

Jaarrekening



2011



Gemeente Helmond



Inhoudsopgave

1	ALGEMEEN	1
1.1	Opbouw jaarstukken 2011	1
1.2	Behandelprocedure	1
1.3	Besluitvorming	1
1.4	Controleverklaring	3
2	BALANS	6
2.1	Balans per 31-12-2011	6
2.2	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	8
2.3	Toelichting op balans: Activa	12
2.4	Toelichting op balans: Passiva.....	19
2.5	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.....	29
2.6	Niet uit de balans blijvende financiële rechten.....	29
3	RESULTAAT 2011	30
3.1	Overzicht baten en lasten per programma.....	30
3.2	Overzicht incidentele baten en lasten	34
3.3	Overzicht mutaties reserves o.b.v. 2e berap 2011	35
3.4	Resultaatbestemming	36
4	BELEIDSPROGRAMMA'S	37
4.1	Programma 1: Veiligheid en handhaving	37
4.2	Programma 2: Werk en inkomen	39
4.3	Programma 3: Zorg en welzijn	42
4.4	Programma 4: Jeugd en onderwijs	45
4.5	Programma 5: Cultuur	48
4.6	Programma 6: Sport en recreatie.....	50
4.7	Programma 7: Economisch beleid en werkgelegenheid.....	51
4.8	Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	52
4.9	Programma 9: Stedelijke vernieuwing.....	55
4.10	Programma 10: Verkeer en mobiliteit.....	57
4.11	Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming	58
4.12	Programma 12: Milieu	61
4.13	Programma 13: Bestuur en organisatie	63
5	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	71
6	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)	75
7	SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD	85
8	LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN	89

1 Algemeen

1.1 Opbouw jaarstukken 2011

Voor u liggen de jaarstukken 2011 van de gemeente Helmond. De jaarstukken 2011 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De indeling van de jaarstukken 2011 sluit aan bij de indeling van de programmabegroting 2011. In de jaarstukken leggen wij, als college van burgemeester en wethouders, verantwoording af aan de gemeenteraad over 2011. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens bij de begroting. Daarbij vindt de inhoudelijke verantwoording plaats in het jaarverslag en de financiële verantwoording in de jaarrekening.

De jaarstukken omvatten:

- jaarverslag 2011;
- jaarrekening 2011;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en rekenkamercommissie.

1.2 Behandelpcedure

De behandeling is als volgt gepland:

- 23 mei 2012 Rekenkamercommissie (aanvang 17.30 uur)
- 26 juni 2012 Raadsbehandeling (reguliere raadsvergadering)

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

1.3 Besluitvorming

In het jaarverslag vindt de beleidsmatige verantwoording plaats en in de jaarrekening de financiële verantwoording. In de praktijk is het jaarverslag te beschouwen als de inhoudelijke onderbouwing van de jaarrekening. Het is aan de gemeenteraad om hieraan conclusies te verbinden ten aanzien van het gevoerde en te voeren beleid. Het jaarverslag wordt gelijktijdig met de jaarrekening vastgesteld.

Raadsbesluit: Vaststelling jaarrekening

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2011

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 mei 2012,
na lezing van het advies van de rekenkamercommissie en gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

- A. Het jaarverslag en de jaarrekening 2011, in totaliteit sluitend met een nadelig saldo van €71.891 vast te stellen (dit is inclusief het nadelig saldo uit grondexploitatie van €6.088.051).
- B. Het nadelig saldo van €6.088.051 uit de grondexploitatie ten laste te brengen van de algemene reserve grondexploitatie.
- C. Als achtervang voor de Wet Werk en Bijstand (WWB) €1.500.000 te reserveren.
- D Een bedrag van €3.579.444 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de jaarrekening 2011 onderdeel resultaatbestemming 3.4.
- E. Het hierna resterende vrij besteedbaar saldo van €936.716 te betrekken bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota 2012.
- F. De overschrijding op de lasten van de programma's en de kredieten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2011 bij onderdeel 3.1.2, alsnog formeel te bekrachtigen.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 26 juni 2012

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

1.4 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Helmond
te Helmond

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2011 van de gemeente Helmond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Helmond is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en de op 30 september 2003 door de gemeenteraad vastgestelde 'Controleverordening gemeente Helmond 2004'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

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

Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door de gemeenteraad op 9 juni 2005.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad bij raadsbesluit van 30 september 2003 vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Helmond een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Eindhoven, 2 mei 2012
Deloitte Accountants B.V.
was getekend: drs. J.J. Zuidema RA

2 Balans

2.1 Balans per 31-12-2011

Activa	Rekening 31-12-2010	Rekening 31-12-2011
Vaste activa:		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	52.229	7.522
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	23.987	96.741
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	208.510.820	208.865.295
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	24.414.121	27.241.788
- In erfpacht	422.594	467.408
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	654.814	654.815
- Gemeenschappelijke regelingen	3.489.360	85.084
- Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	38.107.649	22.816.086
- Deelnemingen		
- Overige verbonden partijen		
- Overige langlopende leningen u/g	53.206.770	53.777.121
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	15.624.819	15.588.151
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	50.524	38.323
Subtotaal vaste activa	344.557.686	329.638.334
Vlottende activa:		
<i>Vorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	10.439.595	12.542.557
- Grond- en hulpstoffen	416.831	416.831
- Onderhanden werk:		
- Bouwgronden in exploitatie	102.785.240	103.717.494
- Overige onderhanden werk		
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen (m.b.t. voorraden)		
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	13.023.295	13.914.669
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	20.210.437	16.507.647
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, bank- en giroaldi	11.658.647	10.293.301
<i>Overlopende activa</i>	7.318.027	7.130.753
Subtotaal vlottende activa	165.852.073	164.523.252
Totaal activa	510.409.759	494.161.586

Passiva	Rekening 31-12-2010	Rekening 31-12-2011
<i>Eigen vermogen</i>		
- Reserves:		
- Algemene en dekkingsreserves	118.465.875	124.168.972
- Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven	4.041.929	4.087.094
- Overige bestemmingsreserves	106.846.601	100.208.862
- Resultaat nog te bestemmen	10.072.458	-71.891
Subtotaal eigen vermogen	239.426.863	228.393.037
<i>Voorzieningen</i>		
- Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	51.315.028	48.640.245
Subtotaal voorzieningen	51.315.028	48.640.245
<i>Schulden met een looptijd > 1 jaar</i>		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
- Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland	791.251	0
- Banken en overige financiële instellingen binnenland	146.749.469	142.603.329
- Bedrijven binnenland	11.854	6.155
- Overige sectoren binnenland	1.376.191	1.016.470
- Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen		
Subtotaal langlopende schulden	148.928.765	143.625.953
Vlottende passiva:		
<i>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Kasgeldleningen		
- Bank- en girosaldi	24.168.175	27.975.304
- Overige schulden	13.662.341	14.556.096
<i>Overlopende passiva</i>	32.908.588	30.970.952
Subtotaal vlottende passiva	70.739.103	73.502.351
Totaal passiva	510.409.759	494.161.586

Borg- en garantstellingen

531.421.630

573.950.816

2.2 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene waarderingsgrondslagen

- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Binnen de gemeente Helmond wordt lineair afgeschreven.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelen en winsten worden genomen indien deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

2.2.1 Balans

2.2.2 Vaste activa

Vaste activa is onderverdeeld in:

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

Materiële vaste activa is gesplitst in:

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

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

In erfpacht uitgegeven gronden

In erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Investeringen in de openbare ruimte met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De investeringen worden afgeschreven vanaf het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering gereed komt/verworven wordt. De investeringen worden lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Specifieke bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de investering.

Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Activa met een maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Zij dienen een maatschappelijk nut en genereren geen middelen en er is geen markt voor.

Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde notitie activering, waardering en afschrijving van activa worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken, geactiveerd. Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens extra afgeschreven.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

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

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

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

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

Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn onderverdeeld in:

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

Voorraden

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

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

Vorderingen op korte termijn

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

Overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Vaste passiva is onder te verdelen in:

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

Eigen vermogen

Reserves zijn gesplitst in:

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

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Als gevolg van voorschriften uit het BBV mag op activa met economisch nut geen bijdrage uit een reserve in mindering worden gebracht. Daar waar uw raad na 1 januari 2004 toch besloten heeft een bijdrage uit de reserve te doen is deze bijdrage onttrokken aan de desbetreffende reserve

en gestort in de hiervoor gevormde dekkingsreserve. De jaarlijkse afschrijving van het actief wordt dan gedekt door een evenredige onttrekking aan de dekkingsreserve.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsvorzieningen zijn onderbouwd met meerjarenonderhoudsplannen.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

Vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

2.3 Toelichting op balans: Activa

2.3.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2010	Investering 2011	Desinvest. 2011	Afschrijving 2011	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2011
Kosten sluiten geldleningen	52.229			44.707		7.522
Kosten onderzoek en ontwikkeling	23.985	204.372		1.133	130.483	96.741
Totaal immateriële vaste activa	76.215	204.372	0	45.840	130.483	104.264

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2010	Investering 2011	Desinvest. 2011	Afschrijving 2011	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2011
Economisch nut:						
Gronden en terreinen	21.830.422	1.670.575	428.822			23.072.175
Woonruimten	87.580					87.580
Bedrijfsgebouwen	93.281.690	2.475.313	1.761.202	4.068.099	159.030	89.768.672
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	81.979.390	6.516.732		3.287.442	369.984	84.838.696
Vervoermiddelen	516.977		355.287	106.869		54.821
Machines, apparaten en installaties	4.593.212	537.087	123.794	645.302	2.823	4.358.380
Overige materiële activa	6.221.548	1.299.727	84.041	756.799	-4.535	6.684.970
	208.510.820	12.499.434	2.753.146	8.864.511	527.302	208.865.295
Maatschappelijk nut:						
Gronden en terreinen	1.727.552			33.097		1.694.455
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	20.547.424	22.723.058		1.168.846	18.846.090	23.255.546
Machines, apparaten en installaties	1.818.791	653.782		207.248	632.053	1.633.272
Overige materiële activa	320.354	3.026.499		19.402	2.668.936	658.515
	24.414.121	26.403.339	0	1.428.593	22.147.079	27.241.788
In erfpacht						
Voorraad erfpachtgronden (GB)	422.594	44.814		0	0	467.408

Toelichting Immateriële vaste activa

Kosten onderzoek en ontwikkeling

De belangrijkste kosten voor onderzoek en ontwikkeling zijn gedaan voor de Cacaofabriek. De uitgaven 2011 bedragen € 128.000. Voor dit zelfde bedrag is een provinciale subsidie ontvangen (zie de kolom bijdragen derden).

Toelichting Materiële vaste activa

De belangrijkste investeringen en bijdrage van derden/ voorzieningen (> € 100.000) voor investeringen met economisch en maatschappelijk nut worden hieronder vermeld.

Gronden en terreinen (economisch nut)

De grootste investeringen zijn gedaan voor het 2^{de} sportpark Brandevoort (€ 864.000) en voor de ontwikkeling van het wijkhuis Brede school Helmond-West (€ 705.000).

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen betreft:

Wijkhuis Brede school (€ 124.000), nieuwbouw bibliotheek (€ 286.000), Uitbreiding Jan van Brabant Molenstraat (€ 682.000), Silvester Bernadette (€ 287.000), Salah Eddin El Ayyoubi (€ 544.000) en St. Joris onderwijskundige vernieuwing (€ 140.000).

De belangrijkste bijdrage bestaat uit een provinciale subsidie van € 124.000 die ingezet is voor de investering Wijkhuis Brede school.

Grond- weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)

De belangrijkste investeringen voor grond- weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut) betreffen investeringen m.b.t. het OPR (Operationeel Programma Rioleringen) (€ 1.745.000), aankoop t.b.v. sloop supermarkt Heistraat 116-118 (€ 1.306.000), investeringen m.b.t. sportparken (€ 1.559.000), aankoop watermolenwal 15 (€ 622.000), 2^{de} fase herinrichting Heistraat (€ 318.000), kwaliteitsimpuls Molenstraat (€ 272.000), Steenweg Christinalaan (€ 150.000), Binnenstad-Oost beheerplan 2010-2011 (€ 132.000) en Helmond-West planontwikkeling Oud-West (€ 128.000).

De belangrijkste bijdragen betreft bijdragen vanuit de voorzieningen Stedelijke vernieuwing Binnenstad-Oost (€ 157.000) en Stedelijke vernieuwing Helmond-West (€ 234.000).

Machines, apparaten en installaties (economisch nut)

De investeringen voor machines, apparaten en installaties (economisch nut) bestaan voornamelijk uit kosten voor de invoering omgevingsvergunning (€ 265.000) en aanschaf parkeerautomaten (€ 127.000).

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

De belangrijkste investeringen voor overige materiële vaste activa (economisch nut) betreffen kosten die verband houden met de uitbreiding van het werkplein (€ 949.000).

Grond- weg en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut)

De belangrijkste investeringen voor grond- weg en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) betreffen investeringen voor tunnel de Voort (€ 6.647.000), investeringen m.b.t. actieprogramma fiets (€ 2.195.000), 2^{de} ontsluiting Brandevoort / Gulbergen (€ 2.114.000), Spoorknop Helmond Centraal (€ 1.911.000), uitvoering vervanging Sluis 7 (€ 1.516.000), afronding van de stedelijke ring (Buitenom-Tracé) (€ 1.513.000), Station Brandevoort (€ 1.281.000), Goorloopzone 1^e en 2^{de} fase (€ 1.038.000), Versterking Perifeer Engelseweg (€ 703.000), herinrichting Heistraat 3^{de} fase (€ 478.000), rotonde Vogelenzang (€ 395.000), rotonde Vossenbeemd / Rivierensingel (€ 318.000), Groene Peelvallei uitvoering programma (€ 290.000), Tweede ontsluiting Stiphout (€ 217.000), verlaging deel N279 Wolfsputterbaan (€ 186.000), toegankelijk maken haltes openbaar vervoer (€ 140.000) en Stedelijk groen- en boomstructuren (€ 116.000).

De belangrijkste bijdragen betreft bijdragen vanuit de reserves, een bijdrage van het Rijk voor het Station Brandevoort (€ 650.000), een provinciale subsidie voor tunnel de Voort 1^{ste} termijn (€ 1.854.000), een subsidie van het SRE (Samenwerkingsverband Regio Eindhoven) (€ 601.000), een BLV (bereikbaarheid, leefbaarheid verkeersveiligheid) subsidie (€ 169.000) en 2 subsidies vanuit de provincie voor het fietspad Helmondse singel en voor het toegankelijk maken haltes openbaar vervoer (€ 305.000).

Machines, apparaten en installaties (maatschappelijk nut)

De investeringen voor machines, apparaten en installaties (maatschappelijk nut) bestaan voornamelijk uit vervanging VRI (VerkeersRegelInstallatie) 2011 (€ 276.000) en industrieel erfgoed (€ 237.000).

De belangrijkste bijdragen betreft bijdragen vanuit de reserves. Daarnaast is er een provinciale subsidie van € 237.000 ontvangen voor industrieel erfgoed.

Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

De belangrijkste investeringen voor overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) zijn investeringen m.b.t. HTAC (High Tech Automotive Campus) (€ 1.076.000), Business Plan food technology park Brainport (€ 647.000), Geluidssanering project stiller spoor (€ 220.000), Stedelijke vernieuwing werkbudget Helmond-West (€ 212.000), Beter bereikbaarheidsfonds SRE (€ 211.000) en bedrijventerreinen (€ 205.000).

De belangrijkste bijdragen betreft bijdragen vanuit de reserves. Daarnaast is er nog een provinciale subsidie van € 211.000 ontvangen voor het project Beter bereikbaarheidsfonds SRE.

Desinvesteringen

In 2011 zijn er enkele desinvesteringen geweest. Te noemen zijn:

Sloop bedrijfsruimte Bosselaan 3 (€ 258.000)

Brand Speelhuis (€ 949.000)

Brandweer wegens overgang naar de Veiligheidsregio (€ 1.546.000)

Voor het afdekken van kapitaallasten voortvloeiend uit lopende investeringen (materiële vaste activa) is er een dekkingsreserves beschikbaar (dekkingsreserve investeringen economisch nut).

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2010	Investering 2011	Aflossingen 2011	Boekwaarde 31-12-2011
Kapitaalverstrekking aan:				
Deelnemingen:				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma/AFB Holding	500.000			500.000
Enexis	23.176			23.176
Vordering op Enexis BV	3			3
Vekoop vennootschap BV	3			3
Essent Milieu Holding BV	1			1
Publiek Belang Electr. Prod. BV	1			1
CBL vennootschap BV	3			3
Claim Staat vennootschap BV	3			3
	654.815	0	0	654.815
Gemeenschappelijke regelingen:				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Deelneming Suytkade	3.404.276	2.381.521		5.785.797
Af: Voorziening deelneming Suytkade				-5.785.797
	3.489.360	2.381.521	0	85.084
Leningen aan:				
Woningcorporaties:				
Gembank verstrekte leningen u/g	38.492.573		15.446.022	23.046.552
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen	-384.926		-154.460	-230.466
	38.107.647	0	15.291.562	22.816.086
Overige langlopende leningen u/g:				
Streekregio De Peel		750.000		750.000
Startersleningen Stimuleringsfonds volkshuisvesting	3.103.963	162.248	1.000.000	2.266.211
Gembank verstrekte leningen u/g	51.839.584	7.850.731	7.484.677	52.205.638
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen	-1.736.777		-292.049	-1.444.728
	53.206.770	8.012.979	8.192.628	53.777.121
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar:				
APG IS rentefonds (vh Loyalis FS)	7.541.038		171.425	7.369.613
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	8.083.781	134.757		8.218.538
	15.624.819	134.757	171.425	15.588.151
Bijdragen aan activa in eigendom van derden				
	50.524		12.201	38.323
Totaal financiële vaste activa	111.133.936	10.529.257	23.667.816	92.959.580

Toelichting Financiële vaste activa

Gemeenschappelijke regelingen

Vanwege de gewijzigde afspraken in de PPS-constructie voor het exploitatiegebied Suytkade is sprake van een hogere deelname van de gemeente in het eigen vermogen van de GEM Suytkade.

Als gevolg daarvan is er een extra bedrag gestort van € 2.381.521.

De gevormde voorziening op de waarde van de deelneming wordt in mindering gebracht.

Leningen aan woningcorporaties

Het aflossingsbedrag van € 15.446.022 is als volgt samengesteld:

Vervroegde aflossingen door twee woningcorporaties	€	13.644.356
Reguliere aflossingen		<u>1.801.666</u>
	€	15.446.022

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

Overige langlopende leningen u/g:

Streekregio De Peel

Voor deelname aan de streekrekening Reconstructieregio De Peel is door de gemeente Helmond € 750.000 betaald. Dit bedrag zal in 2013 worden terugontvangen.

Stimuleringsfonds volkshuisvesting (SVN)

De waarde van de beleggingen bij het SVN per 31 december 2011 is in totaal € 10.209.878

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

a. saldo rekening-courant (vlottende activa)	€	1.937.151
b. saldo verstrekte startersleningen, revolverend (vaste activa)		2.266.211
c. saldo verstrekte geldleningen via Gembank (niet revolverend)		<u>6.006.516</u>
	€	10.209.878

Gembank verstrekte leningen u/g

a. Theo Driessen Instituut (herfinanciering)	€	90.000
b. Stichting Het Filmhuis		33.050
c. Stichting Belangen Helmond-Sport		100.000
d. Stichting BVO Helmond-Sport		300.000
e. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (startersleningen)		3.400.000
f. Stichting Esendonk		55.000
g. High Tech Automotive Campus		45.000
h. Stichting Kunstkwartier		100.000
i. Vitalis Zorggroep (herfinanciering)		2.722.681
j. Correctie startersleningen (verschuiving in vaste activa)		1.000.000
k. Diverse		<u>5.000</u>
Totaal	€	7.850.731

Gembank aflossingen u/g

a. Reguliere aflossingen	€	4.495.453
b. Theo Driessen Instituut		90.756
c. Stichting Savant		1.782.303
d. Vitalis Zorggroep		2.722.681
e. Correctie startersleningen (verschuiving in vaste activa) -/-		<u>1.606.516</u>
	€	7.484.677

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

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

APG – IS rentefonds

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

ABN-AMRO garantieproduct:

Het bedrag van € 134.757 betreft de waardemutatie als gevolg van waardeinstijging van de belegging per 31 december 2011.

2.3.2 Vlottende activa

2.3.3 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2010 Bruto	Voorziening 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2010 Netto	Boekwaarde 31-12-2011 Bruto	Voorziening 31-12-2011	Boekwaarde 31-12-2011 Netto
Gronden in exploitatie						
Woongebieden	132.168.980	45.097.655	87.071.325	128.164.981	48.495.851	79.669.130
Saneringsgebieden	13.353.206	22.525.142	-9.171.936	19.301.036	19.134.104	166.932
Industriegebieden	28.634.635	2.840.949	25.793.686	28.070.223	3.105.232	24.964.991
Overige gebieden	-747.835	160.000	-907.835	-804.560	279.000	-1.083.560
Totaal gronden in exploitatie	173.408.986	70.623.746	102.785.240	174.731.681	71.014.187	103.717.494
Gronden niet in exploitatie						
Woongebieden	58.175	0	58.175	415.964	0	415.964
Saneringsgebieden	1.250.740	0	1.250.740	2.377.756	0	2.377.756
Overige gebieden	11.169.180	2.038.500	9.130.680	10.974.864	1.226.027	9.748.837
Totaal gronden niet in exploitatie	12.478.095	2.038.500	10.439.595	13.768.584	1.226.027	12.542.557
Totaal voorraden gronden	185.887.081	72.662.246	113.224.835	188.500.265	72.240.214	116.260.051
Overige voorraden via grondexploitatie						
Overige voorraden	416.831	0	416.831	416.831	0	416.831
Totaal overige voorraden	416.831	0	416.831	416.831	0	416.831
	186.303.912	72.662.246	113.641.666	188.917.096	72.240.214	116.676.882

2.3.3.1 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2010	Saldo per 31-12-2011
Vorderingen op openbare lichamen:		
Debiteuren overheid	1.973.483	898.841
Terug te vorderen B.C.F.	11.049.812	13.015.828
	13.023.295	13.914.669
Overige vorderingen:		
Debiteuren (excl. overheid)	19.696.647	15.790.623
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-639.372	-907.908
Betaalde waarborgsommen	2.999	2.999
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	1.150.163	1.621.933
	20.210.437	16.507.647
Totaal vorderingen	33.233.732	30.422.316

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2010	Saldo per 31-12-2011
Kassaldi	49.589	37.480
Bank en giroaldi	95.432	325.187
	145.021	362.666
Rekening couranten	11.510.087	9.900.557
Kruisposten	3.540	30.078
Totaal liquide middelen	11.658.648	10.293.301

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2010	Saldo per 31-12-2011
Te ontvangen bedragen	4.742.136	3.600.692
Te ontvangen van overheidsinstellingen:	125.350	2.026.707
	4.867.486	5.627.399
Vooruitbetaalde bedragen	2.448.372	1.488.860
Verrekenposten tussen/binnen diensten	382	9.331
Subtotaal overlopende activa	2.448.754	1.498.190
Vorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	1.786	5.163
Totaal overlopende activa	7.318.027	7.130.753

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

Specificatie overheidsinstellingen	Saldo per 31-12-2010	Te vorderen 2011	Afgewikkeld 2011	Saldo per 31-12-2011
Te ontvangen van overheidsinstellingen:				
Opleidingskosten	1.850		1.850	0
Senter Novem	22.831			22.831
Provincie Noord-Brabant	100.669	1.856.946	100.669	1.856.946
Ministeries	0	146.930		146.930
	125.350	2.003.876	102.519	2.026.707

2.4 Toelichting op balans: Passiva

Eigen vermogen

Resultaat nog te bestemmen

Saldo jaarrekening ter nadere verdeling

<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2011</u>
10.072.458	-71.891

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

<u>Specificatie reserves</u>	<u>Saldo 31-dec 2010</u>	<u>Bestem- ming resultaat 2010</u>	<u>Dotaties 2011</u>	<u>Onttrekkingen 2011</u>	<u>Onttrekkingen dekking afschrijving</u>	<u>Saldo 31-dec 2011</u>
<u>Algemene reserves:</u>						
Algemene reserve	10.600.000		1.926.779			12.526.779
Overige algemene reserves	61.846.398	412.430	149.192	247.986		62.160.034
Dekkingsreserves tbv investeringen	34.667.418		7.407.284	3.944.602		38.130.100
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	11.352.059					11.352.059
totaal	<u>118.465.875</u>	<u>412.430</u>	<u>9.483.255</u>	<u>4.192.588</u>	<u>0</u>	<u>124.168.972</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves	4.041.929		1.464.241	1.419.076		4.087.094
Overige bestemmingsreserves	106.846.601	9.660.028	31.519.271	47.817.038		100.208.862
totaal	<u>110.888.530</u>	<u>9.660.028</u>	<u>32.983.512</u>	<u>49.236.114</u>	<u>0</u>	<u>104.295.956</u>
totaal reserves	<u>229.354.405</u>	<u>10.072.458</u>	<u>42.466.767</u>	<u>53.428.702</u>	<u>0</u>	<u>228.464.928</u>

Voorzieningen

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

<u>Specificatie voorzieningen</u>	<u>Saldo 31-dec 2010</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Dotaties 2011</u>	<u>Onttrekkingen 2011</u>	<u>Saldo 31-dec 2011</u>
<u>Voorzieningen</u>					
Voorzieningen	51.315.028	100.771	8.454.759	11.028.771	48.640.245
totaal voorzieningen	<u>51.315.028</u>	<u>100.771</u>	<u>8.454.759</u>	<u>11.028.771</u>	<u>48.640.245</u>

Aard en reden per reserve en voorziening

Kosten-plaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2010	Verdeling resultaat 2010	Beginsaldo 2011	Onttrekkingen 2011	Dotaties 2011	Eindsaldo 2011
algemene reserves							
ALGEMENE RESERVES							
799100	Algemene Reserve	10.600.000	0	10.600.000	0	1.926.779	12.526.779
799105	Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059	0	11.352.059	0	0	11.352.059
Totaal ALGEMENE RESERVES		21.952.059	0	21.952.059	0	1.926.779	23.878.838
DEKKINGSRESERVES							
799110	Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607	0	35.177.607	0	0	35.177.607
799111	reserve Essent verkoop aandelen	643.292	0	643.292	0	0	643.292
799112	risicoreserve deelneming AFB Holding	0	412.430	412.430	0	14.435	426.865
799115	Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107	0	7.896.107	0	0	7.896.107
799120	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.759.364	0	7.759.364	0	134.757	7.894.121
799125	Reserve afkoop onderh. bijdr. Wolfp.	907.560	0	907.560	0	0	907.560
799130	Reserve onderwijs OMO	934.349	0	934.349	0	0	934.349
799135	Reserve bouwfonds	1.685.794	0	1.685.794	0	0	1.685.794
799138	reserve eenmalige investeringsimpuls	4.625.955	0	4.625.955	247.986	0	4.377.969
799139	reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370	0	2.216.370	0	0	2.216.370
799140	dekkingsres investering economisch nut	33.639.016	0	33.639.016	3.142.380	6.707.284	37.203.920
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut	1.028.402	0	1.028.402	802.222	700.000	926.180
Totaal DEKKINGSRESERVES		96.513.815	412.430	96.926.245	4.192.588	7.556.476	100.290.134
Totaal algemene reserves		118.465.874	412.430	118.878.304	4.192.588	9.483.255	124.168.972
bestemmingsreserves							
BESTEMMINGSRESERVES							
799320	Reserve afvalstoffenheffing	4.041.929,39	-	4.041.929,39	1.419.076,00	1.464.241,00	4.087.094,39
Totaal BESTEMMINGSRESERVES		4.041.929,39	-	4.041.929,39	1.419.076,00	1.464.241,00	4.087.094,39
Totaal bestemmingsreserves		4.041.929,39	-	4.041.929,39	1.419.076,00	1.464.241,00	4.087.094,39
overige bestemmingsreserves							
FYSIEKE PIJLER							
799250	Reserve fysieke pijler	465.458	0	465.458	131.437	0	334.021
799255	Reserve infrastructurele werken	7.027.658	0	7.027.658	7.463.767	6.684.566	6.248.457
799260	Reserve mobiliteitsfonds	863.348	0	863.348	-678.886	0	1.542.233
799265	Reserve BWS 5e fonds	152.564	0	152.564	20.384	0	132.180
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	2.473.350	0	2.473.350	805.232	76.777	1.744.895
799310	Reserve parkeervoorzieningen	319.794	0	319.794	0	213.500	533.294
799322	reserve rioleringen	1.278.568,00	-	1.278.568,00	-	1.970.309,00	3.248.877,00
799325	reserve strategische investeringen	24.201.298	0	24.201.298	4.250.954	2.019.168	21.969.512
799326	reserve achtervang strategische invest.	8.600.000	0	8.600.000	0	0	8.600.000
799330	reserve stimuleringskader LOP	30.000	0	30.000	15.000	0	15.000
799335	reserve ISV Invest. Sted.Vernieuwing	0	0	0	0	807.000	807.000
Totaal FYSIEKE PIJLER		45.412.038	0	45.412.038	12.007.888	11.771.320	45.175.470
ORGANISATIE							
799440	Reserve GSB reserve	3.387.431	1.477.000	4.864.431	3.703.635	229.857	1.390.652
799504	Reserve organisatiepijler	179.672	0	179.672	69.850	0	109.822
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	538.383	0	538.383	43.500	0	494.883
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	19.225.347	0	19.225.347	6.494.564	283.200	13.013.984
799518	Reserve assurantiereserve	308.298	0	308.298	100.000	83.345	291.643
799526	Reserve autom/verv grote systemen	911.722	0	911.722	-104.756	206.000	1.222.478
799528	Reserve automatisering algemeen	2.396.755	470.000	2.866.755	214.653	672.192	3.324.295
799532	Reserve brandweerk. Br'voort expl.	191.250	0	191.250	191.250	0	0
799538	Reserve egalisatiekosten	52.500	0	52.500	0	5.300	57.800
799540	Reserve uitv invest progr 2006	1.333.678	0	1.333.678	1.380.357	46.679	0
799542	reserve Dams II	721.621	0	721.621	621.621	0	100.000
799548	res.result.jaarrekening tgv exploitatie	0	5.126.172	5.126.172	5.126.172	0	0
799549	res.result.jaarrekening vrij inzetbaar	0	508.856	508.856	508.856	0	0
799550	reserve samen investeren Brabantstad	3.380.466	0	3.380.466	2.901.477	118.316	597.305
799551	res.capacit.knelpunten Brabantstad	766.288	0	766.288	118.808	26.820	674.300
799552	reserve brabantnet (glasvezelkabel)	160.232	0	160.232	70.000	0	90.232
799554	reserve helmond west	1.250.000	2.000.000	3.250.000	3.250.000	0	0
799556	reserve vrijval voorzieningen 2007	2.426.027	0	2.426.027	2.326.027	0	100.000
799558	reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	90.021	0	90.021	19.602	0	70.419
799560	reserve enquetevoordening	50.000	0	50.000	0	0	50.000
799561	res incidentele middelen begroting 2010	2.024.855	0	2.024.855	792.032	0	1.232.823
799562	reserve Domotica	50.000	0	50.000	0	0	50.000
799563	reserve incidentele middelen begr.2011	5.602.132	0	5.602.132	3.169.024	0	2.433.108
799564	reserve incidentele midd. begroting 2012	0	0	0	1.100.000	8.966.796	7.866.796
799565	reserve Europaweg	0	0	0	0	1.122.680	1.122.680
Totaal ORGANISATIE		45.046.679	9.582.028	54.628.707	32.096.672	11.761.185	34.293.220

Kostenplaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2010	Verdeling resultaat 2010	Beginsaldo 2011	Onttrekkingen 2011	Dotaties 2011	Eindsaldo 2011
SOCIALE PIJLER							
799400	Reserve sociale pijler	54.603	0	54.603	54.603	0	0
799401	reserve citymarketing	75.000	0	75.000	18.750	0	56.250
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	806.382	0	806.382	89.775	0	716.607
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.536.008	0	2.536.008	763.257	440.067	2.212.818
799416	reserve topsport	16.225	0	16.225	0	0	16.225
799417	reserve Suytkade sporthal	6.736.041	0	6.736.041	0	235.761	6.971.802
799436	reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018	0	0	0	0	220.000	220.000
799445	Reserve profession. Peuterspeelz.	120.000	0	120.000	0	0	120.000
799456	reserve onderhoud buitensport	0	0	0	0	324.000	324.000
799465	reserve stimuleringsfonds jeugd	72.000	0	72.000	0	0	72.000
799470	reserve scala jeugd en jongeren	52.200	0	52.200	50.200	0	2.000
799475	reserve maatschappelijke ontwikkeling	59.000	0	59.000	59.000	0	0
799480	reserve preventie welzijn	389.756	0	389.756	82.628	323.000	630.128
799485	reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	3.527.281	0	3.527.281	1.272.145	1.349.821	3.604.957
799486	reserve vorm ID-banen GH	0	0	0	179.789	1.290.000	1.110.211
799487	reserve armoedebeleid	582.194	0	582.194	373.000	0	209.194
799488	reserve Instroom en doorstroombanen	45.378	0	45.378	45.378	1.970.837	1.970.837
799489	reserve agenda voor de toekomst	643.368	0	643.368	243.368	0	400.000
799490	reserve integratiebeleid	33.000	0	33.000	33.000	0	0
799491	reserve accommodatiebeleid	200.000	0	200.000	0	173.280	373.280
799492	reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018	52.000	0	52.000	0	135.000	187.000
799493	reserve combinatiefuncties	387.448	78.000	465.448	147.584	0	317.864
799494	reserve leerlingenvervoer	0	0	0	300.000	400.000	100.000
799566	reserve uitvoering uitkeringsreg W&I	0	0	0	0	425.000	425.000
799567	reserve transitie jeugdzorg	0	0	0	0	700.000	700.000
Totaal SOCIALE PIJLER		16.387.884	78.000	16.465.884	3.712.477	7.986.766	20.740.173
Totaal overige bestemmingsreserves		106.846.601	9.660.028	116.506.629	47.817.038	31.519.271	100.208.863
Totaal Reserves		229.354.405	10.072.458	239.426.863	53.428.702	42.466.767	228.464.929

Activum	Activum omschrijving	Beginsaldo 2011	Vrijval	Onttrekkingen 2011	Dotaties 2011	Eindsaldo 2011
VOORZIENINGEN						
799600	Voorziening Grote Steden Beleid	326.673		312.460	0	14.212
799601	voorziening bodemsanering GSB/ISV	1.376.230		948.468	0	427.762
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445		0	0	981.445
799609	voorziening persoonsgebonden budget	111.250		6.378	0	104.872
799610	Voorziening wethouderspensionen	3.069.339		44.648	367.823	3.392.515
799613	voorz.Besluit Localiegebonden subs (BLS)	1.663.836		425.682	1.939.000	3.177.153
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	109.810		13.032	0	96.778
799615	voorziening parkeerfonds	1.617.167		0	223.273	1.840.440
799624	Voorziening rioleringslasten	20.496.079		1.500.000	3.476.802	22.472.881
799626	Voorziening vastg onderh gem geb	471.946		-77.254	0	549.200
799628	Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.090.722		178.959	178.175	5.089.939
799630	Voorziening sted. vern Centrum	2.246.800		0	78.638	2.325.438
799632	Voorziening sted. vern Helm West	523.054		394.865	457.643	585.831
799637	risicovoorziening Stg. Combivisie	45.374		3.486	0	41.888
799638	risicovoorz.verstrekke en gegar.leningen	488.835		0	17.071	505.906
799639	risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.249.269		0	95.594	2.344.863
799641	voorz.vordering verkoop vennootschap bv	123.873	55.490	0	0	68.383
799646	Diverse kleine voorz t/m 2004	45.281	45.281	0	0	0
799669	voorziening investeringen A270	1.492.250		1.492.250	0	0
799671	vz deelneming gem suytkade cv	5.785.797		5.785.797	1.620.740	1.620.740
799673	voorziening Spoorknop	3.000.000		0	0	3.000.000
Totaal VOORZIENINGEN		51.315.029	100.771	11.028.771	8.454.759	48.640.245

2.4.1 Aard en reden per reserve en voorziening

Algemene reserves

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

Bestemmingsreserves

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

Overige bestemmingsreserves

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

- **799330 Reserve stimuleringskader Landschapsonwikkelplan (LOP).**
Ter dekking van de kosten voor het landschapsonwikkelingsplan voor de jaren 2009 t/m 2012.
- **799335 Reserve Investerings Stedelijke Vernieuwing (ISV).**
Deze reserve dient om de ISV-subsidie die via het gemeentefonds wordt ontvangen, vast te houden tot het moment van besteding.
- **799440 Reserve Grotestedenbeleid (GSB).**
Ter dekking van incidentele tegenvallers bij de uitvoering van het Grotestedenbeleid.
- **799504 Reserve organisatiepijler.**
Ter dekking van kosten voor verbetering van de organisatie en bedrijfsvoering.
- **799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed.**
Ter egalisering van exploitatiesaldi Vastgoed en onvoorziene uitgaven.
- **799516 Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.**
Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.
- **799518 Reserve assurantiereserve.**
Ter dekking van het eigen risico van onverzekerde uitgebreide schaden (inbraak, vandalisme, glas et).
- **799526 Reserve automatisering/vervanging grote systemen.**
Om te garanderen dat in de toekomst voldoende middelen aanwezig zullen zijn om de bedrijfskritische systemen te vervangen.
- **799528 Reserve automatisering algemeen.**
Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen.
- **799532 Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatie.**
Ter dekking van de kosten die verband houden met de aankoop van de grond kazerne Brandevoort.
- **799538 Reserve egalisatiekosten.**
Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn.
- **799540 Reserve uitvoering investeringsprogramma 2006.**
Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.
- **799542 Reserve Dams II.**
Ter bekostiging van de thema's die door de Commissie Dams II zijn aangegeven.
- **799548 Reserve resultaat jaarrekening t.g.v. exploitatie.**
Reserve om de overgenomen budgetvoordelen bij de jaarrekening te verdelen t.g.v. de exploitatiebudgetten van het daarop volgende begrotingsjaar.
- **799549 Reserve resultaat jaarrekening vrij inzetbaar.**
In deze reserve wordt het jaarlijks vrij besteedbaar saldo uit de jaarrekening gestort. Via de voorjaarsnota worden deze middelen ingezet waarna het saldo in de reserve nul is.
- **799550 Reserve samen investeren Brabantstad.**
Het mede mogelijk maken van investeringen in het kader van Brabantstad.
- **799551 Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad.**
Ter dekking van de extra kosten voor ambtelijke inzet i.v.m. het uitvoeren van projecten in het kader van Brabantstad.
- **799552 Reserve Brabantnet (glasvezelkabel).**
Het realiseren van Brabantnet en lokale digitale marktplaats.
- **799554 Reserve Helmond West.**
Reserve ter dekking van de kosten benodigd voor herstructurering van Helmond-West (multifunctioneel centrum).
- **799556 Reserve vrijval voorzieningen.**
Reserve ter dekking van verplichtingen die voorheen via de voorzieningen werden afgedekt.

- **799558 Reserve technische bijdrage OP-ZUID.**
Reserve waarin bijdragen van de 9 GSB gemeenten van het zuidelijk landsdeel voor de technische bijstand worden gestort.
- **799560 Reserve enqueteverordening.**
Ter dekking van kosten voor het uitschrijven van enquêtes.
- **799561/799563/799564 Reserve incidentele middelen begroting 2010/2011/2012.**
Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen.
- **799562 Reserve Domotica.**
Ter stimulering van het ontwikkelen van projecten voor zogenaamde Domotica woningen.
- **799565 Reserve Europaweg.**
Ter dekking van kosten die worden gemaakt voor de renovatie van de Europaweg.
- **799400 Reserve sociale pijler.**
Middelen voor de uitvoering van 1^{ste} lijnsgezondheidszorg.
- **799401 Reserve citymarketing.**
Uitvoering van beleid en activiteiten Citymarketing.
- **799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid.**
Ter dekking van kosten die voortvloeien uit het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid.
- **799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud.**
Ter dekking van kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen.
- **799416 Reserve topsport.**
Ter dekking van kosten voor sportevenementen en topsporters.
- **799417 Reserve Suytkade sporthal.**
Ter dekking van kosten voor sporthal Suytkade.
- **799436 Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018.**
Reserve om exploitatiesubsidies aan het Filmhuis en Lakei (Stg. Muziekpromotie Helmond van 2011 t/m 2013 te verhogen. Daarnaast is deze reserve ter dekking van evt. aanloopverliezen als beide instellingen op een nieuwe lokatie worden gehuisvest.
- **799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.**
Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.
- **799456 Reserve onderhoud buitensport.**
In 2011 heeft de Raad ingestemd met het vormen van deze egaliseringsreserve waarvan de middelen worden ingezet t.b.v. het meerjarenonderhoudsprogramma Sport.
- **799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd.**
Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf.
- **799470 Reserve scala jeugd- en jongeren.**
Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het organiseren van voorstellingen door en voor jeugd, in de Scalazaal.
- **799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling.**
Beschikbaar voor landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen.
- **799480 Reserve preventie welzijn.**
Bij de behandeling van de begroting 2008 zijn een 6 tal moties aangenomen die gedekt worden uit deze reserve.
- **799485 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning.**
Om toekomstige schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.
- **799486 Reserve voormalige ID-banen GH.**
Reserve ter dekking van de salariskosten van de functionarissen binnen de gemeente Helmond die voorheen uit het Participatiebudget werden betaald (ID-banen).
- **799487 Reserve armoedebeleid.**
Ter dekking van uitgaven in het kader van armoedebeleid.

- **799488 Reserve in- en doorstroombanen.**
Ter dekking van de uitvoeringskosten van voormalige instroom- en doorstroombanen.
- **799489 Reserve agenda van de toekomst.**
Ter dekking van uitgaven in het kader van de agenda van de toekomst.
- **799490 Reserve integratiebeleid.**
Ter dekking van kosten die op basis van de nota integratiebeleid worden gemaakt voor integratie.
- **799491 Reserve accommodatiebeleid.**
Middelen voor het afdekken van kosten voor accommodatiebeleid.
- **799492 Reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018.**
In 2018 levert Nederland een culturele hoofdstad. Helmond wil zich in Brabantstad verband hiervoor kandidaat stellen. In dit kader worden middelen gereserveerd die in deze reserve worden gestort.
- **799493 Reserve combinatiefuncties.**
Ter dekking van uitgaven voor combinatiefuncties over de periode 2009 t/m 2012.
- **799494 Reserve leerlingenvervoer.**
De Raad heeft op 5 april 2011 besloten om de bezuiniging op leerlingenvervoer 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.
- **799566 Reserve uitkeringsregeling W&I.**
Het beschikbaar hebben van een flexibel budget voor de personele inzet bij W&I, dat als gevolg van de samenwerking met regiogemeenten en de afrekensystematiek last kan ondervinden van fluctuaties in het beschikbare budget, maar hierop niet altijd direct kan reageren door de personele omvang bij te stellen.
- **799567 Reserve transitie jeugdzorg.**
Financiering van invoerings- /overgangskosten die een rol spelen bij de invoering van een nieuw stelsel in het kader van de decentralisatie jeugdzorg.

Voorzieningen

- **799600 Voorziening Grotestedenbeleid.**
Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten voor het GSB.
- **799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV.**
Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het GSB (ISV).
- **799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid.**
Het verplicht ter beschikking houden van CAO middelen verkregen uit het gemeentefonds, ter verbetering van arbeidsvoorwaarden personeel.
- **799609 Voorziening persoonsgebonden budget (PGB).**
Werknemers kunnen het niet gebruikte saldo van het persoonsgebonden budget reserveren voor besteding in latere jaren. Deze middelen dienen hiervoor beschikbaar te blijven.
- **799610 Voorziening wethouders pensioenen.**
Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.
- **799613 Voorziening besluit locatiegebonden subsidies.**
Ter dekking van onder meer het Symposium Helmond Bouwt de Toekomst, woonbeurs Livin', promotie startersleningen en bijdrage in Evaluatie Huren in Helmond.
- **799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.**
Dekking kosten sale & leaseback constructie van de zonnepanelen in Brandevoort.
- **799615 Voorziening parkeerfonds.**
Om de kosten van het parkeren en het realiseren van parkeergarages op termijn kostendekkend te maken en om fluctuaties in de parkeerresultaten voor de komende jaren op te kunnen vangen.

- **799624 Voorziening rioleringslasten.**
Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen en voorkoming van fluctuaties in de tarieven van rioolheffing.
- **799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.**
Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.
- **799628 t/m 799632 Voorziening stedelijke vernieuwing.**
Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.
- **799637 Risicovoorziening Stg. Combivisie.**
Ter achtervang van de verstrekte lening aan Stichting Combivisie.
- **799638 Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen.**
Het opvangen van eventueel optredende verliezen voortvloeiende uit:
 1. afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangevane geldleningen;
 2. verstrekte gemeentelijke geldleningen aan derden.
- **799639 Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO.**
Voorziening om het eventueel toekomstige verschil tussen het beleggingsresultaat en het gegarandeerde eindbedrag te verrekenen.
- **799641 Voorziening vordering Verkoop Vennootschap bv.**
In het kader van de verkoop van Essent zijn een aantal garanties gegeven aan RWE. Indien één of meer van deze garanties achteraf onjuist blijken te zijn, kunnen de claims uit deze voorziening afgedekt worden.
- **799646 Diverse kleine voorzieningen t/m 2004.**
Ontvangen bijdragen (zonder terugbetalingsverplichting) die nog tot betaling zullen leiden.
- **799669 Voorziening investeringen A270.**
Het realiseren van ontsluiting Brandevoort 2 d.m.v. aansluiting op A270.
- **799671 Voorziening deelneming gemeente Suytkade CV.**
Middelen om toekomstige tekorten van Suytkade te kunnen dekken.
- **799673 Voorziening Spoorknoop.**
Ter dekking van uitgaven voor de aanleg Spoorknoop Helmond Centraal.

2.4.2 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Schulden > 1 jaar	Saldo per 31-12-2010	Rente 2011	Aflossingen 2011	Vermeerde- ringen 2011	Saldo per 31-12-2011
Onderhandse leningen van:					
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	791.250	43.914	791.251		0
Banken & financiële instellingen	146.749.468	5.801.298	16.846.139	12.700.000	142.603.329
Binnenlandse bedrijven	11.854	948	5.699		6.155
BWS verplichtingen	1.376.191		359.721		1.016.470
Totaal langlopende schulden	148.928.763	5.846.161	18.002.810	12.700.000	143.625.953

In de paragraaf financiering van het jaarverslag zijn de mutaties toegelicht.

2.4.3 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schulden < 1 jaar	Saldo per 31-12-2010	Saldo per 31-12-2011
Banken:		
Bank- en girosaldi	24.168.174	27.975.304
Rekening-couranten:		
Induma	934.335	0
Overige schulden:		
Crediteuren	11.410.662	14.248.684
Af te dragen B.T.W.	1.174.061	69.546
Ontvangen waarborgsommen	143.199	237.801
Markt evenementen (verplichtingen)	83	65
	12.728.006	14.556.096
Totaal kortlopende schulden < 1 jaar	37.830.515	42.531.399

Overlopende passiva	Saldo per 31-12-2010	Saldo per 31-12-2011
Transitoria		
Te betalen posten	10.444.605	9.899.229
Vooruitontvangen bedragen	10.483.218	1.498.776
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen	9.928.396	17.477.751
Verrekenposten tussen/binnen diensten	19.000	0
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	3.197	0
Verrekenposten salaris administratie	2.030.171	2.095.196
Totaal overlopende passiva	32.908.587	30.970.952

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

Specificatie overheidsinstellingen	Saldo per 31-12-2010	Bestedingen 2011	Ontvangsten 2011	Saldo per 31-12-2011
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen:				
Participatiebudget (Wet Werk en Bijstand)	1.964.967	1.964.967	2.531.400	2.531.400
Regio meld- & coördinatiecentrum	704.742	704.742		0
Dagarrangementen De Fonkel	17.819			17.819
Regionale samenwerking Helmond-Peelland	86.155	86.155		0
Jeugd GezondheidsZorg	63.457	63.457	51.756	51.756
Schuldhelpverlening	179.647	179.647		0
Binnenklimaatverbetering	626.516	626.516	49.308	49.308
Buurt Onderwijs Sport	45.542	45.542		0
Centrum Jeugd en Gezin	599.649	599.649		0
Proeffabriekencarrousel	120.000	120.000		0
Voor- en vroegschoolse educatie (OAB)	0		394.054	394.054
Topper subsidie			902.740	902.740
Bodembescherming	26.274	26.274		0
Bans klimaatbeleid	103.897	57.720		46.178
Subsidie geluidsapparatuur	85.794	85.794		0
Geluidsbelastingkaart	14.833	14.833		0
Zonebeheer industrielawaai	18.675	18.675		0
Decentralisatie BSB operatie	13.940	13.940		0
Bodemsanering 2005-2009	49.790	49.790		0
Energiebesparing bouw	60.000	34.869		25.131
Subsidie goedkope woningen	285.000			285.000
Klimaat	0			0
Subsidie Beter Bereikbaar ZuidOost Brabant (BBZOB)	311.075	311.075	222.934	222.934
Subsidie spoor en raildempers	1.140.432	1.140.432	1.890.869	1.890.869
GSB BDU/fysiek (ISV)			7.386.370	7.386.370
Samen investeren	3.410.192	6.673.286	6.937.286	3.674.192
	9.928.396	12.817.362	20.366.717	17.477.751

2.4.7 Waarborgen en garantie

Niet uit de balans blijvende waarborgen en garanties

<u>Gewaarborgde geldleningen (x €1.000):</u>	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 31-12-2010	Saldo 31-12-2011
Gewaarborgde geldleningen	61.905	45.281	50.835
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	498.631	486.141	523.116
Totaal	<u>560.536</u>	<u>531.422</u>	<u>573.951</u>

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

In 2011 zijn er n.a.v. deze gewaarborgde geldleningen geen uitbetalingen geweest.

2.5 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen (bedrag x € 1.000)

<u>Grondtransacties nog te transporteren ;</u>	<u>31-12-2011</u>
Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i>	4.699.449
<u>Lopende Operational leasecontracten :</u>	
Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012	116
<u>Overige financiële verplichting:</u>	
Onderhoud verhardingen (2010 t/m 2012)	392
Onderhoud sportterreinen (2011 t/m 2013)	323
Verkeersmaatregelen hermarkeringen (2010 t/m 2012)	35
Bestek klein onderhoud asfalt (2011 t/m 2013)	345
Bestek onderhoud landwegen (2010 t/m 2012)	41

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

Eigen bijdrage op grond van de WMO

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

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

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

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

2.6 Niet uit de balans blijvende financiële rechten

Als gevolg van de brand in december 2011 waardoor Theater 't Speelhuis is verwoest hebben wij als gemeente nog recht op verzekeringspenningen. Op dit moment is nog niet duidelijk om welk bedrag het gaat.

3 Resultaat 2011

3.1 Overzicht baten en lasten per programma

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

3.1.1 Programmarekening over begrotingsjaar

Programma	Primitieve begroting 2011		Begroting na wijzigingen 2011		Rekening 2011		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1 Veiligheid en handhaving	7.791.218	582.465	8.219.144	220.001	8.651.491	779.799	7.871.692
PROG2 Werk en inkomen	80.021.174	67.568.622	81.518.388	68.308.583	82.233.176	68.006.500	14.226.676
PROG3 Zorg en welzijn	31.850.531	3.513.652	31.861.036	3.161.180	30.964.551	3.497.887	27.466.664
PROG4 Jeugd en onderwijs	17.619.622	4.179.678	23.227.223	6.899.192	21.356.147	6.307.638	15.048.509
PROG5 Cultuur	11.868.156	1.291.630	12.145.563	1.415.630	13.098.635	2.462.294	10.636.341
PROG6 Sport en recreatie	4.918.072	877.203	6.292.733	910.118	5.673.146	875.124	4.798.022
PROG7 Economische beleid en werkgelegenheid	2.224.545	261.727	8480338	347208	7182717	556177	6.626.540
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	105.716.373	101.796.706	108.929.203	104.194.521	78.762.031	66.968.792	11.793.239
PROG9 Stedelijke vernieuwing	4.794.114	336.602	4.861.002	336.602	5.140.738	712.744	4.427.994
PROG10 Verkeer en mobiliteit	1.059.745	0	1.067.254	259.435	979.852	272.116	707.736
PROG11 Openbare ruimte en natuurbescherming	21.159.395	5.594.821	22.329.358	6.139.079	21.537.486	5.573.340	15.964.146
PROG12 Milieu	24.680.257	21.947.538	24.785.069	22.993.760	22.807.790	22.584.739	223.051
PROG13 Bestuur en organisatie	22.808.576	6.351.275	45.941.047	11.671.692	36.919.025	14.329.148	22.589.877
Subtotaal programma's	336.511.778	214.301.919	379.657.358	226.857.001	335.306.785	192.926.298	142.380.487
HP940 Post onvoorzien	1.775.103	1.598.755	174.967	1.760.755	792.740	8.941.192	(8.148.452)
HP944 Overige financiële middelen	4.604.878	14.964.712	4.701.279	15.937.408	5.237.948	16.975.835	(11.737.887)
HP950 Onroerend zaak belasting	903.088	15.127.361	999.588	15.127.361	934.739	15.174.143	(14.239.404)
HP960 Overige belastingen	567.741	1.192.210	567.741	1.072.210	550.830	1.053.699	(502.869)
HP970 Algemene rijksuitkeringen/ gemeentefonds	3.003.078	95.705.922	2.582.223	96.676.166	1.616.429	98.334.476	(96.718.047)
Totaal algemene dekkingsmiddelen	10.853.888	128.588.960	9.025.798	130.573.900	9.132.686	140.479.345	(131.346.659)
Totaal	347.365.666	342.890.879	388.683.156	357.430.901	344.439.471	333.405.643	11.033.828
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG1 Veiligheid en handhaving	0	16.000	0	149.000	0	515.201	(515.201)
PROG2 Werk en inkomen	0	93.378	425.000	590.558	425.000	590.558	(165.558)
PROG3 Zorg en welzijn	0	1.326.000	1.255.101	2.796.189	1.846.101	2.558.413	(712.312)
PROG4 Jeugd en onderwijs	577.945	159.000	2.429.594	1.120.482	2.288.818	1.559.751	729.067
PROG5 Cultuur	0	50.000	427.000	67.000	427.000	60.000	367.000
PROG6 Sport en recreatie	0	0	0	184.506	324.000	147.584	176.416
PROG7 Economische beleid en werkgelegenheid	0	50.000	0	2.203.690	0	847.393	(847.393)
PROG8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	15.000	0	65.000	278.511	65.000	213.511
PROG10 Stedelijke vernieuwing	0	0	213.500	0	213.500	0	213.500
PROG11 Verkeer en mobiliteit	0	0	422.123	0	1.122.123	0	1.122.123
PROG12 Milieu	0	419.076	1.500.000	469.076	3.434.550	469.076	2.965.474
PROG13 Bestuur en organisatie	165.527	1.882.323	8.510.403	34.184.600	15.609.483	25.980.950	(10.371.467)
PROG90 Algemene dekkingsmiddelen	1.456.360	2.663.842	11.293.079	15.897.954	16.546.431	20.683.527	(4.137.096)
Afronding	0	0	0	0	(1)	0	0
Sub-totaal mutaties reserves	2.199.832	6.674.619	26.475.800	57.728.055	42.515.516	53.477.453	(10.961.937)
Rekening saldo	0	0	0	0	0	71.891 nadelig	
Totaal Generaal	349.565.498	349.565.498	415.158.956	415.158.956	386.954.987	386.954.987	0

3.1.2 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

	Programma	Begroting 2011		Rekening 2011		Verschillen		Saldo	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
PROG1	Veiligheid en handhaving	8.219.144	220.001	8.651.491	779.799	(432.347)	(559.798)	127.451	
PROG2	Werk en inkomen	81.518.388	68.308.583	82.233.176	68.006.500	(714.788)	302.083	(1.016.871)	
PROG3	Zorg en welzijn	31.861.036	3.161.180	30.964.551	3.497.887	896.485	(336.707)	1.233.192	
PROG4	Jeugd en onderwijs	23.227.223	6.899.192	21.356.147	6.307.638	1.871.076	591.554	1.279.522	
PROG5	Cultuur	12.145.563	1.415.630	13.098.635	2.462.294	(953.072)	(1.046.664)	93.592	
PROG6	Sport en recreatie	6.292.733	910.118	5.673.146	875.124	619.587	34.994	584.593	
PROG7	Economisch beleid en werkgelegenheid	8.480.338	347.208	7.182.717	556.177	1.297.621	(208.969)	1.506.590	
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	108.929.203	104.194.521	78.762.031	66.968.792	30.167.172	37.225.729	(7.058.557)	
PROG9	Stedelijke vernieuwing	4.861.002	336.602	5.140.738	712.744	(279.736)	(376.142)	96.406	
PROG10	Verkeer en mobiliteit	1.067.254	259.435	979.852	272.116	87.402	(12.681)	100.083	
PROG11	Openbare ruimte en natuurbescherming	22.329.358	6.139.079	21.537.486	5.573.340	791.872	565.739	226.133	
PROG12	Milieu	24.785.069	22.993.760	22.807.790	22.584.739	1.977.279	409.021	1.568.258	
PROG13	Bestuur en organisatie	45.941.047	11.671.692	36.919.025	14.329.148	9.022.022	(2.657.456)	11.679.478	
	Subtotaal programma's	379.657.358	226.857.001	335.306.785	192.926.298	44.350.573	33.930.703	10.419.870	
HP940	Post onvoorzien	174.967	1.760.755	792.740	8.941.192	(617.773)	(7.180.437)	6.562.664	
HP944	Overige financiële middelen	4.701.279	15.937.408	5.237.948	16.975.835	(536.669)	(1.038.427)	501.757	
HP950	Onroerend zaak belasting	999.588	15.127.361	934.739	15.174.143	64.849	(46.782)	111.631	
HP960	Overige belastingen	567.741	1.072.210	550.830	1.053.699	16.911	18.511	(1.600)	
HP970	Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	2.582.223	96.676.166	1.616.429	98.334.476	965.794	(1.658.310)	2.624.104	
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	9.025.798	130.573.900	9.132.686	140.479.345	(106.888)	(9.905.445)	9.798.556	
	Totaal	388.683.156	357.430.901	344.439.471	333.405.643	44.243.685	24.025.258	20.218.427	
	Toevoeging/onttrekking aan reserves:								
PROG1	Veiligheid en handhaving	0	149.000	0	515.201	0	(366.201)	366.201	
PROG2	Werk en inkomen	425.000	590.558	425.000	590.558	0	0	0	
PROG3	Zorg en welzijn	1.255.101	2.796.189	1.846.101	2.558.413	(591.000)	237.776	(828.776)	
PROG4	Jeugd en onderwijs	2.429.594	1.120.482	2.288.818	1.559.751	140.776	(439.269)	580.045	
PROG5	Cultuur	427.000	67.000	427.000	60.000	0	7.000	(7.000)	
PROG6	Sport en recreatie	0	184.506	324.000	147.584	(324.000)	36.922	(360.922)	
PROG7	Economisch beleid en werkgelegenheid	0	2.203.690	0	847.393	0	1.356.297	(1.356.297)	
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	65.000	278.511	65.000	(278.511)	0	(278.511)	
PROG10	Verkeer en mobiliteit	213.500	0	213.500	0	0	0	0	
PROG11	Openbare ruimte en natuurbescherming	422.123	0	1.122.123	0	(700.000)	0	(700.000)	
PROG12	Milieu	1.500.000	469.076	3.434.550	469.076	(1.934.550)	0	(1.934.550)	
PROG13	Bestuur en organisatie	8.510.403	34.184.600	15.609.483	25.980.950	(7.099.080)	8.203.650	(15.302.730)	
	Algemene Dekkingsmiddelen	11.293.079	15.897.954	16.546.431	20.683.527	(5.253.352)	(4.785.573)	(467.779)	
	afrondingsverschillen			(1)		1		1	
	Sub-totaal mutaties reserves	26.475.800	57.728.055	42.515.516	53.477.453	(16.039.716)	4.250.602	(20.290.318)	
	Rekening saldo				71.891 nadelig	71.891 nadelig		71.891 nadelig	
	Totaal Generaal	415.158.956	415.158.956	386.954.987	386.954.987	28.275.860	28.275.860	(0)	

Toetsing rechtmatigheid exploitatiebudgetten

De toets op de rechtmatigheid richt zich op de beschikbare geraamde uitgaven in relatie tot de werkelijk gerealiseerde uitgaven. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat er bij 4 programma's een overschrijding op de lasten is. Deze overschrijdingen kunnen als volgt verklaard worden:

Programma 1 Veiligheid en handhaving € 432.347

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 432.347. Dit is met name te verklaren doordat de afschrijvingslasten op investeringen van de brandweer € 564.000 hoger zijn dan geraamd. In 2011 zijn de investeringen van de brandweer namelijk overgedragen aan de Veiligheidsregio. Als gevolg hiervan zijn er extra afschrijvingen t.l.v. programma 1 gebracht om de boekwaarde van de investeringen op nul te krijgen. Tegenover deze extra afschrijvingslasten, stond dekking vanuit de Veiligheidsregio en de reserves. Verder is er een voordeel behaald van € 127.000 omdat er nog steeds onduidelijkheid is in de uitwerking van het FLO overgangsrecht. Hierdoor heeft de storting van het ABP vroegpensioen voor medewerkers die in voorgaande jaren 53 jaar zijn geworden nog niet plaatsgevonden.

Programma 2 Werk en inkomen € 714.788

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 714.788. Dit is met name te verklaren doordat er € 4.200.000 meer aan uitkeringen is verstrekt dan geraamd. Hiertegenover staat ook een hogere bijdrage van het Rijk. Per saldo is er een tekort i.h.k.v. de Wet Werk en Bijstand (I-deel) van € 2.200.000. Voor dit tekort is een Meerjarige Aanvullende Uitkering aangevraagd bij het Ministerie SZW van € 1.955.308., uitgaande van 10% eigen risico voor de gemeente.

Als gevolg van een tweetal langdurige ziektegevallen bij de Budgetwinkel levert dit op de vaste formatie een voordeel op van € 260.000 wegens minder productieve uren. Ten behoeve van het terugdringen van de wachtlister schuldhelpverlening en de transitie naar de nieuwe werkwijze is er gedurende heel 2011 een aantal inhuurkrachten ingezet, wat € 111.000 aan lasten met zich meebracht. De kosten die hiermee gemoeid waren, zijn onder meer gedekt door een bijdrage uit het Participatiebudget.

M.b.t. het Participatiebudget is in 2011 reeds geanticipeerd op de financiële afname hiervan na 2011 (t.g.v. eerder aangekondigde rijksbezuinigingen en de invoering van de Wet Werken naar Vermogen). Hierdoor zijn 2011 minder kosten gemaakt ten laste van het Participatiebudget zodat maximaal gebruik gemaakt kan worden van de meeneemregeling naar 2012.

Programma 5 Cultuur € 953.072

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 953.072. Als gevolg van de brand eind 2011 is de boekwaarde, waarvoor 't Speelhuis en installaties in 't Speelhuis gewaardeerd zijn, volledig afgeboekt (totaal € 949.000). Dit heeft een eenmalige hogere afschrijvingslast tot gevolg gehad. Omdat het pand en de installaties verzekerd zijn, staan tegenover de afboeking van de boekwaarde van 't Speelhuis nog te ontvangen verzekeringspenningen.

Programma 9 Stedelijke vernieuwing € 279.736

Dit programma laat een overschrijding op de lasten zien van € 279.736. Aangezien er in 2011 een aantal administratieve correcties binnen dit programma zijn uitgevoerd, leidt dat enerzijds tot hogere lasten, maar anderzijds ook tot hogere baten.

Programma Algemene dekkingsmiddelen € 106.888

Dit programma laat een overschrijding op de lasten zien van € 106.888. Dit wordt met name veroorzaakt door een aanvullende storting die is gedaan in de voorziening dubieuze debiteuren. Dit ligt in lijn met het beleid. In dit programma zijn echter ook hogere baten gerealiseerd. Het uiteindelijke saldo op dit programma geeft een voordeel weer.

Toetsing rechtmatigheid investeringskredieten

In onderstaand overzicht wordt een analyse gegeven op de begrotingsrechtmatigheid voor investeringskredieten. Het gaat hierbij om kredieten waarbij er ultimo 2011 een overschrijding op de lasten is.

Omschrijving krediet	Totaal budget	Uitgaven t/m 2010	Uitgaven 2011	Over-schrijding	Toelichting
711012 beter bereikbaar fonds SRE	1.379.000	2.352.750	211.250	-1.185.000	De projecten - BBZOB - zijn nog niet afgerond. De overschrijding op het krediet wordt afgedekt door (hogere) subsidies vanuit het SRE. Vanuit het SRE is nog géén definitieve vaststellingsbeschikking subsidie ontvangen. In 2012 wordt het restant subsidiebedrag ontvangen .
711015 kwaliteitsimpuls Traverse	3.575.305	3.628.970	207.417	-261.083	Dit project is afgerond. De raad wordt - in 2012 - een voorstel voorgelegd voor afdekking van het tekort van € 261.083,-. Vanuit Stimulus is nog géén definitieve vaststellingsbeschikking (subsidie) ontvangen. In 2012 wordt het restant subsidiebedrag ontvangen .
711160 kunstwerkenbeheerplan 2005	257.842	310.476	9.426	-62.060	In 2007 is de brug Kasteel Traverse voorzien van een nieuwe asfaltlaag en nieuwe voegovergangen. Het werk aan de voegovergangen heeft geleid tot extra kosten die niet voorzien waren in het oorspronkelijke krediet. De financiële afwikkeling moet nog plaatsvinden, er is een geschil tussen gemeente en aannemer .
715005 station brandevoort; voorber. en ontw.		1.513.843		-1.513.843	Dit is een oud krediet waar wel voldoende budget voor gereserveerd is. Omdat dit een krediet is uit het vorige financiële systeem "EAGLE" is dit budget niet zichtbaar in het huidige systeem. De samenhangende inkomsten zijn ook gerealiseerd, dus per saldo is er geen tekort maar een overschot van € 178.328. Dit krediet moet worden gezien in samenhang met krediet 715006.
715006 station brandevoort	11.553.880	11.017.511	1.280.780	-744.411	Per saldo wordt op dit krediet geen tekort voorzien. In 2012 wordt de provinciale subsidie definitief vastgesteld en als bijdrage geboekt. Daarna wordt de bijdrage van het grondbedrijf bepaald waarna het krediet zonder overschrijding kan worden afgesloten .
720010 versterking perifeer engelseweg	1.334.760	701.512	702.795	-69.547	Er is in 2011 meer uitgegeven dan dat er aan budgetruimte beschikbaar was. In het IVP is nog investeringsruimte beschikbaar, deze ruimte zal in 2012 worden aangevraagd, waarmee het totale budget weer voldoende is om alle kosten te dekken. Ook het restant van de dekking zal dan gerealiseerd worden. In de momentopname van de jaarrekening is dit een overschrijding, over de gehele investeringsperiode bezien niet .
733100 tijdelijke lokalen brandevoort	600.000	645.900		-45.900	De overschrijding op dit krediet wordt veroorzaakt doordat de dekking (zijnde de verkoop van de activa zelf) pas gerealiseerd kan worden wanneer alle (semi)permanente scholen betrokken kunnen worden. Zodoende zal in 2012 deze overschrijding als incidenteel nadeel worden afgedekt uit de middelen van onderwijshuisvesting. Zodra de verkoop gerealiseerd is zullen deze inkomsten ten gunste van de onderwijshuisvestingsmiddelen worden gebracht. Dit zal bij het maandoverzicht febr/maart 2012 worden geëffectueerd .
733101 Noodlok Brandevoort (hoogspanningsmast)	1.150.000	1.198.738	13	-48.751	In dit krediet is rekening gehouden met de verkoopopbrengst van de tijdelijke units. Het tekort wordt afgedekt uit de middelen voor onderwijshuisvesting, zodra de verkoop gerealiseerd is, zal deze opbrengst ten gunste komen van onderwijshuisvesting.
741025 Leonarduskerk parkeerterrein AH	295.000	375.737		-80.737	Dit krediet is in 2011, tezamen met een ander krediet m.b.t. de Leonarduskerk afgesloten met een overschrijding van € 56.702. De extra kapitaallasten worden afgedekt binnen programma 11 .
743079 plan centrumgebied Groene Peelvallei	213.500	191.352	37.767	-15.620	Dit is een voorbereidingskrediet. Overschrijding kan verrekend worden met het krediet 743090 "Groene Peelvallei uitv. progr. "
749037 herinr. vm schoolplein Uilenburcht	101.268	1.708	111.072	-11.512	Krediet kan nog niet worden afgesloten. Financiële afwikkeling in 2012 in combinatie met krediet nummer 749036 Herontwikkeling vm Uilenburcht. Op dit krediet zit een voordeel van € 24.000 .
758026 vervanging glasbakken 2009	100.000	177.064	7.716	-84.780	Dit project is afgerond. De overschrijding op dit krediet van € 84.780,- wordt veroorzaakt door wijzigingen gedurende de uitvoering en een aantal onvoorzien werkzaamheden. De raad heeft op 7 februari 2012 ingestemd met het voorstel om dit tekort af te dekken vanuit de reserve afvalstoffenheffing.
759535 OPR 2011 Jan van der Spekstraat	65.000		84.446	-19.446	Project afgerond, financieel afwikkeling in 2012.
768001 invoering omgevingsvergunning	428.200	243.334	264.758	-79.892	Dit project is nog niet afgerond. Aangezien krediet niet toereikend is, zal aan de raad in 2012 een voorstel voorgelegd worden om een aanvullend krediet beschikbaar te stellen .

Totaal overschrijdingen -4.222.582

3.2 Overzicht incidentele baten en lasten

In de rekening van baten en lasten zitten diverse incidentele baten en lasten. Incidentele baten en lasten doen zich gedurende een periode van maximaal drie jaar voor. Het gaat hierbij om baten en lasten met een éénmalig karakter.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten die deel uitmaken van het resultaat van de jaarrekening.

In de toelichting bij het betreffende programma wordt nader ingegaan op het ontstaan van de afwijking.

Incidentele baten

<u>Programma</u>	<u>Hoofdproduct</u>	<u>Betreft</u>	<u>Bedrag 2011</u>
2	HP 604	Specifieke uitkering schuldhelpverlening	462.000
3	HP 695	Specifieke uitkering VWS MAATwerk	250.000
4	HP410	Rijkssubsidie binnenklimaat onderwijsgebouwen	628.000
5	HP515	Verwachte verzekeringsuitkering het Speelhuis	949.000
11	HP260	Subsidie verkeersregelinstanties Deurneseweg	172.000
13	KPL021	Bijdrage secretariaat G32 Economie en Werk	85.000
		Totaal van 2010 en 2011	
13	KPL021	Bijdrage peelgemeenten coördinator externe financiering	127.000
13	KPL 030	Detachering	83.000
13	HP050	Werkexcursie Brainport	64.000
AD	940	Restitutie dubbel/onterecht betaalde facturen e.d.	125.000
AD	944	Vrijval 1 ^e deel General Escrow en interim-dividend PBE	189.000
			<hr/> 3.134.000

Incidentele lasten

<u>Programma</u>	<u>Hoofdproduct</u>	<u>Betreft</u>	<u>Bedrag 2011</u>
2	HP604	Inhuur personeel schuldhelpverlening	462.000
4	HP409	Storting in reserve transitie Jeugdzorg	700.000
4	HP410	Storting stichtingskosten BSO in reserve onderwijshuisvesting	134.000
4	HP410	Rijkssubsidie binnenklimaat onderwijsgebouwen	971.000
5	HP515	Eenmalige afschrijvingslast het Speelhuis	949.000
5	HP530	Storting in reserve Brabant Culturele Hoofdstad	135.000
13	KPL021	Veiligheid – taskforce B5 personele inzet	66.000
13	KPL 030	Inhuur	83.000
13	HP050	Werkexcursie Brainport	62.000
		Afboeken oninbare vorderingen	627.000
			<hr/> 4.189.000

3.3 Overzicht mutaties reserves o.b.v. 2e berap 2011

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

Onderstaand treft u hiervan het overzicht inclusief de bedragen aan:

<u>Naam beleidsterrein 2e berap</u>	<u>Bedrag 2010</u>	<u>Bedrag 2011</u>
Stedelijke vernieuwing	312.247	289.336
Wet Werk en Bijstand (I-deel)	0	0
Bijzondere Bijstand	0	0
Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	415.344	591.000
Onderwijshuisvesting	545.510	388.418
Afvalstoffenheffing	1.380.501	1.464.241
Riolering	903.568	470.309
Infrastructurele werken	0	6.236.863
Automatisering	764.033	792.000
Vastgoed	0	127.800
Grondbedrijf	593.857	278.511
Gemeentefonds i.r.t. algemene reserve	0	0
Sparen vervroegd uittreden medewerkers	5.200	5.300
	<u>4.920.260</u>	<u>10.643.779</u>

3.4 Resultaatbestemming

Totaaloverzicht resultaatbestemming jaarrekening 2011

Bedrag

Saldo jaarrekening 2011 excl. resultaat grondexploitatie (voordeel)			6.016.160
Saldo grondexploitatie 2011 (nadeel)			<u>6.088.051</u> -/-
Saldo jaarrekening 2011 incl. resultaat grondexploitatie (nadeel)			-71.891
Programma 1	VEILIGHEID EN HANDHAVING		-
Programma 2	WERK EN INKOMEN		
SE	Restant impuls gelden WI (2010 en 2011)	budgetvoordeel	446.000
SE	Pilot loondispensatie Helmond	budgetvoordeel	98.000
Programma 3	ZORG EN WELZIJN		
SE	Fricriebudget bezuinigingen	budgetvoordeel	300.000
SE	Uitgeprocedeerde asielzoekers	budgetvoordeel	10.000
Programma 4	JEUGD EN ONDERWIJS		-
Programma 5	CULTUUR		-
Programma 6	SPORT EN RECREATIE		-
Programma 7	ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID		-
Programma 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUIVESTING		-
Programma 9	STEDELIJKE VERNIEUWING		-
Programma 10	VERKEER EN MOBILITEIT		-
Programma 11	OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING		
SB	Wegen (werkzaamheden t.l.v. budget 2012)	budgetnadeel	-600.000
Programma 12	MILIEU		-
Programma 13	BESTUUR EN ORGANISATIE		
MO	Subsidiegelden tbv investeringen automatisering	verrekenen met reserve	390.000
MO	Digitaliseren bouwvergunningen	budgetvoordeel	270.000
Staf	Raadsleden voorlichting en PR	budgetvoordeel	75.000
Staf	Raad & Commissie: Rekenkamercommissie	budgetvoordeel	17.000
Staf	RHC Archief	budgetvoordeel	95.000
CO	frictiekosten personele bezuinigingen	budgetvoordeel	935.000
Alg. dekkingsmiddelen			
SB	Doorontwikkeling Basisregistratie Grootchalige Topografie	verrekenen met reserve	140.277
SE	Aanschaf en bijkomende kosten systeem leerlingenregistratie	verrekenen met reserve	300.000
SE	Knelpunten inburgering septembercirculaire 2010	budgetvoordeel	213.000
SB	Uitvoering klimaatbeleid - Slok	budgetvoordeel	220.000
SE	Vrouwenopvang septembercirculaire 2011	budgetvoordeel	59.110
SE	Nazorg ex-gedetineerden septembercirculaire 2011	budgetvoordeel	61.057
SB	Uitvoering bodemsaneringoperatie	verrekenen met reserve	<u>550.000</u>
Totaal voorstellen resultaatbestemming			3.579.444 -/-
Resultaat grondzaken t.l.v. algemene reserve grondzaken		verrekenen met reserve	6.088.051 +
Reservering t.b.v. achtervang WWB		verrekenen met reserve	1.500.000 -/-
Vrij besteedbaar saldo 2011			936.716

4 Beleidsprogramma's

4.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen	957.090	140.489	824.629	167.872	132.461	-27.383	159.844
HP120 Handhavingsbeleid	651.804		633.599		18.205		18.205
HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca	243.675		288.351		-44.676		-44.676
HP130 Halt bureau	31.360		31.360	-12.006		12.006	-12.006
HP140 Brandweer	6.335.215	79.512	6.873.551	623.933	-538.336	-544.421	6.085
Totalen	8.219.144	220.001	8.651.490	779.799	-432.346	-559.798	127.452
Verrekening met reserves		149.000		515.201		-366.201	366.201
Saldo na verrekening met reserves	8.219.144	369.001	8.651.491	1.295.001	-432.347	-926.000	493.653

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 159.844, namelijk € 132.461 minder lasten en € 27.383 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het Veiligheidshuis heeft onder andere als gevolg van een uitbreiding van het aantal werkplekken in 2011 meer inkomsten gegenereerd dan geraamd.

Daarnaast zijn de uitgaven voor Samen Investeren, Perspectiefrijker lager dan geraamd. De projecten die hieronder vallen, worden uitgevoerd door de gemeente Helmond en staan los van het aantal werkplekken in het Veiligheidshuis. Voor de nazorg ex-gedetineerden waren naast middelen binnen Samen Investeren ook Rijksmiddelen beschikbaar. In totaal is minder ureninzet benodigd geweest op dit project. Administratief is eerst het budget vanuit de Rijksmiddelen ingezet en zijn de minderkosten zichtbaar op het budget Samen Investeren.

Het project jeugd-trajectregie werd door een eigen medewerker uitgevoerd. In de loop van 2011 is deze inzet gestopt. Daarop is gekeken naar vervanging binnen de gemeente. Deze is pas begin 2012 gevonden, met als gevolg een budgetrestant in 2011.

Overigens geldt voor de budgetten van Samen Investeren dat uit de reserve enkel de werkelijke uitgaven worden geboekt en de dekking in latere jaren beschikbaar moet komen.

Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 18.205, namelijk € 18.205 minder lasten.

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

Hoofdproduct 125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 44.676, namelijk € 44.676 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanwege de vergunningverlening en -intrekking 2^e coffeeshop is de urenverantwoording hier hoger dan geraamd.

Hoofdproduct 130 Halt bureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 12.006, namelijk € 12.006 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 is er een opschoonactie van het debiteurenbestand geweest. Op basis hiervan is er een ten onrecht opgelegde vordering afgeboekt.

Hoofdproduct 140 Brandweer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 6.085, namelijk € 538.336 meer lasten en € 544.421 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Al enige jaren is de uitwerking van het FLO overgangsrecht niet duidelijk. Hierdoor moet de storting van het ABP vroegpensioen voor medewerkers die in voorgaande jaren 53 jaar zijn geworden nog plaatsvinden. Het voordeel bedraagt € 127.000.

De overdracht van roerende zaken (materieel) aan de Veiligheidsregio heeft in 2011 tegen boekwaarde plaatsgevonden. Per saldo is dit budgettair neutraal gerealiseerd.

Daarnaast zijn er een paar kredieten verstrekt waardoor de bijdrage aan de Veiligheidsregio verhoogd is. Deze werden gedekt uit de dekkingsreserve, waarvan de raming is opgenomen op programma 13, terwijl de boeking hier heeft plaatsgevonden. Dit leidt hier, bij de verrekening met reserves, tot een voordeel van € 220.000.

De jaarrekening 2010 van de Veiligheidsregio sloot met een positief, wat op basis van de gemaakte afspraken wordt toegevoegd aan hun algemene reserve. Doordat deze reserve hierdoor boven het toegestane maximum kwam is dit terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van € 38.000

4.2 Programma 2: Werk en inkomen

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP602 Uitvoering uitkeringsregelingen	37.590.510	31.203.212	41.798.090	33.218.500	-4.207.580	-2.015.288	-2.192.292
HP603 Bijzondere bijstand	2.636.387	377.261	2.637.169	360.706	-782	16.555	-17.337
HP604 Budgetwinkel	1.338.566	526.733	1.190.163	638.124	148.403	-111.391	259.794
HP618 Werkgelegenheidsbeleid	20.743.455	21.574.673	20.734.145	21.564.357	9.310	10.316	-1.006
HP619 Minima beleid	1.339.133	1.243.362	1.311.067	1.225.209	28.066	18.153	9.913
HP621 Participatie	17.870.337	13.383.342	14.562.542	10.999.605	3.307.795	2.383.737	924.058
Totalen	81.518.388	68.308.583	82.233.176	68.006.500	-714.788	302.083	-1.016.871
Verrekening met reserves	425.000	590.558	425.000	590.558			
Saldo na verrekening met reserves	81.943.388	68.899.141	82.658.176	68.286.822	-714.788	302.083	-1.016.871

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 2.192.292, namelijk € 4.207.580 meer lasten en € 2.015.288 meer baten.

Deze afwijking worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In de begroting van 2011 was uitgegaan van een aantrekkende arbeidsmarkt en daarmee een daling van het klantenbestand met uitkeringsgerechtigden. In werkelijkheid is er in de eerste 4-5 maanden van het jaar sprake geweest van een toename van het klantenbestand en is het klantenbestand per 31 december 2011 nagenoeg gelijk aan het klantenbestand per 31 december 2010. Dit heeft geleid tot een tekort van circa € 2 miljoen. Dit ligt in de lijn van het tekort over 2010. Voor het tekort op de gebundelde uitkering 2011 is een Meerjarige Aanvullende Uitkering aangevraagd bij het Ministerie SZW van circa € 2 miljoen. In de loop van 2012 wordt hierover uitsluitel verwacht.

De resterende middelen W&I impuls 2010-2012 zullen in 2012 verder worden ingezet omdat o.a. de implementatie van de diagnosetool later is gestart dan gepland. Wij stellen voor om deze middelen (€ 446.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2012.

De voorbereidingen op de aanpassingen in de Wet Werk en Bijstand hebben tot extra kosten geleid voor opleiding en scholing van onze medewerkers. Wel zullen we bijscholingen continueren maar deze zijn in omvang, frequentie en kostentechnisch veel lager dan de uitgaven in 2011.

Tot slot heeft de (administratieve) beheersing van de uurkosten, door bij de uitvoering van de WWB veel te werken met flexibele inzet maar ook door de toetreding van Deurne (per 01-07-2011) aan het werkplein voor de uitvoering van de Wet werk en bijstand (gebundelde uitkering) en de Wet Participatiebudget, te wensen overgelaten. Alhoewel dit per saldo geen gevolgen heeft voor de jaarrekening, geeft het op dit onderdeel en op het Participatiebudget (hoofdproduct 621) een vertekend beeld van de budgetbesteding. Zo lijkt er op dit hoofdproduct sprake te zijn van een overschrijding van het budget, onder andere doordat een deel van de uren die gemaakt zijn voor het Participatiebudget per abuis op dit hoofdproduct zijn verantwoord. Tegelijkertijd vertoont hoofdproduct 621 een voordeel op de uurkosten.

Voorstel tot resultaatbestemming

W&I Impuls gelden

De W&I Impuls gelden zijn voor 3 jaar beschikbaar gesteld (2010-2012) voor een efficiënte inzet van interne processen. In 2012 worden de resterende middelen ingezet voor met name de invoer van bestaande klanten WI in intake en diagnosetool. Hiervoor zijn reeds verplichtingen aangegaan. Derhalve wordt voorgesteld om het restantbedrag ter hoogte van € 446.000 te reserveren voor besteding in 2012.

Hoofdproduct 603 Bijzondere bijstand

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 17.338, namelijk € 782 meer lasten en € 16.556 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door minder inkomsten uit de terugbetaling van de leenbijstand. Het gaat hierbij om een groep mensen waarbij het in 2011, gelet op hun financiële positie, niet altijd mogelijk bleek om middelen terug te vorderen.

Hoofdproduct 604 Budgetwinke!

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 259.794, namelijk € 148.403 minder lasten en € 111.391 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn in totaal ruim tweemaal zoveel uren aan schulddienstverlening besteed dan begroot. De beschikbaar gestelde Rijksmiddelen en een bijdrage uit het participatiebudget zijn volledig benut om extra personele capaciteit in te zetten, met als doel het terugdringen van de wachtlijst van de schulddienstverlening. Ook is de extra capaciteit ingezet om de overgang naar de nieuwe werkwijze, die in 2012 in is gegaan, voor te bereiden. Zowel de vaste krachten als de tijdelijke krachten hebben zich volledig ingezet om beide doelen te realiseren. Beschikbare vacatureruimte is bewust niet structureel ingevuld, wel flexibel, in afwachting van de ontwikkelingen en implementatie van het nieuwe proces. Dit, tezamen met een tweetal langdurige ziektegevallen onder het vaste personeel, heeft geleid tot een administratief voordeel.

Hoofdproduct 618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.006, namelijk € 9.310 minder lasten en € 10.316 minder baten.

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

Hoofdproduct 619 Minima beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 9.913, namelijk € 28.066 minder lasten en € 18.153 minder baten.

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

Hoofdproduct 621 Participatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 924.058, namelijk € 3.307.795 minder lasten en € 2.383.737 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het participatiebudget vanuit het Rijk was in 2011 in totaal € 12,1 miljoen. Het participatiebudget is opgebouwd uit drie onderdelen namelijk: volwasseneneducatie € 0,7 miljoen, re-integratie € 10 miljoen en inburgering € 1,4 miljoen. Aangevuld met het budget van de meeneemregeling vanuit 2010 (1,2 miljoen) betrof het totaal te besteden budget voor 2011 13,3 miljoen euro. In totaal is er € 10,8 miljoen besteed van het participatiebudget 2011. Dit betekent dat er, door gebruik te maken van meeneemregeling, voor € 2,5 miljoen budget wordt meegenomen naar 2012.

Op hoofdproduct 621 zijn in 2012 significant minder uren verantwoord dan begroot. Deze uren zijn abusievelijk verantwoord op hoofdproduct 602. Voor nadere onderbouwing wordt verwezen naar de toelichting bij hoofdproduct 602.

De middelen loondispensatie zijn in 2010 geheel ter beschikking gesteld. Omdat de uitvoering van het project tot en met 2012 plaatsvindt, stellen wij voor om de nog niet ingezette middelen (€98.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2012.

Voorstel tot resultaatbestemming

Loondispensatie

De middelen zijn beschikbaar gesteld door het Ministerie van SZW voor uitvoering projectplan Loondispensatie. Voorgesteld wordt om het saldo van € 98.000 mee te nemen naar 2012.

4.3 Programma 3: Zorg en welzijn

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP641 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid	5.420.820	73.381	5.012.585	73.382	408.235	-1	408.236
HP644 PV 4 Mantelzorg- en vrijwilligersonderst.	1.238.493		1.220.332		18.161		18.161
HP645 PV 5 Participatie en zelfredzaamheid	2.299.407	21.000	2.221.285	19.917	78.122	1.083	77.039
HP680 Asielzoekersbeleid	52.030		40.834	6.530	11.196	-6.530	17.726
HP690 PV 6 WMO individuele voorzieningen	6.425.372	306.624	5.961.183	343.647	464.189	-37.023	501.212
HP695 PV 6 Wmo persoonlijke ondersteuning	9.499.454	2.450.449	9.578.942	2.762.247	-79.488	-311.798	232.310
HP700 PV 6 Wmo subsidieregelingen	523.727		521.039		2.688		2.688
HP707 PV 7-9 Maats. Opv./Oggz/verslavingsbel.	4.814.387	291.801	4.811.497	274.011	2.890	17.790	-14.900
HP708 Gezondheidsbeleid	1.572.838	17.925	1.578.180	17.925	-5.342		-5.342
HP720 Lijkbezorging	8.164		12.172	229	-4.008	-229	-3.779
HP722 Begraafplaatsen	6.344		6.501		-157		-157
Totalen	31.861.036	3.161.180	30.964.550	3.497.888	896.486	-336.708	1.233.194
Verrekening met reserves	1.255.101	2.796.189	1.846.101	2.558.412	-591.000	237.777	-828.777
Saldo na verrekening met reserves	33.116.137	5.957.369	32.810.652	6.056.300	305.485	-98.931	404.416

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 641 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 408.235, namelijk € 408.235 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt doordat het frictiebudget dat gekoppeld is aan de realisatie van de bezuinigingstaakstelling voor de programma's 2, 3 en 4 voor de periode 2011-2014 niet volledig benodigd was in 2011. Met uitzondering van de bezuiniging op het professioneel welzijnswerk, zijn de bezuinigingen in de programma's 2,3 en 4 in 2011 gerealiseerd zonder dat inzet van het budget benodigd is geweest. Omdat claims zich tijdens de hele periode 2011-2014 kunnen voordoen, wordt voorgesteld om het restantbedrag door te schuiven naar 2012. Daarnaast hebben een tweetal vacatures, die enkele maanden open hebben gestaan, geleid tot een voordeel op de uitvoeringskosten van het product sociale samenhang en leefbaarheid. Tenslotte, heeft uw raad op 4 oktober 2011 besloten tot een heroverweging op maatschappelijke accommodaties en daarmee om af te zien van het inrichten van een Accommodatie Service Bureau.

Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen frictiebudget 2011-2014

Met het vaststellen van de begroting 2011 is een post gevormd ten behoeve van het opvangen van eventuele knelpunten als gevolg van de bezuinigingen in de programma's 2,3 en 4 in de periode 2011-2014. Op dat moment kon niet voorzien worden welke knelpunten zich zouden voordoen en in welke jaarschijf deze tot een financiële claim konden leiden. Hierop is besloten de volledige post in de jaarschijf 2011 op te nemen. In 2011 is de post niet volledig benodigd gebleken. Voorgesteld wordt om het saldo van € 300.000 door te schuiven naar 2012.

Hoofdproduct 644 PV 4 Mantelzorg- en vrijwilligersondersteuning

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 18.161, namelijk € 18.161 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt doordat minder vrijwilligersorganisaties een kaart voor hun vrijwilligers hebben aangevraagd in 2011. Dit is te verklaren doordat minder publiciteit is geboden rond de vrijwilligerskaart vooruitlopend op de uiteindelijke afschaffing in 2013 (vastgesteld in de begroting 2011).

Hoofdproduct 645 PV 5 Participatie en zelfredzaamheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 77.039, namelijk € 78.122 minder lasten en € 1.083 minder baten.

De projectleiding is ondergebracht bij Brainport om optimaal gebruik te kunnen maken van de in deze regio aanwezige kennis. Daarnaast heeft de keuze van een andere aanpak geleid tot een latere inzet van de middelen. De middelen maken onderdeel uit van Samen Investeren en blijven beschikbaar voor de komende jaren.

Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 17.725, namelijk € 11.195 minder lasten en € 6.530 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het budget dat beschikbaar is gesteld (€ 50.000) is niet volledig ingezet.

De Stichting is inmiddels verzocht om de noodopvang voor alle opgevangen personen op zo kort mogelijke termijn te beëindigen. De resterende middelen worden hiervoor ingezet in 2012.

Voorstel tot resultaatbestemming

Asielzoekersbeleid

In 2012 zullen de laatste kosten ten aanzien van het asielzoekersbeleid worden gemaakt. Aangezien er geen middelen in begroting 2012 zijn gereserveerd wordt er voorgesteld om het saldo van € 10.000 mee te nemen naar 2012.

Hoofdproduct 690 PV 6 WMO individuele voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 501.212, namelijk € 464.189 minder lasten en € 37.023 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door enerzijds meer inkomsten uit de verkoop van hulpmiddelen. Met de leverancier is in 2011 overeengekomen dat terugkoop van hulpmiddelen niet meer op ad hoc basis plaatsvindt, maar periodiek. Hulpmiddelen die niet binnen een half jaar kunnen worden herverstrekt aan cliënten, worden teruggekocht. Anderzijds was er voor diverse voorzieningen sprake van minder uitgaven. De aanvragen voor woon- en rolstoelvoorzieningen zijn gedaald, t.o.v. 2010 ging het om een daling van 10%. Bovendien heeft de in-house aanwezigheid van (para) medische en ergotherapeutische kennis geleid tot minder externe inkoop van indicatiestellingen. Tenslotte, is de volumestijging van het aantal zones collectief vraagafhankelijk vervoer (Taxibus) als gevolg van het afschaffen van de inkomensgrens (eind 2010) minder groot geweest dan geraamd. Er zijn in 2011 ruim 170.000 zones verreden, terwijl er 180.000 geraamd waren. Daarnaast daalt het aantal mensen dat is aangewezen op een financiële tegemoetkoming voor het vervoer met eigen auto of met (rolstoel)taxi vanwege de mogelijkheden van het collectief vraagafhankelijk vervoer (Taxibus). Dit zijn de zogenoemde forfaitaire vergoedingen.

Hoofdproduct 695 PV 6 WMO persoonlijke ondersteuning

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 232.309, namelijk € 79.488 meer lasten en € 311.798 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een incidentele subsidiebijdrage van het Rijk voor de vernieuwende wijze waarop in Helmond invulling wordt gegeven aan de Kanteling met de aanpak Persoonlijke Ondersteuning en MAATwerk. Daarnaast is een hogere afdracht van de eigen bijdrage voor de Wmo voorzieningen ontvangen. Hier is geen directe oorzaak voor aan te wijzen door

onvoldoende inzicht in de inning en afdracht van de bijdragen door de uitvoerende instelling. De instelling is terughoudend met het verstrekken van informatie omdat het privacygevoelige gegevens van cliënten betreft. Tenslotte, is het werkelijke inverdieneffect van de aanpak Persoonlijke Ondersteuning en MAATwerk van 5% achtergebleven bij het geraamde effect van 10%. Het aantal cliënten in 2011 laat een groei zien van ruim 6%, terwijl het aantal toegekende en geleverde uren met minder dan 1% is gestegen.

Hoofdproduct 700 PV 6 WMO subsidieregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van €2.688, namelijk €2.688 minder lasten.

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

Hoofdproduct 707 PV 7-9 Maatschappelijke opvang / Oggz / verslavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo €14.899, namelijk €2.890 minder lasten en €17.790 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Als gevolg van een opschoonactie van het debiteurenbestand, hebben wij een ten onrechte opgelegde vordering moeten afboeken wat de afwijking veroorzaakt.

Hoofdproduct 708 Gezondheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van €5.341, namelijk €5.341 meer lasten.

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

Hoofdproduct 720 Lijkbezorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo €3.779, namelijk €4.008 meer lasten en €229 meer baten.

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

Hoofdproduct 722 Begraafplaatsen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van €157, namelijk €157 meer lasten.

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

4.4 Programma 4: Jeugd en onderwijs

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP408 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheidsjeugd	2.366.255	120.000	2.245.879	78.708	120.376	41.292	79.084
HP409 PV 2 Ondersteuning jongeren	3.549.716	1.362.241	3.181.661	1.364.859	368.055	-2.618	370.673
HP410 Huisvesting onderwijs	8.948.441	1.687.910	7.903.028	827.778	1.045.413	860.132	185.282
HP450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	1.805.187	1.997.835	1.711.347	2.345.441	93.840	-347.606	441.446
HP460 PV 2 Onderwijsbegeleiding	238.651		233.526		5.125		5.125
HP465 Leerlingenvervoer	1.243.706	24.789	1.334.240	-17.468	-90.534	42.257	-132.791
HP470 PV 2 Voorkomen voortijdig schoolverlaten	1.042.279	380.875	964.995	382.956	77.284	-2.081	79.365
HP477 Lokaal onderwijsbeleid	30.942		31.283		-341		-341
HP478 Techniekeducatie	100.000		100.000				
HP480 Educatieve voorzieningen	181.527		167.388		14.139		14.139
HP575 Openbare speelgelegenheden	308.141	6.073	331.987	23.823	-23.846	-17.750	-6.096
HP660 Sociaal welzijnsprogramma-jeugd	1.201.518		996.787		204.731		204.731
HP670 PV 2 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren	555.234	10.200	532.021	-7.729	23.213	17.929	5.284
HP671 Jeugdgezondheidsbeleid	1.655.627	1.309.269	1.622.005	1.309.269	33.622		33.622
Totalen	23.227.224	6.899.192	21.356.147	6.307.638	1.871.077	591.554	1.279.522
Verrekening met reserves	2.429.594	1.120.482	2.288.818	1.559.751	140.776	-439.269	580.045
Saldo na verrekening met reserves	25.656.817	8.019.674	23.644.965	7.867.389	2.011.853	152.285	1.859.567

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 408 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 79.084, namelijk € 120.376 minder lasten en € 41.292 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het voordeel is ontstaan door de vertragingen die zijn ontstaan binnen projecten van Samen Investeren. De middelen blijven beschikbaar voor latere jaren.

Hoofdproduct 409 PV 2 Ondersteuning jongeren

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 370.673, namelijk € 368.055 minder lasten en € 2.618 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn er minder uren ingezet op het product ondersteuning jeugd en jongeren. De oorzaak hiervan is gelegen in een vacature voor beleidsmedewerker, die vanwege de bezuinigingstaakstelling niet is ingevuld. Aangezien een aantal taken zijn stopgezet dan wel zijn gecombineerd met takenpakketten van andere beleidsmedewerkers, hoefde ook geen inhuur plaats te vinden.

Hoofdproduct 410 Huisvesting onderwijs

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 185.282, namelijk € 1.045.413 minder lasten en € 860.132 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de voordelen op de middelen voor onderwijshuisvesting, zoals o.a. een beperkte hoeveelheid aanvragen voor onderhoud in 2011, een onderbesteding op het budget voor doordecentralisatie, maar ook lagere kapitaallasten doordat investeringen nog niet zijn afgerond. Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2011 wordt het voordeel op deze middelen gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting. Dit voordeel bedroeg in 2011 € 388.000. Naast dit voordeel zijn er nog enkele andere kostenposten meegevallen, voornamelijk kapitaallasten die later zullen worden gerealiseerd, maar omdat ook de dekking van deze posten (uit dekkingsreserves) later gerealiseerd zal worden, is dit ogenschijnlijke voordeel van ca.

€ 379.000 niet gestort. Deze lagere onttrekking aan de reserve komt tot uitdrukking bij programma 13, hoofdproduct 930.

Hoofdproduct 450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 441.446, namelijk € 93.840 minder lasten en € 347.606 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 is extra subsidie ontvangen van het Rijk voor Onderwijsachterstandenbeleid. De totale inkomsten zijn in 2011 € 348.000 hoger dan begroot en de uitgaven zijn dan ook € 348.000 hoger uitgevallen. Daarnaast is er een subsidie terugontvangen in 2011 van de Stichting Peuterspeelzalen Spring over voorgaande jaren, die bedoeld was voor professionalisering peuterspeelzaalwerk. Bij de verantwoording bleek dat de kosten lager zijn uitgevallen dan begroot, doordat minder vrijwilligers het opleidingstraject hebben gevolgd. Dit leidde tot € 441.000 minder lasten. Na saldering met de hogere uitgaven voor OAB resulteert dit in ca € 94.000 minder lasten.

Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 5.125, namelijk € 5.125 minder lasten.

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

Hoofdproduct 465 Leerlingenvervoer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 132.790, namelijk € 90.534 meer lasten en € 42.256 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn op het product leerlingenvervoer meer uren ingezet dan begroot. De oorzaak hiervan is dat de uitvoering van de nieuwe verordening leerlingenvervoer meer tijd in beslag heeft genomen. Daarnaast is er minder eigen bijdrage ontvangen ten behoeve van leerlingenvervoer. Dit is het gevolg van landelijke regelgeving. Kinderen beneden de 16 jaar met een positief vervoersadvies van de GGD moeten op grond van hun handicap, zonder eigen bijdrage, worden vervoerd. Hier was geen rekening mee gehouden. Tevens zijn er extra kosten gemaakt vanwege extra individueel toegekend overbruggingsvervoer in de periode september t/m december 2011, dit in verband met de nieuwe verordening leerlingenvervoer die op 5 april 2011 door uw raad is vastgesteld.

Hoofdproduct 470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 79.365, namelijk € 77.284 minder lasten en € 2.081 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn er minder uitgaven gedaan ten opzichte van de begroting in het kader van voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV). De oorzaak hiervan is dat het Rijk in 2011 nieuwe kaders en richtlijnen heeft ontwikkeld op het gebied van VSV. De in Helmond beoogde notitie VSV met bijbehorende bestedingen is om die reden niet volledig gerealiseerd.

Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 341, namelijk € 341 meer lasten.

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

Hoofdproduct 478 Techniekeducatie

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

Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 14.139, namelijk € 14.139 minder lasten.

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

Hoofdproduct 575 Openbare speelgelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.096, namelijk € 23.846 meer lasten en € 17.750 meer baten.

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

Hoofdproduct 660 Kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 204.731, namelijk € 204.731 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn er minder uitgaven gedaan ten opzichte van de begroting in het kader van kinderopvang. Dit heeft een aantal oorzaken. Enerzijds het feit dat het aantal inspectie uren van de GGD minder zijn dan was verwacht. Dit heeft te maken met een nieuwe werkwijze inzake inspectie binnen de wet kinderopvang. Anderzijds is een bedrag begroot met betrekking tot handhaving peuterspeelzalen, maar de artikelen in de wet kinderopvang die hierop betrekking hebben, zijn pas op 1 januari 2012 in werking getreden. Daarnaast zijn de aanvragen met betrekking tot sociaal medische indicaties (SMI) achtergebleven bij de verwachtingen.

Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.284, namelijk € 23.213 minder lasten en € 17.929 minder baten.

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

Hoofdproduct 671 Jeugdgezondheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 33.622, namelijk € 33.622 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn er minder uitgaven gedaan ten opzichte van de begroting in het kader van digitaal dossier jeugdgezondheidsbeleid. De reden hiervan is dat er op SRE niveau één prijs per kind is afgesproken, die lager is dan het beschikbaar gestelde bedrag door het Rijk.

4.5 Programma 5: Cultuur

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP502 Stichting kunstkwartier	1.709.515		1.707.884		1.631		1.631
HP505 Beeldende kunst en vormgeving	177.900		174.454	1.135	3.446	-1.135	4.581
HP510 Museum	1.663.639	59.576	1.864.593	118.379	-200.954	-58.803	-142.151
HP515 Speelhuis Gaviolizaal	2.750.472	985.637	3.797.620	1.978.830	-1.047.148	-993.193	-53.955
HP520 Bibliotheek helmond-peel	2.846.213		2.560.311		285.902		285.902
HP522 Amateur.kunstbeoefening	253.149		266.058		-12.909		-12.909
HP525 Evenementen festiviteiten	679.080	370.417	729.533	347.719	-50.453	22.698	-73.151
HP530 Monumentenzorg en archeologie	672.194		596.635		75.559		75.559
HP540 Toeristische aangelegenheden	376.759		389.697	16.231	-12.938	-16.231	3.293
HP542 Overige culturele aangelegenheden	1.016.642		1.011.850		4.792		4.792
Totalen	12.145.563	1.415.630	13.098.635	2.462.294	-953.072	-1.046.664	93.592
Verrekening met reserves	427.000	67.000	427.000	60.000		7.000	-7.000
Saldo na verrekening met reserves	12.572.563	1.482.630	13.525.635	2.522.294	-953.072	-1.039.664	86.592

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 502 Stichting kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 1.631, namelijk € 1.631 minder lasten.

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

Hoofdproduct 505 Beeldende kunst en vormgeving

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 4.581, namelijk € 3.446 minder lasten en € 1.135 meer baten.

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

Hoofdproduct 510 Museum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 142.151, namelijk € 200.954 meer lasten en € 58.803 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het afgelopen jaar zijn er bij het Gemeentemuseum diverse formatietechnische wijzigingen doorgevoerd wat hier leidt tot een nadeel, maar elders leidt tot een voordeel. Daarnaast is het afgelopen jaar het ziekteverzuim onder de medewerkers laag geweest. Als gevolg hiervan zijn er meer uren ingezet ten behoeve van het museum en dat hier heeft geleid tot een overschrijding. Deze overschrijding is elders binnen de begroting gedekt.

Als de kosten van de ureninzet buiten beschouwing worden gelaten, dan is er sprake van een overschot. Dit overschot wordt veroorzaakt door fors lagere energielasten. Daarnaast zijn er enkele subsidies binnengehaald ten behoeve van de expositie "Gouden Boekjes" die tot maart 2012 in het museum te zien was.

Hoofdproduct 515 Speelhuis Gaviolizaal

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 53.956, namelijk € 1.047.148 meer lasten en € 993.193 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Als gevolg van de brand is de nog resterende boekwaarde van 't Speelhuis volledig afgeboekt. Deze kosten zijn gedekt door nog te ontvangen verzekeringspenningen.

Hoofdproduct 520 Bibliotheek Helmond-Peel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 285.902, namelijk € 285.902 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Omdat het krediet van de bibliotheek nog openstaat, ontstaat jaarlijks een fors voordeel op de kapitaallasten. In het krediet is rekening gehouden met de opbrengst van het oude pand van de bibliotheek aan de Markt. Omdat dit pand nog niet verkocht is, is het krediet nog niet afgesloten.

Hoofdproduct 522 Amateur kunstbeoefening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 12.909, namelijk € 12.909 meer lasten.

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

Hoofdproduct 525 Evenementen festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 73.151, namelijk € 50.453 meer lasten en € 22.698 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn er enkele extra evenementen geweest, zoals bijv. het winterevenement. Deze evenementen hebben geleid tot een grotere ureninzet. De ureninzet spitst zich toe op het ondersteunen, het organiseren, het verzorgen van voorzieningen rondom deze evenementen (bijvoorbeeld op het gebied van verkeer), het verstrekken van vergunningen en handhaving. Daarnaast zijn een aantal ten onrechte opgelegde vorderingen afgeboekt.

Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 75.559, namelijk € 75.559 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Samenhangend met de economische situatie zijn er minder subsidies aangevraagd en toegekend voor onderhoud en bouwactiviteiten aan monumentale panden. Als gevolg hiervan is er een lagere ureninzet geweest op het beleidsveld monumentenzorg.

Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.293, namelijk € 12.938 meer lasten en € 16.231 meer baten.

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

Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 4.792, namelijk € 4.792 minder lasten.

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

4.6 Programma 6: Sport en recreatie

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP550 Sport en recreatie	5.917.963	706.092	5.310.687	697.356	607.276	8.736	598.540
HP570 Groenvoorzieningen - recreatie	159.076	13.907	170.571	2.366	-11.495	11.541	-23.036
HP572 Recreatiegebieden	215.694	190.119	191.889	175.403	23.805	14.716	9.089
Totalen	6.292.733	910.118	5.673.147	875.125	619.586	34.993	584.593
Verrekening met reserves		184.506	324.000	147.584	-324.000	36.922	-360.922
Saldo na verrekening met reserves	6.292.733	1.094.624	5.997.146	1.022.708	295.587	71.916	223.671

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 550 Sport en recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 598.540, namelijk € 607.276 minder lasten en € 8.736 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een voordeel op het onderhoud van sportparken. Dit heeft te maken met onder andere de aanbesteding van een nieuw contract waarop door de leverancier in 2011 een incidentele korting is gegeven. Op een tweetal sportparken is geen regulier en groot onderhoud gepleegd als gevolg van de aanleg van kunstgrasvelden en de weersomstandigheden lieten het in de eerste twee maanden van 2011 niet toe om regulier onderhoud te plegen op alle sportparken. Het gedeeltelijk zelf financieren van initiatieven door verenigingen in combinatie met een strikter beleid, heeft geleid tot minder aanvragen voor subsidiëring uit middelen sportstimulering. In de afgelopen jaren is ook veel geïnvesteerd in het op peil krijgen en houden van de kwaliteit van de buitensportaccommodaties. Hierdoor is bij verenigingen minder sprake van ad hoc onderhoudswerkzaamheden waarvoor een beroep moet worden gedaan op de post klein onderhoud sportaccommodaties. Ook betrachtten we een bepaalde mate van terughoudendheid met betrekking tot investeringen in de City sporthal omdat de hal in 2013 niet meer in gebruik zal zijn.

Conform raadsbesluit van 1 februari 2011 over de egaliseringsreserve voor het meerjarenonderhoudsprogramma buitensportaccommodaties, is het voordelig saldo van € 324.000 op het product sportparken en terreinen reeds gestort in de reserve onderhoud buitensport.

Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen - recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 23.036, namelijk € 11.495 meer lasten en € 11.541 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 is het agrarisch beheer van de recreatiegebieden De Bundertjes en Groot Goor beëindigd. Dit zal worden vervangen door een beheer gericht op behoud en verhoging van de natuurwaarden. Het wegvallen van de inkomsten uit het agrarisch beheer heeft eenmalig geleid tot lagere opbrengsten, hogere uitgaven voor de meer natuurgerichte beheermaatregelen en extra kosten ureninzet ten behoeve van het opstellen en uitwerken van het toekomstig beheerplan.

Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 9.089, namelijk € 23.805 minder lasten en € 14.716 minder baten.

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

4.7 Programma 7: Economisch beleid en werkgelegenheid

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP320 Lokaal economisch beleid	95.233		132.162		-36.929		-36.929
HP330 Toeristische aangelegenheden	102.361		102.361				
HP340 Economische en industriële zaken	8.062.186	155.481	6.724.664	364.271	1.337.522	-208.790	1.546.312
HP360 Markten	207.311	187.311	211.101	191.906	-3.790	-4.595	805
HP370 Energie opwekken	13.247	4.416	12.429		818	4.416	-3.598
Totalen	8.480.338	347.208	7.182.717	556.177	1.297.621	-208.969	1.506.590
Verrekening met reserves		2.203.690		847.393		1.356.297	-1.356.297
Saldo na verrekening met reserves	8.480.338	2.550.898	7.182.717	1.403.570	1.297.621	1.147.328	150.293

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 320 Lokaal economisch beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 36.929, namelijk € 36.929 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Op dit hoofdproduct zijn meer uren gerealiseerd dan geraamd. Dit komt doordat medewerkers meer uren hebben gewerkt dan de bij de begroting gebruikte norm van 1.400 uur per fte.

Hoofdproduct 330 Toeristische aangelegenheden

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

Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.546.312, namelijk € 1.337.522 minder lasten en € 208.790 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Voor het HRM-service center en Brainport Food Technology Park is minder uitgegeven dan begroot. Het betreft Samen Investeren projecten.

Bij het project HRM-service center wordt dit veroorzaakt door het re-design van het UWV Werkbedrijf, en de gevolgen voor de inbedding van het HRM-service center op het Werkplein. Aangezien het project met goedkeuring van de provincie verlengd is tot eind 2013 zullen de resterende middelen worden besteed in 2012 en 2013.

Voor Brainport Food Technology Park wordt dit veroorzaakt doordat er vertraging is opgetreden bij de bouw van fase 2 en 3 van het Food Technology Park. Inmiddels is bekend dat de bouw in maart 2012 van start zal gaan en dat de kosten in 2012 en 2013 alsnog gemaakt zullen worden.

Hoofdproduct 360 Markten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 805, namelijk € 3.790 meer lasten en € 4.595 meer baten.

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

Hoofdproduct 370 Energie opwekken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 3.598, namelijk € 818, minder lasten en € 4.416, minder baten.

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

4.8 Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen	160.431		158.294		2.137		2.137
HP825 Ruimtelijke ordening algemeen	1.138.151	55.198	1.155.130	40.237	-16.979	14.961	-31.940
HP830 Planproductie PBH	5.161.905	3.144.675	4.275.673	2.107.098	886.232	1.037.577	-151.345
HP835 Planproductie MO	22.100		19.907		2.193		2.193
HP840 Bouw- en woningtoezicht	3.532.739	2.501.971	3.871.659	2.188.661	-338.920	313.310	-652.230
HP850 Volkshuisvesting	2.407.281	2.162.234	2.753.792	2.407.324	-346.511	-245.090	-101.421
HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek	219.360	57.647	195.424		23.936	57.647	-33.711
HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding			35.207	35.207	-35.207	-35.207	
HP870 Woonwagengebeleid	14.440		18.629		-4.189		-4.189
HP880 Grondexploitatie	96.272.796	96.272.796	66.278.315	60.190.265	29.994.481	36.082.531	-6.088.051
Totalen	108.929.203	104.194.521	78.762.030	66.968.792	30.167.172	37.225.729	-7.058.557
Verrekening met reserves		65.000	278.511	65.000	-278.511		-278.511
Saldo na verrekening met reserves	108.929.203	104.259.521	79.040.542	67.033.792	29.888.661	37.225.729	-7.337.068

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 2.137, namelijk € 2.137 minder lasten.

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

Hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 31.940, namelijk € 16.979 meer lasten en € 14.961 minder baten.

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

Hoofdproduct 830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 151.345, namelijk € 886.232 minder lasten en € 1.037.577 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De afgelopen jaren wordt een tendens zichtbaar waarbij steeds meer (grote) projecten worden uitgevoerd waarin het Grondbedrijf niet participeert, omdat er geen grondexploitatie aan ten grondslag is gelegen. Gevolg is dat er al enkele jaren sprake is van een lagere bijdrage van het Grondbedrijf dan geraamd (50%) aan de exploitatie. Enkele voorbeelden daarvan zijn projecten zoals Cacaofabriek, Automotive Campus, Project en programma management Helmond West (o.a. Goorloopzone, Kasteelherenlaan en Wijkhuis Bredeschool) en Groene Peelvallei.

Daarnaast lopen enkele woningbouwprojecten als gevolg van de woningmarktcrisis vertraging op en zijn enkele zelfs "on-hold" gezet, waardoor er minder gedeclareerd is bij het Grondbedrijf.

Tenslotte was er bij de raming van de planontwikkelingskosten nog rekening gehouden met een bijdrage van € 86.900 van de voormalige partners voor wat betreft het Centrum. Van deze partijen is begin 2011 afscheid genomen.

De in 2011 verwachte ontvangst van de Vinac subsidie van het Ministerie van LNV voor een bedrag van € 1.134.450, die zouden worden doorbetaald aan de GEM Suytkade, is niet in 2011 ontvangen en doorbeschikt aan de Gem Suytkade. Dit betekent zowel aan de baten als aan de lasten kant geen uitputting van het budget en is derhalve budgettair neutraal.

Hoofdproduct 835 Planproductie MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 2.193, namelijk € 2.193 minder lasten.

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

Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 652.230, namelijk € 338.920 meer lasten en € 313.310 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De invoering van de Wabo en de hiermee gepaard gaande aanloopproblemen hebben geleid tot hogere uitvoeringskosten. Daarnaast zijn er ook meer bouwplannen in behandeling geweest dan verwacht. Over het algemeen waren dit relatief kleinere verbouwingsplannen met weinig legesopbrengst.

Bij de 2^e berap 2011 is de legesopbrengst al met € 700.000 afgeraamd. Uiteindelijk is de legesopbrengst ruim € 1 miljoen achter gebleven bij de oorspronkelijke raming. Dit komt omdat enkele grote projecten op het laatste moment niet zijn ingediend, maar zijn doorgeschoven naar 2012. Ook de bouwactiviteit in de reguliere woningbouw is in de tweede helft van 2011 verder afgenomen. Tenslotte zijn er vergunningen ingetrokken waardoor restitutie van bouwleges heeft plaatsgevonden.

Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 101.421, namelijk € 346.511 meer lasten en € 245.090 meer baten.

De afwijkingen worden voornamelijk veroorzaakt door:

Extra uren ten gevolge van projecten op het gebied van duurzaamheid (te denken valt onder andere aan de beleidsontwikkeling op het gebied van Koude Warmte Opslag). Voorts zijn er in 2011 meer algemene uren gemaakt door het verrichten van werkzaamheden in het kader van de huisvesting van bijzondere doelgroepen en woonruimteverdeling. Tot slot is sprake van een beperkt verschil veroorzaakt door de toename van het aantal aanvragen om een Leegstandvergunning, terwijl deze kosten niet volledig worden gedekt door de ontvangen leges.

De hogere baten zijn te verklaren doordat er een bijdrage ontvangen is uit de Voorziening Besluit Locatiegebonden Subsidies ter dekking van de rentekosten voor de verstrekte startersleningen.

Hoofdproduct 860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 33.711, namelijk € 23.936 minder lasten en € 57.647 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn minder uren verantwoord op dit hoofdproduct. Dit als gevolg van een (gedeeltelijke) verschuiving van taken vallend onder dit product naar hoofdproduct 110 – Veiligheid (programma 1).

Daarnaast is het aantal toegekende startersleningen sterk toegenomen. Daardoor zijn enerzijds meer beheerskosten in rekening gebracht door het Stimuleringsfonds. Anderzijds zijn ook de aangehouden saldi rekening-courant bij het Stimuleringsfonds lager, waardoor de rente-opbrengst lager is.

Hoofdproduct 870 Woonwagengebeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 4.189, namelijk € 4.189 meer lasten.

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

Hoofdproduct 880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.088.051, namelijk € 31.656.285 minder lasten en € 37.744.336 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het resultaat over 2011 uit grondexploitatie is bijna 6,1 miljoen negatief. De belangrijkste oorzaak hiervan is een nog steeds stagnerende uitgifte van grond als gevolg van de economische crisis. Hierdoor is het noodzakelijk om o.a. de geprognosticeerde einddatum van Brandevoort II opnieuw met één jaar uit te stellen. Bovendien leidt de economische crisis ertoe dat er onvoldoende mogelijkheden zijn om de inflatie op kosten goed te maken middels inflatievolgende grondprijzen. Het negatieve resultaat over 2011 komt daarmee voor het overgrote deel op het conto van het complex Brandevoort II.

De verschillen op lasten en batenniveau.

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

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

4.9 Programma 9: Stedelijke vernieuwing

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP310 Centrummanagement	1.052.180	168.300	908.185	161.870	143.995	6.430	137.566
HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie	260.208		384.236	36.353	-124.028	-36.353	-87.675
HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	543.789		500.532	2.100	43.257	-2.100	45.357
HP815 Stadsvernieuwing algemeen MO	3.004.825	168.302	3.347.786	512.422	-342.961	-344.120	1.159
Totalen	4.861.002	336.602	5.140.739	712.745	-279.737	-376.143	96.406
Verrekening met reserves							
Saldo na verrekening met reserves	4.861.002	336.602	5.140.738	712.744	-279.736	-376.142	96.406

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 310 Centrummanagement

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 137.566, namelijk € 143.995 minder lasten en € 6.430 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De kanaalzone moet (wederom) een vooraanstaande positie in het economische en stedelijk leven van Helmond gaan innemen en een herkenbare identiteit gaan krijgen. Een en ander is vastgesteld in de vergadering van de gemeenteraad van juli 2009 op basis van de notitie "Strategische verkenning ontwikkelingsperspectief Kanaalzone Helmond". De daarin genoemde vervolgstappen zullen in gang worden gezet en worden uitgevoerd.

De in 2010 opgerichte adviesraad Kanaalzone Helmond is in 2011 tweemaal voor overleg met een vertegenwoordiging van het college van burgemeester en wethouders bij elkaar geweest. Er werden daarbij tevens bezoeken afgelegd aan het Food Technology Park Brainport en de Automotive Campus. De visie op het ontwikkelingsperspectief van de kanaalzone zal moeten congrueren met de uitkomst van de stadsvisie. Beide trajecten lopen min of meer parallel en kennen een inhoudelijke wisselwerking. Daarnaast is in 2011 aandacht en invulling aan gegeven aan een programma Kanaalzone voor de korte en middellange termijn met name vanuit de betrokken projectgroep. De renovatie van Sluis 7, het aanlichtingsplan Kanaalzone en ook de herontwikkeling van de Cacaofabriek zijn goede voorbeelden van reeds in gang gezette initiatieven.

Daarnaast zijn er onder meer voorstellen in voorbereiding en uitwerking, zoals de recreatieve vaart a.; een leisureproject op de kop van de Obragaslocatie (haalbaarheid is in onderzoek); onderzoek naar de (voorlopige) tijdelijke invulling van het overige deel van de Obragaslocatie; de realisering van een drijvend podium voor events op het kanaal (is in onderzoek); de "vergroening" van de Kanaalzone (er ligt een schets van een landschapsarchitect); overleg over mogelijkheden voor meervoudig gebruik van onderdelen van de terreinen/gebouwen van Vlisco; overleg over de mogelijke verplaatsing van het Edah museum naar het oude hoofdgebouw aan het kanaal; de ontwikkeling van en groei naar een "Kanaalevenement" als topevenement, jaarlijks groeiend uiteindelijk naar een cultureel hoogtepunt in 2018 (i.h.k.v. Brabant Culturele hoofdstad).

De activiteiten zijn onderdeel van Samen Investeren, programmalijs Mooi Helmond - project Herontwikkeling Kanaal- en Spoorzone. Dit project loopt nog tot en met 2013; de middelen zijn voor de hele looptijd van dit project toegekend.

Hoofdproduct 805 Stadsvernieuwing visie en strategie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 87.675, namelijk € 124.028 meer lasten en € 36.353 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De geleverde input op de Gebiedsvisie Spoorzone die in 2011 in concept gereed is gekomen. Daarnaast is inzet geleverd om Helmond in regionaal verband te vertegenwoordigen en is deelgenomen aan diverse gezamenlijke projecten (SRE, Provincie, BrabantStad, Mirt-gebiedsagenda, Agenda van Brabant, Brainportagenda)

Hoofdproduct 810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 45.357, namelijk € 43.257 minder lasten en € 2.100 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Dat de wijkadviseur het afgelopen jaar minder inzetbaar was waardoor minder uren werden verantwoord. Desondanks is het vernieuwde wijkgericht werken in de wijken opgestart. Het vernieuwende aspect zit hem vooral in het gebruik van de instrumenten: wijktafel en wijkactieplan, wijkwerkoverleg en wijkbezoek.

Er zijn veel aanvragen ontvangen in het kader van budgetten voor bewonersinitiatieven. Met deze budgetten en ook door private initiatieven zijn kleinschalige ideeën van, voor en door bewoners gehonoreerd.

Er zijn zo'n 12 verzoeken ten laste van het impulsbudget gehonoreerd. Het budget is bijna geheel ingezet en heeft ook nog eens een flink bedrag aan cofinanciering door wijkraden en derden opgeleverd.

Regelmatig vinden er wijzigingen in besturen van wijkorganen plaats. Voor drie wijkorganen zijn zelfs compleet nieuwe besturen gekozen.

Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.159, namelijk € 342.961 meer lasten en € 344.120 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 zijn een aantal administratieve correcties uitgevoerd. Deze correcties hebben tot gevolg dat op dit hoofdproduct enerzijds hogere lasten en anderzijds hogere baten te zien zijn; per saldo zijn deze correcties echter volledig budgettair neutraal.

4.10 Programma 10: Verkeer en mobiliteit

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP090 Regionale aangelegenheden brabantstad	258.180		169.283	12.681	88.897	-12.681	101.578
HP250 Verkeer en vervoer beleid	809.074	259.435	810.569	259.435	-1.495		-1.495
Totalen	1.067.254	259.435	979.852	272.116	87.402	-12.681	100.083
Verrekening met reserves	213.500		213.500				
Saldo na verrekening met reserves	1.280.754	259.435	1.193.352	272.116	87.402	-12.681	100.083

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 090 Regionale aangelegenheden brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 101.578, namelijk € 88.897 minder lasten en € 12.681 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er zijn minder uren op dit product verantwoord dan geraamd. Alle geplande projecten zijn uitgevoerd. Ten opzichte van voorgaande jaren is echter minder ureninzet vanuit de gemeente Helmond nodig geweest voor de coördinatie van Samen Investeren. Deze uren zijn vervolgens gerealiseerd op hoofdproduct 020 – regionale aangelegenheden en hoofdproduct 028 – bestuursondersteuning Beleidscoördinatie, onderdeel externe financiering.

Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 1.495, namelijk € 1.495 meer lasten.

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

4.11 Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP210 Wegen	9.384.580	711.733	9.627.501	717.053	-242.921	-5.320	-237.601
HP220 Wegen - beheerkaart	136.421		126.069		10.352		10.352
HP225 Wegen - reiniging	1.814.113	839.308	1.747.850	848.495	66.263	-9.187	75.450
HP230 Parkeervoorzieningen	3.591.107	4.152.459	3.008.750	3.570.102	582.357	582.357	
HP260 Verkeer en vervoer uitvoering	1.469.284	196.355	1.167.085	212.547	302.199	-16.192	318.391
HP270 Binnenhavens en waterwegen	971.831	112.553	1.008.451	114.028	-36.620	-1.475	-35.145
HP580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea.	4.844.989	118.328	4.768.570	102.772	76.419	15.556	60.863
HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fonteinen	117.033	8.343	83.210	8.343	33.823		33.823
Totalen	22.329.358	6.139.079	21.537.486	5.573.340	791.872	565.739	226.133
Verrekening met reserves	422.123		1.122.123		-700.000		-700.000
Saldo na verrekening met reserves	22.751.481	6.139.079	21.709.609	5.573.340	91.872	565.739	-473.867

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 210 Wegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 237.601, namelijk € 242.921, meer lasten en € 5.320, meer baten.

Het nadelig saldo bij dit hoofdproduct moet worden gezien in samenhang met een gedeelte van het voordelig saldo op hoofdproduct 260 Verkeer en Vervoer (€ 234.000) en met het nadelig saldo van de verrekening met de reserves (€ 700.000).

Het totale negatieve saldo voor dit hoofdproduct komt hiermee uit op € 703.601.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Door weersomstandigheden zijn de werkzaamheden zoals gepland in 2010 (POW 2010) niet volledig uitgevoerd in dat jaar. Deze werkzaamheden zijn gerealiseerd in 2011. Afrekening hiervan heeft plaatsgevonden ten laste van het budget 2011. De weersomstandigheden eind 2011 lieten wel toe dat in november en december nog werkzaamheden konden worden uitgevoerd, waardoor het volledige programma (POW 2011) gerealiseerd en afgerekend is in 2011. Per saldo heeft het doorschuiven van de werkzaamheden vanuit 2010 en het volledig realiseren van het POW 2011 geleid tot een overschrijding van € 600.000.

Door aanhoudende gladheid begin 2011 is er voor € 100.000, meer kosten gemaakt om deze te bestrijden.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om de, als gevolg van het volledig realiseren en afrekenen van het POW 2011 en het restant POW 2010, ontstane overschrijding ad € 600.000 door te schuiven en ten laste te brengen van het budget 2012.

Hoofdproduct 220 Wegen - beheerkaart

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 10.352, namelijk € 10.352 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Als gevolg van herprioritering van de werkzaamheden zijn er minder uren ingezet op dit product.

Hoofdproduct 225 Wegen - reiniging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 75.450, namelijk € 66.263 minder lasten en € 9.187 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De kosten voor verwerking van ingezameld veegzand en veegvuil blijven achter bij de raming als ook de kosten voor onkruidbestrijding en incidentele reinigingen op wegen. Oorzaak ligt in niet-beïnvloedbare factoren (economische situatie, weersinvloeden, calamiteiten ed.).

De hogere baten vinden hun oorsprong in de bijdragen van derden voor reinigingswerkzaamheden (met name evenementen).

Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting geen verschil zien. Wel zijn er per saldo € 582.357 minder lasten en € 582.357 minder baten gerealiseerd.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Bij de 2^e berap 2011 is reeds gemeld dat de totale opbrengsten op parkeergarages en straatparkeren lager uit zou komen. Uit het parkeerregistratiesysteem en het hieruit voortvloeiende managementoverzicht is gebleken dat de bezetting in de parkeergarages met 12% is afgenomen ten opzichte van 2010. De neerwaartse tendens is hiermee sterker dan eerder was verwacht.

Bij het straatparkeren is eveneens een neerwaartse ontwikkeling waargenomen met dien verstande dat de opbrengsten van het straatparkeren 15% lager liggen dan in 2010.

Dit heeft er toe geleid dat de storting in de voorziening parkeerbonds met € 534.000 lager uitkomt dan geraamd (raming was € 701.000, dus er is in 2011 slechts € 167.000 gestort). Overigens is de taakstellende afdracht aan de exploitatie wel gerealiseerd.

Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 318.391 namelijk € 302.199 minder lasten en € 16.192 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lagere uitgaven verkeersmaatregelen uitvoering hermarkeringen, er zijn minder werkzaamheden uitgevoerd voor hermarkeringen dan noodzakelijk en lagere uitgaven op de posten schade en vandalisme verkeersmaatregelen.

Binnen het deelproduct beheer en onderhoud verkeersregelinstallaties zijn per saldo hogere uitgaven.

Hoofdproduct 270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 35.145, namelijk € 36.620 meer lasten en € 1.475 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De afrekening van de inspectie-werkzaamheden aan de tuibruggen in 2011. De opdracht was verleend in 2010, maar kon door aanhoudend winterweer en een laat verleende vergunning van Rijkswaterstaat pas in het voorjaar van 2011 worden afgerond.

Daarnaast zijn er uren op dit product verantwoord die op product 595 Groenvoorzieningen & natuur, fontein thuis hoorden. Op dit product is een voordeel op de begrote en verantwoorde uren.

De geplande werkzaamheden van het beheerplan kunstwerken voor 2011 zijn afgerond.

Hoofdproduct 580 Groenvoorzieningen & natuur exclusief recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 60.863 namelijk € 76.419 minder lasten en € 15.556 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Minder uitgaven aan het onderhoud van de hertenkampen, lagere kosten voor bestrijding ziekten en plagen (geen Q-koorts, vogelpest en dergelijke) en minder uitgaven in de bossen.

Een aantal opdrachten voor werkzaamheden welke wel in 2011 in uitvoering zijn genomen (o.a. snoeibestek bomen, boomcontrole-bestek), maar die pas in 2012 volledig zullen worden afgerekend.

De lagere baten zijn bijna volledig te wijten aan het achterblijven van bijdragen voor groen dat in opdracht van derden onderhouden wordt. Het aflopen van enkele overeenkomsten met derden (beëindiging conform contractbepalingen) is hier debet aan; deze wijziging was nog niet verwerkt in de begroting 2011.

Het eenmalige toegekende frictiebudget (groot € 150.000), bedoeld om te voorkomen dat ondanks de gerealiseerde ombuigingen het kwaliteitsniveau van het onderhoud in de wijken wordt aangetast, is ingezet voor aanvullende onderhoudswerkzaamheden aan verhardingen (kleinschalig herstel/aanpassingen stadsbreed, herstel van boomwortelschades in Brandevoort), extra reiniging (kauwgomreiniging aanloopstraten City) en integrale herinrichtingen en renovaties groen (Vondellaan, Chrysantstraat en Kasteeltuin).

Hoofdproduct 595 Groenvoorzieningen & natuur, fonteinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 33.823, namelijk € 33.823, minder lasten.

Deze afwijking wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Minder toegerekende uren. De uren die op dit hoofdproduct zijn geraamd zijn verantwoord op hoofdproduct 270, binnenhavens en waterwegen.

4.12 Programma 12: Milieu

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP730 Huishoudelijke afvalstoffen	10.107.296	9.688.220	8.994.614	10.039.779	1.112.682	-351.559	1.464.241
HP750 Ontsmettingen en ov.reinigingen	408.511		475.513		-67.002		-67.002
HP755 Reinigingen graffiti	243.290	156.753	218.514	110.010	24.776	46.743	-21.967
HP760 Rioleringen	10.283.525	11.783.525	9.965.584	11.935.893	317.941	-152.368	470.309
HP780 Milieubeheer	3.742.447	1.365.262	3.153.565	499.057	588.882	866.205	-277.323
Totalen	24.785.069	22.993.760	22.807.790	22.584.739	1.977.279	409.021	1.568.258
Verrekening met reserves	1.500.000	469.076	3.434.550	469.076	-1.934.550		-1.934.550
Saldo na verrekening met reserves	26.285.069	23.462.836	26.242.341	23.053.815	42.728	409.021	-366.293

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 730 Huishoudelijke afvalstoffen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.464.241, namelijk € 1.112.682, minder lasten en € 351.559, meer baten.

Dit voordelig saldo € 1.464.241 is conform besluitvorming bij de 2^o berap 2011 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Een voordeel op de verwerkingskosten van GFT (aanpassing van het verwerkingstarief; eenmalige terugbetaling lager verwerkingstarief over 2010, lagere hoeveelheid ingezameld) en een eenmalig voordeel ten gevolge van definitief vastgesteld tarief restafval 2011 (€ 645.000)
- Teruglopende bezoekersaantallen hadden tot gevolg dat er minder afval op de milieustraat is ingeleverd, waardoor er sprake is van lagere verwerkingskosten (€ 159.000)
- Aanzienlijke incidentele vergoedingen (onder andere van het landelijke Afvalfonds) voor de inzameling en verwerking van glas, oud papier en kunststofverpakkingsafval (€ 387.000)

Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 67.002, namelijk € 67.002, meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door (extra) werkzaamheden voor het aanpassen en inrichten van hondenvoorzieningen stadsbreed (nieuwe uitlaatstroken, extra depodogs), voorkomend uit de besluitvorming van de evaluatie van het hondenbeleid. Dit heeft geleid tot een hogere ureninzet van medewerkers en hoger uitgaven door realisatie hiervan.

Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 21.967, namelijk € 24.776 minder lasten en € 46.743 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Ten opzichte van 2010 is het aantal graffiti meldingen met ruim 40% afgenomen. Er is ook sprake van een afname van bijna 50% op de overige reinigingswerkzaamheden door een vermindering van interne reinigungsopdrachten voor het reinigen van kunstwerken, kademuren en terreinmeubilair. Als gevolg hiervan blijven de opbrengsten 30% achter bij de raming. Het Quick Service Team heeft hierdoor als een zeer compact team haar werkzaamheden uitgevoerd, waardoor de lasten zijn afgenomen. Bij de 2^o berap 2011 is hiervoor reeds een lastenverlaging ingeboekt van € 30.000. De

daling in het aantal graffiti meldingen in de 1^e helft 2011 heeft zich in de 2^e helft van het jaar onverminderd doorgezet.

Hoofdproduct 760 Rioleringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo €470.309, namelijk €317.941, minder lasten en €152.368, meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een aantal onderzoeksprojecten is niet uitgevoerd waardoor ook de externe kosten lager zijn dan geraamd. Uitstel van deze onderzoeken levert geen problemen op. De onderzoeken worden in een volgende jaarschijf opnieuw opgenomen.

Daarnaast zijn er hogere baten rioolheffing bij de categorie producenten als gevolg van een hoger waterverbruik.

Alle overige werkzaamheden, zoals opgenomen in het Operationeel Programma Riolering 2011 (OPR 2011) zijn uitgevoerd.

Het voordelige saldo van €470.309 is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2011 gestort in de reserve riolering.

Hoofdproduct 780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo €277.323, namelijk €588.882 minder lasten en €866.205 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een relatief groot verschil tussen de hoeveelheid primitief geraamde uren en het aantal werkelijk gemaakte uren binnen de taakstelling van het programma Milieu. Daarnaast is de uitvoering van het uitvoeringsprogramma bodemsanering 2011 achtergebleven vanwege de extra inzet op het project Sallandhof e.o. Dit wordt binnen het uitvoeringsprogramma bodemsanering 2012 opgevangen.

De lagere baten zijn te verklaren door een lagere onttrekking uit de voorziening bodemsanering GSB/ISV als gevolg van een lager uitvoeringsniveau.

4.13 Programma 13: Bestuur en organisatie

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP003 College van B&W	2.037.651	1.299	2.325.199	39.115	-287.548	-37.816	-249.732
HP010 Raad en raadscommissies	1.399.108		1.189.236		209.872		209.872
HP015 Bestuurlijke vernieuwing	5.485		2.435		3.050		3.050
HP020 Regionale aangelegenheden	1.948.673	134.028	1.792.115	134.028	156.558		156.558
HP022 Internationale betrekkingen	46.591		51.275		-4.684	-5.225	541
HP025 Bestuursondersteuning SBS	6.063.367		6.059.928		3.439		3.439
HP028 Bestuursondersteuning BOC	1.194.496		1.361.750	31.243	-167.254	-31.243	-136.011
HP030 Bestuursondersteuning MO.AI	275.000	86.192	54.360	86.192	220.640		220.640
HP034 Bestuursondersteuning MO.BV	34.033	18.075		83.345	34.033	-65.270	99.303
HP036 Bestuursondersteuning MO.BJZ	335.217		435.721	20.469	-100.504	-20.469	-80.035
HP044 Bestuursondersteuning SB.GZ	36.728		62.229	17.256	-25.501	-17.256	-8.245
HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie	1.408.757	5.502	1.467.392	72.939	-58.635	-67.437	8.802
HP054 Voorziening organisatieverliezen	872.882		410.335	61.830	462.547	-61.830	524.377
HP056 Ontwikkeling informatievoorziening	874.971	500.000	480.110	500.000	394.861		394.861
HP060 Beheer Basisregistraties	464.221	54.432	488.708	57.849	-24.487	-3.417	-21.070
HP062 Straatnamen huisnummering	13.039		39.841		-26.802		-26.802
HP064 Vergunningen MO	7.620	58.557	5.854	50.349	1.766	8.208	-6.442
HP066 Vergunningen SB	74.978	38.800	51.051	24.657	23.927	14.143	9.784
HP070 Stadswinkel	3.772.899	1.547.801	4.161.702	1.725.489	-388.803	-177.688	-211.115
HP910 Saldo kostenplaatsen MO.CO	-44.746	1.387.103	54.454	3.627.219	-99.200	-2.240.116	2.140.916
HP912 Saldo kostenplaatsen SB	-277.794	165.289		1.025.013	-277.794	-859.724	581.930
HP914 Saldo kostenplaatsen SE	41.360		110.449		365.870	-69.089	74.029
HP918 Stelposten	958.716				958.716		958.716
HP920 Financiering en treasury	95.594	113.340	112.665	246.436	-17.071	-133.096	116.025
HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen	16.892	1.153.094	16.892	1.367.097		-214.003	214.003
HP928 Grotestedenbeleid	694.121	128.820	648.890	338.647	45.231	-209.827	255.058
HP930 Nieuwe investeringen	23.591.188	1.334.743	15.212.893		8.378.295	1.334.743	7.043.552
HP932 Samen investeren brabantstad		4.721.865	323.540	4.448.880	-323.540	272.985	-596.525
Totalen	45.941.047	11.671.692	36.919.025	14.329.148	9.022.022	-2.657.456	11.679.478
Verrekening met reserves	8.510.403	34.184.600	15.609.483	25.980.950	-7.099.080	8.203.650	-15.302.730
Saldo na verrekening met reserves	54.451.450	45.856.292	52.528.508	40.310.099	1.922.942	5.546.193	-3.623.252

Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 003 College van B&W

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 249.731, namelijk € 287.547 meer lasten en € 37.816 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De omvang van de voorziening wethouderspansioenen moet voldoende zijn om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De hoogte van de onttrekking q. storting kan pas op het einde van het dienstjaar worden beoordeeld. Voor 2011 resulteerde dit in een aanvullende storting van € 269.000.

De salarissen MO van bestuurders over 2011 liggen niet hoger dan de gestelde norm in de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt).

Hoofdproduct 010 Raad en raadscommissies

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 209.872, namelijk € 209.872 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het budget voorlichting en PR raadsleden is toegekend ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en PR raadsleden. Een aantal plannen is in 2009, 2010 en 2011 verder uitgewerkt, maar zijn niet tot uitvoering gekomen. De verwachting is dat deze planning in 2012 tot uitvoering gaan komen. Per saldo levert dit een voordeel op.

Daarnaast heeft de rekenkamercommissie in 2011 een aantal vooronderzoeken opgestart, deze vooronderzoeken zijn niet volledig in 2011 afgerond, waardoor kosten zullen door werken in 2012, dit

levert een voordeel op. Het overige verschil op dit hoofdproduct wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere benutting van het budget rekenkamercommissie en de overige vergoedingen.

Voorstel tot resultaatbestemming

1) Ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en PR raadsleden is een extra budget van € 130.000 toegekend. In 2009, 2010 en 2011 zijn een aantal plannen verder uitgewerkt. In 2012 is binnen de reguliere budgetten van dit hoofdproduct geen ruimte om de verwachte kosten te kunnen dekken. Voorgesteld wordt om het totale voordeel van € 75.000 te bestemmen ten gunste van het hoofdproduct 010.

2) In 2011 is een aantal vooronderzoeken opgestart door de rekenkamercommissie die in 2012 afgerond zullen worden. Dan zal ook financiële afwikkeling plaatsvinden. Verder is de verwachting dat in 2012 ook nieuwe onderzoeken opgestart zullen worden, waardoor dekking van de overlopende kosten vanuit 2011 niet uit het reguliere budget gedekt kunnen worden. Als gevolg hiervan wordt voorgesteld het voordeel van € 17.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010.

Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 3.050 namelijk € 3.050 minder lasten.

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

Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 156.558, namelijk € 156.558 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er heeft een verschuiving in ureninzet plaatsgevonden tussen dit hoofdproduct en HP090 – regionale aangelegenheden Brabantstad, waardoor hier een overschrijding wordt veroorzaakt op uurkosten van € 32.000.

De werkelijke uitgaven inzake het Regionaal Historisch Archief zijn lager dan geraamd. Het incidentele budget voor 2011 ad. € 95.000 voor digitaliseren de bouwvergunningen – waarvoor de gemeente Helmond (conform besluit cultureel erfgoed) pilot-gemeente voor het SRE is – is niet uitgegeven. Het project heeft vertraging opgelopen. Aanbesteding heeft eind 2011 plaatsgevonden en uitvoering zal in 2012 en 2013 plaatsvinden. Daarnaast zijn de kosten voor overdracht van het secretarie-archief en de milieuvergunningen lager geweest, waardoor een voordeel van € 96.000 is ontstaan.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt een bedrag van € 95.000 te reserveren voor het project digitaliseren bouwvergunningen. In de begroting 2011 was incidenteel budget opgenomen voor dit project. Het digitaliseren van bouwvergunningen betreft een wettelijke verplichting. Tevens is de gemeente Helmond (conform besluit stuurgoed erfgoed) pilot-gemeente voor het SRE.

Hoofdproduct 022 Internationale betrekkingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 541, namelijk € 4.684 meer lasten en € 5.225 meer baten.

Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning SBS

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 3.439, namelijk € 3.439 minder lasten.

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

Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning BOC

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 136.011, namelijk € 167.254 meer lasten en € 31.243 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Een overschrijding van het budget interne uren. Dit komt door een lagere realisatie van uren op de kostenplaats Staf en product 090 – regionale aangelegenheden en een hogere realisatie op dit product. De meeruren op dit product zijn o.a. ingezet ten behoeve van de ambtelijke ondersteuning van de voorzitter van de G32 Pijler Economie en Werk en de personele inzet voor externe financiering.

Hoofdproduct 030 Bestuursondersteuning MO.AI

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 220.640, namelijk € 220.640 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het niet bestede budget bouwvergunningen van € 270.000 te reserveren ten gunste van deze post in 2012.

Hoofdproduct 034 Bestuursondersteuning MO.BV

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 99.303, namelijk € 34.033 minder lasten en € 65.270 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

Hoofdproduct 036 Bestuursondersteuning MO.BJZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 80.035, namelijk € 100.504 meer lasten en € 20.469 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Met name voor een aanbestedingsprocedure en de 2^e coffeeshop zijn hoge juridische kosten gemaakt.

Hoofdproduct 044 Bestuursondersteuning SB.GZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 8.246, namelijk € 25.501, meer lasten en € 17.526, meer baten.

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

Hoofdproduct 050 Voorlichting communicatie stadspromotie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.802, namelijk € 58.635 meer lasten en € 67.437 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Er is een overschrijding van € 24.000 op het budget interne uren. Dit komt doordat medewerkers meer uren hebben ingezet voor communicatie activiteiten en minder voor indirecte (ondersteunende) activiteiten.

Daarnaast zijn op een aantal budgetten (waaronder communicatie en marketing) minder uitgaven geboekt. Dit om ervoor te zorgen dat er voldoende budgettaire ruimte is om te voldoen aan de toezeggingen aan Brainport inzake het campagnebudget.

Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 524.377, namelijk € 524.377 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In 2011 is een reservering opgenomen voor de te verwachten uitgaven met betrekking tot de personele bezuinigingen en wijzigingen die ons te wachten staan. De verwachting nu is echter dat de grootste problemen hierbij zullen ontstaan in de jaren 2012 tot en met 2014.

Hoofdproduct 056 Ontwikkeling informatievoorziening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 394.861, namelijk € 394.861 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanuit de provincie ontvangt de gemeente een bijdrage in het kader Samen Investeren voor de projecten dienstverlening en e-overheid. Door deze middelen in te zetten ter dekking van reeds bestaande kredieten kan de dekking die daardoor vrijgespeeld wordt (€ 390.000) ingezet worden voor andere projecten zoals reeds opgenomen in het investeringsprogramma.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het niet besteedde budget Ontwikkeling Informatievoorziening van € 390.000 te reserveren ten gunste van de reserve automatisering in 2012. Hierdoor blijven de middelen beschikbaar voor de nieuwe investeringen zoals al opgenomen in het investeringsprogramma.

Hoofdproduct 060 Beheer basisregistraties

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 21.070, namelijk € 24.487 meer lasten en € 3.417 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De overschrijding is een gevolg van het feit dat het bijhouden van de BAG-WKPB steeds meer capaciteit vraagt en zal gaan vragen in de toekomst omdat er afdeling aansluiten op de BAG-

gegevens. Dit levert terugmeldingen op die verwerkt moeten worden. Dit verwerken vergt extra capaciteit die door inhuur wordt opgevangen.

Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van €26.802, namelijk €26.802 meer lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Hogere uitgaven voor aankoop, beheer en vervanging van straatnaamborden.
- binnen dit hoofdproduct zijn uitgaven verantwoord die betrekking hebben op aankoop en beheer van verkeersborden. Verantwoording van deze uitgaven had moeten plaatsvinden binnen product 260 Verkeer en vervoer.

Hoofdproduct 064 Vergunningen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo €6.442, namelijk €1.766 minder lasten en €8.208 minder baten.

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

Hoofdproduct 066 Vergunningen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo €9.784, namelijk €23.927 minder lasten en €14.143 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

Hoofdproduct 070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo €211.115, namelijk €388.803 meer lasten en €177.688 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Het verschil wordt geheel veroorzaakt door administratieve omissies in de uurverantwoording van de Stadswinkel.

Hoofdproduct 910 Saldi kostenplaatsen MO.CO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo €2.140.916, namelijk €99.200 meer lasten en €2.240.116 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Aanbesteding verzekeringen:

Als gevolg van de aanbesteding van de brandverzekering is de premie m.i.v. 2011 met ruim €99.000 gedaald. Dit voordeel wordt gerealiseerd in de doorberekening naar alle afzonderlijke verzekerde projecten.

Kostenplaats automatisering:

De hard- en software wordt vervangen als de technische levensduur is verstreken. Deze blijkt in een aantal gevallen lager te zijn dan de economische levensduur waarop de vervangingsinvestering is gebaseerd. Dit heeft een voordeel op de kapitaallasten tot gevolg. Dit voordeel van €792.000 is

conform 2^e berap 2011 gestort in de reserve automatisering. Daarnaast is er naar andere afdelingen een doorbelasting geweest voor het gebruik- en de vervanging – van pc's, wat leidt tot extra inkomsten van € 190.000. Het totale voordeel automatisering bedraagt € 1.024.000.

Concernoverhead:

De stelpost voor toekomstige overheadkosten die samenhangen met investeringen is voor een deel niet ingezet. Ook zijn de opbrengsten van aanmaningen en dwangbevelen hoger dan geraamd. Per saldo resteert een voordeel van € 807.000.

Dienstgebouwen:

De kapitaallasten van kredieten van het Werkplein zijn volledig geraamd terwijl er nog niet wordt afgeschreven. Ook moeten de facilitaire werkzaamheden die samenhangen met het Werkplein nog verder ontwikkeld worden. Het totale voordeel is € 129.000.

Algemene beheerskosten:

Het totale positieve saldo van € 226.000 wordt o.a. veroorzaakt op de onderdelen persoonsgebonden budget, ambtsjubilea en extern specialisme arbodienst. Ook is er vanwege de terughoudendheid betreffende externe werving van vacatures minder gebruik gemaakt van externe bureaus.

Afdelings- en dienstkosten dienst MO en Staf

Het totale saldo bedraagt € 66.045. Een deel hiervan betreft de bijdrage die wij krijgen van de G32 voor de ambtelijke ondersteuning G32 pijler Werk en Economie. Andere oorzaken zijn het voordeel op de dienstoverheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen, een bijdrage van het UWV voor zwangerschapsverlof en lagere loonkosten en inhuur derden.

Hoofdproduct 912 Sadi kostenplaatsen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 581.930, namelijk € 277.794 minder lasten en € 859.724 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit in de programma's.

Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaatsen SE

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 74.029 , namelijk € 69.089 meer lasten en € 143.118 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

Hoofdproduct 918 Stelposten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 958.716, namelijk € 958.716 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De formatiereductie die onderdeel uitmaakt van de bezuinigingen zal zich de komende jaren gefaseerd voltrekken. Voor de frictiekosten die hierdoor ontstaan is eenmalig een budget beschikbaar gesteld waarvan nu nog €935.000 resteert.

Voorstel tot resultaatbestemming

Frictiebudget personele bezuinigingen

Er is eenmalig een budget beschikbaar gesteld voor de frictiekosten die ontstaan door de formatiereductie. Deze zal zich de komende jaren gefaseerd voltrekken, waardoor wordt voorgesteld het voordeel van € 935.000 hiervoor te reserveren.

Hoofdproduct 920 Financiering en treasury

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 116.025, namelijk € 116.025 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- de vrijval uit de risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen, met name vanwege de lagere saldi aan uitstaande geldleningen u/g en verleende borgstellingen. Totale vrijval € 430.000.
- een lager resultaat Gembank. Dit mede vanwege de vervroegde aflossing van geldleningen u/g, waardoor de rente-inkomsten lager zijn dan begroot. Ten opzichte van de begroting is sprake van een lager resultaat van afgerond € 315.000.

Hoofdproduct 926 Beheer gemeentelijke gebouwen en terreinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 214.003 namelijk € 214.003 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanuit de kostenplaats Vastgoed is een batig saldo gerealiseerd. De voornaamste oorzaak, lagere kapitaallasten. Het saldo vanuit de kostenplaats Vastgoed is overgeboekt naar dit hoofdproduct waardoor er hier op dit hoofdproduct een voordelig saldo is gerealiseerd.

Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 255.058, namelijk € 45.231 minder lasten en € 209.827 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een hogere rentetoerekening over de beginstand van de reserve GSB (hogere baat van € 100.000), enerzijds doordat bij de resultaatbestemming 2010 nog ca. € 1,5 miljoen aan de reserve is toegevoegd en daarover wordt nu dus ook rente berekend, anderzijds doordat de inzet van de middelen bodemsanering (uit de voorziening ISV) achterloopt op de planning en er dus over een hoger bedrag rente wordt berekend. Daarnaast was er begrotingstechnisch van uitgegaan dat de uitgaven - ca € 200.000 - voor de inburgeringstrajecten uit de GSB-III-periode (met name in 2009 opgestarte trajecten), volledig uit de reserve GSB zouden worden afgedekt. In de realisatie hiervan is ca. € 100.000 gerealiseerd uit de GSB-rijksmiddelen (voordeel op dit product) en ca. € 100.000 onttrokken aan de reserve GSB (is € 100.000 minder dan geraamd en dus een nadeel). Per saldo heeft dit geen gevolgen voor de jaarrekening. De bijbehorende kosten van de inburgeringstrajecten komen tot uitdrukking op programma 2, hoofdproduct 621 Participatie.

Hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 7.043.552, namelijk € 8.378.295 minder lasten en € 1.334.743 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Vanuit het oogpunt van goed financieel beleid is het uitgangspunt, dat op het moment dat er wordt besloten om over te gaan tot een investering ook de daaruit voortvloeiende lasten structureel afgedekt moeten zijn. Het gaat daarbij zowel om de exploitatielasten alsook de jaarlijkse kapitaallasten. Op hoofdproduct 930 wordt de ruimte voor deze lasten gereserveerd voor alle geplande investeringen tot en met 2011. In de praktijk vindt de uitvoering van investeringen vrijwel altijd met vertraging plaats. Op de eerste plaats is dat veelal het geval met betrekking tot de investeringsaanvraag. De voorbereidingen en concretisering van de plannen vergt namelijk enige tijd. Na vrijgave van het investeringskrediet volgt de periode van uitwerking en realisatie (bijvoorbeeld bouw). Tot het moment van ingebruikname drukken slechts de rentelasten op de exploitatie. Vanaf het moment van ingebruikname komen ook de afschrijvings- en exploitatielasten volledig ten laste van de exploitatie. Dit betekent dat zolang voorgenomen investeringen niet volledig zijn afgerond, de structureel benodigde middelen grotendeels vrijvallen.

Reeds bij de 2^e berap 2011 werd hierop een voordeel gemeld van € 700.000. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het gerealiseerde voordeel € 185.500 hoger.

Het voordeel op bijdrage kredieten (t.l.v. reserves) van € 5.821.500 betreft een administratief voordelige afwijking op de raming. Over 2011 is minder onttrokken aan diverse reserves ten gunste van afzonderlijke kredieten dan geraamd. De onttrekking aan de reserves vindt plaats op het moment dat de geplande investeringen leiden tot uitgaven. In 2011 zijn er minder uitgaven op investeringen gedaan waardoor dit voordeel wordt veroorzaakt. Door de lagere onttrekking aan de reserves ontstaat bij de verrekening met reserves een nadelige afwijking op de raming voor hetzelfde bedrag. Per saldo heeft dit resultaat geen invloed op het totale rekeningsaldo.

Hoofdproduct 932 Samen investeren brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 596.525, namelijk € 323.540 meer lasten en € 272.985 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

5 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In dit hoofdstuk worden de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente uitgewerkt en nader toegelicht. De baten uit deze algemene dekkingsmiddelen zijn niet meegenomen bij de diverse programma's, met uitzondering van de lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is aan de opbrengsten.

Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP940 Post onvoorzien	174.967	1.760.755	792.740	8.941.192	-617.773	-7.180.437	6.562.664
HP944 Overige financiële middelen	4.701.279	15.937.408	5.237.948	16.975.835	-536.669	-1.038.427	501.758
HP950 Onroerend zaak belasting	999.588	15.127.361	934.739	15.174.143	64.849	-46.782	111.631
HP960 Overige belastingen	567.741	1.072.210	550.830	1.053.699	16.911	18.511	-1.600
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	2.582.223	96.676.166	1.616.429	98.334.476	965.794	-1.658.310	2.624.104
Totalen	9.025.798	130.573.900	9.132.686	140.479.344	-106.888	-9.905.444	9.798.556
Verrekening met reserves	11.293.079	15.897.954	16.546.431	20.683.527	-5.253.352	-4.785.573	-467.779
Saldo na verrekening met reserves	20.318.877	146.471.854	25.679.117	161.162.871	-5.360.240	-14.691.017	9.330.777

Hoofdproduct 940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 6.562.664, namelijk € 617.773 meer lasten en € 7.180.437 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Op de post onvoorzien incidenteel en onvoorzien structureel is in totaliteit een voordeel behaald van € 283.473. Voor de mutaties op de posten onvoorzien wordt verwezen naar onderstaande tabel.

Bij de 2^e berap 2011 is een voordeel gepresenteerd van € 1.926.779. Op basis van besluitvorming bij de 2^e berap is dit bedrag in de algemene reserve gestort.

Begrotings wijz nr.	Onvoorzien	incidenteel	structureel	saldo
	Beschikbaar 2011	1.638.712	192.500	1.831.212
	Jaarlijkse ophoging		11.300	11.300
	Bezuiniging 2011		-100.000	-100.000
	Combinatiefuncties	-75.000		-75.000
	subtotaal	1.563.712	103.800	1.667.512
	Restant 2010		278.636	278.636
	subtotaal	1.563.712	382.436	1.946.148
	1e wijziging 2011 Amendement Hondenbelasting		-120.000	-120.000
	Begroting 2011 incl. 1e wijziging	1.563.712	262.436	1.826.148
	Tussentijdse wijzigingen:			
16	Noodopvang 2011 uitgeprocedeerde asielzoekers	-50.000		-50.000
24	Cacaofabriek definitief go no-go verplaatsing lakei en filmhuis	-300.000		-300.000
25	Leerlingenvervoer	-400.000		-400.000
27	1e berap 2011	-100.933	-26.130	-127.063
40	Vrijval afschrijving grond sportpark Brandevoort		29.167	29.167
42	IHP 2008-2015 Uitbreiding Jan van Brabant		-95.000	-95.000
47	Accommodatiebeleid		-27.000	-27.000
46	2e Berap 2011	-472.779	-100.000	-572.779
	Totaal tussentijdse wijzigingen:	-1.323.712	-218.963	-1.542.675
	Huidige stand	240.000	43.473	283.473

Aan de hand van een risico analyse van de openstaande (dubieuze) vorderingen is er in 2011 een aanvullende storting gedaan van €936.000 in de voorziening dubieuze debiteuren.

In het afgelopen jaar is een fors beroep gedaan op deze voorziening, waardoor deze per ultimo 2011 volledig was uitgeput. Deze nieuwe storting wordt nodig geacht om de te verwachte verliezen voor het komend jaar op te kunnen vangen. Het bedrag is opgebouwd op basis van de ervaringscijfers van de afgelopen jaren en het gegeven, dat sprake is van enkele grote debiteuren, waarbij inmiddels faillissementen zijn uitgesproken.

De afwijking ten aanzien van de BTW/BCF-verrekening wordt in belangrijke mate veroorzaakt door lagere externe kosten bij de producten huishoudelijke afvalstoffen en rioleringen. Als gevolg hiervan wordt er minder BTW/BCF verrekend: lagere BCF verrekening product afvalstoffen (€115.000) en rioleringen (€73.000).

Bij de 2^e berap 2011 bent u geïnformeerd over de terugvorderingsactie van dubbel verrichtte betalingen. Er werd ingeschat dat er €162.000 zou worden ontvangen. In 2011 is er daadwerkelijk €125.000 ontvangen. Een deel van het terug te vorderen bedrag betrof met name terug te vorderen BTW. Gebleken is, dat met name deze terugvorderingen niet correct zijn opgevoerd, aangezien vaak in latere instantie alsnog de BTW is teruggevraagd. Dit veroorzaakt hoofdzakelijk het lager terug te vorderen bedrag.

Bij de accountantscontrole van de jaarrekening is gebleken dat er per saldo een bedrag van €883.000 aan balansposten (transitorische posten) moest vrijvallen omdat er geen harde verplichting aanwezig was. Aangezien er inmiddels wel afspraken voor het inzetten van een deel van dit bedrag zijn gemaakt, wordt voorgesteld om nog een deel te reserveren.

Het grootste verschil (€6.515.000) wordt veroorzaakt door stortingen in reserves vanuit het grondbedrijf. Deze stortingen komen op dit hoofdproduct als baten binnen omdat er op basis van wettelijke voorschriften (het BBV) niet rechtstreeks vanuit de exploitatie in reserves gestort mag worden. Via de verrekening met reserves vindt de storting plaats naar de betreffende reserves en leidt aldaar tot een nadeel voor ditzelfde bedrag. Per saldo verloopt dit dus budgettair neutraal.

Voorstel tot resultaatbestemming

- 1. Voor het afdekken van de kosten die verband houden met de doorontwikkeling van de Basisregistratie Grootchalige Topografie, wordt voorgesteld om € 140.277 te reserveren.*
- 2. Voor het afdekken van de kosten van aanschaf en bijkomende kosten van het leerlingenregistratiesysteem is nog € 300.000 nodig in 2012, voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren.*

Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo €501.758 namelijk €536.669 meer lasten en €1.038.427 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

De vrijval van het eerst deel van de General Escrow. Bij de verkoop van Essent is €800 miljoen van het verkoopbedrag gestort in een speciaal daarvoor ingerichte voorziening (Escrow). Dit jaar is 50% hiervan vrijgevallen, waardoor Helmond €55.000 heeft ontvangen. Daarnaast is als gevolg van de overdracht aandelen EPZ (N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland) naar RWE een interim-dividend ontvangen van €134.000. Dit maakt onderdeel uit van de totale transactie van aandelen Essent naar RWE.

Als gevolg van de marktontwikkelingen staat hiertegenover een nadeel als gevolg van de waardedaling van het APG IS Rentefonds, terwijl per saldo in de begroting nog rekening was gehouden met een opbrengst. Per saldo is sprake van een nadeel van € 401.000.

Er is sprake van een voordeel op de rente-omslag van € 261.000 voornamelijk als gevolg de lagere rente op de geld- en kapitaalmarkt.

Daarnaast is door hogere beginsaldi van reserves sprake van hoger toegerekende rente dan geraamd. Per saldo is sprake van een voordeel van afgerond € 126.000.

Hoofdproduct 950 Onroerend zaak belasting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 111.631, namelijk € 64.849 minder lasten en € 46.782 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

In de jaarrekening 2010 is voor 2 voorstellen (objectrelatering BAG-WOZ en aanpassing gebruiksoppervlakte niet-woningen) geld gereserveerd.

Voor de software-aanpassingen, waarbij de BAG op de nieuwe WOZ-basisregistratie wordt aangesloten, is gekozen voor een iets andere aanpak door een overstap naar een andere taxatiemodule. Het gereserveerde bedrag is niet volledig aangewend.

De aanpassing gebruiksoppervlakte niet-woningen is niet uitgevoerd omdat er landelijk geen overeenstemming gekomen is over de noodzaak hiervan. Discussie bestaat nog steeds over de vraag of gebruiksoppervlakte (GBO) of bruto vloeroppervlakte (BVO) moet worden gebruikt. Als het uiteindelijk om GBO gaat is die voor de WOZ niet bruikbaar, terwijl de BVO nu al in de WOZ-administratie zit. Mocht deze aanpassing alsnog noodzakelijk worden in de toekomst dan zal dit een actie van de BAG zijn. Mogelijk kan daar dan gebruik gemaakt worden van WOZ-gegevens. Het gereserveerde bedrag is niet aangewend.

Hoofdproduct 960 Overige belastingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.600, namelijk € 16.911 minder lasten en € 18.511 minder baten.

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

Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen / gemeentefonds

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.624.104, namelijk € 965.794 minder lasten en € 1.658.310 meer baten.

De afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

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

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

Bij de financiële vertaling van de rijksbegroting naar de circulaire van het gemeentefonds is een verschil ontstaan van € 39 miljoen landelijk. De oorzaak ligt in hoofdzaak in 2004 met een effect vanaf 2009. In de decembercirculaire 2011 is dit voor de jaren 2009, 2010 en 2011 gecorrigeerd. Concreet betekent dit voor 2009 en 2010 een voordeel van € 480.000. Verder is in 2011 als gevolg van het definitief vaststellen van een aantal algemene maatstaven van het gemeentefonds voor het jaar 2010 een incidentele nabetaling ontvangen van € 296.000.

Voor het jaar 2011 is de hoogte van het gemeentefonds geactualiseerd bij de 1^e en 2^e berap op basis van de mei en septembercirculaire. Vervolgens is er nog een decembercirculaire ontvangen, welke verwerkt is in deze jaarrekening. De decembercirculaire, en het definitief vaststellen van een aantal maatstaven en een mutatie in de uitkeringsfactor heeft geleid tot een incidentele positieve bijstelling voor 2011 van € 883.000.

Met de inkomsten van het gemeentefonds zijn een aantal verplichtingen meegekomen. Bij deze jaarrekening zullen reserveringsvoorstellen worden voorgelegd voor een totaalbedrag van € 890.167. Verder is er een post voor overige salarisverplichtingen geraamd ter afdekking van autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling). De werkelijke kosten komen echter voor een gelijke omvang tot uiting op de diverse producten.

Voorstel tot resultaatbestemming

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

- *Uitvoering klimaatbeleid – Slok € 220.000*
- *Vrouwenopvang € 59.110*
- *Nazorg ex-gedetineerden € 61.057*
- *Uitvoering bodemsaneringsoperatie € 550.000*

-

6 Single information single audit (SISA)

Hierbij treft u aan het ingevulde Sisa-overzicht met de verantwoordingsgegevens voor de regelingen die van toepassing zijn voor de Gemeente Helmond.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
V&J	A1	Verzameluitkering Veiligheid & Justitie Regeling verzameluitkering Gemeenten	Besteding 2011 (incl. besteding 2009 en 2010 voor zover nog niet eerder verantwoord (zie nieuwsbrief IBI nr. 30) Aard controle R					
			€ 56.348					
BZK	C3	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV) Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) en Uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid Gemeenten G31	Resultaat ultimo 2011 van in 2010 en 2011 alsnog te realiseren doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP), die zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatie lijst) en in de GSB III-periode (deels) niet zijn gehaald. Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Afspraak Aard controle D1	Realisatie Aard controle D1	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.		
		1						
		Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G31.	Totaal aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Realisatie Aard controle D1	Totaal aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Realisatie Aard controle D1	Totaal aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr. 2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (geparдонeerden) Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Realisatie Aard controle D1	Totaal aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Realisatie Aard controle D1	Totaal aantal geestelijk bedienaren voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Realisatie Aard controle D1	Toelichting bij de hiervoorgaande 5 inburgerings-indicatoren; vermelden op welke indicator(en) de toelichting betrekking heeft.
			341	172	45	0	0	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN			
					Besteding 2011 (inclusief inburgering) ten laste van de Rijksmiddelen Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Aard controle R Zie Nota baten-lastenstelsel	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.	Toelichting bij de hiervoor gaande 3 bestedingen-indicatoren; vermelden op welke indicator(en) de toelichting betrekking heeft.
					€ 150.463		Nee	
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten			Besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen Let op: Alleen bestedingen die betrekking hebben op de periode vóór 4 september 2011 mogen verantwoord worden. Aard controle R	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.		
					€ 944.336	Ja		
					Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee?	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag <u>exclusief 40% cofinanciering</u> noemen Aard controle n.v.t.	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2		
					1 05BO (Silvester-Bernadette)	Ja		
					2 23VF (Salah Eddin)	Nee	6,9 m2 zonwering; € 538,20	
					3 07LW (De Rank Koekoekstraat)	Ja		
					4 10UB (OBS De Straap)	Ja		
					5 11TY (OBS De Stroom)	Ja		
					6 11IF (De Rakt Groningenhof)	Ja		
					7 22KK De Lindt	Ja		
					8 10CH (OBS de Bundertjes)	Ja		
					9 18NR (St. Joris)	Nee	59 m2 glas; € 4.602,00	
					10 06OF (Trudo)	Nee	267 m2 glas € 20.826 ; 1 WTW € 4.500	
					11 18JH (1 Baken)	Ja		
					12 11XN (Den Bongerd)	Nee	19 radiatorcranen ; € 570	
					13 03UL (De Korenaar)	Nee	36 HF Armaturen; € 3.240	
					14 06MF (De Vlier)	Nee	60 m2 € 4.680	
					15 02SG (Toermalijn)	Ja		
					16 09PD (Goede Herder)	Nee	19,28 m2 €1503,84	
					17 14VL (Antoon van Dijksschool)	Nee	3 CO2 meters € 360,-	
					18 06UK (Vrije School Peelland)	Nee	3 CO2 meters € 360/ EBA € 1.000	
					19 15SY (Montessorischool)	Nee	5,44 m2 glas/ € 424,32	
					20 03TV05 (Willibrordstraat Korenaer)	Ja		
					21 04QP (Wilhelminaschool)	Ja		
					22 19 ES00 De Hilt	Ja		
					23 11F De Rakt Baroniehof	Ja		
					24 07LW (De Rank Abdijlaan)	Nee	4 m2 glas ; 312,00	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
OCW	D9	Onderwijsachterstandsb leid (OAB) 2011-2014	Besteding 2011 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding 2011 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding 2011 aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
											Gemeenten
			€ 1.784.236	€ 561.205							
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerlawaaai (incl. bestrijding spoorweglawaaai)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2011 t.l.v. rijksmiddelen	Overige bestedingen 2011	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Eindverantwoording Ja/Nee	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt, zie Nota baten-lastenstelsel.	Kosten ProRail tot en met 2011 als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling t.l.v. rijksmiddelen
		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	55919200	€ 292.396	€ 0			Nee	€ 0	€ 473.210	
I&M	E9B	Programma Externe Veiligheid (EV)	Correctie in de besteding 2010 ten laste van provinciale middelen ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 opgenomen voorlopige toekenning.	Toelichting correctie		Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen.	Aard controle R				
		Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	€ 0								
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Besteding 2011 tlv eigen middelen	Besteding 2011 tlv bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2011 uit rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Teruggestort/verrekend in 2011 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Eindverantwoording ja/nee	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt
		Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	€ 713.787	€ 0	€ 0			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	
									Nee	€ 0	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN					
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2011 t.l.v. provincie Aard controle R	Eindverantwoording ja/nee Aard controle n.v.t.			
I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten Afspraak Aard controle R	Aantal afgeronde projecten Realisatie Aard controle R	Eindverantwoording ja/nee Aard controle n.v.t.			
					1	0	Nee			
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2011 ten laste van provinciale middelen Aard controle R	Overige bestedingen 2011 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R
					1 Aankoop mobiele fietsenstalling S-F-016-10	€27.641	€27.641		Ja	€0
					2 Aanleg OV- doorstroomas Stationsknoop S-O-001-09	€201.072	€603.216		Nee	€0
					3 Reconstructie kruispunt Vossenbeemd- Rivierensingel SW-001-10	€261.920	€261.920		Ja	€0
					4 Stationsomgeving Helmond Centraal B5-OV-001-10	€428.667	€1.428.887		Nee	€0
					5 Tunnel de Voort, real. ontsluitingswg Lauwerstr. en aansl.Kranenbroek S-W-002-10	€156.984	€156.984		Nee	€0
					6 Hoogwaardige fietsverbind. Helmond- El'hoven, Mierloseweg-Burgemeest S-F-023-11	€249.276	€249.276		Nee	€0
					7 Netwerkregeling Europaweg - Brandevoortsedreef B5-HeD-001-11	€36.592	€36.592		Ja	€0
I&M	E28C	Regionale mobiliteitsfondsen	Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Gerealiseerd wel/niet Aard controle R	Besteding 2011 Aard controle R	Te verrekenen met provincie Aard controle R	Toelichting Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.
					1 BDU 2011 Fiets 12 aanpassing verkeerslichten ten gunste van fietsers: meer groen	Niet	€0	€0	uitstel ontvangen	Nee
					2 BDU 2011 Fiets 16 realisatie tweerichtingenfietspad Oostende	Niet	€0	€0	uitstel ontvangen	Nee
					3 BDU 2011 Fiets 18 kwaliteitsverbetering fietspad Kloostereindweg	Wel	€81.163	€40.582		Ja
					4 BDU 2011 Fiets 19 kwaliteitsverbetering fietspad Europaweg	Wel	€36.663	€18.332	zowel 2010 als 2011	Ja
					5 BDU 2011 Fiets 20 kwaliteitsverbetering fietspad Sjef de Kimpepad	Wel	€40.366	€20.183		Ja
					6 BDU 2011 Fiets 21 kwaliteitsverbetering fietspaden Rijpelbaan/Rivierensingel	Niet	€430.137	€215.069		Nee
					7 RMB 12 Ontsluiting Gulbergen/ Brandevoort	Wel	€2.188.523	€1.094.262	gehele projectperiode	Ja
					8 Spoorwaaier Helmond Centraal, kenmerk 11095-14152	Niet	€2.694.277	€1.104.654	zowel 2010 als 2011	Nee
					9 RMB 15 Nieuwe fietsenstallingen NS station Helmond	Niet	€309.233	€123.694		Nee

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	INDICATOREN		
			Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R		
			1		
			2		
			3		
			4		
			5		
			6		
			7		
			8		
			9		
EL&I	F6	Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling) Besluit subsidies Topprojecten herstructurering bedrijventerreinen Gemeenten	Hieronder per regel één projectkenmerk en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Correctie in de besteding 2010 ten laste van rijksmiddelen ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden.	Toelichting correctie
			1	€ 0	€ 0
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2011; exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	
			0,00	0,00	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	INDICATOREN			
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G1B + deel gemeente uit 2010 regeling G1C-1)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R
			1.163,25	66,32	774,79	81,74
SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoord hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 algemene bijstand Aard controle n.v.t.	Baten 2011 algemene bijstand (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.		
			€ 27.651.823	€ 988.958		
		I.2 Wet investeren in jongeren (WIJ) Gemeenten verantwoord hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 WIJ Aard controle n.v.t.	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.		
			€ 3.938.339	€ 46.379		
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoord hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 IOAW Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAW (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.		
			€ 741.963	€ 17.767		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN					
		I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Besteding 2011 IOAZ Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAZ (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.				
					€ 198.257	€ 1.785				
		I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Besteding 2011 Bbz 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Aard controle n.v.t.	Baten 2011 Bbz 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Aard controle n.v.t.				
					€ 463.125	€ 273.038				
		I. 6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Besteding 2011 WWIK Aard controle n.v.t.	Baten 2011 WWIK (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.				
					€ 0	€ 0				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Besteding 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) Aard controle R	Besteding 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob) Aard controle R	Baten 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R	Baten 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk) Aard controle R	Besteding 2011 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob) Aard controle R	Besteding 2011 Bob Aard controle R
					€ 251.376	€ 429.115	€ 91.778	€ 73.993	€ 155.639	€ 0

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN						
				Baten 2011 Bob (excl. Rijk)	Besteding 2011 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004						
				Aard controle R	Aard controle R						
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Wet participatiebudget (WPB)	Besteding 2011 participatiebudget	Waarvan besteding 2011 van educatie bij roc's	Baten 2011 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2011 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overschot/tekort van 2011 naar 2012	Omvang van het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2012. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk) of omvang van het in het jaar 2011 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2012 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)	Terug te betalen aan rijk	Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2011 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's
		Gemeenten verantwoord hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			Aard controle R	
				€ 10.955.174	€ 702.644	€ 172.161	€ 0	€ 2.531.400		€ 0	
				Het aantal in 2011 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven	Besteding 2011 Regelluw	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de gemeente dat in 2011 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	
				Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2012 geen recht op regelluwe bestedingsruimte	Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2010 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.						
				Aard controle R	Aard controle R	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Aard controle D1	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Aard controle D1	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Aard controle D1	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Aard controle D1	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI). Aard controle D1	
				0	€ 0	1	181	217		189	

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
			Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3,9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald. <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3,7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald. <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald. <u>Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).</u> Aard controle D1	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten basisvaardigheden. Aard controle D1	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten vavo. Aard controle D1	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde vavo-diploma's. Aard controle D1	
			202	198	26	160	46	22	
			Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel. Aard controle D1						
			2						
SZW	G6	Schuldhelpverlening Kaderwet SZW-subsidies Gemeenten	Besteding 2011 Aard controle R						
			€ 519.215						
VWS	H4	Verzameluitkering VWS (incl. oud JenG) Regeling verzameluitkering Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Besteding 2011 (incl. besteding 2009 en 2010 voor zover nog niet eerder verantwoord (zie nieuwsbrief IBI nr. 30) Aard controle R						
			€ 250.000						
VWS	H5	Vrouwenopvang incl. advies- en steunpunt huiselijk geweld Besluit maatschappelijke ondersteuning Gemeenten	Stand reserve per ultimo 2010 Aard controle R	Besteding 2010 Aard controle R	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2010 kunnen opnemen.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R			
			€ 0	€ 867.220	Nee	€ 0			

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	INDICATOREN				
VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG) Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee Aard controle D1	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.	
			€ 2.646.797		Ja	Ja	

7 Samen Investeren Brabantstad

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

Voor alle beschikte projecten is voldaan aan de voorwaarde dat per 1 januari 2011 gestart moest zijn met de uitvoering. Het streven is er nu op gericht om alle projecten ook daadwerkelijk op de einddatum (31 december 2013) gerealiseerd te hebben.

Projecten

Stedelijke Tangenten - Rotonde Schotense Dreef en de Voort

De rotonde Schotense Dreef is gerealiseerd waarbij de aansluiting op de Vogelenzang nog moet worden gestart. De Neervoortsedreef en de Voort zijn nagenoeg gereed. De aanleg van de tunnel de Voort is gestart. Oplevering wordt verwacht per 1 juni 2013.

Veiligheidshuis

Project verloopt vrijwel volgens planning. De financiële participatie door de regio is nog onderwerp van discussie.

Centrum voor Jeugd en Gezin

Zowel financieel als inhoudelijk verloopt dit project volgens de verwachtingen.

Deltaplan voortijdig schoolverlaten

Door het wegvallen van een projectleider heeft dit project vertraging opgelopen, die in 2012 weer wordt ingelopen.

Versterken netwerken bewoners

Drie projecten waar een groot budget mee gemoeid is (Leonardus, Zorg en ICT en Wijkhuisbrede School) worden hoofdzakelijk in 2012 uitgevoerd.

Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek

Met de restauratie is in 2011 gestart.

Verwerving bedrijf centrumplan

Met de oplevering van het object in 2011 is dit project afgerond.

Centrumplan 2^e fase

Met de provincie moeten nog afspraken worden gemaakt over het opnemen van de overeenkomst met Woonpartners en de daaruit voortvloeiende verplichtingen in dit project. De bijdrage derden in de vorm van investeringen in vastgoed zullen vanwege de crisis pas na 2013 plaats vinden.

Masterplan Realisatie Industrieel Erfgoed, Documentatie-, informatie en expositiecentrum Stichting Industrieel Erfgoed Helmond

De verbouwing van het centrum wordt in 2012 uitgevoerd.

Industrieel Erfgoed weerspiegeld

Het concept is in 2011 uitgewerkt en de uitvoering per pand gebeurt in 2012.

Gebiedsontwikkeling Food Campus

De fysieke ontwikkeling loopt achter op de eerdere planning. Oplevering van het Food en Fresh lab vindt begin 2012 plaats.

Herstel Sluis 7 en herinstructie toervaart

Zowel financieel als inhoudelijk verloopt dit project volgens de verwachtingen. Er is een aanbestedingsvoordeel gerealiseerd maar door stagnatiekosten en onvoorzien meerwerk (extra puin bij de sloop) zullen de projectkosten waarschijnlijk niet lager uitvallen.

Strategisch arbeidsmarktbeleid

De looptijd van het project is verlengd tot en met 2013.

Gebiedsontwikkeling Automotive Campus

Zowel financieel als inhoudelijk verloopt dit project vrijwel volgens de verwachtingen.

Leerfaciliteit Automotive

Dit project is afgerond.

Luchtkwaliteitsplan

Dit project wordt in zijn geheel verantwoord in het kader van het Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL), dat ook na 2013 doorloopt.

Groene Peelvallei

De uitvoering van enkele grotere "groene" en "blauwe" deelprojecten vindt in 2012 en 2013 plaats. Investerings door de gemeente en derden in de infrastructuur vinden (mogelijk) pas na 2013 plaats. Hierover moet nog overleg met de provincie plaats vinden.

Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)

De businesscase is in 2011 vastgesteld. Investerings waarmee provinciale subsidie is gemoeid zullen in 2012 en 2013 worden uitgevoerd. Enkele investeringen gefinancierd door de gemeente en derden (eco- passages, inrichting deelterrein) worden na 2013 uitgevoerd.

Dienstverlening e-overheid

In 34 van de 37 deelprojecten zijn de resultaten gerealiseerd q. wordt de planning gehaald. Oorzaak van vertragingen in andere deelprojecten zitten enerzijds in de complexiteit van de projecten en anderzijds in de complexiteit van landelijke ontwikkelingen. Er is veel aandacht besteed aan kennisdeling en regionale opschaling.

BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN				Totale projectkosten (Euro)			Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro)					
Projectnr.	Project omschrijving	Programma	Project gereed (J/N)	Totale projectkosten	Real t/m 2010	Realisatie totaal 2011	Aandeel PNB obv beschikking	Initiële planning rapportage jaar	Real t/m 2010	Real 2011 obv jaarverantwoording feb	Real 2011 obv jaarrek gemeente	Mutaties '11 tov jaarverantwoording
H1.01	Stedelijke tangenten - Ronde Schotense Dreef	Bereikbaar	N	587.000	23.343	371.269	293.500	177.500	11.671	185.634	185.634	
H1.01	Stedelijke tangenten - De Voort	Bereikbaar	N	20.850.000	4.404.838	2.242.623	9.008.600	4.097.306	2.060.803	964.328	964.328	
H2013	Veiligheidshuis	Perspectiefrijk	N	1.600.000	789.319	404.329	900.000	236.952	298.668	275.208	275.208	
H2010	Centrum jeugd en gezin	Perspectiefrijk	N	3.200.000	737.141	1.185.859	2.000.000	515.000	405.000	515.000	515.000	
H2011	Deltaplan voortijdig schoolverlaten	Perspectiefrijk	N	1.830.000	989.515	377.256	685.000	336.981	201.828	186.981	186.981	
H2012	Versterken netwerken bewoners	Perspectiefrijk	N	23.357.000	5.574.084	2.969.114	6.215.000	395.694	372.037	404.165	379.930	24.235
H2002	Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek	Perspectiefrijk	N	16.900.000	7.900.818	382.072	3.500.000	125.000	165.072	128.403	128.403	
H2007	Verwerving bedrijf centrumplan	Mooi	J	11.500.000	5.000.000	6.500.000	5.000.000		5.000.000			
H2009	Centrumplan 2 fase	Mooi	N	59.600.000	9.664.461	40.061	10.750.000	7.248.297	3.501.703	-	-	
H2003.1	Conceptontwikkeling Industrieel themapark	Dynamisch	N	938.930	74.960	56.342	350.000	18.859		32.823	32.823	
H2003.2	Industrieel Erfgoed weerspiegeld	Dynamisch	N	1.780.498	260.253	247.903	1.770.000	501.426	260.253	247.903	247.903	
H2003.3	Gebiedsontwikkeling Food Campus	Dynamisch	N	19.100.000	67.364	1.527.198	2.300.000	939.904	33.682	729.763	729.763	
H2004	Herstel Sluis 7 en herintroductie toevaart	Dynamisch	N	7.000.000	215.339	1.825.997	3.500.000	1.000.000	107.670	912.998	912.998	
H1.12	Strategisch arbeidsmarktbeleid	Dynamisch	N	5.300.000	1.965.660	351.995	1.200.000	219.000	417.344	164.905	164.905	
H2005.2	Gebiedsontwikkeling Automotive Campus	Dynamisch	N	30.875.000	640.000	3.047.472	5.000.000	1.892.940	70.000	2.286.954	2.286.954	
H2006	Leerfaciliteit Automotive	Dynamisch	J	2.363.000	2.148.394	214.606	227.000	22.651	204.349	22.651	22.651	
H1.11	Luchtkwaliteitsplan	Schoon	J	405.753	405.753	-	142.000	142.000	142.000	-	-	
H2015	Groene Peelvallei	Schoon	N	6.800.000	215.045	323.860	3.000.000	300.000	182.780	216.639	216.639	
H2016	Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)	Schoon	N	16.836.090	1.134.404	313.974	4.836.090	117.500	266.654	73.784	73.784	
H2018	Dienstverlening e-overheid	Verbindend	N	2.400.000	1.473.084	923.991	1.200.000	500.000	700.000	500.000	500.000	

Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro)			Aandeel derden in projectkosten (Euro)			Indicatoren	
Aandeel gemeente obv beschikking	Real t/m 2010	Realisatie totaal 2011	Aandeel derden obv beschikking	Real t/m 2010	Realisatie 2011	Planning mijlpaal 2011	Rea mijlpaal 2011
293.500	11.672	185.634					Rotonde zelf is gerealiseerd in 2011, echter de aansluiting op de Vogelenzang is nog niet gereed. Op dat gedeelte is bodemsanering te verwachten. Daardoor kunnen de totale kosten alsnog oplopen tot het geraamde bedrag. In verband met de bezwaren tegen het bestemmingsplan Siphout-Zuid (en de daarbij behorende ontsluiting via de rotonde) is nu nog niet gestart met dit deel van de aanleg.
10.425.000	2.202.419	1.121.311	1.416.400	141.616	156.984	start uitvoering	De Neervoortsedreef en de Voort zijn nagenoeg gereed. De aanleg van de tunnel de Voort is gestart.
700.000	490.651	129.121	-			1. Alle daders en slachtoffers van huiselijk geweld ontvangen ondersteuning. 2. Peellandregio heeft ingestemd met de toekomstvisie en uitgesproken dat wordt geparticipeerd. Er is een nieuw sturingsmodel geïmplementeerd. De samenwerking met het VH Eindhoven is geoptimaliseerd.	1. Gerealiseerd. 2. De toekomstvisie wordt ornarmd. Gemeenten doen ambtelijk en bestuurlijk mee. Financiële participatie is in 2011 en 2012 nog een probleem. Sturingsmodel is geïmplementeerd en de samenwerking met Eindhoven loopt en wordt uitgebouwd.
1.200.000	332.141	670.859				1. De inzet van ervaringsdeskundige is op overdraagbare wijze beschreven (werkmethodiek). Warenhuisconcept is operationeel onder professionals. 2. De gemeente hanteert de resultaten van de staat van de jeugd en de staat van het lokaal jeugdzorgaanbod in het sturen van de jeugdzorgpartners. Dit betreft o.a. het op elkaar afgestemde passend aanbod van licht pedagogische hulpverlening (kavelsystematiek) voor jongeren en het vroegtijdig, snel doorgeleiden naar het passend aanbod (licht waar mogelijk, zwaar waar nodig). 3. Regio gemeenten hebben met elkaar overeengekomen welke CJG-functies regionaal worden aangeboden (web-site, telefoon, wijze van dienstverlening informatie en advies en toeleiding, verbeterde afstemming zorgcoördinatie en signalering, hulpaanbod etc.).	1. Warenhuisconcept is in 2011 gefaciliteerd met netwerkbeijkomsten en met sociale kaart voor professionals die in 2011 op de website van CJG is onder gebracht. 2. Voor subsidieverlening en verantwoording wordt gebruik gemaakt van o.a. de Staat van de Jeugd en Jeugdbalans. 3. De samenwerkingsafspraken CJG met peellandgemeenten worden voor 2012 gecontinueerd.
735.000	440.187	127.775	410.000	347.500	62.500	1. 4e kw. Verspreiding beleidsnotitie onder basis- en voortgezetonderwijs waarin redenen van uitsluiting van HAVO/VWO. 2. Een evaluevaluatie van het project waaruit blijkt wat het effect van het project is geweest op de schoolprestaties van de jongeren (zitten zij nog op school, hebben zij een startkwalificatie gehaald, zijn ze uitgevallen en waarom?). 3. Er zijn 60 jongeren bereikt door de straatcoaches van Shoul Kedemk en 20 van hen zijn succesvol terug geleid naar school of werk.	1. De oplevering van de eindnotitie duurt iets langer dan gepland vanwege wegvallen van de projectleider. Oplevering vindt uiterlijk februari 2012 plaats. 2. De evaluevaluatie van het project heeft wel plaats gehad, en met scholen uit de regio is stilgestaan bij de schoolresultaten van de jongeren. 3. Uit de kwartaalrapportages blijkt dat de resultaten (bereik en terugleiden naar school) op koers liggen, en in hun eindverslag (april 2012) zullen de definitieve resultaten gerapporteerd worden.
11.142.000	5.202.047	2.589.184	6.000.000			1. Buurtwerkers in Binnenstad Oost zijn fysiek aanwezig en signaleren problemen en zorgen voor een aanpak dan wel doorverwijzing naar de juiste organisatie. Evaluatie pilot Achter de voordeur project en bepalen vervolgplanpak. 2. Er is een technisch programma van eisen voor het Wijkhuis Brede School Helmond West, waarin multifunctionaliteit, participatie gebruikers en duurzaamheid centraal staan. Begin 2011 worden met de participanten intentieovereenkomsten ondertekend over de ontwikkeling van het Wijkhuis Brede School Helmond-West. Zowel individuele overeenkomsten met school en kinderopvang als een gezamenlijke intentieovereenkomst die zich vooral toespitst op het proces en de samenwerking. 3. Minimaal twee projecten Slimme Zorg uit het plan Wonen, Welzijn en Zorg worden uitgevoerd, te weten de website demantie en domotica.	1. De buurtwerkers zijn actief zoals gepland en de pilot achter de voordeur is geëvalueerd. Inmiddels is in samenwerking met de maatschappelijke partners een vervolgplanpak opgesteld, die we lopende 2012 implementeren. 2. Het technisch programma van eisen van het WHBS is in 2011 opgesteld en inmiddels is gestart met het aanbestedingsbestek voor de bouw aanmerking. Ook de intentieovereenkomst is in 2011 ondertekend. 3. Beide ICT-projecten zijn gestart.
1.600.000	2.735.746	253.669	11.800.000	5.000.000		Architectenselectie, Voorlopig ontwerp, Definitieve functionele invulling	Architect cepezed is geselecteerd, het voorlopig ontwerp is gereed en de definitieve functies (incl. m2) zijn ingevuld.
6.000.000		6.500.000				100% verwervingen afgerond. Wanneer is overeenkomst met Woonpartners aangegaan ?	Object geleverd aan de gemeente; sloop begonnen
8.850.000	6.162.758	40.061	40.000.000			Bouwkundig plan, aanbesteding en overeenstemming over inhoudelijk concept (incl. professionalisering)	Benefit-sharing overeenkomst geloten
457.430	74.960	23.518	131.500			Uitwerken lichtplan, realisatie aanlichten 3 bruggen, 2 panden	Gerealiseerd
2.500.000	33.682	797.435	14.300.000			Oplevering Food & Freshlab, definitief businessplan en masterplan	Businessplan en Masterplan zijn gereed en vastgesteld door zowel gemeente als provincie. Food & Freshlab, thermo & Mychortizalab (fase 2) worden in februari 2012 geheel opgeleverd.
3.500.000	107.669	912.999				Afronding aanvraag overige vergunningen en bouwvergunning 2e fase, uitwerking details en constructieberekeningen door opdrachtnemer, start uitvoering buiten medio 2011	Alle mijlpalen zijn gehaald. Sloopwerk heeft langer geduurd dan aanvankelijk gedacht, maar oplevering nieuwe sluis in 2012 komt, naar het zich nu laat aanzien, niet in gevaar.
2.000.000	874.218	187.090	2.100.000	674.098		1. Verdere uitwerking gezamenlijk werkgeverssteam en één werkgeversbenadering Werkpein Helmond e.o. 2. Verder betrekken regio door bij werkgeversnetwerken uit regio gemeenten te laten aansluiten. 3. Opzetten providerboog is gerealiseerd en HRM-sc vervult rol van makelaar/schakelaar. 4. Verdere integratie werkgeversactiviteiten met Sp L&W.	1. HRM-sc is in 2011 doortontwikkeld tot Werkgeversplein Regio Helmond. 2. Koppeling met UWV is verdragd door reorganisatie UWV en onduidelijkheid omtrent opzet WSP door UWV. 3. Eind 2011 is door regio gemeenten Peelland ook bestuurlijk aangegeven op het Werkgeversplein als centraal werkgeversloket aan te sluiten. 4. Providerboog is gevormd en functioneel. 5. Ook zijn inmiddels ondernemersnetwerken uit omliggende gemeenten aangesloten op het Werkgeversplein en vertegenwoordigd in het bestuur.
3.000.000	570.000	760.518	22.875.000			Fiche 1. AFB Centre - Eerste twee labs zijn opgeleverd / Fiche 2. Organisatieontwikkeling - Organisatiemodel is uitgewerkt, - Implementatie is gestart / Fiche 3. Drempelverlagende projecten - Alle projecten zijn volledig uitgewerkt / Fiche 4. Onderwijs - Implementatie ACE is gestart, - Euro-Colt project is afgerond, - Alle projecten zijn uitgewerkt	Fiche 1. AFB Centre - overeenkomsten EV en DG lab zijn getekend. Oplevering eerste twee labs in 2012. Fiche 2. Organisatieontwikkeling - Automotiviteit is opgericht en gestart. Fiche 3. Drempelverlagende maatregelen - de projecten CarLab, Eneval, Full Electric Bus en Waste Heat Recovery zijn gestart. Fiche 4. Onderwijs - ACE gestart, Eurocolt afgerond, Lectoraten gestart, TU ASD gestart.
774.000	717.949	56.051	1.362.000	1.226.096	135.904	Afronding project en opstellen eindverantwoording	1. / 2. Automotive House is volledig operationeel en draait succesvol. Er worden wekelijks diverse workshops en bijeenkomsten georganiseerd. 3. In 2011 hebben zich wederom 6 nieuwe bedrijven op de campus gevestigd met in totaal 25 medewerkers. 4. Het Automotive Centre of Excellence (HBO) en MBO Automotive Centrum zijn formeel opgericht en operationeel. De labs van Automotive Fcilities Brainport zijn gedefinieerd en er is gestart met de bouw van het eerste lab (EEMC). In overleg met Stimulus is het project verlengd. Afronding project en eindverantwoording vinden nu plaats per 31-03-2012.
500.000	32.265	107.221	263.753	263.753		Visieontwikkeling "omvorming bosgebieden" en "omvorming routestructuur" aanbesteed. 4e kw Uitbreiding EVZ-structuur	Opwaardering Berkendonk is opgestart en deels al uitgevoerd. De planvorming "omvorming bosgebieden", "EVZ-structuur" en "routestructuren" is in conceptfase gereed.
5.500.000	867.750	240.190	6.500.000			business plan bestuurlijk vastgesteld ; op basis hiervan worden de mijlpalen voor de duur van het project bepaald	Gerealiseerd
1.200.000	773.084	423.991				Een zestal deelprojecten hebben vertraging opgelopen en lopen door in 2011 maar is het eindresultaat niet in gevaar. Hierbij kunnen worden genoemd de kennisdeling/oposchaling richting andere gemeenten, fase 2 van de aansluiting op mijnoverheid.nl, fase 3 van het internetsubsidieloket, helmond mail fase 2, het optimaliseren van onze website, doorontwikkeling van het bedrijvenloket). Daarnaast blijven we in 2011 investeren in de verdere aansluiting op de basisregistratie, het digitaliseren van onze klantprocessen en de verdere uitrol van ons klantcontactstelsel (medewerkersportaal) ter ondersteuning van de realisatie van onze ambities op het gebied van dienstverlening die neergelegd zijn in "Helmond heeft Antwoord".	Belangrijke mijlpaal in 2011 is de ingebruikname van onze nieuwe website waarbij al rekening is gehouden met de landelijke webrichtlijnen die gelden in het kader van het i-NUP en waar een koppeling is gerealiseerd met sociale media. De doelstelling om in de eindrangschikking van de overheid.nl monitor in de top 25 te eindigen hebben we gerealiseerd (plaats 20). In 2011 hebben we een aantal belangrijke basisvoorzieningen (gegevensmakelaar mbt de basisregistraties, document management systeem) in gebruik genomen. Daarnaast hebben we het verplicht gebruik van persoonsgegevens ingevoerd. Ten aanzien van de dienstverlening hebben we de stap gezet naar het 100% werken op afspraak. De benodigde ICT voorzieningen en de bijbehorende communicatiecampagne hebben hier een belangrijke bijdrage aan geleverd. De doelstelling mbt het aantal aanvragen (25%) via het digitaal loket is gehaald. De landelijke Diginotar problematiek die het afgelopen najaar heeft gespeeld heeft hier (vrijwel) geen invloed op gehad.

8 Lijst van afkortingen en verklaringen

ABA	<i>(raadscommissie) Algemene en Bestuurlijke Aangelegenheden</i>
ABP	<i>Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds</i>
ARBO	<i>Wet Arbeidsomstandigheden</i>
B5	<i>5 grootste Brabantse gemeenten</i>
BAG	<i>Basisregistratie Adressen en Gebouwen</i>
BANS	<i>Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl</i>
BBV	<i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>
BBZ	<i>Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen</i>
BCF	<i>BTW-Compensatie Fonds</i>
BDU	<i>Brede Doel Uitkering</i>
Berap	<i>Bestuursrapportage</i>
BIBOB	<i>Wet Bevordering IntegriteitsBeoordelingen door het Openbaar Bestuur</i>
BJZ	<i>(afdeling) Bestuurs Juridische Zaken</i>
BSL	<i>Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit</i>
BSO	<i>Buiten Schoolse Opvang</i>
BWS	<i>Besluit Woninggebonden Subsidies</i>
CAK	<i>Centraal Administratie Kantoor</i>
CAR	<i>Collectieve Arbeidsvoorwaarden Regeling</i>
CAO	<i>Collectieve ArbeidsOvereenkomst</i>
ESF	<i>Europees Sociaal Fonds</i>
fte	<i>Fulltime eenheden (formatieplaatsen)</i>
FLO	<i>Functioneel Leeftijdsontslag</i>
GBA	<i>Gemeentelijke Basisadministratie</i>
GBKH	<i>Grootschalige Basiskaart Helmond</i>
Gembank	<i>Administratieve eenheid Gemeentelijke Financiering</i>
GFT	<i>Groente, Fruit en Tuinafval</i>
GGD	<i>Gewestelijke Gezondheidsdienst</i>
GRP	<i>Gemeentelijk Rioleringsprogramma</i>
GSB	<i>Grotestedenbeleid</i>
HALT	<i>Het ALTERNatief , oplegging (politie)taakstraffen voor jeugdigen</i>
HIT	<i>Helmonds Interventie Team</i>
HJ2G	<i>Helmond Jong 2-gether</i>
HRM	<i>Human resource management</i>
HTAC	<i>High Tech Automotive Campus</i>
IBH	<i>(afdeling) Ingenieursbureau Helmond</i>
IHP	<i>Integraal Huisvestings Plan</i>
ID-banen	<i>In- en Doorstroom banen</i>
IOAW	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze Werknemers</i>
IOAZ	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Gewezen Zelfstandigen</i>
IPSV	<i>Innovatie Programma Stedelijke Vernieuwing</i>
IPW	<i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i>
ISV	<i>Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing</i>
LOP	<i>Landschaps Ontwikkel Plan</i>
MO	<i>(dienst) Middelen & Ondersteuning</i>
MO&E	<i>(raadscommissie) Middelen, Ondersteuning en Economie</i>
OAB	<i>Onderwijs Achterstanden Beleid</i>

OPR	<i>Operationeel Programma Riolering</i>
OMO	<i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>
OS	<i>(afdeling) Onderzoek en Statistiek</i>
PBH	<i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i>
PGB	<i>Persoons Gebonden Budget</i>
POI	<i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>
POW	<i>Programma Onderhoud Wegen</i>
PPS	<i>Publiek Private Samenwerking</i>
PV	<i>Prestatie Veld</i>
RAAK	<i>Regionale Aanpak Kindermishandeling</i>
RF	<i>(raadscommissie) Ruimtelijk Fysiek</i>
RHCe	<i>Regionaal Historisch Centrum Eindhoven</i>
RMC	<i>Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum</i>
S	<i>(raadscommissie) Samenleving</i>
SB	<i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling & Beheer</i>
SE	<i>(dienst) Samenleving & Economie</i>
SISA	<i>Single Information Single Audit</i>
SIV	<i>Sociaal Integratie en Veiligheid</i>
SLOK	<i>Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven</i>
SRE	<i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>
SSH	<i>Stichting Stadswacht Helmond</i>
SWH	<i>Stichting Welzijn Helmond</i>
UWV	<i>Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen</i>
VRI	<i>Verkeersregelinstallatie</i>
VVE	<i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i>
WABO	<i>Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht</i>
WIJ	<i>Wet Investeren Jongeren</i>
Wmo	<i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i>
Wopt	<i>Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens</i>
WSW	<i>Wet Sociale Werkvoorziening</i>
WWB	<i>Wet Werk en Bijstand</i>
ZZP	<i>Zelfstandige zonder personeel</i>

Colofon:

Uitgave:

Gemeente Helmond

Datum:

juni 2012

Adres:

Postbus 950, 5700 AZ Helmond

Telefoon:

140492

Internet:

www.helmond.nl

Email:

gemeente@helmond.nl

Redactie:

Hoofdafdeling Financiën en Control

Opmaak en druk:

Outputcentrum gemeente Helmond
Van Stiphout Drukkerij Helmond

Fotografie en redactie jaaroverzicht:

Afdeling Communicatie
Jan van de Laar Fotografie

Oplage:

250 stuks

