

Nota reserves en voorzieningen 2012





Nota Reserves en Voorzieningen 2012

**Gemeente Helmond,
september 2012**

1	ALGEMEEN	1
2	RAADSBESLUIT	3
3	TOTAALOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN.....	4
4	TOTAALSTAND RESERVES EN VOORZIENINGEN	6
5	NADERE TOELICHTING PER RESERVE	6
5.1	ALGEMENE RESERVES	6
	5.1.1 (799100) Algemene reserve	6
	5.1.2 (799105) Algemene reserve Grondbedrijf	6
5.2	DEKKINGSRESERVES.....	7
	5.2.1 (799110 t/m 799139) Dekkingsreserves exploitatie	7
	5.2.2 (799140 t/m 799141) Dekkingsreserve investeringen econ. en maatsch. Nut.....	7
5.3	BESTEMMINGSRESERVES	8
	5.3.1 (799320) Reserve afvalstoffenheffing.....	8
	5.3.2 (799322) Reserve riolering	8
5.4	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	8
	5.4.1 (799250) Reserve fysieke pijler	8
	5.4.2 (799255) Reserve infrastructurele werken	8
	5.4.3 (799260) Reserve mobiliteitsfonds	9
	5.4.4 (799265) Reserve BWS 5e fonds	9
	5.4.5 (799295) Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.....	9
	5.4.6 (799310) Reserve parkeervoorzieningen	9
	5.4.7 (799325) Reserve strategische investeringen	10
	5.4.8 (799326) Reserve achtervang strategische investeringen	11
	5.4.9 (799330) Reserve stimuleringskader Landschapsontwikkelplan (LOP).....	11
	5.4.10 (799335) Reserve Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV).....	11
	5.4.11 (799440) Reserve Grotestedenbeleid (GSB)	11
	5.4.12 (799504) Reserve organisatie pijler.....	12
	5.4.13 (799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed	12
	5.4.14 (799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008	12
	5.4.15 (799518) Assurantiereserve	12
	5.4.16 (799526) Reserve automatisering vervanging grote systemen.....	12
	5.4.17 (799528) Reserve automatisering algemeen	13
	5.4.18 (799538) Reserve egalisatie kosten	13
	5.4.19 (799542) Reserve Dams II.....	13
	5.4.20 (799548) Reserve resultaat Jaarrekening t.g.v. exploitatie	13
	5.4.21 (799549) Reserve resultaat Jaarrekening vrij inzetbaar.....	14
	5.4.22 (799550) Reserve samen investeren Brabantstad	14
	5.4.23 (799551) Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad	14
	5.4.24 (799552) Reserve Brabantnet (glasvezelkabel)	14
	5.4.25 (799556) Reserve Vrijval voorzieningen 2007.....	14
	5.4.26 (799558) Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	15
	5.4.27 (799560) Reserve enquêteverordening	15
	5.4.28 (799561) Reserve incidentele middelen begroting 2010	15
	5.4.29 (799562) Reserve Domotica.....	15
	5.4.30 (799563) Reserve incidentele middelen begroting 2011	15
	5.4.31 (799564) Reserve incidentele middelen begroting 2012	16
	5.4.32 (799565) Reserve Europaweg.....	16
	5.4.33 (799568) Reserve Incidentele Middelen begroting 2013.....	16
	5.4.34 (799401) Reserve citymarketing	17
	5.4.35 (799405) Reserve integraal veiligheidsbeleid.....	17
	5.4.36 (799410) Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud	17
	5.4.37 (799416) Reserve topsport	17
	5.4.38 (799417) Reserve Suytkade sporthal	18
	5.4.39 (799436) Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018.....	18
	5.4.40 (799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen	18
	5.4.41 (799564) Reserve onderhoud buitensport.....	18

5.4.42	(799465)	Reserve stimuleringsfonds jeugd	18
5.4.43	(799470)	Reserve Scala Jeugd en Jongeren	19
5.4.44	(799480)	Reserve preventie welzijn	19
5.4.45	(799485)	Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)	19
5.4.46	(799486)	Reserve Voormalige ID-banen gemeente Helmond	19
5.4.47	(799487)	Reserve armoedebeleid	20
5.4.48	(799488)	Reserve instroom en doorstroombanen	20
5.4.49	(799489)	Reserve agenda voor de toekomst	20
5.4.50	(799491)	Reserve accommodatiebeleid	20
5.4.51	(799492)	Reserve Brabant culturele hoofdstad	20
5.4.52	(799493)	Reserve combinatiefuncties	21
5.4.53	(799494)	Reserve leerlingenvervoer	21
5.4.54	(799566)	Reserve Uitkeringsregelingen WI	21
5.4.55	(799567)	Reserve transitie Jeugdzorg	21
6		NADERE TOELICHTING PER VOORZIENING	22
6.1		VOORZIENINGEN	22
6.1.1	(799600)	Voorziening Grotestedenbeleid	22
6.1.2	(799601)	Voorziening bodemsanering GSB/ISV	22
6.1.3	(799608)	Voorziening arbeidsvoorwaarden beleid	22
6.1.4	(799609)	Voorziening persoonsgebonden budget (PGB)	22
6.1.5	(799610)	Voorziening wethouders pensioenen	23
6.1.6	(799613)	Voorziening Besluit Locatiegebonden subsidies (BLS)	23
6.1.7	(799614)	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	23
6.1.8	(799615)	Voorziening parkeerfonds	23
6.1.9	(799624)	Voorziening rioleringslasten	23
6.1.10	(799626)	Voorziening Vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen	24
6.1.11	(799628 t/m 799632)	Voorziening Stedelijke Vernieuwing	24
6.1.12	(799637)	Risicovoorziening Stg. Combivisie	24
6.1.13	(799638)	Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen	24
6.1.14	(799639)	Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO	25
6.1.15	(799641)	Voorziening vorderingen verkoop vennootschap BV	25
6.1.16	(799671)	Voorziening deelneming gem. Suytkade CV	25
6.1.17	(799673)	Voorziening Spookknoop	25

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 en de verplichtingen die hierop rusten. 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. In dit kader worden de beschikbare middelen in de gemeentelijke reserves en voorzieningen regelmatig hierop getoetst.

Indien er geen noodzaak meer bestaat tot het vasthouden van middelen zullen deze vrijvallen en worden betrokken bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota. Voor de voorjaarsnota 2012 heeft dit geleid tot een vrijval van € 8,7 miljoen.

Ter afdekking van risico's was het namelijk nodig een achtervang te realiseren. Dit maakte een herstructurering van de reserves noodzakelijk. Hierbij is de totale reservepositie tegen het licht gehouden en zijn de volgende middelen uit de bestaande reserves voor herbestemming vrijgemaakt.

	Vrij te maken
Dekkingsres investeringen economisch nut	215.889
Dekkingsres investering maatschapp.nut	156.094
Reserve infrastructurele werken	3.388.986
Reserve mobiliteitsfonds	1.007.461
Reserve GSB	625.000
Reserve investeringsimpuls 01/05-08	170.907
Reserve automatisering	2.659.402
Reserve egalisatiekosten	39.000
Reserve integraal veiligheidsbeleid	350.382
Reserve prof. peuterspeelzaalwerk	120.000
Diverse reserves	13.028
Totaal vrijgemaakte reserves	<u><u>8.746.149</u></u>

Een bedrag van € 7.400.000 is conform voorjaarsnota 2012 gestort in de algemene reserve grondbedrijf. Zie verder pagina 12 van de voorjaarsnota 2012.

Overeenkomstig regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is 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:

- Hoofdstuk 2: raadsbesluit;
- Hoofdstuk 3: totaaloverzicht van alle reserves en voorzieningen
- Hoofdstuk 4: totaalstand van de reserves en voorzieningen
- Hoofdstuk 5: nadere toelichting per reserve
- Hoofdstuk 6: nadere toelichting per voorziening;

2 Raadsbesluit

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling Nota reserves en voorzieningen 2012

De Raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 september 2012,
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

1. De nota reserves en voorzieningen 2012 vast stellen;
2. Alle reserves en voorzieningen opgenomen in het totaaloverzicht vast te stellen;
3. Het doel van de reserve exploitatie saldi Vastgoed (799508) te wijzigen van bestemmingsreserve ten behoeve van weerstandsvermogen naar bestemmingsreserve ten behoeve van het egaliseren van incidentele voor- en nadelen;
4. Het opheffen van onderstaande reserves aangezien het saldo ultimo 2012 op nul staat:
 - 799400 reserve Scala jeugd en jongeren;
 - 799494 reserve leerlingenvervoer;
 - 799445 reserve professionalisering peuterspeelzalen;

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 8 november 2012.

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

3 Totaaloverzicht reserves en voorzieningen

	Eindsaldo 31-12-2011 o.b.v. jaarrek. 2011	Verdeling resultaat jaarrekening 2011	Werkelijk saldo 1-1-2012	Totaal verwachte inkomsten 2012	Vrijval via voorjaars-nota 2012	Totaal verwachte uitgaven 2012	Eindsaldo 31-12-2012
RESERVES							
Algemene reserves							
<i>ALGEMENE RESERVES</i>							
799100	Algemene Reserve	9.100.779	9.100.779				9.100.779
799100	Algemene Reserve	3.426.000	4.926.000				4.926.000
799105	Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059	5.264.008	9.800.000			15.064.008
Totaal	algemene reserves	23.878.838	19.290.787	9.800.000			29.090.787
<i>DEKKINGSRESERVES</i>							
799110	Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607	35.177.607				35.177.607
799111	Reserve Essent verkoop aandelen	643.292	643.292				643.292
799112	Risicoreserve deelneming AFB Holding	426.865	426.865	14.940			441.805
799115	Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107	7.896.107				7.896.107
799120	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.894.121	7.894.121				7.894.121
799125	Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.	907.560	907.560				907.560
799130	Reserve onderwijs OMO	934.349	934.349				934.349
799135	Reserve bouwfonds	1.685.794	1.685.794				1.685.794
799138	Reserve eenmalige investeringsimpuls	4.377.969	4.377.969			235.986	4.141.983
799139	Reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370	2.216.370				2.216.370
799140	Dekkingsres investeringen economisch nut	37.203.920	37.203.920	5.238.668	215.889	1.921.109	40.305.590
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut	926.180	926.180		156.094	770.086	
Totaal	dekkingsreserves	100.290.134	100.290.134	5.253.608	371.983	2.927.181	102.244.578
Totaal	algemene reserves	124.168.972	119.580.921	15.053.608	371.983	2.927.181	131.335.365
Bestemmingsreserves							
<i>BESTEMMINGSRESERVES</i>							
799320	Reserve afvalstoffenheffing	4.087.094	4.087.094			642.356	3.444.738
799322	Reserve rioleringen	3.248.877	3.248.877				3.248.877
Totaal	bestemmingsreserves	7.335.971	7.335.971			642.356	6.693.615
Overige bestemmingsreserves							
<i>FYSIEKE PIJLER</i>							
799250	Reserve fysieke pijler	334.021	334.021			334.021	0
799255	Reserve infrastructurele werken	6.248.457	6.248.457	5.850.333	3.388.986	6.932.737	1.777.067
799260	Reserve mobiliteitsfonds	1.542.233	1.542.233	60.983	1.007.461	21.456	574.299
799265	Reserve BWS 5e fonds	132.180	132.180			132.180	
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	1.744.895	1.744.895			1.311.134	433.761
799310	Reserve parkeervoorzieningen	533.294	533.294	15.000			548.294
799325	Reserve strategische investeringen	21.969.512	21.969.512	6.658.933		26.955.299	1.673.146
799326	Reserve achtervang strategische invest.	8.600.000	8.600.000				8.600.000
799330	Reserve stimuleringskader LOP	15.000	15.000			15.000	
799335	Reserve ISV	807.000	1.357.000	584.085			1.941.085
Totaal	fysieke pijler	41.926.593	42.476.593	13.169.334	4.396.447	35.701.828	15.547.652
ORGANISATIE							
799440	Reserve GSB reserve	1.390.652	1.390.652	64.142	625.000	85.032	744.762
799504	Reserve organisatiepijler	109.822	109.822				109.822
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	494.883	494.883			43.500	451.383
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	13.013.984	13.013.984	6.332.660	170.907	11.621.263	7.554.474
799518	Reserve assurantiereserve	291.643	291.643			41.643	250.000
799526	Reserve autom/verv grote systemen	1.222.478	1.222.478				1.222.478
799528	Reserve automatisering algemeen	3.324.295	3.714.295	86.192	2.659.402	620.735	520.350
799538	Reserve egalisatiekosten	57.800	57.800		39.000		18.800
799542	Reserve Dams II	100.000	100.000			100.000	0
799548	Res resultaat jaarrek tgv exploitatie	-	2.639.444			2.639.444	
799549	Res resultaat jaarrek vrij inzetbaar	-	936.716			936.716	
799550	Reserve samen investeren Brabantstad	597.305	597.305	10.770.906		6.909.140	4.459.070
799551	Res. capacitaire knelpunten Brabantstad	674.300	674.300	23.601		114.847	583.054
799552	Reserve brabantnet (glasvezelkabel)	90.232	90.232			34.000	56.232
799554	Reserve helmond west	-	-				
799556	Reserve vrijval voorzieningen 2007	100.000	100.000			100.000	0
799558	Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	70.419	70.419			44.194	26.225
799560	Reserve enquete verordening	50.000	50.000				50.000
799561	Reserve incidentele middelen begroting 2010	1.232.823	1.232.823			539.781	693.042
799562	Reserve Domotica	50.000	50.000				50.000
799563	Reserve incidentele middelen begroting 2011	2.433.108	2.433.108			684.757	1.748.351
799564	Reserve incidentele middelen begroting 2012	7.866.796	7.866.796			7.075.796	791.000
799565	Reserve Europaweg	1.122.680	1.122.680	275.000		-400.500	1.798.180
799568	Reserve Incidentele middelen Begroting 2013	-	-	2.282.865		2.206.460	76.405
Totaal	organisatie	34.293.220	38.259.380	19.835.365	3.494.309	33.396.808	21.203.628

	Eindsaldo 31-12-2011 o.b.v. jaarrek. 2011	Verdeling resultaat jaarrekening 2011	Werkelijk saldo 1-1-2012	Totaal verwachte inkomsten 2012	Vrijval via voorjaars-nota 2012	Totaal verwachte uitgaven 2012	Eindsaldo 31-12-2012
SOCIALE PIJLER							
799401 Reserve citymarketing	56.250		56.250			18.750	37.500
799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid	716.607		716.607		350.382	178.000	188.225
799410 Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.212.818		2.212.818			651.300	1.561.518
799416 Reserve topsport	16.225		16.225				16.225
799417 Reserve Suytkade sporthal	6.971.802		6.971.802	244.013		4.200.000	3.015.815
799436 Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018	220.000		220.000			80.000	140.000
799445 Reserve profession. Peuterspeelz.	120.000		120.000		120.000		
799450 Reserve wet werk en bijstand	-		-				
799564 Reserve onderhoud buitensport	324.000		324.000				324.000
799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd	72.000		72.000			24.000	48.000
799470 Reserve scala jeugd en jongeren	2.000		2.000		2.000		
799480 Reserve preventie welzijn	630.128		630.128			419.006	211.122
799485 Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	3.604.957		3.604.957			850.100	2.754.857
799486 Reserve Voormalige ID-banen gem. Helmond	1.110.211		1.110.211	38.857		167.307	981.761
799487 Reserve armoedebeleid	209.194		209.194	134.000	1.194	108.000	234.000
799488 Reserve Instroom en doorstroombanen	1.970.837		1.970.837	1.525.000		561.000	2.934.837
799489 Reserve agenda voor de toekomst	400.000		400.000				400.000
799491 Reserve accommodatiebeleid	373.280		373.280				373.280
799492 Reserve Brabant cult. Hoofdstad	187.000		187.000			50.000	137.000
799493 Reserve combinatiefuncties	317.864		317.864		9.834	308.030	
799494 Reserve leerlingenvervoer	100.000		100.000			100.000	
799566 Reserve uitvoering uitkeringsreg W&I	425.000		425.000			425.000	
799567 Reserve transitie jeugdzorg	700.000		700.000				700.000
Totaal sociale pijler	20.740.173		20.740.173	1.941.870	483.410	8.140.493	14.058.141
Totaal overige bestemmingsreserves	96.959.986	4.516.160	101.476.146	34.946.569	8.374.166	77.239.129	50.809.421
Totaal reserves	228.464.929	-71.891	228.393.038	50.000.178	8.746.149	80.808.666	188.838.401
VOORZIENINGEN							
799600 Voorziening Grote Steden Beleid	14.212		14.212				14.212
799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV	427.762		427.762			427.762	0
799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445		981.445				981.445
799609 Voorziening PGB	104.872		104.872				104.872
799610 Voorziening wethouderspensioenen	3.392.515		3.392.515	25.000			3.417.515
799613 Voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)	3.177.153		3.177.153	1.500.000		827.000	3.850.153
799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort	96.778		96.778			13.032	83.746
799615 Voorziening parkeerfonds	1.840.440		1.840.440	765.415		165.500	2.440.355
799624 Voorziening rioleringslasten	22.472.881		22.472.881	2.899.118			25.371.999
799626 Voorziening vastg onderh gem geb	549.200		549.200				549.200
799628 Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.089.939		5.089.939	178.148		4.720.623	547.463
799630 Voorziening sted. vern Centrum	2.325.438		2.325.438	81.390		2.364.445	42.383
799632 Voorziening sted. vern Helm West	585.831		585.831	2.504.504		3.019.000	71.335
799637 Risicovoorziening Stg.Combivisie	41.888		41.888				41.888
799638 Risicovoorz. Verstr. En gegarand. Geldeningen	505.906		505.906				505.906
799639 Risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.344.863		2.344.863	99.657			2.444.520
799641 Voorz. vordering verkoop vennootschap BV	68.383		68.383				68.383
799671 Voorz deelneming gem suytkade cv	1.620.740		1.620.740	56.726			1.677.466
799673 Voorziening Spoorakkoord	3.000.000		3.000.000				3.000.000
Totaal voorzieningen	48.640.245	-	48.640.245	8.109.958	-	11.537.362	45.212.841
Totaal Reserves en Voorzieningen	277.105.174	-71.891	277.033.283	58.110.136	8.746.149	92.346.028	234.051.243

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)	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Totaal reserves	239,4	228,4	188,8
Voorzieningen	51,3	48,6	45,2
Totaal reserves en voorzieningen	<u>290,7</u>	<u>277,0</u>	<u>234,0</u>

Bij de raming per 1 januari 2013 is er vanuit gegaan, dat de voorziene claims voor 2012 ook daadwerkelijk in 2012 tot uitgaven hebben geleid c.q. zullen leiden en niet meer beschikbaar zijn in de reserves en voorzieningen in 2013.

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. Deze reserve is tijdelijk opgehoogd met € 4,9 miljoen als achtervang voor de risico's in verband met het verloop van het aantal uitkeringsgerechtigden (zie pagina 11 voorjaarsnota 2012).

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.

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. Bij de voorjaarsnota 2012 is een aanvullende storting gedaan van € 9,8 miljoen, namelijk € 2,4 miljoen vanuit Stadsvernieuwing en € 7,4 miljoen vanuit vrijgemaakte reserves, hiermee komt de reserve op € 15 miljoen (zie pagina 12 van de voorjaarsnota).

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

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 structureel ingezet ter dekking van de exploitatie.

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

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

- Reserve Obragas verkoop aandelen
- Reserve Essent verkoop aandelen
- Risicoreserve deelneming AFB Holding
- Reserve investeringsimpuls Obragas
- Reserve uitkering grondbedrijf/garantieproduct ABN/AMRO
- 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 inkomsten 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.

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 371.983 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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 onzekerheden (o.a. rijkssubsidie voor plastic afval, kwijtschelding voor kleine ondernemers).

Bij de begroting 2013 wordt conform voorjaarsnota voorgesteld om een korting van € 60 per aansluiting huishoudelijke afval te verlenen. De stand van de reserve wordt hiermede gedeeltelijk afgeroomd.

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.

Bij de begroting 2013 wordt conform voorjaarsnota voorgesteld om een korting van €25 per aansluiting rioolheffing te verlenen. De stand van de reserve wordt hiermede gedeeltelijk afgeroomd.

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: Handhaving van de reserve ter uitvoering van de huidige claims is noodzakelijk. Wanneer alle claims zijn uitgevoerd, staat de reserve op nul en kan deze reserve komen te vervallen.

5.4.2 (799255) Reserve infrastructurele werken

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

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 3.388.986 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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

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.

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 1.007.461 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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.

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%).

Handhaving: De reserve is gedeeltelijk belegd met claims. Wanneer deze claims zijn uitgevoerd, kan deze reserve komen te vervallen. Een eventueel restant zal worden overgeheveld naar de reserve strategische 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: Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk. Na uitvoering van de huidige claims kan de reserve komen te vervallen.

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 m²).

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.

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 Investeringsprogramma's 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 investeringscijfers 2014 te schrappen en daarmee zowel de storting vanuit de jaarlijkse investeringsruimte als de lopende plannen uit te smeren tot en met 2015 (i.p.v. 2014).

Tevens is bij deze voorjaarsnota vooruit gekeken naar de periode na 2015.

De strategische aanpak en de werking van de reserves strategische investeringen heeft zich afgelopen periode bewezen. Het is een goed instrument voor strategische prioriteitstelling, het oplossen van knelpunten, het tijdig anticiperen op toekomstige ontwikkelingen en het verwerven van cofinanciering. Voortzetting van eenzelfde werkwijze voor de periode na 2015 ligt voor de hand. De slagvaardigheid in die periode is echter vooral afhankelijk van de mate waarin we nu (komend jaar) hierop anticiperen. Om tot een verantwoorde keuze te komen wordt aansluiting gezocht bij de herijking van de Stadsvisie. Op basis hiervan zullen de (nieuwe) majeure prioriteiten bepaald worden, waarop we ons gaan focussen. Naar verwachting zal de haalbaarheid van deze prioriteiten weer in grote mate afhankelijk zijn van cofinanciering. Om een interessante partner te zijn voor cofinanciering moet je zelf ook iets te bieden hebben. Bij de voorjaarsnota is de financiële basis gelegd door het ontlabelen van de beschikbare budgetten. Hiermee is in totaliteit ruim € 15 miljoen ruimte gecreëerd om de focuspunten uit de (nieuwe) Stadsvisie handen en voeten te kunnen geven. Bij voortzetting van de huidige systematiek zal vervolgens jaarlijks een deel van de investeringsruimte van het investeringsprogramma (nu € 5,9 miljoen) aan deze ruimte worden toegevoegd.

Al met al is er voor gekozen om de in gang gezette projecten (planning tot en met 2015) in het kader van strategische investeringen af te ronden. Daarnaast zullen aan de hand van de (nieuwe) Stadsvisie de strategische prioriteiten van onze gemeente met de Stadsvisie opnieuw bepaald en geactualiseerd worden.

Vooruitlopend hierop is besloten om de bijdrage aan Culturele Hoofdstad hieruit te bekostigen. Dit betekent dat, indien Culturele Hoofdstad aan Eindhoven / Brabant wordt toegewezen, speerpunten uit de stadsvisie wat later in tijd gerealiseerd kunnen worden.

Voeding: Voor de periode tot en met 2015 werd rekening gehouden met € 58 miljoen aan investeringen (incl. genoemde 1 miljoen t.b.v. Sport). 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 (plus 1 miljoen inzake Sport) aan directe dekking beschikbaar is. Om de hiervoor aangegeven € 58 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 toegelicht 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). Op basis de uiteenzetting zoals opgenomen in de voorjaarsnota 2012 is er een splitsing gemaakt tussen te realiseren projecten tot en met 2015 en de nog resterende middelen voor ambities na 2015. Op basis hiervan is 15 miljoen ruimte beschikbaar voor de periode na 2015. Hierbij is rekening gehouden dat op termijn (2014) de middelen uit de reserve Achtervang Strategische Investeringsprogramma's van € 8,6 miljoen worden overgeheveld naar deze reserve. Korte termijn wordt verwezen naar pagina 5 en 6 van de voorjaarsnota 2012.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

5.4.8 (799326) Reserve achtervang strategische investeringen

Doel: Zoals in de voorjaarsnota 2011 is toegelicht (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 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. Zoals is aangegeven bij de reserve strategische investeringen (799325) worden deze middelen in 2014 overgeheveld naar de reserve strategische investeringen. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het saldo van € 15 miljoen van de reserve strategische investeringen.

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. Hierna kan deze reserve worden opgeheven.

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 jaarlijks 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 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. Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 625.000 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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-voorziening. In die voorziening zijn de nog te besteden bedragen opgenomen van de Gsb-II-periode.

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand. Bij de voorjaarsnota 2012 is € 625.000 uit deze reserve vrijgevallen. Deze middelen zijn aangewend ter dekking van de voorstellen uit de voorjaarsnota. Het restantsaldo dient beschikbaar te blijven voor de afwikkeling van inburgeringstrajecten,

5.4.12 (799504) Reserve organisatie pijler

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving van de reserve ter uitvoering van diverse claims is noodzakelijk voor met name lean-trajecten.

5.4.13 (799508) Reserve exploitatie saldi Vastgoed

Doel: Deze reserve dient tot nog toe als weerstandsvermogen voor de exploitatie van Vastgoed. Van de reserve exploitatie saldi Vastgoed (weerstandsvermogen) is al jaren geen gebruik gemaakt. De hoogte van deze reserve bedraagt € 451.000. Voorgesteld wordt om bij deze nota de doelstelling van de reserve aan te passen waardoor deze voortaan als equalisatie reserve kan fungeren. We achten dit nodig omdat Vastgoed steeds meer geconfronteerd wordt met leegstand als gevolg van de huidige vastgoed markt. Hetgeen wederom leidt tot incidentele tegenvallers. Door deze tegenvallers te equaliseren met deze reserve hebben deze geen invloed op het exploitatie-resultaat van Vastgoed.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

5.4.14 (799516) Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008

Doel: Deze reserve dient ter dekking van investeringen conform vastgestelde investeringsprogramma's. Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 170.907 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico'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 bij de jaarrekening 2011 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. Daarnaast worden er (incidenteel) bijdragen aan scholen o.g.v. de vandalismeverordening onttrokken aan de assurantiereserve.

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).

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 2.659.402 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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 (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).

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 39.000 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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.

5.4.19 (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.

5.4.20 (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 ligt voor de hand.

5.4.21 (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.

5.4.22 (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.

5.4.23 (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.

5.4.24 (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.

5.4.25 (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.

5.4.26 (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: Naar verwachting staat de reserve eind 2013 op 0 en kan de reserve worden opgeheven.

5.4.27 (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.

5.4.28 (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.

5.4.29 (799562) Reserve Domotica

Doel: Aan de Stichting Combivisie is in 2009 een renteloze geldlening verstrekt van € 50.000 ten behoeve van de participatie in het aandelenkapitaal van Domovisie B.V. De terugbetaling van de gehele lening danwel een gedeelte daarvan gebeurt zodra de dividend- of andere uitkeringen van Domovisie B.V. danwel de verkoopopbrengst van de aandelen in Domovisie B.V. van Stichting Combivisie dat mogelijk maken. De reserve Domotica van € 50.000 is gevormd om de rentekosten van voornoemde geldlening te dekken en dient gehandhaafd te blijven, zolang de geldlening nog niet volledig is afgelost.

Voeding: n.v.t.

Handhaving: zolang de geldlening niet volledig is afgelost moet de reserve gehandhaafd blijven.

5.4.30 (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.

5.4.31 (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 zijn in deze reserve gestort.

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

5.4.32 (799565) Reserve Europaweg

Doel: Het betreft hier een reserve die wordt ingezet ter dekking van kosten die worden gemaakt voor de renovatie van de Europaweg. Naar verwachting is er € 3,4 miljoen nodig voor dit project.

Voeding: Inmiddels zijn de volgende middelen beschikbaar; De reserve wordt gevoed door een jaarlijkse bijdrage (m.i.v. 2011) vanuit het Programma Onderhoud Wegen (gemiddeld € 250.000 per jaar). Daarnaast wordt de reserve gevoed door een extra ontvangen subsidie Mobiliteit (€ 700.557, 2^e berap 2010) en een provinciale bijdrage (€ 172.123).

Daarnaast is er dekking van € 400.500 voorzien in het investeringsprogramma vanuit de reserve infrastructurele werken. Momenteel wordt naar dekking gezocht voor de nog ontbrekende middelen.

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

5.4.33 (799568) Reserve Incidentele Middelen Begroting 2013

Doel: Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen. Deze reserve is gevormd in 2012 en wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel voor de jaren 2013 tot en met 2016 (zie meerjarenperspectief bij begroting 2013).

Voeding: De beschikbare incidentele middelen vanuit de voorjaarsnota 2012 worden in deze reserve gestort.

Handhaving: De reserve zal zeker nog tot en met 2016 worden gehandhaafd (zie paragraaf 3.1.2 van de begroting 2013)

SOCIALE PIJLER

5.4.34 (799401) Reserve citymarketing

Doel: Bijdrage exploitatie (€ 18.750 per jaar).

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

Handhaving: De reserve Citymarketing zal geleidelijk vrijvallen ter dekking van de exploitatie (conform raadsbesluit 131 d.d. 2-11-2010) namelijk € 18.750 per jaar tot en met 2014.

5.4.35 (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. Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 350.382 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

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

Handhaving: Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

5.4.36 (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.

5.4.37 (799416) Reserve topsport

Doel: Vanuit de beleidsnota sport "Helmond gaat ervoor" is een van de ambities het instellen van een topsportfonds voor jeugdinternationals en Helmondse sporters die de NOC*NSF status nog niet hebben bereikt maar wel de mogelijkheid hebben om dat te realiseren. 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 tot herziening van beleid in 2013 via strategische sportnota.

5.4.38 (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: Met het besluit bij de 1^e berap 2012 zijn de toekomstige huurkosten (incl. dekking) afzonderlijk geraamd binnen de exploitatiemiddelen van sport. Uit het restant van de reserve worden de sloopkosten van de Citysporthal betaald, waarna de reserve kan worden opgeheven.

5.4.39 (799436) Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018

Doel: Deze reserve is ingesteld om de exploitatieverliezen van Lakei en Filmhuis af te dekken, totdat de verhuizing naar de Cacaofabriek een feit is.

Voeding: Uit onvoorzien Incidenteel 2011.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand tot en met 2015.

5.4.40 (799445) Reserve professionalisering peuterspeelzalen

Doel: Oplossen van knelpunten m.b.t. peuterspeelzaalwerk. Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 120.000 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's. Reserve loopt eind 2012 op 0 en kan dan worden opgeheven.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: De reserve kan vervallen.

5.4.41 (799564) Reserve onderhoud buitensport

Doel: De egalisatiereserve onderhoud sportaccommodaties is gevormd naar aanleiding van het meerjarenonderhoudsprogramma sport. Middels deze reserve worden tekorten in een bepaald jaar opgevangen en worden overschotten in de reserve gestort. Vooruitlopend op resultaatbestemming bij de jaarrekening wordt het saldo op het onderhoudsbudget onttrokken dan wel toegevoegd aan de egalisatiereserve.

Voeding: n.v.t.

Handhaving: De reserve wordt gedurende de looptijd van de meerjarenonderhoudsplanning 2011-2040 gehandhaafd.

5.4.42 (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: Na afloop van het project vallen eventuele restant middelen vrij.

5.4.43 (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. Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 2.000 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Reserve kan worden opgeheven.

5.4.44 (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.

5.4.45 (799485) Reserve wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)

Doel: Deze reserve is gevormd om eventuele schommelingen in de exploitatie van de WMO op te kunnen vangen. 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.

5.4.46 (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^{de} 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).

5.4.47 (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 voor de periode 2012-2014.

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 1.194 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

Voeding: De reserve is gevoed door het overschot in de exploitatie op armoedebeleid, middelen uit 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.

5.4.48 (799488) Reserve instroom en doorstroombanen

Doel: Deze reserve zal 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.

5.4.49 (799489) Reserve agenda voor de toekomst

Doel: Ter uitvoering van claims in het kader van de agenda voor de toekomst. De resterende middelen worden ingezet bij het Samen Investerenproject "Strategisch Arbeidsmarktbeleid"

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Er ligt nog een verplichting van € 400.000 als dekking voor het project strategisch arbeidsmarktbeleid. Handhaving van de reserve ligt voor de hand.

5.4.50 (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'.

5.4.51 (799492) Reserve Brabant culturele hoofdstad

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaven, saldo reserve maakt onderdeel uit van bijdrage Helmond.

5.4.52 (799493) Reserve combinatiefuncties

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

Zoals besloten bij de voorjaarsnota is uit deze reserve een bedrag van € 9.834 vrijgemaakt (pagina 12 van de voorjaarsnota 2012) onder andere voor het afdekken van risico's.

Voeding: De reserve wordt gevoed door een eventueel 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.

5.4.53 (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.

Voeding: N.v.t.

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

5.4.54 (799566) Reserve Uitkeringsregelingen WI

Doel: De vergoedingen van de regiogemeenten voor uitvoering van de uitkeringsregelingen worden gebaseerd op het aantal uitkeringen. Omdat de personele capaciteit voor de uitvoering voor een groot deel uit vast personeel bestaat, is het niet direct mogelijk om deze fluctuaties te vertalen in lagere (of hogere) uitvoeringskosten. Als gevolg daarvan ontstaan jaarlijks verschillen tussen de uitvoeringskosten en de ontvangen vergoeding. Deze reserve is bedoeld om de verschillen tussen beide flexibel op te kunnen vangen, waarbij overschotten of tekorten uit het ene jaar kunnen worden verrekend met die uit andere jaren. Bij structurele afname van het aantal uitkeringen en verwachte uitputting van de reserve zal de personele capaciteit worden teruggebracht. Over de jaren heen dient de uitvoering (tenminste) neutraal plaats te vinden.

Voeding: Eventuele positieve verschillen tussen de ontvangen vergoedingen en de ingezette middelen zullen aan het einde van het jaar worden toegevoegd aan deze reserve. Negatieve verschillen leiden tot een onttrekking aan de reserve.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

5.4.55 (799567) Reserve transitie Jeugdzorg

Doel: Het financieren van de uitgaven van de invoeringskosten en kosten die van toepassing zijn op de overgang naar een nieuw stelsel in het kader van de decentralisatie jeugdzorg.

Voeding: Het incidentele overschot in 2011 op de middelen jeugdbeleid binnen Programma 4 is in de reserve gestort.

Handhaving: De reserve dient gehandhaafd te blijven tot en met de feitelijke invoering van de decentralisatie jeugdzorg.

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 parkeervoorzieningen in het centrum 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 is noodzakelijk.

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 2012 € 2.344.863. 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 is 50% van de escrow vrijgevallen 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 (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 was 50% en in is 2011 verhoogd naar 2/3 deel.

Voeding: Verrekening met de resultaten uit de grondexploitatie.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.

6.1.17 (799673) Voorziening Spoorknoop

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

Voeding: N.v.t.

Handhaving: Handhaving ligt voor de hand.