.195.660)
PROG4 Jeugd en onderwijs	0	252.000	1.426.361	5.929.079	1.950.723	5.776.523	(3.825.800)
PROG5 Cultuur	0	50.000	9.000	140.000	9.000	125.360	(116.360)
PROG6 Sport en recreatie	0	77.313	200.000	92.313	200.000	13.237	186.763
PROG7 Economische beleid en werkgelegenheid	0	450.000	0	623.839	0	601.497	(601.497)
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	750.000	730.000	1.417.658	730.000	687.658
PROG9 Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	70.000	0	70.000	0	70.000	(70.000)
PROG10 Verkeer en mobiliteit	0	0	134.569	73.900	134.569	73.900	60.669
PROG11 Verkeer en mobiliteit	0	0	700.557	0	700.557	0	700.557
PROG12 Milieu	0	569.076	375.000	569.076	2.659.069	569.076	2.089.993
PROG13 Bestuur en organisatie	281.583	1.372.592	3.601.426	37.977.384	4.369.260	10.599.454	(6.230.194)
PROG90 Algemene dekkingsmiddelen	2.351.131	1.928.847	15.923.763	19.346.127	15.303.064	19.323.222	(4.020.158)
	5	0	5	0	5	0	0
Sub-totaal mutaties reserves	2.632.719	5.330.426	23.481.681	68.805.614	27.520.248	40.647.163	(13.126.914)
Rekening saldo	0	0	0	0	0	(10.072.458) voordelig	10.072.458 voordelig
Totaal Generaal	340.755.773	340.755.773	429.706.515	429.706.515	358.607.220	358.607.221	(0)

3.1.2 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Programma	Begroting 2010		Rekening 2010		Verschillen		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1 Veiligheid en handhaving	8.125.213	611.199	7.694.572	658.659	430.641	47.460	478.101
PROG2 Werk en inkomen	81.965.962	67.541.306	88.562.758	73.879.972	(6.596.796)	6.338.666	(258.131)
PROG3 Zorg en welzijn	33.893.003	3.172.240	32.671.111	3.381.827	1.221.892	209.587	1.431.479
PROG4 Jeugd en onderwijs	25.749.654	4.496.778	24.171.201	4.527.794	1.578.453	31.016	1.609.469
PROG5 Cultuur	12.287.061	1.291.630	12.052.325	1.738.116	234.736	446.486	681.222
PROG6 Sport en recreatie	5.595.784	1.341.832	5.267.409	1.335.687	328.375	(6.145)	322.230
PROG7 Economisch beleid en werkgelegenheid	3.855.878	732.469	3.780.550	711.175	75.328	(21.294)	54.034
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	113.136.828	108.480.050	73.594.308	62.226.478	39.542.520	(46.253.572)	(6.711.052)
PROG9 Stedelijke vernieuwing	4.842.197	383.540	4.646.179	404.343	196.018	20.803	216.820
PROG10 Verkeer en mobiliteit	1.135.917	835.126	1.134.565	836.022	1.352	896	2.247
PROG11 Openbare ruimte en natuurbescherming	21.383.812	5.137.254	19.535.994	4.816.367	1.847.819	(320.887)	1.526.932
PROG12 Milieu	23.164.097	20.350.737	21.310.968	20.993.825	1.853.129	643.088	2.496.218
PROG13 Bestuur en organisatie	57.056.769	10.107.290	27.621.746	15.291.491	29.435.024	5.184.202	34.619.225
Subtotaal programma's	392.192.175	224.481.451	322.043.685	190.801.756	70.148.490	(33.679.695)	36.468.795
HP940 Post onvoorzien	168.849	2.139.236	(60.066)	2.643.166	228.915	503.930	732.845
HP944 Overige financiële middelen	6.606.521	19.512.575	5.793.874	18.172.987	812.647	(1.339.588)	(526.941)
HP950 Onroerend zaak belasting	837.844	14.935.434	874.757	14.945.302	(36.913)	9.868	(27.045)
HP960 Overige belastingen	568.151	1.031.684	553.610	987.376	14.541	(44.308)	(29.767)
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	5.851.294	98.800.522	1.881.111	100.481.929	3.970.183	1.681.407	5.651.590
Totaal algemene dekkingsmiddelen	14.032.659	136.419.451	9.043.287	137.230.761	4.989.372	811.310	5.800.682
Totaal	406.224.834	360.900.902	331.086.972	328.032.517	75.137.862	(32.868.385)	42.269.477
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG1 Veiligheid en handhaving	0	49.000	0	17.555	0	(31.445)	(31.445)
PROG2 Werk en inkomen	0	944.146	0	775.334	0	(168.812)	(168.812)
PROG3 Zorg en welzijn	361.000	2.260.750	776.344	1.972.004	(415.344)	(288.746)	(704.090)
PROG4 Jeugd en onderwijs	1.426.361	5.929.079	1.950.723	5.776.523	(524.362)	(152.556)	(676.918)
PROG5 Cultuur	9.000	140.000	9.000	125.360	0	(14.640)	(14.640)
PROG6 Sport en recreatie	200.000	92.313	200.000	13.237	0	(79.076)	(79.076)
PROG7 Economisch beleid en werkgelegenheid	0	623.839	0	601.497	0	(22.342)	(22.342)
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	750.000	730.000	1.417.658	730.000	(667.658)	0	(667.658)
PROG9 Stedelijke vernieuwing	0	70.000	0	70.000	0	0	0
PROG10 Verkeer en mobiliteit	134.569	73.900	134.569	73.900	0	0	0
PROG11 Openbare ruimte en natuurbescherming	700.557	0	700.557	0	0	0	0
PROG12 Milieu	375.000	569.076	2.659.069	569.076	(2.284.069)	0	(2.284.069)
PROG13 Bestuur en organisatie	3.601.426	37.977.384	4.369.260	10.599.454	(767.834)	(27.377.930)	(28.145.763)
Algemene Dekkingsmiddelen	15.923.763	19.346.127	15.303.064	19.323.222	620.699	(22.905)	597.794
Sub-totaal mutaties reserves	23.481.676	68.805.614	27.520.243	40.647.163	(4.038.567)	(28.158.451)	(32.197.018)
Rekening saldo				(10.072.458)	0	(10.072.458)	(10.072.458)
				voordelig		voordelig	voordelig
Totaal Generaal	429.706.510	429.706.515	358.607.215	358.607.221	71.099.295	(71.099.294)	0

Toetsing rechtmatigheid exploitatiebudgetten

De toets op de rechtmatigheid richt zich op de beschikbare geraamde uitgaven in relatie tot de werkelijk gerealiseerde uitgaven. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat er bij 1 programma een overschrijding op de lasten is. Deze overschrijding kan als volgt verklaard worden:

Programma 2 Werk en inkomen € 6.596.796

Bij dit programma is een totale overschrijding op de lasten ontstaan van € 6.596.796. Dit is met name te verklaren doordat er voor een bedrag van € 1.150.000 meer aan bijstandsuitkeringen is verstrekt i.h.k.v. de Wet Werk en Bijstand (I-deel). Hier staat tegenover dat een aanvullende uitkering zal worden aangevraagd bij het ministerie van SZW. Aan bijzondere bijstand is ook nog eens € 729.000 meer verstrekt dan geraamd. Hiertegenover staat een overschot op de baten van ruim € 800.000. De uitgaven op het participatiebudget zijn in totaliteit met € 4.950.000 overschreden. Het participatiebudget is opgebouwd uit drie onderdelen; volwasseneneducatie, re-integratie en inburgering. De overschrijding op deze onderdelen is achtereenvolgens € 250.000, € 2.900.000 en € 1.800.000. Tegenover deze overschrijdingen staan voor genoemde onderdelen ook hogere inkomsten. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.

Toetsing rechtmatigheid investeringskredieten

In onderstaand overzicht wordt een analyse gegeven op de begrotingsrechtmatigheid voor investeringskredieten. Het gaat hierbij om kredieten waarbij er ultimo 2010 een overschrijding op de lasten is.

Omschrijving krediet	Totaal budget	Uitgaven t/m 2009	Uitgaven 2010	Over-schrijding	Toelichting Stand van zaken Jaarrekening 2010
711012 beter bereikbaarheidsfonds SRE	1.379.000	2.352.750		-973.750	Projecten BBZOB lopen in verband met afwikkeling subsidies nog door tot - naar verwachting - eind 2011 Dit tekort wordt afgedekt door de extra inkomsten vanuit de subsidieregeling BBZOB
711015 kwaliteitsimpuls Traverse	3.575.305	1.968.895	1.660.075	-53.665	De (geringe) overschrijding is veroorzaakt doordat er tijdens de uitvoering (onvoorziene) meerwerkzaamheden moesten worden verricht t.a.v. het hekwerk en het fietspad. De subsidie van Stimulus wordt in het voorjaar van 2011 afgerond.
711018 Tweerichtingenfietspad Kasteel Traverse	125.000		151.328	-26.328	Project is afgerond. Financiële afwikkeling in 2011. Wordt afgesloten in combinatie met bovenstaand krediet (Kwaliteitsimpuls Traverse).
711058 aanv verkeersmaatregelen hoofdstraat	102.500	15.816	97.741	-11.058	Project is afgerond. Financiële afwikkeling in 2011. In 2011 is inmiddels subsidie ontvangen waaruit het tekort wordt gedekt.
711160 Kunstwerkenbeheerplan 2005	257.842	310.476		-52.634	In 2007 is de brug Kasteel Traverse voorzien van een nieuwe asfaltlaag en nieuwe voegovergangen. Het werk aan de voegovergangen heeft geleid tot extra kosten die niet voorzien waren in het oorspronkelijke krediet. De financiële afwikkeling moet nog plaatsvinden, er is een geschil tussen gemeente en aannemer. Afhankelijk van de uitkomst van dit geschil zal voor het eventuele tekort extra dekking worden gezocht.
715005 Brandevoort station ontwikkeling		1.513.843		-1.513.843	De arbitrage tussen ProRail en aannemer Strukton over het station Helmond Brandevoort heeft plaats gevonden en is in het voordeel van de aannemer uitgevallen. ProRail brengt in beeld wat de consequenties zijn. De subsidie van het station van de provincie stond ter discussie omdat de kosten lager uit waren gevallen dan oorspronkelijk geraamd. Afgesproken is de uitkomst van de arbitrage mee te nemen in het overzicht. Door de negatieve uitspraak zal de aannemer een claim bij de gemeente neerleggen waardoor het subsidiabele bedrag voldoende hoog is om de subsidie van de provincie te verkrijgen. Overschrijding van deze twee kredieten (715005 en 715006) na ontvangst van de subsidie is €64.663. Dit is 0,53 % van het totaalbudget.
715006 station brandevoort	12.055.208	11.017.511		1.037.697	Zie bovenstaande toelichting (krediet 715005)
733100 tijdelijke lokalen brandevoort	600.000	406.506	239.394	-45.900	Bij de berekening van de benodigde budgetruimte is rekening gehouden met de restwaarde (als opbrengst) van de tijdelijke scholen. Er is vervolgens een nettobudget geraamd. De feitelijke kosten zijn dus niet hoger dan geraamd, maar wel hoger dan het in de begrotingswijziging opgenomen budget. De verwachting is dat de opbrengst nog gerealiseerd zal worden, na ingebruikname van de permanente school. Er is daarnaast mogelijkheid om het tekort op voorhand (2011) af te dekken binnen de budgetruimte van programma 4 (onderwijs).
733101 Noodlok.Brandevoort(hoogspanningsmast)	1.150.000	1.277.493	-78.755	-48.738	Project wordt afgerond als de problematiek rond de hoogspanningsmasten is opgelost. Tekort wordt afgedekt uit verkoopopbrengst van de tijdelijke units. Krediet wordt afgesloten in combinatie met krediet 733095 dat nog een ruimte heeft van € 1.674.230
741025 leonarduskerk parkeerterrein AH	295.000	375.737		-80.737	Project is afgerond. Dit krediet wordt in combinatie met een ander krediet m.b.t. de Leonarduskerk (741020) in 2011 afgesloten. Ter dekking van het eventueel restant tekort zal in 2011 een voorstel volgen.
758026 vervanging glasbakken 2009	100.000	11.003	166.061	-77.064	Doordat er een knelpunt over de toestemming van de grondeigenaar was die inmiddels is opgelost kan de afronding pas in 2011 plaatsvinden. Ten opzichte van de oorspronkelijke kredietraming zijn meer bakken geplaatst en locaties uitgebreid en zijn meer bakken ondergronds geplaatst dan eerder voorzien. De noodzakelijke en onontkoombare aanpassingen hebben geleid tot een overschrijding van het krediet. Ook het aanvullend treffen van geluidswerende voorzieningen bij containers die niet zoals beoogd ondergronds geplaatst konden worden veroorzaken meerkosten. Bij het afsluiten van dit krediet zal er een voorstel komen om dit tekort af te dekken.
767132 herinrichting heistraat tolpost	992.000	1.029.659	36.868	-74.527	Het tekort op dit krediet zal worden verrekend met de saldi van de kredieten van de 2e (767172) en 3e fase (767173).
767195 BO planontwikkeling en communicatie 2010-2011	40.581		79.303	-38.722	Het ontstane tekort moet bezien worden in relatie tot het overschot op krediet 767135 - Planontwikkeling en Communicatie waar eind 2010 een restantbudget aanwezig is van €63.019. Dit restantbudget is in 2011 toegevoegd aan het budget voor het krediet 767195 (cfm. raadsbesluit). Verder is het zo dat er in 2010 ook hogere inkomsten van €31.500 zijn gerealiseerd.
767250 Helmond-West ontw.wijkhuis brede school vastgoed	578.040		705.324	-127.284	wijkhuis Brede school wordt medio 2013 opgeleverd. Kosten zijn abusievelijk op het verkeerde krediet geboekt. Dit is in 2011 gecorrigeerd waardoor dit krediet geen negatief saldo meer vertoont.
Totaal overschrijdingen				-2.086.553	

3.2 Overzicht incidentele en structurele afwijkingen

Programma	incidenteel	structureel	saldo
1 Veiligheid en handhaving	478.100	0	
2 Werk en inkomen	-258.132	0	
3 Zorg en welzijn	1.409.480	22.000	
4 Jeugd en onderwijs	1.609.468	0	
5 Cultuur	681.221	0	
6 Sport en recreatie	305.230	17.000	
7 Economisch beleid en werkgelegenheid	54.033	0	
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-6.711.054	0	
9 Stedelijke vernieuwing	216.820	0	
10 Verkeer en mobiliteit	2.249	0	
11 Openbare ruimte en natuurbescherming	1.526.932	0	
12 Milieu	2.496.218	0	
13 Bestuur en organisatie	34.619.223	0	
Algemene dekkingsmiddelen	5.800.682	0	
Afrondingsverschillen	7	0	
Totaal in deze Jaarrekening	42.230.477	39.000	42.269.477

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

3.3 Overzicht mutaties reserves o.b.v. 2^e berap 2010

Jaarlijks wordt bij de 2^e berap aan u gevraagd in te stemmen met de gedragslijn om bij de jaarrekening, voorafgaand aan de resultaatbestemming, op bepaalde beleidsterreinen budgetoverschotten of –tekorten te verrekenen met de hiervoor gevormde bestemmingsreserves. Onderstaand treft u hiervan het overzicht aan:

<u>Naam beleidsterrein 2e berap</u>	<u>Bedrag 2009</u>	<u>Bedrag 2010</u>
GroteSteden Beleid (GSB)	57.594	0
Stedelijke vernieuwing	245.750	312.247
Wet Werk en Bijstand (I-deel)	0	0
Bijzondere Bijstand	41.771	0
Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	749.668	415.344
Onderwijshuisvesting	832.406	545.510
Afvalstoffenheffing	0	1.380.501
Riolering	590.193	903.568
Automatisering	640.930	764.033
Vastgoed	0	0
Grondbedrijf	153.230	593.857
Gemeentefonds i.r.t. algemene reserve	0	0
Sparen vervroegd uittreden medewerkers	0	5.200
	<u>3.311.542</u>	<u>4.920.260</u>

3.4 Resultaatbestemming

Totaaloverzicht verloop resultaat jaarrekening 2010

			<u>Bedrag</u>
Saldo jaarrekening 2010 (excl. resultaat grondexploitatie)			16.290.108
saldo grondexploitatie 2010 (negatief)			<u>6.217.650</u> -/-
Saldo inclusief resultaat grondexploitatie jaarrekening 2010 (voordelig)			10.072.458
Programma 1	VEILIGHEID EN HANDHAVING		
BRW	FLO overgangsrecht inkoop extra pensioen	budgetvoordeel	114.500
BRW	Kleding	budgetvoordeel	16.843
BRW	Revisie hoogwerker	budgetvoordeel	47.500
Staf	Extra uitlezen cameratoezicht	budgetvoordeel	15.000
Programma 2	WERK EN INKOMEN		
SE	Uitvoeringskosten regiogemeenten	budgetvoordeel	75.000
SE	Atlant Subsidie WSW	budgetvoordeel	264.000
SE	Loondispensatie Helmond	budgetvoordeel	147.000
SE	Integratiebeleid project taalcoaches	budgetvoordeel	35.000
Programma 3	ZORG EN WELZIJN		
SE	Budget bewonersinitiatieven 2009 (Vogelaargelden)	budgetvoordeel	124.000
SE	Regionale aanpak kindermishandeling	budgetvoordeel	69.000
Programma 4	JEUGD EN ONDERWIJS		
SE	Regeling verbetering binnenklimaat	budgetvoordeel	400.000
SE	Kinderopvang	budgetvoordeel	70.000
Programma 5	CULTUUR		-
Programma 6	SPORT EN RECREATIE		
SE	Combinatiefuncties	storten in reserve	78.000
Programma 7	ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID		-
Programma 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUIVESTING		-
Programma 9	STEDELIJKE VERNIEUWING		
Staf	Ontwikkeling Kanaalzone	budgetvoordeel	144.000
Programma 10	VERKEER EN MOBILITEIT		-

Programma 11	OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING		-
SB	Wegen, Henri Dunanttunnel	budgetvoordeel	466.000
SB	Verkeer en Vervoer, Henri Dunanttunnel	budgetvoordeel	234.000
Programma 12	MILIEU		-
Programma 13	BESTUUR EN ORGANISATIE		
Staf	Organisatieverliezen	budgetvoordeel	242.000
Staf	Raad en rekenkamercommissie	budgetvoordeel	40.000
Staf	Voorlichting en PR Raadsleden	budgetvoordeel	89.000
MO	Ontwikkeling informatievoorziening	storten in reserve	470.000
MO	Digitaliseren bouwvergunningen	budgetvoordeel	275.000
MO	Reservering objectrelatering BAG-WOZ	budgetvoordeel	44.000
MO	Reservering aanpassing gebruiksopp. niet-woningen	budgetvoordeel	51.000
MO	Aanschaf modules Gouw	budgetvoordeel	15.750
CF	Saldo inburgeringsmiddelen	storten in reserve	1.477.000
Algemene dekkingsmiddelen			
CF	Deelneming AFB Holding	storten in reserve	412.430
GF	Meicirculaire 2008 Maatschappelijke stage	budgetvoordeel	30.000
GF	Septemercirculaire 2008 Bewonersinitiatieven wijken	budgetvoordeel	300.000
GF	Sept.circ.2009 Aanpak Marokk.-Nederlandse probleemjongeren	budgetvoordeel	153.000
GF	Junicirculaire 2010 Inburgering	budgetvoordeel	50.000
GF	Septemercirculaire 2010 Inburgering	budgetvoordeel	363.000
GF	Septemercirculaire 2010 (dec. 2010) Vrouwenopvang	budgetvoordeel	28.000
GF	Decemercirculaire 2010 WMO	budgetvoordeel	49.000
GF	Inburgeringsmiddelen innovatietrajecten	budgetvoordeel	77.000
GF	40+wijken	storten in reserve	2.000.000
SB	Kwaliteitszorg werkveld bodem	budgetvoordeel	30.800
SB	Uitvoering bodemsanering	storten in reserve	91.779
SB	Bijdrage spoortunnel	budgetvoordeel	750.000
Samen investeren BrabantStad dienst SE			
Programma			
5	Industrieel Erfgoed Toerisme	budgetvoordeel	72.000
7	Leerfaciliteit Automotive	budgetvoordeel	153.000
Totaal voorstellen resultaatbestemming			9.563.602 -/-
Totaal vrij beschikbaar saldo 2010			508.856

4 Beleidsprogramma's

4.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

4.1.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen	592.200	140.489	525.316	152.146	66.884	-11.657	78.541
HP120 Handhavingsbeleid	685.068		737.834	39.211	-52.766	-39.211	-13.555
HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca	252.431		258.434		-6.003		-6.003
HP130 Halt bureau	32.852	28.734	32.858	28.734	-6		-6
HP140 Brandweer	6.562.662	441.976	6.140.130	438.569	422.532	3.407	419.125
Saldo voor verrekening met reserves	8.125.213	611.199	7.694.572	658.660	430.641	-47.461	478.102
Verrekening met reserves		49.000		17.555		31.445	-31.445
Saldo na verrekening met reserves	8.125.213	660.199	7.694.572	676.214	430.641	-16.015	446.656

4.1.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 78.541, namelijk € 66.884 minder lasten en € 11.657 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In het actieprogramma Veiligheid 2010 – 2011 waren voor 2010 diverse projecten opgenomen. Een aantal van deze projecten is in 2010 uitgevoerd, maar moeten nog financieel afgewikkeld worden (waaronder extra uitlezen cameratoezicht). Een aantal projecten is, wegens omstandigheden die niet door de gemeente beïnvloedbaar zijn, verschoven naar latere jaren. Bijvoorbeeld het project burgernet; deze uitrol is afhankelijk van de politie die in 2010 onvoldoende capaciteit hiervoor had. Hierdoor is in totaal een voordeel ontstaan van € 52.000.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt € 15.000 te reserveren voor de kosten van het extra uitlezen cameratoezicht Koninginnewal. Deze activiteiten zijn uitgevoerd in 2010, de financiële afwikkeling vindt plaats in 2011.

Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 13.555, namelijk € 52.766 meer lasten en € 39.211 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De stichting Stadswacht verricht werkzaamheden voor de gemeenten Deurne, Gemert- Bakel en Eindhoven. Voor deze werkzaamheden ontvangt de stichting een bijdrage van deze gemeenten. Deze kosten en baten waren niet geraamd.

Daarnaast zijn met de instelling en uitbreiding van het cameratoezicht extra voorbereidings- en toezichtkosten gemaakt.

Hoofdproduct 125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 6.003, namelijk € 6.003 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 130 Halt bureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6, namelijk € 6 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 140 Brandweer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 419.124, namelijk € 422.532 minder lasten en € 3.408 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De uitwerking van het FLO-overgangsrecht is nog steeds niet duidelijk. Hierdoor zal de storting van het ABP vroegpensioen voor medewerkers die in voorgaande jaren 53 jaar zijn geworden nog plaats moeten vinden. Het voordeel wat hierdoor ontstaat is € 115.000. Daarnaast hebben er minder uitgaven plaatsgevonden aan voormalig personeel (€ 84.000) en zijn een aantal onderdelen van de overgangsregeling CAO brandweerpersoneel nog niet geconcretiseerd, zoals 2^e loopbaanbeleid en keuringen (€ 40.000).

Als gevolg van vertraging van de invoering van een regionaal kledingpakket door de Veiligheidsregio is in 2010 alleen het noodzakelijke aangeschaft en kon er pas eind 2010 de kleding besteld worden. Het voordeel bedraagt € 18.000.

De overige overschotten ontstaan doordat er minder onderhoud nodig was (€ 28.000) voor de post Brandevoort en zijn er extra inkomsten gegenereerd door adviezen van de afdeling preventie (€ 30.000).

Daarnaast laten een aantal begrotingsposten zoals opleidingen en duiken een budgetoverschot zien van respectievelijk € 12.000 en € 27.000.

De definitieve eindafrekening van de Veiligheidsregio over 2010 heeft nog niet plaatsgevonden. In deze afrekening zitten onder andere kosten voor personeelsbeleid en –beheer, kosten voor werkplekken, kosten voor ict etc. De financiële gevolgen hiervan zullen in 2011 verwerkt worden.

Voorstel tot resultaatbestemming

Betaling ABP vroegpensioen

De uitwerking van het FLO overgangsrecht was eind 2010 nog niet duidelijk. Tot op heden heeft de storting voor het ABP vroegpensioen niet plaatsgevonden. Deze storting is eenmalig en zou plaats moeten vinden door de werkgever bij het bereiken van de 53 jarige leeftijd van de betreffende medewerker. De storting voor de medewerkers die in de voorgaande jaren 53 zijn geworden, moet nog gebeuren. Het totaalbedrag van deze storting is geraamd op € 114.500.

Aanschaf kleding conform kledingreglement Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

In 2010 heeft de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een nieuw kledingpakket ontwikkeld voor het personeel in dienst van de Veiligheidsregio, e.e.a. in het kader van uniformiteit en gezamenlijke inkoop. De keuze van het pakket heeft lang op zich laten wachten en is pas ultimo 2010 bekend gemaakt. In afwachting van dit pakket is in 2010 alleen het hoogst noodzakelijke aangeschaft. Begin 2011 zijn de pas-sets beschikbaar, zodat de juiste maten besteld kunnen worden. Het startpakket voor het brandweerpersoneel Helmond kost € 16.843.

Revisie hoogwerker

In 2010 zou de hoogwerker volgens planning gereviseerd worden, zodat de betrouwbaarheid niet in gedrang komt. Voor deze revisie is in het investeringsprogramma een bedrag opgenomen van € 31.700. Echter eind 2010 is de brandweer geconfronteerd met onvoorziene extra reparatiekosten. De totale kosten zijn geschat op ± € 80.000. Er kan pas een goede inschatting van de kosten gemaakt worden op het moment dat de hoogwerker opengemaakt is. Met de extra kosten is in het investeringsprogramma geen rekening gehouden en moest er eerst financiële dekking gezocht worden. Aangezien er op sommige onderdelen budgetoverschotten zijn, o.a. op de post Brandevoort en duiken wordt voorgesteld deze budgetoverschotten ten bedrage van € 47.500 te benutten voor de revisie inclusief de reparatiekosten van de hoogwerker. De extra kosten kunnen pas in beeld worden gebracht na de inspectie en eindafrekening.

4.2 Programma 2: Werk en inkomen

4.2.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP602 Uitvoering uitkeringsregelingen	40.559.680	32.798.092	42.477.431	33.886.005	-1.917.751	-1.087.913	-829.838
HP603 Bijzondere bijstand	2.469.971	329.504	2.505.403	321.292	-35.432	8.212	-43.644
HP604 Budgetwinkel	1.360.730	378.712	1.139.943	384.861	220.787	-6.149	226.936
HP618 Werkgelegenheidsbeleid	20.439.272	20.534.490	20.433.962	20.785.509	5.310	-251.019	256.329
HP619 Minima beleid	1.353.950	1.236.867	1.317.111	1.224.655	36.839	12.212	24.627
HP621 Participatie	15.782.358	12.263.641	20.688.908	17.277.649	-4.906.550	-5.014.008	107.458
Saldo voor verrekening met reserves	81.965.961	67.541.306	88.562.758	73.879.971	-6.596.797	-6.338.665	-258.132
Verrekening met reserves		944.146		775.334		168.812	-168.812
Saldo na verrekening met reserves	81.965.962	68.485.452	88.562.758	74.655.306	-6.596.796	-6.169.854	-426.942

4.2.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 829.838, namelijk € 1.917.751 meer lasten en € 1.087.913 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De Rijksbijdrage voor de gebundelde uitkering (voorheen I-deel) is bijna € 2,5 miljoen lager vastgesteld dan begroot, namelijk € 26,4 miljoen in plaats van € 28,9 miljoen. Een stringenter beleid op het hanteren van tremanormen en een extra inzet op vorderingen en verhaal heeft ons een extra voordeel opgeleverd. Na intensief overleg met het Rijk hebben wij de Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) van € 613.000 toegekend gekregen over het tekort op het I-deel 2009. Voor het tekort op de gebundelde uitkering 2010 zal een aanvullende uitkering worden aangevraagd bij het ministerie van SZW van ruim € 2 miljoen. Eind 2011 krijgen wij hierover van dit ministerie uitsluitel. Tenslotte hebben we meer baten ontvangen uit de doorbelasting van kosten aan regiogemeenten en meer huuropbrengsten Werkplein.

Voorstel tot resultaatbestemming

Uitvoeringskosten regiogemeenten

De uitvoering van uitkeringsregelingen van de regiogemeenten ligt bij de gemeente Helmond. Hiervoor ontvangen wij een vergoeding op basis van uitkeringsaantallen. Omdat de aantallen gestegen zijn, heeft ons dit extra opbrengsten opgeleverd (€ 75.000). Ten aanzien van de vorm waarop de risico's afgedekt kunnen worden, wordt gedacht aan het vormen van een reserve waaruit frictiekosten kunnen worden gedekt, namelijk bij een terugloop van vergoedingen van de regiogemeenten en de situatie dat deze teruggang in formatie niet meer op te vangen is door een flexibele schil. Daarom stellen wij voor deze extra opbrengsten mee te nemen naar 2011.

Hoofdproduct 603 Bijzondere bijstand

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 43.644, namelijk € 35.432 meer lasten en € 8.212 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een forse toename in het aantal aanvragen. In 2010 bedroeg het aantal aanvragen bijzondere bijstand 1.368. Dit is ten opzichte van 2009 een stijging van ruim 25%. De toename ligt voor een deel aan de recessie. Echter, het aantal

aanvragen is ook gestegen door de verschillende maatregelen die zijn getroffen om het niet-gebruik van verschillende inkomensondersteunende regelingen tegen te gaan.

Hoofdproduct 604 Budgetwinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 226.936, namelijk € 220.787 minder lasten en € 6.149 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De inzet van extra inhuurkrachten, als aanvulling op de vaste medewerkers, heeft er met succes toe geleid dat de wachttijden zijn teruggedrongen tot de vooraf beoogde wachttijden. We hebben hiervoor de Rijksmiddelen maximaal benut. Het niet structureel invullen en werken met tijdelijke krachten heeft geleid tot een voordeel op de geprognosticeerde uren voor vaste krachten. Dit is een bewuste keuze en wordt ingegeven door de transitie die de Budgetwinkel in 2011 zal ondergaan.

Hoofdproduct 618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 256.329, namelijk € 256.329 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanuit het Rijk is in 2010 een bonus ontvangen voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). Omdat het voorstel tot uitbetaling van subsidie in 2010 niet meer door uw raad kon worden goedgekeurd zal het bedrag in 2011 worden uitgekeerd aan de Atlant Groep. De middelen moeten van rijkswege ingezet worden voor uitvoering van de wet Wsw. Atlant zal aanspraak maken op het bedrag.

Voorstel tot resultaatbestemming

Bonusmiddelen Wsw

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 264.000 te reserveren voor besteding in 2011.

Hoofdproduct 619 Minima beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 24.627, namelijk € 36.839 minder lasten en € 12.212 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Gezien de vereenvoudigde behandeling van de aanvragen voor kwijtschelding van 65 plussers en bijstandsgerechtigden zijn de uitvoeringskosten lager dan geraamd.

Hoofdproduct 621 Participatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 107.458, namelijk € 4.906.550 meer lasten en € 5.014.008 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het participatiebudget vanuit het Rijk was in 2010 in totaal € 12,5 miljoen. Het participatiebudget is opgebouwd uit drie onderdelen namelijk: volwasseneneducatie € 0,9 miljoen, re-integratie € 9,8 miljoen en inburgering € 1,8 miljoen. Aangevuld met het budget van de meeneemregeling vanuit 2009 (3 miljoen) betrof het totaal te besteden budget voor 2010 € 15,5 miljoen. In totaal zal er € 13,5 miljoen worden verantwoord onder het participatiebudget 2010. Dit betekent dat er, door gebruik te maken van meeneemregeling, voor € 2 miljoen budget wordt meegenomen naar 2011.

In het meerjarenuitvoeringsprogramma integratiebeleid (2009-2011) is het tot stand komen van 200 taalkoppels als doel gesteld. Inmiddels zijn 86 taalkoppels gerealiseerd. Omdat de eindafrekening in 2011 plaatsvindt, stellen wij voor deze middelen (€ 35.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2011.

De middelen voor loondispensatie zijn in 2010 geheel ter beschikking gesteld. Omdat de uitvoering t/m 2012 plaatsvindt, stellen wij voor deze middelen (€ 147.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2011.

Voorstel tot resultaatbestemming

Loondispensatie

De middelen zijn beschikbaar gesteld door het ministerie van Szw voor uitvoering projectplan Loondispensatie. Voorgesteld wordt om het saldo van € 147.000 mee te nemen naar 2011.

Middelen Taalcoaches

Het Rijk heeft in de periode 2008-2011 een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld voor het realiseren van 200 taalkoppels in de gemeente Helmond. Voorgesteld wordt het saldo (€ 35.000) te reserveren voor besteding in 2011.

4.3 Programma 3: Zorg en welzijn

4.3.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP630 Subsidieprogramma (excl jeugd)	8.667.415	116.008	8.084.298	151.134	583.117	-35.126	618.243
HP650 Accommodatiebeheer welzijn (excl jeugd)	2.258.457		2.139.386		119.071		119.071
HP657 Ouderenzorg	142.606		159.614		-17.008		-17.008
HP680 Asielzoekersbeleid	310		-26.854	37.167	27.164	-37.167	64.331
HP690 PV 6 WMO individuele voorzieningen	5.187.982	81.624	5.217.022	7.144	-29.040	74.480	-103.520
HP691 WMO huishoudelijke verzorging (SE MOD)	9.930.620	653.904	9.660.172	842.704	270.448	-188.800	459.248
HP692 WMO overig	1.168.039	80.642	993.204	80.642	174.835		174.835
HP698 Maatschappelijke opvang algemeen	3.374.376	967.119	3.286.464	978.569	87.912	-11.450	99.362
HP710 Gezondheidszorg	3.148.690	1.272.943	3.141.725	1.279.135	6.965	-6.192	13.157
HP720 Lijkbezorging	8.164		10.395	5.333	-2.231	-5.333	3.102
HP722 Begraafplaatsen	6.344		5.685		659		659
Saldo voor verrekening met reserves	33.893.003	3.172.240	32.671.111	3.381.828	1.221.892	-209.588	1.431.480
Verrekening met reserves	361.000	2.260.750	776.344	1.972.004	-415.344	288.746	-704.090
Saldo na verrekening met reserves	34.254.003	5.432.990	33.447.455	5.353.831	806.548	79.159	727.389

4.3.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 630 Subsidieprogramma (exclusief Jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 618.243, namelijk € 583.117 minder lasten en € 35.126 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In aanloop naar de bezuinigingen is er gestreefd naar een efficiëntere organisatie van het ambtelijk apparaat door minder beleidsontwikkeling.

Daarnaast is besloten om geen afzonderlijke informatie- en adviesfunctie in het loketnetwerk wonen, welzijn, zorg in te richten, maar het bestaande, digitale ketenportaal Guido Helmond te optimaliseren. Vanuit het ministerie van Wonen, Wijken en Integratie zijn middelen beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van bewonersinitiatieven in de helmondse wijken. Deze middelen zijn in 2010 niet volledig besteed. Enerzijds doordat de realisatie van vijf gehonoreerde bewonersaanvragen vanwege de slechte weersomstandigheden zijn uitgesteld tot het voorjaar 2011. Anderzijds zijn er onvoldoende aanvragen geweest. Tenslotte, is in 2010 een tegemoetkoming van het Ministerie van VWS ontvangen in verband met de opheffing van de voormalige Regionaal Indicatie Organen (RIO's). De claim had betrekking op kosten die de gemeente Helmond in de periode vóór 2005 heeft gemaakt voor de voortrekkersrol die wij toen speelden in de regionalisatie van de RIO's en de koppeling tussen AWBZ en toenmalige WVG-voorzieningen.

Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen bewonersinitiatieven

Om besteding van het budget te stimuleren is het aantal wijken dat gebruik kan maken van het budget met ingang van 1 oktober 2010 uitgebreid met drie wijken. Voorgesteld wordt het saldo van dit product van € 124.000 te reserveren voor besteding in 2011.

Hoofdproduct 650 Accommodatiebeheer welzijn (exclusief jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 119.071, namelijk € 119.071 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2010 is gestart met de ontwikkeling en invoering van een beheerpool (accommodatieservicebureau), één van de actiepunten uit de nota accommodatiebeleid (d.d. 3 november 2009). De invoering heeft vertraging opgelopen door een vereiste aanscherping van de invulling van de beheerpool. In 2010 is de ontwikkeling van de beheerpool gestart. In 2011 vindt de implementatie plaats.

Hoofdproduct 657 Ouderenzorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 17.008, namelijk € 17.008 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 64.331, namelijk € 27.164 minder lasten en € 37.167 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een vrijval van gereserveerde middelen uit voorgaande jaren ten gunste van dit hoofdproduct.

Hoofdproduct 690 PV 6 WMO individuele voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 103.520, namelijk € 29.040 meer lasten en € 74.480 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De overschrijding heeft te maken met een toename van het aantal aanvragen van individuele voorzieningen, een verbetering van de tijdigheid van de afhandeling en het voldoen aan de vereiste kwaliteitsdoelstellingen.

Daarnaast zijn de geraamde inkomsten als gevolg van de wijziging van de eigenbijdrageregeling niet gerealiseerd. Dit heeft te maken met de lange doorlooptijd van het opleggen, innen en afdragen door het Centraal Administratie Kantoor (CAK).

Hoofdproduct 691 WMO Huishoudelijke verzorging (SE MOD)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 459.248, namelijk € 270.448 minder lasten en € 188.800 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Door een toename van het aantal aanvragen wordt een nadeel op de uurkosten veroorzaakt.

Daarnaast is er sprake van een voordeel op de verstrekkingen persoonlijke ondersteuning. Dit heeft te maken met het uitblijven van het verwachte hogere beroep op de (duurdere) vorm van ondersteuning, namelijk persoonlijke ondersteuning 2.

In 2010 is er door het CAK ook een afdracht van de eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen uit voorgaande jaren uitbetaald. Tenslotte is er een onderbesteding geweest op het product zorg & ict als gevolg van onverwachte wijziging in de samenstelling van het externe projectteam. Conform besluitvorming bij de 2^e berap 2010 is het saldo van € 377.779 op het product huishoudelijke verzorging reeds gestort in de reserve Wmo.

Hoofdproduct 692 WMO overig

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 174.835, namelijk € 174.835 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De onderbesteding heeft te maken met het laten vervallen van de coördinatie van het educatief aanbod voor mantelzorgers omdat hier geen draagvlak voor was. Daarnaast zijn producten en diensten goedkoper ingekocht dan geraamd. Tenslotte is geconstateerd dat vanuit de MAATwerktrajecten minder doorverwijzingen hebben plaatsgevonden naar het Steunpunt Mantelzorg. Conform besluitvorming bij de 2^e berap 2010 heeft er vanuit dit hoofdproduct een storting van de budgetvoordelen plaatsgevonden ten gunste van de reserve Wmo.

Hoofdproduct 698 Maatschappelijke opvang algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 99.362, namelijk € 87.912 minder lasten en € 11.450 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De onderbesteding heeft te maken met een vertraagde start van de uitvoering van het meerjarenproject Regionale actie en aandacht voor kenniscirculatie (RAAK). Hiervoor zijn Rijksmiddelen beschikbaar in de periode 2008-2010. De looptijd van de uitvoering is 2009-2011.

Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen RAAK – aanpak kindermishandeling

Het project wordt uitgevoerd in de jaren 2009-2011. Voorgesteld wordt het saldo van dit product van € 69.000 te reserveren voor besteding in 2011.

Hoofdproduct 710 Gezondheidszorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 13.157, namelijk € 6.965 minder lasten en € 6.192 meer baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 720 Lijkbezorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.102, namelijk € 2.231 meer lasten en € 5.333 meer baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 722 Begraafplaatsen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 659, namelijk € 659 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

4.4 Programma 4: Jeugd en onderwijs

4.4.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP410 Huisvesting onderwijs	13.808.029	2.982.257	12.829.174	2.954.021	978.855	28.236	950.619
HP450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	1.950.301		1.954.491		-4.190		-4.190
HP460 Onderwijsbegeleiding	397.280		399.762		-2.482		-2.482
HP465 Leerlingenvervoer	1.315.976	24.789	1.293.979	17.875	21.997	6.914	15.083
HP470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten(VSV)	1.529.908	465.996	1.493.946	480.433	35.962	-14.437	50.399
HP477 Lokaal onderwijsbeleid	41.660		61.503		-19.843		-19.843
HP478 Techniekeducatie	126.000		130.595		-4.595		-4.595
HP480 Educatieve voorzieningen	224.915		232.943		-8.028		-8.028
HP575 Openbare speelgelegenheden	315.822	6.072	263.193	25.073	52.629	-19.001	71.630
HP660 Kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid	5.450.706	1.007.464	4.954.935	1.040.192	495.771	-32.728	528.499
HP670 PV 2 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren	589.057	10.200	556.681	10.200	32.376		32.376
Saldo voor verrekening met reserves	25.749.654	4.496.778	24.171.202	4.527.794	1.578.452	-31.016	1.609.468
Verrekening met reserves	1.426.361	5.929.079	1.950.723	5.776.523	-524.362	152.556	-676.918
Saldo na verrekening met reserves	27.176.015	10.425.857	26.121.925	10.304.317	1.054.090	121.540	932.550

4.4.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 410 Huisvesting onderwijs

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 950.619, namelijk € 978.855 minder lasten en € 28.236 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

2010 stond in het kader van de Regeling Verbetering Binnenklimaat een cofinancieringsregeling van € 1.026.000 gepland waarbij het Rijk € 626.516 vergoed en de gemeente Helmond € 400.000. Aanvankelijk moesten de schoolbesturen de maatregelen voor 31 december 2010 uitvoeren. De termijn van uitvoer van de regeling is vanuit rijkswege verlengd van 31 december 2010 naar 5 september 2011. Daarnaast is binnen het hoofdproduct een voordeel ontstaan op de kapitaallasten. Dit voordeel is ontstaan omdat nog niet alle investeringen zijn afgerond. Conform besluitvorming bij de 2^e berap 2010 is het voordeel van € 545.510 gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting.

Voorstel tot resultaatbestemming

Regeling verbetering binnenklimaat

Voorgesteld wordt om € 400.000 te reserveren voor 2011 en in te zetten voor verbetering van binnenklimaat voor onderwijshuisvesting.

Hoofdproduct 450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 4.190, namelijk € 4.190 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 2.482, namelijk € 2.482 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 465 Leerlingenvervoer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 15.083, namelijk € 21.997 minder lasten en € 6.914 minder baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 50.399, namelijk € 31.258 minder lasten en € 14.437 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het voordeel is ontstaan doordat er minder uren gerealiseerd zijn op het project Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten omdat er een hogere prioriteit is gegeven aan het project Jeugd en Veiligheid. Door een aanscherping in de rolverdeling tussen de beide centrumgemeenten, Eindhoven en Helmond, is het werk efficiënter georganiseerd.

Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 19.843, namelijk € 19.843 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In verband met de aanstaande centralisering van de leerplichtadministratie en de voorbereidingen daarvoor met de regiogemeenten zijn er meer uren gerealiseerd op dit product dan begroot.

Hoofdproduct 478 Techniekeducatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 4.595, namelijk € 4.595 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 8.028, namelijk € 8.028 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 575 Openbare speelgelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 71.630, namelijk € 52.629 minder lasten en € 19.001 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In de laatste maanden is pas duidelijk geworden, op basis van veiligheidsinspecties, planvorming, communicatie en bijdrage van de wijken, welke speelgelegenheden vervangen kunnen worden.

De verleende opdrachten voor de vervanging van genoemde speelgelegenheden zijn daardoor niet in 2010 uitgevoerd.

Hoofdproduct 660 Kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 528.499, namelijk € 495.771 minder lasten en € 32.728 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een voordeel van € 116.000 bij Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). In Helmond is het CJG in 2010 een pilot gestart die doorloopt in 2011. Door het uitstellen van de start van de pilot is een voordeel ontstaan op het gebied van investeringen in taken, organisatie, personeel, huisvesting en ICT.

Met betrekking tot middelen in het kader van samen investeren is een voordeel van € 235.000 ontstaan. Het betreft een post die onterecht is doorgeschoven bij de resultaatbestemming 2009 en middelen die per abuis dubbel zijn geraamd in de begroting 2010.

Het toezicht van de GGD bestaat uit een papieren controle (toetsingskader A) en een inspectie op locatie (toetsingskader B). Gezien het overweldigend aantal gastouderaanmeldingen, heeft het Rijk besloten om in 2011 van start te gaan met toetsingskader B. Hierdoor is een voordeel van € 70.000 ontstaan. Daarnaast is de gemeente Helmond vanaf 2010 gestart met risico gestuurd toezicht (RGT). De overheveling van deze taken naar de gemeente heeft geleid tot een efficiëntere inzet van middelen waardoor een voordeel van € 204.000 is ontstaan.

Voorstel tot resultaatbestemming

Kinderopvang

Er is voor gekozen de inspectie op toetsingskader B in 2011 uit te laten voeren. Het ontstane voordeel heeft betrekking op de in 2010 niet uitgevoerde inspecties op toetsingskader B. Voorgesteld wordt om € 70.000 te reserveren voor 2011 en in te zetten ten behoeve van inspecties op toetsingskader B.

Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 32.376, namelijk € 32.376 minder lasten.

Deze afwijking wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

De incidentele subsidies voor jongerenaccommodaties niet zijn aangevraagd.

4.5 Programma 5: Cultuur

4.5.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP502 Stichting kunstkwartier	1.753.987		1.752.514		1.473		1.473
HP505 Beeldende kunst en vormgeving	225.248		154.192	10.669	71.056	-10.669	81.725
HP510 Museum	1.688.917	59.576	1.876.997	210.979	-188.080	-151.403	-36.677
HP515 Speelhuis Gaviolizaal	2.723.717	875.637	2.984.790	1.111.179	-261.073	-235.542	-25.531
HP520 Bibliotheek helmond-peel	2.619.716		2.263.888		355.828		355.828
HP522 Amateur.kunstbeoefening	239.282		237.517		1.765		1.765
HP525 Evenementen festiviteiten	682.348	356.417	784.887	385.196	-102.539	-28.779	-73.760
HP530 Monumentenzorg en archeologie	851.337		557.754		293.583		293.583
HP540 Toeristische aangelegenheden	411.510		378.432		33.078		33.078
HP542 Overige culturele aangelegenheden	1.090.999		1.061.354	20.093	29.645	-20.093	49.738
Saldo voor verrekening met reserves	12.287.061	1.291.630	12.052.325	1.738.116	234.736	-446.486	681.222
Verrekening met reserves	9.000	140.000	9.000	125.360		14.640	-14.640
Saldo na verrekening met reserves	12.296.061	1.431.630	12.061.325	1.863.476	234.736	-431.846	666.582

4.5.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 502 Stichting kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 1.473, namelijk € 1.473 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 505 Beeldende kunst en vormgeving

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 81.725, namelijk € 71.056 minder lasten en € 10.669 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Doordat er aan de uitvoering van wettelijke taken voorrang is gegeven, zijn we terughoudend geweest met de ontwikkeling van nieuw beleid. Daarnaast zijn er minder nieuwe beelden aangeschaft en is er minder onderhoud noodzakelijk geweest aan de bestaande beeldencollectie.

Hoofdproduct 510 Museum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 36.677, namelijk € 188.080 meer lasten en € 151.403 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De gerealiseerde inkomsten uit entreegelden waren, mede door de expositie "Sesamstraat", aanzienlijk hoger dan begroot. Het organiseren van deze expositie en enkele activiteiten door het jaar heen hebben geleid tot hogere lasten. De extra kosten die hiermee gemoeid waren, zijn afgedekt door de ontvangen entreegelden en (sponsor)bijdragen van derden. Daarnaast heeft dit geleid tot een extra inzet op uren.

Hoofdproduct 515 Speelhuis Gaviolizaal

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 25.531, namelijk € 261.073 meer lasten en € 235.542 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Bij 't Speelhuis hebben incidentele verhuringen er toe geleid dat er meer opbrengsten zijn gerealiseerd dan geraamd. Hiertegenover staan echter ook hogere lasten, onder meer als gevolg van stijgende inkooprijzen van voorstellingen. Daarnaast heeft het faciliteren van voorzieningen (onder meer bar en garderobe) bij voorstellingen en verhuringen ook tot hogere lasten geleid.

Hoofdproduct 520 Bibliotheek Helmond-Peel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 355.828, namelijk € 355.828 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het opleveren van het nieuwe pand van de bibliotheek aan de Watermolenwal heeft vertraging opgelopen. Als gevolg daarvan wijken de in 2010 gerealiseerde kapitaallasten af van de geraamde kapitaallasten.

Hoofdproduct 522 Amateur kunstbeoefening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 1.765, namelijk € 1.765 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 525 Evenementen festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 73.760, namelijk € 102.539 meer lasten en € 28.779 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2010 hebben zich enkele extra grote evenementen plaatsgevonden zoals het festival Leuk! en het winterevenement. De ureninzet van de evenementen spitst zich toe op het ondersteunen, het organiseren, het verzorgen van voorzieningen rondom deze evenementen (bijvoorbeeld op het gebied van verkeer), het verstrekken van vergunningen, en handhaving.

Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 293.583, namelijk € 293.583 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Medio 2010 hebben we het besluit genomen om het onderzoek naar de ontwikkeling van een grootschalig industrieel erfgoed themapark stop te zetten en is ingestemd met de ontwikkeling van een kleinschalige variant op het gebied van Industrieel Erfgoed Toerisme. De beschikbare middelen zijn daarom niet besteed.

Samenhangend met de economische situatie zijn er minder subsidies aangevraagd en toegekend voor onderhoud en bouwactiviteiten aan monumentale panden.

Vanuit het samenwerkingsverband archeologie met de gemeente Eindhoven ontvangen we nog een eindafrekening. Omdat de hoogte van deze afrekening nog niet bekend is, zal dit ten laste gebracht worden van het budget 2011 en valt het restantbudget van 2010 vrij.

Voorstel tot resultaatbestemming

Industrieel Erfgoed Toerisme

Ten behoeve van de herinrichting van het gebouw van de Stichting Industrieel Erfgoed Helmond, met als doel het realiseren van een initiatief dat zich op professionele wijze gaat bezighouden met het thema industrieel erfgoed, wordt voorgesteld om € 72.000 te reserveren als cofinanciering voor dit Samen Investeren project.

Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 33.078, namelijk € 33.078 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanwege de economische situatie zijn er in 2010 minder uren ingezet op dit onderdeel door een verschuiving van de werkzaamheden richting algemeen economisch beleid.

Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 49.738, namelijk € 29.645 minder lasten en € 20.093 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn in 2010 minder subsidieaanvragen ingediend voor diverse kleinschalige evenementen (toneel- en concertuitvoeringen) waardoor het hiervoor beschikbare budget niet volledig is benut.

4.6 Programma 6: Sport en recreatie

4.6.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP550 Sport en recreatie	5.182.713	1.137.806	4.891.744	1.155.987	290.969	-18.181	309.150
HP570 Groenvoorzieningen - recreatie	177.952	13.907	160.123	5.025	17.829	8.882	8.947
HP572 Recreatiegebieden	235.119	190.119	215.541	174.675	19.578	15.444	4.134
Saldo voor verrekening met reserves	5.595.784	1.341.832	5.267.408	1.335.687	328.376	6.145	322.231
Verrekening met reserves	200.000	92.313	200.000	13.237		79.076	-79.076
Saldo na verrekening met reserves	5.795.781	1.434.145	5.467.409	1.348.924	328.375	85.221	243.154

4.6.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 550 Sport en recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 309.150, namelijk € 290.969 minder lasten en € 18.181 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er is sprake van een voordeel op de exploitatiekosten van de binnensportaccommodaties als gevolg van een terughoudendheid met betrekking tot investeringen in de City sporthal, die in 2013 niet meer in gebruik zal zijn. Bovendien wordt gestreefd naar een zo efficiënt mogelijke inzet van personeel in de binnensportaccommodaties waardoor de inhuur van uitzendkrachten wordt beperkt. Tenslotte, zijn de eerste combinatiefunctionarissen in september 2010 aangesteld. Hierdoor is niet het volledig beschikbare budget in 2010 nodig geweest.

Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen combinatiefuncties

Met het vaststellen van de visie combinatiefuncties is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van de jaarlijks fluctuerende uitgaven ten behoeve van de combinatiefunctionarissen. In september 2010 zijn de eerste functionarissen aangesteld. Hierdoor is het beschikbare budget in 2010 niet volledig benodigd geweest. Voorgesteld wordt om het saldo van € 78.000 te storten in de bestemmingsreserve combinatiefuncties.

Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen - recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.947, namelijk € 17.829 minder lasten en € 8.882 minder baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 4.134, namelijk € 19.578 minder lasten en € 15.444 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door: In plaats van structureel toezicht op vaste tijden is overgegaan op toezicht naar behoefte. Dit heeft geleid tot lagere kosten. Doordat er lagere exploitatielasten zijn is de bijdrage (baten) uit het Berkendonkfonds ook lager.

4.7 Programma 7: Economisch beleid en werkgelegenheid

4.7.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP320 Lokaal economisch beleid	93.225		136.366		-43.141		-43.141
HP330 Toeristische aangelegenheden	100.586		100.586				
HP340 Economische en industriële zaken	3.415.268	535.202	3.275.487	517.201	139.781	18.001	121.780
HP360 Markten	233.552	187.834	264.326	193.974	-30.774	-6.140	-24.634
HP370 Energie opwekken	13.247	9.433	3.786		9.461	9.433	28
Saldo voor verrekening met reserves	3.855.878	732.469	3.780.551	711.175	75.327	21.294	54.033
Verrekening met reserves		623.839		601.497		22.342	-22.342
Saldo na verrekening met reserves	3.855.878	1.356.308	3.780.550	1.312.673	75.328	43.635	31.693

4.7.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 320 Lokaal economisch beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 43.141, namelijk € 43.141 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Op dit hoofdproduct zijn meer uren gerealiseerd dan geraamd, onder andere door de opstelling van het nieuwe horecabeleidsplan.

Hoofdproduct 330 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting geen verschil zien.

Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 121.780, namelijk € 139.782 minder lasten en € 18.002 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn minder kosten gemaakt met betrekking tot het Samen-Investerenproject Strategisch Arbeidsmarktbeleid doordat het HRM-servicecentrum (HRM-sc) een aantal van de geplande activiteiten nog niet heeft ondernomen. Dit heeft te maken met aangepaste prioriteiten zoals meewerken aan het bestrijden van de crisis en doordat er gewerkt is aan een nieuwe structuur van het HRM-sc (bestuur, projectinrichting).

De middelen voor het Automotive House zijn nog niet volledig ingezet in 2010. Projectperiode OP-zuid loopt van 25 september 2008 tot en met 31 augustus 2011 waardoor een deel van de uitgaven in 2011 zullen plaatsvinden. Middelen 2010 zijn besteed aan een subsidie aan de High Tech Automotive Campus welke is ingezet voor het opzetten van de uitvoeringsorganisatie. Daarnaast zijn er kosten gemaakt door de inrichting van de High Tech Automotive Campus.

Ook zijn er minder lasten gerealiseerd ten behoeve van Food Technology Park dan voorzien omdat de beschikking pas op 26 november 2010 door de provincie Noord-Brabant is verstrekt. Het is hierdoor niet mogelijk gebleken om in een korte tijdspanne alle activiteiten en kosten te maken zoals oorspronkelijk geraamd. Verwachting is dat de geplande kosten wel in 2011 worden gemaakt.

Aangezien de middelen voor Food Technology Park zijn gereserveerd binnen Samen Investeren is het mogelijk om deze middelen in 2011 opnieuw in te zetten.

Voorstel tot resultaatbestemming

Automotive House (Samen Investeren)

Voorgesteld wordt om de resterende middelen van de co-financiering van het OP-Zuid project Automotive House voor een bedrag van € 153.000 te reserveren voor hetzelfde product in 2011. Reden daarvoor is dat een deel van de uitgaven, waarvoor een co-financieringsproject is aangegaan, in 2011 zullen plaatsvinden.

Hoofdproduct 360 Markten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 24.634, namelijk € 30.774 meer lasten en € 6.140 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De Helmondse zaterdagmarkt is in 2010 uitgeroepen tot "beste markt van Nederland". De organisatie rondom deze verkiezing heeft geleid tot hogere kosten.

Bij de 2^e berap zijn de marktopbrengsten met € 20.000 afgeraamd. Ook hier is de recessie en vergrijzing merkbaar, waarbij vooral de opbrengsten in de wijkmarkten teruglopen. Het wordt steeds moeilijker om op opengevallen plaatsen kwalitatief goede vervanging te vinden. Uiteindelijk is de opbrengst in het 4^e kwartaal toch nog licht hoger uitgekapt.

Hoofdproduct 370 Energie opwekken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 28, namelijk € 9.461 minder lasten en € 9.433 minder baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

4.8 Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

4.8.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen	197.026		184.796		12.230		12.230
HP825 Ruimtelijke ordening algemeen	1.269.659	55.198	1.282.878	40.520	-13.219	14.678	-27.897
HP830 Planproductie PBH	4.284.677	2.079.838	4.268.468	1.959.415	16.209	120.423	-104.214
HP835 Planproductie MO	24.513		14.090		10.423		10.423
HP840 Bouw- en woningtoezicht	3.730.754	3.120.744	3.758.623	2.284.561	-27.869	836.183	-864.052
HP850 Volkshuisvesting	507.244	265.055	645.378	327.107	-138.134	-62.052	-76.082
HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek	219.044	70.000	188.581	515.616	30.463	-445.616	476.079
HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding			33.664	119.587	-33.664	-119.587	85.923
HP870 Woonwagengebeleid	14.696		20.509		-5.813		-5.813
HP880 Grondexploitatie	102.889.215	102.889.215	63.197.321	56.979.672	39.691.894	45.909.543	-6.217.648
Saldo voor verrekening met reserves	113.136.828	108.480.050	73.594.308	62.226.478	39.542.520	46.253.572	-6.711.051
Verrekening met reserves	750.000	730.000	1.417.658	730.000	-667.658		-667.658
Saldo na verrekening met reserves	113.886.828	109.210.050	75.011.966	62.956.478	38.874.862	46.253.572	-7.378.709

4.8.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 12.230, namelijk € 12.230 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 27.897, namelijk € 13.219 meer lasten en € 14.678 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De werkzaamheden zijn in grote lijnen verricht binnen de gestelde financiële kaders. Voor een aantal regionale projecten (Meros en Rijk van Dommel en Aa) zijn meer uren ingezet dan begroot. Daarnaast werden minder postzegelplannen ingediend dan verwacht waardoor de gerealiseerde legesopbrengsten lager zijn dan geraamd.

Hoofdproduct 830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 104.214, namelijk € 16.209 minder lasten en € 120.423 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De afgelopen jaren wordt een tendens zichtbaar waarbij steeds meer (grote) projecten worden uitgevoerd waarin het Grondbedrijf niet participeert, omdat er geen grondexploitatie aan ten grondslag is gelegen. Gevolg is dat er al enkele jaren sprake is van een lagere bijdrage van het Grondbedrijf dan geraamd (50%) ten opzichte van de exploitatie. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door bijdragen uit projecten niet zijnde grondexploitatie. Enkele sprekende voorbeelden daarvan zijn projecten zoals Herinrichting en ontwikkelingsplan Heistraat, Kwaliteitsimpuls Centrum – Molenstraat, Helmond West, Engelseweg, Groene Peelvallei.

Hoofdproduct 835 Planproductie MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 10.423, namelijk € 10.423 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 864.052, namelijk € 27.869 meer lasten en € 836.183 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Hogere lasten als gevolg van de implementatie van de Wabo en het achterblijven van de landelijke ICT-voorzieningen. Deze functioneren nog niet naar behoren.

De legesopbrengsten zijn lager omdat enkele grote projecten en reguliere woningbouw, waarmee bij de 2^e berap nog rekening was gehouden, op het laatste moment toch niet zijn ingediend. De verslechterde economische situatie is hier debet aan. Het betreft hier onder andere de plannen van de Spookknoop en een aantal grotere woningbouwprojecten in Brandevoort, Groene Loper en Binnenstad.

Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 76.082, namelijk € 138.134 meer lasten en € 62.052 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door activiteiten in het kader van de Taskforce Woningbouw, deelname aan de nieuwbouwbeurs en de ontwikkeling van het duurzaamheidsbeleid (onder andere de duurzaamheidslening).

Daarnaast is er een applicatie aangeschaft, waardoor er een gegevens uitwisseling mogelijk wordt in het kader van het GBA tussen de gemeente en de woningcorporaties en de zorgaanbieders. Op termijn zal hierdoor een kostenbesparing (minder administratieve handelingen) worden gerealiseerd. Op grond van de Verordening Inzet Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS)-middelen 2005 t/m 2009 is op basis van 303 gerealiseerde woningen een bijdrage ontvangen van het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE) van € 280.000. Dit bedrag is in de voorziening BLS gestort.

Op de BLS voorziening liggen claims voor Domotica en Collectief Particulier Opdrachtgeversschap (CPO). Op het gebied van Domotica is inmiddels een beleidsvisie ontwikkeld en is gestart met een aantal pilotprojecten. Voor wat betreft CPO is thans sprake van een initiatief in Stiphout. Gelet op het stadium waarin deze projecten zich thans verkeren zijn er beperkte uitgaven gedaan.

Bij de evaluatie van de woonvisie is besloten om € 500.000 te storten in het budget voor de startersleningen.

Hoofdproduct 860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 476.079, namelijk € 30.463 minder lasten en € 445.616 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De extra storting, welke begin 2010 heeft plaatsgevonden als gevolg van de besluitvorming in het kader van de Aanbevelingen Taskforce Woningbouw. Daarbij is besloten een bedrag van € 500.000

extra in het Stimuleringsfonds te storten ten behoeve van het aangaan van startersleningen. Deze storting is ten laste gegaan van de voorziening BLS-middelen. Dit is verantwoord bij hoofdproduct 850 "Volkshuisvesting".

Daarnaast is in 2010 een besluit genomen om een bedrag van € 8 miljoen extra te storten bij het Stimuleringsfonds voor de Volkshuisvesting voor startersleningen. Daarvan is in 2010 daadwerkelijk € 4 miljoen gestort.

Van het totaal uitstaande bedrag bij het Stimuleringsfonds voor de Volkshuisvesting van ruim € 6,8 miljoen was per 31 december 2010 € 3,1 miljoen verstrekt aan startersleningen.

Hoofdproduct 865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 85.923, namelijk € 33.664 meer lasten en € 119.587 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Via de 2^e berap 2010 is de oorspronkelijke opbrengstraming van € 105.000 afgeraamd. Dit met de verwachting, dat er ook in 2010 als gevolg van de situatie op de woningmarkt nauwelijks inkomsten op deze post zullen worden gerealiseerd. Via Raadsinformatiebrief 61/2010 bent u hierover nader geïnformeerd. In tegenstelling tot deze verwachting zijn er in 2010 toch nog een tweetal opbrengsten ontvangen van in totaliteit € 85.924.

Hoofdproduct 870 Woonwagenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 5.813, namelijk € 5.813 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.217.650, namelijk € 39.191.894 minder lasten en € 45.409.543 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het hoofdproduct Bouwgrondexploitatie is voor de begroting budgettair neutraal. Grondexploitatie bestaat uit meerjarige projecten (complexen). De baten en lasten die betrekking hebben op deze complexen worden jaarlijks verrekend met de voorraad onderhanden werk. Gerealiseerde positieve resultaten worden verrekend met de voorraad onderhanden werk. Verwachte negatieve resultaten worden afgedekt door middel van het treffen van een voorziening. Mutaties in deze voorziening zijn onderdeel van het jaarlijkse exploitatieresultaat uit grondexploitatie.

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

Het resultaat over 2010 uit grondexploitaties is € 6.217.650 nadelig. Dit nadeel bestaat hoofdzakelijk uit toegenomen verliesverwachtingen van enkele grondexploitaties waaronder Brandevoort II en de bijdrage in de toegenomen verliesverwachting van de PPS Suytkade.

4.9 Programma 9: Stedelijke vernieuwing

4.9.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP310 Centrummanagement	1.051.330	168.300	895.229	160.443	156.101	7.857	148.244
HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie	269.728		352.989	21.128	-83.261	-21.128	-62.133
HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	509.993		495.754	3.197	14.239	-3.197	17.436
HP815 Stadsvernieuwing algemeen MO	3.011.146	215.240	2.902.207	219.576	108.939	-4.336	113.275
Saldo voor verrekening met reserves	4.842.197	383.540	4.646.179	404.344	196.018	-20.804	216.822
Verrekening met reserves		70.000		70.000			
Saldo na verrekening met reserves	4.842.197	453.540	4.646.179	474.343	196.018	-20.803	216.821

4.9.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 310 Centrummanagement

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 148.244, namelijk € 156.101 minder lasten en € 7.857 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De toekomstige ontwikkeling van de Kanaalzone zal voor een belangrijk deel aansluiten op de ontwikkeling van het centrumgebied. Voor wat betreft de Kanaalzone gaat het voornamelijk primair over de ontwikkeling van een visie en een samenhangend ontwikkelingsperspectief. De Kanaalzone moet (wederom) een vooraanstaande positie in het economische en stedelijk leven van Helmond gaan innemen en een herkenbare identiteit gaan krijgen. Een en ander is vastgesteld in de vergadering van uw raad van juli 2009 op basis van de notitie "Strategische visie ontwikkelingsperspectief Kanaalzone Helmond". De daarin genoemde vervolgstappen zullen in gang worden gezet en worden uitgevoerd. De adviesraad Kanaalzone Helmond is in 2010 in het leven geroepen. Met landelijke vertegenwoordigers vanuit het bedrijfsleven, wetenschap en stedenbouw wordt gebrainstormd over visie en ontwikkelingsperspectief. De activiteiten zijn onderdeel van Samen Investeren, programmatisch Mooi Helmond - project Herontwikkeling Kanaal- en Spoorzone.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het restantbudget Kanaalzone van € 144.000 beschikbaar te stellen in 2011. In de door uw gemeenteraad vastgestelde strategische verkenning zijn een aantal vervolgstappen benoemd, welke voor een belangrijk deel uit dit budget gefinancierd moeten worden. Het budget Kanaalzone is ingezet als cofinanciering in het kader van Samen Investeren Mooi Helmond - project Herontwikkeling Kanaal- en Spoorzone.

Hoofdproduct 805 Stadsvernieuwing visie en strategie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 62.133, namelijk € 83.261 meer lasten en € 21.128 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het begeleiden van de volgende projecten waardoor de kosten voor visie en strategie hoger zijn uitgevallen;

Freilot

Diverse Europese mobiliteitsprojecten gecoördineerd. Zo is het internationale Freilotproject in oktober 2010 van start gegaan met een tweedaagse bijeenkomst in (en georganiseerd door de gemeente) Helmond.

Spoorzone

Gekoppeld aan de uitvoering van de infrastructurele werken rondom de spoorknoop wordt voor het hele centrale gebied rond het spoor een gebiedsvisie ontwikkeld die de integrale samenhang moet verzorgen.

Wijkgericht werken

Het afgelopen jaar is samen met o.a. de wijkorganen de wijze van wijkgericht werken tegen het licht gehouden. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe overlegstructuur met nieuwe spelregels voor het samenspel tussen college, wijkorgaan en wijkadviseur en gemeentelijke back-office, waarbij rollen, taken en verantwoordelijkheden zijn aangescherpt.

MIRT-gebiedsagenda

In het najaar is de MIRT-gebiedsagenda als gemeenschappelijk product van het Rijk, provincie, SRE en Brabantstad afgerond en vastgesteld als kader voor de afspraken over de toekomstige investeringen op het gebied van de ruimtelijke inrichting en infrastructuur. De gemeente Helmond is nauw betrokken in de voorbereiding van dit document.

Hoofdproduct 810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 17.436, namelijk € 14.239 minder lasten en € 3.197 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het vernieuwde beleid Wijkgericht werken is vastgesteld en in werking getreden. Inmiddels hebben de wijken een begin gemaakt met de ontwikkeling van wijkactieplannen en middellange termijnvisies. Tevens hebben er al een wijktafel en wijkwerkoverleg plaatsgevonden. In het nieuwe wijkgericht werken komt een zwaarder accent te liggen op de samenwerking van partners in de wijken en op het zelf oppakken van eigen initiatieven uit de wijken.

De laatste projecten in het kader van de Impulsbudgetten 2008-2009 zijn afgewikkeld. Het beschikbare budget is op € 4.000 na geheel aangewend. Door de wijken zijn 72 grotere en kleinere projecten geïnitieerd en gerealiseerd conform de doelstellingen.

Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 113.275, namelijk € 108.939 minder lasten en € 4.336 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De taken behorende bij de functie programmamanager Binnenstad Oost zijn deels overgenomen door de coördinator herstructurering Binnenstad Oost, waardoor de vacature van programmamanager Binnenstad Oost niet is ingevuld.

4.10 Programma 10: Verkeer en mobiliteit

4.10.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP090 Regionale aangelegenheden brabantstad	191.907		194.372		-2.465		-2.465
HP250 Verkeer en vervoer beleid	944.010	835.126	940.193	836.022	3.817	-896	4.713
Saldo voor verrekening met reserves	1.135.917	835.126	1.134.565	836.022	1.352	-896	2.248
Verrekening met reserves	134.569	73.900	134.569	73.900			
Saldo na verrekening met reserves	1.270.486	909.026	1.269.134	909.922	1.352	-896	2.248

4.10.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 090 Regionale aangelegenheden brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 2.465, namelijk € 2.465 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 4.713, namelijk € 3.817 minder lasten en € 896 meer baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

4.11 Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming

4.11.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP210 Wegen	9.052.740	601.917	8.175.374	588.422	877.366	13.495	863.871
HP220 Wegen - beheerkaart	130.145		129.192		953		953
HP225 Wegen - reiniging	1.936.141	839.308	1.996.679	859.413	-60.538	-20.105	-40.433
HP230 Parkeervoorzieningen	3.107.573	3.432.573	2.808.481	3.133.482	299.092	299.091	1
HP260 Verkeer en vervoer uitvoering	1.380.212	24.232	1.108.471	16.466	271.741	7.766	263.975
HP270 Binnenhavens en waterwegen	970.776	112.553	890.811	108.303	79.965	4.250	75.715
HP580 Groenvoorzieningen & natuur excl. recrea.	4.676.210	118.328	4.293.181	101.937	383.029	16.391	366.638
HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fontein	130.015	8.343	133.804	8.343	-3.789		-3.789
Saldo voor verrekening met reserves	21.383.812	5.137.254	19.535.993	4.816.366	1.847.819	320.888	1.526.931
Verrekening met reserves	700.557		700.557				
Saldo na verrekening met reserves	22.084.369	5.137.254	20.236.551	4.816.367	1.847.818	320.887	1.526.931

4.11.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 210 Wegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 863.871, namelijk € 877.366 minder lasten en € 13.495 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een gunstig aanbestedingsvoordeel op de projecten van het Programma Onderhoud Wegen (POW) 2010. Daarnaast is de oplevering van het project Burgemeester van Houtlaan en het project Sluisdijk, Ringdijk en Beemdweg, die gepland was voor begin december 2010, in verband met de weersomstandigheden niet gerealiseerd.

Ook voor het onderdeel openbare verlichting is de verleende opdracht van het project Weg door de Rijpel in verband met de weersomstandigheden niet uitgevoerd.

Alle overige projecten opgenomen in het POW 2010 zijn wel uitgevoerd.

Voorstel tot resultaatbestemming

Bij de Henri Dunant tunnel zijn bij de voegovergangen schades ontstaan ten gevolge van uitvoeringsfouten door de aannemer. Deze schades zijn voor rekening van de aannemer. Het gaat hier om noodreparaties in verband met de veiligheid van het verkeer. In 2009 is de aannemer aansprakelijk gesteld en inmiddels zijn we in een juridisch traject beland. De uitspraak van de rechter kan nog wel enkele jaren op zich laten wachten. De situatie bij de Henri Dunant tunnel is van dien aard dat langer uitstellen niet verantwoord is. De reparatie aan de tunnel kan op z'n vroegst in juli-augustus (bouwvak) 2011 plaatsvinden omdat dan het verkeer er het minste last van heeft. Het werk moet ook nog van tevoren worden aanbesteed. De totale kosten worden geraamd op € 700.000. Wij stellen voor een bedrag van € 466.000 door te schuiven naar 2011. Het resterende bedrag van € 234.000 is bij hoofdproduct 260 opgenomen als resultaatbestemming.

Hoofdproduct 220 Wegen - beheerkaart

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 953, namelijk € 953 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 225 Wegen - reiniging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 40.433, namelijk € 60.538 meer lasten en € 20.105 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De kosten voor de werkzaamheden van Blink op basis van de gedeclareerde voorschottermijnen zijn opgenomen in de jaarcijfers. De voorschottermijnen die aan Blink zijn betaald zijn hoger dan de werkelijke kosten, die in 2011 worden afgerekend.

De resterende overschrijding betreft de kosten voor dierenopvang en –asiel. Het onverwachts beëindigen van het lopende contract leidde hierbij tot extra inspanningen om een nieuw contract af te sluiten, meerkosten voor tijdelijke opvang elders alsook aanloopkosten voor de nieuwe contractpartij.

Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1, namelijk € 299.092 minder lasten en € 299.091 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er is een nieuw vergunningensysteem geïntroduceerd. Het implementeren van dit systeem heeft extra kosten met zich meegebracht.

Bij de 2^e berap is gemeld dat de parkeeropbrengsten achter zullen blijven met ca. € 200.000, vooral als gevolg van een dalende lijn in het aantal parkeerbewegingen bij het straatparkeren. De parkeerlocaties Kluisstraat en Koninginnewal zijn tijdelijk niet bereikbaar geweest en heringericht. Na de herinrichting zijn er minder plaatsen beschikbaar op de Koninginnewal. Zowel aan het begin als aan het einde van het jaar zijn de parkeerterreinen grotendeels onbereikbaar geweest vanwege de langdurige sneeuw. Deze factoren hebben er toe geleid dat de opbrengsten op jaarbasis € 296.000 achterblijven op de raming.

Hoewel er sprake is van een stabilisatie van het aantal parkeerbewegingen in de parkeergarages is de opbrengst nog niet op het niveau van voor de economische crisis.

Deze factoren hebben er toe geleid dat de storting in de voorziening parkeerfonds € 376.000 lager is dan geraamd.

Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 263.975, namelijk € 271.741 minder lasten en € 7.766 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lagere lasten voor de aankoop en vervanging verkeersborden, dit in combinatie met een gunstige aanbesteding van het bestek aankoop verkeersborden.

De uitgaven van de geplande vervanging van de verkeersregelinstallatie (VRI) Engelseweg in 2010 zijn volledig ten laste gebracht van het krediet winkel boulevard Engelseweg en zijn daardoor niet ten laste van dit hoofdproduct gekomen.

Verder zijn er lagere uitgaven op de posten storings en groepsremplace VRI's door toepassing van led- verlichting en door de aanwezigheid van technisch vrij nieuwe VRI installaties.

Voorstel tot resultaatbestemming

Bij de Henri Dunant tunnel zijn bij de voegovergangen schades ontstaan ten gevolge van uitvoeringsfouten door de aannemer. Deze schades zijn voor rekening van de aannemer. Het gaat hier om noodreparaties in verband met de veiligheid van het verkeer. In 2009 is de aannemer aansprakelijk gesteld en inmiddels zijn we in een juridisch traject beland. De uitspraak van de rechter kan nog wel enkele jaren op zich laten wachten. De situatie bij de Henri Dunant tunnel is van dien aard dat langer uitstellen niet verantwoord is. De reparatie aan de tunnel kan op z'n vroegst in juli-

augustus (bouwvak) 2011 plaatsvinden omdat dan het verkeer er het minste last van heeft. Het werk moet ook nog van tevoren worden aanbesteed. De totale kosten worden geraamd op € 700.000. Wij stellen voor een bedrag van € 234.000 door te schuiven naar 2011. Het resterende bedrag van € 466.000 is bij hoofdproduct 210 opgenomen als resultaatbestemming.

Hoofdproduct 270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 75.715, namelijk € 79.965 minder lasten en € 4.250 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een gunstige aanbesteding van het waterlopenbestek en een reeds verleende opdracht voor inspectie tuibruggen die niet in 2010 is uitgevoerd en afgerekend.

Verder zijn alle geplande werkzaamheden voor 2010 van het beheerplan kunstwerken afgerond.

Hoofdproduct 580 Groenvoorzieningen & natuur exclusief recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 366.638, namelijk € 383.029 minder lasten en € 16.391 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Meerdere werkzaamheden op gebied van regulier onderhoud als ook renovatie en reconstructies, die in 2010 wel zijn opgedragen, maar pas in 2011 volledig zullen worden afgerekend. Dit omdat de uitvoering hiervan door de winterse omstandigheden aan het eind van het jaar vertraging heeft opgelopen.

Ook zijn de kosten voor de bestrijding van de eikenprocessierups lager uitgevallen dan geraamd. Dit als gevolg van de nieuwe aanpak in 2010, waarbij door meer preventieve bestrijding (middels bespuiting met biologische middelen) de kosten voor het verwijderen van rupsen zijn beperkt.

Door minder aanbod van groenafval zijn de kosten voor de verwerking lager dan geraamd.

Tenslotte zijn de lagere baten te wijten aan het achterblijven van bijdragen voor groen dat in opdracht van derden onderhouden wordt. De opzegging van enkele overeenkomsten met derden is hier debet aan.

Hoofdproduct 595 Groenvoorzieningen & natuur, fonteinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 3.789, namelijk € 3.789 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

4.12 Programma 12: Milieu

4.12.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP730 Huishoudelijke afvalstoffen	10.173.741	9.604.665	9.115.882	9.927.307	1.057.859	-322.642	1.380.501
HP750 Ontsmettingen en ov.reinigingen	373.063		403.472		-30.409		-30.409
HP755 Reinigingen graffiti	269.074	155.953	259.489	165.648	9.585	-9.695	19.280
HP760 Rioleringen	10.199.234	10.199.234	9.268.833	10.172.402	930.401	26.832	903.569
HP780 Milieubeheer	2.148.985	390.885	2.263.291	728.468	-114.306	-337.583	223.277
Saldo voor verrekening met reserves	23.164.097	20.350.737	21.310.967	20.993.825	1.853.130	-643.088	2.496.218
Verrekening met reserves	375.000	569.076	2.659.069	569.076	-2.284.069		-2.284.069
Saldo na verrekening met reserves	23.539.097	20.919.813	23.970.037	21.562.901	-430.940	-643.088	212.148

4.12.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 730 Huishoudelijke afvalstoffen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.380.501, namelijk € 1.057.859 minder lasten en € 322.642 meer baten.

Dit voordelig saldo is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2010 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Een belangrijk deel van het positieve resultaat vindt zijn oorzaak in lagere verwerkingskosten voor afval omdat de ingezamelde hoeveelheden GFT- en restafval lager waren dan geraamd.
- Daarnaast is er gedurende het jaar ook een lager verwerkingstarief voor het GFT-afval tot stand gekomen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.
- Aanvullend was er sprake van aanzienlijke incidentele opbrengsten uit vergoedingen vanuit het landelijke Afvalfonds voor de inzameling van kunststofafval, oud papier en glas.
- Tenslotte is er minder afval door inwoners op de milieustraat ingeleverd, wat eveneens bijdraagt aan een positief resultaat ten gevolge van de lagere verwerkingskosten.

Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 30.409, namelijk € 30.409 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de (extra) werkzaamheden van het aanpassen en inrichten van de hondenvoorzieningen stadsbreed ten gevolge van de besluitvorming van de evaluatie van het hondenbeleid.

Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 19.280, namelijk € 9.585 minder lasten en € 9.695 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De graffiti bestrijding heeft dit jaar ruimschoots voldaan aan de doelstellingen. De graffiti is in kleinere teams verwijderd, waardoor de lasten lager zijn uitgevallen en zijn er meer schades verhaald waardoor er hogere baten zijn gerealiseerd.

Hoofdproduct 760 Rioleringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 903.569, namelijk € 930.401 minder lasten en € 26.832 minder baten.

Het voordelig saldo is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2010 toegevoegd aan de reserve riolering.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een positief saldo op de kapitaallasten in verband met de gemeentelijke systematiek van voorbereiding en aanbesteding van grote projecten. De uitvoering loopt circa 1 jaar achter met het jaar waarin de middelen zijn aangevraagd, met name als gevolg van het voorbereidings- en aanbestedingstraject. Hierdoor lopen de kapitaallasten een jaar achter op de raming in de begroting.

Vrijwel alle werkzaamheden, zoals opgenomen in het Operationeel Programma Riolering 2010 (OPR 2010) zijn uitgevoerd, met uitzondering van het reparatiebestek. Hiervoor is bij de 2^e berap al gemeld dat dit wordt gecombineerd met het reparatiebestek voor 2011. Daarnaast zijn de volgende onderzoeken nog niet afgerond: deregulering van de rioolaansluitvergunningen, het opstellen van een beheer- en incidentenplan en het opstellen van een monitoringsplan.

Hoofdproduct 780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 223.277, namelijk € 114.306 meer lasten en € 337.583 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Voor het project geluidsschermen spoorlijn zijn kosten gemaakt die worden afgedekt door een subsidie. Deze lasten en baten waren niet geraamd. Er is wel een voorstel in 2010 aan de commissie RF voorgelegd maar toen was de hoogte van de subsidie nog niet definitief. Aan u wordt nog een voorstel voorgelegd in 2011 voor de nog te ontvangen subsidie voor dit project.

Voor het uitvoeringsprogramma Brabant Veiliger is een subsidie ontvangen van € 105.000.

4.13 Programma 13: Bestuur en organisatie

4.13.1 Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP003 College van B&W	1.901.441	1.299	2.506.057	14.074	-604.616	-12.775	-591.841
HP010 Raad en raadscommissies	1.437.031		1.155.923	200	281.108	-200	281.308
HP015 Bestuurlijke vernieuwing	5.485		3.568		1.917		1.917
HP020 Regionale aangelegenheden	2.070.031	131.704	1.980.154	131.704	89.877		89.877
HP022 Ontwikkelingssamenwerking	46.591		55.879	9.780	-9.288	-9.780	492
HP025 Bestuursondersteuning SBS	5.540.786	84.944	5.515.243	86.205	25.543	-1.261	26.804
HP028 Bestuursondersteuning BOC	1.250.726		1.227.296		23.430		23.430
HP030 Bestuursondersteuning MO.AI	291.000	86.192	7.556	86.192	283.444		283.444
HP034 Bestuursondersteuning MO.BV	34.033	23.962		48.164	34.033	-24.202	58.235
HP036 Bestuursondersteuning MO.BJZ	333.039		392.269	10.496	-59.230	-10.496	-48.734
HP044 Bestuursondersteuning SB.GZ	35.822		37.548		-1.726		-1.726
HP046 Bestuursondersteuning SB.DIR	51.878		27.563		24.315		24.315
HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie	1.507.481	47.294	1.333.853	53.894	173.628	-6.600	180.228
HP054 Voorziening organisatieverliezen	921.168		566.725		354.443		354.443
HP056 Ontwikkeling informatievoorziening	833.060	220.795	286.918	209.067	546.142	11.728	534.414
HP060 Beheer Basisregistraties	468.884	146.258	375.038	149.797	93.846	-3.539	97.385
HP062 Straatnamen huisnummering	13.103		17.887		-4.784		-4.784
HP064 Vergunningen MO	2.620	49.804	5.655	52.408	-3.035	-2.604	-431
HP066 Vergunningen SB	54.555	38.800	48.641	24.498	5.914	14.302	-8.388
HP070 Stadswinkel	3.920.462	1.577.250	4.074.818	1.866.999	-154.356	-289.749	135.393
HP910 Saldi kostenplaatsen MO.CO	58.054	1.016.206	54.454	2.758.516	3.600	-1.742.310	1.745.910
HP912 Saldi kostenplaatsen SB	135.561	191.325		1.299.767	135.561	-1.108.442	1.244.003
HP914 Saldi kostenplaatsen SE	-62.598		-62.598	1.240.880		-1.240.880	1.240.880
HP918 Stelposten	40.736				40.736		40.736
HP920 Financiering en treasury	163.273	209.823	686.394	593.927	-523.121	-384.104	-139.017
HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen	23.528	1.187.426	17.126	1.556.891	6.402	-369.465	375.867
HP928 Grotestedenbeleid	150.360	1.693.980	701.650	3.775.711	-551.290	-2.081.731	1.530.441
HP930 Nieuwe investeringen	35.364.590	1.355.848	6.606.131		28.758.459	1.355.848	27.402.611
HP932 Samen investeren brabantstad	464.069	2.044.380		1.322.322	464.069	722.058	-257.989
Saldo voor verrekening met reserves	57.056.769	10.107.290	27.621.748	15.291.492	29.435.021	-5.184.202	34.619.223
Verrekening met reserves	3.601.426	37.977.384	4.369.260	10.599.454	-767.834	27.377.930	-28.145.763
Saldo na verrekening met reserves	60.658.195	48.084.674	31.991.008	25.890.946	28.667.187	22.193.728	6.473.460

4.13.2 Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 003 College van B&W

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 591.841, namelijk € 604.616 meer lasten en € 12.775 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De omvang van de voorziening wethouderspensionen moet voldoende zijn om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Omdat de rekenrente die bij de berekening van de noodzakelijke omvang wordt gebruikt is verlaagd is een extra toevoeging van € 479.000 aan de voorziening gedaan. In 2010 zijn extra kosten (€ 72.000) gemaakt voor de beveiliging van het college en met name de burgemeester. Deze kosten waren niet voorzien.

Daarnaast zijn de bestuurskosten € 34.000 hoger uitgevallen vanwege de netwerkactiviteiten van het college, mede verband houdende met de lokale, regionale en landelijke initiatieven op het gebied van economie, stadsontwikkeling en cultuur.

De salarissen van bestuurders over 2010 liggen niet hoger dan de gestelde norm in de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt).

Hoofdproduct 010 Raad en raadscommissies

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 281.308, namelijk € 281.108 minder lasten en € 200 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2009 en 2010 zijn een aantal plannen die betrekking hebben op voorlichting en PR van uw raadsleden uitgewerkt, maar niet tot uitvoering gekomen. De verwachting is dat deze plannen in 2011 tot uitvoer gaan komen. Het ontstane voordeel bedraagt € 89.000.

Daarnaast heeft de rekenkamercommissie in 2010 een aantal onderzoeken opgestart die in 2010 niet volledig zijn afgerond. De kosten zullen doorwerken in 2011.

Voorstel tot resultaatbestemming

1) Ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en PR raadsleden is een extra budget van € 130.000 toegekend. In 2009 en 2010 zijn een aantal plannen verder uitgewerkt. In 2011 is binnen de reguliere budgetten van dit hoofdproduct geen ruimte om de verwachte kosten te kunnen dekken. Voorgesteld wordt om het totale voordeel van € 89.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010.

2) In 2010 is een aantal onderzoeken opgestart door de rekenkamercommissie die in 2011 afgerond zullen worden. Dan zal ook financiële afwikkeling plaatsvinden. Verder is de verwachting dat in 2011 ook nieuwe onderzoeken opgestart zullen worden, waardoor dekking van de overlopende kosten vanuit 2010 niet uit het reguliere budget gedekt kunnen worden. Als gevolg hiervan wordt voorgesteld het voordeel van € 40.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010.

Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 1.917, namelijk € 1.917 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 89.877, namelijk € 89.877 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het grootste deel van de analoge archiefbescheiden uit het secretarie-archief is begin 2010 overgedragen aan het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). Het restant wordt in 2011 overgedragen. De kosten van de totale overdracht zijn geraamd op € 80.000. Het RHCE houdt echter als peildatum voor de facturering 1 januari aan. Dit betekent dat in 2010 geen nota voor deze overdracht is ontvangen.

Hoofdproduct 022 Ontwikkelingssamenwerking

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 492, namelijk € 9.288 meer lasten en € 9.780 meer baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning SBS

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 26.804, namelijk € 25.543 minder lasten en € 1.261 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De planning was dat besluitvorming omtrent Citymarketing zou plaatsvinden rond de zomer 2010. In de realisatie heeft dit pas in november 2010 plaatsgevonden. Dit heeft tot gevolg dat de uitgaven die gepland waren voor 2010 grotendeels pas in 2011 zullen plaatsvinden.

Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning BOC

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 23.430 namelijk € 23.430 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Eenzijds zijn er minder uren besteed doordat in de loop van 2010 een vacature is ontstaan. Anderzijds is het werkbudget externe financiering niet volledig uitgegeven, omdat het in 2011 geplande ENTP congres in Helmond extra middeleninzet zal vragen.

Hoofdproduct 030 Bestuursondersteuning MO.AI

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 283.444, namelijk € 283.444 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In de voorjaarsnota 2009 is een budget van € 275.000 toegekend voor de digitalisering van de bouwvergunningen ten behoeve van de overdracht naar het RHCe (Regionaal Historisch Centrum Eindhoven). In 2010 is begonnen om overeenstemming te verkrijgen met de regiogemeenten voor een gezamenlijk aanbestedingstraject. Ten tijde van de aanvraag bij de voorjaarsnota was de verwachting dat het project in 2010 gestart kon worden met een kleine uitloop naar 2011. De verwachting is, naar nu blijkt, te voortvarend geweest. Het project zal in 2011 worden gegund en uitgevoerd met een uitloop naar 2012.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het niet bestede budget bouwvergunningen van € 275.000 te reserveren ten gunste van deze post in 2011.

Hoofdproduct 034 Bestuursondersteuning MO.BV

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 58.235, namelijk € 34.033 minder lasten en € 24.202 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Op grond van de vandalismeverordening zijn er geen uitgaven geweest wat leidt tot een voordeel van € 34.000. Het overige verschil wordt veroorzaakt door een gunstiger schadeverloop (per saldo minder kosten voor eigen rekening van de gemeente).

Hoofdproduct 036 Bestuursondersteuning MO.BJZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 48.734, namelijk € 59.230 meer lasten en € 10.496 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

I.v.m. vacatures die niet zijn ingevuld is er werk, dat door eigen personeel uitgevoerd zou kunnen worden, uitbesteed aan derden. Bovendien zijn er voor de procedures rond de coffeeshop hoge juridische advieskosten gemaakt.

Hoofdproduct 044 Bestuursondersteuning SB.GZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 1.726, namelijk € 1.726 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 046 Bestuursondersteuning SB.DIR

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 24.315, namelijk € 24.315 minder lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 050 Voorlichting communicatie stadspromotie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 180.228, namelijk € 173.628 minder lasten en € 6.600 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Als gevolg van ziekteverzuim en zwangerschapsverlof zijn er minder uren gerealiseerd dan geraamd. Het hierdoor ontstane voordeel bedraagt € 183.000.

Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 354.443, namelijk € 354.443 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2010 is een reservering opgenomen voor de te verwachten uitgaven met betrekking tot de personele bezuinigingen en wijzigingen die ons te wachten staan. Deze reservering is in 2010 voor een deel besteed, waardoor nu nog € 242.000 resteert.

Daarnaast is in 2010 geen gebruik gemaakt van de geraamde kostenpost sociale lasten van € 112.000.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om € 242.000 te reserveren voor de te verwachten kosten vanwege de personele bezuinigingen en personele wijzigingen.

Hoofdproduct 056 Ontwikkeling informatievoorziening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 534.414, namelijk € 546.142 minder lasten en € 11.728 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanuit de provincie ontvangt de gemeente een bijdrage in het kader van Samen Investeren voor de projecten dienstverlening en e-overheid. Door deze middelen in te zetten ter dekking van reeds bestaande kredieten kan de dekking die daardoor vrijgespeeld wordt (€ 470.000) ingezet worden voor andere projecten zoals reeds opgenomen in het investeringsprogramma.

Het overige voordeel is ontstaan doordat de afronding van fase 3 van het project Lokale Digitale Marktplaats nog niet heeft plaatsgevonden. Deze fase behelst de periode 2010-2011. De middelen blijven beschikbaar in de reserve Brabantnet.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het niet besteedde budget Ontwikkeling Informatievoorziening van € 470.000 te reserveren ten gunste van de reserve automatisering in 2011. Hierdoor blijven de middelen beschikbaar voor de nieuwe investeringen zoals al opgenomen in het investeringsprogramma.

Hoofdproduct 060 Beheer basisregistraties

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 97.385, namelijk € 93.846 minder lasten en € 3.539 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een lagere ureninzet als gevolg van een openstaande vacature welke nog niet is ingevuld en van een langdurige ziekte binnen de afdeling.

Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 4.784, namelijk € 4.784 meer lasten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 064 Vergunningen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 431, namelijk € 3.035 meer lasten en € 2.604 meer baten.

Gezien de geringe afwijking op dit hoofdproduct is geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct 066 Vergunningen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 8.388, namelijk € 5.914 minder lasten en € 14.302 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn meer meldingen geweest van kleine evenementen als gevolg van deregulering. De kleine evenementen zijn vrijgesteld van leges met als gevolg lagere baten.

Hoofdproduct 070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 135.393, namelijk € 154.356 meer lasten en € 289.749 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Bij de reisdocumenten is het aantal verkochte Nederlandse identiteitskaarten fors hoger dan geraamd. Ook is er van het Rijk een tegemoetkoming ontvangen voor verstrekte identiteitskaarten aan jongeren tot en met 13 jaar. De verkoop van rijbewijzen is hoger dan geraamd en het aantal naturalisatieverzoeken is toegenomen in verband met een aangekondigde tariefsverhoging per 2011. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. Tot slot zijn er in 2010 ca. 50 bruidsparen meer in het huwelijksbootje gestapt dan geraamd.

Hoofdproduct 910 Saldi kostenplaatsen MO.CO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.745.910, namelijk € 3.600 minder lasten en € 1.742.310 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Concernoverhead:

Er is een stelpost opgenomen voor toekomstige overheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen. Op de post waar de accountantskosten zijn verantwoord staan ook de kosten voor de scholing van de organisatie op het gebied van BTW en loonheffing. Het overschot op de stelpost voor overhead is in 2010 eenmalig ingezet voor de dekking van de opleidingskosten. Per saldo resteert er een voordeel van € 108.000.

Er is sprake van een autonome stijging van het aantal dwangbevelen die worden aangeboden, met name bij de belastingdeurwaarder. In 2010 zijn 3.836 dwangbevelen aangeboden. Hier staat tegenover dat de bij de debiteuren in rekening gebrachte aanmaan- en dwangbevelkosten ook hoger zijn. Per saldo is er sprake van een voordeel.

Algemene beheerskosten:

In 2010 is er een aantal maanden geen afdelingsmanager op de afdeling POI geweest. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 63.000. De ad interim manager is gestart met de bestuursopdracht, waar het strategisch personeelsbeleid en de HRM-agenda deel van zijn.

Vanwege terughoudendheid betreffende de externe werving van vacatures is in 2010 minder vaak gebruik gemaakt van werving- en selectiebureaus voor het werven van medewerkers, het plaatsen van advertenties en het doen van assessmentonderzoeken. Ook dit heeft geleid tot een voordeel van € 97.000.

Kostenplaats automatisering:

Het is beleid om hard- en software te vervangen wanneer de technische levensduur is verstreken. Deze blijkt in een aantal gevallen langer te zijn dan de economische levensduur waarop de vervangingsinvestering is gebaseerd. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten. Dit voordeel van € 764.000 is conform 2^e berap 2010 gestort in de reserve automatisering.

Afdelingskosten dienst M&O:

De loonkosten/kosten personeel derden zijn lager (€ 343.000) dan geraamd. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door niet volledig aangewende vacatureruimte (in een aantal gevallen zijn vacatures, vooruitlopend op personele bezuinigingen, niet ingevuld) en/of het invullen van vacatures in een lagere schaal dan de functieschaal. Ook is een voordeel ontstaan van € 154.000 voor dienstoverheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen.

Overheadkosten dienst M&O:

Mede door de personele bezetting binnen POI, de personele bezuinigingen en de bestuursopdracht is er in 2010 minder ingezet op de (interne) opleidingen en congressen. Verwacht wordt wel dat er na 2010 een inhaalslag gemaakt wordt.

Voorstel tot resultaatbestemming

Concernoverhead

Voorgesteld wordt om ten laste van het voordelige saldo bij invordering € 15.750 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van een module waarmee huidige handmatige processen binnen het invorderingsproces kunnen worden geautomatiseerd. Voorgesteld wordt om de structurele

onderhoudskosten van de module van € 4.500 t.l.v. de structurele meeropbrengst invordering te brengen.

Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten

Voorgesteld wordt om het voordeel op de loonkosten van de afdeling Belastingen & Verzekeringen tot een totaalbedrag van € 95.000 in te zetten voor objectrelatering WOZ-BAG (€ 44.000) en aanpassing gebruiksoppervlakten niet-woningen WOZ-BAG (€ 51.000). Per 1 juli 2011 is het wettelijk verplicht om bovengenoemde zaken aangepast te hebben.

Hoofdproduct 912 Sadi kostenplaatsen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.244.003, namelijk € 135.561 minder lasten en € 1.108.442 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De uitgaven binnen de kostenplaats, afdelingskosten en overhead, worden afgedekt door middel van de doorberekening van productieve uren op de programma's tegen voorcalculatorisch vastgestelde tarieven op basis van de begrotingsnorm van 1.400 uren per formatie.

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit in de programma's. Evenals voorgaande jaren is de belangrijkste oorzaak een laag ziekteverzuim.

Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaatsen SE

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.240.880, namelijk € 500.174 meer lasten en € 1.741.054 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een voordeel op de salariskosten in relatie tot de inhuur en een hogere productiviteit ten opzichte van de begrote directe uren (1.400) per fte.

Door een terughoudende inzet van inhuurkrachten op onbezette vacatureruimte zijn de totale lasten van inhuur ten opzichte van de beschikbare middelen lager.

Daarnaast hebben medewerkers van de dienst Samenleving en Economie gemiddeld meer uren gewerkt dan de begrotingsnorm van 1.400 uur per fte. Dit leidt op deze kostenplaats tot hogere baten en bij de uurkosten op de verschillende programma's tot hogere lasten voor hetzelfde bedrag.

Hoofdproduct 918 Stelposten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 40.736, namelijk € 40.736 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De stelpost kwaliteitsimpuls wordt jaarlijks gevormd en ingezet ter verbetering van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. De niet ingezette middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat 2010.

Hoofdproduct 920 Financiering en treasury

Dit hoofdproduct laat ten opzichte van de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 139.017, namelijk € 523.121 meer lasten en € 384.104 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Tegenover een hogere storting (€ 545.000) in de risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen, staat een hoger batig saldo van de Gembank (€ 403.000). Voor wat betreft de hogere

storting in de risicovoorziening wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf financiering (Treasuryparagraaf) van het jaarverslag.

Het hoger resultaat van de Gembank heeft enerzijds te maken met de ontvangst van een afkoopsom vanwege een vervroegde aflossing van een geldlening u/g en anderzijds met een verschuiving in de geldleningen o/g van Gembank naar "Eigen Financiering".

Hoofdproduct 926 Beheer gemeentelijke gebouwen en terreinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 375.867, namelijk € 6.402 minder lasten en € 369.465 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lagere kapitaallasten zijn de voornaamste reden van dit voordelige verschil. De overige lasten, zoals OZB, verzekering etc. zijn ten opzichte van de begroting hoger uitgekomen. Een eenmalige - niet geraamde - last voor de aankoop van onroerend goed heeft het resultaat ook negatief beïnvloed. Leegstand van enkele panden heeft geleid tot een lagere huuropbrengst dan begroot. Het tekort op de onderhoudsbudgetten is onttrokken aan de Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. Deze onttrekking is in de jaarcijfers verwerkt.

Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.530.441, namelijk € 551.290 meer lasten en € 2.081.731 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De inkomsten uit de decentralisatie-uitkeringen van het gemeentefonds, als vervolg op de GSB-middelen (Grotestedenbeleid), zijn in 2010 incidenteel € 120.000 hoger uitgevallen door prijs- en inflatiecorrecties.

De reeds in 2009 of eerder gestarte inburgeringstrajecten worden nog verantwoord onder het regime van GSB-III. Na het betalen van de kosten die hiervoor in 2010 gemaakt, blijft er nog ca. € 1.477.000 over voor 2011. Hiervoor wordt bij resultaatbestemming voorgesteld om een toevoeging te doen aan de reserve GSB.

Tot slot zijn door een renteverlaging de rente-inkomsten lager uitgevallen.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voor de afwikkeling van de trajectkosten voor inburgeraars die reeds in 2009 of eerder gestart zijn, zijn de resterende GSB-III middelen als dekking beschikbaar. Hiervoor is het noodzakelijk om het resterende saldo ultimo 2010 toe te voegen aan de reserve GSB. Voorgesteld wordt daarom om € 1.477.000 toe te voegen aan de reserve GSB.

Hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 27.402.611, namelijk € 28.758.458 minder lasten en € 1.355.848 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In de praktijk vindt de uitvoering van investeringen vrijwel altijd met vertraging plaats. Dit is tevens de oorzaak voor het overgrote deel van het voordeel op dit hoofdproduct. In 2010 zijn er minder uitgaven op investeringen gedaan wat een voordeel oplevert. Echter, door de lagere onttrekking aan de

reserves (€ 26.149.000) ontstaat hier tevens een nadelige afwijking voor hetzelfde bedrag, waardoor dit geen consequenties heeft voor het totale saldo.

- Een groot deel van het achterblijven van de investeringen wordt veroorzaakt door de investering "Buitenom-Tracé Helmond-West". Voor deze investering is eind 2010 een onttrekking van € 24,9 miljoen aan de reserve Strategische investeringen geraamd. Aangezien er op deze investering € 2,3 miljoen euro is uitgegeven, is ook aan de reserve slechts € 2,3 miljoen onttrokken.
- Door het achterblijven van investeringen vallen ook de kapitaallasten lager uit. Omdat er minder is uitgegeven dan gepland, worden ook de rentelasten over dit lagere bedrag berekend, waardoor de rentelasten lager uitvallen. Daarnaast wordt er pas afgeschreven op een investering indien deze gereed is. Omdat investeringen worden doorgeschoven naar de komende jaren, worden ook de afschrijvingslasten pas in een later jaar gerealiseerd.
- Een laatste oorzaak van het voordeel is de rentewijziging van 4,25% naar 3,5%. Dit is ook in de 2^e berap 2010 gemeld. Hierdoor vallen de rentelasten lager uit wat leidt tot een voordeel.

Hoofdproduct 932 Samen investeren brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 257.989, namelijk € 464.069 minder lasten en € 722.058 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er was een bijdrage aan het krediet van de Foodcampus geraamd op dit hoofdproduct. Omdat er op het krediet geen uitgaven zijn gerealiseerd heeft de bijdrage ook niet plaatsgevonden, dit verklaart de lagere lasten.

De uitgaven voor een aantal onderdelen van Samen Investeren worden deels afgedekt door op dit hoofdproduct geraamde bijdragen van de provincie. Omdat de uitgaven op onderdelen achter blijven op de ramingen worden de hier geboekte provinciale bijdragen ook lager. Per saldo is dit dus neutraal voor het jaarrekeningresultaat.

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.

Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten incl. wijz.	Begroting huidig jaar baten incl. wijz.	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP940 Post onvoorzien	168.849	2.139.236	-60.066	2.643.166	228.915	-503.930	732.845
HP944 Overige financiële middelen	6.606.521	19.512.575	5.793.874	18.172.987	812.647	1.339.588	-526.941
HP950 Onroerend zaak belasting	837.844	14.935.434	874.757	14.945.302	-36.913	-9.868	-27.045
HP960 Overige belastingen	568.151	1.031.684	553.610	987.376	14.541	44.308	-29.767
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	5.851.294	98.800.522	1.881.111	100.481.929	3.970.183	-1.681.407	5.651.590
Saldo voor verrekening met reserves	14.032.659	136.419.451	9.043.286	137.230.760	4.989.373	-811.309	5.800.682
Verrekening met reserves	15.923.763	19.346.127	15.303.064	19.323.222	620.699	22.905	597.794
Saldo na verrekening met reserves	29.956.422	155.765.578	24.346.351	156.553.983	5.610.071	-788.405	6.398.476

Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 732.845, namelijk € 228.915 minder lasten en € 503.930 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Op de post onvoorzien incidenteel en onvoorzien structureel is in totaliteit een voordeel behaald van € 320.000. Voor de mutaties op onvoorzien wordt verwezen naar onderstaande tabel:

Begrot.wijz nr.	Onvoorzien	incidenteel	structureel	saldo
	Primitieve begroting 2010	1.947.773	320.365	2.268.138
	1ste nota van wijziging 2010	40.000	-41.729	-1.729
	Begroting 2010 incl. 1e wijziging	1.987.773	278.636	2.266.409
	Tussentijdse wijzigingen:			
26	MKB-garantiefonds	-50.000		-50.000
36	Totale mutaties 1e Berap	-1.863.722		-1.863.722
36	1e Berap 2010 Aanvulling ivm tekort bijz. bijstand	-100.000		-100.000
45	Totale mutaties 2e Berap 2010	67.467		67.467
	Totaal tussentijdse wijzigingen:	-1.946.255	0	-1.946.255
	Huidige stand	41.518	278.636	320.154

Aan de hand van een risico analyse van de openstaande (dubieuze) vorderingen is er een aanvullende storting gedaan van € 131.000 in de voorziening voor dubieuze debiteuren. Ondanks invorderingsacties zijn er altijd vorderingen die niet geïnd kunnen worden bijvoorbeeld als gevolg van verhuizingen zonder nieuw adresopgave, faillissementen etc. Deze oninbare vorderingen worden in de loop van het jaar afgeboekt op de voorziening. Aan het einde van het jaar dient de voorziening weer op niveau te worden gebracht aan de hand van een risicoanalyse.

De voorziening is in de balans gecorrigeerd op de waarde van de debiteurenportefeuille.

Het resterende verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door stortingen in reserves vanuit het grondbedrijf. Deze stortingen komen op dit hoofdproduct als baten binnen omdat er niet rechtstreeks vanuit de exploitatie in reserves gestort mag worden (BBV voorschrift). Via de mutaties in de reserves bij het grondbedrijf vind de storting plaats naar de betreffende reserves en leidt aldaar tot een nadeel voor hetzelfde bedrag. Per saldo verloopt dit dus budgettair neutraal.

Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 526.941, namelijk € 812.647 minder lasten en € 1.339.588 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Wegens een herverdeling van de aandelen N.V. Induma als gevolg van de omvorming naar de Automotive Facilities Brainport Holding (A.F.B. Holding) N.V. is een deel van het vermogen van Induma uitgekeerd aan de gemeente Helmond, waardoor een boekwinst op de aandelen is ontstaan van € 412.000. Hiervan wordt voorgesteld deze in het kader van de resultaatbestemming 2010 te storten in een "risico reserve deelneming AFB Holding". Hierover bent u reeds middels raadsinformatiebrief 109/2010 geïnformeerd.

Verder is er een niet geraamd dividend uitgekeerd en is er een voordeel behaald op de geraamde kapitaallasten, dit laatste is met name te verklaren doordat het rente-omslagpercentage van 4,25% naar 3,5% is bijgesteld. Dit is ook gemeld in de 2^e berap 2010.

De bijstelling van het rente-omslagpercentage leidt op dit hoofdproduct ook tot een lager resultaat op de rente-omslag van € 517.000. Daarnaast is er door een lagere toerekening van rente over de stand van de reserves en voorzieningen t.g.v. de exploitatie een nadeel op dit hoofdproduct ontstaan van € 478.000.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om € 412.430 in een risico reserve deelneming A.F.B. Holding te storten.

Hoofdproduct 950 Onroerend zaak belasting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 27.045, namelijk € 36.913 meer lasten en € 9.868 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De OZB-opbrengst is hoger dan geraamd doordat er iets meer nieuwbouw van niet-woningen verantwoord is dan geraamd. Ook heeft er een verrekening van oude posten plaatsgevonden.

De met de OZB samenhangende externe kosten zijn lager dan geraamd, onder andere door een lager aantal bezwaar- en beroepschriften. Het nadelige saldo ontstaat doordat er meer uren zijn gerealiseerd dan geraamd.

Hoofdproduct 960 Overige belastingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 29.767, namelijk € 14.541 minder lasten en € 44.308 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2010 is de opbrengstenraming van de hondenbelasting verhoogd als gevolg van de vernieuwde hondencontroles door een extern bedrijf. Doordat de controles pas in 2011 worden afgerond wordt het gros van de extra opbrengsten ook pas in 2011 gerealiseerd.

Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen / gemeentefonds

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo €5.651.590, namelijk €3.970.183 minder lasten en €1.681.407 meer baten.

De afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De middelen in het gemeentefonds worden landelijk globaal verdeeld aan de hand van een 60-tal maatstaven en een vermenigvuldigings- ofwel uitkeringsfactor. Elke gemeente maakt bij de opstelling van de begroting zijn eigen berekeningen over de hoogte van de uitkering gemeentefonds met behulp van een inschatting van deze maatstaven en een inschatting van de uitkeringsfactor. Gedurende het jaar komt er steeds meer duidelijkheid over de hoogte van elke maatstaf en de uitkeringsfactor. De maatstaven worden per gemeente vastgesteld, de hoogte van de uitkeringsfactor geldt voor alle gemeenten. Een aantal maatstaven worden zelfs in het jaar daarna of zelfs twee jaar later definitief vastgesteld. De uitkeringsfactor wordt na 2 jaar definitief vastgesteld.

Bij de 1^e en 2^e berap wordt op basis van circulaire van het Rijk het gemeentefonds geactualiseerd en wordt o.a. rekening gehouden met de vastgestelde maatstaven en de mutatie van de uitkeringsfactor.

In 2010 is er als gevolg van het definitief vaststellen van een aantal algemene maatstaven van het gemeentefonds voor het jaar 2009 en een mutatie in de uitkeringsfactor een incidentele nabetaling ontvangen van €643.000.

Voor het jaar 2010 is de hoogte van het gemeentefonds geactualiseerd bij de 1^e en 2^e berap op basis van de mei en septembercirculaire. Vervolgens is er nog een novembercirculaire ontvangen, welke verwerkt is in deze jaarrekening. De novembercirculaire, en het definitief vaststellen van een aantal maatstaven en een mutatie in de uitkeringsfactor heeft geleid tot een incidentele positieve bijstelling voor 2010 van €1.038.000.

Met de inkomsten van het gemeentefonds zijn een aantal verplichtingen voor een totaalbedrag van €3.970.000 meegekomen. Bij deze jaarrekening zullen reserveringsvoorstellen worden voorgelegd voor een totaalbedrag van €3.922.800. Dit is €47.200 minder dan voorzien. Enerzijds is dit een gevolg van de novembercirculaire, welke niet in de begroting is verwerkt maar wel tot verplichtingen leidt, anderzijds is er een post voor overige salarisverplichtingen geraamd ter afdekking van autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling). De werkelijke kosten komen echter voor een gelijke omvang tot uiting op de diverse producten.

Voorstel tot resultaatbestemming

Op diverse onderdelen zijn er middelen, die via het gemeentefonds zijn ontvangen, die nog ingezet gaan worden. Hiervoor zult u nog afzonderlijke voorstellen ontvangen.

Het betreft:

- *WMO toevoeging € 49.000*
- *Vrouwenopvang € 6.000.*
- *Spoordoorsnijdingen (decentralisatie uitkering) € 750.000*
- *Kwaliteitszorg werkveld bodem (decentralisatie uitkering bodemsanering) € 30.800*
- *Uitvoering bodemsaneringsoperatie (decentralisatie uitkering bodemsanering) € 92.000*
- *Maatschappelijke stage, restant bedrag 2010 € 30.000*
- *Bewonersinitiatieven (decentralisatie uitkering) € 300.000*
- *Peuterspeelzaalwerk (decentralisatie uitkering) € 153.000*
- *Instapkosten inburgering (decentralisatie uitkering) € 50.000*
- *Bijdrage knelpunten inburgering (decentralisatie uitkering) € 363.000*
- *Vrouwenopvang (decentralisatie uitkering) € 22.000*

Voor de volgende posten zijn bij de jaarrekening 2009 al reserveringsvoorstellen voorgelegd: Deze middelen zullen in 2011 nog ingezet gaan worden.

- *Budget 40+ wijken (decentralisatie uitkering) € 2.000.000*
- *Innovatie-trajecten inburgering (decentralisatie uitkering) € 77.000*

6 Single information single audit (SISA)

Onderstaand is opgenomen het ingevulde Sisa-overzicht met de verantwoordingsgegevens voor de 22 regelingen die van toepassing zijn bij de Gemeente Helmond.

I N D I C A T O R E N

Departement	Nummer	Specifieke luitering	Juridische grondslag	Ontvanger							
V&J	A1	Verzameling Justitie	Regeling verzamelluitering	Gemeenten	Besteding 2010 Aard controle R € 56.959						
BZK	C2	Verzameling WWI	Regeling verzamelluitering	Provincies, gemeenten	Besteding t/m 2010 Aard controle R € 3.764.546						
BZK	C3	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) en uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	In 2010 en 2011 alsnog te realiseren doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP), die zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatie lijst) en in de GSB III-periode (deels) niet zijn gehaald. Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Afspraak Verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. In SiSa 2011 is verantwoording verplicht. Aard controle D1	Realisatie Verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. In SiSa 2011 is verantwoording verplicht. Aard controle D1	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.			
			Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G31. N.B. Inburgeringsindicatoren niet zelf toevoegen, maar uitsluitend de hiernaast vermelde indicatoren invullen.		Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsexamen hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. Realisatie Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. Realisatie Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr. 2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (geparadonneerden) Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. Realisatie Aard controle D1	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. Realisatie Aard controle D1	Aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen Indicator verantwoord in SiSa 2011 op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI); verantwoording in SiSa 2010 is facultatief. Realisatie Aard controle D1		
					318	156	52	0	0		
			Besteding 2010 (inclusief inburgering) ten laste van de Rijksmiddelen		Openstaande verplichting voor gerealiseerde prestaties/activiteiten BDU SIV (incl. inburgering) die tot en met 2010 reeds zijn uitgevoerd (en in 2011 nog tot betaling komt). Dit bedrag maakt onderdeel uit van "Besteding 2010 inclusief inburgering" en wordt in onderstaande cel afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Aard controle R		Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel		Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R		
					€ 1.930.521	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN				
BZK	C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1			
					1 SW07942901 Suurhofstraat	24			
					2 SW07942902 De Koning	0			
					3 SW07942903 Brandevoort	28			
					4 SW07942904 Suykade	35			
5 SW07942905 Vossenbergh	24								
BZK	C5	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 januari 2011 is gestart of voortgezet			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D1			
					1 SW07943901 Vossenbergh blok 12	29			
					2 SW07943906 Brandevoort blok 6	29			
					3 SW07943902 Groene Loper	44			
					4 SW07943905 Koninginnehof	41			
5 SW07943907 Groenkwartier	53								
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	Gemeenten	Besteding tot en met 2010 ten laste van rijksmiddelen	Eindverantwoording Ja/Nee			
					Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel			
					€ 0	Nee			
					Alleen invullen bij eindverantwoording:	Alleen invullen bij eindverantwoording:	Alleen invullen bij eindverantwoording:		
Binnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee	Toelichting per binnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag, exclusief 40% cofinanciering, noemen							
Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.							
1									
I&M	E3	Subsidiereregeling sanering verkeerslaawaal (incl. bestrijding)	Subsidiereregeling sanering verkeerslaawaal	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 t.l.v. rijksmiddelen	Overige bestedingen 2010	Eindverantwoording Ja/Nee	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
					1 55919200 Uitvoering raidempers/ geluidscherm Helmond	€ 60.647	€ 0	Nee	
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt			
Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel								
Aard controle R	Aard controle R								
€ 0	€ 0								

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN							Toelichting
I&M	E6B	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling)	Tussen provincie en gemeenten afgesloten convenanten/overeenkomsten voor onderzoek en sanering van ernstig verontreinigde locaties	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 ten laste van provincie of Wgr+ middelen	Besteding 2010 aan samenloop	Besteding 2010 excl. samenloop	Aandeel provincie in de besteding 2010 na aftrek van de lasten van samenloop	Eindverantwoording Ja/Nee		
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
					1	€0	€0	€0	€0	Ja	Eindafrekening geweest, brief d.d. 10-12-2010 kenmerk: 2366487	
					2	NB079400012 VINEX bijdrage locatie Vehobo	€0	€0	€0	€0	Ja	Eindafrekening geweest, brief d.d. 22-09-2009 kenmerk: 1579289
					3	NB079400151 VINEX bijdrage locatie Eikenwal 6	€0	€0	€0	€0	Ja	Eindafrekening geweest, brief d.d. 22-07-2010 kenmerk: 1706728
4	NB079400006 VINEX bijdrage locatie Keyserinmedael	€0	€0	€0	€0	Ja	Eindafrekening geweest, brief d.d. 10-12-2010 kenmerk: 2369669					
			NB079400147 VINEX bijdrage locatie Clerckx									
			Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt		Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt							
			Zie Nota baten-lastenstelsel		Zie Nota baten-lastenstelsel							
			Aard controle R		Aard controle R							
			€0		€0							
I&M	E9B	Programma Externe Veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Besteding 2010 ten laste van provinciale middelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt					
					Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel					
					€ 187.567	Ja	€0					
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Percentage van de verstrekte bijdrage 2010 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV	Toelichting afwijking					
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.					
1	1620669 uitvoeringsprogramma 2010	220,00%	meer kosten gemaakt									
2	1633354 uitvoeren van BRZO inspecties	0,00%										
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SISA tussen medeoverheden)	Besteding 2010 uit eigen middelen	Besteding 2010 uit bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2010 uit rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggestort/verrekend in 2010 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel	
					€ 233.708	€0	€0	€0	Nee	€0	€0	
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 t.l.v. provincie	Eindverantwoording ja/nee					
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.					
1												

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN						
I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen.	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten Afspraak Aard controle R	Aantal afgeronde projecten Realisatie Aard controle R	Eindverantwoording ja/nee Aard controle n.v.t.				
					1	0	Nee				
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (Sisa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2010 ten laste van provincie Aard controle R	Overige bestedingen 2010 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.		
					1 S-F-007-08 Aanleg fietsverbinding noordzijde station Brandevoort	€ 50.000	€ 165.753		Ja		
					2 S-O-001-09 Aanleg OV doorstroom Stationsknoop	€ 39.199	€ 117.597		Nee		
					3 S-F-004-09 Aanleg tweerichtingenfietspad langs de Kasteeltraverse	€ 75.000	€ 76.328		Ja		
					4 S-F-014-09 Aanleg tweerichtingenfietspad Julianalaan	€ 17.251	€ 40.251		Ja		
					5 S-W-018-10 Verbeteren verkeersveiligheid Hoofdstraat	€ 56.992	€ 56.992		Ja		
					6 S-W-002-10 Tunnel de Voort	€ 162.859	€ 162.858		Nee		
					7 B5-OV-001-10 Stationsomgeving Helmond Centraal	€ 277.957	€ 741.217		Nee		
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R					
					€ 0	€ 0					
I&M	E28C	Regionale mobiliteitsfondsen	Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst	Gemeenten (Sisa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Gerealiseerd wel/niet Aard controle R	Besteding 2010 Aard controle R	Te verrekenen met provincie Aard controle R	Toelichting Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	
					1 RMB-15 Nieuwe fietsenstalling NS station Helmond	Niet	€ 0	€ 0		Nee	
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R					
					€ 0	€ 0					
EL&I	F6	Besluit subsidies herstructurering Topproject en bedrijventerreinen (TOPPER-...)	Besluit subsidies Topprojecten herstructurering bedrijventerreinen	Gemeenten	Hieronder per regel één projectkenmerk en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2010 Aard controle R	Marktconforme gerealiseerde totale baten, incl. bijdragen van derden en subsidies van andere bestuursorganen en de Commissie van de Europese Gemeenschappen. Aard controle R	Toelichting afwijking Alleen in te vullen bij afronding project Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.		
					1	€ 0	€ 0		Nee		
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R					
					€ 0	€ 0					

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
SZW	G1C	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010, exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren, exclusief deel openbaar lichaam					
					Aard controle R	Aard controle R					
					0,00	0,00					
	G1C-2				Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren					
					inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011	inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011					
					Aard controle R	Aard controle R					
SZW	G2	Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende zelfstandige)	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten	Besteding 2010 WWB-inkomensdeel	Baten 2010 WWB-inkomensdeel (excl. Rijk)	Bestedingen WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel			
					€ 28.954.189	€ 1.610.663	€ 0	€ 0			
				Wet investeren in jongeren (WIJ)	Gemeenten	Besteding 2010 WIJ	Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)	Bestedingen WIJ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIJ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel				
		€ 2.692.351	€ 27.481			€ 0	€ 0				
				Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)	Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel				
		€ 707.640	€ 13.823			€ 0	€ 0				

Departement	Nummer	Specifieke afdeling	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N																	
					Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt	Besteding 2010 WWIK	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk)	Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAZ Aard controle n.v.t. € 176.203	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk) Aard controle n.v.t. € 1.937	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0														
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	Gemeenten	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 479.758	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. € 269.451	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0														
			Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeenten	Besteding 2010 WWIK Aard controle n.v.t. € 0	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk) Aard controle n.v.t. € 0	Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0	Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Aard controle R € 0														
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Gemeenten	Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) Aard controle R € 319.627	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) Aard controle R € 54.943	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 60.567	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R € 105.111	Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob) Aard controle R € 162.733	Besteding 2010 Bob Aard controle R € 0	Baten 2010 Bob (excl. Rijk) Aard controle R € 0	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R € 0	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0								
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wvw)	Gemeenten	Baten 2010 Aard controle R € 0																	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN							
SZW	G5	Wet participatie budget (WPB)	Wet participatiebudget (WPB)	Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2010 naar 2011 Omvang van het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2011. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). of Omvang van het in het jaar 2010 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2011 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)	Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's	Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte	Besteding 2010 Regelluw Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
					€ 13.591.609	€ 924.555	€ 207.730	€ 0	€ 2.044.737	€ 0	0	
					Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3,7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald	
					Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
					1	330	319	292	359	327	19	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
Bovenstaande indicatoren verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)										
SZW	G6	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteding 2010 Aard controle R € 291.370					
VWS	H2	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingskenmerk invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. 1 DMO/SSO-2697438 2 DMO/SSO-2697736	Activiteit Aard controle n.v.t.	Realisatie 0 = niet uitgevoerd 1 = gedeelte uitgevoerd 2 = uitgevoerd Aard controle D2	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	
VWS	H10	Brede doeluitkering Centrum voor jeugd en gezin (BDU C.J.G)	Tijdelijke regeling C.J.G	Gemeenten	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R € 1.291.170	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R € 0			

7 Samen Investeren Brabantstad

Naar aanleiding van de presentatie van het provinciaal bestuursakkoord “Vertrouwen in Brabant” in mei 2007 hebben de vijf Brabantse grote steden (B5), waaronder Helmond, de handen ineen geslagen en, gebaseerd op de ambities van dat provinciale akkoord, een omvangrijke investeringsagenda “Samen Investeren” voorgelegd aan het provinciale bestuur met het verzoek om daarin de komende bestuursperiode fors mee te gaan investeren. Dit heeft er toe geleid dat op 11 december 2007 de B5 en de provincie een intentieverklaring hebben getekend, waarin onder meer is afgesproken om samen te werken aan een uitvoeringsprogramma Brabantstad.

In juli 2010 ontving de gemeenteraad een geactualiseerd overzicht van alle Helmondse projecten, die onderdeel zijn van de investeringsagenda “Samen Investeren”. Inmiddels zijn voor alle Helmondse projecten beschikkingen ontvangen. Voor alle beschikte projecten is voldaan aan de voorwaarde dat per 1 januari 2011 gestart moest zijn met de uitvoering.

Projecten

Stedelijke Tangenten Rotonde Schotense Dreef en de Voort

In voorgaande overzichten is bij de projectkosten steeds uitgegaan van 4 deelprojecten, namelijk ook de 2e ontsluiting Brandevoort, het Cortenbach tracé en de volledige 2e ontsluiting Stiphout. Deze projecten (m.u.v de Rotonde Schotense Dreef) worden niet meer onder Samen Investeren gefinancierd en de projectkosten zijn hierop aangepast.

Veiligheidshuis

Enkele verdiepingsslagen op het gebied van huiselijk geweld worden pas in 2011 en volgende jaren uitgevoerd. Daarmee gemoeide uitgaven zijn naar die jaren doorgeschoven.

Centrum voor Jeugd en Gezin

Vanwege opschaling vinden bepaalde uitgaven pas in 2011 en 2012 plaats. Vanwege de stelselherziening voor de jeugdzorg en de onduidelijkheid over de BDU CJG vanaf 2012, is de besluitvorming over de definitieve vormgeving van het CJG eind 2010 uitgesteld en zijn bijbehorende investeringen vooruit geschoven.

Versterken netwerken bewoners

Drie projecten waar een groot budget mee gemoeid is, worden later dan 2010 uitgevoerd (Leonardus, Helmond West, Zorg en ICT).

Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek

Met sloop en het plaatsen van stempels is het project eind 2010 gestart. Begin 2011 start de feitelijke restauratie na selectie van de architect.

Centrumplan 2e fase

Het bedrag dat is opgenomen voor 2010 komt overeen met de reeds afgeronde verwervingen (ook in voorgaande jaren).

Industrieel Erfgoed weerspiegeld

De afwijkingen ten opzichte van eerdere overzichten zijn het gevolg van het verschil tussen het moment waarop verplichtingen zijn aangegaan en het moment van uitgaven.

Gebiedsontwikkeling Food Campus

In 2010 is in overleg met de provincie een businessplan vastgesteld.

Herstel Sluis 7 en herintroductie toervaart

De afwijkingen ten opzichte van eerdere overzichten zijn het gevolg van het verschil tussen het moment waarop verplichtingen zijn aangegaan en het moment van uitgaven.

Strategisch arbeidsmarktbeleid

De bijdrage van derden aan het Servicepunt Leren en Werken is komen te vervallen, anderzijds zijn de zogenaamde Klijsma middelen toegevoegd.

Gebiedsontwikkeling Automotive Campus

Eind 2010 is de beschikking afgegeven.

Leerfaciliteit Automotive

Het Automotive House is gerealiseerd met een bijdrage uit OP-Zuid waarin ook de bijdrage van de provincie uit Samen Investeren is opgenomen. Eerder werd ook nog rekening gehouden met additionele projecten, maar dit is niet meer het geval.

Luchtkwaliteitsplan

Dit project wordt in zijn geheel verantwoord in het kader van het Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL). Uit dit programma wordt het grootste deel van het plan (met diverse deelprojecten) gesubsidieerd. In het overzicht is alleen het aandeel Samen Investeren opgenomen.

Groene Peelvallei

De verwerving van percelen voor de EVZ verloopt moeizamer dan verwacht. Ook hebben de aanbestedingen van de visieontwikkeling voor "omvorming bosgebieden" en "omvorming routestructuren" meer tijd in beslag genomen.

Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)

Er moet in 2011 nog besluitvorming plaatsvinden over de businesscase.

Dienstverlening e-overheid

Voor 13 projecten zijn de resultaten gerealiseerd c.q. de planning gehaald. Zes projecten hebben vertraging opgelopen. Oorzaak van de vertragingen zijn enerzijds de complexiteit van de projecten en anderzijds de afhankelijkheid van landelijke ontwikkelingen.

De financiële verantwoording van alle uitgaven tot en met 2010, ingevuld op basis van het door de provincie aangeleverde format, vindt u op de volgende pagina.

BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN													
Projectnr.	Project omschrijving	Programma	Project gereed (J/N)	Totale projectkosten (Euro)			Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro)						
				Totale projectkosten	Real t/m 2009	Realisatie totaal 2010	Aandeel PNB obv beschikking	Initiële planning rapportage jaar	Real t/m 2009	Real 2010 obv jaarverantwo ording feb	Real 2010 obv jaarrek gemeente	Mutaties '10 tov jaarverantwo ording	
H1.01	Stedelijke tangenten - Ronde Schotense Dreef	Bereikbaar	N	587.000		23.343	293.500				11.671	11.671	-
H1.01	Stedelijke tangenten - De Voort	Bereikbaar	N	20.850.000	1.172.099	3.232.738	9.008.600	1.188.000	500.652	1.616.369	1.560.151	56.218	-
H2013	Veiligheidshuis	Perspectiefrij	N	1.600.000	489.473	299.846	900.000	226.410	148.822	149.846	149.846		-
H2010	Centrum jeugd en gezin	Perspectiefrij	N	3.200.000	168.192	568.949	2.000.000	1.194.733	5.267	399.733	399.733		-
H2011	Deltaplan voortijdig schoolverlaten	Perspectiefrij	N	1.830.000	490.629	498.886	685.000	381.638	88.362	113.466	113.466		-
H2012	Versterken netwerken bewoners	Perspectiefrij	N	23.357.000	2.999.069	2.575.015	6.215.000	752.605	137.395	234.642	234.642		-
H2002	Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek	Perspectiefrij	N	16.900.000		7.900.818	3.500.000			165.072	165.072		-
H2007	Verwerving bedrijf centrumplan	Mooi	N	11.000.000	5.000.000		5.000.000		5.000.000				-
H2009	Centrumplan 2 fase	Mooi	N	59.600.000		9.664.461	10.750.000			3.501.703	3.501.703		-
H2003.1	Conceptontwikkeling Industrieel themapark	Dynamisch	N	938.930		74.960	350.000						-
H2003.2	Industrieel Erfgoed weerspiegelen	Dynamisch	N	1.780.498		260.253	1.770.000			260.253	260.253		-
H2003.3	Gebiedsontwikkeling Food Campus	Dynamisch	N	19.100.000		67.363	2.300.000	416.667		33.682	33.682		-
H2004	Herstel Sluis 7 en herintroductie toevaart	Dynamisch	N	7.000.000		215.339	3.500.000			107.670	107.670		-
H1.12	Strategisch arbeidsmarktbeleid	Dynamisch	N	4.344.302	1.068.290	897.370	1.200.000	441.730		417.344	417.344		-
H2005.2	Gebiedsontwikkeling Automotieve Campus	Dynamisch	N	30.875.000		640.000	5.000.000	416.667		70.000	70.000		-
H2006	Leerfaciliteit Automotieve	Dynamisch	N	2.363.000	1.601.652	546.742	227.000	350.325	149.675	54.674	54.674		-
H1.11	Luchtkwaliteitsplan	Schoon	J	405.753	405.753	-	142.000		142.000				-
H2015	Groene Peelvallei	Schoon	N	6.800.000	124.073	90.972	3.000.000	708.192	91.808	90.972	90.972		-
H2016	Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Gooitopzone)	Schoon	N	16.836.090	214.908	919.496	4.836.090			56.811	266.654	209.843	-
H2018	Dienstverlening e-overheid	Verbindend	N	2.400.000	600.655	872.429	1.200.000	700.000		700.000	700.000		-

Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro)			Aandeel derden in projectkosten (Euro)			Indicatoren	
Aandeel gemeente obv beschikking	Real t/m 2009	Realisatie totaal 2010	Aandeel derden obv beschikking	Real t/m 2009	Realisatie 2010	Planning mijlpaal 2010	Rea mijlpaal 2010
293.500		11.672	-		-		Beschikking begin 2011 ontvangen
10.425.000	586.050	1.616.369	1.416.400	85.398	56.218		Beschikking ontvangen
700.000	340.651	150.000	-		-	Sluitende afstemming in de vorm van casus en individuele gerichte aanpak.	In het veiligheidshuis zijn operationeel het casuoverleg veelplegers, nazorg ex-delinquenten, huiselijk geweld, resocialisatie en woonoverlast. Relevante partners nemen deel. De casussen (incl. individuen) uit de overige Peelgemeenten worden ook besproken en gecoördineerd qua aanpak. De aanpak van individuele risicjongeren is gestart. Dit laatste proces blijft moeizaam.
1.200.000	162.925	169.216	-		-	1e kw. Gemeente hanteert de staat van de jeugd, de staat van het lokaal jeugdzorgaanbod en de jeugdbalans als sturingsinstrumenten.	1. De sturingsindicatoren in de staat van de jeugd en de staat van het lokaal jeugdzorgaanbod zijn waar nodig aangepast op ontwikkelingen in het jeugd beleid. De gemeente gebruikt de sturingsindicatoren in de programma's van eisen voor de partners. 3. De gemeente is met de meeste peelregio's overeengekomen over regionale opschaling van o.a. de CJG-website en afhandeling van telefonische en digitale vragen.
735.000	402.267	37.920	410.000		347.500	1. De gegevens van outreachend werken bij 1321 jongeren zijn verwerkt in een databestand en worden gebruikt t.b.v. beleidsinformatie en t.b.v. de Staat van de Jeugd.	Gegevens worden verwerkt in Key2Onderwijs, voor wat betreft de groep tot 23 jaar (= doelgroep). Op basis van de beleidsinformatie is inmiddels gestart met een outreachend team dat vanuit het jongerenloket opereert. Insteek van dit team is om de jongeren die "out reach" dreigen te geraken, actief op te zoeken en terug te leiden naar onderwijs (RMC) of arbeid (werkplein/UWV).
11.142.000	2.861.674	2.340.373	6.000.000		-	1. Buurtwerkers in Binnenstad Oost zijn fysiek aanwezig en signaleren problemen en zorgen voor een aanpak dan wel doorverwijzing naar de juiste organisatie. 2. Er is een programma van eisen voor het Wijkhuis Brede School Helmond West, waarin multifunctionaliteit, participatie gebruikers en duurzaamheid centraal staan. 3. Er zijn overeenkomsten met de partners over de bouw van het Wijkhuis brede School Helmond West.	1. Het plan van aanpak Leonardusbuurt (Binnenstad Oost) is vastgesteld door het college. De implementatie is gestart; de eerste ervaringen zijn positief. Voor Helmond West is gestart met een pilootaanpak achter de voordeur. De eerste 25 bezoeken zijn grotendeels uitgevoerd en er is gesproken met de partners. 2. Het ruimtelijk programma van eisen Wijkhuis Brede School is op basis van overleg met scholen, kinderopvang en welzijnsinstelling en andere betrokkenen opgesteld en door de stuurgroep vastgesteld. Zowel duurzaamheid, multifunctionaliteit als participatie staat in het programma centraal. De architect is geselecteerd en er wordt begin 2011 gestart met het voorlopig ontwerp. 3. Op 30 juni 2010 is een SamenwerkingOvereenkomst ondertekend tussen gemeente en de woningcorporatie Wocom over de ontwikkelingen in Helmond-West, waarin afspraken gemaakt zijn over de overdracht van de 10 woningen op het terrein voor het Wijkhuis Brede School.
1.600.000		2.735.746	11.800.000		5.000.000	Start project door start renovatiewerkzaamheden	Gestart met renovatiewerkzaamheden (sloop, stempelen, etc.)
6.000.000			-				Verwerving is in 2009 contractueel afgerond. Gemeentelijk aandeel wordt betaalbaar bij levering van het object in 2011.
8.850.000		6.162.758	40.000.000			100% verwervingen afgerond	49,3 % van de totale verwervingen gerealiseerd
457.430		74.960	131.500		-	nvt	Haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar concept; projectformat aangepast en goedgekeurd in beschikking dd 20 december 2010
10.498		-	-		-	aanbesteding en uitvoering 1e fase (aanlichting kanaaldeel)	Project aanbesteed; uitvoering gestart
2.500.000		33.682	14.300.000		-	Realisatie projectfiches, start ontwikkeling Food Campus	Alle fiches zijn vastgesteld door zowel college als provincie. Start Food Campus heeft in november plaatsgevoerd met bouwstart Food & Freshlab en oprichting BV Chez Pascal
3.500.000	11.739	95.930	-		-	Bestek gereed, aanbestedingsprocedure afgerond en opdracht verleend	Alle mijlpalen gehaald. Opdracht is verleend. Aanmer is gestart. Op 16 december 2010 heeft in bijzijn van gedeputeerde mevrouw Jacobs een symbolische starthandeling plaatsgevonden (onthulling bouwboard).
2.000.000	738.290	135.928	1.144.302	330.000	344.098	1. Verder vormgeven organisatiestructuur HRM-sc. 2. Uitvoeren pilot werkgeversbenedering. 3. Verder opgluigen van communicatie/pr. 4. Voortzetten betrokkenheid jeugdwerkloosheid in vorm van jongerenloket en proefabriekencarrousel.	1. HRM-sc kent juridische structuur (stichting), bestuur is aangepast en sterker geïntegreerd op werkgevers. 2. Pilot gestart en afgerond. Resultaten worden meegenomen in plan 2011 en in samenwerking met werkplein mbt werkgeversloket. 3. Is niet geheel gerealiseerd - wel bijeenkomsten georganiseerd en op kleine schaal geadvertiseerd en pr ingezet. 4. HRM-sc draait mee in regionaal overleg en proefabriekencarroussel loopt.
3.000.000		570.000	22.875.000		-	Programmakader Automotive is opgesteld en provincie heeft beschikking afgegeven.	Provinciale beschikking is afgegeven op 20-12-2010; project gestart
774.000	553.926	164.023	1.362.000	898.051	328.045	1. Operationele inrichting tbv exploitatie Automotive House. 2. PR/bijeenkomsten tbv externe partijen organiseren. 3. Acquisitie 4. Vestiging onderwijs/onderzoek op campus.	1. / 2. Automotive House is volledig operationeel en draait succesvol. Er worden wekelijks diverse workshops en bijeenkomsten georganiseerd. 3. In 2010 hebben zich 6 nieuwe bedrijven op de campus gevestigd met in totaal 16 medewerkers. 4. Er is intensief samengewerkt met diverse onderwijsinstellingen over de realisatie van onderzoeks- en onderwijsprogramma's op de campus in het kader van het Automotive Centre of Excellence (HBO) en het Centrum voor Innovatief Vakmanschap (MBO). Planvorming en financiering van het Automotive Facilities Brainport Centre is afgerond. Met de realisatie van het AFB worden in de periode 2011-2012 4 nieuwe "shared" onderzoeks- en testlaboratoria aan de campus toegevoegd.
-			263.753	263.753	-		
500.000	32.265		3.300.000				Project kwaliteitsimpuls Berkendonk is volop in uitvoering. De volgende acties zijn gereed/ uitgevoerd: grond aangekocht, strand aangelegd, drijflijnen gelegd, bestek voor aanleg wandelpaden gereed.
5.500.000	214.908	652.842	6.500.000				Grond aangekocht t.b.v. Buitenom + Goorloop, bodemonderzoek uitgevoerd en planologische procedure voorbereid, plangebied Suurhoffstraat bouwrijp gemaakt; businessplan ambtelijk gereed
1.200.000	600.655	172.429					Overall beeld: voor 13 projecten zijn de (deel)resultaten gerealiseerd. Hierbij kunnen worden genoemd de 14e positie van Helmond in de overheid.nl monitor, de 8,1 score voor onze digitale dienstverlening, de aansluiting op de centrale voorziening decentrale regelgeving, de realisatie van een mijnloket functie, de aansluiting op het omgevingsloket online, de doorlopende communicatiecampagne gericht op het gebruik van onze website o.a. ons centraal 140492 telefoon nr. in het kader van Helmond heeft Antwoord, de aansluiting op de basisregistraties en het gebruik van een klantcontactstelsel voor de verbetering van onze dienstverlening, 25% van het aantal aanvragen via het internet kanaal. Ten aanzien van het project aansluiten op regelhulp heeft Helmond ervoor gekozen samen met haar partners een eigen ontwikkeling te realiseren (www.guidoHelmond.nl). Deze oplossing biedt eer mogelijkheden voor lokaal maatwerk en geeft meer inzicht in lokale behoeftes. Een gedetailleerd overzicht van alle deelprojecten wordt separaat aangeleverd.

8 Lijst van afkortingen en verklaringen

ABA	<i>(raadscommissie) Algemene en Bestuurlijke Aangelegenheden</i>
ARBO	<i>Wet Arbeidsomstandigheden</i>
ATC	<i>Automotive Technology Centre</i>
AJID	<i>Allochtone jongeren in detentie</i>
B5	<i>5 grootste Brabantse gemeenten</i>
BAG	<i>Basisregistratie Adressen en Gebouwen</i>
BANS	<i>Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl</i>
BBV	<i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>
BBZ	<i>Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen</i>
BCF	<i>BTW-Compensatie Fonds</i>
BDU	<i>Brede Doel Uitkering</i>
Berap	<i>Bestuursrapportage</i>
BIBOB	<i>Wet Bevordering IntegriteitsBeoordelingen door het Openbaar Bestuur</i>
BJ	<i>Bijzonder Jeugdwerk</i>
BJZ	<i>(afdeling) Bestuurs Juridische Zaken</i>
BMS	<i>Brabantse Museum Stichting</i>
BNG	<i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>
BSO	<i>Buiten Schoolse Opvang</i>
BWS	<i>Besluit Woninggebonden Subsidies</i>
CAK	<i>Centraal Administratie Kantoor</i>
CAR	<i>Collectieve Arbeidsvoorwaarden Regeling</i>
CAO	<i>Collectieve ArbeidsOvereenkomst</i>
CJG	<i>Centrum Jeugd en Gezin</i>
CVV	<i>Collectief Vraagafhankelijk Vervoer</i>
CWI	<i>Centrum Werk en Inkomen</i>
ESF	<i>Europees Sociaal Fonds</i>
EKD	<i>Electronisch Kind Dossier</i>
fte	<i>Fulltime eenheden (formatieplaatsen)</i>
FLO	<i>Functioneel Leeftijdsontslag</i>
FPU	<i>Flexibel Pensioen Uitkering</i>
GBA	<i>Gemeentelijke Basisadministratie</i>
GBKH	<i>Grootschalige Basiskaart Helmond</i>
Gembank	<i>Administratieve eenheid Gemeentelijke Financiering</i>
GFT	<i>Groente, Fruit en Tuinafval</i>
GGD	<i>Gewestelijke Gezondheidsdienst</i>
GRP	<i>Gemeentelijk Rioleringsprogramma</i>
GSB	<i>Grotestedenbeleid</i>
HALT	<i>Het ALTERNatief , oplegging (politie)taakstraffen voor jeugdigen</i>
HIT	<i>Helmonds Interventie Team</i>
HJ2G	<i>Helmond Jong 2-gether</i>
HOP	<i>Helmondse Overkoepeling Peuterspeelzalen</i>
HRM	<i>Human resource management</i>
HV	<i>Huishoudelijke verzorging</i>
IBH	<i>(afdeling) Ingenieursbureau Helmond</i>
IHP	<i>Integraal Huisvestings Plan</i>
ID-banen	<i>In- en Doorstroom banen</i>
IOAW	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze Werknemers</i>

IOAZ	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Gewezen Zelfstandigen</i>
IPSV	<i>Innovatie Programma Stedelijke Vernieuwing</i>
IPW	<i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i>
ISV	<i>Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing</i>
JPP	<i>Jeugd Preventie Project</i>
JPT	<i>Jeugd Preventie Team</i>
LOP	<i>Landschaps Ontwikkel Plan</i>
MFC	<i>Multi Functioneel Centrum</i>
MIP	<i>Monumenten Inventarisatie Project</i>
MO	<i>(dienst) Middelen & Ondersteuning</i>
MO&E	<i>(raadscommissie) Middelen, Ondersteuning en Economie</i>
MWP	<i>Milieu Werk Programma</i>
NSL	<i>Nationale Uitvoeringsprogramma Luchtkwaliteit</i>
OAB	<i>Onderwijs Achterstanden Beleid</i>
OCW	<i>Onderwijs Cultuur en Wetenschappen</i>
OPR	<i>Operationeel Programma Riolering</i>
OSO	<i>Openbaar Speciaal Onderwijs</i>
OMO	<i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>
OS	<i>(afdeling) Onderzoek en Statistiek</i>
PBH	<i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i>
PIX	<i>Personen IndeX</i>
PGB	<i>Persoons Gebonden Budget</i>
POI	<i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>
POW	<i>Programma Onderhoud Wegen</i>
PPS	<i>Publiek Private Samenwerking</i>
RAAK	<i>Regionale Aanpak Kindermishandeling</i>
RF	<i>(raadscommissie) Ruimtelijk Fysiek</i>
RHCe	<i>Regionaal Historisch Centrum Eindhoven</i>
RMC	<i>Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum</i>
S	<i>(raadscommissie) Samenleving</i>
SB	<i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling & Beheer</i>
SE	<i>(dienst) Samenleving & Economie</i>
SISA	<i>Single Information Single Audit</i>
SIV	<i>Sociaal Integratie en Veiligheid</i>
SLOK	<i>Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven</i>
SRE	<i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>
SSH	<i>Stichting Stadswacht Helmond</i>
SWH	<i>Stichting Welzijn Helmond</i>
UWV	<i>Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen</i>
VRI	<i>Verkeersregelinstallatie</i>
VTH	<i>Vergunningverlening Toezicht en Handhaving</i>
VVE	<i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i>
WABO	<i>Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht</i>
Wmo	<i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i>
Wopt	<i>Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens</i>
WSW	<i>Wet Sociale Werkvoorziening</i>
WW	<i>Werkloze werkzoekenden</i>
WWB	<i>Wet Werk en Bijstand</i>
ZZP	<i>Zelfstandige zonder personeel</i>

