



# Nota Reserves en Voorzieningen 2011

**Gemeente Helmond,**

**oktober 2011**

<b>1</b>	<b>ALGEMEEN .....</b>	<b>6</b>
<b>2</b>	<b>RAADSBESLUIT .....</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>TOTAALOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN .....</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>TOTAALSTAND RESERVES EN VOORZIENINGEN .....</b>	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>NADERE TOELICHTING PER RESERVE .....</b>	<b>10</b>
5.1	ALGEMENE RESERVES.....	10
5.1.1	(799100) Algemene reserve .....	10
5.1.2	(799105) Algemene reserve Grondbedrijf .....	10
5.2	DEKKINGSRESERVES.....	11
5.2.1	(799110 t/m 799139) Dekkingsreserves exploitatie .....	11
5.2.2	(799140 t/m 799141) Dekkingsreserve investeringen econ. en maatsch. nut .....	11
5.3	BESTEMMINGSRESERVES .....	12
5.3.1	(799320) Reserve afvalstoffenheffing .....	12
5.3.2	(799322) Reserve riolering .....	12
5.4	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES .....	12
5.4.1	(799250) Reserve fysieke pijler .....	12
5.4.2	(799255) Reserve infrastructurele werken .....	13
5.4.3	(799260) Reserve mobiliteitsfonds.....	13
5.4.4	(799265) Reserve BWS 5e fonds .....	13
5.4.5	(799295) Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen .....	13
5.4.6	(799310) Reserve parkeervoorzieningen .....	14
5.4.7	(799325) Reserve strategische investeringen .....	14
5.4.8	(799326) Reserve achtervang strategische investeringen .....	15
5.4.9	(799330) Reserve stimuleringskader Landschapontwikkelplan (LOP).....	15
5.4.10	(799335) Reserve Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) .....	15
5.4.11	(799440) Reserve Grotestedenbeleid (GSB).....	16
5.4.12	(799504) Reserve organisatie pijler .....	16
5.4.13	(799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed .....	16
5.4.14	(799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.....	16
5.4.15	(799518) Assurantiereserve .....	17
5.4.16	(799526) Reserve automatisering vervanging grote systemen .....	17
5.4.17	(799528) Reserve automatisering algemeen.....	17
5.4.18	(799532) Reserve brandweerkazerne Brandevoort.....	17
5.4.19	(799538) Reserve egalisatie kosten.....	18
5.4.20	(799540) Reserve uitvoering IVP 2006 .....	18
5.4.21	(799542) Reserve Dams II.....	18
5.4.22	(799548) Reserve resultaat jaarrekening t.g.v. exploitatie .....	18
5.4.23	(799549) Reserve resultaat jaarrekening vrij inzetbaar.....	19
5.4.24	(799550) Reserve samen investeren Brabantstad .....	19
5.4.25	(799551) Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad .....	19
5.4.26	(799552) Reserve Brabantnet (glasvezelkabel).....	19
5.4.27	(799554) Reserve Helmond West.....	20

5.4.28	(799556) Reserve Vrijval voorzieningen 2007 .....	20
5.4.29	(799558) Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL .....	20
5.4.30	(799560) Reserve enquêteverordening .....	20
5.4.31	(799561) Reserve incidentele middelen begroting 2010 .....	21
5.4.32	(799562) Reserve Domotica .....	21
5.4.33	(799563) Reserve incidentele middelen begroting 2011 .....	21
5.4.34	(799564) Reserve incidentele middelen begroting 2012 .....	21
5.4.35	(799565) Reserve Europaweg .....	22
5.4.36	(799400) Reserve sociale pijler .....	22
5.4.37	(799401) Reserve citymarketing .....	22
5.4.38	(799405) Reserve integraal veiligheidsbeleid .....	22
5.4.39	(799410) Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud .....	23
5.4.40	(799416) Reserve topsport .....	23
5.4.41	(799417) Reserve Suytkade sporthal .....	23
5.4.42	(799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen .....	23
5.4.43	(799465) Reserve stimuleringsfonds jeugd .....	24
5.4.44	(799470) Reserve Scala jeugd- en jongeren .....	24
5.4.45	(799475) Reserve maatschappelijke ontwikkeling .....	24
5.4.46	(799480) Reserve preventie welzijn .....	24
5.4.47	(799485) Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) .....	25
5.4.48	(799486) Reserve Voormalige ID-banen gemeente Helmond .....	25
5.4.49	(799487) Reserve armoedebeleid .....	25
5.4.50	(799488) Reserve instroom en doorstroombanen .....	25
5.4.51	(799489) Reserve agenda voor de toekomst .....	26
5.4.52	(799490) Reserve integratiebeleid .....	26
5.4.53	(799491) Reserve accommodatiebeleid .....	26
5.4.54	(799492) Reserve Brabant culturele hoofdstad .....	26
5.4.55	(799493) Reserve combinatiefuncties .....	27
5.4.56	(799494) Reserve leerlingenvervoer .....	27
<b>6</b>	<b>NADERE TOELICHTING PER VOORZIENING.....</b>	<b>27</b>
6.1	VOORZIENINGEN.....	27
6.1.1	(799600) Voorziening Grotestedenbeleid .....	27
6.1.2	(799601) Voorziening bodemsanering GSB/ISV .....	28
6.1.3	(799608) Voorziening arbeidsvoorwaarden beleid .....	28
6.1.4	(799609) Voorziening persoonsgebonden budget (PGB) .....	28
6.1.5	(799610) Voorziening wethouders pensioenen .....	28
6.1.6	(799613) Voorziening Besluit Locatiegebonden subsidies (BLS) .....	28
6.1.7	(799614) Voorziening zonnepanelen Brandevoort .....	29
6.1.8	(799615) Voorziening parkeerfonds .....	29
6.1.9	(799624) Voorziening rioleringslasten .....	29
6.1.10	(799626) Voorziening Vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen .....	29
6.1.11	(799628 t/m 799632) Voorziening Stedelijke Vernieuwing .....	30
6.1.12	(799637) Risicovoorziening Stg. Combivisie .....	30
6.1.13	(799638) Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen .....	30
6.1.14	(799639) Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO .....	31

6.1.15	(799641) Voorziening vorderingen verkoop vennootschap BV .....	31
6.1.16	(799646) Diverse kleine voorzieningen t/m 2004.....	31
6.1.17	(799669) Voorziening investeringen A270 .....	32
6.1.18	(799671) Voorziening deelneming gem. Suytkade CV .....	32
6.1.19	(799673) Voorziening Spoorknoop .....	32

# 1 Algemeen

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

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

Het beleid is erop gericht om onnodig beslag op gemeentelijke middelen zo veel mogelijk te voorkomen. De beschikbare middelen in de gemeentelijke reserves en voorzieningen worden regelmatig hierop getoetst.

Indien er geen noodzaak meer bestaat tot het langer (onnodig) vasthouden van middelen, zullen deze vrijvallen en worden betrokken bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota. Voor de voorjaarsnota 2011 heeft dit geleid tot een vrijval van € 6,9 miljoen.

Overeenkomstig regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is alleen uw Raad bevoegd om besluiten te nemen omtrent reserves. Daarom dienen beslispunten, voortvloeiend uit deze nota, geaccordeerd te worden door uw Raad. Wij verzoeken u derhalve om deze nota formeel vast te stellen.

De nota bestaat verder uit de volgende onderdelen:

1. raadsbesluit;
2. totaaloverzicht van alle reserves en voorzieningen
3. totaalstand van de reserves en voorzieningen;
4. nadere toelichting per reserve;
5. nadere toelichting per voorziening;

## 2 Raadsbesluit

### Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling Nota reserves en voorzieningen 2011

De Raad van de gemeente Helmond;  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 oktober 2011,  
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

### Besluit:

1. De nota reserves en voorzieningen 2011 vast stellen;
2. Alle reserves en voorzieningen opgenomen in het totaaloverzicht vast te stellen;
3. Vormen van een nieuwe reserve Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (799335);
4. Vanaf 2012 de maximale omvang van de assurantiereserve vast te stellen op € 250.000;
5. Vormen van een nieuwe reserve Europaweg (799565) en de reeds gespaarde bedragen (€ 872.680) over te hevelen t.g.v. deze reserve;
6. Vormen van een nieuwe reserve Voormalige ID-banen gemeente Helmond (799486);
7. Het opheffen van onderstaande reserves en voorzieningen aangezien het saldo ultimo 2011 op nul staat:
  - 799532 reserve brandweerkazerne Brandevoort
  - 799400 reserve sociale pijler
  - 799475 reserve maatschappelijke ontwikkeling
  - 799490 reserve integratiebeleid
  - 799646 diverse kleine voorzieningen
  - 799669 voorziening investeringen A270

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 3 november 2011.

De raad voornoemd,  
De voorzitter,

De griffier,

### 3 Totaaloverzicht reserves en voorzieningen

	Eindsaldo 31-12-2010 o.b.v. jaarrek. 2010	Verdeling resultaat jaarrekening 2010	Werkelijk saldo 1-1-2011	Totaal verwachte inkomsten 2011	Vrijval via voorjaars-nota 2011	Totaal verwachte uitgaven 2011	Eindsaldo 31-12-2011
<b>RESERVES</b>							
<b>Algemene reserves</b>							
<i>ALGEMENE RESERVES</i>							
799100	Algemene Reserve		10.600.000				10.600.000
799105	Algemene reserve Grondbedrijf		11.352.059				11.352.059
<b>Totaal</b>	<b>algemene reserves</b>		<b>21.952.059</b>				<b>21.952.059</b>
<b>DEKKINGSRESERVES</b>							
799110	Reserve Obragas verkoop aandelen		35.177.607				35.177.607
799111	Reserve Essent verkoop aandelen		643.292				643.292
799112	Risicoreserve deelneming AFB Holding	412.430	-	412.430	14.435		426.865
799115	Reserve investeringsimpuls Obragas		7.896.107				7.896.107
799120	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.		7.759.364				7.759.364
799125	Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.		907.560				907.560
799130	Reserve onderwijs OMO		934.349				934.349
799135	Reserve bouwfonds		1.685.794				1.685.794
799138	Reserve eenmalige investeringsimpuls		4.625.955			235.986	4.389.969
799139	Reserve voorjaarsnota 2007		2.216.370				2.216.370
799140	Dekkingsres investeringen economisch nut		33.639.016	1.061.740	327.889	2.265.369	32.107.498
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut		1.028.402		800.142		228.260
<b>Totaal</b>	<b>dekkingsreserves</b>	<b>412.430</b>	<b>96.926.245</b>	<b>1.076.175</b>	<b>1.128.031</b>	<b>2.501.355</b>	<b>94.373.034</b>
<b>Totaal</b>	<b>algemene reserves</b>	<b>412.430</b>	<b>118.878.304</b>	<b>1.076.175</b>	<b>1.128.031</b>	<b>2.501.355</b>	<b>116.325.093</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>							
<i>BESTEMMINGRESERVES</i>							
799320	Reserve afvalstoffenheffing		4.041.929		1.000.000	419.076	2.622.853
799322	Reserve rioleringen		1.278.568				1.278.568
<b>Totaal</b>	<b>bestemmingsreserves</b>		<b>5.320.497</b>		<b>1.000.000</b>	<b>419.076</b>	<b>3.901.421</b>
<b>Overige bestemmingsreserves</b>							
<i>FYSIEKE PIJLER</i>							
799250	Reserve fysieke pijler		465.458		50.437	415.021	0
799255	Reserve infrastructurele werken		7.027.658	245.968		1.577.104	5.696.522
799260	Reserve mobiliteitsfonds		863.348			863.348	0
799265	Reserve BWS 5e fonds		152.564			152.564	0
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.		2.473.350			2.116.366	356.984
799310	Reserve parkeervoorzieningen		319.794	139.000			458.794
799325	Reserve strategische investeringen		24.201.298	1.047.113		24.822.068	426.343
799326	Reserve achtervang strategische invest.		8.600.000	8.600.000			8.600.000
799330	Reserve stimuleringskader LOP		30.000	30.000		15.000	15.000
799335	Reserve ISV		-	-			-
<b>Totaal</b>	<b>fysieke pijler</b>		<b>44.133.471</b>	<b>1.432.081</b>	<b>50.437</b>	<b>29.961.471</b>	<b>15.553.644</b>
<b>ORGANISATIE</b>							
799440	Reserve GSB reserve	1.477.000	4.864.431	229.857	2.160.000	1.429.000	1.505.287
799504	Reserve organisatiepijler		179.672			69.850	109.822
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed		538.383			43.500	494.883
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08		19.225.347	283.200	1.050.313	10.876.177	7.582.057
799518	Reserve assurantiere reserve		308.298		100.000	15.958	192.340
799526	Reserve autom/verv grote systemen		911.722	104.756			1.016.478
799528	Reserve automatisering algemeen	470.000	2.396.755	2.866.755	86.192	504.657	2.448.291
799532	Reserve brandweerk. Br'voort expl.		191.250			191.250	0
799538	Reserve egalisatiekosten		52.500			52.500	0
799540	Reserve uitv invest progr 2006		1.333.678	46.679	344.357	1.036.000	0
799542	Reserve Dams II		721.621		621.621	100.000	0
799548	Res resultaat jaarrek tgv exploitatie	5.126.172	-	5.126.172		5.126.172	0
799549	Res resultaat jaarrek vrij inzetbaar	508.856	-	508.856		508.856	0
799550	Reserve samen investeren Brabantstad		3.380.466	3.204.446		3.891.998	2.692.913
799551	Res. capacitaire knelpunten Brabantstad		766.288	26.820		89.535	703.573
799552	Reserve brabantnet (glasvezelkabel)		160.232		70.000	51.000	39.232
799554	Reserve helmond west	2.000.000	1.250.000	3.250.000		1.044.676	2.205.324
799556	Reserve vrijval voorzieningen 2007		2.426.027	2.426.027	126.378	2.245.027	54.622
799558	Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL		90.021	90.021		19.602	70.419
799560	Reserve enquête verordening		50.000	50.000			50.000
799561	Reserve incidentele middelen begroting 2010		2.024.855	2.024.855		792.032	1.232.823
799562	Reserve Domotica		50.000	50.000			50.000
799563	Reserve incidentele middelen begroting 2011		5.602.132	5.602.132		3.169.024	2.433.108
799564	Reserve incidentele middelen begroting 2012		-	-	8.964.000		8.964.000
799565	Reserve Europaweg		-	-			-
<b>Totaal</b>	<b>organisatie</b>	<b>9.582.028</b>	<b>54.628.707</b>	<b>12.945.949</b>	<b>4.472.669</b>	<b>31.256.814</b>	<b>31.845.174</b>



	Eindsaldo 31-12-2010 o.b.v. jaarrek. 2010	Verdeling resultaat jaarrekening 2010	Werkelijk saldo 1-1-2011	Totaal verwachte inkomsten 2011	Vrijval via voorjaars-nota 2011	Totaal verwachte uitgaven 2011	Eindsaldo 31-12-2011
<b>SOCIALE PIJLER</b>							
799400	Reserve sociale pijler	54.603	54.603		54.603		0
799401	Reserve citymarketing	75.000	75.000			18.750	56.250
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	806.382	806.382			124.000	682.382
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.536.008	2.536.008	629.594		755.557	2.410.045
799416	Reserve topsport	16.225	16.225				16.225
799417	Reserve Suytkade sporthal	6.736.041	6.736.041	235.761			6.971.802
799445	Reserve profession. Peuterspeelz.	120.000	120.000				120.000
799465	Reserve stimuleringsfonds jeugd	72.000	72.000			24.000	48.000
799470	Reserve scala jeugd en jongeren	52.200	52.200		2.200	50.000	0
799475	Reserve maatschappelijke ontwikkeling	59.000	59.000			59.000	0
799480	Reserve preventie welzijn	389.756	389.756	75.000		85.000	379.756
799485	Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	3.527.281	3.527.281	758.821		1.418.550	2.867.552
799486	Reserve Voormalige ID-banen gem. Helmond	-	-				
799487	Reserve armoedebeleid	582.194	582.194			373.000	209.194
799488	Reserve Instroom en doorstroombanen	45.378	45.378	1.970.838			2.016.216
799489	Reserve agenda voor de toekomst	643.368	643.368		200.000	43.368	400.000
799490	Reserve integratiebeleid	33.000	33.000			33.000	0
799491	Reserve accommodatiebeleid	200.000	200.000				200.000
799492	Reserve Brabant cult. Hoofdstad	52.000	52.000			5.000	47.000
799493	Reserve combinatiefuncties	387.448	78.000	465.448		184.506	280.942
799494	Reserve leerlingenvervoer	-	-	400.000		300.000	100.000
	<b>Totaal sociale pijler</b>	<b>16.387.884</b>	<b>78.000</b>	<b>16.465.884</b>	<b>4.070.014</b>	<b>256.803</b>	<b>16.805.364</b>
	<b>Totaal overige bestemmingsreserves</b>	<b>105.568.034</b>	<b>9.660.028</b>	<b>115.228.062</b>	<b>18.448.045</b>	<b>4.779.909</b>	<b>64.692.015</b>
	<b>Totaal reserves</b>	<b>229.354.405</b>	<b>10.072.458</b>	<b>239.426.863</b>	<b>19.524.220</b>	<b>6.907.940</b>	<b>184.430.697</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>							
799600	Voorziening Grote Steden Beleid	326.673	326.673				326.673
799601	Voorziening bodemsanering GSB/ISV	1.376.230	1.376.230			1.376.230	0
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445	981.445				981.445
799609	Voorziening PGB	111.250	111.250				111.250
799610	Voorziening wethouderspensioenen	3.069.339	3.069.339	56.082		22.544	3.102.877
799613	Voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)	1.663.836	1.663.836	1.939.000		156.000	3.446.836
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	109.810	109.810			13.032	96.778
799615	Voorziening parkeerfonds	1.617.167	1.617.167	732.601			2.349.768
799624	Voorziening rioleringslasten	20.496.079	20.496.079	2.741.367			23.237.446
799626	Voorziening vastg onderh gem geb	471.946	471.946				471.946
799628	Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.090.722	5.090.722	178.175		821.782	4.447.115
799630	Voorziening sted. vern Centrum	2.246.800	2.246.800	78.638		1.788.050	537.388
799632	Voorziening sted. vern Helm West	523.054	523.054	3.432.607			3.955.661
799637	Risicovoorziening Stg.Combisie	45.374	45.374				45.374
799638	Risicovoorz. Verstr. En gegarand. Geldeningen	2.610.538	2.610.538			2.116.158	494.380
799639	Risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.249.269	2.249.269	95.594			2.344.863
799641	Voorz. vordering verkoop vennootschap BV	123.873	123.873			55.490	68.383
799646	Diverse kleine voorz t/m 2004	45.281	45.281				45.281
799669	Voorziening investeringen A270	1.492.250	1.492.250				1.492.250
799671	Voorz deelneming gem suytkade cv	5.785.797	5.785.797	202.503			5.988.300
799673	Voorziening Spoorknop	3.000.000	3.000.000				3.000.000
	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>53.436.731</b>	<b>-</b>	<b>53.436.731</b>	<b>9.456.567</b>	<b>-</b>	<b>6.349.286</b>
	<b>Totaal Reserves en Voorzieningen</b>	<b>282.791.136</b>	<b>10.072.458</b>	<b>292.863.594</b>	<b>28.980.786</b>	<b>6.907.940</b>	<b>240.974.708</b>

## 4 Totaalstand reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen (exclusief voorziening grondbedrijf) is als volgt:

Totaaloverzicht verloop reserves

Stand per 1 januari (bedragen x € 1 mln)	2010 (jaarrekening)	2011	2012 (raming)
Totaal reserves	242,5	239,4	184,4
Voorzieningen	51,3	53,4	56,6
Totaal reserves en voorzieningen	293,8	292,8	241,0

De stand per 1 januari 2011 is inclusief het saldo van de jaarrekening 2010 (€ 10.072.458).

Bij de geraamde stand per 1 januari 2012 wordt er vanuit gegaan, dat de voorziene claims voor 2011 ook daadwerkelijk in 2011 tot uitgaven hebben geleid c.q. zullen leiden en niet meer beschikbaar zijn in de reserves en voorzieningen in 2012.

## 5 Nadere toelichting per reserve

### 5.1 ALGEMENE RESERVES

#### 5.1.1 (799100) Algemene reserve

Doel: De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en heeft als doel:

1. Het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers (bufferfunctie).
2. Het opvangen van rekeningtekorten.
3. Het afdekken van begrotingstekorten, voor zover op basis van de meerjarenraming blijkt dat deze niet van structurele maar van incidentele aard zijn. De noodzakelijke hoogte van de algemene reserve wordt mede bepaald aan de hand van het weerstandsvermogen van de gemeente.

Voeding: Jaarlijks wordt bij de jaarrekening opnieuw bezien of het saldo van de algemene reserve dient te worden aangepast. Ons beleid is erop gericht dat de omvang van de algemene reserve tenminste 10% van de algemene uitkering (exclusief decentralisatie- en integratie-uitkering) bedraagt. Tevens is bij de 2<sup>e</sup> berap 2010 € 2,3 miljoen in deze reserve gestort ter afdekking van risico's en tegenvallers.

Handhaving: Handhaving is wettelijk voorgeschreven (art. 43 Besluit Begroting en Verantwoording).

#### 5.1.2 (799105) Algemene reserve Grondbedrijf

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

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

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

## **5.2 DEKKINGSRESERVES**

### **5.2.1 (799110 t/m 799139) Dekkingsreserves exploitatie**

Doel: Over de beginstand van de reserves wordt jaarlijks rente berekend. Deze rente wordt in de begroting ingezet als structurele dekking van de exploitatie.

De middelen zijn als het ware “vastgezet” in de dekkingsreserves. Er vinden op deze reserves in principe geen mutaties plaats. Hiermee worden fluctuaties in de dekking van de exploitatie voorkomen.

Voeding: N.v.t.

Op dit moment beschikt de gemeente over onderstaande dekkingsreserves voor de exploitatie:

- Reserve Obragas verkoop aandelen
- Reserve Essent verkoop aandelen
- Risicoreserve deelneming AFB Holding
- Reserve investeringsimpuls Obragas
- Reserve uitkering grondbedrijf/garant.
- Reserve bijdrage Wolfsputterbaan
- Reserve onderwijs OMO
- Reserve bouwfonds
- Reserve eenmalige investeringsimpuls
- Reserve Voorjaarsnota 2007

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

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

### **5.2.2 (799140 t/m 799141) Dekkingsreserve investeringen econ. en maatsch. nut**

Doel: Alle investeringen met een economisch nut worden, overeenkomstig regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), geactiveerd. Indien een reserve wordt ingezet als dekking voor een investering met economisch nut, worden deze middelen vanuit die reserve in de dekkingsreserve investeringen economisch nut gestort.

Reserves mogen namelijk niet in mindering worden gebracht op deze investeringen. De kapitaallasten (rente en afschrijving) die uit deze investeringen voortvloeien, worden jaarlijks ten laste gebracht van de dekkingsreserve investeringen met economisch nut.

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

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

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

### **5.3 BESTEMMINGSRESERVES**

#### **5.3.1 (799320) Reserve afvalstoffenheffing**

Doel: Het egaliseren van het exploitatieresultaat op het product afvalstoffen.

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

- de jaarlijkse onttrekking van € 100.000 (t/m 2014) uit de reserve in verband met het niet doorberekenen in de tarieven van de extra reinigingskosten;
- de ingroei van het tarief in verband met de kosten van kwijschelding;
- onzekerheden die op ons afkomen (o.a. rijkssubsidie voor plastic afval, kwijschelding voor kleine ondernemers).

Voeding: Het voor- of nadelige exploitatieresultaat van het product afvalstoffen wordt met deze reserve verrekend.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.3.2 (799322) Reserve riolering**

Doel: Deze reserve is gevormd omdat het, overeenkomstig het BBV, noodzakelijk is om een strikte scheiding aan te brengen tussen de spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen (zie hiervoor ook voorziening rioleringslasten) en de resultaten van de jaarlijkse exploitatie. Doel van deze reserve is het egaliseren van het exploitatieresultaat van het product rioleringen.

Voeding: Het voor- of nadelige exploitatieresultaat van het product rioleringen wordt met deze reserve verrekend.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

### **5.4 OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES**

#### **FYSIEKE PIJLER**

##### **5.4.1 (799250) Reserve fysieke pijler**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk.

#### **5.4.2 (799255) Reserve infrastructurale werken**

Doel: De reserve infrastructurale werken is bedoeld om grote infrastructurale voorzieningen te dekken, die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en die een bovenwijks karakter dragen. Voorzieningen die verband houden met de herstructurering van de stad zoals stadsvernieuwing, komen niet in aanmerking.

Voeding: Jaarlijks wordt een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de reserve. De voeding van de reserve vindt verder plaats d.m.v. een bijdrage per verkochte m<sup>2</sup> vanuit de grondexploitatie.

Daarnaast kunnen subsidies ten gunste van deze reserve komen, waarbij de kosten van deze gesubsidieerde projecten ten laste van deze reserve worden gebracht. Het uiteindelijke saldo van de kosten en de ontvangen subsidies komt ten laste van de grondexploitatie.

Handhaving: Handhaving van de reserve is noodzakelijk.

#### **5.4.3 (799260) Reserve mobiliteitsfonds**

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

Voeding: Elk jaar dient het niet aangevraagde deel voor mobiliteit uit het investeringsprogramma doorgeschoven te worden naar het volgende jaar. De ruimte aan niet benutte kapitaallasten wordt in de begroting vastgehouden. Voor 2011 is de verwachte ruimte € 705.000.

In het verleden zijn er bepaalde subsidies aan dit fonds verleend waarbij wij de garantie kregen dat wij deze verstrekte subsidies voor meer dan 100% terug zouden ontvangen (max. 150%). De verwachting is dat wij in 2012 in het kader van Beter Bereikbaarheidsfonds SRE nog een bedrag van € 811.750 gaan ontvangen.

Handhaving: De reserve is gedeeltelijk belegd met claims. Wanneer deze claims zijn uitgevoerd, kan deze reserve komen te vervallen. Een evt. restant zal worden overgeheveld naar de reserve strategisch investeringen (thema mobiliteit).

#### **5.4.4 (799265) Reserve BWS 5e fonds**

Doel: Ter dekking van investeringen voor uitbreiding en handhaving van woonwagencentrales.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk.

#### **5.4.5 (799295) Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen**

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

Voeding: De reserve wordt gevoed door een bijdrage ten laste van de exploitaties van bedrijventerreinen (normbedrag per verkochte m<sup>2</sup>).

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.6 (799310) Reserve parkeervoorzieningen**

Doel: In deze reserve worden de gelden gestort die in het kader van artikel 2.5.30 van de bouwverordening aan de gemeente betaald worden. In principe moet iedereen op eigen terrein voorzien in de te verwachten behoefte aan parkeervoorzieningen. Vrijstelling kan worden verleend indien op een andere wijze in de nodige parkeerruimte kan worden voorzien. Dat is ook het geval zodra een bijdrage wordt betaald, waarmee de gemeente zelf parkeerplaatsen kan realiseren dan wel dit bedrag kan storten in deze reserve. Met de middelen uit deze reserve kunnen bestaande parkeerplaatsen worden onderhouden of nieuw aan te leggen parkeerplaatsen worden bekostigd.

Voeding: Deze reserve wordt gevoed middels bijdragen uit te sluiten overeenkomsten in het kader van verleende bouwvergunningen. Bij de 1<sup>e</sup> berap 2011 is er € 139.000 ter compensatie van 34 parkeerplaatsen in deze reserve gestort.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.7 (799325) Reserve strategische investeringen**

Doel: Deze reserve is gevormd ter bekostiging van majeure projecten die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn. Oorspronkelijk richtte dit zich op een viertal terreinen, namelijk mobiliteit, onderwijshuisvesting, herstructurering bestaande wijken/stad en voor de langere termijn de kanaalzone. Bij de begrotingsbehandeling 2011 is Sport als extra thema toegevoegd. Bij de voorjaarsnota 2011 is ingestemd met een extra storting van € 1 miljoen in de reserve strategische investeringen om de ambities van dit thema kracht bij te zetten.

Met de vorming van één reserve is het mogelijk om deze aandachtgebieden integraal te benaderen. Hiermee worden kansen benut door mogelijkheden en middelen (bijvoorbeeld cofinanciering) te matchen wanneer die zich voordoen. Door deze aanpak hebben we enerzijds mogelijkheden en middelen in huis om benodigde cofinanciering te realiseren en anderzijds is Helmond hierdoor voor derden een aantrekkelijke partner om met deze cofinanciering gezamenlijke doelstellingen te realiseren. De reikwijdte van Strategische Investerings is in sterke mate afhankelijk van de te verwerven subsidies. Door te focussen op een lange termijnvisie en door de beschikbaarheid van middelen voor cofinanciering zijn we in staat (geweest) om aanzienlijke bijdragen van derden (m.n. andere overheden) te realiseren.

Bij de begroting 2011 is i.v.m. de bezuinigingen besloten om de investeringschijf 2014 te schrappen en daarmee zowel de storting vanuit de jaarlijkse investeringsruimte als de lopende plannen uit te smeren tot en met 2015 (ipv 2014).

Voeding: Voor de periode tot en met 2015 wordt rekening gehouden met € 57 miljoen aan investeringen. Op basis van eerdere berekeningen was hiervoor in dezelfde periode € 69 miljoen beschikbaar op basis van de stand van deze reserve, inclusief de stortingen vanuit het investeringsprogramma (in 2012, 2013 en 2015 € 5,9 miljoen per jaar / zie begroting 2012 pag. 22 ) van ruim € 17 miljoen en inclusief een bijdrage van € 20 miljoen vanuit het grondbedrijf. Omdat de exploitatie van het grondbedrijf door de economische crisis onder

druk staat, is deze bijdrage voorlopig niet te realiseren, waardoor er € 49 miljoen aan directe dekking beschikbaar is .

Om de hiervoor aangegeven € 57 miljoen aan investeringen te kunnen realiseren, zal een beroep van € 8,6 miljoen gedaan worden op de bij de begroting 2010 geregelde achtervang. De (voortgang) investeringen in mobiliteit worden periodiek toelicht met de mobiliteitsmatrix. De investeringen in de wijken zijn opgenomen in het investeringsprogramma. De investeringen in onderwijshuisvesting maken onderdeel uit van het Integraal Huisvestingsprogramma (IHP).

Voor de volledigheid wordt opgemerkt, dat er tot op heden binnen deze reserve geen middelen beschikbaar zijn voor de kanaalzone.

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

#### **5.4.8 (799326) Reserve achtervang strategische investeringen**

Doel: Zoals in de voorjaarsnota 2011 is toelicht (pagina 6 en verder), is het uitgangspunt dat er tot en met 2015 nog ongeveer € 20.000.000 als afdracht vanuit het grondbedrijf wordt gestort in de reserve strategische investeringen. Gelet op de huidige economische situatie, staat deze afdracht (voorlopig) zwaar onder druk. Om het beleid en de ambities overeind te kunnen houden, is besloten om deze reserve te creëren om zodoende de afdrachten veilig te stellen.

Voeding: Overeenkomstig de voorjaarsnota 2009 is er € 8.600.000 in deze reserve gestort.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.9 (799330) Reserve stimuleringskader Landschapsontwikkelplan (LOP)**

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

Voeding: In 2008 is er, t.l.v. onvoorzien incidenteel, € 60.000 in deze reserve gestort.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims t/m 2012 is noodzakelijk.

#### **5.4.10 (799335) Reserve Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV)**

Doel: Deze reserve dient om de ISV-subsidie die via het gemeentefonds wordt ontvangen, vast te houden tot het moment van besteding. Omdat het moment van ontvangst van de middelen afwijkt van het moment van besteding worden de middelen tijdelijk in een reserve gestort.

Voeding: In de periode 2011-2014 ontvangt de gemeente jaarlijks de ISV-subsidie via het gemeentefonds. Dit bedrag wordt in de reserve gestort.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

## ORGANISATIEPIJLER

### 5.4.11 (799440) Reserve Grotestedenbeleid (GSB)

Doel: Het vormen van financiële dekking voor incidentele tegenvallers bij de uitvoering van het Grotestedenbeleid. Inmiddels is de Gsb-III periode afgerond. Bij de behandeling van de jaarrekening 2010 is aangegeven dat de reserve in 2011 wordt ingezet voor de afwikkeling van de nog lopende inburgeringstrajecten. Ook worden de lasten voor het werkbudget Grotestedenbeleid t/m 2014 uit deze reserve gedekt.

Voeding: De reserve wordt jaarlijks gevoed door een storting die gelijk is aan de renteopbrengst berekend over de beginstand van de reserve en de Gsb-voorzieningen. In die voorzieningen zijn de nog te besteden bedragen opgenomen van de Gsb-II-periode.

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand. Bij de voorjaarsnota 2011 is € 2.160.000 uit deze reserve vrijgevallen. Deze middelen zijn aangewend ter dekking van de voorstellen uit de voorjaarsnota. Ten laste van deze reserve zal er € 1.290.000 worden overgeheveld naar de (nog te vormen) reserve voormalige ID-banen Gemeente Helmond. Hierover wordt u bij de 2<sup>e</sup> berap 2011 nader geïnformeerd.

### 5.4.12 (799504) Reserve organisatie pijler

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is voor een deel met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk. Voor de inzet van de vrije restantmiddelen volgt nog een voorstel.

### 5.4.13 (799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving van de reserve is gewenst.

### 5.4.14 (799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk.



#### **5.4.15 (799518) Assurantiereserve**

Doel: De reserve is bedoeld om jaarlijks het verschil tussen het onverzekerde schadebedrag/eigen risico en de opslag die hiervoor aan de diensten wordt toegerekend op te vangen. Het ene jaar kan dit een storting betekenen en het andere jaar een onttrekking. Op basis van een risicoberekening is vastgesteld dat deze reserve gemaximeerd kan worden op een bedrag van € 250.000. Er zitten zodoende altijd voldoende middelen in de reserve om onvoorziene tegenvallers ten opzichte van de raming op te kunnen vangen.

Voeding: De voeding bestaat jaarlijks uit het verschil tussen het onverzekerde schadebedrag/eigen risico en de opslag die hiervoor aan de diensten wordt toegerekend. Dit kan leiden tot een storting of een onttrekking.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.16 (799526) Reserve automatisering vervanging grote systemen**

Doel: Het garanderen van het beschikbaar hebben van voldoende middelen om in de toekomst de grote bedrijfskritische systemen (het financieel systeem, het uitkeringssysteem, de gemeentelijke basisadministratie en het belastingpakket) te kunnen vervangen.

Voeding: De eventuele overschotten op de exploitatiebudgetten (voor grote systemen) worden jaarlijks gestort in deze reserve. De jaarlijks beschikbare budgetruimte voor de kapitaallasten wordt, na volledige afschrijving van de investeringen, beschikbaar gehouden voor vervangingsinvesteringen en daarom aan deze reserve toegevoegd.

Handhaving: Op basis van de huidige beleidslijn, is het noodzakelijk de reserve te handhaven.

#### **5.4.17 (799528) Reserve automatisering algemeen**

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

Voeding: De eventuele overschotten op de exploitatiebudgetten (algemene automatisering) worden jaarlijks gestort in deze reserve. De jaarlijks beschikbare budgetruimte voor de kapitaallasten wordt, na volledige afschrijving van de investeringen, beschikbaar gehouden voor vervangingsinvesteringen en daarom aan deze reserve toegevoegd.

Handhaving: Op basis van de huidige beleidslijn, is het noodzakelijk de reserve te handhaven.

#### **5.4.18 (799532) Reserve brandweerkazerne Brandevoort**

Doel: Ter dekking van de kosten die verband houden met de aankoop van de grond voor de brandweerkazerne Brandevoort. Via de 1e berap 2011 is de onttrekking aan de reserve als bijdrage voor deze aankoop beschikbaar gesteld.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve staat eind 2011 op nul en kan worden opgeheven.

#### **5.4.19 (799538) Reserve egalisatie kosten**

Doel: Het egaliseren van kosten die zich over meerdere jaren voordoen maar die nu reeds voorzienbaar zijn (o.a. in de personele sfeer).

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk. Hierna kan de reserve vervallen.

#### **5.4.20 (799540) Reserve uitvoering IVP 2006**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk.

#### **5.4.21 (799542) Reserve Dams II**

Doel: In het kader van de voorjaarsnota 2007 heeft de Commissie Dams II destijds een 4-tal thema's benoemd waaraan de gereserveerde middelen dienen te worden besteed. Op dit moment rust er op deze reserve nog één claim voor het oplossen van parkeerproblemen in woonwijken (IVP 2011).

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Na uitvoering van de huidige claim, kan deze reserve vervallen.

#### **5.4.22 (799548) Reserve resultaat jaarrekening t.g.v. exploitatie**

Doel: Deze reserve dient om de overgenomen budgetvoordelen bij de jaarrekening te verdelen naar de exploitatiebudgetten van het daarop volgende begrotingsjaar. De reserve fungeert als administratief hulpmiddel om deze middelen te verdelen.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving van de reserve is noodzakelijk.

#### **5.4.23 (799549) Reserve resultaat jaarrekening vrij inzetbaar**

Doel: In deze reserve wordt het jaarlijks vrij besteedbaar saldo uit de jaarrekening gestort. Via de voorjaarsnota worden deze middelen weer ingezet. De reserve fungeert als administratief hulpmiddel om deze middelen te verdelen.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving van de reserve is noodzakelijk.

#### **5.4.24 (799550) Reserve samen investeren Brabantstad**

Doel: Het mede mogelijk maken van projecten in het kader van Brabantstad.

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

Handhaving: De projectperiode van Brabantstad loopt tot en met 2013. Indien na overleg met de provincie de termijn voor uitvoering van de projecten Samen Investeren Brabantstad verlengd wordt, dient de reserve ook langer gehandhaafd te blijven.

#### **5.4.25 (799551) Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad**

Doel: De uitvoering van de projecten in het kader van Brabantstad zullen naar verwachting leiden tot extra ambtelijke inzet. Via een raadsinformatiebrief van 10 juni 2008 is voorgesteld om € 975.000 te reserveren voor het oplossen van optredende capaciteitsknelpunten Samen Investeren Brabantstad gedurende de gehele periode tot en met 2013. Genoemd bedrag zal fungeren als "achtervang" om stagnaties te voorkomen en knelpunten op te lossen.

Voeding: In 2009 is € 975.000 in deze reserve gestort.

Handhaving: De reserve moet tot en met 2013 gehandhaafd blijven. Een eventueel resterend saldo zal dan vrijvallen.

#### **5.4.26 (799552) Reserve Brabantnet (glasvezelkabel)**

Doel: Het realiseren van Brabantnet en lokale digitale marktplaats.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is deels met claims belegd. Na uitvoering van de huidige claims kan de reserve vervallen. Een eventueel resterend saldo zal dan vrijvallen.

#### **5.4.27 (799554) Reserve Helmond West**

Doel: Reserve ter dekking van de kosten benodigd voor herstructurering van Helmond-West.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de claims, zal bezien worden of de reserve in stand dient te blijven of opgeheven kan worden.

#### **5.4.28 (799556) Reserve Vrijval voorzieningen 2007**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de claims, kan deze reserve vervallen.

#### **5.4.29 (799558) Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL**

Doel: De 9 GSB gemeenten in het zuidelijk landsdeel hebben een exclusief recht op EFRO middelen. Van hen wordt een bijdrage in de technische bijstand voor het programmamanagement verwacht. De looptijd van de programmaperiode is 2007 t/m 2013. Het Helmondse aandeel (€ 150.733) is in 2008 in deze reserve gestort. De jaarlijkse bijdrage wordt hieraan onttrokken.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Eind 2013 staat de reserve op 0 en kan de reserve worden opgeheven.

#### **5.4.30 (799560) Reserve enquêteverordening**

Doel: De Raad is gemachtigd enquête(s) uit te schrijven. Tot op heden zijn er geen enquêtes uitgeschreven, maar dit kan in de toekomst nog wel gebeuren.

Voeding: Op het moment dat de Raad een enquête heeft uitgeschreven en geld heeft onttrokken aan deze reserve wordt de hoogte van de reserve (en de voeding) opnieuw bepaald.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.31 (799561) Reserve incidentele middelen begroting 2010**

Doel: Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen. Deze reserve is gevormd in 2009 en wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel voor de jaren 2010 tot en met 2013 (zie meerjarenperspectief bij begroting 2010).

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. De reserve zal zeker nog tot en met 2013 worden gehandhaafd.

#### **5.4.32 (799562) Reserve Domotica**

Doel: Domotica staat voor elektronische communicatie tussen allerlei elektrische toepassingen in de woning en woonomgeving ten behoeve van bewoners en dienstverleners. In een Domotica woning worden zorgtaken, communicatie, ontspanning en andere huiselijke bezigheden door talrijke elektrische apparaten en netwerken gemakkelijker gemaakt.

De reserve beoogt de ontwikkeling van projecten te stimuleren door een financiële bijdrage te leveren aan deze projecten.

Voeding: Vanuit de voorziening BLS-middelen is via de 1<sup>ste</sup> berap 2010 € 50.000 in deze reserve gestort.

Handhaving: Deze reserve dient tot en met 2013 gehandhaafd te blijven.

#### **5.4.33 (799563) Reserve incidentele middelen begroting 2011**

Doel: Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen. Deze reserve is gevormd in 2010 en wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel voor de jaren 2011 tot en met 2014 (zie meerjarenperspectief bij begroting 2011).

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. De reserve zal zeker nog tot en met 2014 worden gehandhaafd.

#### **5.4.34 (799564) Reserve incidentele middelen begroting 2012**

Doel: Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen. Deze reserve is gevormd in 2011 en wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel voor de jaren 2012 tot en met 2015 (zie meerjarenperspectief bij begroting 2012).

Voeding: De beschikbare incidentele middelen vanuit de voorjaarsnota 2011 worden in deze reserve gestort.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. De reserve zal zeker nog tot en met 2015 worden gehandhaafd.

#### **5.4.35 (799565) Reserve Europaweg**

Doel: Het betreft hier een nieuw te vormen reserve die wordt ingezet ter dekking van kosten die worden gemaakt voor de renovatie van de Europaweg.

Voeding: De reserve wordt gevoed door een jaarlijkse bijdrage (m.i.v. 2011) vanuit het Programma Onderhoud Wegen (€ 250.000 p.jr.). Daarnaast wordt de reserve gevoed door een extra ontvangen subsidie Mobiliteit (€ 700.557), een provinciale bijdrage (€ 172.123) en eventuele andere bronnen om deze renovatie te kunnen bekostigen. Deze middelen (totaal € 872.680) zijn tijdelijk ondergebracht in de reserve strategische investeringen. Voorgesteld wordt om deze middelen in 2011 t.g.v. deze nieuw te vormen reserve (reserve Europaweg) te brengen.

Handhaving: De reserve kan vervallen op het moment dat de renovatie van de Europaweg is afgerond.

### **SOCIALE PIJLER**

#### **5.4.36 (799400) Reserve sociale pijler**

Doel: Middelen voor de uitvoering van 1<sup>ste</sup> lijnsgezondheidszorg voor de periode 2008 t/m 2011.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Het saldo van deze reserve ultimo 2011 is nul. De reserve kan derhalve vervallen.

#### **5.4.37 (799401) Reserve citymarketing**

Doel: Uitvoering beleid en activiteiten citymarketing 2011 t/m 2014 (€ 18.750 per jaar).

Voeding: Eenmalige storting vanuit de jaarrekening 2009 van € 75.000.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. De reserve dient tot eind 2014 gehandhaafd te blijven.

#### **5.4.38 (799405) Reserve integraal veiligheidsbeleid**

Doel: Hieruit worden de kosten betaald van maatregelen die in het kader van het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid worden uitgevoerd. De reserve dient beschikbaar te blijven voor projecten voortvloeiend uit het actieprogramma Veiligheid (detailplannen op basis van het masterprogramma Veiligheid 2010 - 2013). Daarnaast is verspreid over de jaren € 300.000 ingezet voor taskforce bestrijding criminaliteit.

Voeding: De reserve is voornamelijk gevoed met een storting vanuit het beschikbare begrotingsbudget veiligheid 2009.

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

#### **5.4.39 (799410) Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud**

Doel: Ter dekking van kosten voor het onderhoud van de buitenkant van schoolgebouwen maar ook ter dekking van het IHP (Integraal Huisvesting Plan) 2008-2015.

Voeding: Voor dat deel waar nog geen concrete onderhoudsplannen voor zijn, worden de middelen in deze reserve gestort. Daarnaast wordt jaarlijks het evt. voordeel kapitaallasten op het product onderwijshuisvesting gestort en eventuele niet uitgegeven bedragen die in de begroting voor onderhoud zijn geraamd.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand. De resterende middelen zullen worden betrokken bij toekomstige onderhouds- en investeringsaanvragen voor onderwijshuisvesting.

#### **5.4.40 (799416) Reserve topsport**

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

Voeding: De jaarlijks niet ingezette middelen worden in deze reserve gestort.

Handhaving: Handhaving van de reserve is gewenst.

#### **5.4.41 (799417) Reserve Suytkade sporthal**

Doel: In de zuidelijke zone van het plan Suytkade is door Fitland een omvangrijk sport & leisure complex gepland dat begin 2014 gereed dient te zijn. De gemeente Helmond zal binnen het complex een sporthal huren. Ter dekking van de hiermee gepaard gaande huurlasten is deze reserve gevormd.

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

Handhaving: De reserve zal worden ingezet om de toekomstige huurlasten vanaf ca. 2014 (mede) af te dekken. Handhaving ligt derhalve voor de hand.

#### **5.4.42 (799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen**

Doel: De middelen die nog beschikbaar zijn (€ 120.000) dienen voor het oplossen van knelpunten m.b.t. peuterspeelzaalwerk. Om inzichtelijk te krijgen welke knelpunten dit zijn, is een inventarisatie opgestart. Ultimo 2011 dient deze inventarisatie afgerond te zijn. O.b.v. de uitkomsten zullen de middelen worden inzet.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve dient gehandhaafd te blijven tot de uitkomsten van de knelpunteninventarisatie.

#### **5.4.43 (799465) Reserve stimuleringsfonds jeugd**

Doel: De reserve is met name bedoeld voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf. De Raad heeft op 2 februari 2010 een besluit genomen in het kader van de notitie "evaluatie subsidieverordening (2008) en nadere regels versterking jongerencultuur Helmond 2009". Jaarlijks (t/m 2013) zullen deze middelen hiervoor worden ingezet (€ 24.000 per jaar).

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is tot en met 2013 volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van deze claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de claims, kan deze reserve vervallen.

#### **5.4.44 (799470) Reserve Scala jeugd- en jongeren**

Doel: Vanuit de middelen van de Commissie Dams II is er voor het thema jeugd en jongeren in totaliteit € 750.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 200.000 gestort in het fonds jeugd- en jongerenprogrammering. Ten behoeve van voorstellingen in de Scalazaal kunnen na toetsing voorstellen van en voor jeugd, ten laste van dit fonds (t/m 2011) worden gedaan.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve is volledig met een claim belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van deze claim is noodzakelijk. Na uitvoering van de claim, kan deze reserve vervallen.

#### **5.4.45 (799475) Reserve maatschappelijke ontwikkeling**

Doel: In het kader van de voorjaarsnota 2007 is besloten om deze reserve vooralsnog in stand te houden in afwachting van landelijke, maatschappelijke ontwikkelingen.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Het saldo van deze reserve ultimo 2011 is nul. Deze reserve kan daarom vervallen.

#### **5.4.46 (799480) Reserve preventie welzijn**

Doel: Bij de behandeling van de begroting 2008 zijn een 6-tal moties aangenomen die gedekt worden uit deze reserve. Dit betreft de moties:

- Motie 5 "buurtmoeder / buurtvader"
- Motie 6 "meer banen voor herintreders"
- Motie 7 "ondersteuning vrijwilligers in de wijken"
- Motie 8 "de Witte Tornado"
- Motie 9 "voortbestaan Ruilwinkel"
- Motie 11 "Bling Game"

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving van de reserve t/m 2015 ligt voor de hand.



#### **5.4.47 (799485) Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)**

Doel: Deze reserve is gevormd om eventuele schommelingen in de exploitatie van de WMO op te kunnen vangen (zie overzicht bezuinigingen 2011 en verder). In de komende jaren zal er een beroep worden gedaan op deze reserve om de geprognosticeerde exploitatietekorten op te vangen.

Voeding: Eventuele overschotten in de exploitatie worden in deze reserve gestort.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **5.4.48 (799486) Reserve Voormalige ID-banen gemeente Helmond**

Doel: De reserve dient ter dekking van de salariskosten van de functies bij de Gemeente Helmond die voorheen uit het participatiebudget werden betaald (ID-banen). Met het in vaste dienst nemen van deze medewerkers werd alternatieve dekking noodzakelijk.

Voeding: Eenmalige storting vanuit de reserve GSB (2<sup>de</sup> berap 2011) en jaarlijkse rentebijdrage.

Handhaving: De reserve dient gehandhaafd te blijven totdat de laatste voormalige ID-er met pensioen gaat of anderszins uitstroomt (verwachting uiterlijk 2034).

#### **5.4.49 (799487) Reserve armoedebeleid**

Doel: De reserve is gevormd om spreiding van uitgaven op basis van de nota armoedebeleid 2008-2011 mogelijk te maken. Het bestaande armoedebeleid wordt gecontinueerd na 2011 met inzet van middelen uit deze reserve.

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

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd en dient t/m 2014 gehandhaafd te blijven. Na uitvoering van de huidige claims kan de reserve komen te vervallen.

#### **5.4.50 (799488) Reserve instroom en doorstroombanen**

Doel: Ter dekking van jaarlijkse uitvoeringskosten voormalige instroom- en doorstroombanen tot en met 2011. Vanaf 2012 zal deze reserve worden ingezet voor de betaling van de kosten van voormalige ID-banen. Deze betalingen zullen doorlopen totdat de betreffende persoon de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt, dan wel is uitgestroomd naar regulier werk.

Voeding: Storting (€ 1.9 mln.) vanuit de "reserve vrijval voorzieningen 2007" in 2011. Bij de voorjaarsnota 2011 is besloten om in 2012 nogmaals een bedrag (€ 1.5 mln.) in deze reserve te storten.

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand totdat alle verplichtingen zijn voldaan.

#### **5.4.51 (799489) Reserve agenda voor de toekomst**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Er ligt nog een verplichting van € 400.000 als dekking voor het project strategisch arbeidsmarktbeleid. Inmiddels is er een brief naar de provincie gestuurd voor goedkeuring van verlenging van dit project tot eind 2013. Een reactie hierop is nog niet ontvangen. Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

#### **5.4.52 (799490) Reserve integratiebeleid**

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

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

Handhaving: Na afwikkeling van de resterende claim is het saldo van deze reserve ultimo 2011 nul. De reserve kan derhalve vervallen.

#### **5.4.53 (799491) Reserve accommodatiebeleid**

Doel: Bij de begrotingsbehandeling 2009 is een amendement van uw Raad om het accommodatiebeleid éénmalig te intensiveren overgenomen. Op basis van de nota accommodatiebeleid zullen de middelen verspreid uitgegeven worden gedurende de looptijd van de nota.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve dient gehandhaafd te blijven tot na afronding van 'heroverweging maatschappelijke accommodaties'.

#### **5.4.54 (799492) Reserve Brabant culturele hoofdstad**

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

Voeding: Bij het vaststellen van de begroting 2011 is als bezuinigingsmaatregel besloten tot het stopzetten van de structurele voeding.

Handhaving: Noodzaak tot handhaving is afhankelijk van de uiteindelijke toewijzing van Brabant culturele hoofdstad. Naar verwachting vindt toewijzing plaats in 2014.

#### **5.4.55 (799493) Reserve combinatiefuncties**

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

Voeding: De reserve wordt gevoed door een evt. exploitatie overschot. In 2010 is er in dit kader € 78.000 in de reserve gestort.

Handhaving: De reserve is volledig met claims belegd. Na uitvoering van de huidige claims kan de reserve komen te vervallen.

#### **5.4.56 (799494) Reserve leerlingenvervoer**

Doel: De Raad heeft op 5 april 2011 besloten om de bezuiniging op leerlingenvervoer (raadsbesluit d.d. 5 april 2011) tot 2014 niet door te voeren. Deze reserve is daarbij in het leven geroepen om de middelen uit 2011 in de jaren daarna in te kunnen zetten. Bij de behandeling van de voorjaarsnota 2011 is alternatieve dekking aangewezen. Van de gereserveerde middelen wordt € 100.000 in 2012 ingezet, het restant (€ 300.000) is, cfm. voorjaarsnota 2011, aan de reserve incidentele middelen 2012 toegevoegd.

Voeding: In 2011 is € 300.000 in de reserve gestort t.l.v. onvoorzien incidenteel. Bij de 2<sup>e</sup> berap 2011 is hier nog € 100.000 aan toegevoegd. Inmiddels is er € 300.000 overgeheveld t.g.v. de reserve incidentele middelen 2012 (cfm. voorjaarsnota 2011).

Handhaving: Na de onttrekking van € 100.000 in 2012 voor leerlingenvervoer kan de reserve vervallen.

## **6 Nadere toelichting per voorziening**

### **6.1 VOORZIENINGEN**

#### **6.1.1 (799600) Voorziening Grotestedenbeleid**

Doel: Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten ter ondersteuning en facilitering van het Grotestedenbeleid (GSB), te weten het werkbudget van de financiële werkgroep GSB en het werkbudget van de G27, werkgroep Sociale Pijler.

Voeding: Bijdragen van de deelnemende gemeenten in GSB. De inkomsten en uitgaven worden jaarlijks bijgehouden en aan het einde van het jaar wordt het saldo toegevoegd/onttrokken aan de voorziening.

Handhaving: De Gsb-III-periode is afgelopen. Zolang de financiële werkgroep in stand blijft en de G27 blijven deelnemen aan de werkgroep Sociale Pijler, blijft de voorziening bestaan. Zodra besloten wordt om de werkgroepen op te heffen of de administratie elders onder te brengen, zal een financiële eindafrekening worden opgemaakt en kan de voorziening daarna worden opgeheven. Een eventueel restant in de voorziening zal teruggegeven worden aan de deelnemende gemeenten.

### **6.1.2 (799601) Voorziening bodemsanering GSB/ISV**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De middelen uit deze voorziening moeten ingezet worden voor bodemsanering. Uitgaven zijn al voorzien binnen het programma bodemsanering 2011-2014. Handhaving van de voorziening ligt voor de hand.

### **6.1.3 (799608) Voorziening arbeidsvoorwaarden beleid**

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

### **6.1.4 (799609) Voorziening persoonsgebonden budget (PGB)**

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

Voeding: Wordt jaarlijks bij het samenstellen van de jaarrekening bepaald.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

### **6.1.5 (799610) Voorziening wethouders pensioenen**

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

Voeding: Jaarlijks wordt aan de hand van een herberekening bepaald wat de omvang van de pensioenverplichting is. De voorziening wordt hierop afgestemd.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

### **6.1.6 (799613) Voorziening Besluit Locatiegebonden subsidies (BLS)**

Doel: Ter afdekking van de (rente)kosten voortvloeiend uit de verstrekte startersleningen en ter dekking van de bezuinigingstaakstelling (€ 220.000 per jaar) in de begroting.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **6.1.7 (799614) Voorziening zonnepanelen Brandevoort**

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

Voeding: De omvang van de voorziening is afgestemd op de verplichtingen t/m 2019.

Handhaving: Na afloop van de contractperiode (2019) kan de voorziening worden opgeheven.

#### **6.1.8 (799615) Voorziening parkeerfonds**

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

Voeding: De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting t.l.v. de exploitatie en het uiteindelijke exploitatieresultaat op parkeren. Verder wordt er jaarlijks een bedrag gestort gelijk aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **6.1.9 (799624) Voorziening rioleringslasten**

Doel: Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen. Hierdoor worden fluctuaties in het tarief van de rioolheffing voorkomen.

Voeding: Via het product rioleringen wordt deze voorziening op peil gehouden door toevoeging van de jaarlijks geraamde / verantwoorde spaarbedragen voor de vervangingsinvesteringen vanuit het GRP. Daarnaast wordt er jaarlijks een bedrag gestort dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **6.1.10 (799626) Voorziening Vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Doel: Het gelijkmatig verdelen van onderhoudslasten over een aantal begrotingsjaren.

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

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **6.1.11 (799628 t/m 799632) Voorziening Stedelijke Vernieuwing (gesplitst in Binnenstad-Oost; Centrum en Helmond-West)**

Doel: Middelen ten behoeve van stadsvernieuwingsprojecten volgend uit het meerjarenprogramma stedelijke vernieuwing.

Voeding: Deze voorziening wordt o.a. gevoed uit de volgende inkomsten:

- bijdragen provinciaal stadsvernieuwingsfonds (projectafhankelijk)
- Jaarlijkse storting gelijk aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening

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

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

#### **6.1.12 (799637) Risicovoorziening Stg. Combivisie**

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

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

Handhaving: Zolang de lening niet is afgelost dient deze voorziening gehandhaafd te blijven.

#### **6.1.13 (799638) Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen**

Doel: Het opvangen van eventueel optredende verliezen voortvloeiende uit afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangegane geldleningen.:

Voeding: N.v.t.

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

#### **6.1.14 (799639) Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO**

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

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

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

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

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

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

Voeding: Het saldo van de voorziening bedraagt per 1 januari 2011 € 2.249.269. Gelet op het hiervoor gemeld uitgangspunt dient jaarlijks een bedrag gestort te worden dat gelijk is aan de renteopbrengst over de beginstand van de voorziening, zodat aan het einde van de looptijd de voorziening voldoende omvang heeft. Hierbij wordt uitgegaan van een bijschrijving op basis van een rendement van 4,25%.

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

#### **6.1.15 (799641) Voorziening vorderingen verkoop vennootschap BV**

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

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

Handhaving: In 2011 valt 50% van de escrow vrij onder aftrek van ingediende claims van RWE (totale vrijval € 55.490). Het restant van de escrow zal onder aftrek van ingediende claims door RWE op 30 september 2015 vrijvallen. Tot deze datum dient het restant van de voorziening gehandhaafd te blijven.

#### **6.1.16 (799646) Diverse kleine voorzieningen t/m 2004**

Doel: De restantmiddelen wordt ingezet voor de herbouw van jeugdcentrum Orion.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Bij de 2<sup>e</sup> berap 2011 volgt een voorstel voor inzet van deze middelen in het kader van het accommodatiebeleid in het algemeen. Hierna kan deze voorziening worden opgeheven.

**6.1.17 (799669) Voorziening investeringen A270**

Doel: Het realiseren van de ontsluiting Brandevoort II d.m.v aansluiting op A270.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Deze middelen worden in 2011 overgeboekt naar de grondexploitatie Brandevoort. Hierna kan deze voorziening worden opgeheven.

**6.1.18 (799671) Voorziening deelneming gem. Suytkade CV**

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

Voeding: Verrekening met de resultaten uit de grondexploitatie.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

**6.1.19 (799673) Voorziening Spoorknoop**

Doel: Ter dekking van uitgaven voor aanleg van de spoorknoop.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.